

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
民國一〇八年一月一日至九月三十日(重編後)
及民國一〇七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—4
四、合併資產負債表	5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報告附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9—11
(四) 重大會計政策之彙總說明	11—21
(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	21—52
(七) 關係人交易	52—55
(八) 質押之資產	56
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	56
(十) 重大之災害損失	56
(十一) 重大之期後事項	57
(十二) 其他	57—68
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	69,72—76,79—81
2. 轉投資事業相關資訊	69,77
3. 大陸投資資訊	69,72,75—76,78—81
(十四) 部門資訊	70—71

會計師核閱報告

Global Lighting Technologies Inc. 公鑒：

前言

Global Lighting Technologies Inc.及其子公司民國一〇八年九月三十日(重編後)及民國一〇七年九月三十日之合併資產負債表，民國一〇八年七月一日至九月三十日(重編後)、民國一〇七年七月一日至九月三十日、民國一〇八年一月一日至九月三十日(重編後)及民國一〇七年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年一月一日至九月三十日(重編後)及民國一〇七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，以及重編後合併財務報告附註(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

除保留結論之基礎段所述者外，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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註六.8 所述，Global Lighting Technologies Inc.及其子公司民國一〇八年九月三十日(重編後)之合併資產負債表所列採用權益法之投資-頤茂光電股份有限公司金額為新台幣 116,985 仟元，佔合併資產總額之 1.24%，民國一〇八年七月一日至九月三十日(重編後)及民國一〇八年一月一日至九月三十日(重編後)採用權益法認列之關聯企業利益之份額分別為新台幣 3,648 仟元及 8,688 仟元，佔合併綜合損益總額之 4.12%及 4.20%，係以該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報告附註十三所揭露前述被投資公司之相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述採權益法之被投資公司之財務報表暨合併財務報告附註十三相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，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.及其子公司民國一〇八年九月三十日(重編後)及民國一〇七年九月三十日之合併財務狀況，民國一〇八年七月一日至九月三十日(重編後)、民國一〇七年七月一日至九月三十日、民國一〇八年一月一日至九月三十日(重編後)及民國一〇七年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一〇八年一月一日至九月三十日(重編後)及民國一〇七年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

<續下頁>

<承上頁>

強調事項

本會計師於民國一〇八年十一月八日，對 Global Lighting Technologies Inc. 及其子公司民國一〇八年一月一日至九月三十日合併財務報告因未能取得被投資公司-頌茂光電股份有限公司所編製之同期間財務報表採權益法評價而出具保留結論之核閱報告。如合併財務報告附註十二.3 所述，經茂林集團管理階層評估對原採用權益法之投資-頌茂光電股份有限公司於實務上已無法執行重大影響力，而須自民國一〇八年七月一日起改採國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定認列與衡量，而予以重編 Global Lighting Technologies Inc. 及其子公司民國一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務報告。嗣頌茂光電股份有限公司於民國一〇八年十一月十八日提供正式用印之同期間財務報表，茂林集團管理階層經評估後，決定仍採用權益法對頌茂光電股份有限公司之投資進行評價，因而再次重編 Global Lighting Technologies Inc. 及其子公司民國一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務報告。有關前述重編事項對合併財務報告之相關影響，請參閱合併財務報告附註十二.3。本會計師未因此而修正核閱結論。

