

上市股票代碼:4935

Global Lighting Technologies Inc.
(茂林光電科技(開曼)股份有限公司)
及子公司

合併財務報告

民國一〇三年一月一日至三月三十一日
及民國一〇二年一月一日至三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：P.O. Box 309, Ugland House, George Town,
Grand Cayman KY1-1104, Cayman Islands,
British West Indies.

公司電話：(03)426-2828

合併財務報告 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 通過財務報告之日期及程序	8
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	8—11
(四) 重大會計政策之彙總說明	11—17
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六) 重要會計科目之說明	18—40
(七) 關係人交易	40—42
(八) 質押之資產	42
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43
(十) 重大之災害損失	43
(十一) 重大之期後事項	43
(十二) 其他	43—50
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	51,54—57,60—61
2. 轉投資事業相關資訊	51,58
3. 大陸投資資訊	51,54—55,59—61
(十四) 部門資訊	52—53

**Global Lighting Technologies Inc.及其子公司
會計師核閱報告**

Global Lighting Technologies Inc.及其子公司民國一〇三年三月三十一日及民國一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至三月三十一日及民國一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

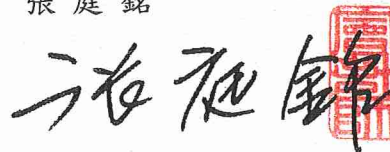
此 致

Global Lighting Technologies Inc. 公鑒

致遠聯合會計師事務所
金融監督管理委員會核准簽證文號：
金管證審字第 0990071790 號

張庭銘

會計師：



楊建國



中華民國一〇三年四月三十日

(金額均以新台幣千元為單位)

(請參閱合併財務報告附註)

經理人：王清霖

會計主管：陳靜儀

Global Lighting Technologies Inc. 及子公司
合併綜合損益表
民國一〇三年一月一日至三月三十一日
及民國一〇二年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除每股盈餘以外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇三年一月一日至三月三十一日		一〇二年一月一日至三月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	六.20及七	\$ 1,306,443	100	\$ 953,863	100
5000	營業成本	六.4、六.21及七	(1,005,499)	(77)	(746,486)	(78)
5900	營業毛利		300,944	23	207,377	22
6000	營業費用	六.12及六.21				
6100	推銷費用		(64,883)	(5)	(55,448)	(6)
6200	管理費用		(74,278)	(6)	(71,199)	(8)
6300	研究發展費用		(44,062)	(3)	(39,875)	(4)
	營業費用合計		(183,223)	(14)	(166,522)	(18)
6900	營業利益		117,721	9	40,855	4
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.22	7,887	1	5,707	-
7020	其他利益及損失	六.22	9,584	1	16,958	2
7050	財務成本	六.22	(1,738)	-	(2,857)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六.6	3,771	-	8,203	1
	營業外收入及支出合計		19,504	2	28,011	3
7900	繼續營業單位稅前淨利		137,225	11	68,866	7
7950	所得稅利益(費用)	四及六.24	2,726	-	(10,540)	(1)
8200	本期淨利		139,951	11	58,326	6
8300	其他綜合損益	六.23				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		47,761		103,162	
8390	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		-		-	
8360	本期其他綜合損益(稅後淨額)		47,761		103,162	
8500	本期綜合損益總額		\$ 187,712		\$ 161,488	
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 139,951		\$ 58,326	
8620	非控制權益		-		-	
	本期淨利		\$ 139,951		\$ 58,326	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 187,712		\$ 161,488	
8720	非控制權益		-		-	
	本期綜合損益總額		\$ 187,712		\$ 161,488	
	每股盈餘(元)	六.25				
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 1.08		\$ 0.42	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 1.08		\$ 0.42	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：李滿祥



經理人：王清霖



會計主管：陳靜儀



Global Lighting Technologies Inc.及子公司
合併權益變動表
民國一〇三年一月一日至三月三十一日
及民國一〇二年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	股 本 普通股	資本公積	歸屬於母公司業主之權益		庫藏股票	總 計	非控制權益	權益總額
			保留盈餘 未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構財務 報表換算之兌換差額				
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,387,331	\$ 2,509,844	\$ 1,165,645	\$ 1,135	\$ -	\$ 5,063,955	\$ -	\$ 5,063,955
股份基礎給付交易	-	2,577	-	-	-	2,577	-	2,577
民國一〇二年第一季淨利	-	-	58,326	-	-	58,326	-	58,326
民國一〇二年第一季其他綜合損益	-	-	-	103,162	-	103,162	-	103,162
民國一〇二年第一季綜合損益總額	-	-	58,326	103,162	-	161,488	-	161,488
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 1,387,331	\$ 2,512,421	\$ 1,223,971	\$ 104,297	\$ -	\$ 5,228,020	\$ -	\$ 5,228,020
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,387,331	\$ 2,516,463	\$ 1,215,195	\$ 176,026	\$ (185,942)	\$ 5,109,073	\$ -	\$ 5,109,073
股份基礎給付交易	-	1,003	-	-	-	1,003	-	1,003
買回庫藏股票	-	-	-	-	(144,570)	(144,570)	-	(144,570)
民國一〇三年第一季淨利	-	-	139,951	-	-	139,951	-	139,951
民國一〇三年第一季其他綜合損益	-	-	-	47,761	-	47,761	-	47,761
民國一〇三年第一季綜合損益總額	-	-	139,951	47,761	-	187,712	-	187,712
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 1,387,331	\$ 2,517,466	\$ 1,355,146	\$ 223,787	\$ (330,512)	\$ 5,153,218	\$ -	\$ 5,153,218

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：李鴻祥



經理人：王清霖



會計主管：陳靜儀

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

合併現金流量表

民國一〇三年一月一日至三月三十一日
及民國一〇二年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇三年一月一日至三月三十一日	一〇二年一月一日至三月三十一日
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 137,225	\$ 68,866
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
呆帳費用	577	438
折舊費用	82,731	77,212
長期預付租金轉列費用	370	351
利息收入	(3,813)	(3,556)
利息費用	1,738	2,857
未實現外幣兌換利益	(6,763)	(15,758)
採用權益法認列關聯企業損益之份額	(3,771)	(8,203)
處分不動產、廠房及設備利益	(2,972)	(368)
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	-	(916)
發行員工認股權認列之酬勞成本	1,003	2,577
政府捐助收入	(1,281)	(1,215)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	(12,397)	1,756
應收帳款	(80,507)	307,744
應收帳款-關係人	(22,757)	(3,179)
其他應收款	8,822	(17,407)
存貨	(54,194)	(18,399)
預付款項	(14,854)	(95,689)
其他金融資產-流動	7,035	57,907
其他流動資產	396	(6)
預付退休金	(379)	(322)
應付帳款	153,006	(383,253)
應付帳款-關係人	25,671	206
其他應付款	(20,964)	(25,808)
其他應付款-關係人	(457)	3,294
其他流動負債	968	5,319
負債準備-流動	(5,205)	(6,563)
員工福利負債準備-非流動	179	222
營運產生之現金流入(出)	189,407	(51,893)
支付之利息	(1,334)	(1,217)
支付之所得稅	(12,790)	(13,734)
收取之利息	3,676	5,096
營業活動之淨現金流入(出)	178,959	(61,748)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(50,895)	(71,398)
處分不動產、廠房及設備	5,639	368
取得採用權益法之投資	-	(980)
其他金融資產-流動減少(增加)	-	69,866
其他金融資產-非流動(增加)減少	(8,700)	-
存出保證金減少(增加)	384	(2,682)
投資活動之淨現金流出	(53,572)	(4,826)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	200,032	442,689
償還短期借款	(75,676)	(70,888)
償還長期借款	(4,166)	(19,165)
庫藏股票買回成本	(213,459)	-
籌資活動之淨現金流(出)入	(93,269)	352,636
匯率變動對現金及約當現金之影響	31,021	73,037
本期現金及約當現金增加數	63,139	359,099
期初現金及約當現金餘額	1,505,828	1,296,033
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,568,967	\$ 1,655,132

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：李滿祥



經理人：王清霖



會計主管：陳靜儀



Global Lighting Technologies Inc.及子公司

合併財務報告附註

民國一〇三年一月一日至三月三十一日

及民國一〇二年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

Global Lighting Technologies Inc. (以下簡稱本公司) 於民國八十九年七月二十八日設立於開曼群島。本公司及子公司主要經營業務為投資控股、導光板應用產品之研發、生產及銷售、光學模具開發及電子配套塑料製品。本公司股票於民國一〇〇年七月二十八日起在台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇三及一〇二年一月一日至三月三十一日合併財務報告已於民國一〇三年四月三十日提報本公司董事會決議通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 金融監督管理委員會認可及發布但尚未採用之準則及解釋

依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司於民國一〇二及一〇三年度應適用金管會認可之2010年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)(除國際財務報導準則第9號「金融工具」外)；而自民國一〇四年度起則開始適用金管會認可之2013年版IFRSs(除國際財務報導準則第9號「金融工具」外)，相關金管會認可及發布但尚未採用之準則及解釋彙列如下：

新發布或修訂後 之準則及解釋名稱	將發生會計政策 變動之性質	生效日
國際財務報導準則 第9號「金融工具」 (2010年版)	該準則拆分為三個主要階段逐步取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，第一階段關於金融資產及負債之分類與衡量將影響本集團對金融資產之分類與衡量，但不影響金融負債之分類與衡量。其他兩階段對本集團之影響尚無法合理估計。	有關第一階段之準則部分原自2013年1月1日起生效，嗣於2011年12月延後至2015年1月1日起強制生效，後於2013年11月考量為使財務報告編製者能有更充足之時間轉換至新規定，宣布刪除2015年1月1日為強制生效日之規定，且尚未決定新生效日，至於減損方法及避險會計，國際會計準則理事會(IASB)將陸續進行修正。國際財務報導準則第9號(2010年版)業經金管會認可，惟不得提前採用，應採用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」2009年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)尚未公布採用日期。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

新/修正/修訂準則及解釋 (自民國一〇四年度起適用)	主要內容	於下列日期以後開始 之年度期間生效
國際財務報導準則第 1 號(修正)	國際財務報導準則第 7 號之比較 揭露對首次採用者之有限度豁免	西元 2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	2010 年國際財務報導準則之改善	西元 2010 年 7 月 1 日 或西元 2011 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(修正)	嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除	西元 2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號(修正)	揭露-金融資產之移轉	西元 2011 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號(修正)	遞延所得稅：標的資產之回收	西元 2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	其他綜合損益項目之表達	西元 2012 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2009-2011 系列)	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(修正)	政府貸款	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號(修正)	揭露-金融資產及金融負債互抵	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號	合併財務報表	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號	聯合協議	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號	對其他個體權益之揭露	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號	公允價值衡量	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號(修訂)	員工福利	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號(修訂)	單獨財務報表	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號(修訂)	投資關聯企業及合資	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號	露天礦藏於生產階段之剝除成本	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10、11 及 12 號(修正)	合併財務報表、聯合協議及對其他 個體權益之揭露：過渡規定指引	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號(修正)	金融資產及金融負債之互抵	西元 2014 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 及 12 號 與國際會計準則第 27 號(修正)	投資個體	西元 2014 年 1 月 1 日

