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
民國一〇六年一月一日至九月三十日
及民國一〇五年一月一日至九月三十日
(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	8－10
(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) 重要會計項目之說明	17－43
(七) 關係人交易	44－47
(八) 質押之資產	47
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	48
(十) 重大之災害損失	48
(十一) 重大之期後事項	48
(十二) 其他	48－55
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	55,59－62,65－67
2. 轉投資事業相關資訊	56,63
3. 大陸投資資訊	56,59－60,64－67
(十四) 部門資訊	56－58

致遠聯合會計師事務所
Diwan & Company
台北市 11494 港墘路 185 號 9 樓
9F, No. 185, Gangcian Rd.,
Taipei City, 11494 Taiwan
TEL: +886 2 8751 6006
FAX: +886 2 8751 6009
www.diwan.com.tw
PrimeGlobal
An Association of Independent Accounting Firms

會計師核閱報告

Global Lighting Technologies Inc.　公鑒：

Global Lighting Technologies Inc.及其子公司民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年九月三十日之合併資產負債表，民國一〇六年七月一日至九月三十日、民國一〇五年七月一日至九月三十日、民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之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。

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
金管證審字第 1000047855 號

曾瑞燕
會計師：曾瑞燕
呂瑞文
呂瑞文

中華民國 一〇六 年 十一 月 一 日

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年九月三十日

(民國一〇六及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資產 會計項目	附註	一〇六年九月三十日 金額	%	一〇五年十二月三十一日 金額	%	一〇五年九月三十日 金額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	$ 2,337,741	27	$ 2,751,205	30	$ 2,687,411	29
1150	應收票據淨額	四、五及六.2	22,961	-	56,235	1	50,280	1
1170	應收帳款淨額	四、五及六.3	1,517,791	17	1,505,749	17	1,590,583	18
1180	應收帳款-關係人淨額	七	331,717	4	221,997	2	270,110	3
1200	其他應收款	四及六.3	34,227	-	42,248	-	34,153	-
130x	存貨	四及六.4	708,015	8	563,807	6	576,988	6
1410	預付款項		150,063	2	121,948	1	126,951	1
1476	其他金融資產-流動	四、六.5及八	79,789	1	348,675	4	352,212	4
1470	其他流動資產		2,707	-	1,894	-	8,592	-
	流動資產合計		5,185,011	59	5,613,758	61	5,697,280	62
15xx	非流動資產							
1550	採用權益法之投資	四及六.6	164,645	2	221,606	2	218,930	2
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	3,303,416	38	3,100,972	34	3,006,295	33
1840	遞延所得稅資產	四及六.25	37,449	-	38,597	1	45,427	1
1980	其他金融資產-非流動	四、六.5及八	19,864	-	12,045	-	11,716	-
1985	長期預付租金	四及六.8	50,558	1	52,594	1	53,478	1
1915	預付設備款	四及六.7	21,102	-	95,852	1	85,499	1
1920	存出保證金		4,543	-	6,200	-	6,191	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四及六.13	3,143	-	2,616	-	3,451	-
1990	其他非流動資產	四及六.9	2,425	-	10,013	-	16,236	-
	非流動資產合計		3,607,145	41	3,540,495	39	3,447,223	38
1xxx	資產總計		$ 8,792,156	100	$ 9,154,253	100	$ 9,144,503	100

代碼	負債及權益 會計項目	附註	一〇六年九月三十日 金額	%	一〇五年十二月三十一日 金額	%	一〇五年九月三十日 金額	%
21xx	流動負債							
2100	短期借款	六.10及八	$ 327,734	4	$ 562,489	6	$ 552,649	6
2170	應付帳款		1,077,695	12	966,994	11	1,138,035	13
2180	應付帳款-關係人	七	85,689	1	105,705	1	114,482	1
2200	其他應付款		387,264	5	429,351	5	416,833	5
2220	其他應付款-關係人	七	7,970	-	6,971	-	8,304	-
2230	本期所得稅負債	四及六.26	6,218	-	53,022	1	19,016	-
2250	負債準備-流動	六.12	20,563	-	17,242	-	19,894	-
2322	一年內到期長期借款	六.11及八	73,000	1	-	-	-	-
2399	其他流動負債		14,816	-	16,982	-	16,798	-
	流動負債合計		2,000,949	23	2,158,756	24	2,286,011	25
	非流動負債							
25xx	長期借款	六.11及八	657,002	7	535,045	6	535,045	6
2551	員工福利負債準備-非流動	四及六.13	5,231	-	4,684	-	4,172	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.26	739	-	2,026	-	586	-
2630	長期遞延收入	四及六.14	83,474	1	87,308	1	89,370	1
	非流動負債合計		746,446	8	629,063	7	629,173	7
2xxx	負債總計		2,747,395	31	2,787,819	31	2,915,184	32
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本							
3110	普通股股本	六.15	1,309,371	15	1,409,371	15	1,409,371	16
3200	資本公積	六.16	2,383,808	27	2,554,506	28	2,554,506	28
3300	保留盈餘							
3350	未分配盈餘	四及六.18	2,387,466	27	2,602,282	29	2,490,315	27
3400	其他權益							
3411	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四及六.20	(35,884)	-	130,787	1	105,639	1
3500	庫藏股票	四及六.19	-	-	(330,512)	(4)	(330,512)	(4)
	歸屬於母公司業主之權益		6,044,761	69	6,366,434	69	6,229,319	68
36xx	非控制權益		-	-	-	-	-	-
3xxx	權益總計		6,044,761	69	6,366,434	69	6,229,319	68
	負債及權益總計		$ 8,792,156	100	$ 9,154,253	100	$ 9,144,503	100

(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：莊美真

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年七月一日至九月三十日及民國一〇五年七月一日至九月三十日暨

民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日

(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，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇六年七月一日至九月三十日 金額	%	一〇五年七月一日至九月三十日 金額	%	一〇六年一月一日至九月三十日 金額	%	一〇五年一月一日至九月三十日 金額	%
4000	營業收入淨額	四及六.22	$ 1,670,705	100	$ 1,632,330	100	$ 4,360,428	100	$ 4,606,017	100
5000	營業成本	六.4及六.23	(1,403,243)	(84)	(1,157,447)	(71)	(3,578,944)	(82)	(3,312,273)	(72)
5900	營業毛利		267,462	16	474,883	29	781,484	18	1,293,744	28
6000	營業費用	四、六.13及六.23								
6100	推銷費用		(66,634)	(4)	(54,272)	(3)	(169,692)	(4)	(158,314)	(3)
6200	管理費用		(71,270)	(4)	(98,064)	(6)	(218,537)	(5)	(276,058)	(6)
6300	研究發展費用		(49,013)	(3)	(48,654)	(3)	(146,711)	(3)	(143,146)	(3)
	營業費用合計		(186,917)	(11)	(200,990)	(12)	(534,940)	(12)	(577,518)	(12)
6900	營業利益		80,545	5	273,893	17	246,544	6	716,226	16
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	四及六.25	5,949	-	6,140	-	21,034	-	21,455	-
7020	其他利益及損失	四及六.25	(789)	-	5,051	-	(1,709)	-	6,280	-
7050	財務成本	四及六.25	(2,308)	-	(2,967)	-	(7,582)	-	(6,900)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	四及六.6	4,146	-	3,298	-	7,875	-	7,870	-
7230	外幣兌換損失	四及十二.2	(7,741)	-	(24,038)	(1)	(24,611)	(1)	(24,680)	-
	營業外收入及支出合計		(743)	-	(12,516)	(1)	(4,993)	(1)	4,025	-
7900	繼續營業單位稅前淨利		79,802	5	261,377	16	241,551	5	720,251	16
7950	所得稅費用	四、五及六.27	(1,352)	-	(11,292)	(1)	(3,741)	-	(43,010)	(1)
8200	本期淨利		78,450	5	250,085	15	237,810	5	677,241	15
8300	其他綜合損益	四及六.26								
8310	不重分類至損益之項目									
8341	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(30,917)	(2)	(177,797)	(11)	(393,741)	(9)	(286,523)	(6)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-	-	-	-	-
	合計		(30,917)	(2)	(177,797)	(11)	(393,741)	(9)	(286,523)	(6)
8360	後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		54,089	3	45,314	3	227,070	5	29,231	1
8349	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-	-	-	-	-
	合計		54,089	3	45,314	3	227,070	5	29,231	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		23,172	1	(132,483)	(8)	(166,671)	(4)	(257,292)	(5)
8500	本期綜合損益總額		$ 101,622	6	$ 117,602	7	$ 71,139	1	$ 419,949	10
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		$ 78,450	5	$ 250,085	15	$ 237,810	5	$ 677,241	15
8620	非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-
	本期淨利		$ 78,450	5	$ 250,085	15	$ 237,810	5	$ 677,241	15
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		$ 101,622	6	$ 117,602	7	$ 71,139	1	$ 419,949	10
8720	非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-
	本期綜合損益總額		$ 101,622	6	$ 117,602	7	$ 71,139	1	$ 419,949	10
	每股盈餘(元)	四及六.28								
9750	基本每股盈餘(稅後)		$ 0.60		$ 1.91		$ 1.82		$ 5.19	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		$ 0.60		$ 1.90		$ 1.81		$ 5.16	

