

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

民國一〇七年一月一日至九月三十日
及民國一〇六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—11
(四) 重大會計政策之彙總說明	12—20
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六) 重要會計項目之說明	22—49
(七) 關係人交易	50—53
(八) 質押之資產	53
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54
(十) 重大之災害損失	54
(十一) 重大之期後事項	54
(十二) 其他	54—62
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	62,65—68,71—73
2. 轉投資事業相關資訊	62,69
3. 大陸投資資訊	62,65—66,70—73
(十四) 部門資訊	63—64

會計師核閱報告

Global Lighting Technologies Inc. 公鑒：

前言

Global Lighting Technologies Inc. 及其子公司民國一〇七年九月三十日及民國一〇六年九月三十日之合併資產負債表，民國一〇七年七月一日至九月三十日、民國一〇六年七月一日至九月三十日、民國一〇七年一月一日至九月三十日及民國一〇六年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇七年一月一日至九月三十日及民國一〇六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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達 Global Lighting Technologies Inc. 及其子公司民國一〇七年九月三十日及民國一〇六年九月三十日之合併財務狀況，民國一〇七年七月一日至九月三十日、民國一〇六年七月一日至九月三十日、民國一〇七年一月一日至九月三十日及民國一〇六年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇七年一月一日至九月三十日及民國一〇六年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

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

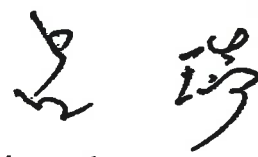
曾瑞燕

會計師：

呂瑞文

中華民國一〇七年十一月一日

Global Lighthouse Technologies Inc. 及子公司
合併資產負債表
民國一〇七年九月三十日、民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇六年九月三十日
(民國一〇七及一〇六年度以新台幣千元為單位)

資產		附註	一〇七年九月三十日		一〇六年十二月三十一日		一〇六年九月三十日		附註	一〇七年九月三十日		一〇六年十二月三十一日		一〇六年九月三十日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
11xx	流動資產														
1100	現金及約當現金	四及六1	\$ 2,454,852	28	\$ 2,464,897	28	\$ 2,337,741	28	\$ 323,076	4	\$ 329,279	4	\$ 377,734	4	
1136	按攤銷成本衡量之金融資產-流動	四及六2	103,878	1	-	-	-	-	4,399	-	-	-	-	-	
1150	應收票據淨額	四、五及六3	5,284	-	18,527	-	22,961	-	1,205,153	14	957,392	11	1,069,040	12	
1170	應收帳款淨額	四、五及六4	1,709,847	19	1,485,054	17	1,485,054	17	92,531	1	80,549	1	94,344	1	
1180	應收帳款-關聯人淨額	四、五及六4	227,785	3	336,950	4	331,745	4	294,713	3	344,168	4	383,935	5	
1200	其他應收款	四、五及六4	16,929	-	16,621	-	20,001	-	10,514	-	14,339	-	11,299	-	
1210	其他應收款-關聯人	四、五及七	-	-	8,129	-	14,226	-	13,449	-	17,136	-	6,218	-	
130x	存貨	四及六5	639,016	7	643,532	7	708,015	8	-	-	17,881	-	20,563	-	
1410	預付款項	四、六6及八	157,262	2	140,073	2	150,063	2	13,732	-	85,000	1	73,000	1	
1476	其他金融資產-流動	四及六13	4,601	-	81,689	1	83,614	1	194,000	2	12,740	-	14,816	-	
1481	待退回產品權利-流動		-	-	-	-	-	-	9,522	-	-	-	-	-	
1470	其他流動資產		3,416	-	3,063	-	2,707	-	2,161,089	24	1,858,484	21	2,000,949	23	
	流動資產合計		\$ 5,322,870	60	\$ 5,198,535	59	\$ 5,188,836	59	\$ 2,161,089	24	\$ 1,858,484	21	\$ 2,000,949	23	
15xx	非流動資產														
1535	按攤銷成本衡量之金融資產-非流動	四、六2及八	16,217	-	-	-	-	-	612,999	7	794,996	9	657,002	7	
1550	採用權益法之投資	四及六7	176,184	2	165,759	2	164,645	2	8,253	-	7,226	-	5,231	-	
1600	不動產、廠房及設備	四、六8及八	3,238,849	36	3,299,755	38	3,303,416	38	570	-	406	-	739	-	
1840	遞延所得稅資產	四及六27	31,945	-	30,056	-	37,449	-	78,450	1	82,669	1	83,474	1	
1980	其他金融資產-非流動	四、六6及八	-	-	16,130	-	16,039	-	700,272	8	885,297	10	746,446	8	
1985	長期預付租金	四及六9	47,877	1	50,163	1	50,558	1	2,861,361	32	2,743,781	31	2,747,395	31	
1915	預付設備款	四及六8	69,114	1	19,726	-	21,102	-	-	-	-	-	-	-	
1920	存出保證金	四及六14	1,895	-	4,539	-	4,543	-	1,309,371	15	1,309,371	15	1,309,371	15	
1975	淨確定福利資產-非流動		2,849	-	2,386	-	3,143	-	2,383,809	27	2,383,809	27	2,383,808	27	
1990	其他非流動資產		2,877	-	2,893	-	2,425	-	-	-	-	-	-	-	
	非流動資產合計		\$ 3,587,807	40	\$ 3,591,407	41	\$ 3,603,320	41	-	-	-	-	-	-	
1xxx	資產總計		\$ 8,910,677	100	\$ 8,789,942	100	\$ 8,792,156	100	\$ 8,910,677	100	\$ 8,789,942	100	\$ 8,792,156	100	
負債及權益總計															
負債															
長期借款															
員工福利負債-非流動															
遞延所得稅負債															
長期遞延收入															
非流動負債合計															
負債總計															
歸屬於母公司業主之權益															
股本															
普通股股本															
資本公積															
保留盈餘															
特別盈餘公積															
未分配盈餘															
其他權益															
國外營運機構財務報表換算之兌換差額															
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融															
融資產-未實現損益															
歸屬於母公司業主之權益															
非控制權益															
權益總計															
負債及權益總計															
			\$ 8,910,677	100	\$ 8,789,942	100	\$ 8,792,156	100	\$ 8,910,677	100	\$ 8,789,942	100	\$ 8,792,156	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



合併綜合損益表
民國一〇七年七月一日至九月三十日及民國一〇六年七月一日至九月三十日暨
民國一〇七年一月一日至九月三十日及民國一〇六年一月一日至九月三十日
(僅供參考，未依一般公認會計準則查核)
(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	一〇七年七月一日 至九月三十日		一〇六年七月一日 至九月三十日		一〇七年一月一日 至九月三十日		一〇六年一月一日 至九月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.22及七	\$ 1,855,577	100	\$ 1,670,705	100	\$ 3,978,792	100	\$ 4,360,428	100
5000	營業成本	四、六.5、六.23及七	(1,580,166)	(85)	(1,403,243)	(84)	(3,427,005)	(86)	(3,578,944)	(82)
5900	營業毛利		275,411	15	267,462	16	551,787	14	781,484	18
6000	營業費用	四、六.14、六.23及七								
6100	推銷費用		(46,928)	(3)	(66,634)	(4)	(116,207)	(3)	(169,692)	(4)
6200	管理費用		(74,500)	(4)	(71,270)	(4)	(191,583)	(5)	(218,537)	(5)
6300	研究發展費用		(43,680)	(2)	(49,013)	(3)	(147,382)	(4)	(146,711)	(3)
6450	預期信用減損損失	四、五及六.4	(303)	-	-	-	(22)	-	-	-
	營業費用合計		(165,411)	(9)	(186,917)	(11)	(455,194)	(12)	(534,940)	(12)
6900	營業利益		110,000	6	80,545	5	96,593	2	246,544	6
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	四及六.25	7,864	-	5,949	-	21,055	1	21,034	-
7020	其他利益及損失	四及六.25	830	-	(789)	-	1,513	-	(1,709)	-
7050	財務成本	四及六.25	(3,513)	-	(2,308)	-	(10,715)	-	(7,582)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	四及六.7	5,163	-	4,146	-	14,387	-	7,875	-
7230	外幣兌換利益(損失)	四及十二.2	21,586	2	(7,741)	-	36,087	1	(24,611)	(1)
	營業外收入及支出合計		31,930	2	(743)	-	62,327	2	(4,993)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利		141,930	8	79,802	5	158,920	4	241,551	5
7950	所得稅費用	四、五及六.27	(11,330)	(1)	(1,352)	-	(22,555)	(1)	(3,741)	-
8200	本期淨利		130,600	7	78,450	5	136,365	3	237,810	5
8300	其他綜合損益	四、六.7、六.14及六.26								
8310	不重分類至損益之項目									
8326	採用權益法認列關聯企業之透過其他綜 合損益按公允價值衡量之權益工具未 實現評價損益		4,925	-	-	-	1,370	-	-	-
8341	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		11,602	1	(30,917)	(2)	150,590	4	(393,741)	(9)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-	195	-	-	-
	合計		16,527	1	(30,917)	(2)	152,155	4	(393,741)	(9)
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		(84,715)	(5)	54,089	3	(156,438)	(4)	227,070	5
8349	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-	-	-	-	-
	合計		(84,715)	(5)	54,089	3	(156,438)	(4)	227,070	5
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(68,188)	(4)	23,172	1	(4,283)	-	(166,671)	(4)
8500	本期綜合損益總額		\$ 62,412	3	\$ 101,622	6	\$ 132,082	3	\$ 71,139	1
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$ 130,600	7	\$ 78,450	5	\$ 136,365	3	\$ 237,810	5
8620	非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-
	本期淨利		\$ 130,600	7	\$ 78,450	5	\$ 136,365	3	\$ 237,810	5
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$ 62,412	3	\$ 101,622	6	\$ 132,082	3	\$ 71,139	1
8720	非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-
	本期綜合損益總額		\$ 62,412	3	\$ 101,622	6	\$ 132,082	3	\$ 71,139	1
	每股盈餘(元)	四及六.28								
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 1.00		\$ 0.60		\$ 1.04		\$ 1.82	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 1.00		\$ 0.60		\$ 1.04		\$ 1.81	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：辛滿祥