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

會計師：曾瑞燕

曾瑞燕

呂瑞文

呂瑞文

中華民國一〇八年十一月十九日

代碼	會計項目	附註	一〇八年九月三十日(重編後)		一〇七年十二月三十一日		一〇八年九月三十日(重編後)		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
11xx	流動資產									
1100	現金及約當現金	四、六、1	\$ 2,607,222	28	\$ 2,599,958	30	\$ 498,008	6	\$ 344,996	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四、六、2	206,264	2	163,369	2	6,223	-	4,446	-
1150	應收票據淨額	四、六、3	210	-	1,887	-	891,412	10	846,626	10
1170	應收帳款淨額	四、六、4	1,385,026	15	1,375,506	16	114,335	1	111,867	1
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六、5	189,138	2	231,587	3	266,452	3	300,201	4
1200	其他應收款	四	7,253	-	13,051	-	14,080	-	15,532	-
130x	存貨	四、六、6	605,021	6	530,077	6	22,628	-	25,986	-
1410	預付帳款	四、六、7	116,662	1	135,072	1	24,348	-	-	-
1470	其他流動資產	四、六、8	3,375	-	3,984	-	194,003	2	193,998	2
1481	待退回產品權利-流動	四、六、9	2,016	-	3,797	-	8,586	-	9,269	-
	流動資產合計		\$ 5,122,187	54	\$ 5,058,288	58	\$ 4,968	-	\$ 5,086	-
							\$ 2,045,043	22	\$ 1,858,007	21
15xx	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、六、10	42,900	1	-	-	419,007	5	600,993	7
1550	採用權益法之投資	四、六、11	116,985	1	172,207	2	11,034	-	9,797	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六、12	3,316,423	35	3,314,627	38	984	-	888	-
1755	使用權資產	四、六、13	713,471	8	-	-	686,740	7	-	-
1840	遞延所得稅資產	四、六、14	33,357	-	32,171	-	91,142	1	78,418	1
1915	預付設備款	四、六、15	53,196	-	7,769	-	1,208,907	13	690,096	8
1920	存出保證金	四、六、16	1,566	-	1,896	-	3,253,950	35	2,548,103	29
1975	淨確定福利計畫-非流動	四、六、17	4,923	-	4,439	-	-	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動	四、六、18	18,009	-	16,217	-	1,309,371	14	1,309,371	15
1985	長期預付租金	四、六、19	-	-	48,896	1	2,383,809	25	2,383,809	27
1990	其他非流動資產	四、六、20	1,941	-	2,877	-	42,032	-	67,392	1
	非流動資產合計		\$ 4,302,771	46	\$ 3,587,807	40	\$ 2,495,021	27	\$ 2,392,403	28
							\$ (64,678)	(1)	\$ (44,531)	(1)
							\$ 5,453	-	\$ 2,499	-
							\$ 6,171,008	65	\$ 6,110,943	71
							\$ 6,171,008	65	\$ 6,110,943	71
1990	資產總計		\$ 9,424,958	100	\$ 8,659,046	100	\$ 9,424,958	100	\$ 8,659,046	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



民國一〇八年七月一日至九月三十日(重編後)及民國一〇七年七月一日至九月三十日暨

民國一〇八年一月一日至九月三十日(重編後)及民國一〇七年一月一日至九月三十日

(僅供資訊，未依一般公認會計準則彙整)