本集團管理階層認為除下列所述者外，於民國一〇四年度採用上述金管會認可及發布之新/修正/修訂準則及解釋，將不致對本集團之合併財務報告產生重大影響。

(1) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號規定企業對所參與之合併個體及未合併個體二者皆需作更多之揭露。本集團尚在評估採用國際財務報導準則第 12 號對本集團資訊揭露之影響。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號定義公允價值及提供如何決定公允價值之指引，並規定公允價值衡量之揭露。本集團尚在評估採用國際財務報導準則第 13 號對本集團金融工具相關揭露之影響。

(3) 修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」—其他綜合損益項目之表達

國際會計準則第 1 號修正其他綜合損益之表達方式，規定其他綜合損益項目應以稅前金額依據後續是否可能重分類至損益分二組列示，相關稅額亦按前述二組類別予以單獨列示。本集團預期上述修正將改變本集團合併綜合損益表之表達方式。

(4) 修訂國際會計準則第 19 號「員工福利」

國際會計準則第 19 號「員工福利」修訂內容包括，認列淨確定福利負債(資產)之變動數、拆分確定福利成本之組成部分、刪除精算損益得採「緩衝區法」之會計政策選擇、規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，並增加確定福利計畫之揭露。本集團尚在評估採用國際會計準則第 19 號之修訂內容對本集團員工福利會計處理之影響。

2. IASB 已發布生效但金管會尚未認可及發布生效日之新/修正/修訂準則及解釋

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	於下列日期以後開始 之年度期間生效
國際財務報導解釋第 21 號	稅賦	西元 2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號(修正)	非金融資產之可回收金額之揭露	西元 2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號(修正)	衍生工具之債務變更及避險會計 之繼續	西元 2014 年 1 月 1 日

本集團管理階層認為除下列所述者外，於未來期間採用上述 IASB 已發布生效但尚未經金管會認可及發布生效日之新/修正/修訂準則及解釋，將不致對本集團之合併財務報告產生重大影響。

(1) 修正國際會計準則第 36 號「非金融資產之可回收金額之揭露」

國際會計準則第 36 號修正非金融資產之可回收金額之揭露，僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額，並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。本集團尚在評估採用國際會計準則第 36 號之修正內容對本集團資訊揭露之影響。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 國際財務報導解釋第 21 號「稅賦」

國際財務報導解釋第 21 號「稅賦」係就應於何時針對政府徵收之稅賦(包括依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定所進行核算之稅賦，及時間與金額均可確定之稅賦)估列為負債提供相關指引。本集團尚在評估採用國際財務報導解釋第 21 號對本集團合併財務報告之影響。

3. IASB 已發布但未生效及金管會尚未認可及發布生效日之新/修正/修訂準則及解釋

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	於下列日期以後開始 之年度期間生效
國際財務報導準則第 9 號(修正)	金融工具：金融負債分類及衡量	(註)
國際財務報導準則第 7 及 9 號 (修正)	強制生效日及過渡揭露規定	(註)
國際財務報導準則第 9 號(修正)	第三階段：避險會計，及允許提早適用負債之本身信用風險變動不認列損益	(註)
國際會計準則第 19 號(修正)	確定給付計畫：員工提撥	西元 2014 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2010-2012 系列)	西元 2014 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2011-2013 系列)	西元 2014 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號	受管制之遞延帳戶	西元 2016 年 1 月 1 日

註：已於 2013 年 11 月宣布刪除 2015 年 1 月 1 日為國際財務報導準則第 9 號之強制生效日之規定，且尚未決定新生效日。而國際財務報導準則第 7 號(修正)之過渡揭露規定，係配合國際會計準則第 39 號過渡至國際財務報導準則第 9 號時之額外揭露。

本集團現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫且無法合理估計對本集團合併財務報告之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告之編製所採用之重大會計政策彙總說明如下，除另有說明者外，該等會計政策一致適用於所有表達期間。

1. 財務報告編製及衡量基礎

(1) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱編製準則)及金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 衡量基礎

本合併財務報告除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為基礎編製。歷史成本，對資產而言，係指為取得資產所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值；對負債而言，係指承擔義務時所收取之金額，或為清償負債而預期將支付之金額。

(3) 功能性及表達貨幣

茂林光電科技股份有限公司(以下簡稱茂林光電公司)及茂林光學股份有限公司(以下簡稱茂林光學公司)係以新台幣為功能性貨幣，GLT-Suzhou、GLT-Suzhou Opto、GLT-Shanghai 及 GLT-Zhongshan 之功能性貨幣為人民幣，而其他子公司及 GLT-USA 則係以美金為其功能性貨幣。本公司之財務報表係以美金為功能性貨幣之基礎編製，其餘合併個體之財務報表係按各合併個體功能性貨幣編製，是以編製合併財務報告時，先將資產及負債科目按資產負債表日匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為美金，合併後按資產負債表日匯率將美金合併資產負債表轉換為新台幣合併資產負債表，惟所發行股本金額，則鎖定每股面額新台幣 10 元乘以發行股數計算(鎖定歷史匯率)，餘股東權益係按歷史匯率計算；另合併後按各該期間平均匯率將美金合併綜合損益表轉換為新台幣合併綜合損益表。由於本公司係於台灣上市，為配合當地法令規定，本集團之合併財務報告係以新台幣表達。

2. 合併財務報告編製範圍

本公司直接或透過子公司間接擁有一個體超過半數之表決權，除在極端情況下，有明確證據顯示該所有權未構成控制者外，即推定存在控制。若本公司僅直接或間接擁有一個體半數或未達半數之表決權，但有下列情況之一者，仍存在控制：

- (1) 經由與其他投資者之協議，具超過半數表決權之權力；
- (2) 依法令或協議，具主導該個體財務及營運政策之權力；
- (3) 具任免董事會(或類似治理單位)大多數成員之權力，且由該董事會(或類似治理單位)控制該個體；或
- (4) 具掌握董事會(或類似治理單位)會議大多數表決權之權力，且由該董事會(或類似治理單位)控制該個體。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關合併財務報告編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	所在地區	業務性質	所持股權百分比(%)		
				103.03.31	102.12.31	102.03.31
本公司	Solid State OPTO Limited (BVI) (Solid State OPTO)	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	100	100	100
本公司	Solid State Display Limited (BVI) (Solid State Display)	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	100	100	100
本公司	Solid State Technology Limited (BVI) (Solid State Technology)	英屬維爾京群島	控股公司	100	100	100
本公司	Solid State Electronics Limited (BVI) (Solid State Electronics)	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	100	100	100
本公司	Shining Green Limited (Shining Green)	薩摩亞	控股公司	100	100	100
本公司	茂林光學股份有限公司 (茂林光學公司)	中華民國	導光板應用產品之生產及銷售	100	100	100
Solid State OPTO	Global Lighting Technologies Inc. (GLT-USA)	美國	導光板應用產品之開發及銷售	100	100	100

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司 名稱	子公司名稱	所在 地區	業務性質	所持股權百分比(%)		
				103.03.31	102.12.31	102.03.31
Solid State Display	茂林光電科技股份有限公司 (茂林光電公司)	中華民國	導光板應用產品之研發、生產及銷售、光學模具開發及電子配套塑料製品之生產及銷售	100	100	100
Solid State Technology	Suzhou Global Lighting Technologies Inc. (GLT-Suzhou)	中華人民共和國	導光板應用產品、顯示器及電子用途塑料製品之生產及銷售	100	100	100
Solid State Technology	Suzhou Opto Technologies Inc. (GLT-Suzhou Opto)	中華人民共和國	導光板應用產品之生產及銷售	100	100	100
Solid State Electronics	Shanghai Global Lighting Technologies Inc. (GLT-Shanghai)	中華人民共和國	導光板應用產品之生產及銷售、光學模組開發及電子配套塑料製品之生產及銷售	100	100	100
Shining Green	Zhongshan Global Lighting Technology Limited Co. (GLT-Zhongshan)	中華人民共和國	導光板應用產品之生產及銷售	100	100	100

1.本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報告之合併個體中。

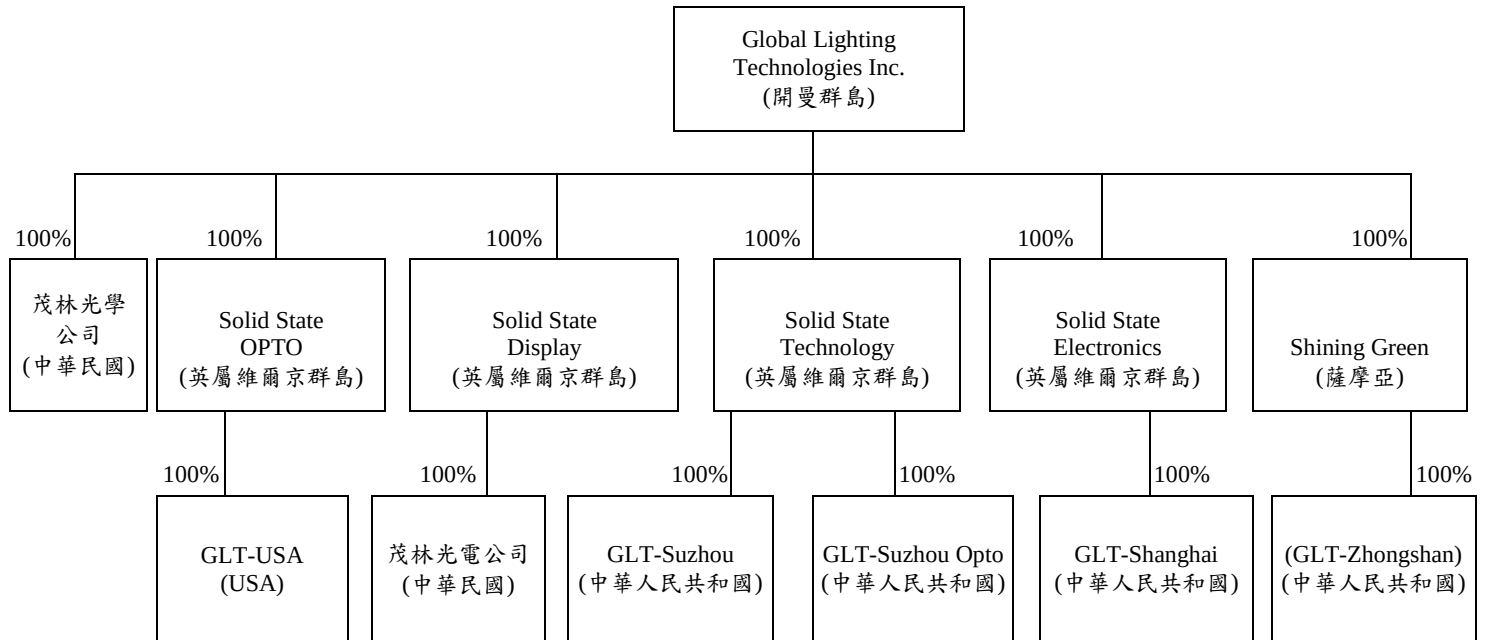
2.本公司於民國一〇二年三月以現金投資設立茂林光學股份有限公司，並自設立日起編入合併財務報告。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 截至民國一〇三年三月三十一日止，本公司與子公司之投資及持股比例如下列圖表：