經理人：王清霖

會計主管：莊真真



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
			特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益					
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：	-	-	-	(392,812)	-	-	-	-	(392,812)	(392,812)	
股東現金股利	(100,000)	(170,698)	-	(59,814)	-	-	-	330,512	-	-	
註銷庫藏股	-	-	-	237,810	-	-	-	-	237,810	237,810	
民國一〇六年前三季淨利	-	-	-	-	(166,671)	-	-	-	(166,671)	(166,671)	
民國一〇六年前三季其他綜合損益	-	-	-	237,810	(166,671)	-	-	-	71,139	71,139	
民國一〇六年前三季綜合損益總額	-	-	-	237,810	(166,671)	-	-	-	-	-	
民國一〇六年前九月三十日餘額	\$ 1,309,371	\$ 2,383,808	\$ -	\$ 2,387,466	\$ (35,884)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,044,761	\$ 6,044,761	
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 1,309,371	\$ 2,383,809	\$ -	\$ 2,420,373	\$ (67,392)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,046,161	\$ 6,046,161	
過期適用之影響數	-	-	-	-	-	2,010	-	-	2,010	2,010	
民國一〇七年一月一日重編後餘額	1,309,371	2,383,809	-	2,420,373	(67,392)	2,010	-	-	6,048,171	6,048,171	
民國一〇六年度盈餘分配：	-	-	-	(67,392)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	67,392	-	-	-	-	-	-	-	
股東現金股利	-	-	-	(130,937)	-	-	-	-	(130,937)	(130,937)	
民國一〇七年前三季淨利	-	-	-	136,365	-	-	-	-	136,365	136,365	
民國一〇七年前三季其他綜合損益	-	-	-	195	(5,848)	1,370	-	-	(4,283)	(4,283)	
民國一〇七年前三季綜合損益總額	-	-	-	136,560	(5,848)	1,370	-	-	132,082	132,082	
民國一〇七年前九月三十日餘額	\$ 1,309,371	\$ 2,383,809	\$ 67,392	\$ 2,358,604	\$ (73,240)	\$ 3,380	\$ -	\$ -	\$ 6,049,316	\$ 6,049,316	

(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：莊其其

Global Lighting Technologies Inc. 及子公司
合併現金流量表
民國一〇七年一月一日至九月三十日
及民國一〇六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)
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇七年一月一日至九月三十日	一〇六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	\$ 158,920	\$ 241,551
調整項目：		
收益費損項目		
預期信用減損損失	22	-
呆帳費用迴轉數	-	(981)
折舊費用	260,463	250,583
攤銷費用	853	445
長期預付租金轉列費用	1,031	1,006
利息收入	(14,929)	(9,648)
利息費用	10,715	7,582
未實現外幣兌換損失	1,567	368
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(14,387)	(7,875)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,515)	402
政府補助收入	(2,168)	(2,117)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	13,243	33,274
應收帳款	(221,495)	(22,315)
應收帳款-關係人	109,048	(107,233)
其他應收款	1,432	(3,828)
存貨	(5,075)	(144,208)
預付款項	(17,145)	(28,115)
待退回產品權利-流動	4,990	-
其他流動資產	(355)	(813)
淨確定福利資產-非流動	(463)	(527)
其他非流動資產	(838)	(985)
合約負債-流動	2,267	-
應付帳款	241,468	105,582
應付帳款-關係人	11,982	(12,718)
其他應付款	(52,590)	(9,878)
其他應付款-關係人	(3,825)	(1,914)
負債準備-流動	-	3,655
退款負債	(4,109)	-
其他流動負債	(1,086)	(2,166)
員工福利負債準備-非流動	1,027	547
營運產生之現金流入	479,048	289,674
收取之利息	13,212	11,336
支付之利息	(10,918)	(7,439)
支付之所得稅	(27,772)	(50,684)
營業活動之淨現金流入	453,570	242,887
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)	(266,415)	(430,983)
處分不動產、廠房及設備	10,408	18,599
其他金融資產-流動減少	-	268,886
其他金融資產-非流動增加	-	(7,819)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	(22,189)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加	(87)	-
存出保證金減少	2,644	1,657
收取之股利	7,342	8,974
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	(268,297)	(84,826)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	701,271	329,566
償還短期借款	(709,695)	(539,503)
舉借長期借款	-	194,956
償還長期借款	(74,435)	-
發放現金股利	(130,937)	(392,812)
籌資活動之淨現金流出	(213,796)	(407,793)
匯率變動對現金及約當現金之影響	18,478	(163,732)
本期現金及約當現金減少數	(10,045)	(413,464)
期初現金及約當現金餘額	2,464,897	2,751,205
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,454,852	\$ 2,337,741

(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

民國一〇七年一月一日至九月三十日

及民國一〇六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臺灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本集團民國一〇七及一〇六年一月一日至九月三十日合併財務報告已於民國一〇七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)認可並發布生效之準則及解釋

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。有關本集團自民國一〇七年一月一日起開始適用前述金管會認可並發布生效之準則及解釋，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。

(1) 國際財務報導準則第9號「金融工具」(以下簡稱IFRS 9)

國際會計準則理事會(以下簡稱IASB)發布IFRS 9最終版本，取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」(以下簡稱IAS 39)，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。初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，並得選擇將初次適用之累積影響數認列於初次適用日，無須重編比較期間資訊。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。有關本集團適用IFRS 9之會計政策說明，請參閱合併財務報告附註四.4、四.5及四.6。

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)

本集團及關聯企業選擇於民國一〇七年一月一日初次適用 IFRS 9 之分類、衡量與減損規定時不重編比較期間資訊。關聯企業於首次適用前述準則規定時，將原適用前帳列以成本衡量之金融資產指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，初次適用日按公允價值衡量之調整數，調整其他權益，前述金融資產後續公允價值變動係列報於其他綜合損益，而於未來除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將不再自權益重分類至損益，而係轉列為保留盈餘；另對於自取得日起超過三個月以上到期之定期存款及受限制之定期存款，由原適用前帳列於其他金融資產-流動及其他金融資產-非流動項下改分類為按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動項下。

綜上，彙列 IFRS 9 於初次適用日民國一〇七年一月一日對本集團每一金融資產類別之衡量種類及帳面金額之變動情形如下：

IAS 39 衡量種類/項目	106.12.31 按 IAS 39 處理 之帳面金額	初次適用之調整		107.01.01 按 IFRS 9 處理 之帳面金額	IFRS 9 衡量種類/項目
		認列及 衡量差異	表達差異		
放款及應收款					按攤銷後成本衡量
現金及約當現金	\$2,464,897	\$-	\$-	\$2,464,897	現金及約當現金
應收票據淨額、應收帳款 淨額(含關係人)及其他 應收款(含關係人)	1,865,281	-	-	1,865,281	應收票據淨額、應收帳款 淨額(含關係人)及其他 應收款(含關係人)
其他金融資產-流動	81,689	-	(79,704)	1,985	其他金融資產-流動
	-	-	79,704	79,704	按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動
其他金融資產-非流動	16,130	-	(16,130)	-	
	-	-	16,130	16,130	按攤銷後成本衡量之金融 資產-非流動
採用權益法之投資	165,759	2,010	-	167,769	採用權益法之投資
資產影響		<u>\$2,010</u>	<u>\$-</u>		
未分配盈餘	\$2,420,373	\$-	\$-	\$2,420,373	未分配盈餘
其他權益	(67,392)	2,010	-	(65,382)	其他權益
權益影響		<u>\$2,010</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)

(2) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」(以下簡稱IFRS 15)

IFRS 15 取代國際會計準則第18號「收入」(以下簡稱IAS 18)、國際會計準則第11號「建造合約」(以下簡稱IAS 11)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。

IFRS 15 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。有關本集團適用IFRS 15之會計政策說明，請參閱合併財務報告附註四.7。

本集團於民國一〇七年一月一日起適用IFRS 15之規定，選擇僅對民國一〇七年一月一日尚未完成之合約追溯適用，且不重編比較期間資訊，並於初次適用日認列初次適用之累積影響數。本集團於適用IFRS 15前，銷售商品交易係於產品交付時認列收入；適用IFRS 15後，係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入，且部分合約已逐步滿足履約義務，惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列為合約資產及收入。適用IFRS 15後，對估計可能發生之銷貨退回及折讓認列為退款負債，而先前係認列為負債準備，估計得退回之產品認列為待退回產品權利，而先前係認列為存貨；對部分合約已先向客戶收取部分對價但尚未滿足履約義務，認列為合約負債，而先前係認列為預收款項。

綜上，彙列IFRS 15於初次適用日民國一〇七年一月一日對本集團之影響如下：

	106.12.31	初次適用之調整		107.01.01	
IAS 18 及 IAS 37	按 IAS 18 及 IAS 37	認列及		按 IFRS 15 處理	
衡量種類/項目	處理之帳面金額	衡量差異	表達差異	之帳面金額	IFRS 15 衡量種類/項目
存貨	\$643,532	\$-	\$(9,591)	\$633,941	存貨
	-	-	9,591	9,591	待退回產品權利-流動
資產影響		\$-	\$-		
	\$-	\$-	\$2,132	\$2,132	合約負債-流動
其他流動負債	12,740	-	(2,132)	10,608	其他流動負債
負債準備-流動	17,881	-	(17,881)	-	
	-	-	17,881	17,881	退款負債-流動
負債影響		\$-	\$-		

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)

(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。本集團已依前述規定作有關資訊之揭露。

2. IASB 已發布且金管會認可及發布生效於民國一〇八年適用之新/修正/修訂準則及解釋

依金管會民國一〇七年七月十七日金管證審字第 1070324857 號令規定，自民國一〇八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一〇八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生效將適用，而截至本合併財務報告通過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
國際財務報導準則解釋第 23 號	所得稅務處理之不確定性	西元 2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號(修正)	對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)	具有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(修正)	國際財務報導準則年度改善(2015-2017 週期)	西元 2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號(修正)	計畫修正、縮減或清償	西元 2019 年 1 月 1 日

本集團管理階層經評估於民國一〇八年適用上述金管會認可及發布生效之新/修正/修訂準則及解釋，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，將不致對本集團合併財務報告產生重大影響。

國際財務報導準則第 16 號「租賃」(以下簡稱 IFRS 16)

IASB 發布 IFRS 16 將取代國際會計準則第 17 號「租賃」及相關解釋。其核心原則為要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。

3. IASB 已發布但未生效及金管會尚未認可及發布生效之新/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
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號(修正)	揭露倡議-重大性之定義	西元 2020 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號(修正)	業務之定義	西元 2020 年 1 月 1 日
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 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。

本集團管理階層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。

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)

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)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第 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。

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)

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(%)		
				107.09.30	106.12.31	106.09.30
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(%)		
				107.09.30	106.12.31	106.09.30
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)(註2)	中華人民共和國 (註1)	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
Solid State Technology	Suzhou Opto Technologies Inc. (GLT-Suzhou Opto)(註2)	中華人民共和國 (註1)	導光板應用產品及顯示器之研發、生產及銷售、光學模具開發及電子用途塑料製品之生產及銷售	100	100	100
Solid State Electronics	Shanghai Global Lighting Technologies Inc. (GLT-Shanghai)	中華人民共和國 (註1)	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1)	導光板應用產品之生產及銷售	100	100	100

註1：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。截至民國一〇七年九月三十日、一〇六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、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及其他金融資產-流動金額合計分別為 945,763 仟元、907,710 仟元及 728,134 仟元。