(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	一〇八年七月一日至九月三十日(重編後)		一〇七年七月一日至九月三十日		一〇八年一月一日至九月三十日(重編後)		一〇七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、六23及七	\$ 1,443,863	100	\$ 1,855,577	100	\$ 3,671,737	100	\$ 3,978,792	100
5000	營業成本	四、六5、六24及七	(1,154,852)	(80)	(1,580,166)	(85)	(3,033,614)	(83)	(3,427,005)	(86)
5900	營業毛利		289,011	20	275,411	15	638,123	17	551,787	14
6000	營業費用	四、六14、六24、七及十二3								
6100	推銷費用		(35,647)	(2)	(46,928)	(3)	(96,665)	(3)	(116,207)	(3)
6200	管理費用		(79,693)	(6)	(74,500)	(4)	(208,155)	(5)	(191,583)	(5)
6300	研究發展費用		(43,292)	(3)	(43,680)	(2)	(123,875)	(3)	(147,382)	(4)
6450	預期信用減損損失	四及六4	-	-	(303)	-	-	-	(22)	-
	營業費用合計		(158,632)	(11)	(165,411)	(9)	(428,695)	(11)	(455,194)	(12)
6900	營業利益		130,379	9	110,000	6	209,428	6	96,593	2
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	四及六25	11,985	1	7,864	-	30,744	1	21,055	1
7020	其他利益及損失	四及六25	25	-	830	-	(5,862)	-	1,513	-
7050	財務成本	四及六25	(6,461)	-	(3,513)	-	(19,633)	(1)	(10,715)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	四、六8及十二3	3,648	-	5,163	-	8,062	-	14,387	-
7140	處置購買利益	四及六29	-	-	-	-	874	-	-	-
7230	外幣兌換利益	四及十二2	18,302	1	21,586	2	19,403	1	36,087	1
7625	處分投資損失	四、六29及十二3	-	-	-	-	(428)	-	-	-
	營業外收入及支出合計		27,499	2	31,930	2	33,160	1	62,327	2
7900	繼續營業單位稅前淨利		157,878	11	141,930	8	242,588	7	158,920	4
7950	所得稅費用	四、六27及十二3	(9,402)	(1)	(11,330)	(1)	(20,370)	(1)	(22,555)	(1)
8200	本期淨利		148,476	10	130,600	7	222,218	6	136,365	3
8300	其他綜合損益	四、六7、六8、六22、六26及十二3								
8310	不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		1,487	-	-	-	4,843	-	-	-
8326	採用權益法認列之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投資未實現評價損益		-	-	4,925	-	-	-	1,370	-
8341	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(4,631)	-	11,602	1	64,053	2	150,590	4
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-	-	-	195	-
	合計		(3,144)	-	16,527	1	68,896	2	152,155	4
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		(56,786)	(4)	(84,715)	(5)	(84,200)	(2)	(156,438)	(4)
8349	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-	-	-	-	-
	合計		(56,786)	(4)	(84,715)	(5)	(84,200)	(2)	(156,438)	(4)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(59,930)	(4)	(68,188)	(4)	(15,304)	-	(4,283)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 88,546	6	\$ 62,412	3	\$ 206,914	6	\$ 132,082	3
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$ 148,476	10	\$ 130,600	7	\$ 222,218	6	\$ 136,365	3
8620	非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-
	本期淨利		\$ 148,476	10	\$ 130,600	7	\$ 222,218	6	\$ 136,365	3
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$ 88,546	6	\$ 62,412	3	\$ 206,914	6	\$ 132,082	3
8720	非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-
	本期綜合損益總額		\$ 88,546	6	\$ 62,412	3	\$ 206,914	6	\$ 132,082	3
	每股盈餘(元)	四、六28及十二3								
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 1.13		\$ 1.00		\$ 1.70		\$ 1.04	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 1.13		\$ 1.00		\$ 1.69		\$ 1.04	

(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



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		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評價(損)益			
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 1,309,371	\$ 2,383,809	\$ -	\$ 2,420,373	\$ (67,392)	\$ 2,010	\$ 6,046,161	\$ -	\$ 6,046,161
追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	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：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	67,392	(67,392)	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	(130,937)	-	-	(130,937)	-	(130,937)
民國一〇七年前前三季淨利	-	-	-	136,365	-	-	136,365	-	136,365
民國一〇七年前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
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,309,371	\$ 2,383,809	\$ 67,392	\$ 2,392,403	\$ (44,531)	\$ 2,499	\$ 6,110,943	\$ -	\$ 6,110,943
追溯適用之影響數	-	-	-	(42,099)	-	-	(42,099)	-	(42,099)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	1,309,371	2,383,809	67,392	2,350,304	(44,531)	2,499	6,068,844	-	6,068,844
收購子公司時先前已認列其他權益變動數視同處分之調整	-	-	-	2,499	-	(2,499)	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(610)	-	610	-	-	-
民國一〇七年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	(25,360)	25,360	-	-	(104,750)	-	(104,750)
股東現金股利	-	-	-	(104,750)	-	-	222,218	-	222,218
民國一〇八年前前三季淨利(重編後)	-	-	-	222,218	-	-	(15,304)	-	(15,304)
民國一〇八年前前三季其他綜合損益(重編後)	-	-	-	-	(20,147)	4,843	206,914	-	206,914
民國一〇八年前前三季綜合損益總額(重編後)	-	-	-	222,218	(20,147)	4,843	-	-	-
民國一〇八年九月三十日餘額(重編後)	\$ 1,309,371	\$ 2,383,809	\$ 42,032	\$ 2,495,021	\$ (64,678)	\$ 5,453	\$ 6,171,008	\$ -	\$ 6,171,008