(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：莊美真

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

合併權益變動表

民國一〇六年一月一日至九月三十日

及民國一〇五年一月一日至九月三十日

(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	歸屬於母公司業主之權益						非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘	其他權益項目	庫藏股票	總計		
	普通股		未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
民國一〇五年一月一日餘額	$ 1,396,801	$ 2,535,223	$ 2,271,354	$ 362,931	$ (330,512)	$ 6,235,797	$ -	$ 6,235,797
民國一〇四年度盈餘分配：								
股東現金股利	-	-	(458,280)	-	-	(458,280)	-	(458,280)
股份基礎給付交易	12,570	19,283	-	-	-	31,853	-	31,853
民國一〇五年前三季淨利	-	-	677,241	-	-	677,241	-	677,241
民國一〇五年前三季其他綜合損益	-	-	-	(257,292)	-	(257,292)	-	(257,292)
民國一〇五年前三季綜合損益總額	-	-	677,241	(257,292)	-	419,949	-	419,949
民國一〇五年九月三十日餘額	$ 1,409,371	$ 2,554,506	$ 2,490,315	$ 105,639	$ (330,512)	$ 6,229,319	$ -	$ 6,229,319
民國一〇六年一月一日餘額	$ 1,409,371	$ 2,554,506	$ 2,602,282	$ 130,787	$ (330,512)	$ 6,366,434	$ -	$ 6,366,434
民國一〇五年度盈餘分配：								
股東現金股利	-	-	(392,812)	-	-	(392,812)	-	(392,812)
註銷庫藏股	(100,000)	(170,698)	(59,814)	-	330,512	-	-	-
民國一〇六年前三季淨利	-	-	237,810	-	-	237,810	-	237,810
民國一〇六年前三季其他綜合損益	-	-	-	(166,671)	-	(166,671)	-	(166,671)
民國一〇六年前三季綜合損益總額	-	-	237,810	(166,671)	-	71,139	-	71,139
民國一〇六年九月三十日餘額	$ 1,309,371	$ 2,383,808	$ 2,387,466	$ (35,884)	$ -	$ 6,044,761	$ -	$ 6,044,761

(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：莊美真

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

合併現金流量表

民國一〇六年一月一日至九月三十日

及民國一〇五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額係以新台幣仟元為單位)

項　　目	一〇六年一月一日至九月三十日	一〇五年一月一日至九月三十日
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	$ 241,551	$ 720,251
調整項目：		
收益費損項目		
呆帳費用(迴轉)提列數	(981)	886
折舊費用	250,583	244,640
攤銷費用	445	377
長期預付租金轉列費用	1,006	1,106
利息收入	(9,648)	(14,238)
利息費用	7,582	6,900
未實現外幣兌換損失	368	19,997
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(7,875)	(7,870)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	402	(6,282)
政府補助收入	(2,117)	(3,705)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	33,274	11,662
應收帳款	(19,828)	386,725
應收帳款-關係人	(109,720)	(119,660)
其他應收款	(3,829)	10,403
存貨	(144,208)	21,627
預付款項	(28,115)	(10,806)
其他流動資產	(813)	(7,530)
其他非流動資產	(985)	-
淨確定福利資產-非流動	(527)	(557)
應付帳款	112,880	(172,703)
應付帳款-關係人	(20,016)	(1,680)
其他應付款	(12,790)	15,531
其他應付款-關係人	999	(13,910)
其他流動負債	(2,166)	(15,326)
負債準備-流動	3,655	(637)
員工福利負債準備-非流動	547	421
營運產生之現金流入	289,674	1,065,622
支付之利息	(7,439)	(7,018)
支付之所得稅	(50,684)	(74,917)
收取之利息	11,336	13,032
營業活動之淨現金流入	242,887	996,719
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)	(430,983)	(685,463)
處分不動產、廠房及設備	18,599	36,778
其他金融資產-流動減少	268,886	122,967
其他金融資產-非流動增加	(7,819)	(69)
存出保證金減少	1,657	5,102
收取之股利	8,974	10,198
採用權益法之被投資公司減資退回股款	55,860	-
投資活動之淨現金流出	(84,826)	(510,487)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	329,566	667,760
償還短期借款	(539,503)	(482,005)
舉借長期借款	194,956	31,852
發放現金股利	(392,812)	(458,280)
籌資活動之淨現金流出	(407,793)	(240,673)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(163,732)	(199,030)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(413,464)	46,529
期初現金及約當現金餘額	2,751,205	2,640,882
期末現金及約當現金餘額	$ 2,337,741	$ 2,687,411

(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：莊美真

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

合併財務報告附註

民國一〇六年一月一日至九月三十日

及民國一〇五年一月一日至九月三十日

(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)

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(以下簡稱本集團)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之生產及銷售。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

本集團民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日合併財務報告已於民國一〇六年十一月一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.已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及發布之準則及解釋暨適用證券發行人財務報告編製準則修正規定

依金管會民國一〇五年七月十八日金管證審字第 1050026834 號令及民國一〇五年十二月十九日金管證審字第 1050050021 號令規定，自民國一〇六年一月一日起開始適用金管會證券期貨局網站公告之民國一〇六年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，暨證券發行人財務報告編製準則修正規定。有關本集團自民國一〇六年一月一日起開始適用前述金管會認可及發布之準則及解釋，暨修正後證券發行人財務報告編製準則，除下列所述對本集團合併財務報告產生影響外，其餘未有重大影響。

證券發行人財務報告編製準則修正

證券發行人財務報告編製準則修正內容包括：配合民國一〇六年度將適用之逐號認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告而修正相關規定，及為提升財務報告透明度及維持適度監理而修正關係人之認定範圍，並增加關係人交易資訊及被收購公司合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者之揭露。本集團經評估前述規定並未影響本集團對關係人之認定，且已依前述規定增加關係人交易資訊之揭露。

2.國際會計準則理事會(以下簡稱 IASB)已發布且金管會認可及發布於民國一〇七年適用之新/修正/修訂準則及解釋

依金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第 1060025773 號令規定，自民國一〇七年一月一日起開始適用金管會證券期貨局網站公告之民國一〇七年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。前述金管會認可及發布將適用，而截至本合併財務報告發布日止尚未採用之準則及解釋彙列如下：

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布於下列日期以後開始之年度期間生效
國際會計準則第 7 號(修正)	揭露倡議	西元 2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號(修正)	未實現損失遞延所得稅資產之認列	西元 2017 年 1 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(2014-2016 週期)	(註)
國際財務報導準則第 9 號	金融工具	西元 2018 年 1 月 1 日
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	西元 2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號	客戶合約之收入	西元 2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號(修正)	闡釋辨認履約義務、主理人與代理人之考量及授權，暨新增過渡豁免規定	西元 2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 2 號(修正)	闡釋股份基礎給付交易之處理	西元 2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號(修正)	因應與國際財務報導準則第 9 號之適用日不同，提供延後法及覆蓋法之過渡規定	西元 2018 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號(修正)	投資性不動產之轉換	西元 2018 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號	外幣交易與預收付對價	西元 2018 年 1 月 1 日

註：國際財務報導準則第 12 號之修正係追溯適用於西元 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；國際會計準則第 28 號之修正係追溯適用於西元 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

本集團經評估上述新準則或修正及解釋，除下列所述對本集團合併財務報告將有攸關之潛在影響外，其餘新/修正/修訂準則及解釋對本集團尚無重大影響。

(1) 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

IASB 發布國際財務報導準則第 9 號「金融工具」最終版本，將取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」，其內容包括金融工具之分類與衡量，改採用預期信用損失模式認列金融資產之減損，及調整避險會計之適用條件，以反映企業實際風險管理活動。首次適用日前已除列之項目不得適用，金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日，惟比較期間無須重編。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。本集團尚在評估採用國際財務報導準則第 9 號對本集團合併財務報告之影響。

(2) 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」將取代國際會計準則第 18 號「收入」、國際會計準則第 11 號「建造合約」及相關解釋。其核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價，並適用下列步驟認列收入：

A.辨認客戶合約；
B.辨認合約中之履約義務；
C.決定交易價格；
D.將交易價格分攤至合約中之履約義務；
E.於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入。

國際財務報導準則第 15 號於適用時，得選擇追溯適用或於初次適用日認列初次適用之累積影響數。本集團尚在評估採用國際財務報導準則第 15 號對本集團合併財務報告之影響。

(3) 國際會計準則第 7 號(修正)「揭露倡議」

國際會計準則第 7 號(修正)「揭露倡議」之主要修正，係要求企業應揭露有關因籌資活動所產生負債變動之資訊，包括來自現金流量之變動及非現金流量之變動。本集團尚在評估採用國際會計準則第 7 號之修正對本集團資訊揭露之影響。

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	IASB 發布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 10 號及國際會計準則第 28 號(修正)	投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	(註)
國際財務報導準則第 16 號	租賃	西元 2019 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號	所得稅不確定性之處理	西元 2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號(修正)	關聯企業與合資之長期權益	西元 2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號(修正)	具負補償之提前還款特性	西元 2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號	保險合約	西元 2021 年 1 月 1 日

註：IASB 已於西元 2015 年 12 月 17 日將生效日西元 2016 年 1 月 1 日延後，且尚未決定新生效日，惟仍允許提前適用。

本集團現正評估上述新準則或修正及解釋之潛在影響，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。

(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

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，則本公司控制被投資者。本公司並僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

(1) 對被投資者之權力，亦即具有賦予其現時能力以主導被投資者攸關活動之既存權利；
(2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
(3) 使用其對被投資者之權力以影響本公司報酬金額之能力。

若有事實及情況顯示上述三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司重評估是否控制被投資者。

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(%)		
				106.09.30	105.12.31	105.09.30
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	銷售公司及控股公司	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	導光板應用產品之開發、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