註2：本公司於民國一〇七年五月四日經董事會決議通過為整合集團資源、提升企業競爭力，並考量長期發展策略所需，合併由子公司 Solid State Technology 100%持有之 GLT-Suzhou Opto 與 GLT-Suzhou Opto 為存續公司，GLT-Suzhou 為消滅公司，合併基準日訂為民國一〇七年七月一日。自合併基準日起，消滅公司之資產、負債及一切有效之權利義務，均由存續公司概括承受。

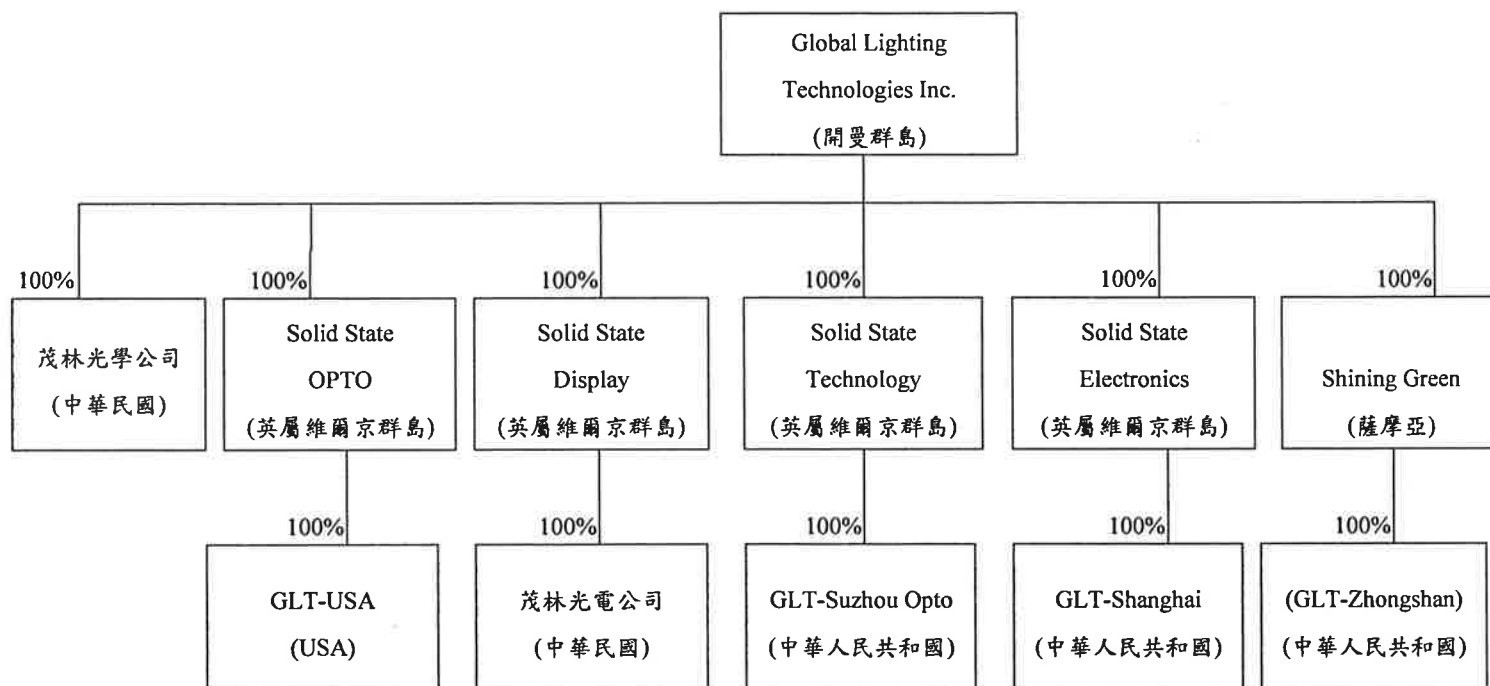
本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報告之合併個體中。

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)

截至民國一〇七年九月三十日止，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。

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)

4. 金融工具(自民國一〇七年一月一日起開始適用)

- (1) 當成為金融工具合約條款之一方時，於資產負債表中認列為金融資產或金融負債，且於慣例交易購買或出售金融資產時，若屬權益工具者，採用交易日會計；若屬債務工具、受益憑證及衍生工具者，則採用交割日會計。
- (2) 於原始認列金融資產或金融負債時，係以公允價值衡量，但非屬透過損益按公允價值衡量者，尚應加計或減除取得或發行之交易成本。
- (3) 本集團發行之金融工具於原始認列時，係依合約協議之實質與金融負債、金融資產及權益工具之定義，將其組成部分分類為金融負債、金融資產或權益工具。
- (4) 金融資產及金融負債僅於本集團有法律可執行之權利及有意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，予以互抵，並於資產負債表中以淨額表達。
- (5) 本集團目前之金融工具如下：

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

係指同時符合下列兩條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，按攤銷後成本衡量，包括列報於資產負債表之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目：

(A) 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(B) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除減損損失之攤銷後成本衡量，於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將該利益或損失認列於損益。

B. 按攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，即屬按攤銷後成本衡量之金融負債，包括短期借款、應付帳款、其他應付款與長期借款等；係以有效利息法之攤銷後成本衡量，但未付息之短期應付款項，若折現影響不大，則以原始交易金額衡量。

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)

5. 金融資產及負債之除列(自民國一〇七年一月一日起開始適用)

(1) 金融資產

對於來自金融資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉，或尚未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留對該金融資產之控制時，始除列該金融資產，並將該移轉所產生或保留之任何權利及義務單獨認列為資產或負債。於除列日將按攤銷後成本衡量之金融資產除列部分之帳面金額與所收取對價間之差額認列於為損益；除列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之帳面金額與所收取對價加計認列其他綜合損益之累計利益或損失總和之差額認列於保留盈餘，債務工具投資則係認列為損益。未整體除列之金融資產，係以持續認列部分之相對公允價值為基礎分攤其個別所屬帳面金額。若金融資產不符合除列之移轉時，則持續認列該已移轉資產整體，並將所收取之對價認列為金融負債。

(2) 金融負債

金融負債於合約所載之義務履行、取消或到期而使金融負債消滅時，始除列該金融負債或部分金融負債。若現有債務人與債權人間就具重大差異條款之債務工具所為之交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改時，則除列現有金融負債並同時認列新金融負債。對於已消滅或已移轉予另一方之金融負債或部分金融負債之帳面金額，與所支付對價間之差額係認列為損益。

6. 資產減損(自民國一〇七年一月一日起開始適用)

(1) 金融資產之減損

A. 本集團係對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款及其他應收款等)之預期信用損失認列備抵損失。

B. 本集團係以反映藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額、貨幣時間價值，及與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)之方式衡量金融資產之預期信用損失。除應收票據、應收帳款及其他應收款適用簡化作法於報導日按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失外，現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產若於報導日之信用風險低或信用風險自原始認列後並未顯著增加，係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失；若於報導日前述金融資產信用風險自原始認列後已顯著增加，則係按存續期間預期信用損失金額衡量。

C. 上述金融資產係藉由備抵損失調降其帳面金額，備抵損失之提列及迴轉金額係認列於損益。

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)

(2) 非金融資產之減損

本集團對適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產，除商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產係於每年及有跡象顯示可能已減損而進行減損測試外，於每一報導日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。若有減損跡象存在，即估計該資產之可回收金額，可回收金額係指資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。若該資產可回收金額低於其帳面金額時，將其帳面金額減少至可回收金額，此減少部分即為減損損失，認列為損益；其後於報導日評估若有任何跡象顯示於以前期間已認列除商譽外之資產減損損失，可能已不復存在或已減少時，重新估計該資產之可回收金額，若該資產可回收金額之估計發生變動而增加時，減損損失則予以迴轉，惟減損損失迴轉而增加之資產帳面金額，不得超過該資產若未於以前年度認列減損損失時減除應提列攤銷或折舊後之帳面金額。

對於受攤商譽之現金產生單位係藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若該單位帳面金額超過其可回收金額，則須認列減損損失。認列減損損失時，該單位受攤商譽之帳面金額先行減除，減除不足之數再依該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

7. 客戶合約之收入(自民國一〇七年一月一日起開始適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本集團係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本集團之主要收入項目說明如下：

商品之銷售

本集團主要係製造及銷售導光板應用及塑膠零組件，並於移轉產品之控制予客戶時認列收入，及同時產生取得對價之可執行權利。因此，本集團通常於商品已交付且法定所有權已移轉時認列收入，若能可靠估計折讓或未來退貨且能依據以往經驗及其他攸關因素認列退款負債及相關待退回產品權利時，則於銷售認列時作為銷貨收入之減項。

勞務之提供

本集團主要係為客戶提供代採購原物料之服務，因於移轉代採購原物料之控制予客戶前僅短暫地取得控制，故以銷售價格與進貨價格之價差認列佣金收入。

本集團於商品或勞務移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，認列應收帳款；若已移轉商品或勞務予客戶，惟仍未具無條件收取對價之權利時，則認列合約資產；若於移轉商品或勞務予客戶前，因已自客戶收取或已可自客戶收取對價而須移轉商品或勞務予客戶之義務時，認列合約負債。

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)

合約協議之付款時點若對移轉商品或勞務之交易明確地或隱含地提供客戶或本集團重大財務利益，本集團調整承諾之對價金額以反映貨幣時間價值；對於合約開始時即預期移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔不超過一年之銷售合約，本集團不調整承諾之對價金額。

8. 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。

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)

9. 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。期中報導期間已立法之稅率變動時，係於該稅率變動之期中報導期間一次認列相關所得稅影響數。

10. 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，與民國一〇六年度合併財務報告附註四相同，請參閱本集團民國一〇六年度合併財務報告。

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)

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。

除下列所述外，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，及對有關未來所作之假設及估計不確定性之主要來源資訊，與民國一〇六年度合併財務報告附註五相同，請參閱本集團民國一〇六年度合併財務報告。

1.應收款項之減損

如合併財務報告附註四.6、六.3 及六.4 所述，應收款項之備抵損失係採用簡化作法於報導日按存續期間預期信用損失金額衡量。應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同風險特性予以分類，考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)，並以評估違約率及預期信用損失率為基礎估計預期信用損失。本集團管理階層對於前述應收款項之分類與違約率及預期損失率之估計若產生變動或由於經濟狀況所導致之估計變動，將影響應收款項備抵損失估列金額。

本集團於民國一〇七年九月三十日之應收款項淨額為 1,959,845 仟元(包括應收票據淨額、應收帳款(含關係人)淨額及其他應收款)，已減除估列之備抵損失 395 仟元。

2.退款負債之衡量

如合併財務報告附註四.7 所述，本集團係依據以往經驗及其他攸關因素及考量所有可能發生結果之機率，由本集團對銷售折讓或未來退貨所作之可靠估計，並於銷售認列時作為銷貨收入之減項，暨認列相當之退款負債。本集團於每一報導期間結束日更新退款負債之衡量，並將相應之調整認列為銷貨收入增加或減少。