(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. 光子公司
合併現金流量表
民國一〇八年一月一日至九月三十日(重編後)
及民國一〇七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)
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇八年一月一日至九月三十日(重編後)	一〇七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	\$ 242,588	\$ 158,920
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	298,862	260,463
攤銷費用	1,163	853
預期信用減損損失	-	22
長期預付租金轉列費用	-	1,031
利息收入	(23,357)	(14,929)
利息費用	19,633	10,715
未實現外幣兌換損失	9,967	1,567
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(8,062)	(14,387)
處分不動產、廠房及設備利益	(708)	(1,515)
非金融資產減損損失	6,570	-
政府補助收入	(2,138)	(2,168)
其他收入-非股東捐贈之資產	(1,132)	-
廉價購買利益	(874)	-
處分投資損失	428	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	1,677	13,243
應收帳款	(10,733)	(221,495)
應收帳款-關係人	42,195	109,048
其他應收款	6,790	1,432
存貨	(74,944)	(5,075)
預付款項	18,408	(17,145)
待退回產品權利-流動	1,781	4,990
其他流動資產	613	(355)
淨確定福利資產-非流動	(484)	(463)
其他非流動資產	(586)	(838)
合約負債-流動	1,777	2,267
應付帳款	40,198	241,468
應付帳款-關係人	2,468	11,982
其他應付款	(24,525)	(52,590)
其他應付款-關係人	(1,452)	(3,825)
退款負債	(646)	(4,109)
其他流動負債	(118)	(1,086)
員工福利負債準備-非流動	1,237	1,027
營運產生之現金流入	546,596	479,048
收取之利息	22,433	13,212
支付之利息	(19,595)	(10,918)
支付之所得稅	(24,818)	(27,772)
營業活動之淨現金流入	524,616	453,570
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	45,140	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	6,523	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(215,262)	(22,276)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	167,698	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(44,601)	-
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(328,540)	(266,415)
處分不動產、廠房及設備	1,217	10,408
其他金融資產-非流動增加	(1,773)	-
存出保證金減少	331	2,644
收取之股利	12,237	7,342
投資活動之淨現金流出	(357,030)	(268,297)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,056,767	701,271
短期借款減少	(903,767)	(709,695)
償還長期借款	(182,000)	(74,435)
租賃本金償還	(18,507)	-
發放現金股利	(104,750)	(130,937)
籌資活動之淨現金流出	(152,257)	(213,796)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,065)	18,478
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,264	(10,045)
期初現金及約當現金餘額	2,599,958	2,464,897
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,607,222	\$ 2,454,852

(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
民國一〇八年一月一日至九月三十日(重編後)
及民國一〇七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

本集團民國一〇八年一月一日至九月三十日(重編後)及一〇七年一月一日至九月三十日合併財務報告已於民國一〇八年十一月十九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。有關本集團自民國一〇八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。

國際財務報導準則第 16 號「租賃」(以下簡稱 IFRS 16)

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人之會計處理，該準則取代國際會計準則第 17 號「租賃」(以下簡稱 IAS 17)及國際財務報導準則解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。有關本集團適用 IFRS 16 之會計政策說明，請參閱合併財務報告附註四.5。