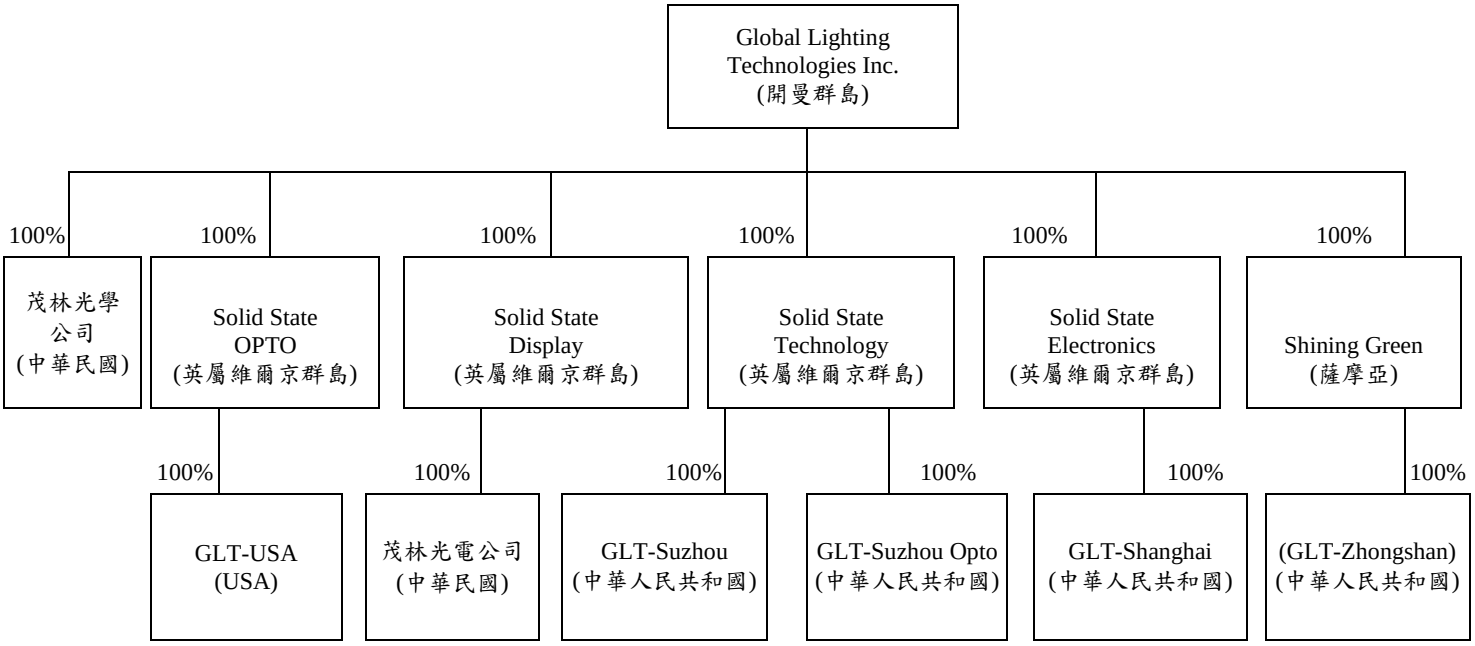
Global Lighting Technologies Inc.及子公司合併財務報告附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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(%)		
				106.09.30	105.12.31	105.09.30
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(註)	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(註)	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(註)	導光板應用產品之生產及銷售、光學模具開發及電子配套塑料製品之生產及銷售	100	100	100
Shining Green	Zhongshan Global Lighting Technology Limited Co. (GLT-Zhongshan)	中華人民共和國(註)	導光板應用產品之生產及銷售	100	100	100

註：該等公司係設立於中國，該國屬外匯管制國家，資金移轉受當地法令之限制。截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，本集團受外匯管制之現金、銀行存款及其他金融資產-流動金額合計分別為 728,134 仟元、1,225,526 仟元及 1,187,878 仟元。

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。

截至民國一〇六年九月三十日止，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財務報導準則第 10 號之規定編製，合併財務報告集團內個體間之交易有關之集團內資產與負債、權益、收益、費損及現金流量於編製合併財務報告時已全數銷除，並對類似情況下之相似交易及事項採用統一會計政策。合併財務報告包括取得控制日起至終止控制日止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，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(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，所支付任何對價之公允價值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任何保留投資之公允價值合計之差額認列為利益或損失。另對前子公司之任何保留投資係按喪失控制日之公允價值衡量，並視為原始認列金融資產之公允價值，或視為原始投資關聯企業或合資之成本。

4.員工福利

(1) 短期員工福利

係指預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後十二個月內全部清償之員工福利(離職福利除外)，其以換取員工服務所預期支付之非折現金額衡量，並認列為費用及負債。對於利潤分享及紅利支付之預期成本，係於符合因過去事項，導致負有現時法定或推定之支付義務，且該義務能可靠估計時，依前述規定認列為費用及負債。

(2) 退職後福利

A.茂林光電公司員工退休辦法適用於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，與本公司完全分離，故未列入上開合併財務報告中。

B.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.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，再衡量數於發生時，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。

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

(3) 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度報導日按精算報告提列，再衡量數於當期列為損益；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定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。

(4) 股份基礎給付

A.對於與員工以權益交割之股份基礎給付交易，係於給與日衡量權益工具之公允價值作為所取得勞務之公允價值。若所給與權益工具屬立即既得，無須提供特定期間之勞務，係於給與日全數認列所取得之勞務，並相應增加權益；若屬直至完成特定期間之勞務後方為既得，則推定將於未來之既得期間收取對方所提供作為權益工具對價之勞務，並於既得期間內認列為酬勞費用，並相應增加權益。酬勞費用之認列係以既得期間以對預期既得權益工具數量之最佳估計為基礎，若後續資訊顯示預期既得之權益工具數量與先前之估計不同，則於必要時修正該估計，並於既得日使其與最終既得之權益工具數量相等。

B.權益工具之公允價值係於衡量日以可得之市價為基礎並考量權益工具給與所依據之條款及條件衡量；若市價不可得，則以適當評價技術估計所給與權益工具在已充分了解並有成交意願雙方間之公平交易中於衡量日之價格，以估計權益工具之公允價值，且前述評價技術與金融工具定價之一般公認評價技術一致，並納入已充分了解且有成交意願之市場參與者，於決定價格時所考量之所有因素及假設。

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。

(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，與民國一〇五年度合併財務報告附註四相同，請參閱本集團民國一〇五年度合併財務報告。

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本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，與民國一〇五年度合併財務報告附註五相同，請參閱本集團民國一〇五年度合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
現金及零用金	$1,821	$1,795	$1,702
支票及活期存款	2,215,065	2,521,494	2,450,733
定期存款	120,855	227,916	234,976
合　　計	$2,337,741	$2,751,205	$2,687,411

(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

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
應收票據	$22,961	$56,235	$50,280
減：備抵呆帳	-	-	-
淨　　額	$22,961	$56,235	$50,280

3.應收帳款淨額及其他應收款

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
應收帳款	$1,518,372	$1,507,849	$1,596,806
減：備抵呆帳	(581)	(2,100)	(6,223)
淨　　額	$1,517,791	$1,505,749	$1,590,583
應收退稅款	$16,488	$9,122	$1,565
其他應收款	3,513	8,850	8,313
一年內到期之長期應收			
分期設備款	14,226	24,387	24,387
減：備抵呆帳	-	(111)	(112)
其他應收款	$34,227	$42,248	$34,153

(1) 本集團備抵呆帳增減變動情形如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
106 年 1 月 1 日餘額	$-	$2,211	$2,211
應收帳款減損之備抵帳戶迴轉	-	(981)	(981)
其他應收款減損之備抵帳戶			
提列	-	-	-
沖銷無法收回之應收帳款	-	(489)	(489)
沖銷無法收回之其他應收帳款	-	(110)	(110)
兌換差額	-	(50)	(50)
106 年 9 月 30 日餘額	$-	$581	$581

	個別評估減損損失	群組評估減損損失	合計
105 年 1 月 1 日餘額	$-	$6,009	$6,009
應收帳款減損之備抵帳戶提列	-	886	886
其他應收款減損之備抵帳戶提列	-	-	-
沖銷無法收回之應收帳款	-	(183)	(183)
兌換差額	-	(377)	(377)
105 年 9 月 30 日餘額	$-	$6,335	$6,335

(2) 有關本集團應收帳款及其他應收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

	成本	備抵存貨跌價及呆滯損失	帳面金額
106.09.30			
原　　料	$369,815	$(29,558)	$340,257
在途存料	72,470	-	72,470
在 製 品	102,660	(1,880)	100,780
製 成 品	224,220	(29,712)	194,508
合　　計	$769,165	$(61,150)	$708,015
105.12.31			
原　　料	$258,092	$(28,215)	$229,877
在途存料	136,875	-	136,875
在 製 品	92,804	(3,023)	89,781
製 成 品	126,228	(18,954)	107,274
合　　計	$613,999	$(50,192)	$563,807
105.09.30			
原　　料	$368,905	$(25,996)	$342,909
在途存料	19,120	-	19,120
在 製 品	61,758	(2,772)	58,986
製 成 品	176,306	(20,333)	155,973
合　　計	$626,089	$(49,101)	$576,988

(1) 民國一〇六年第三季與存貨相關之銷貨成本為 1,403,243 仟元，其中包括存貨跌價及呆滯損失 5,119 仟元及存貨報廢損失 7,129 仟元；民國一〇五年第三季與存貨相關之銷貨成本為 1,157,447 仟元，其中包括因先前部分導致存貨淨變現價值低於成本之因素消失，致存貨跌價及呆滯損失迴轉 9,745 仟元及存貨報廢損失 1,172 仟元。

民國一〇六年前三季與存貨相關之銷貨成本為 3,578,944 仟元，其中包括存貨跌價及呆滯損失 11,666 仟元及存貨報廢損失 13,813 仟元；民國一〇五年前三季與存貨相關之銷貨成本為 3,312,273 仟元，其中包括因先前部分導致存貨淨變現價值低於成本之因素消失，致存貨跌價及呆滯損失迴轉 21,673 仟元及存貨報廢損失 24,637 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)

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
超過三個月之定期存款	$79,789	$348,675	$352,212
受限制資產-活存	3,825	-	-
受限制資產-定存	16,039	12,045	11,716
合　　計	$99,653	$360,720	$363,928
列為流動資產	$79,789	$348,675	$352,212
列為非流動資產	19,864	12,045	11,716
合　　計	$99,653	$360,720	$363,928

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。

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	帳面金額	公允價值	所持權益比例(%)
106.09.30			
不具公開報價			
頎茂光電股份有限公司	$104,499	$-	40.79
群智科技股份有限公司	18,098	-	27.15
浩源科技股份有限公司	42,048	-	49.00
合　　計	$164,645	$-	

關聯企業名稱	帳面金額	公允價值	所持權益比例(%)
105.12.31			
不具公開報價			
頎茂光電股份有限公司	$104,742	$-	40.79
群智科技股份有限公司	18,940	-	27.15
浩源科技股份有限公司	97,924	-	49.00
合　　計	$221,606	$-	
105.09.30			
不具公開報價			
頎茂光電股份有限公司	$102,444	$-	40.79
群智科技股份有限公司	18,529	-	27.15
浩源科技股份有限公司	97,957	-	49.00
合　　計	$218,930	$-	