3.合併財務報告編製原則

- (1) 合併財務報告係依國際會計準則第二十七號之規定編製，合併財務報告集團內個體間之帳戶餘額、交易、收益及費損於編製合併財務報告時已全數銷除，並對相似情況下之類似交易及事件採用一致之會計政策。合併財務報告包括收購日後及喪失對子公司控制日前之子公司收益及費損。綜合損益歸屬於本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

(2) 本公司業主與非控制權益間之交易

A.未導致喪失控制者

係作為權益交易處理，向非控制權益之購買，所支付之任何對價與相關應占所收購子公司淨資產帳面金額之差額認列為權益且歸屬於本公司業主。對非控制權益之處分損益亦認列於權益中。

B.導致喪失控制者

對子公司所有權權益之變動，導致喪失控制者，於喪失控制日時，除列前子公司之資產、負債、非控制權益及所有與前子公司相關之其他權益組成部分，其與所收取對價之公允價值、前子公司分配股份予業主之權益交易之股份分配及剩餘投資之公允價值合計之差額認列為利益或損失。另對前子公司之剩餘投資係按喪失控制日之公允價值衡量，並視為原始認列備供出售金融資產之公允價值，或視為原始投資關聯企業或聯合控制個體之成本。

4. 員工福利-退職後福利

(1) 退職後福利

A.確定福利計畫

茂林光電公司員工退休辦法適用於其所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與該公司完全分離，故未列入上開合併財務報告中。

茂林光電公司對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘；期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

B.確定提撥計畫

茂林光電公司及茂林光學公司對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

GLT-USA、GLT-Suzhou、GLT-Suzhou Opto、GLT-Shanghai 及 GLT-Zhongshan 係實施確定提撥之退休辦法，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額認列為當期費用。

C.除上列各子公司外，本公司及其他合併財務報表編製個體之子公司並未訂有員工退休辦法。

(2) 其他長期員工之福利

茂林光電公司另有長期員工福利計畫，依據預計單位福利法於年底報導日按精算報告提列，精算損益於當期列為損益；期中期間之其他長期員工福利成本則採用前一年度結束日依精算決算之其他長期員工福利成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場變動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

5. 所得稅

(1) 所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅費用係認列於損益。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 當期所得稅費用係按報導日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅之調整。
- (3) 遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。
- (4) 遞延所得稅資產及負債係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。
- (5) 對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能會實現之範圍內予以調減。
- (6) 茂林光電公司及茂林光學公司當年度未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會通過盈餘分配案後，始就實際盈餘之分配情形，認列未分配盈餘之所得稅費用。
- (7) 本公司與子公司 Solid State OPTO、Solid State Display、Solid State Technology、Solid State Electronics 及 Shining Green 每年僅繳交年費，並無稅負。
- (8) 期中報導期間之所得稅費用，係以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中報導期間之稅前淨利。

6.其他重大會計政策

本合併財務報告之編製所採用之其他重大會計政策，與民國一〇二年度合併財務報告附註四相同，請參閱本集團民國一〇二年度之合併財務報告。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團在編製合併財務報告時，管理階層必須作出判斷、估計及假設，其將影響收益、費損、資產及負債報導金額。該等重大假設與估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於未來重大調整之風險，即實際結果可能與估計存有差異。

本集團管理階層於編製民國一〇三及一〇二年第一季度合併財務報告時所作之重大判斷，及對有關未來所做之假設及估計不確定性之主要來源資訊，與民國一〇二年度合併財務報告附註五相同，請參閱本集團民國一〇二年度之合併財務報告。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
現金及零用金	\$1,230	\$1,284	\$1,624
支票及活期存款	1,376,798	1,314,936	1,313,110
定期存款	190,939	189,608	340,398
合 計	<u>\$1,568,967</u>	<u>\$1,505,828</u>	<u>\$1,655,132</u>

(1) 上述定期存款均係自取得日起三個月內到期、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

(2) 上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

2.應收票據淨額

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
應收票據	\$32,239	\$19,842	\$1,628
減：備抵呆帳	-	-	-
淨 額	<u>\$32,239</u>	<u>\$19,842</u>	<u>\$1,628</u>

3.應收帳款淨額

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
應收帳款	\$1,586,462	\$1,510,892	\$1,613,793
減：備抵呆帳	(6,723)	(7,383)	(4,217)
淨 額	<u>\$1,579,739</u>	<u>\$1,503,509</u>	<u>\$1,609,576</u>

(1) 本集團備抵呆帳增減變動情形如下：

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
期初餘額	\$7,383	\$3,703
應收帳款減損之備抵帳戶提列	6,203	503
應收帳款減損之備抵帳戶迴轉	(5,626)	(65)
沖銷無法收回之應收帳款	(1,365)	-
兌換差額	128	76
期末餘額	<u>\$6,723</u>	<u>\$4,217</u>

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 有關本集團應收帳款信用風險資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註十二.2(3)B。

4.存貨

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
原 料	\$359,495	\$419,361	\$586,985
在途存料	88,303	65,883	31,958
在 製 品	110,031	92,215	78,320
製 成 品	258,089	182,332	196,281
合 計	815,918	759,791	893,544
減:備抵存貨跌價及呆滯損失	(50,326)	(48,393)	(61,354)
淨 額	\$765,592	\$711,398	\$832,190

(1) 民國一〇三年第一季與存貨相關之銷貨成本為 1,005,499 仟元，其中包括存貨跌價及呆滯損失 953 仟元及存貨報廢損失 591 仟元；民國一〇二年第一季與存貨相關之銷貨成本為 746,486 仟元，其中包括存貨跌價及呆滯損失 5,680 仟元。

(2) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

5.其他金融資產(流動及非流動)

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
超過三個月之定期存款	\$311,808	\$318,843	\$149,865
受限制資產-定存	11,534	2,834	12,834
合 計	\$323,342	\$321,677	\$162,699
列為流動資產	\$311,808	\$318,843	\$149,865
列為非流動資產	11,534	2,834	12,834
合 計	\$323,342	\$321,677	\$162,699

有關其他金融資產提供擔保或質押情形，請參閱合併財務報告附註八。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.採用權益法之投資

(1) 本集團採用權益法之投資列示如下：

關聯企業名稱	金額	所持權益比例(%)
<u>103.03.31</u>		
碩茂光電股份有限公司	\$105,298	40.79
群智科技股份有限公司	17,228	27.15
浩源科技股份有限公司	98,032	49.00
合 計	<u>\$220,558</u>	

<u>102.12.31</u>		
碩茂光電股份有限公司	\$101,375	40.79
群智科技股份有限公司	17,374	27.15
浩源科技股份有限公司	98,036	49.00
合 計	<u>\$216,785</u>	

<u>102.03.31</u>		
碩茂光電股份有限公司	\$132,950	40.79
群智科技股份有限公司	17,780	27.98
浩源科技股份有限公司	980	49.00
合 計	<u>\$151,710</u>	

(2) 本集團採用權益法之投資具有公開報價者之公允價值：無此事項。

(3) 本集團採用權益法之投資增減變動情形如下：

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
期初餘額	\$216,785	\$142,526
本期新增投資	-	980
本期享有損益之份額	3,771	8,203
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2	1
期末餘額	<u>\$220,558</u>	<u>\$151,710</u>

(4) 碩茂光電股份有限公司及浩源科技股份有限公司係按同期間經會計師核閱之財務報表評價而得；群智科技股份有限公司因未具重大性，係依據同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得，惟該被投資公司同期間財務報表雖未經會計師核閱，本公司認為不致對合併財務報告產生重大影響。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 本集團關聯企業之彙總性財務資訊列示如下，未依本集團持有之所有權比例調整：

關聯企業名稱	總資產	總負債	淨資產
<u>103.03.31</u>			
碩茂光電股份有限公司	\$292,187	\$34,039	\$258,148
群智科技股份有限公司	47,381	4,080	43,301
浩源科技股份有限公司	200,065	-	200,065
合 計	<u>\$539,633</u>	<u>\$38,119</u>	<u>\$501,514</u>

<u>102.12.31</u>			
碩茂光電股份有限公司	\$281,321	\$32,788	\$248,533
群智科技股份有限公司	49,481	5,642	43,839
浩源科技股份有限公司	200,073	-	200,073
合 計	<u>\$530,875</u>	<u>\$38,430</u>	<u>\$492,445</u>

<u>102.03.31</u>			
碩茂光電股份有限公司	\$370,998	\$45,056	\$325,942
群智科技股份有限公司	45,489	1,507	43,982
浩源科技股份有限公司	2,000	-	2,000
合 計	<u>\$418,487</u>	<u>\$46,563</u>	<u>\$371,924</u>

關聯企業名稱	營業收入	本期淨(損)利
<u>103.01.01-103.03.31</u>		
碩茂光電股份有限公司	\$46,210	\$9,613
群智科技股份有限公司	4,189	(538)
浩源科技股份有限公司	-	(9)
合 計	<u>\$50,399</u>	<u>\$9,066</u>

<u>102.01.01-102.03.31</u>		
碩茂光電股份有限公司	\$53,593	\$22,482
群智科技股份有限公司	2,364	(3,459)
浩源科技股份有限公司	-	-
合 計	<u>\$55,957</u>	<u>\$19,023</u>

(6) 上述採用權益法之投資未有提供擔保或質押之情事。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7.不動產、廠房及設備

(1) 本集團不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

	103.01.01-103.03.31							
	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
原始成本：								
期初餘額	\$167,173	\$1,156,419	\$1,878,727	\$69,474	\$159,136	\$220,155	\$288,221	\$3,939,305
本期增添	-	-	25,730	374	205	839	31,963	59,111
本期處分	-	-	(25,583)	-	-	(161)	-	(25,744)
本期重分類	-	426	2,979	-	163	57	(3,625)	-
兌換差額	1	9,790	18,146	918	2,277	2,104	2,372	35,608
期末餘額	167,174	1,166,635	1,899,999	70,766	161,781	222,994	318,931	4,008,280
累計折舊：								
期初餘額	-	323,823	990,025	68,967	28,773	175,849	-	1,587,437
本期折舊	-	10,578	65,573	193	1,704	4,683	-	82,731
本期處分	-	-	(22,916)	-	-	(161)	-	(23,077)
本期重分類	-	-	62	-	218	(280)	-	-
兌換差額	-	2,662	9,763	906	550	1,841	-	15,722
期末餘額	-	337,063	1,042,507	70,066	31,245	181,932	-	1,662,813
期末帳面金額	\$167,174	\$829,572	\$857,492	\$700	\$130,536	\$41,062	\$318,931	\$2,345,467

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

102.01.01-102.03.31

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
原始成本：								
期初餘額	\$167,175	\$1,111,034	\$1,807,910	\$76,338	\$149,596	\$203,560	\$20,901	\$3,536,514
本期增添	-	2,269	9,748	-	113	4,029	37,246	53,405
本期處分	-	-	(1,921)	(833)	-	(1,287)	-	(4,041)
本期重分類	-	-	9,325	(584)	-	-	(28,871)	(20,130)
兌換差額	-	21,430	41,690	2,302	4,771	4,426	(272)	74,347
期末餘額	167,175	1,134,733	1,866,752	77,223	154,480	210,728	29,004	3,640,095
累計折舊：								
期初餘額	-	272,152	806,404	72,835	22,080	148,994	-	1,322,465
本期折舊	-	10,528	57,856	456	1,559	6,813	-	77,212
本期處分	-	-	(1,921)	(833)	-	(1,287)	-	(4,041)
本期重分類	-	-	-	(92)	-	-	-	(92)
兌換差額	-	5,034	19,592	2,209	619	3,563	-	31,017
期末餘額	-	287,714	881,931	74,575	24,258	158,083	-	1,426,561
期末帳面金額	\$167,175	\$847,019	\$984,821	\$2,648	\$130,222	\$52,645	\$29,004	\$2,213,534