租賃定義

本集團依 IFRS 16 之租賃定義重評估合約是否係屬(或包含)租賃。依 IFRS 16 重評估符合租賃定義之合約，係依其過渡規定處理。

本集團為承租人

- (1) 除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分分別表達為籌資活動及營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中華人民共和國土地使用權預付之租賃給付係認列於長期預付租金項下。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

本集團於民國一〇八年一月一日選擇修正式追溯過渡至適用 IFRS 16 並將累積影響數調整至該日歸屬於本公司業主之未分配盈餘，且不重編比較期間資訊。適用前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於民國一〇八年一月一日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用國際會計準則第 36 號「資產減損」(以下簡稱 IAS 36)評估減損。

本集團適用 IFRS 16 之主要影響係原以營業租賃承租土地、廠房、辦公室及運輸設備改認列為使用權資產及租賃負債，其對民國一〇八年一月一日之使用權資產增加 741,713 仟元、租賃負債-流動增加 24,703 仟元、租賃負債-非流動增加 710,213 仟元、未分配盈餘減少 42,099 仟元及對於取得中華人民共和國土地使用權預付之租賃給付 48,896 仟元，由原適用前帳列長期預付租金項下改分類為使用權資產項下。

- (2) 本集團於民國一〇八年一月一日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.6%。
- (3) 本集團按 IAS 17 揭露民國一〇七年十二月三十一日營業租賃承諾之金額，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現與民國一〇八年一月一日認列之租賃負債之差異說明如下：

107.12.31 按 IAS 17 揭露營業租賃承諾	\$213,750
減：107.12.31 按 IAS 17 揭露營業租賃承諾中屬管理費用性質	(3,948)
加：107.12.31 未按 IAS 17 揭露之非重大性營業租賃承諾	1,648
加：合理確信將行使租賃延長之選擇權所做之調整	749,590
108.01.01 採 IFRS 16 應認列租賃負債之租賃合約總額	961,040
108.01.01 加權平均增額借款利率	1.6%
108.01.01 採 IFRS 16 之租賃負債餘額	\$734,916

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一〇九年適用之新/修正/修訂準則及解釋

依金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第 1080323028 號令規定，自民國一〇九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一〇九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
國際會計準則第 1 號及第 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

本集團管理階層經評估於民國一〇九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，將不致對本集團合併財務報告產生重大影響。

3. IASB 已發布生效，但金管會尚未認可及發布生效之新/修正/修訂準則及解釋：無。

4. 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
國際財務報導準則第 9 號、國 際會計準則第 39 號及國際財 務報導準則第 7 號(修正)	利率指標變革	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	待 IASB 決定
國際財務報導準則第 17 號	保險合約	西元 2021 年 1 月 1 日

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

1. 財務報告編製及衡量基礎

(1) 遵循聲明

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

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

(僅經核閱，未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) 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)、茂林光學股份有限公司(以下簡稱茂林光學公司)及浩源科技股份有限公司(以下簡稱浩源科技公司)係以新台幣為功能性貨幣，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(%)		
				108.09.30	107.12.31	107.09.30
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)(註 1)	中華民國	導光板應用產品之開發、生產 及銷售	100	100	100

(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)

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(%)		
				108.09.30	107.12.31	107.09.30
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
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 Opto Technologies Inc. (GLT-Suzhou Opto)(註 2)	中華人民共和國 (註 4)	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 4)	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 4)	導光板應用產品之生產及銷售	100	100	100
茂林光電公司	浩源科技股份有限公司 (浩源科技公司)(註 3)	中華民國	投資業、電子材料批發及零售	100	(註 3)	(註 3)