(2) 本集團採用權益法之投資增減變動情形如下：

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
期初餘額	$221,606	$221,259
被投資公司減資退回股款	(55,860)	-
被投資公司分配現金股利	(8,974)	(10,198)
本期享有損益之份額	7,875	7,870
兌換差額	(2)	(1)
期末餘額	$164,645	$218,930

(3) 頎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，本集團認為不致對合併財務報告產生重大影響。

(4) 浩源科技股份有限公司於民國一〇六年第一季及第三季辦理現金減資退還股款分別為 28,910 仟元及 26,950 仟元。

(5) 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
個別不重大關聯企業之帳面金額合計	$164,645	$221,606	$218,930

	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
歸屬於本集團之份額：		
繼續營業單位本期淨利	$4,146	$3,298
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	$4,146	$3,298

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
歸屬於本集團之份額：		
繼續營業單位本期淨利	$7,875	$7,870
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	$7,875	$7,870

(6) 上述採用權益法之投資未有提供擔保或質押之情事。

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：

	106.01.01-106.09.30							
	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	$167,177	$2,131,645	$2,133,864	$70,093	$200,463	$302,144	$408,466	$5,413,852
本期增添	-	7,273	34,831	1,155	1,902	4,701	426,378	476,240
本期處分	-	(432)	(17,405)	(7,185)	(618)	(3,338)	-	(28,978)
本期重分類	-	17,832	223,762	-	1,724	24,251	(267,569)	-
兌換差額	(1)	(13,689)	(29,385)	(1,445)	(4,745)	(4,225)	(13)	(53,503)
期末餘額	167,176	2,142,629	2,345,667	62,618	198,726	323,533	567,262	5,807,611
累計折舊：								
期初餘額	-	448,388	1,527,843	66,757	51,956	217,936	-	2,312,880
本期折舊	-	49,804	169,191	3,521	7,030	21,037	-	250,583
本期處分	-	(257)	(17,196)	(7,185)	(291)	(3,338)	-	(28,267)
本期重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
兌換差額	-	(5,088)	(19,648)	(1,346)	(1,749)	(3,170)	-	(31,001)
期末餘額	-	492,847	1,660,190	61,747	56,946	232,465	-	2,504,195
期末帳面金額	$167,176	$1,649,782	$685,477	$871	$141,780	$91,068	$567,262	$3,303,416

	105.01.01-105.09.30							
	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	$167,178	$1,186,376	$2,305,766	$79,145	$208,968	$242,933	$878,587	$5,068,953
本期增添	-	1,960	29,803	-	1,823	9,007	525,475	568,068
本期處分	-	(90)	(73,975)	(437)	-	(1,887)	(29,503)	(105,892)
本期重分類	-	985,804	23,842	-	4,736	58,136	(1,072,518)	-
兌換差額	(1)	(54,719)	(119,459)	(5,582)	(14,531)	(14,372)	(885)	(209,549)
期末餘額	167,177	2,119,331	2,165,977	73,126	200,996	293,817	301,156	5,321,580
累計折舊：								
期初餘額	-	416,129	1,487,912	70,676	44,970	209,150	-	2,228,837
本期折舊	-	39,795	176,591	3,544	7,326	17,384	-	244,640
本期處分	-	(15)	(34,503)	(437)	-	(1,828)	-	(36,783)
本期重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
兌換差額	-	(20,589)	(81,580)	(5,150)	(3,007)	(11,083)	-	(121,409)
期末餘額	-	435,320	1,548,420	68,633	49,289	213,623	-	2,315,285
期末帳面金額	$167,177	$1,684,011	$617,557	$4,493	$151,707	$80,194	$301,156	$3,006,295

(2) 利息資本化之揭露：

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
資本化利息之金額	$4,205	$5,819
借款成本資本化利率區間	0.70%~1.53%	1.10%~1.80%

(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) 本集團於民國一〇六及一〇五年前三季均無不動產、廠房及設備減損之情形。

(5) 合併現金流量表列示之取得不動產、廠房及設備價款：

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
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	$476,240	$568,068
減：期初預付設備款	(95,852)	-
加：期末預付設備款	21,102	85,499
加：期初應付設備款	102,825	159,627
減：期末應付設備款	(73,332)	(127,731)
取得不動產、廠房及設備現金流出	$430,983	$685,463

(6) 合併現金流量表列示之處分不動產、廠房及設備價款：

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
處分不動產、廠房及設備價款	$309	$75,391
加：期初應收設備款-流動	24,387	-
加：期初應收設備款-非流動	8,129	-
減：期末應收設備款-流動	(14,226)	(24,387)
減：期末應收設備款-非流動	-	(14,226)
處分不動產、廠房及設備現金流入	$18,599	$36,778

8.長期預付租金

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
土地使用權	$50,558	$52,594	$53,478

民國一〇六及一〇五年第三季認列土地使用權之租金費用分別為 339 仟元及 356 仟元。

民國一〇六及一〇五年前三季認列土地使用權之租金費用分別為 1,006 仟元及 1,106 仟元。

9.其他非流動資產

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
長期應收分期設備款	$14,226	$32,516	$38,613
減：一年內到期之長期應收分期設備款	(14,226)	(24,387)	(24,387)
一年後到期之長期應收分期設備款	-	8,129	14,226
電力線路補助費	2,320	1,884	2,010
預付款項-非流動	105	-	-
合　　計	$2,425	$10,013	$16,236

10.短期借款

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
銀行信用借款	$290,781	$562,489	$552,649
銀行擔保借款	36,953	-	-
合　　計	$327,734	$562,489	$552,649

(1) 本集團短期借款之借款利率資訊如下：

借款性質	106.09.30	105.12.31	105.09.30
銀行信用借款	1.00%-1.89%	1.10%~2.45%	1.10%-1.80%
銀行擔保借款	0.70%-0.90%	-	-

(2) 民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，GLT-Zhongshan 之信用借款金額分別為 90,780 仟元、372,487 仟元及 487,648 仟元，及茂林光學公司之信用借款金額分別為 200,001 仟元、190,002 仟元及 65,001 仟元，係由茂林光電公司為連帶保證人。茂林光學公司民國一〇六年九月三十日之擔保借款金額為 36,953 仟元，係由茂林光電公司為連帶保證人，另茂林光學公司提供短期借款之擔保品，請參閱合併財務報告附註八。

11.長期借款

債權人	借款性質	期間	利率	金額	還款方式
106.09.30					
兆豐國際商業銀行	抵押借款	105.07.20-110.07.20	1.53%~1.56%	$730,002	註
減：一年內到期之長期借款				(73,000)	
一年後到期之長期借款				$657,002	
105.12.31					
兆豐國際商銀行	抵押借款	105.07.20-110.07.20	1.53%~1.80%	$535,045	註
減：一年內到期之長期借款				-	
一年後到期之長期借款				$535,045	
105.09.30					
兆豐國際商業銀行	抵押借款	105.07.20-110.07.20	1.53%~1.80%	$535,045	註
減：一年內到期之長期借款				-	
一年後到期之長期借款				$535,045	

註：茂林光學公司於民國一〇五年七月與兆豐國際商業銀行借款，授信總額度 730,000 仟元，不得循環使用。自民國一〇七年七月起，以每 6 個月為一期，共分七期攤還借款本金，第一至六期每期各償還借款本金之 10%，剩餘借款本金 40%，授信期間屆期時一次清償。依貸款合約規定，在授信存續期間內，本集團合併財務報告應維持特定之財務比率。

茂林光學公司之長期抵押借款，係由本公司為連帶保證人，另茂林光學公司提供長期借款之擔保品，請參閱合併財務報告附註八。

12.負債準備-流動

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
銷貨退回及折讓	$20,563	$17,242	$19,894

本集團負債準備本期增減變動情形如下：

	銷貨退回及折讓
106 年 1 月 1 日餘額	$17,242
本期新增	30,008
本期使用	-
本期迴轉	(26,353)
本期折現攤銷	-
兌換差額	(334)
106 年 9 月 30 日餘額	$20,563

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。

13.退職後福利

(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。截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，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 21,254 仟元、20,689 仟元及 20,372 仟元。

B.茂林光電公司民國一〇五年十二月三十一日之確定福利計畫相關資訊，請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六.13(1)。

C.認列為損益之退休金費用金額如下：

	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
營業成本	$-	$-
推銷費用	-	-
管理費用	(10)	(13)
研究發展費用	-	-
合　　計	$(10)	$(13)

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
營業成本	$-	$-
推銷費用	-	-
管理費用	(30)	(40)
研究發展費用	-	-
合　　計	$(30)	$(40)

(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，儲存於勞工保險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。

茂林光學公司屬採確定提撥計畫之退職後福利計劃，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，儲存於勞工保險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計畫，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%、20%~21%、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)退休金計畫計提。

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：

	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
營業成本	$11,706	$12,062
推銷費用	492	432
管理費用	1,712	1,595
研究發展費用	1,297	1,140
合　　計	$15,207	$15,229

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
營業成本	$35,037	$37,320
推銷費用	1,450	1,321
管理費用	8,960	5,029
研究發展費用	3,750	3,683
合　　計	$49,197	$47,353

(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.茂林光電公司民國一〇五年十二月三十一日之其他長期員工福利計畫相關資訊，請參閱民國一〇五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：

	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
營業成本	$-	$-
推銷費用	-	-
管理費用	182	140
研究發展費用	-	-
合　　計	$182	$140

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
營業成本	$-	$-
推銷費用	-	-
管理費用	547	420
研究發展費用	-	-
合　　計	$547	$420

14.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)。

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日之長期遞延收入餘額分別為 83,474 仟元、87,308 仟元及 89,370 仟元。

民國一〇六及一〇五年第三季已實現長期遞延收入分別為 713 仟元及 1,192 仟元；另民國一〇六及一〇五年第三季取得與所得有關之政府補助收入分別為 1,323 仟元及 143 仟元。

民國一〇六及一〇五年前三季已實現長期遞延收入分別為 2,117 仟元及 3,705 仟元；另民國一〇六及一〇五年前三季取得與所得有關之政府補助收入分別為 2,122 仟元及 793 仟元。