本集團於民國一〇七年九月三十日認列之退款負債-流動之帳面金額為 13,732 仟元。如實際之最終結果與本集團管理階層之估計差異達 10%，退款負債-流動之帳面金額估計將減少或增加 1,373 仟元。

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)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	107.09.30	106.12.31	106.09.30
現金及零用金	\$1,743	\$1,841	\$1,821
支票及活期存款	1,867,845	2,293,834	2,215,065
定期存款	585,264	169,222	120,855
合 計	<u>\$2,454,852</u>	<u>\$2,464,897</u>	<u>\$2,337,741</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. 按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動)

	107.09.30
定期存款	\$120,095
減：備抵損失	-
淨 額	<u>\$120,095</u>
列為流動資產	\$103,878
列為非流動資產	16,217
合 計	<u>\$120,095</u>

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產係以持有金融資產以收取合約現金流量為目的之經營模式，且合約現金流量係完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故分類為按攤銷後成本衡量，而民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日則係列報於其他金融資產項下，請參閱合併財務報告附註六.6。

(2) 上述定期存款均係指自取得日起超過三個月以上到期之定期存款。

(3) 上述按攤銷後成本衡量之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。

(4) 有關本集團攤銷後成本衡量之金融資產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。

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)

3. 應收票據淨額

	107.09.30	106.12.31	106.09.30
應收票據	\$5,284	\$18,527	\$22,961
減：備抵損失/備抵呆帳	-	-	-
淨 額	\$5,284	\$18,527	\$22,961

4. 應收帳款淨額及其他應收款

	107.09.30	106.12.31	106.09.30
應收帳款	\$1,710,242	\$1,485,425	\$1,518,344
減：備抵損失/備抵呆帳	(395)	(371)	(581)
淨 額	\$1,709,847	\$1,485,054	\$1,517,763
應收退稅款	\$13,320	\$14,098	\$16,488
其他應收款	3,609	2,523	3,513
減：備抵損失/備抵呆帳	-	-	-
其他應收款	\$16,929	\$16,621	\$20,001

- (1) 本集團於民國一〇七年九月三十日之應收票據及應收帳款備抵損失係採用簡化作法按存續期間預期信用損失金額衡量。應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同風險特性予以分類，考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)，並以評估違約率及預期信用損失率為基礎估計預期信用損失；民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳係於個別評估若有已發生減損損失之客觀證據時，以該應收票據、應收帳款及其他應收款之帳面金額與估計未來現金流量按該應收款原始有效利率折現之現值間之差異衡量損失金額，若無，則以組合基礎評估損失。

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)

(2) 本集團備抵損失/備抵呆帳增減變動情形如下：

	106.01.01-106.09.30			
	107.01.01- 107.09.30	個別評估 之減損損失	組合基礎評估 之減損損失	小 計
期初餘額	\$371	\$-	\$2,211	\$2,211
初次適用 IFRS 9 之調整	-	-	-	-
調整後期初餘額	371	-	2,211	2,211
應收票據及應收帳款減損之				
備抵帳戶提列(迴轉)	22	-	(981)	(981)
沖銷無法收回之應收帳款	-	-	(489)	(489)
沖銷無法收回之其他應收款	-	-	(110)	(110)
兌換差額	2	-	(50)	(50)
期末餘額	\$395	\$-	\$581	\$581

(3) 有關本集團應收票據、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。

5.存貨

	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	帳面金額
<u>107.09.30</u>			
原 料	\$267,534	\$(16,053)	\$251,481
在途存料	78,077	-	78,077
在 製 品	121,059	(8,575)	112,484
製 成 品	209,734	(12,760)	196,974
合 計	\$676,404	\$(37,388)	\$639,016
<u>106.12.31</u>			
原 料	\$323,915	\$(22,891)	\$301,024
在途存料	53,812	-	53,812
在 製 品	89,331	(2,529)	86,802
製 成 品	225,619	(23,725)	201,894
合 計	\$692,677	\$(49,145)	\$643,532

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)

	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	帳面金額
<u>106.09.30</u>			
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	<u>\$769,165</u>	<u>\$(61,150)</u>	<u>\$708,015</u>

- (1) 民國一〇七年第三季與存貨相關之銷貨成本為 1,580,166 仟元，其中包括存貨跌價及呆滯損失 3,356 仟元及存貨報廢損失 4,555 仟元；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。

民國一〇七年前三季與存貨相關之銷貨成本為 3,427,005 仟元，其中包括存貨跌價及呆滯損失 5,611 仟元及存貨報廢損失 11,984 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。

- (2) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

6.其他金融資產(流動及非流動)

	106.12.31	106.09.30
超過三個月之定期存款	\$79,704	\$79,789
受限制資產-活存	1,985	3,825
受限制資產-定存	16,130	16,039
合 計	<u>\$97,819</u>	<u>\$99,653</u>
列為流動資產	\$81,689	\$83,614
列為非流動資產	16,130	16,039
合 計	<u>\$97,819</u>	<u>\$99,653</u>

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)

7.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(%)
<u>107.09.30</u>			
不具公開報價			
碩茂光電股份有限公司	\$113,719	\$-	40.79
群智科技股份有限公司	17,079	-	27.15
浩源科技股份有限公司	45,386	-	49.00
合 計	<u>\$176,184</u>	<u>\$-</u>	

106.12.31

不具公開報價

碩茂光電股份有限公司	\$105,695	\$-	40.79
群智科技股份有限公司	18,041	-	27.15
浩源科技股份有限公司	42,023	-	49.00
合 計	<u>\$165,759</u>	<u>\$-</u>	

106.09.30

不具公開報價

碩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	<u>\$164,645</u>	<u>\$-</u>	

(2) 本集團採用權益法之投資增減變動情形如下：

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
期初餘額	\$165,759	\$221,606
初次適用 IFRS 9 之調整	2,010	-
調整後期初餘額	167,769	221,606
被投資公司減資退回股款	-	(55,860)
被投資公司分配現金股利	(7,342)	(8,974)
本期享有損益之份額	14,387	7,875
本期享有其他綜合損益之份額	1,370	-
兌換差額	-	(2)
期末餘額	<u>\$176,184</u>	<u>\$164,645</u>

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)

- (3) 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回股款分別為 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：

	107.09.30	106.12.31	106.09.30
個別不重大關聯企業之			
帳面金額合計	\$176,184	\$165,759	\$164,645
	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30	
歸屬於本集團之份額：			
繼續營業單位本期淨利	\$5,163	\$4,146	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	4,925	-	
本期綜合損益總額	\$10,088	\$4,146	
	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30	
歸屬於本集團之份額：			
繼續營業單位本期淨利	\$14,387	\$7,875	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,370	-	
本期綜合損益總額	\$15,757	\$7,875	

- (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)

8. 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：

107.01.01-107.09.30

	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	\$167,175	\$2,153,585	\$2,503,307	\$61,615	\$198,307	\$325,169	\$392,475	\$5,801,633
本期增添	-	3,545	44,574	327	1,310	9,789	160,739	220,284
本期處分	-	-	(110,468)	(8,745)	-	(1,064)	-	(120,277)
本期重分類	-	4,273	305,826	-	-	1,161	(311,260)	-
兌換差額	-	(18,017)	(39,017)	(1,335)	(4,107)	(4,513)	(76)	(67,065)
期末餘額	167,175	2,143,386	2,704,222	51,862	195,510	330,542	241,878	5,834,575
累計折舊：								
期初餘額	-	508,868	1,637,862	60,892	59,063	235,193	-	2,501,878
本期折舊	-	51,374	178,852	512	7,484	22,241	-	260,463
本期處分	-	-	(109,704)	(8,745)	-	(1,064)	-	(119,513)
本期重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
兌換差額	-	(8,645)	(32,375)	(1,318)	(774)	(3,990)	-	(47,102)
期末餘額	-	551,597	1,674,635	51,341	65,773	252,380	-	2,595,726
期末帳面金額	\$167,175	\$1,591,789	\$1,029,587	\$521	\$129,737	\$78,162	\$241,878	\$3,238,849

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)

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

(2) 利息資本化之揭露：

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
資本化利息之金額	\$1,738	\$4,205
借款成本資本化利率區間	0.900%~1.555%	0.70%~1.53%

(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) 本集團於民國一〇七及一〇六年前三季均無不動產、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)

(5) 合併現金流量表列示之取得不動產、廠房及設備價款：

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
合併財務報告附註六.8(1)列示之		
不動產、廠房及設備本期增添	\$220,284	\$476,240
減：期初預付設備款	(19,726)	(95,852)
加：期末預付設備款	69,114	21,102
加：期初應付設備款	52,305	102,825
減：期末應付設備款	(55,562)	(73,332)
取得不動產、廠房及設備現金流出	\$266,415	\$430,983

(6) 合併現金流量表列示之處分不動產、廠房及設備價款：

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
處分不動產、廠房及設備價款	\$2,279	\$309
加：期初應收設備款-流動	8,129	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)
處分不動產、廠房及設備現金流入	\$10,408	\$18,599

9.長期預付租金

	107.09.30	106.12.31	106.09.30
土地使用權	\$47,877	\$50,163	\$50,558

民國一〇七及一〇六年第三季認列土地使用權之租金費用分別為 338 仟元及 339 仟元。

民國一〇七及一〇六年前三季認列土地使用權之租金費用分別為 1,031 仟元及 1,006 仟元。

10.短期借款

	107.09.30	106.12.31	106.09.30
銀行信用借款	\$323,076	\$309,279	\$290,781
銀行擔保借款	-	20,000	36,953
合 計	\$323,076	\$329,279	\$327,734

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)

(1) 本集團短期借款之利率資訊如下：

借款性質	107.09.30	106.12.31	106.09.30
銀行信用借款	0.90%~1.50%	1.00%~2.15%	1.00%-1.89%
銀行擔保借款	-	0.91%	0.70%-0.90%

- (2) 截至民國一〇七年九月三十日、一〇六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 0 仟元、89,280 仟元及 90,780 仟元，及茂林光學公司之信用借款金額分別為 293,076 仟元、219,999 仟元及 200,001 仟元，係由茂林光電公司為連帶保證人。茂林光學公司之擔保借款金額分別為 0 仟元、20,000 仟元及 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
<u>107.09.30</u>					
兆豐國際商業銀行	抵押借款	105.07.20-110.07.20	1.530%-1.555%	\$656,999	註 1
台北富邦銀行	信用借款	106.10.02-109.10.02	1.310%	150,000	註 2
減：一年內到期之長期借款				(194,000)	
一年後到期之長期借款				<u>\$612,999</u>	
<u>106.12.31</u>					
兆豐國際商業銀行	抵押借款	105.07.20-110.07.20	1.530%	\$729,997	註 1
台北富邦銀行	信用借款	106.10.02-109.10.02	1.310%	149,999	註 2
減：一年內到期之長期借款				(85,000)	
一年後到期之長期借款				<u>\$794,996</u>	
<u>106.09.30</u>					
兆豐國際商業銀行	抵押借款	105.07.20-110.07.20	1.530%	\$730,002	註 1
減：一年內到期之長期借款				(73,000)	
一年後到期之長期借款				<u>\$657,002</u>	