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一〇八年八月二十六日經董事同意辦理現金增資金額為 100,000 仟元，分為 10,000 仟股，每股面額為 10 元，平價發行，並決議以民國一〇八年九月二十五日為增資基準日。前述增資案，業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。
- 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，將子公司 Solid State Technology 100% 持有之 GLT-Suzhou Opto 與 GLT-Suzhou 進行合併，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。
- 註 3：茂林光電公司基於營運考量，於民國一〇八年三月二十六日經董事會決議通過以 45,851 仟元向東貝光電科技股份有限公司購買其所持有浩源科技公司股份計 4,386,000 股，購買後茂林光電公司持有浩源科技公司之股權比例由 49% 增加為 100%，並自取得日起將其列入編製合併財務報告之合併個體中。浩源科技公司為提升股東權益報酬率，並落實將閒置資金退還股東，於民國一〇八年七月十日經董事同意辦理現金減資退還股款 52,000 仟元，減資比率為 60.4651163%，減資後實收資本總額為 34,000 仟元，並訂定同日為減資基準日。前述減資案，業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。
- 註 4：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。截至民國一〇八年九月三十日、一〇七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、銀行存款及按攤銷後成本衡量之金融資產-流動金額合計分別為 1,028,669 仟元、996,832 仟元及 945,763 仟元。

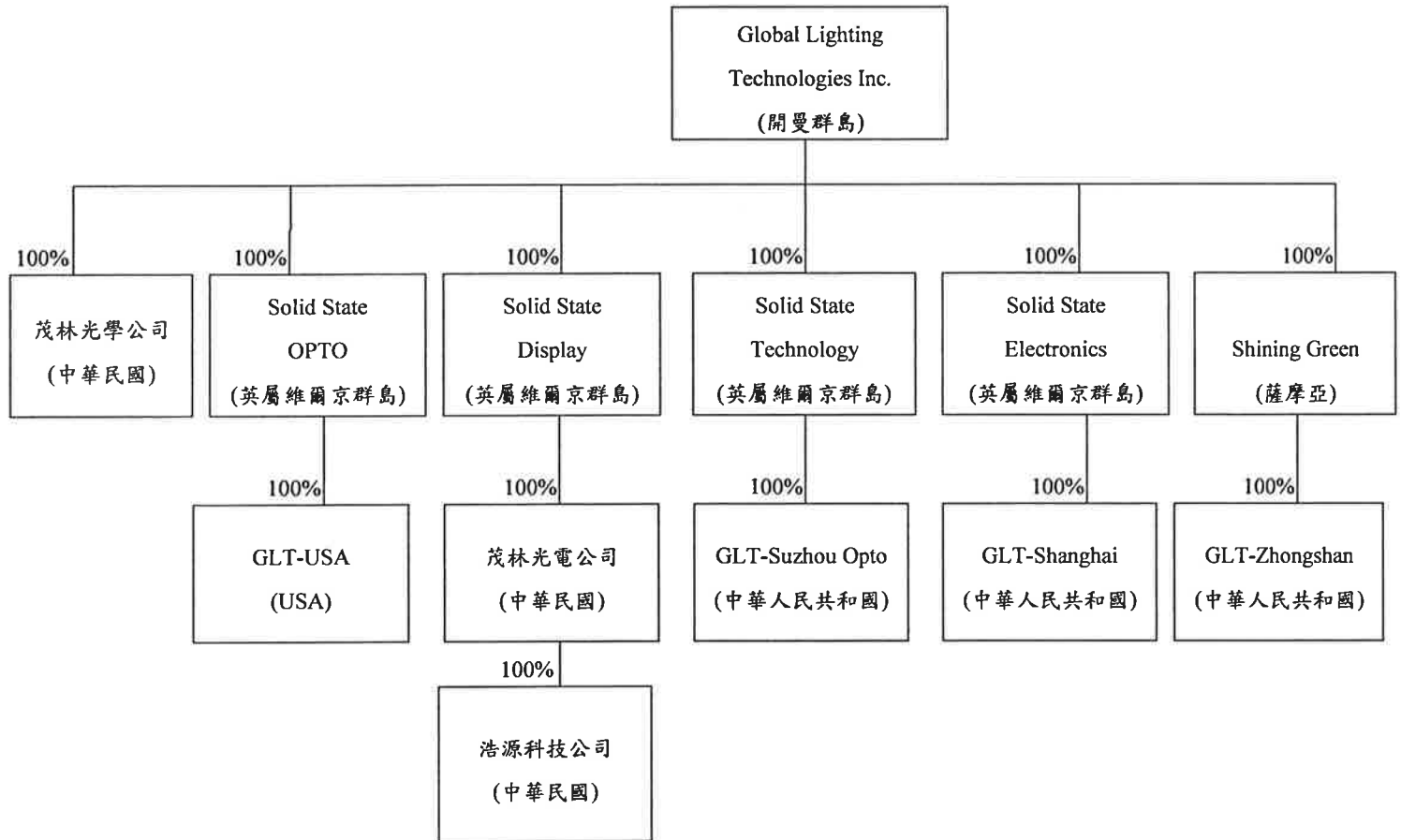
本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報告之合併個體中。