15.股本

		已發行普通股，每股面額新台幣 10 元	
	額定股本(仟股)	股數(仟股)	普通股股本
106.01.01 餘額	360,000	140,937	$1,409,371
註銷庫藏股	-	(10,000)	(100,000)
106.09.30 餘額	360,000	130,937	$1,309,371
105.01.01 餘額	360,000	139,680	$1,396,801
員工認股權執行	-	1,257	12,570
105.12.31 餘額	360,000	140,937	$1,409,371
105.01.01 餘額	360,000	139,680	$1,396,801
員工認股權執行	-	1,257	12,570
105.09.30 餘額	360,000	140,937	$1,409,371

(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)本公司於民國一〇五年十二月二十三日經董事會決議辦理註銷於民國一〇二年度為轉讓予員工而買回之庫藏股 10,000 仟股，並訂定減資基準日為民國一〇六年一月二十七日。前述減資案業經主管機關核准在案，並已完成減資變更登記手續，請參閱合併財務報告附註六.19。

(3)截至民國一〇六及一〇五年九月三十日止，本公司因發行員工認股權憑證累積行使認股權股數分別為 0 股及 2,204 仟股，另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六.21。

16.資本公積

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
普通股股票溢價	$2,235,058	$2,405,756	$2,405,756
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	23,981
員工認股權	-	-	83,934
已失效員工認股權	85,068	85,068	1,134
合　計	$2,383,808	$2,554,506	$2,554,506

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。

17.特別盈餘公積

依金融監督管理委員會金管證發字第 1010012865 號函規定，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。

18.盈餘分配及股利政策

(1) 本公司於民國一〇五年六月十四日依民國一〇四年五月二十日公司法修正及民國一〇四年六月十一日經濟部經商字第 10402413890 號函之規定，經股東常會決議修正後公司章程規定：

本公司當年度得依董事會擬訂並經股東會以普通決議通過股東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。本公司當年度稅後淨利扣除前述數額，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，決議通過當年度擬分配予股東之股利(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，不得低於當年度稅後淨利之 10%，且現金股利不得低於當年度擬分配股利之 10%。

(2) 有關上述本公司經股東常會決議之盈餘分配議案情形如下：

	105 年度	104 年度
股東紅利		
現金	$392,812	$458,280
每股現金股利(新台幣元)	3.0 元	3.5 元
股票(面額每股新台幣 10 元)	-	-

19.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：

	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額	
收回原因	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額
106.01.01-106.09.30								
轉讓予員工	10,000	$330,512	-	$-	10,000	$330,512	-	$-
105.01.01-105.09.30								
轉讓予員工	10,000	$330,512	-	$-	-	$-	10,000	$330,512

(2)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，若以本公司董事會決議日為計算基礎，符合證券交易法之規定。

(3)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。

(4)本公司於民國一〇五年十二月二十三日經董事會決議將庫藏股轉讓期限已屆滿而未轉讓完畢者予以註銷，請參閱合併財務報告附註六.15。

20.其他權益(稅後淨額)

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
期初餘額	$130,787	$362,931
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	227,070	29,231
換算國外營運機構財務報表所產生之相關所得稅	-	-
換算表達貨幣之兌換差額	(393,741)	(286,523)
換算表達貨幣之相關所得稅	-	-
期末餘額	$(35,884)	$105,639

21.股份基礎給付

(1)本公司董事會於民國九十五年度通過 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發行認股權憑證辦法規範，於民國一〇〇年四月二十八日董事會決議 2006 員工認股權證計劃之剩餘未發行員工認股權不再發行。

本公司已發行之員工認股權證計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下：

	106.01.01-106.09.30		105.01.01-105.09.30	
員工認股權	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)
期初流通在外	-	$-	7,341	$0.73
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效數	-	-	(70)	0.73
期末流通在外	-	-	7,271	0.73
期末可行使之員工認股權	-	-	7,271	0.73
本期給與之員工認股權加權平均每股公平價值（美金元）	$-		$-	

前述員工認股權證計劃截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，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 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）	可行使認股權憑證 數量（仟單位）	加權平均每股行使價格（美金元）
106.09.30						
無此事項。						
105.12.31						
無此事項。						
105.09.30						
2006 年員工						
認股權證計劃	$0.73	7,271	0.22	$0.73	7,271	$0.73

(2)本公司另於民國一〇〇年四月依 2010 員工認股權證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。

本公司已發行之員工認股權證計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下：

	106.01.01-106.09.30		105.01.01-105.09.30	
員工認股權	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	-	$-	1,357	$25.34
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	(1,257)	25.34
本期失效數	-	-	(100)	25.34
期末流通在外	-	-	-	-
期末可行使之員工認股權	-	-	-	-
本期給與之員工認股權加權平均每股公平價值(新台幣元)	$-		$-	

本公司於民國一〇五年前三季員工執行之認股權，於執行日之加權平均每股股價為 57.21 元。

前述酬勞性員工認股權證計劃截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，流通在外之資訊：無此事項。

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。民國一〇六及一〇五年前三季認列之酬勞成本均為 0 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。

民國一〇五年前三季因員工離職而放棄之認股權為 100 股。

22.營業收入淨額

	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
銷貨收入-導光板應用	$1,218,044	$1,258,284
銷貨收入-塑膠零組件	462,319	407,344
合　　計	1,680,363	1,665,628
減：銷貨退回	(9,569)	(29,391)
減：銷貨折讓	(6,529)	(11,796)
銷貨淨額	1,664,265	1,624,441
佣金收入	6,440	7,889
合　　計	$1,670,705	$1,632,330

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
銷貨收入-導光板應用	$3,076,245	$3,701,347
銷貨收入-塑膠零組件	1,306,122	967,638
合　　計	4,382,367	4,668,985
減：銷貨退回	(22,514)	(54,528)
減：銷貨折讓	(12,658)	(25,584)
銷貨淨額	4,347,195	4,588,873
佣金收入	13,233	17,144
合　　計	$4,360,428	$4,606,017

23.營業成本及費用

本集團發生之員工福利費用、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 / 性質別	106.07.01-106.09.30			105.07.01-105.09.30		
	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(註 1)	$144,762	$61,610	$206,372	$117,479	$75,364	$192,843
勞健保費用	9,555	3,871	13,426	8,313	3,709	12,022
退休金費用	11,706	3,491	15,197	12,062	3,154	15,216
其他員工福利費用	8,782	3,902	12,684	8,122	4,785	12,907
折舊費用	63,761	16,652	80,413	61,804	19,276	81,080
攤銷費用	180	14	194	-	126	126

功能別 性質別	106.01.01-106.09.30			105.01.01-105.09.30		
	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(註 1)	$385,676	$183,291	$568,967	$324,076	$219,368	$543,444
勞健保費用	26,526	13,384	39,910	25,299	11,759	37,058
退休金費用	35,037	14,130	49,167	37,320	9,993	47,313
其他員工福利費用	24,358	14,866	39,224	21,918	15,109	37,027
折舊費用	200,248	50,335	250,583	199,197	45,443	244,640
攤銷費用	369	76	445	-	377	377

註 1： (1)上述薪資費用中有關員工及董事酬勞估列及實際派發情形，其相關說明如下：

A.依照本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 1%~15%作為員工酬勞，不高於 1.5%作為董事酬勞：但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞分派對象得包括本公司持股 100%之從屬公司之員工；員工酬勞以股票或現金為之；當年度員工酬勞及董事酬勞分派，應由董事會以三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。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酬勞。

B.本公司民國一〇六年前三季應付員工及董事酬勞估列金額分別為 12,654 仟元及 3,796 仟元；民國一〇五年前三季應付員工及董事酬勞估列金額分別為 35,084 仟元及 10,525 仟元，員工及董事酬勞之估列基礎係以本公司民國一〇六及一〇五年前三季之稅前淨利(不考慮員工及董事酬勞之影響)之 5%及 1.5%估列。估列之員工及董事酬勞認列為當期之營業費用。如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

C.本公司業經民國一〇六年三月二十九日董事會決議通過配發民國一〇五年度員工酬勞 42,216 仟元及董事酬勞 12,665 仟元，並已於民國一〇六年六月二十二日股東常會報告，其與本公司民國一〇五年度財務報告估列之員工及董事酬勞並無差異；本公司業經民國一〇五年三月二十四日董事會決議通過配發民國一〇四年度員工酬勞 47,767 仟元及董事酬勞 14,330 仟元，並已於民國一〇五年六月十四日股東常會報告，其與本公司民國一〇四年度財務報告估列之員工及董事酬勞並無差異。

(2)有關本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站中查詢。

註 2： 截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，本集團員工人數分別為 1,558 人、1,569 人及 1,617 人

24.營業租賃

茂林光學公司以營業租賃方式向科技部新竹科學工業園區管理局承租土地，民國一〇六及一〇五年第三季分別認列租金支出 3,097 仟元及 2,979 仟元；民國一〇六及一〇五年前三季分別認列租金支出 8,954 仟元及 8,937 仟元。因簽訂不可取消租約之各期未來最低租賃給付總額如下：

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
不超過一年	$11,768	$11,713	$11,917
超過一年但不超過五年	47,074	46,853	47,666
超過五年	132,395	140,558	145,977
合　　計	$191,237	$199,124	$205,560

25.營業外收入及支出

(1)其他收入

	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
利息收入	$2,875	$4,248
政府補助收入	2,036	1,335
壞帳轉回利益	421	-
其他收入-其他	617	557
合　　計	$5,949	$6,140

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
利息收入	$9,648	$14,238
政府補助收入	4,239	4,498
壞帳轉回利益	981	-
其他收入-其他	6,166	2,719
合　　計	$21,034	$21,455

(2)其他利益及損失淨額

	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
處分不動產、廠房及設備利益	$499	$5,052
其他損失	(1,288)	(1)
合　　計	$(789)	$5,051

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	$(402)	$6,282
其他損失	(1,307)	(2)
合　　計	$(1,709)	$6,280

(3)財務成本

	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
銀行借款利息	$3,884	$4,333
減：借款成本資本化金額	(1,576)	(1,366)
合　　計	$2,308	$2,967

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
銀行借款利息	$11,787	$12,719
減：借款成本資本化金額(註)	(4,205)	(5,819)
合　　計	$7,582	$6,900