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)

註1：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。

註2：茂林光學公司於民國一〇六年十月起與台北富邦銀行借款，授信總額度 150,000 仟元，不得循環使用。寬限期 9 個月，寬限期滿後每 3 個月為一期，每期攤還本金 12,000 仟元，剩餘本金最後一期全部清償。依貸款合約規定，在授信存續期間內，連帶保證人-茂林光電公司個別財務報表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；長期信用借款，係由茂林光電公司為連帶保證人，另茂林光學公司提供長期借款之抵押品，請參閱合併財務報告附註八。

12. 負債準備-流動

	106.12.31	106.09.30
銷貨退回及折讓	\$17,881	\$20,563

本集團負債準備增減變動情形如下：

	銷貨退回及折讓
106 年 01 月 01 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 09 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。民國一〇七年九月三十日係列報於退款負債-流動項下，請參閱合併財務報告附註六.13。

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)

13. 待退回產品權利-流動及退款負債-流動

	107.09.30
待退回產品權利	\$4,601
退款負債	\$13,732

本集團待退回產品權利及退款負債本期增減變動情形如下：

	待退回產品權利	退款負債
107 年 01 月 01 日餘額	\$-	\$-
初次適用 IFRS 15 之調整	9,591	17,881
調整後 107 年 01 月 01 日餘額	9,591	17,881
本期新增	1,961	21,191
本期使用	-	-
本期迴轉	(6,951)	(25,300)
本期折現攤銷	-	-
兌換差額	-	(40)
107 年 09 月 30 日餘額	\$4,601	\$13,732

退款負債

本集團管理階層係依據過去導光板應用等產品銷售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，據以認列退款負債及相關待退回產品權利。該退款負債預期多數於銷售後之三個月內發生。

14. 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。截至民國一〇七年九月三十日、一〇六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 22,699 仟元、21,409 仟元及 21,254 仟元。

B. 茂林光電公司民國一〇六年十二月三十一日之確定福利計畫相關資訊，請參閱民國一〇六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)

C.認列為損益之退休金費用金額如下：

	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
營業成本	\$-	\$-
推銷費用	-	-
管理費用	(9)	(10)
研究發展費用	-	-
合 計	<u>\$ (9)</u>	<u>\$ (10)</u>

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
營業成本	\$-	\$-
推銷費用	-	-
管理費用	(28)	(30)
研究發展費用	-	-
合 計	<u>\$ (28)</u>	<u>\$ (30)</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-Shanghai、GLT-Suzhou、GLT-Suzhou Opto 及 GLT-ZhongShan 訂有員工退休辦法，分別依照員工薪資之 20%~21%、20%、20%及 10%~13%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。

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)

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：

	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
營業成本	\$10,334	\$11,706
推銷費用	474	492
管理費用	1,589	1,712
研究發展費用	1,188	1,297
合 計	\$13,585	\$15,207

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
營業成本	\$32,063	\$35,037
推銷費用	1,350	1,450
管理費用	4,954	8,960
研究發展費用	3,852	3,750
合 計	\$42,219	\$49,197

(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.茂林光電公司民國一〇六年十二月三十一日之其他長期員工福利計畫相關資訊，請參閱民國一〇六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：

	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
營業成本	\$-	\$-
推銷費用	-	-
管理費用	342	182
研究發展費用	-	-
合 計	\$342	\$182

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
營業成本	\$-	\$-
推銷費用	-	-
管理費用	1,027	547
研究發展費用	-	-
合 計	\$1,027	\$547

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)

15. 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)。

如合併財務報告附註四.2 所述 GLT-Suzhou Opto 與 GLT-Suzhou 合併，GLT-Suzhou Opto 概括承受 GLT-Suzhou 於合併基準日之未實現長期遞延收入。

民國一〇七年九月三十日、一〇六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 78,450 仟元、82,669 仟元及 83,474 仟元。

民國一〇七及一〇六年第三季已實現長期遞延收入分別為 710 仟元及 713 仟元；另民國一〇七及一〇六年第三季取得與所得有關之政府補助收入分別為 470 仟元及 1,323 仟元。

民國一〇七及一〇六年前三季已實現長期遞延收入分別為 2,168 仟元及 2,117 仟元；另民國一〇七及一〇六年前三季取得與所得有關之政府補助收入分別為 2,821 仟元及 2,122 仟元。

16. 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
107.01.01 餘額	360,000	130,937	\$1,309,371
107.09.30 餘額	360,000	130,937	\$1,309,371
106.01.01 餘額	360,000	140,937	\$1,409,371
註銷庫藏股	-	(10,000)	(100,000)
106.12.31 餘額	360,000	130,937	\$1,309,371
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

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)

(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六.20。

17. 資本公積

	107.09.30	106.12.31	106.09.30
普通股股票溢價	\$2,235,058	\$2,235,058	\$2,235,058
受贈資產	39,702	39,702	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
已失效員工認股權	85,068	85,068	85,068
合 計	\$2,383,809	\$2,383,809	\$2,383,808

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。

18. 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。

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)

- (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。

19. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依照本公司章程規定，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：

	106 年度	105 年度
特別盈餘公積提列	\$67,392	\$-
股東紅利		
現金	\$130,937	\$392,812
每股現金股利(新台幣元)	1.0 元	3.0 元
股票(面額每股新台幣 10 元)	-	-

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)

20.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：

買回原因	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

107.01.01-107.09.30：無此事項。

106.01.01-106.09.30

轉讓予員工	10,000	<u>\$330,512</u>	-	<u>\$-</u>	10,000	<u>\$330,512</u>	-	<u>\$-</u>
-------	--------	------------------	---	------------	--------	------------------	---	------------

(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，逾期末轉讓者，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六.16。

21.其他權益(稅後淨額)

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
期初餘額	\$(67,392)	\$130,787
換算國外營運機構財務報表所產生之 兌換差額	(156,438)	227,070
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	<u>150,590</u>	<u>(393,741)</u>
期末餘額	<u>\$(73,240)</u>	<u>\$(35,884)</u>

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)

	107.01.01-107.09.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	
期初餘額	\$-
初次適用 IFRS 9 之調整	2,010
調整後期初餘額	2,010
採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益	1,370
期末餘額	\$3,380

22. 客戶合約收入

	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
導光板應用銷售收入	\$1,379,046	\$1,218,044
塑膠零組件銷售收入	484,802	462,319
合 計	1,863,848	1,680,363
減：銷貨折讓	(6,053)	(6,529)
銷貨退回	(6,748)	(9,569)
銷貨淨額	1,851,047	1,664,265
佣金收入	4,530	6,440
營業收入淨額	\$1,855,577	\$1,670,705

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
導光板應用銷售收入	\$2,878,651	\$3,076,245
塑膠零組件銷售收入	1,106,474	1,306,122
合 計	3,985,125	4,382,367
減：銷貨折讓	(10,267)	(12,658)
銷貨退回	(6,261)	(22,514)
銷貨淨額	3,968,597	4,347,195
佣金收入	10,195	13,233
營業收入淨額	\$3,978,792	\$4,360,428

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)

(1) 收入之細分：

A. 主要商品/服務線

	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
導光板應用	\$1,366,893	\$1,204,402
塑膠零組件	484,154	459,863
佣金收入	4,530	6,440
合 計	<u>\$1,855,577</u>	<u>\$1,670,705</u>

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
導光板應用	\$2,865,481	\$3,048,099
塑膠零組件	1,103,116	1,299,096
佣金收入	10,195	13,233
合 計	<u>\$3,978,792</u>	<u>\$4,360,428</u>

B. 主要地區市場

客戶所在地區	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
台 灣	\$1,067,866	\$624,179
亞洲(台灣地區以外地區)	623,609	918,181
美 洲	97,653	118,212
其 他	66,449	10,133
合 計	<u>\$1,855,577</u>	<u>\$1,670,705</u>

客戶所在地區	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
台 灣	\$1,790,496	\$1,470,084
亞洲(台灣地區以外地區)	1,751,493	2,521,841
美 洲	295,726	338,730
其 他	141,077	29,773
合 計	<u>\$3,978,792</u>	<u>\$4,360,428</u>

C. 收入認列時點

	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
於某一時點移轉之商品及勞務	<u>\$1,855,577</u>	<u>\$1,670,705</u>

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
於某一時點移轉之商品及勞務	<u>\$3,978,792</u>	<u>\$4,360,428</u>

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)

(2) 合約資產及合約負債：

	107.09.30	107.01.01
合約資產	\$-	\$-
合約負債	\$4,399	\$2,132

A.有關應收票據與應收帳款及其減損之揭露，請參閱合併財務報告附註六.3及六.4。

B.合約資產及合約負債餘額之重大變動說明如下：

	107.01.01-107.09.30	
	合約資產	合約負債
合約負債期初餘額本期轉列收入	\$-	\$(2,132)
本期預收現金增加數	-	4,399

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	107.07.01-107.09.30			106.07.01-106.09.30		
	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)	\$106,913	\$55,073	\$161,986	\$109,427	\$64,099	\$173,526
勞健保費用	9,210	3,678	12,888	9,555	3,871	13,426
退休金費用	10,334	3,242	13,576	11,706	3,491	15,197
董事酬金	-	2,141	2,141	-	1,309	1,309
其他員工福利費用	8,644	3,598	12,242	8,782	3,902	12,684
折舊費用	65,514	16,970	82,484	63,761	16,652	80,413
攤銷費用	288	39	327	180	14	194

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)

功能別 性質別	107.01.01-107.09.30			106.01.01-106.09.30		
	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)	\$298,012	\$147,761	\$445,773	\$304,192	\$182,871	\$487,063
勞健保費用	28,329	11,756	40,085	26,526	13,384	39,910
退休金費用	32,063	10,128	42,191	35,037	14,130	49,167
董事酬金	-	2,407	2,407	-	4,165	4,165
其他員工福利費用	24,594	12,832	37,426	24,358	14,866	39,224
折舊費用	212,505	47,958	260,463	200,248	50,335	250,583
攤銷費用	751	102	853	369	76	445

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. 本公司民國一〇七年前三季應付員工及董事酬勞估列金額分別為 7,232 仟元及 2,169 仟元；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，員工及董事酬勞之估列基礎係以本公司民國一〇七及一〇六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. 本公司業經民國一〇七年三月三十日董事會決議通過配發民國一〇六年度員工酬勞 14,213 仟元及董事酬勞 4,264 仟元，並已於民國一〇七年六月二十二日股東常會報告，其與本公司民國一〇六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。