(2) 本集團於民國一〇三及一〇二年第一季均無因取得不動產、廠房及設備而將借款成本資本化之情事。

(3) 有關不動產、廠房及設備提供擔保或質押情形，請參閱合併財務報告附註八。

(4) 本集團於民國一〇三及一〇二年第一季均無不動產、廠房及設備減損之情形。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 合併現金流量表列示之取得不動產、廠房及設備價款：

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
合併財務報告附註六.7(1)列示之		
不動產、廠房及設備本期增添		
及重分類	\$59,111	\$33,367
加：期初預付設備款	(12,026)	(84,905)
減：期末預付設備款	10,246	123,120
加：期初應付設備款	7,903	11,111
減：期末應付設備款	(14,339)	(11,295)
取得不動產、廠房及設備現金流出	\$50,895	\$71,398

8.長期預付租金

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
土地使用權	\$60,103	\$59,689	\$59,157

民國一〇三及一〇二年第一季認列土地使用權之租金費用分別為 370 仟元及 351 仟元。

9.短期借款

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
銀行信用借款	\$441,815	\$312,953	\$706,500

本集團短期借款之借款利率資訊如下：

借款性質	103.03.31	102.12.31	102.03.31
銀行信用借款	1.25%-1.98%	1.17%-2.00%	1.20%-1.58%

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 長期借款

債權人	借款性質	期間	利率	金額	還款方式
<u>103.03.31</u>					
台灣土地銀行	抵押借款	92.09.22-107.09.22	1.960%	\$74,999	註 1
減：一年內到期之長期借款				(16,667)	
一年後到期之長期借款				<u>\$58,332</u>	
<u>102.12.31</u>					
台灣土地銀行	抵押借款	92.09.22-107.09.22	1.960%	\$79,165	註 1
減：一年內到期之長期借款				(16,667)	
一年後到期之長期借款				<u>\$62,498</u>	
<u>102.03.31</u>					
台灣土地銀行	抵押借款	92.09.22-107.09.22	1.960%	\$91,666	註 1
中國信託商銀	信用借款	100.07.01-102.07.01	1.699%	30,000	註 2
合 計				121,666	
減：一年內到期之長期借款				(46,667)	
一年後到期之長期借款				<u>\$74,999</u>	

註 1：茂林光電公司於民國九十二年九月與台灣土地銀行借款 200,000 仟元。自民國九十五年九月起，按季平均攤還本金，至民國一〇七年九月到期。

註 2：茂林光電公司於民國一〇〇年七月與中國信託商業銀行借款，授信總額度 120,000 仟元，不得循環使用。自民國一〇〇年七月起，按季平均攤還本金，至民國一〇二年七月到期。在授信存續期間內，本集團合併財務報告之流動比率、金融負債比率及利息保障倍數應達授信合約之規定。

台灣土地銀行之長期借款係由本公司董事長李滿祥先生為連帶保證人，另本集團提供長期借款之擔保品，請參閱合併財務報告附註八。

11. 負債準備-流動

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
售後服務	\$-	\$4,927	\$7,636
銷貨退回及折讓	14,695	14,779	10,901
合 計	<u>\$14,695</u>	<u>\$19,706</u>	<u>\$18,537</u>

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團負債準備增減變動情形如下：

	售後服務	銷貨退回及折讓	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$4,927	\$14,779	\$19,706
本期新增	-	6,322	6,322
本期使用	-	-	-
本期迴轉	(4,946)	(6,581)	(11,527)
本期折現攤銷	-	-	-
兌換差額	19	175	194
103 年 3 月 31 日餘額	\$-	\$14,695	\$14,695

(1) 售後服務負債準備

係因導光板應用等產品銷售而認列之負債準備，本集團管理階層係依據過去實際發生售後服務成本之經驗及考量所有可能發生結果之機率，對清償現時義務所需支出之最佳估計之現值，該負債準備預期多數於銷售後之六個月內發生。

(2) 銷貨退回及折讓負債準備

係因導光板應用等產品銷售而認列之負債準備，本集團管理階層係依據過去實際發生銷貨退回及折讓之經驗及考量所有可能發生結果之機率，對清償現時義務所需支出之最佳估計之現值，該負債準備預期多數於銷售後之三個月內發生。

12. 員工福利

(1) 確定福利計畫

A. 茂林光電公司以員工服務年資及退休前預期工資為基礎，訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與茂林光電公司完全分離，故未包含於合併財務報告中。截至民國一〇三年三月三十一日暨一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，茂林光電公司專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 17,712 仟元、17,215 仟元及 16,206 仟元。

B. 茂林光電公司民國一〇二年十二月三十一日之確定福利計畫相關資訊，請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六.13(1)。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.認列為損益之退休金費用金額如下：

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
營業成本	\$-	\$-
推銷費用	-	-
管理費用	(27)	(29)
研究發展費用	-	-
合 計	<u>\$ (27)</u>	<u>\$ (29)</u>

(2) 確定提撥計畫

A.茂林光電公司於民國九十四年七月「勞工退休金條例」施行後，採確定提撥計畫。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，茂林光電公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資之百分之六，並將按月提繳之退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。茂林光電公司於按月提繳退休金後，不負有支付更多提撥金之法定及推定義務。

茂林光學公司適用勞工退休金條例規定，並採確定提撥計畫。茂林光學公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資之百分之六，並將按月提繳之退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。茂林光學公司於按月提繳退休金後，不負有支付更多提撥金之法定及推定義務。

B.大陸子公司屬採用確定提撥退休辦法者，GLT-Suzhou、GLT-Shanghai、GLT-Suzhou Opto 及 GLT-ZhongShan 訂有員工退休辦法，分別依照員工薪資之 20%、19%~22%、20%及 10%提撥予當地政府機關管理之退休基金；另美國子公司 GLT-USA 係依美國 401 (K)退休金計畫计提。

C. 本公司、Solid State OPTO、Solid State Display、Solid State Technology、Solid State Electronics 及 Shining Green 並未訂有員工退休辦法。

D.本集團因採確定提撥計畫而認列之退休金費用金額如下：

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
營業成本	\$8,567	\$7,983
推銷費用	461	447
管理費用	1,373	1,552
研究發展費用	1,083	957
合 計	<u>\$11,484</u>	<u>\$10,939</u>

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 其他長期員工福利計畫

A.茂林光電公司訂有撫卹金給付辦法，茂林光電公司員工在職因病或其他原因致死者，按工作年資標準予以撫卹，但如同一事故，已由公司支付費用而獲補償者，公司得予抵充之。

B.茂林光電公司民國一〇二年十二月三十一日之其他長期員工福利計畫相關資訊，請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六.13(3)。

C.茂林光電公司因其他長期員工福利計畫而認列之員工福利成本金額如下：

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
營業成本	\$-	\$-
推銷費用	-	-
管理費用	179	225
研究發展費用	-	-
合 計	\$179	\$225

13. 長期遞延收入

GLT-Suzhou 於民國九十五年度為配合當地政府土地規劃政策，同意搬遷原廠房至蘇州新區，且於民國九十七年十一月完成搬遷。該補助款扣除原土地使用權淨值、相關搬遷費用及因搬遷而須報廢之固定資產損失後，帳列非流動負債-長期遞延收入科目項下，並依補助款性質分年攤銷認列已實現長期遞延收入(列報營業外收入及支出-其他收入項下)。

GLT-Suzhou Opto 自民國九十三年設立後，係向 GLT-Suzhou 承租廠房及辦公室，於民國九十五年度因 GLT-Suzhou 配合當地政府政策搬遷至蘇州新區，已於民國九十六年度取得政府補助款，帳列非流動負債-長期遞延收入科目項下，該補助款依土地使用權剩餘使用期間分年攤銷認列已實現長期遞延收入(列報營業外收入及支出-其他收入項下)。

民國一〇三年三月三十一日暨一〇二年十二月三十一日及三月三十一日之長期遞延收入餘額分別為 106,949 仟元、106,828 仟元及 107,662 仟元。

民國一〇三及一〇二年第一季已實現長期遞延收入分別為 1,281 仟元 1,215 仟元；另民國一〇三及一〇二年第一季取得與所得有關之政府捐助收入分別為 21 仟元及 219 仟元。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14.股本

	額定股本(仟股)	已發行普通股，每股面額新台幣 10 元	
		股數(仟股)	普通股股本
103.03.31 餘額	360,000	138,733	\$1,387,331
102.12.31 餘額	360,000	138,733	\$1,387,331
102.03.31 餘額	360,000	138,733	\$1,387,331

(1)本公司所發行之普通股，其相關權利、優先權及限制如下：

- A.各股東每股有一表決權。
- B.股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。
- C.清償債務後，賸餘之財產按各股東股份比例分派。

(2)有關本公司發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱合併財務報告附註六.19。

15.資本公積

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
普通股股票溢價	\$2,345,819	\$2,345,819	\$2,345,819
受贈資產	39,701	39,701	39,701
採用權益法認列關聯企業			
股權淨值之變動數	23,981	23,981	23,457
員工認股權	107,965	106,962	103,444
合 計	\$2,517,466	\$2,516,463	\$2,512,421

本公司除將資本公積填補公司虧損或依下段所述將之撥充資本或發放現金股利外，不得使用資本公積。

倘本公司無虧損時，本公司得經特別決議將下列資本公積之餘額於公開發行公司法令規定之數額內，按股東原有股份比例發給新股或現金：(a)超過面額發行股份所得之溢額；(b)受領贈與之所得。倘本公司先前之虧損尚未經填補者，則本公司於其以資本公積之餘額填補該虧損前，不得為前述新股或現金之發放。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 特別盈餘公積

依金融監督管理委員會金管證發字第 1010012865 號令規定，為維持公司財務結構之健全及穩定，其相關規範如下：

- (1) 於首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。
- (2) 於開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額)，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
- (3) 因首次採用國際財務報導準則對本公司保留盈餘造成減少，故不提列特別盈餘公積。

17. 盈餘分配及股利政策

- (1) 本公司章程原規定本公司得依董事會擬訂並經股東以普通決議通過之利潤分配計畫分配利潤。董事會應以下述方式擬訂該利潤分配計畫：本公司當年度稅後淨利先彌補歷年虧損，其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；並得提撥所餘利潤之 1.5%作為董事酬勞以及所餘利潤之不超過 15%作為員工紅利。董事會應於盈餘分派之議案中明訂分派予董事及員工之紅利之成數，股東得於決議同意前修改該提案。董事兼任本公司執行主管者得同時受領其擔任董事之酬勞及擔任公司員工之紅利。

除董事會及股東會另有決議外，任何所餘利潤得依開曼公司法及公開發行公司法令，在考量財務、業務及經營因素後以不低於當年度稅後盈餘 10%作為股利(包括現金或股票)或紅利進行分配，現金股利之數額不得低於當年度擬分配利潤之 10%。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