註：請參閱合併財務報告附註六.7。

26.其他綜合損益

其他綜合損益組成項目	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅費用	稅後金額
106.07.01-106.09.30					
不重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$(30,917)	$-	$(30,917)	$-	$(30,917)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	54,089	-	54,089	-	54,089
合　　計	$23,172	$-	$23,172	$-	$23,172
105.07.01-105.09.30					
不重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$(177,797)	$-	$(177,797)	$-	$(177,797)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	45,314	-	45,314	-	45,314
合　　計	$(132,483)	$-	$(132,483)	$-	$(132,483)

其他綜合損益組成項目	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅費用	稅後金額
106.01.01-106.09.30					
不重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$(393,741)	$-	$(393,741)	$-	$(393,741)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	227,070	-	227,070	-	227,070
合　　計	$(166,671)	$-	$(166,671)	$-	$(166,671)
105.01.01-105.09.30					
不重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$(286,523)	$-	$(286,523)	$-	$(286,523)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	29,231	-	29,231	-	29,231
合　　計	$(257,292)	$-	$(257,292)	$-	$(257,292)

27.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-茂林光電公司民國一〇三年度(含)以前及合併子公司-茂林光學公司民國一〇四年度(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 及 GLT-Suzhou：15%
4. GLT-Shanghai 及 GLT-ZhongShan：25%

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

(3) 所得稅費用之主要組成部分：

A.認列於損益之所得稅

	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
當期所得稅費用		
當期應負擔之所得稅費用	$2,809	$13,360
以前年度之當期所得稅於本期認列之調整	274	188
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	(1,731)	(2,256)
所得稅費用	$1,352	$11,292

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
當期所得稅費用		
當期應負擔之所得稅費用	$13,114	$43,061
以前年度之當期所得稅於本期認列之調整	(8,318)	(1,091)
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	(1,055)	1,040
所得稅費用	$3,741	$43,010

B.本公司於民國一〇六及一〇五年前三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。

28.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：

	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	$78,450	$250,085
期初流通在外股數(已扣除庫藏股票)	130,937 仟股	130,937 仟股
員工執行認股權發行新股(註)	-	-
加權平均股數	130,937 仟股	130,937 仟股
基本每股盈餘(稅後)(新台幣元)	$0.60	$1.91

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	$237,810	$677,241
期初流通在外股數(已扣除庫藏股票)	130,937 仟股	129,680 仟股
員工執行認股權發行新股(註)	-	769
加權平均股數	130,937 仟股	130,449 仟股
基本每股盈餘(稅後)(新台幣元)	$1.82	$5.19

註：係依員工執行認股權發行新股流通在外期間計算。

(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：

	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	$78,450	$250,085
加權平均股數	130,937 仟股	130,937 仟股
加：潛在普通股之影響數		
員工酬勞假設發放股票增額股份	278	699
調整後加權平均股數	131,215 仟股	131,636 仟股
稀釋每股盈餘(稅後)(新台幣元)	$0.60	$1.90

	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	$237,810	$677,241
加權平均股數	130,937 仟股	130,449 仟股
加：潛在普通股之影響數		
員工酬勞假設發放股票增額股份	546	921
調整後加權平均股數	131,483 仟股	131,370 仟股
稀釋每股盈餘(稅後)(新台幣元)	$1.81	$5.16

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。本集團與關係人間之關係及交易明細揭露如下：

1.關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
頎茂光電股份有限公司(頎茂公司)	關聯企業
向隆興業股份有限公司(向隆公司)	本公司董事長與該公司董事長為二等親以內之親屬
緯創資通股份有限公司(緯創公司)	本公司法人董事
Corwin Worldwide Corporation(Corwin)	緯創公司之子公司

2.與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

關係人類別/名稱	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
關聯企業	$-	$165
其他關係人		
緯創公司	227,032	184,132
其　他	443	321
合　　計	$227,475	$184,618

關係人類別/名稱	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
關聯企業	$-	$165
其他關係人		
緯創公司	496,321	479,728
其　他	1,493	393
合　　計	$497,814	$480,286

本集團銷貨予其他關係人及關聯企業之價格，係分別議定；其他關係人及關聯企業之收款條件為當月結 90 天，與一般客戶相當。

(2) 進貨(含加工費)

關係人類別	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
關聯企業	$13,940	$23,540
其他關係人	43,060	48,702
合　　計	$57,000	$72,242

關係人類別	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
關聯企業	$50,233	$62,535
其他關係人	118,691	142,248
合　　計	$168,924	$204,783

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 60 天及 90 天，與一般廠商相當。

(3) 財產交易

本公司向關係人購置不動產、廠房及設備之情形如下：

關係人類別	項目	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
關聯企業	其他設備	$-	$1
其他關係人	其他設備	-	4,683
		$-	$4,684

關係人類別	項目	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
關聯企業	其他設備	$-	$11,104
其他關係人	其他設備	-	20,226
		$-	$31,330

(4) 製造及營業費用

關係人類別	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
關聯企業	$159	$260
其他關係人(註)	5,849	6,064
合　　計	$6,008	$6,324

關係人類別	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
關聯企業	$403	$1,239
其他關係人(註)	17,438	19,460
合　　計	$17,841	$20,699

註：包含本集團向其他關係人承租廠房之租金，依約按月支付租金。民國一〇六及一〇五年第三季租金支出分別為 5,849 仟元及 6,056 仟元；民國一〇六及一〇五年前三季租金支出分別為 17,390 仟元及 19,428 仟元。

(5) 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人類別/名稱	106.09.30	105.12.31	105.09.30
應收帳款-關係人			
關聯企業	$832	$-	$173
其他關係人			
緯創公司	330,517	221,906	269,549
其　他	368	91	388
合　　計	$331,717	$221,997	$270,110
應付帳款-關係人			
關聯企業	$12,377	$22,540	$23,227
其他關係人	73,312	83,165	91,255
合　　計	$85,689	$105,705	$114,482
其他應付款-關係人			
關聯企業	$1,384	$838	$2,850
其他關係人	6,586	6,133	5,454
合　　計	$7,970	$6,971	$8,304

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。

(6) 主要管理人員薪酬總額資訊

本集團給付董事、總經理及副總經理等主要管理人員薪酬總額相關資訊彙總如下：

項　　目	106.07.01-106.09.30	105.07.01-105.09.30
短期福利	$2,647	$7,690
退職後福利	104	104
合　　計	$2,751	$7,794

項　　目	106.01.01-106.09.30	105.01.01-105.09.30
短期福利	$15,961	$20,220
退職後福利	212	257
合　　計	$16,173	$20,477

主要管理人員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、關務署作為申請延長進口貨物先放後稅期限及提供科技部新竹科學工業園區管理局作為租賃土地之擔保如下：

帳 列 項 目	106.09.30	105.12.31	105.09.30	抵押機構
其他金融資產-非流動				
活期存款	$3,825	$-	$-	花旗銀行
定期存款	1,521	521	221	關務署台北關
定期存款	2,752	2,752	2,752	關務署基隆關
定期存款	11,766	8,772	8,743	科技部新竹科學工業園區管理局
不動產、廠房及設備				
房屋及建築	989,280	991,980	977,561	兆豐國際商業銀行
合　　計	$1,009,144	$1,004,025	$989,277	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於民國一〇六年九月三十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.茂林光學公司簽訂不可取消之重大營業租賃協議，請參閱合併財務報告附註六.24。

2.茂林光學公司因興建廠房及購置設備、茂林光電公司因購置設備已簽定之重大合約金額分別為 409,117 仟元及 23,500 仟元，尚未帳列設備款金額分別為 82,780 仟元及 2,350 仟元。

3.截至民國一〇六年九月三十日,本公司為茂林光學公司及茂林光電公司為 GLT-Zhongshan、Solid State Electronics 及茂林光學公司向金融機構申請借款額度而為之背書保證金額分別為新台幣 730,000 仟元、美金 13,000 仟元、美金 8,000 仟元及美金 19,000 仟元。

4.截至民國一〇六年九月三十日，Solid State Electronics、茂林光電公司及茂林光學公司已開立而尚未使用信用狀金額分別為美金 5,502 仟元、美金 1,705 仟元及日幣 27,580 仟元及美金 18 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

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。

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、其他金融資產(活期存款及定期存款)、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。

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	敏感度分析 稅前淨利增減數	敏感度分析 權益增減
106.09.30							
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
美金：新台幣	$28,395	30.2600	$859,227	$859,229	5%	$42,961	$-
美金：人民幣	24,632	6.6369	163,392	744,966	5%	37,248	-
日幣：新台幣	27,747	0.2691	7,467	7,467	5%	373	-
日幣：美　金	3,063	0.0089	27	824	5%	41	-

非貨幣性項目：　無此事項。

(續下頁)

(承上頁)

	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	敏感度分析 稅前淨利增減數	敏感度分析 權益增減
金融負債							
貨幣性項目							
美金：新台幣	$9,720	30.2600	$294,114	$294,114	5%	$14,706	$-
美金：人民幣	11,264	6.6369	74,756	340,840	5%	17,042	-
日幣：新台幣	91,932	0.2691	24,739	24,739	5%	1,237	-
日幣：美　金	1,057	0.0089	9	284	5%	14	-
非貨幣性項目：	無此事項。						
105.12.31							
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
美金：新台幣	$14,838	32.2500	$478,520	$478,524	5%	$23,926	$-
美金：人民幣	36,791	6.9370	255,220	1,186,517	5%	59,326	-
日幣：新台幣	253,574	0.2756	69,885	69,886	5%	3,494	-
日幣：美　金	3,869	0.0085	33	1,066	5%	53	-
非貨幣性項目：	無此事項。						
金融負債							
貨幣性項目							
美金：新台幣	$3,330	32.2500	$107,402	$107,403	5%	$5,370	$-
美金：人民幣	26,432	6.9370	183,356	852,420	5%	42,621	-
日幣：新台幣	82,740	0.2756	22,803	22,803	5%	1,140	-
非貨幣性項目：	無此事項。						
105.09.30							
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
美金：新台幣	$17,278	31.3600	$541,838	$541,842	5%	$27,092	$-
美金：人民幣	40,809	6.6778	272,511	1,279,756	5%	63,988	-
日幣：新台幣	245,898	0.3109	76,450	76,450	5%	3,823	-
日幣：美　金	2,200	0.0099	22	684	5%	34	-