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)

(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。

24.營業租賃

本集團民國一〇七及一〇六年第三季分別認列租金支出 12,787 仟元及 12,839 仟元；民國一〇七及一〇六年前三季分別認列租金支出 37,904 仟元及 37,302 仟元。其中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、GLT-Zhongshan 以營業租賃方式承租廠房及 GLT-USA 以營業租賃方式承租辦公室，因簽訂不可取消租約之各期未來最低租賃給付總額如下：

	107.09.30	106.12.31	106.09.30
不超過一年	\$23,207	\$17,204	\$21,951
超過一年但不超過五年	61,362	59,300	60,741
超過五年	138,509	129,424	132,367
合 計	<u>\$223,078</u>	<u>\$205,928</u>	<u>\$215,059</u>

25.營業外收入及支出(1)其他收入

	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
利息收入	\$5,764	\$2,875
政府補助收入	1,180	2,036
壞帳轉回利益	-	421
其他收入-其他	920	617
合 計	<u>\$7,864</u>	<u>\$5,949</u>

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
利息收入	\$14,929	\$9,648
政府補助收入	4,989	4,239
壞帳轉回利益	-	981
其他收入-其他	1,137	6,166
合 計	<u>\$21,055</u>	<u>\$21,034</u>

(2)其他利益及損失淨額

	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
處分不動產、廠房及設備利益	\$831	\$499
其他損失	(1)	(1,288)
合 計	<u>\$830</u>	<u>\$(789)</u>

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)

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$1,515	\$(402)
其他損失	(2)	(1,307)
合 計	<u>\$1,513</u>	<u>\$(1,709)</u>

(3)財務成本

	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
銀行借款利息	\$4,152	\$3,884
減：借款成本資本化金額(註)	(639)	(1,576)
合 計	<u>\$3,513</u>	<u>\$2,308</u>

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
銀行借款利息	\$12,453	\$11,787
減：借款成本資本化金額(註)	(1,738)	(4,205)
合 計	<u>\$10,715</u>	<u>\$7,582</u>

註：請參閱合併財務報告附註六.8。

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 利益	稅後金額
<u>107.07.01-107.09.30</u>					
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合 損益按公允價值衡量之權益工具未實現 評價損益	4,925	-	4,925	-	4,925
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,602	-	11,602	-	11,602
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	(84,715)	-	(84,715)	-	(84,715)
合 計	<u>\$(68,188)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(68,188)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(68,188)</u>

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)

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 利益	稅後金額
<u>106.07.01-106.09.30</u>					
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

107.01.01-107.09.30

不重分類至損益之項目：

確定福利計畫之再衡量數	\$-	\$-	\$-	\$195	\$195
採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合 損益按公允價值衡量之權益工具未實現 評價損益					
	1,370	-	1,370	-	1,370
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	150,590	-	150,590	-	150,590
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	(156,438)	-	(156,438)	-	(156,438)
合 計	\$(4,478)	\$-	\$(4,478)	\$195	\$(4,283)

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)

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。合併子公司-茂林光學公司及合併孫公司-茂林光電公司民國一〇五年度(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。

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)

(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：106 年度：15%~39%；107 年度：21%
2. 茂林光電公司及茂林光學公司：106 年度：17%；107 年度：20%
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

	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
當期所得稅費用		
當期應負擔之所得稅費用	\$15,357	\$2,809
以前年度之當期所得稅於本期 認列調整	(175)	274
遞延所得稅利益		
暫時性差異之原始產生及迴轉 有關之遞延所得稅利益	(3,852)	(1,731)
所得稅費用	<u>\$11,330</u>	<u>\$1,352</u>
	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
當期所得稅費用		
當期應負擔之所得稅費用	\$21,307	\$13,114
以前年度之當期所得稅於本期 認列調整	1,055	(8,318)
遞延所得稅(利益)費用		
因稅率變動或新稅目課徵相關 之遞延所得稅影響數	(995)	-
暫時性差異之原始產生及迴轉 有關之遞延所得稅(利益)費用	1,188	(1,055)
所得稅費用	<u>\$22,555</u>	<u>\$3,741</u>

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)

依民國一〇七年二月七日新公布之中華民國所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國一〇七年度起由 17%調高為 20%，茂林光電公司及茂林光學公司係於稅率變動當期將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益。另自民國一〇七年度起前述子公司當年度盈餘未分配者，未分配盈餘由加徵 10%營利事業所得稅調降為 5%。

B. 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅

	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
與稅率變動有關之遞延所得稅利益		
確定福利計畫之再衡量數	\$-	\$-
	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
與稅率變動有關之遞延所得稅利益		
確定福利計畫之再衡量數	\$195	\$-

C. 本集團於民國一〇七及一〇六年前三季均未有直接借記或貸記權益有關之所得稅。

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：

	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$130,600	\$78,450
期初流通在外股數	130,937 仟股	130,937 仟股
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)	\$1.00	\$0.60
	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$136,365	\$237,810
期初流通在外股數	130,937 仟股	130,937 仟股
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)	\$1.04	\$1.82

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)

(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：

	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$130,600	\$78,450
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	189	335
調整後加權平均股數	131,126 仟股	131,272 仟股
稀釋每股盈餘(稅後)(新台幣元)	\$1.00	\$0.60

	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$136,365	\$237,810
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	310	603
調整後加權平均股數	131,247 仟股	131,540 仟股
稀釋每股盈餘(稅後)(新台幣元)	\$1.04	\$1.81

29. 來自籌資活動之負債之調節

	期初餘額	現金流量	收購	非現金之變動		期末餘額
				匯率變動	公允價值變動	
107.01.01-107.09.30						
短期借款	\$329,279	\$(8,424)	\$-	\$2,221	\$-	\$323,076
長期借款(含一年內到期長期借款)	879,996	(74,435)	-	1,438	-	806,999
來自籌資活動之負債總額	\$1,209,275	\$(82,859)	\$-	\$3,659	\$-	\$1,130,075

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)

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
頤茂光電股份有限公司(頤茂公司)	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
東立材料股份有限公司(東立公司)	實質關係人
緯創資通股份有限公司(緯創公司)	本公司法人董事
Cowin Worldwide Corporation(Cowin)	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	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
其他關係人		
緯創公司	\$130,919	\$227,032
其 他	49,852	3,907
合 計	\$180,771	\$230,939

關係人類別/名稱	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
其他關係人		
緯創公司	\$355,667	\$496,321
其 他	104,675	9,045
合 計	\$460,342	\$505,366

本集團銷貨予其他關係人之價格，係分別議定；其他關係人之收款條件為當月結 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)

(2) 進貨(含加工費)

關係人類別	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
關聯企業	\$4,080	\$13,940
其他關係人	63,723	57,040
合 計	\$67,803	\$70,980

關係人類別	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
關聯企業	\$14,367	\$50,233
其他關係人	156,739	143,218
合 計	\$171,106	\$193,451

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

本公司於民國一〇七年第三季及前三季出售不動產、廠房及設備予其他關係人-向隆公司，處分價款為 519 仟元，產生處分利益為 519 仟元，帳列其他利益及損失淨額-處分不動產、廠房及設備利益項下。

(4) 製造及營業費用

關係人類別	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
關聯企業	\$66	\$159
其他關係人(註)	6,349	5,849
合 計	\$6,415	\$6,008

關係人類別	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
關聯企業	\$193	\$403
其他關係人(註)	18,714	17,438
合 計	\$18,907	\$17,841

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。民國一〇七及一〇六年第三季租金支出分別為 5,648 仟元及 5,849 仟元；民國一〇七及一〇六年前三季租金支出分別為 17,285 仟元及 17,390 仟元。

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)

(5) 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人類別/名稱	107.09.30	106.12.31	106.09.30
<u>應收帳款-關係人</u>			
關聯企業	\$-	\$-	\$832
其他關係人			
緯創公司	185,579	328,796	330,517
其 他	42,206	8,154	396
合 計	<u>\$227,785</u>	<u>\$336,950</u>	<u>\$331,745</u>
<u>其他應收款-關係人</u>			
其他關係人			
東立公司(註)	<u>\$-</u>	<u>\$8,129</u>	<u>\$14,226</u>

註：係一年內到期之長期應收分期設備款。

應付帳款-關係人

關聯企業	\$2,593	\$5,986	\$12,377
其他關係人	<u>89,938</u>	<u>74,563</u>	<u>81,967</u>
合 計	<u>\$92,531</u>	<u>\$80,549</u>	<u>\$94,344</u>

其他應付款-關係人

關聯企業	\$1,589	\$482	\$1,384
其他關係人	<u>8,925</u>	<u>13,857</u>	<u>9,915</u>
合 計	<u>\$10,514</u>	<u>\$14,339</u>	<u>\$11,299</u>

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。

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)

(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	107.07.01-107.09.30	106.07.01-106.09.30
短期福利	\$7,087	\$7,751
退職後福利	63	104
合 計	\$7,150	\$7,855

項 目	107.01.01-107.09.30	106.01.01-106.09.30
短期福利	\$16,341	\$21,065
退職後福利	189	212
合 計	\$16,530	\$21,277

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	107.09.30	106.12.31	106.09.30	抵押機構
按攤銷後成本衡量之				
金融資產-非流動				
定期存款	\$1,526	\$-	\$-	關務署台北關
定期存款	2,806	-	-	關務署基隆關
定期存款	11,885	-	-	科技部新竹科學工業園 區管理局
其他金融資產-流動				
活期存款	-	1,985	3,825	花旗銀行
其他金融資產-非流動				
定期存款	-	1,521	1,521	關務署台北關
定期存款	-	2,752	2,752	關務署基隆關
定期存款	-	11,857	11,766	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	973,167	988,527	989,280	兆豐國際商業銀行
合 計	\$989,384	\$1,006,642	\$1,009,144	

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)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於民國一〇七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、GLT-Zhongshan 及 GLT-USA 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 390,738 仟元及 63,500 仟元，尚未帳列設備款金額分別為 69,798 仟元及 26,350 仟元。
- 3.截至民國一〇七年九月三十日，本公司為茂林光學公司及茂林光電公司為茂林光學公司及 Solid State Electronics 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 350,000 仟元、美金 22,000 仟元及美金 8,000 仟元。
- 4.截至民國一〇七年九月三十日，Solid State Electronics、茂林光學公司及茂林光電公司已開立而尚未使用信用狀金額分別為美金 2,782 仟元、美金 3,259 仟元、美金 1,212 仟元及日幣 27,580 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。

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)

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、按攤銷後成本衡量之金融資產(定期存款)、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)	變動 幅度	敏感度分析 稅前淨利 增減數	權益 增減
107.09.30							
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
美金：新台幣	\$38,982	30.5250	\$1,189,913	\$1,189,912	5%	\$59,496	\$-
美金：人民幣	22,597	6.8792	155,451	689,781	5%	34,489	-
日幣：新台幣	18,451	0.2692	4,967	4,967	5%	248	-
日幣：美 金	3,585	0.0088	32	965	5%	48	-