後於民國一〇二年六月十三日經股東會決議修改本公司章程中有關盈餘分配如下：

本公司得依董事會擬訂並經股東會以普通決議通過之利潤分配計畫分配利潤。董事會應以下述方式擬訂該利潤分配計畫：

- (A)本公司當年度盈餘應先彌補累積虧損，並依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積。
- (B)本公司當年度盈餘於扣除前述第(A)項後之剩餘數額，得提撥其中之 1.5%作為董監事酬勞，並以現金方式發放。
- (C)本公司當年度盈餘於扣除前述第(A)項後之剩餘數額，得提撥其中之 1%~15%作為員工紅利，分派對象得包括本公司持股 100%之從屬公司之員工。
- (D)本公司當年度盈餘於扣除前述第(A)(B)(C)項後之剩餘數額，加計累計未分配盈餘為當年度可分配盈餘；董事會在考量財務、業務及其他經營因素後，得就當年度可分配盈餘之全部或一部，以普通決議通過當年度應分配予股東之股利(包括現金股利或股票股利)數額；惟當年度擬分配之股利，如無彌補累積虧損或提撥特別盈餘公積，不得低於當年度盈餘之 10%，且現金股利不得低於當年度擬分配股利之 10%。

董事會應於盈餘分派之議案中明訂董事酬勞及員工紅利之各別分派成數，股東會得決議同意或修改該提案。董事兼任本公司執行主管者得同時受領其擔任董事之酬勞及擔任員工之紅利。

- (2) 本公司民國一〇三及一〇二年第一季應付員工紅利估列金額分別為 7,044 仟元及 2,952 仟元，董事酬勞則分別為 2,113 仟元 886 仟元，員工紅利及董事酬勞之估列基礎係以本公司民國一〇三及一〇二年第一季之稅後淨利(不考慮員工紅利及董事酬勞之影響)之 5%及 1.5%估列。惟若嗣後董事會決議之發放金額有重大變動時，則該變動列為估列年度之調整數，股東會決議若仍有差異時，則列為決議年度之損益。
- (3) 截至核閱報告出具日止，本公司民國一〇二年度之盈餘業於民國一〇三年四月三十日經董事會決議通過配發員工現金紅利 10,896 仟元及董事酬勞 3,269 仟元(惟尚待民國一〇三年六月十七日召開之股東常會通過後始生效)，與本公司民國一〇二年度財務報告估列之員工紅利及董事酬勞並無差異；民國一〇一年度之盈餘業經民國一〇二年六月十三日股東常會決議配發員工現金紅利為 15,223 仟元及董事酬勞為 4,567 仟元，與本公司民國一〇一年度財務報告估列之員工紅利及董事酬勞並無差異。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)有關上述本公司經董事會擬議或股東常會決議之盈餘分配議案情形如下：

	102 年度(註)	101 年度
董事酬勞	\$3,269	\$4,567
員工現金紅利	10,896	15,223
員工股票紅利		
金額	-	-
股數	-	-
股東紅利		
現金	128,733	166,480
每股股利(新台幣元)	1.0 元	1.2 元
股票(面額每股新台幣 10 元)	-	-

註：請參閱合併財務報告附註十一。

(5)有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東常會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

18.庫藏股票

(1)本公司實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，依買回原因列示其增減變動表如下：

收回原因	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額	
	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額
<u>103.01.01-103.03.31</u>								
轉讓予員工	5,614	<u>\$185,942</u>	4,386	<u>\$144,570</u>	-	<u>\$-</u>	10,000	<u>\$330,512</u>

102.01.01-102.03.31

無此情形。

(2)合併現金流量表列示買回庫藏股票金額：

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
買回庫藏股票	\$144,570	\$-
加：期初應付款	68,889	-
減：期末應付款	-	-
買回庫藏股票現金流出	<u>\$213,459</u>	<u>\$-</u>

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現資本公積之金額，若以本公司董事臨時會決議日為計算基礎，符合證券交易法之規定。
- (4) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權…等權利，另所買回之股份得自買回股票之日起三年內，一次或分次轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

19.股份基礎給付

- (1)本公司董事會於民國九十年度通過 2001 Omnibus Equity Plan (2001 員工認股權證計劃)，同意給與重要員工股票認股權 50,000 仟單位，得分次發行。每單位認股權可依約定價格以每股美金 0.331 元認購面額美金 0.1 元之普通股數 1 股，認股權將於給與日起一年後，分五年平均行使，認股權於發行日後十年無效。

本公司董事會另於民國九十五年通過 2006 Omnibus Equity Plan (2006 員工認股權證計劃)，同意給與重要員工股票累積發行總數不得超過 60,000 仟單位之認股權，得分次發行，並取消原 2001 員工認股權證計劃所有尚未給與之認股權。每股認股權可依約定價格以每股美金 0.733 元認購面額美金 0.1 元之普通股數 1 股，認股權將於給與日起一年後，分五年平均行使，認股權於發行日後十年無效。

本公司為因應回台上市已依台灣公開發行公司相關認股權辦法規範，於民國一〇〇年四月二十八日董事會決議 2001 及 2006 員工認股權證計劃之剩餘未發行員工認股權證不再發行。

本公司已發行之酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下：

	103.01.01-103.03.31		102.01.01-102.03.31	
	數量 (仟單位)	加權平均每 股行使價格 (美金元)	數量 (仟單位)	加權平均每 股行使價格 (美金元)
員工認股權				
期初流通在外	7,424	\$0.73	8,429	\$0.73
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效數	(20)	0.73	(384)	0.73
期末流通在外	7,404	0.73	8,045	0.73
期末可行使之員工認股權	7,404	0.73	8,045	0.73
本期給與之員工認股權每 股平均公平價值(美金元)	\$-		\$-	

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

前述酬勞性員工認股選擇權計劃截至民國一〇三年三月三十一日暨一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，流通在外之資訊列示如下：

項 目	每股行使價格之範圍 (美金元)	流通在外之認股權憑證			可行使認股權憑證	
		數量 (仟單位)	加權平均 預期剩餘 存續年限	加權平均每 股行使價格 (美金元)	數量 (仟單位)	加權平均每 股行使價格 (美金元)
<u>103.03.31</u>						
2006 年員工						
認股權證計劃	\$0.73	<u>7,404</u>	2.72	\$0.73	<u>7,404</u>	\$0.73
<u>102.12.31</u>						
2006 年員工						
認股權證計劃	\$0.73	<u>7,424</u>	2.97	\$0.73	<u>7,424</u>	\$0.73
<u>102.03.31</u>						
2001 年員工						
認股權證計劃	\$0.331	200	1.33	\$0.331	200	\$0.331
2006 年員工						
認股權證計劃	0.733	<u>7,845</u>	3.72	0.733	<u>7,845</u>	0.733
		8,045			8,045	

(2)本公司另於民國一〇〇年四月依 2010 員工認股權計劃給與員工認股權 2,400 仟單位，每 1 單位可認購普通股 1 股。給與對象為符合特定條件之員工。認股權之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可依下列時程行使其認股權利：

- 1.自被授與本員工認股權憑證屆滿二年後，可就被授與本員工認股權憑證數量之百分之五十為限，行使認股權利。
- 2.自被授與本員工認股權憑證屆滿三年後，可就被授與本員工認股權憑證數量之百分之七十五為限，行使認股權利。
- 3.自被授與本員工認股權憑證屆滿四年後，可全數行使認股權利。

認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司已發行之酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下：

員工認股權	103.01.01-103.03.31		102.01.01-102.03.31	
	數量 (仟單位)	加權平均每 股行使價格 (新台幣元)	數量 (仟單位)	加權平均每 股行使價格 (新台幣元)
期初流通在外	2,400	\$27.40	2,400	\$28.42
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效數	(96)	27.40	-	-
期末流通在外	2,304	27.40	2,400	28.42
期末可行使之員工認股權	1,152	27.40	-	-
本期給與之員工認股權每 股平均公平價值(新台幣元)	\$-		\$-	

前述酬勞性員工認股選擇權計劃截至民國一〇三年三月三十一日暨一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，流通在外之資訊列示如下：

項 目	每股行使價格之範圍 (新台幣元)	流通在外之認股權憑證			可行使認股權憑證	
		數量 (仟單位)	加權平均 預期剩餘 存續年限	加權平均每 股行使價格 (新台幣元)	數量 (仟單位)	加權平均每 股行使價格 (新台幣元)
<u>103.03.31</u>						
2010 年員工						
認股權證計劃	\$27.40	<u>2,304</u>	2.07	\$27.40	<u>1,152</u>	\$27.40
<u>102.12.31</u>						
2010 年員工						
認股權證計劃	\$27.40	<u>2,400</u>	2.32	\$27.40	<u>1,200</u>	\$27.40
<u>102.03.31</u>						
2010 年員工						
認股權證計劃	\$28.42	2,400	3.07	\$28.42	-	-

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司對2010年員工認股權證計劃係採用公平價值法估計酬勞成本，並採用Hull & White (2004) 結合 Ritchken(1995)三項樹立選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。民國一〇三及一〇二年第一季認列之酬勞成本分別為1,003仟元及2,577仟元。各項假設之資訊如下：

給與日單位股權淨值	新台幣 30.17 元
行使價格	新台幣 30.17 元
預期股價波動率	44.07%
預期存續期間	5 年
預期股利率	-
無風險利率	1.1567%
提前執行乘數	1.63

預期股價波動率係參考衡量日過去一年，本公司民國九十九年年報所載同業股價之歷史日報酬平均年化標準差。

本公司估計未來剩餘既得期間將因員工離職而放棄認股權之比率約為 8.50%。

20.營業收入淨額

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
銷貨收入-塑膠零組件	\$152,590	\$132,669
銷貨收入-導光板應用	1,158,229	814,492
合 計	1,310,819	947,161
(減)加：銷貨退回	(6,349)	1,562
減：銷貨折讓	(6,594)	(7,443)
佣金收入	8,567	12,583
合 計	\$1,306,443	\$953,863

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21.營業成本及費用

本集團發生之員工福利費用及折舊費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	103.01.01-103.03.31			102.01.01-102.03.31		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$87,301	\$64,544	\$151,845	\$77,777	\$60,119	\$137,896
勞健保及社會福利費用	5,595	4,103	9,698	5,542	3,994	9,536
退休金費用	8,567	3,069	11,636	7,983	3,152	11,135
其他用人費用	6,838	6,008	12,846	5,696	4,708	10,404
折舊費用	69,066	13,665	82,731	61,554	15,658	77,212

22.營業外收入及支出

(1)其他收入

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
利息收入	\$3,813	\$3,556
政府捐助收入	1,302	1,434
其他收入-其他	2,772	717
合 計	<u>\$7,887</u>	<u>\$5,707</u>

(2)其他利益及損失淨額

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
處分不動產、廠房及設備利益	\$2,972	\$368
透過損益按公允價值衡量之金融 負債利益	-	916
外幣兌換利益	6,679	15,674
其他損失	(67)	-
合 計	<u>\$9,584</u>	<u>\$16,958</u>

(3)財務成本

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
銀行借款利息	<u>\$1,738</u>	<u>\$2,857</u>