(續下頁)

(承上頁)

	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	敏感度分析 稅前淨利增減數	敏感度分析 權益增減
非貨幣性項目：	無此事項。						
金融負債							
貨幣性項目							
美金：新臺幣	$8,444	31.3600	$264,814	$264,816	5%	$13,241	$-
美金：人民幣	36,214	6.6778	241,830	1,135,673	5%	56,784	-
日幣：新臺幣	275,800	0.3109	85,746	85,747	5%	4,287	-
非貨幣性項目：	無此事項。						

本集團由於功能性貨幣種類繁多，故採彙總方式揭露貨幣性項目之兌換損益。民國一〇六及一〇五年第三季之外幣兌換損失（含已實現及未實現)分別為 7,741 仟元及 24,038 仟元；民國一〇六及一〇五年前三季之外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為 24,611 仟元及 24,680 仟元。

(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及部分短期借款；浮動利率金融工具則係活期存款、部分定期存款、部分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

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
固定利率			
金融資產	$149,800	$543,461	$462,758
金融負債	(236,954)	(190,002)	-
淨　　額	$(87,154)	$353,459	$462,758

(續下頁)

(承上頁)

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
浮動利率			
金融資產	$2,186,410	$2,461,659	$2,461,621
金融負債	(820,782)	(907,532)	(1,087,694)
淨　　額	$1,365,628	$1,554,127	$1,373,927

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%，並假設持有三個會計季度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本集團民國一〇六及一〇五年前三季之稅後淨利分別淨減少 4,661 仟元及 5,765 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行合約之潛在影響，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。

(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：

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
信用風險暴險金額	$581	$2,211	$6,335

上列信用風險暴險金額均來自於應收帳款及其他應收款之回收，本集團已持續評估影響應收帳款及其他應收款估計未來現金流量之損失事件並提列適當備抵帳戶，故應收帳款及其他應收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：

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
逾期 30 天內	$48,431	$4,879	$31,756
逾期 31 天至 90 天	-	62,792	2,931
逾期 91 天至 180 天	2,287	3,160	1,281
逾期 180 天以上	37	920	1,381
合　　計	$50,755	$71,751	$37,349

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：

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
前十大客戶佔應收帳款比重	78.38%	75.74%	78.49%

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約條款，以確保銀行融資之再取得，進而降低流動性風險。

(A) 銀行融資尚可動用額度

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
短期借款尚可動用額度	$ 1,006,633	$868,661	$1,252,366
長期借款尚可動用額度	-	194,959	-
合　　計	$ 1,006,633	$1,063,620	$1,252,366

本集團銀行融資尚可動用額度中，有部分銀行借款額度係 GLT-Zhongshan、Solid State Electronics、茂林光電公司及茂林光學公司共同使用，其額度合控不得逾美金 25,000 仟元，且合計動撥不得超過新台幣 750,000 仟元。

(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
106.09.30					
非衍生金融負債					
短期借款	$329,405	$-	$-	$-	$329,405
應付帳款(含關係人)	1,163,384	-	-	-	1,163,384
其他應付款(含關係人)	395,234	-	-	-	395,234
長期借款(含一年內到期長期借款)	84,026	155,176	521,974	-	761,176
合　　計	$1,972,049	$155,176	$521,974	$-	$2,649,199
105.12.31					
非衍生金融負債					
短期借款	$564,627	$-	$-	$-	$564,627
應付帳款(含關係人)	1,072,699	-	-	-	1,072,699
其他應付款(含關係人)	436,322	-	-	-	436,322
長期借款(含一年內到期長期借款)	8,186	61,411	494,645	-	564,242
合　　計	$2,081,834	$61,411	$494,645	$-	$2,637,890
105.09.30					
非衍生金融負債					
短期借款	$555,994	$-	$-	$-	$555,994
應付帳款(含關係人)	1,252,517	-	-	-	1,252,517
其他應付款(含關係人)	425,137	-	-	-	425,137
長期借款(含一年內到期長期借款)	8,186	61,585	496,517	-	566,288
合　　計	$2,241,834	$61,585	$496,517	$-	$2,799,936

(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。

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金額估計其公允價值，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金額，故其帳面金額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(含關係人)、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金額估計其公允價值，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金額，故其帳面金額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金額估計其公允價值，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

本集團於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日並無以重複性及非重複性基礎按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一〇六年前三季各項資訊如下：

(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、關聯企業及合資權益部分)：無此事項。
(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：無此事項。
(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：無此事項。
(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：無此事項。
(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：無此事項。
(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一〇六年前三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、控制或合資權益者之相關資訊：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：無此事項。

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：詳附表七。

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支出及所得稅費用)衡量，並作為評估績效之基礎。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。營運部門所使用之會計政策與合併財務報告附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

因本集團之部門資產及負債資訊未提供予營運決策者參考或形成決策之用，故未揭露部門資產及負債。

部門資訊

	導光板應用部門	塑膠射出部門	調整及銷除	合計
106.07.01-106.09.30				
收入				
來自外部客戶收入	$1,204,395	$466,310	$-	$1,670,705
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	$1,204,395	$466,310	$-	$1,670,705
部門損益	$62,776	$17,769		$80,545
營業外收入及支出(註)				(743)
繼續營業單位稅前淨利				$79,802
105.07.01-105.09.30				
收入				
來自外部客戶收入	$1,222,644	$409,686	$-	$1,632,330
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	$1,222,644	$409,686	$-	$1,632,330
部門損益	$264,711	$9,182		$273,893
營業外收入及支出(註)				(12,516)
繼續營業單位稅前淨利				$261,377
106.01.01-106.09.30				
收入				
來自外部客戶收入	$3,048,096	$1,312,332	$-	$4,360,428
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	$3,048,096	$1,312,332	$-	$4,360,428
部門損益	$172,089	$74,455		$246,544
營業外收入及支出(註)				(4,993)
繼續營業單位稅前淨利				$241,551

(續下頁)

(承上頁)

	導光板應用部門	塑膠射出部門	調整及銷除	合計
105.01.01-105.09.30				
收入				
來自外部客戶收入	$3,635,797	$970,220	$-	$4,606,017
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	$3,635,797	$970,220	$-	$4,606,017
部門損益	$646,492	$69,734		$716,226
營業外收入及支出(註)				4,025
繼續營業單位稅前淨利				$720,251

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	往來科目	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-ZhongShan	一年內到期應收款-關係人	是	$453,900	$453,900	$296,503	1.75%	(2)	$-	營業週轉	$-	-	$-	$880,920	$880,920
1	GLT-Shanghai	GTL-Suzhou Opto	一年內到期應收款-關係人	是	181,560	181,560	104,916	1.75%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	880,920	880,920
2	GLT-Suzhou	GTL-Suzhou Opto	一年內到期應收款-關係人	是	151,300	151,300	63,862	1.75%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	283,809	283,809
3	茂林光電公司	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	453,900	453,900	200,416	0.001~1.03%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	720,204	720,204
4	Solid State OPTO	GTL-Suzhou Opto	一年內到期應收款-關係人	是	45,390	45,390	30,436	1%~1.37%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	548,308	548,308
5	GLT-USA	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	181,560	181,560	60,772	1.15%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	302,436	302,436
6	Solid State Technology	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	151,300	151,300	-	1.34%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	734,170	734,170
7	Solid State Eletronics	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	151,300	151,300	142,573	1.03%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	1,304,768	1,304,768
合計							899,478									

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國外子公司間(不含中華民國境內子公司間)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國外子公司間(不含中華民國境內子公司間)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百分之八十為限。中華民國境內子公司間之資金貸與總限額及個別限額，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四十為限。資金貸與公司對最終母公司之資金貸與總限額及個別限額，不得超過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四十為限。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告業已沖銷。

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(註2)	實際動支金額（註4）	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3）	屬子公司對母公司背書保證（註3）	屬對大陸地區背書保證（註3）
		公司名稱	關係										
0	Global Lighting Technologies Inc	茂林光學公司	Global Lighting Technologies Inc. 之子公司	$1,208,952	$730,000	$730,000	$730,000	$-	12.08%	$1,491,947	Y		
1	茂林光電公司	GLT-ZhongShan (註5)	Shining Green 之子公司	1,530,433	378,250	302,600	90,780	-	5.01%	1,530,433			Y
					272,340	90,780	-	-	1.50%				Y
2	茂林光電公司	Solid Stste Electronics	Global Lighting Technologies Inc. 之子公司	1,530,433	242,080	242,080	166,486	-	4.00%	1,530,433			
3	茂林光電公司	茂林光學公司(註5)	Global Lighting Technologies Inc. 之子公司	1,530,433	151,300	151,300	36,953	-	2.50%	1,530,433			
					423,640	423,640	200,539	-	7.01%				

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。本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司最近期經會計師簽證報表淨值百分之五十為限；對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期經會計師簽證報表淨值百分之二十為限。自民國一〇四年十二月二十九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百分之八十五為限。

註2： 係董事會通過之背書保證額度。

註3： 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。

註4： 茂林光電公司為Solid State Electronics及茂林光學公司背書保證，屬已開狀未使用信用狀，金額分別為美金5,502仟元及美金18仟元，因供應商尚未辦理押匯，已先分別帳列應付帳款及應付設備款項下。

註5： 茂林光電公司係為GLT-ZhongShan之銀行借款暨茂林光學公司之銀行借款及已開狀未使用信用狀作背書保證，本表係依GLT-ZhongShan及茂林光學公司向兩家不同銀行借款分別列示背書保證相關資訊。