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)

(承上頁)

(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	稅前淨利 增減數	權益 增減
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$13,486	30.5250	\$411,670	\$411,669	5%	\$20,583	\$-
美金：人民幣	6,205	6.8792	42,686	189,412	5%	9,471	-
日幣：新台幣	57,620	0.2692	15,511	15,511	5%	776	-
日幣：美 金	1,051	0.0088	9	283	5%	14	-

非貨幣性項目： 無此事項。

106.12.31

(外幣:功能性貨幣)

金融資產貨幣性項目

美金：新台幣	\$26,611	29.7600	\$791,949	\$791,945	5%	\$39,597	\$-
美金：人民幣	23,203	6.5342	151,611	690,511	5%	34,526	-
日幣：新台幣	26,534	0.2642	7,010	7,010	5%	351	-
日幣：美金	4,797	0.0089	43	1,267	5%	63	-

非貨幣性項目： 無此事項。金融負債貨幣性項目

美金：新臺幣	\$7,943	29.7600	\$236,391	\$236,391	5%	\$11,819	\$-
美金：人民幣	9,573	6.5342	62,555	284,905	5%	14,245	-
日幣：新臺幣	34,380	0.2642	9,083	9,083	5%	454	-
日幣：美金	1,513	0.0089	13	400	5%	20	-

非貨幣性項目： 無此事項。

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)

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)

(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>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新臺幣	\$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：新臺幣	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。

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。民國一〇七及一〇六年第三季之外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益 21,586 仟元及損失 7,741 仟元；民國一〇七及一〇六年前三季之外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益 36,087 仟元及損失 24,611 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

	107.09.30	106.12.31	106.09.30
固定利率			
金融資產	\$699,223	\$259,008	\$149,800
金融負債	(323,076)	(239,999)	(236,954)
淨 額	<u>\$376,147</u>	<u>\$19,009</u>	<u>\$(87,154)</u>
浮動利率			
金融資產	\$1,782,467	\$2,198,901	\$2,186,410
金融負債	(806,999)	(969,276)	(820,782)
淨 額	<u>\$975,468</u>	<u>\$1,229,625</u>	<u>\$1,365,628</u>

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)

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，將使得本集團民國一〇七及一〇六年前三季之稅後淨利分別淨減少 4,805 仟元及 4,661 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，對於銀行存款及按攤銷後成本衡量之金融資產等金融資產之交易對象均為國內外知名之金融機構，均屬低度信用風險，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、交易方式及應收帳款保險等信用加強工具，以提升本集團對客戶之授信品質。

(B) 本集團於資產負債表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：

		107.09.30
信用風險暴險金額		
備抵損失-按十二個月預期信用損失金額衡量		\$-
備抵損失-按存續期間預期信用損失金額衡量		
應收帳款		395
合 計		\$395
	106.12.31	106.09.30
信用風險暴險金額	\$371	\$581

上列信用風險暴險金額均來自於應收款項之回收，本集團已持續評估影響應收款項估計未來現金流量之損失事件並提列適當備抵帳戶，故應收款項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。

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)

- (C) 本集團於民國一〇七年九月三十日應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	應收票據 及應收帳款 總帳面金額	準備矩陣 (損失率)	備抵損失 (存續期間預期 信用損失)
未逾期	\$1,748,053	-%	\$-
逾期 30 天內	169,020	-%	-
逾期 31 天至 60 天	22,671	-%	-
逾期 61 天至 90 天	2,818	-%	-
逾期 91 天至 180 天	35	-%	-
逾期 181 天至 270 天	638	50.00%	319
逾期 270 天以上	76	100.00%	76
合 計	<u>\$1,943,311</u>		<u>\$395</u>

- (D) 本集團於民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日已逾期但未減損之應收帳款帳齡分析如下：

	106.12.31	106.09.30
逾期 30 天內	\$25,274	\$48,431
逾期 31 天至 90 天	41,231	-
逾期 91 天至 180 天	2,645	2,287
逾期 181 天至 270 天	355	1
逾期 270 天以上	7	36
合 計	<u>\$69,512</u>	<u>\$50,755</u>

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。

- (E) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

	107.09.30	106.12.31	106.09.30
前十大客戶佔應收帳款比重	<u>85.79%</u>	<u>80.75%</u>	<u>78.38%</u>

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)

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。

(A) 銀行融資尚可動用額度

	107.09.30	106.12.31	106.09.30
短期借款尚可動用額度	\$ 563,863	\$889,561	\$1,006,633
長期借款尚可動用額度	-	-	-
合 計	\$ 563,863	\$889,561	\$1,006,633

本集團銀行融資尚可動用額度中，有部分銀行借款額度係 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；另有部分銀行借款額度係茂林光電公司及茂林光學公司共同使用，其額度合控及合計動撥均不得逾新台幣 250,000 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
<u>107.09.30</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$323,210	\$-	\$-	\$-	\$323,210
應付帳款(含關係人)	1,297,684	-	-	-	1,297,684
其他應付款(含關係人)	305,227	-	-	-	305,227
長期借款(含一年內到期長期借款)	204,890	201,993	423,220	-	830,103
合 計	\$2,131,011	\$201,993	\$423,220	\$-	\$2,756,224

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)

	短於一年	一至二年內	二至五年內	五年以上	合 計
106.12.31					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$330,642	\$-	\$-	\$-	\$330,642
應付帳款(含關係人)	1,037,941	-	-	-	1,037,941
其他應付款(含關係人)	358,507	-	-	-	358,507
長期借款(含一年內到期長期借款)	97,720	204,165	610,918	-	912,803
合 計	<u>\$1,824,810</u>	<u>\$204,165</u>	<u>\$610,918</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,639,893</u>

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	<u>\$1,972,049</u>	<u>\$155,176</u>	<u>\$521,974</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,649,199</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。

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) 按攤銷後成本衡量之金融資產(定期存款)及其他金融資產(定期存款)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。

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)

B.公允價值衡量之分類層級

本集團於民國一〇七年九月三十日、一〇六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一〇七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一〇七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。

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)

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
<u>107.07.01-107.09.30</u>				
收入				
來自外部客戶收入	\$1,366,893	\$488,684	\$-	\$1,855,577
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$1,366,893</u>	<u>\$488,684</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,855,577</u>
部門損益	<u>\$83,854</u>	<u>\$26,146</u>		\$110,000
營業外收入及支出(註)				31,930
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$141,930</u>
<u>106.07.01-106.09.30</u>				
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	<u>\$1,204,395</u>	<u>\$466,310</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,670,705</u>
部門損益	<u>\$62,776</u>	<u>\$17,769</u>		\$80,545
營業外收入及支出(註)				(743)
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$79,802</u>

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)

	導光板應用 部門	塑膠射出 部門	調整 及銷除	合計
<u>107.01.01-107.09.30</u>				
收入				
來自外部客戶收入	\$ 2,865,481	\$1,113,311	\$-	\$3,978,792
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$2,865,481</u>	<u>\$1,113,311</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,978,792</u>
部門損益	<u>\$91,209</u>	<u>\$5,384</u>		\$96,593
營業外收入及支出(註)				62,327
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$158,920</u>
<u>106.01.01-106.09.30</u>				
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	<u>\$3,048,096</u>	<u>\$1,312,332</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,360,428</u>
部門損益	<u>\$172,089</u>	<u>\$74,455</u>		\$246,544
營業外收入及支出(註)				(4,993)
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$241,551</u>

註：營業外收入及支出未分攤至應報導部門損益。

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-ZhongShun	一年內到期應收款-關係人	是	\$457,875	\$457,875	\$221,973	1.75%	(2)	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	\$842,784	\$842,784
1	GLT-Shanghai	GTL-Suzhou Opto	一年內到期應收款-關係人	是	183,150	183,150	102,107	1.75%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	842,784	842,784
2	GLT-Suzhou	GTL-Suzhou Opto	一年內到期應收款-關係人	是	152,625	152,625	-	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	234,844	234,844
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	457,875	457,875	196,062	1.025%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	760,665	760,665
4	Solid State OPTO	GTL-Suzhou Opto	一年內到期應收款-關係人	是	45,788	45,788	-	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	648,413	648,413
4	Solid State OPTO	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	244,200	244,200	146,520	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	648,413	648,413
5	GLT-USA	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	183,150	183,150	175,380	1.50-1.70%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	296,224	296,224
6	Solid State Electronics	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	244,200	244,200	-	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	1,203,215	1,203,215
7	Solid State Technologies	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	244,200	244,200	106,838	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	812,056	812,056
合計							\$948,880									

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十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；又母公司對直接或間接持有表決權股份百分之十之國外子公司間(不含中華民國境內子公司間)之資金貸與總限額，不得超過該資金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十之國外子公司間(不含中華民國境內子公司間)對個別對象資金貸與限額，不得超過該資金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。中華民國境內子公司間之資金貸與總限額及個別對象之資金貸與限額，不得超過該資金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，不得超過該資金貸與公司之資金貸與總限額。

註三：倘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。

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	\$1,209,863	\$730,000	\$350,000	\$277,000	\$-	5.79%	\$1,408,245	Y		
1	茂林光電公司	GLT-ZhongShan (註5)	Shining Green 之子公司	1,616,413	305,250	-	-	-	-	1,616,413			Y
					91,575	-	-	-	-				Y
2	茂林光電公司	Solid Siste Electronics	Global Lighting Technologies Inc. 之子公司	1,616,413	244,200	244,200	84,917	-	4.04%	1,616,413			
3	茂林光電公司	茂林光學公司(註5)	Global Lighting Technologies Inc. 之子公司	1,616,413	152,625	152,625	138,076	-	2.52%	1,616,413			
					518,925	518,925	404,472	-	8.58%				

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。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股份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，屬已開立未使用信用狀，金額分別為美金2,782仟元及美金3,259仟元，因供應商尚未辦理押匯，已先帳列應付帳款項下。