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

23.其他綜合損益

其他綜合損益組成項目	稅前金額	所得稅 (費用)利益	稅後金額
<u>103.01.01-103.03.31</u>			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
本期發生	\$47,761	\$-	\$47,761
重分類為損益	-	-	-
合 計	<u>\$47,761</u>	<u>\$-</u>	<u>\$47,761</u>
<u>102.01.01-102.03.31</u>			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
本期發生	\$103,162	\$-	\$103,162
重分類為損益	-	-	-
合 計	<u>\$103,162</u>	<u>\$-</u>	<u>\$103,162</u>

24.所得稅

(1) 本集團之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併孫公司-茂林光電公司民國一〇〇年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(2) 營利事業所得稅稅率依各合併子公司之營業管轄區規定如下：

- 1.GLT-USA：15%~39%
- 2.茂林光電公司及茂林光學公司：17%
- 3.GLT-Suzhou Opto：102 年第一季 25%；103 年第一季 15%
- 4.GLT-Suzhou 及 GLT-Shanghai：102 年第一季 15%；103 年第一季 25%
- 5.GLT-ZhongShan：25%

GLT-Suzhou Opto 取得高新技術企業資格，按優惠稅率 15%徵收企業所得稅。

(3) 茂林光電公司依據「製造業及其相關技術服務業」於民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法規定，申請符合「製造業及其相關技術服務業」之資格，並選定自民國一〇〇年一月一日起享有增資擴展連續五年免徵營利事業所得稅之優惠，但以增資擴充主要生產設備之投資總金額為限。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 所得稅(利益)費用之主要組成部分：

A. 認列於損益之所得稅

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
當期所得稅費用		
當期應負擔之所得稅費用	\$18,289	\$10,850
以前年度之當期所得稅於本期		
認列之調整	8,252	(2,731)
遞延所得稅費用		
暫時性差異之原始產生及迴轉		
有關之遞延所得稅費用	(29,267)	2,421
所得稅(利益)費用	<u>\$ (2,726)</u>	<u>\$10,540</u>

B. 本公司於民國一〇三及一〇二年第一季未有與其他綜合損益組成部分，或與直接借記或貸記權益相關之所得稅。

25. 每股盈餘

(1) 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算之，其計算如下：

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$139,951</u>	<u>\$58,326</u>
期初流通在外股數(已扣除庫藏股票)	133,119 仟股	138,733 仟股
買回庫藏股票(註)	<u>(3,871)</u>	<u>-</u>
加權平均股數	<u>129,248 仟股</u>	<u>138,733 仟股</u>
基本每股盈餘(稅後)(新台幣元)	<u>\$1.08</u>	<u>\$0.42</u>

註：係依各次買回庫藏股票未流通在外期間計算。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整當期流通在外加權平均股數計算之，其計算如下：

	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$139,951	\$58,326
加權平均股數	129,248 仟股	138,733 仟股
加：潛在普通股之影響數		
員工認股權假設認購增額股份	358	585
員工分紅假設發放股票增額股份	537	534
調整後加權平均股數	130,143 仟股	139,852 仟股
稀釋每股盈餘(稅後)(新台幣元)	\$1.08	\$0.42

七、關係人交易

本集團內個體間之帳戶餘額、交易、收益及費損於本集團編製合併財務報告時，已全數銷除，有關本公司與子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，請參閱合併財務報告附註十三.1(10)之附表七。本集團與其他關係人間交易情形揭露如下：

與其他關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

關係人名稱	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
關聯企業	\$348	\$1,018
其他關係人	61,714	42,563
合 計	\$62,062	\$43,581

本集團銷貨予關聯企業及其他關係人價格，係分別議定；關聯企業及其他關係人收款條件為當月結 30 天及當月結 90 天，與一般客戶相當。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 進貨(含加工費)

關係人名稱	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
關聯企業	\$35,449	\$51,181
其他關係人	49,878	28,592
合 計	\$85,327	\$79,773

本集團向關聯企業及其他關係人之進貨(含加工費)價格，係分別議定；關聯企業及其他關係人付款條件為當月結 30 天及當月結 90 天，與一般廠商相當。

(3) 租金支出

本集團因營業之需而向其他關係人承租廠房所發生之租金支出如下：

關係人名稱	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
其他關係人	\$6,085	\$5,180

(4) 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人名稱	103.03.31	102.12.31	102.03.31
<u>應收帳款-關係人</u>			
關聯企業	\$-	\$255	\$1,240
其他關係人	86,651	63,639	50,121
合 計	\$86,651	\$63,894	\$51,361
<u>其他應收款</u>			
其他關係人(註)	\$-	\$261	\$460
<u>應付帳款-關係人</u>			
關聯企業	\$33,939	\$25,083	\$21,180
其他關係人	85,761	68,947	42,813
合 計	\$119,700	\$94,030	\$63,993
<u>其他應付款-關係人</u>			
關聯企業	\$5,540	\$5,996	\$7,539
其他關係人(註)	151	152	-
合 計	\$5,691	\$6,148	\$7,539

註：係代墊款項

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團與關聯企業及其他關係人之債權債務均無提供擔保或背書保證之情形，且本集團對關聯企業及其他關係人之債權，經評估後尚無須提列備抵呆帳。

(5) 其他

本集團部分銀行借款係由其他關係人擔任連帶保證人，請參閱合併財務報告附註六.10。

(6) 主要管理階層薪酬總額資訊

本集團給付董事、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊彙總如下：

項 目	103.01.01-103.03.31	102.01.01-102.03.31
短期福利	\$11,971	\$7,979
退職後福利	115	106
股份基礎給付	172	528
合 計	\$12,258	\$8,613

主要管理階層薪酬係由本集團薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性決定。

八、質押之資產

本集團已提供金融機構作為借款之擔保、供應商作為購料保證、關稅局作為申請延長進口貨物先放後稅期及提供新竹科學園區管理局作為租賃土地之擔保如下：

帳 列 科 目	103.03.31	102.12.31	102.03.31	抵押機構
其他金融資產-非流動				
定期存款	\$-	\$-	\$10,000	台灣日亞化學(股)公司
定期存款	210	210	210	台北關稅局
定期存款	2,624	2,624	2,624	基隆關稅局
定期存款	8,700	-	-	新竹科學工業園區管理局
不動產、廠房及設備				
土 地	167,174	167,173	167,175	台灣土地銀行
房屋及建築	287,351	289,517	295,689	台灣土地銀行
合 計	\$466,059	\$459,524	\$475,698	

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於民國一〇三年三月三十一日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾未列入上開合併財務報告之中：

- (1) 茂林光學公司向科學工業園區管理局承租土地，租約將於民國一二二年十二月到期。依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇三年三月三十一日所負擔之未來最低租賃給付如下：

	103.03.31
不超過一年	\$8,672
超過一年但未超過五年	34,689
超過五年	127,916
	<u>\$171,277</u>

- (2) 茂林光電公司及 GLT-Zhongshan 因購置設備已簽定之重大合約金額分別為 135,137 仟元及 35,217 仟元，尚未帳列設備款金額分別為 44,226 仟元及 12,775 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇三年四月三十日經董事會決議民國一〇二年度之盈餘分配案，預計針對流通在外股份(已扣除決議時已買回之庫藏股股份)每股配發現金股利新台幣 1 元，共計為新台幣 128,733 仟元，並決議通過配發員工紅利 10,896 仟元及董事酬勞 3,269 仟元，惟尚待民國一〇三年六月十七日召開之股東常會決議通過後始生效

十二、其 他

1. 資本管理

- (1) 本集團管理資本之目標係為確保本集團繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，以降低資金成本，及產品或服務依相對之風險水準訂價，以提供股東足夠之報酬。
- (2) 本集團依風險比例設定資本金額，並根據經濟情況之變動及標的資產之風險特性，進行資本結構管理並適度調整。為維持或調整資本結構，本集團可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.財務風險管理

- (1) 本集團主要金融工具包括現金及約當現金、備供出售金融資產、其他金融資產(定期存款)、短期借款、長期借款及因營業活動產生之應收款項與應付款項等，並藉由該等金融工具以調節營業資金需求，因此本集團之營運需承受多項財務風險，該等風險包括市場風險(匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體財務風險管理之目的，係為降低因金融市場變動而使得本集團暴露於財務風險之潛在不利影響。
- (2) 本集團之財務管理部門係透過與本集團之營業單位密切聯繫，負責辨認、評估與規避財務風險，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由分析暴險程度，以管理本集團營運有關之財務風險，並由本集團董事會負責監督與管理。
- (3) 本集團金融工具之主要風險說明如下：

A.市場風險

本集團之主要市場風險係因非功能性貨幣計價之銷貨或進貨等營運活動而產生之匯率風險，及因金融工具交易而產生之利率風險。

(A) 匯率風險

本集團係就整體匯率風險進行評估分析，並就已認列資產與負債及未來商業交易暴露於重大匯率風險時，於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約進行風險管理。

另本集團所從事之衍生性商品交易係遠期外匯合約，其目的主要在規避因營運產生之外幣債務匯率變動風險，惟因不符合避險會計之條件，故帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動項下。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於報導日具匯率波動重大暴險之非功能性貨幣計價之金融資產及負債，暨敏感度分析資訊如下(本公司及部分子公司之功能性貨幣為美金，部分子公司之功能性貨幣為新台幣及人民幣)：

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (功能性貨幣)	帳面金額 (表達貨幣)	敏感度分析		
					變動 幅度	稅前淨利 增減數	權益 增減
<u>103.03.31</u>							
(外幣:功能性貨幣)							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新臺幣	\$16,566	30.4700	\$504,761	\$504,758	5%	\$25,238	\$-
美金：人民幣	38,692	6.1521	238,036	1,178,937	5%	58,947	-
日幣：新臺幣	1,769	0.2960	524	524	5%	26	-
日幣：美 金	46,677	0.0097	453	13,817	5%	691	-

非貨幣性項目： 無此事項。

金融負債貨幣性項目

美金：新臺幣	\$4,104	30.4700	\$125,035	\$125,034	5%	\$6,252	\$-
美金：人民幣	37,817	6.1521	232,656	1,152,296	5%	57,615	-
日幣：美金	45,000	0.0097	437	13,320	5%	666	-
日幣：新臺幣	1,350	0.2960	400	400	5%	20	-

非貨幣性項目： 無此事項。

102.12.31

(外幣:功能性貨幣)

金融資產貨幣性項目

美金：新臺幣	\$17,402	29.8050	\$518,660	\$518,654	5%	\$25,933	\$-
美金：人民幣	33,014	6.0969	201,282	983,980	5%	49,199	-
日幣：新臺幣	391	0.2839	111	111	5%	6	-
日幣：美金	34,654	0.0095	330	9,838	5%	491	-

非貨幣性項目： 無此事項。

(續下頁)

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

(承上頁)					敏感度分析		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (功能性貨幣)	帳面金額 (表達貨幣)	變動 幅度	稅前淨利 增減數	權益 增減
<u>102.12.31</u>							
(外幣:功能性貨幣)							
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新臺幣	\$5,345	29.8050	\$159,316	\$159,314	5%	\$7,966	\$-
美金：人民幣	28,058	6.0969	171,065	836,260	5%	42,813	-
日幣：美金	355	0.0095	4	101	5%	5	-
日幣：人民幣	390	0.0581	23	111	5%	6	-

非貨幣性項目： 無此事項。102.03.31

(外幣:功能性貨幣)