Global Lighting Technologies Inc. 及子公司合併財務報告附註(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		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(%)	
GLT-USA	Solid State OPTO	2	進貨	$343,749	100.00	約60天	分別議定	分別議定	$(85,645)	(100.00)	(註二)
Solid State OPTO	GLT-USA	2	銷貨	(343,749)	(100.00)	約60天	分別議定	分別議定	85,645	100.00	(註二)
GLT-ZhongShan	Solid State Electronics	2	進貨	697,499	81.11	約60天	分別議定	分別議定	(296,891)	(71.64)	(註二)
Solid State Electronics	GLT-ZhongShan	2	銷貨	(697,499)	(89.27)	約60天	分別議定	分別議定	296,891	95.91	(註二)
Solid State OPTO	GLT-Shanghai	2	進貨	198,427	81.72	約60天	分別議定	分別議定	(45,126)	(78.63)	(註二)
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	2	銷貨	(198,427)	(26.43)	約60天	分別議定	分別議定	45,126	18.54	(註二)
茂林光電公司	GLT-Zhongshan	2	進貨	391,287	18.04	約60天	分別議定	分別議定	(125,624)	(13.68)	(註二)
GLT-Zhongshan	茂林光電公司	2	銷貨	(391,287)	(35.72)	約60天	分別議定	分別議定	125,624	22.69	(註二)
GLT-Suzhou Opto	GLT-Zhongshan	2	進貨	118,562	39.11	約60天	分別議定	分別議定	(46,028)	(33.43)	(註二)
GLT-Zhongshan	GLT-Suzhou Opto	2	銷貨	(118,562)	(10.82)	約60天	分別議定	分別議定	46,028	8.31	(註二)
茂林光電公司	GLT-Suzhou Opto	2	進貨	249,011	11.48	約60天	分別議定	分別議定	(71,266)	(7.76)	(註二)
GLT-Suzhou Opto	茂林光電公司	2	銷貨	(249,011)	(54.09)	約60天	分別議定	分別議定	71,266	44.17	(註二)
茂林光電公司	茂林光學公司	2	進貨	159,058	7.33	約60天	分別議定	分別議定	(91,065)	(9.92)	(註二)
茂林光學公司	茂林光電公司	2	銷貨	(159,058)	(87.10)	約60天	分別議定	分別議定	91,065	79.41	(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告附註(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 Electronics	GLT-Zhongshan	子公司對子公司	應收帳款	$296,891	3.00	$-	$-	$72,249	$-
GLT-Zhongshan	茂林光電公司	子公司對子公司	應收帳款	125,624	5.97	-	-	5,290	-
茂林光電公司	茂林光學公司	子公司對子公司	其他應收款	200,416	(註2)	-	-	-	-
GLT-Shanghai	GLT-Suzhou Opto	子公司對子公司	其他應收款	104,916	(註2)	-	-	-	-
GLT-Shanghai	GLT-Zhongshan	子公司對子公司	其他應收款	296,503	(註2)	-	-	-	-
Solid State Electronics	茂林光學公司	子公司對子公司	其他應收款	142,573	(註2)	-	-	-	-

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：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告附註(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	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	$301,092	$301,092	9,950,167	100.00	$683,082	$95,329	$94,559	子公司	(註二)
	Solid State Display	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	1,063,462	1,063,462	35,144,141	100.00	1,947,410	27,334	26,329	子公司	(註二)
	Solid State Technology	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	325,295	325,295	10,750,000	100.00	914,029	65,357	98,503	子公司	(註二)
	Solid State Electronics	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	198,536	198,536	6,561,000	100.00	1,621,068	125,357	180,156	子公司	(註二)
	Shining Green	薩摩亞	控股公司	453,900	453,900	15,000,000	100.00	377,532	(20,544)	(20,872)	子公司	(註二)
	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	600,000	600,000	60,000,000	100.00	396,339	(105,978)	(106,150)	子公司	(註二)
Solid State OPTO	GLT-USA	美國	導光板應用產品之開發及銷售	219,305	219,305	100	100.00	378,045	(6,477)	註四	子公司	(註二)
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	111,519,956	100.00	1,800,509	24,784	註四	子公司	(註二)
茂林光電公司	頎茂光電公司	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	104,499	21,412	註四	關聯企業	(註二)
	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	18,098	(3,103)	註四	關聯企業	(註三)
	浩源科技公司	中華民國	投資業	42,140	69,090	4,214,000	49.00	42,048	(32)	註四	關聯企業	(註二)

註一：原始投資金額之本期期末及上期期末數係以民國一〇六年九月三十日之匯率換算而得。

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：係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得，惟該被投資公司同期間財務報表雖未經會計師核閱，本集團認為不致對合併財務報告產生重大影響，業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

註四：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.及子公司合併財務報告附註(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)	期末投資帳面價值(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。	$605,200 (USD20,000仟元)	（二）	$605,200 (USD20,000仟元)	$ -	$ -	$605,200 (USD20,000仟元)	$(15,923)	100.00	$(15,923)	$1,101,150	$ -
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。	305,626 (USD10,100仟元)	（二）	305,626 (USD10,100仟元)	-	-	305,626 (USD10,100仟元)	(30,717)	100.00	(30,717)	354,762	-
GLT-Suzhou Opto	導光板應用產品之生產及銷售。	335,886 (USD11,100仟元)	（二）	335,886 (USD11,100仟元)	-	-	335,886 (USD11,100仟元)	66,240	100.00	66,240	286,699	-
GLT-ZhongShan	導光板應用產品之生產及銷售。	453,900 (USD15,000仟元)	（二）	453,900 (USD15,000仟元)	-	-	453,900 (USD15,000仟元)	(20,544)	100.00	(20,544)	377,339	-

本期期末累計自匯出赴大陸地區投資金額	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
$1,700,612(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：30.26

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)
1	Solid State Electronics	GLT-ZhongShan	3	應收關係企業款項	$296,891	月結60天	3.38
			3	營業收入	697,499	個別議定	16.00
		GLT-Shanghai	3	應收關係企業款項	12,668	月結60天	0.14
			3	營業收入	83,872	個別議定	1.92
		茂林光電公司	3	應收關係企業款項	9,078	月結60天	0.10
		茂林光學公司	3	應收關係企業款項	142,573	月結60天	1.62
			3	利息收入	351	個別議定	0.01
2	Solid State OPTO	GTL-Suzhou Opto	3	應收關係企業款項	30,436	月結60天	0.35
			3	利息收入	245	個別議定	0.01
		GLT-USA	3	應收關係企業款項	85,645	月結60天	0.97
			3	營業收入	343,749	個別議定	7.88
3	Solid State Technology	GTL-Suzhou Opto	3	應收關係企業款項	2,197	月結60天	0.02
			3	營業收入	6,205	個別議定	0.14
		GLT-Shanghai	3	應收關係企業款項	7,766	月結60天	0.09
			3	營業收入	34,511	個別議定	0.79
		茂林光學公司	3	利息收入	889	個別議定	0.02
4	GLT-Shanghai	茂林光電公司	3	應收關係企業款項	189	月結60天	0.00
			3	營業收入	915	個別議定	0.02
		Solid State OPTO	3	應收關係企業款項	45,126	月結60天	0.51
			3	營業收入	198,427	個別議定	4.55
		Solid State Display	3	應收關係企業款項	1,302	月結60天	0.01
			3	營業收入	9,996	個別議定	0.23
		GLT-ZhongShan	3	應收關係企業款項	296,503	月結60天	3.37
			3	利息收入	3,223	個別議定	0.07
		GTL-Suzhou Opto	3	應收關係企業款項	104,916	月結60天	1.19
			3	利息收入	1,696	個別議定	0.04
		GLT-USA	3	應收關係企業款項	61	月結60天	0.00
			3	營業收入	105	個別議定	0.00
5	GLT-ZhongShan	茂林光電公司	3	應收關係企業款項	125,624	月結60天	1.43
			3	營業收入	391,287	個別議定	8.97
		GTL-Suzhou Opto	3	應收關係企業款項	46,028	月結60天	0.52
			3	營業收入	118,562	個別議定	2.72
		Solid State OPTO	3	應收關係企業款項	193	月結60天	0.00
			3	營業收入	410	個別議定	0.01

(接次頁)

(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)
6	茂林光電公司	GLT-Suzhou Opto	3	應收關係企業款項	$12,940	月結60天	0.15
			3	營業收入	23,083	個別議定	0.53
		GLT-ZhongShan	3	應收關係企業款項	69,512	月結60天	0.79
			3	營業收入	67,383	個別議定	1.55
		Solid State OPTO	3	應收關係企業款項	303	月結60天	0.00
			3	營業收入	5,891	個別議定	0.14
		GLT-USA	3	營業收入	224	個別議定	0.01
		茂林光學公司	3	應收關係企業款項	218,289	月結60天	2.48
			3	營業收入	18,591	個別議定	0.43
			3	利息收入	1,551	個別議定	0.04
		GLT-Shanghai	3	應收關係企業款項	137	月結60天	0.00
			3	營業收入	443	個別議定	0.01
		Solid State Display	3	營業收入	31	個別議定	0.00
		Solid State Technology	3	應收關係企業款項	101	月結60天	0.00
			3	營業收入	119	個別議定	0.00
7	GLT-Suzhou	茂林光電公司	3	應收關係企業款項	1,296	月結60天	0.01
			3	營業收入	5,163	個別議定	0.12
		GLT-Suzhou Opto	3	應收關係企業款項	63,862	月結60天	0.73
			3	利息收入	888	個別議定	0.02
8	GLT-Suzhou Opto	茂林光電公司	3	應收關係企業款項	71,266	月結60天	0.81
			3	營業收入	249,011	個別議定	5.71
		Solid State Display	3	應收關係企業款項	4,104	月結60天	0.05
			3	營業收入	15,648	個別議定	0.36
		Solid State OPTO	3	應收關係企業款項	11,772	月結60天	0.13
			3	營業收入	39,135	個別議定	0.90
		GLT-USA	3	營業收入	82	個別議定	0.00
9	茂林光學公司	茂林光電公司	3	應收關係企業款項	91,065	月結60天	1.04
			3	營業收入	159,058	個別議定	3.65
		GLT-ZhongShan	3	應收關係企業款項	1,771	月結60天	0.04
			3	營業收入	1,765	個別議定	0.04
		GLT-Suzhou Opto	3	應收關係企業款項	21,878	月結60天	0.50
			3	營業收入	21,783	個別議定	0.50
10	GLT-USA	茂林光學公司	3	應收關係企業款項	60,772	月結60天	1.39
			3	利息收入	252	個別議定	0.01

(接次頁)

(承前頁)

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)：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.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。