註5：茂林光電公司係為GLT-ZhongShan及茂林光學公司之銀行借款作背書保證，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-Zhongshan	Solid State Electronics	2	進貨	\$557,202	85.27	約60天	分別議定	分別議定	\$(313,699)	(82.07)	(註二)
Solid State Electronics	GLT-Zhongshan	2	銷貨	(557,202)	(93.71)	約60天	分別議定	分別議定	313,699	97.82	(註二)
GLT-USA	Solid State OPTO	2	進貨	296,502	100.00	約60天	分別議定	分別議定	(64,506)	(100.00)	(註二)
Solid State OPTO	GLT-USA	2	銷貨	(296,502)	(100.00)	約60天	分別議定	分別議定	64,506	100.00	(註二)
Solid State OPTO	GLT-Shanghai	2	進貨	182,508	90.94	約60天	分別議定	分別議定	(40,177)	(92.91)	(註二)
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	2	銷貨	(182,508)	(32.26)	約60天	分別議定	分別議定	40,177	21.54	(註二)
GLT-Suzhou Opto	GLT-Zhongshan	2	進貨	212,157	62.17	約60天	分別議定	分別議定	(64,104)	(57.23)	(註二)
GLT-Zhongshan	GLT-Suzhou Opto	2	銷貨	(212,157)	(25.79)	約60天	分別議定	分別議定	64,104	16.29	(註二)
茂林光電公司	茂林光學公司	2	進貨	796,891	32.56	約60天	分別議定	分別議定	(368,507)	(30.93)	(註二)
茂林光學公司	茂林光電公司	2	銷貨	(796,891)	(99.10)	約60天	分別議定	分別議定	368,507	99.08	(註二)
茂林光電公司	茂林光學公司	2	進貨	120,986	17.94	約60天	分別議定	分別議定	(57,990)	(18.01)	(註二)
茂林光學公司	茂林光電公司	2	銷貨	(120,986)	(4.27)	約60天	分別議定	分別議定	57,990	3.82	(註二)
茂林光電公司	GLT-Suzhou Opto	2	進貨	353,498	14.45	約60天	分別議定	分別議定	(90,545)	(7.60)	(註二)
GLT-Suzhou Opto	茂林光電公司	2	銷貨	(353,498)	(59.15)	約60天	分別議定	分別議定	90,545	53.67	(註二)
茂林光電公司	GLT-Zhongshan	2	進貨	212,893	8.70	約60天	分別議定	分別議定	(122,978)	(10.32)	(註二)
GLT-Zhongshan	茂林光電公司	2	銷貨	(212,893)	(25.88)	約60天	分別議定	分別議定	122,978	31.25	(註二)
茂林光電公司	Cowin	4	銷貨	(103,357)	(3.65)	約90天	分別議定	分別議定	40,745	2.69	(註二)
茂林光電公司	向隆公司	4	進貨	110,186	4.50	約90天	分別議定	分別議定	(77,379)	6.50	(註二)
GLT-Zhongshan	緯創公司	4	銷貨	(355,578)	(43.22)	約90天	分別議定	分別議定	185,491	47.14	(註二)

註一：對交易人之關係分為以下四種：

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	提列備抵損失 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	\$313,699	2.30	\$-		\$81,831	\$-
茂林光學公司	茂林光電公司	子公司對子公司	應收帳款	368,507	4.38	-		367,801	-
GLT-Zhongshan	茂林光電公司	子公司對子公司	應收帳款	122,978	2.51	-		3,066	-
GLT-Shanghai	GLT-Suzhou Opto	子公司對子公司	其他應收款	102,107	(註2)	-		-	-
GLT-Shanghai	GLT-Zhongshan	子公司對子公司	其他應收款	221,973	(註2)	-		-	-
GLT-USA	茂林光學公司	子公司對子公司	其他應收款	175,380	(註2)	-		-	-
茂林光學公司	茂林光學公司	子公司對子公司	其他應收款	196,062	(註2)	-		-	-
Solid State Technology	茂林光學公司	子公司對子公司	其他應收款	106,838	(註2)	-		-	-
Solid State OPTO	茂林光學公司	子公司對子公司	其他應收款	146,520	(註2)	-		-	-
GLT-Zhongshan	緯創公司	其他關係人	應收帳款	185,491	1.84	-		36,103	-

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)
(僅繼續核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表五：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

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		被投資公司本期認列之		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額	期(損)益	
				\$303,729	\$303,729	9,950,167	100.00	\$808,402	\$90,514	
Global Lighting Technologies Inc.	Solid State OPTO	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	1,072,775	1,072,775	35,144,141	100.00	2,047,613	55,621	子公司 (註二)
	Solid State Display	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	328,144	328,144	10,750,000	100.00	1,008,864	92,283	子公司 (註二)
	Solid State Technology	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	200,275	200,275	6,561,000	100.00	1,470,097	35,411	子公司 (註二)
	Solid State Electronics	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	457,875	457,875	15,000,000	100.00	344,548	(34,599)	子公司 (註二)
Solid State OPTO	Shining Green	薩摩亞	控股公司	600,000	600,000	60,000,000	100.00	273,001	(79,223)	子公司 (註二)
	茂林光學公司	中華民國	專光板應用產品之開發、生產及銷售	221,225	221,225	100	100.00	370,280	(7,772)	子公司 (註二)
	GLT-USA	美國	專光板應用產品之開發及銷售	1,115,200	1,115,200	111,519,956	100.00	1,901,662	65,212	子公司 (註二)
Solid State Display	茂林光電公司	中華民國	專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	40,789	40,789	4,078,947	40.79	113,719	37,673	子公司 (註二)
	碩茂光電公司	中華民國	專光板、專光元件、電子用途塑膠元件及光電相關製造業務	14,430	14,430	1,457,000	27.15	17,079	(3,544)	關聯企業 (註三)
	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	42,140	42,140	4,214,000	49.00	45,386	(36)	關聯企業 (註二)
茂林光電公司	浩源科技公司	中華民國	投資業、電子材料批發及零售							

註一：原始投資金額之本期期末及上期期末數係以民國一〇七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，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，均以新台幣千元為單位)

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)	本期初匯出累積 投資金額	本期匯出或收回 投資金額		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)	截至本期末 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。	\$610,500 (USD20,000仟元)	(二)	\$610,500 (USD20,000仟元)	\$ -	\$ -	\$ (7,692)	100.00	\$ (7,692)	\$1,053,480	\$ -
GLT-Suzhou Opto (註五)	導光板應用產品及顯示器之研 發、生產及銷售、光學模組開發 及電子用途塑料製品之生產及銷 售	647,130 (USD21,200仟元)	(二)	647,130 (USD21,200仟元)	-	-	39,717	100.00	39,717	667,388	-
GLT-ZhongShan	導光板應用產品之生產及銷售。	457,875 (USD15,000仟元)	(二)	457,875 (USD15,000仟元)	-	-	(34,599)	100.00	(34,599)	344,541	-

本期末累計自匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$1,715,505(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：30.525

註五：本公司於民國一〇七年五月四日經董事會決議通過為整合集團資源、提升企業競爭力，並考量長期發展策略所需，合併由子公司Solid State Technology 100%持有之GLT-Suzhou Opto與GLT-Suzhou，合併後以GLT-Suzhou Opto為存續公司，GLT-Suzhou為消滅公司，合併基準日訂為民國一〇七年七月一日。自合併基準日起，消滅公司之資產、負債及一切有效之權利義務，均由存續公司概括承受。

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

附表七：母子公司間業務關係及重要交易往來資訊

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	交易往來情形		
					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	\$313,699	月結60天	3.52
				營業收入	557,202	個別議定	14.00
				應收關係企業款項	6,996	月結60天	0.08
				營業收入	37,403	個別議定	0.94
				利息收入	1,116	個別議定	0.03
2	Solid State OPTO	茂林光學公司 GTL-Suzhou Opto GLT-USA	3	利息收入	47	個別議定	0.00
				應收關係企業款項	64,506	月結60天	0.72
				營業收入	296,502	個別議定	7.45
				應收關係企業款項	146,520	個別議定	1.64
				應收關係企業款項	1,584	月結60天	0.02
3	Solid State Technology	茂林光學公司 GTL-Suzhou Opto	3	營業收入	7,295	個別議定	0.18
				應收關係企業款項	3,910	月結60天	0.04
				營業收入	67,567	個別議定	1.70
				營業收入	106,838	個別議定	1.20
				應收關係企業款項	368	個別議定	0.01
4	GLT-Shanghai	茂林光學公司 茂林光電公司 Solid State OPTO	3	營業收入	40,177	月結60天	0.45
				應收關係企業款項	182,508	個別議定	4.59
				營業收入	95	月結60天	0.00
				應收關係企業款項	339	個別議定	0.01
				營業收入	221,973	個別議定	2.49
5	GLT-ZhongShan	GLT-ZhongShan	3	應收關係企業款項	3,586	個別議定	0.09
				利息收入	102,107	個別議定	1.15
				應收關係企業款項	1,298	個別議定	0.03
				利息收入	195	個別議定	0.00
				營業收入	17	月結60天	0.00
6	Solid State Display	茂林光電公司 GTL-Suzhou Opto	3	應收關係企業款項	122,978	月結60天	1.38
				應收關係企業款項	212,893	個別議定	5.35
				營業收入	64,104	月結60天	0.72
				應收關係企業款項	212,157	個別議定	5.33
				營業收入	1,122	月結60天	0.01
		茂林光學公司 GTL-Suzhou Opto	3	應收關係企業款項	355	月結60天	0.00
				營業收入	2,929	個別議定	0.07

(接次頁)

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)

(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			佔合併總營收或總資產之比率(註三)
				科目	金額(註四)	交易條件	
7	茂林光電公司	GLT-Suzhou Opto GLT-Shanghai GLT-ZhongShan Solid State OPTO GLT-USA 茂林光學公司	3	營業收入	\$10,528	個別議定	0.26
				營業收入	224	個別議定	0.01
				應收關係企業款項	223	月結60天	0.00
				應收關係企業款項	29,381	月結60天	0.33
				營業收入	29,406	個別議定	0.74
				營業收入	2,296	個別議定	0.06
				營業收入	1,342	個別議定	0.03
				應收關係企業款項	57,990	月結60天	0.65
				營業收入	120,986	個別議定	3.04
				應收關係企業款項	196,062	個別議定	2.20
8	GLT-Suzhou Opto	茂林光電公司	3	利息收入	1,420	個別議定	0.04
				應收關係企業款項	90,545	月結60天	1.02
				營業收入	353,498	個別議定	8.88
				應收關係企業款項	7,114	月結60天	0.08
				營業收入	25,214	個別議定	0.63
				應收關係企業款項	2,833	月結60天	0.03
				營業收入	15,194	個別議定	0.38
				營業收入	350	個別議定	0.01
				營業收入	648	個別議定	0.02
				應收關係企業款項	368,507	月結60天	4.14
9	茂林光學公司	GLT-Suzhou Opto GLT-ZhongShan 茂林光電公司	3	營業收入	796,891	個別議定	20.03
				營業收入	(177)	個別議定	(0.00)
				應收關係企業款項	3,412	月結60天	0.04
				營業收入	7,411	個別議定	0.19
				應收關係企業款項	175,380	個別議定	1.97
				利息收入	1,633	個別議定	0.04
				應收關係企業款項	287	月結60天	0.00
				營業收入			
				應收關係企業款項			
				利息收入			
10	GLT-USA	茂林光學公司	3	應收關係企業款項			
				應收關係企業款項			

(接次頁)

(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)

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，以期未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。