金融資產貨幣性項目

美金：新臺幣	\$24,578	29.8250	\$733,027	\$733,027	5%	\$36,651	\$-
美金：人民幣	22,245	6.2690	139,450	663,457	5%	33,173	-
日幣：新臺幣	22,993	0.3172	7,293	7,293	5%	365	-
日幣：美金	47,232	0.0106	501	14,942	5%	747	-

非貨幣性項目： 無此事項。貨幣性項目

美金：新臺幣	\$2,581	29.8250	\$76,976	\$76,976	5%	\$3,849	\$-
美金：人民幣	9,501	6.2690	59,560	283,364	5%	14,168	-
日幣：新臺幣	8,148	0.3172	2,585	2,585	5%	129	-

非貨幣性項目： 無此事項。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B) 利率風險

本集團之利率風險包括固定利率金融工具之公允價值利率風險及浮動利率金融工具之現金流量利率風險。固定利率金融工具係本集團所從事之部分定期存款；浮動利率金融工具則係活期存款、部分定期存款、短期借款及長期借款等。本集團係以動態基礎對利率風險進行評估分析，藉由維持適當之固定及浮動利率組合，以控管利率風險之暴險程度，若於未來利率風險產生重大暴險時，於政策許可之範圍內，預計以利率交換合約或遠期利率協定進行風險管理。

a. 本集團固定及浮動利率之金融資產與負債

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
固定利率			
金融資產	\$461,447	\$508,451	\$235,987
金融負債	-	-	-
淨 額	<u>\$461,447</u>	<u>\$508,451</u>	<u>\$235,987</u>
浮動利率			
金融資產	\$1,360,058	\$1,259,605	\$1,513,357
金融負債	(516,814)	(392,118)	(828,166)
淨 額	<u>\$843,244</u>	<u>\$867,487</u>	<u>\$685,191</u>

b. 敏感度分析

本集團所從事之浮動利率金融資產(不含活期存款)及金融負債，若於報導日之市場存款、放款利率增加 1%，並假設持有一會計年度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本集團民國一〇三及一〇二年第一季之稅後淨利分別淨減少 869 仟元及 1,580 仟元。

B. 信用風險

(A) 本集團之信用風險主要係金融資產受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本集團所從事金融資產之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本集團為降低信用風險，對於銀行存款等金融資產之交易對象均為國內外知名之金融機構，而對於應收款項，則係持續評估交易對象財務狀況、歷史經驗及其他因素，適時修正個別客戶交易額度及交易方式，以提升本集團對客戶之授信品質。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (B) 本集團於報導日對於金融資產逾期或減損進行評估分析，本集團之信用風險暴險金額如下：

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
信用風險暴險金額	\$6,723	\$7,383	\$4,217

上列信用風險暴險金額均來自於應收帳款之回收，本集團已持續評估影響應收帳款估計未來現金流量之損失事件並提列適當備抵帳戶，故應收帳款之帳面金額已適當考量及反映信用風險。另本集團對於提列備抵帳戶之金融資產減損，並未持有作為擔保之擔保品。

- (C) 本集團於報導日已逾期但未減損之應收帳款帳齡分析如下：

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
逾期 30 天內	\$12,628	\$1,666	\$372,559
逾期 31 天至 90 天	191,706	37,350	241,547
逾期 91 天至 180 天	6,914	38,098	81,317
逾期 180 天以上	19,507	5,452	4,608
合 計	\$230,755	\$82,566	\$700,031

本集團於報導日已針對上列逾期應收帳款進行減損評估，由於該等客戶之信用品質並未產生重大改變，因此本集團經評估後逾期應收帳款仍視為可回收，而未予提列應收帳款減損之備抵帳戶金額。

- (D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
前十大客戶佔應收帳款比重	79.30%	69.61%	76.92%

C. 流動性風險

本集團係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金，以支應履行營運之所有合約義務，並減輕現金流量波動之影響。銀行融資係本集團之重要流動性來源，管理階層係透過資本結構管理、監督銀行融資額度使用狀況及遵循借款合同條款，以確保銀行融資之再取得，進而降低流動性風險。另本集團從事之遠期外匯合約所產生之現金流入及流出，以營運資金足以支應，且因遠期外匯合約之匯率已確定，故不致有重大之現金流量風險。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(A) 銀行融資尚可動用額度

	103.03.31	102.12.31	102.03.31
短期借款	\$1,040,068	\$1,086,722	794,101

(B) 金融負債未折現之到期分析

	短於一年	一至二年內	二至五年內	五年以上	合 計
<u>103.03.31</u>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$445,722	\$-	\$-	\$-	\$445,722
應付帳款(含關係人)	1,213,840	-	-	-	1,213,840
其他應付款(含關係人)	247,056	-	-	-	247,056
長期借款	16,993	16,993	42,482	-	76,468
合 計	<u>\$1,923,611</u>	<u>\$16,993</u>	<u>\$42,482</u>	<u>-</u>	<u>\$1,983,086</u>

102.12.31

非衍生金融負債

短期借款	\$315,850	\$-	\$-	\$-	\$315,850
應付帳款(含關係人)	1,032,372	-	-	-	1,032,372
其他應付款(含關係人)	330,464	-	-	-	330,464
長期借款	16,993	16,993	46,730	-	80,716
合 計	<u>\$1,695,679</u>	<u>\$16,993</u>	<u>\$46,730</u>	<u>-</u>	<u>\$1,759,402</u>

102.03.31

非衍生金融負債

短期借款	\$714,129	\$-	\$-	\$-	\$714,129
應付帳款(含關係人)	709,221	-	-	-	709,221
其他應付款(含關係人)	209,065	-	-	-	209,065
長期借款	47,083	16,993	50,981	8,495	123,552
合 計	<u>\$1,679,498</u>	<u>\$16,993</u>	<u>\$50,981</u>	<u>\$8,495</u>	<u>\$1,755,967</u>

(4) 金融工具之公允價值

本集團之金融工具帳面金額係公允價值之合理近似值。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

A.金融工具公允價值所採用之方法及當使用評價技術時所採用之假設

- (A) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類金融工具到期日甚近，若以未來現金流量按市場利率折現之現值近似於帳面價值，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付帳款(含關係人) 及其他應付款(含關係人)。
- (B) 其他金融資產以帳面價值估計其公允價值，係因預計未來收取之金額按市場利率折現之現值近似於帳面價值，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。
- (C) 長期借款以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為本集團之長期借款均採機動利率，其已參照市場情況調整，故本集團之借款利率應近似於市場利率。

B.公允價值衡量之分類層級

本集團於民國一〇三年三月三十一日暨一〇二年十二月三十一日及三月三十一日並無以公允價值衡量並認列於合併資產負債表之金融工具。

十三、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司及子公司民國一〇三年第一季各項資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情事。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (9) 從事衍生工具交易：無此情事。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表七。

2.轉投資事業相關資訊

補充揭露本集團民國一〇三年第一季對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者之相關資訊：詳附表五。

3.大陸投資資訊

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表六。
- (2) 本期與大陸被投資公司間之重大交易事項：
 - A.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表七。
 - B.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表七。
 - C.財產交易金額及其所產生之損益情形：無此情事。
 - D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：詳附表二。
 - E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
 - F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此情事。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十四、部門資訊

1. 本集團有二個應報導部門如下：

(1)導光板應用部門：提供導光板等相關應用產品之生產及銷售業務。

(2)塑膠射出部門：提供塑膠射出產品之生產及銷售業務。

應報導部門損益係以稅前營業損益(不包括營業外收入及利益、營業外費用及損失及所得稅費用)衡量，並成為評估績效之基礎。此衡量金額係提供營運決策者用以決定分配資源予各部門及評估各部門績效。

部門資訊

<u>103.01.01-103.03.31</u>	導光板應用 部門	塑膠射出 部門	調整 及消除	合計
收入				
來自外部客戶收入	\$1,148,162	\$158,281	\$-	\$1,306,443
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$1,148,162</u>	<u>\$158,281</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,306,443</u>
部門損益	<u>\$124,495</u>	<u>\$(6,774)</u>		\$117,721
營業外收入及支出				19,504
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$137,225</u>

<u>102.01.01-102.03.31</u>	導光板應用 部門	塑膠射出 部門	調整 及消除	合計
收入				
來自外部客戶收入	\$787,021	\$166,842	\$-	\$953,863
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$787,021</u>	<u>\$166,842</u>	<u>\$-</u>	<u>\$953,863</u>
部門損益	<u>\$44,170</u>	<u>\$(3,315)</u>		\$40,855
營業外收入及支出				28,011
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$68,866</u>

註：營業外收入及支出未分攤至應報導部門損益。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下表列示營運部門資產相關之資訊：

部門資產	導光板應用 部門	塑膠射出 部門	調整 及銷除(註)	合計
103.03.31	\$-	\$-	\$7,303,683	\$7,303,683
102.12.31	\$-	\$-	\$7,034,989	\$7,034,989
102.03.31	\$-	\$-	\$7,182,019	\$7,182,019

註：因應報導部門資產之衡量金額未提供予營運決策者時，各部門應揭露資產之衡量金額為零，因此逕以合併總資產列示。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一：資金貸與他人

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額(註三)	實際動支金額(註四)	利率區間(%)	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品			對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註二)
													名	稱	價值		
1	GLT-Shanghai	GLT-Suzhou Opto	一年內到期應收款-關係人	是	\$154,605	\$213,290	\$153,704	3.58	(2)	-	營業週轉	-	-	-	\$213,290	\$1,223,250	
2	GLT-Shanghai	GLT-ZhongShan	一年內到期應收款-關係人	是	339,205	609,400	337,169	3.58~3.83	(2)	-	營業週轉	-	-	-	609,400	1,223,250	
3	Solid State OPTO	Solid State Display	一年內到期應收款-關係人	是	92,302	106,645	-	1.68	(2)	-	營業週轉	-	-	-	106,645	404,066	
4	GLT-USA	Global Lighting Technologies Inc.	一年內到期應收款-關係人	是	198,743	213,290	198,743	1.51	(2)	-	營業週轉	-	-	-	213,290	266,613	
5	Solid State Technology	Solid State Display	一年內到期應收款-關係人	是	22,966	152,350	22,966	1.51	(2)	-	營業週轉	-	-	-	152,350	589,430	
6	GLT-Suzhou	GLT-Suzhou Opto	一年內到期應收款-關係人	是	94,757	152,350	94,205	3.58	(2)	-	營業週轉	-	-	-	152,350	396,054	
7	茂林光電公司	Solid State Display	一年內到期應收款-關係人	是	53,793	152,350	-	1.61	(2)	-	營業週轉	-	-	-	152,350	1,308,674	

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者，

(2)有短期融通資金之必要者，

註二：母公司對直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司之資金貸與總限額，不得超過母公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之四十為限；又母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司間之資金貸與總限額，不得超過該貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之八十為限，母公司對直接或間接持有表決權股份百分之百之個別對象資金貸與限額，不得超過母公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之十為限；又母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司對個別對象資金貸與限額，不得超過該貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之八十為限，貸與公司對個別公司之資金貸與限額，不得超過該貸與公司之資金貸與總限額，

註三：係董事會通過之資金貸與額度，

註四：母子公司交易於編製合併財務報表業已沖銷，

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二：為他人背書保證

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證(註2)	屬子公司對母公司背書保證(註2)	屬對大陸地區背書保證(註2)
		公司名稱	關係										
0	茂林光電科技公司	GLT-Zhongshan	Shining Green 之子公司	\$1,635,842	\$304,700	\$304,700	\$91,410	-	5.91%	\$1,635,842			Y
1	茂林光電科技公司	GLT-Zhongshan	Shining Green 之子公司	1,635,842	380,875	380,875	350,405	-	7.39%	1,635,842			Y
2	茂林光電科技公司	Solid State Display	Global Lighting Technologies Inc. 之子公司	1,635,842	91,410	91,410	-		1.77%	1,635,842			
3	茂林光電科技公司	Solid Stste Electronics	Global Lighting Technologies Inc. 之子公司	1,635,842	213,290	213,290	-	-	4.14%	1,635,842			

註1： 母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且金額不得超過母公司淨值之百分之十。但母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。自民國一〇〇年十一月十五日修訂背書保證作業程序，茂林光電公司得為最終母公司及最終母公司直接及間接持有表決權百分之百之子公司提供背書保證之總金額及單一背書保證對象之限額，不得超過茂林光電公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值為限。

註2： 屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係(註一)	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註2)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額(註二)	佔各公司總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔各公司總應收(付)票據及帳款之比率(%)	
Solid State OPTO	GLT-Shanghai	2	進貨	\$173,923	91.08	約60天	分別議定	分別議定	\$(150,773)	(93.79)	(註二)
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	2	銷貨	(173,923)	(25.43)	約60天	分別議定	分別議定	150,773	17.04	(註二)
GLT-Shanghai	Solid State Electronics	2	進貨	112,068	18.46	約60天	分別議定	分別議定	(96,602)	(12.99)	(註二)
Solid State Electronics	GLT-Shanghai	2	銷貨	(112,068)	(42.50)	約60天	分別議定	分別議定	96,602	39.69	(註二)
GLT-USA	Solid State OPTO	2	進貨	227,548	100.00	約60天	分別議定	分別議定	(183,611)	(99.99)	(註二)
Solid State OPTO	GLT-USA	2	銷貨	(227,548)	(100.00)	約60天	分別議定	分別議定	183,611	100.00	(註二)
GLT-ZhongShan	Solid State Electronics	2	進貨	143,466	88.09	約60天	分別議定	分別議定	(145,539)	(40.13)	(註二)
Solid State Electronics	GLT-ZhongShan	2	銷貨	(143,466)	(54.41)	約60天	分別議定	分別議定	145,539	59.80	(註二)

註一：對交易人之關係分為以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。
3. 子公司對母公司。
4. 子公司對非集團內之關係人。

註二：於編製合併財務報告業已沖銷。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳 金額
			項目	金額		金額	處理方式		
Solid State Display	GLT-Zhongshan	子公司對子公司	應收帳款	\$ 174,724	-	-	-	\$ 116,974	-
Solid State Electronics	GLT-Zhongshan	子公司對子公司	應收帳款	145,539	7.82	-	-	1,126	-
GLT-USA	Global Lighting Technologies Inc.	子公司對母公司	其他應收款	198,743	(註3)	-	-	-	-
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	子公司對子公司	應收帳款	150,773	6.52	-	-	85,389	-
GLT-Shanghai	GLT-Suzhou Opto	子公司對子公司	其他應收款	153,704	(註3)	-	-	-	-
GLT-Shanghai	GLT-Zhongshan	子公司對子公司	其他應收款	337,169	(註3)	-	-	149,105	-
Solid State OPTO	GLT-USA	子公司對子公司	應收帳款	183,611	7.00	-	-	47,597	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款．．．等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：主要係其他應收款，故不適用週轉天數之計算。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表五：被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊(不包含大陸投資公司)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註一)		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註二)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額			
Global Lighting Technologies Inc.	Solid State OPTO	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	\$303,182	\$303,182	9,950,167	100.00	\$505,083	\$53,056	\$55,235	子公司
	Solid State Display	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	1,070,842	1,070,842	35,144,141	100.00	1,851,262	(40)	15,401	子公司
	Solid State Technology	英屬維爾京群島	控股公司	327,553	327,553	10,750,000	100.00	736,426	(24,118)	(24,144)	子公司
	Solid State Electronics	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	199,914	199,914	6,561,000	100.00	1,707,377	133,084	111,990	子公司
	Shining Green	薩摩亞	控股公司	457,050	457,050	15,000,000	100.00	405,564	559	818	子公司
	茂林光學公司	中華民國	導光板應用產品之研究、設計、開發、製造及銷售	150,000	150,000	15,000,000	100.00	146,180	(2,020)	(2,020)	子公司
Solid State Display	茂林光電公司	中華民國	導光板應用產品之研發、生產及銷售、光學模具開發及電子配套塑料產品、背光模組之OEM代工	1,115,200	1,115,200	11,151,956	100.00	1,635,842	8,348	註三	子公司
茂林光電公司	順茂光電公司	中華民國	導光板、導光元件、電子用途塑膠元件及光電相關製造業務	40,789	40,789	4,078,947	40.79	105,298	9,613	註三	關聯企業
	群智科技公司	中華民國	光學及精密器械、電子零組件、電機及電子機械製造及銷售	14,430	14,430	1,457,000	27.15	17,228	(538)	註三	關聯企業
	浩源科技公司	中華民國	導光板、導光元件、電子用途塑膠元件及光電相關製造業務	98,000	98,000	9,800,000	49.00	98,032	(9)	註三	關聯企業
Solid State OPTO	GLT-USA	美國	導光板應用產品之開發及銷售	220,827	220,827	100	100.00	333,266	16,148	註三	子公司

註一：原始投資金額之本期期末及上期期末數係以民國一〇三年三月三十一日之匯率換算而得。

註二：係依被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算而得，業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

註三：該被投資公司之應認列投資損益業已包含於其投資公司之本期損益中。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六：大陸投資資訊

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額 (註四)	投資方式 (註一)	本期期初匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自匯出 累積投資金額 (註四)	被投資公 司本期損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例(%)	本期認列投資 (損)益(註二及 三)	期末投資帳面金 額(註二及三)	截至本期止 已匯回 之投資收益
					匯 出	收 回						
GLT-Shanghai	導光板應用產品之生產及銷售、 光學模組開發及電子配套塑料製 品之產銷。	\$609,400 (USD20,000仟元)	(二)	\$609,400 (USD20,000仟元)	\$ -	\$ -	\$609,400 (USD20,000仟元)	\$ 51,593	100.00	\$ 51,593	\$ 1,529,063	\$ -
GLT-Suzhou	導光板應用產品、顯示器及電子 用途塑料製品之生產及銷售。	307,747 (USD10,100仟元)	(二)	307,747 (USD10,100仟元)	-	-	307,747 (USD10,100仟元)	(14,913)	100.00	(14,913)	495,067	-
GLT-Suzhou Opto	導光板應用產品之生產及銷售。	338,217 (USD11,100仟元)	(二)	338,217 (USD11,100仟元)	-	-	338,217 (USD11,100仟元)	(9,245)	100.00	(9,245)	217,838	-
GLT-ZhongShan	導光板應用產品之生產及銷售。	457,050 (USD15,000仟元)	(二)	457,050 (USD15,000仟元)	-	-	457,050 (USD15,000仟元)	559	100.00	559	405,948	-

本期期末累計自匯出赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,712,414(USD56,200仟元)	不適用	不適用

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三區之投資公司)。
- (三)其他方式。

註二：依被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算而得。

註三：於編製合併財務報告業已沖銷。

註四：本表相關數字以新台幣列示。涉及外幣者，以報導日之匯率換算為新台幣，相關匯率如下：

美金匯率：30.47

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七：母子公司間業務關係及重要交易往來資訊

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	Solid State Display	GLT-ZhongShan	2	應收關係企業款項	\$176,961	註二	2.43
1	Solid State Electronics	GLT-ZhongShan	2	應收關係企業款項	145,539	註二	2.00
			2	營業收入	143,466	註四	10.98
		GTL-Suzhou Opto	2	應收關係企業款項	1,243	註二	0.02
			2	營業收入	1,235	註四	0.09
		GLT-Shanghai	1	應收關係企業款項	96,602	註二	1.32
			1	營業收入	112,068	註四	8.58
2	Solid State OPTO	Solid State Display	2	利息收入	313	註四	0.02
		GLT-USA	1	應收關係企業款項	183,611	註二	2.52
			1	營業收入	227,548	註四	17.42
3	Solid State Technology	Solid State Display	2	應收關係企業款項	22,966	註三	0.31
			2	利息收入	85	註四	0.01
4	GLT-USA	Global Lighting Technologies Inc.	3	應收關係企業款項	198,743	註三	2.73
			3	利息收入	683	註四	0.05
5	GLT-Shanghai	茂林光電公司	2	應收關係企業款項	2,703	註二	0.04
			2	營業收入	1,367	註四	0.10
		Solid State OPTO	2	應收關係企業款項	150,773	註二	2.07
			2	營業收入	173,923	註四	13.31
		Solid State Display	2	應收關係企業款項	5,475	註二	0.08
			2	營業收入	5,432	註四	0.42
		GLT-USA	2	應收關係企業款項	26	註二	-
			2	營業收入	39	註四	-
		GTL-Suzhou Opto	2	應收關係企業款項	153,704	註三	2.11
			2	利息收入	1,373	註四	0.11
		GLT-ZhongShan	2	應收關係企業款項	337,169	註三	4.62
			2	利息收入	3,104	註四	0.24
6	GLT-ZhongShan	茂林光電公司	2	應收關係企業款項	28,479	註二	0.39
			2	營業收入	28,262	註四	2.16
		Solid State Display	2	應收關係企業款項	16,294	註二	0.22
			2	營業收入	16,258	註四	1.24

(接次頁)

Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承前頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
7	茂林光電公司	GLT-Shanghai	2	應收關係企業款項	\$17,429	註二	0.24
			2	營業收入	14,840	註四	1.14
		GLT-Suzhou Opto	2	應收關係企業款項	2,404	註二	0.03
			2	營業收入	1,963	註四	0.15
		GLT-ZhongShan	2	應收關係企業款項	6,596	註二	0.09
			2	營業收入	5,942	註四	0.45
		Solid State OPTO	2	營業收入	514	註四	0.04
		GLT-USA	2	營業收入	2	註四	-
		Solid State Display	3	應收關係企業款項	1,184	註二	0.02
			3	營業收入	1,170	註四	0.09
8	GLT-Suzhou		3	利息收入	52	註二	-
		茂林光電公司	2	應收關係企業款項	6,467	註二	0.09
			2	營業收入	6,417	註四	0.49
		GLT-Suzhou Opto	2	應收關係企業款項	94,895	註三	1.30
			2	營業收入	655	註四	0.05
			2	利息收入	841	註二	0.06
9	GLT-Suzhou Opto	茂林光電公司	2	應收關係企業款項	19,771	註二	0.27
			2	營業收入	19,611	註四	1.50
		Solid State Display	2	應收關係企業款項	23,124	註二	0.32
			2	營業收入	17,537	註四	1.34
		Solid State OPTO	2	應收關係企業款項	9,986	註二	0.14
			2	營業收入	16,239	註四	1.24
		GLT-USA	2	營業收入	1	註四	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(一) 母公司填0。

(二) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(一) 母公司對子公司。

(二) 子公司對母公司。

(三) 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：母子公司交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。