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)

截至民國一〇八年九月三十日止，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「合併財務報表」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. 金融工具

- (1) 當成為金融工具合約條款之一方時，於資產負債表中認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，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、其他應收款及其他金融資產等項目：

- (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。

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.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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債務工具投資；或指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將公允價值變動列報於其他綜合損益之非持有供交易之權益工具投資：

(A) 係在以收取合約現金流量及出售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。

後續係按公允價值衡量，且其價值變動除債務工具投資之減損損失、貨幣性金融資產外幣兌換損益及以有效利息法計算之利息，與權益工具投資之非明顯代表部分投資成本回收之股利外，於除列或重分類前認列為其他綜合損益；除列時有關先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失，債務工具投資係自權益重分類至損益；而權益工具投資則轉列為保留盈餘。另權益工具投資之股利係於取得股利收取之權利時認列。

C.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。

5. 租賃(自民國一〇八年一月一日起開始適用)

本集團為承租人

除短期租賃及低價值標的資產之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用外，其他租賃係於租賃開始日認列為使用權資產及租賃負債。

- (1) 使用權資產之原始認列及後續衡量係採成本模式，以其成本減除累計折舊與累計減損損失，及調整租賃負債之再衡量數後之金額列示。使用權資產之折舊係採直線法，按租賃開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。
- (2) 租賃負債之原始認列係按租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付按該利率折現，若該利率並非容易確定，則使用承租人之增額借款利率折現。後續衡量係以有效利息法之攤銷後成本衡量。租賃負債之再衡量數，係作為使用權資產之調整，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量數認列於損益中。

租賃協議中若有非取決於指數或費率之變動租金，係於發生當期認列為費用。

6. 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，與茂林光電公司完全分離，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 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或未聘僱員工。

(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。

7. 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、茂林光學公司及浩源科技公司當年度未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於次年度經代行股東會職權董事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。

8. 企業合併

- (1) 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。

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)

- (2) 本集團係採分階段達成企業合併，應按收購日之公允價值再衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。於先前報導期間，已於其他綜合損益中認列被收購者之權益價值變動，應按與本集團若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。
- (3) 移轉對價及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，仍超過移轉對價及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，則該差額為廉價購買利益，並於收購日認列為損益。

9. 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，與民國一〇七年度合併財務報告附註四相同，請參閱本集團民國一〇七年度合併財務報告。

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，及對有關未來所作之假設及估計不確定性之主要來源資訊，與民國一〇七年度合併財務報告附註五相同，請參閱本集團民國一〇七年度合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	108.09.30	107.12.31	107.09.30
現金及零用金	\$2,267	\$1,891	\$1,743
支票及活期存款	1,946,256	1,997,140	1,867,845
定期存款	658,699	600,927	585,264
合計	<u>\$2,607,222</u>	<u>\$2,599,958</u>	<u>\$2,454,852</u>

(1) 上述定期存款均係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。

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.按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	108.09.30	107.12.31	107.09.30
定期存款	\$206,264	\$163,369	\$103,878
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	\$206,264	\$163,369	\$103,878

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產係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。

(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，截至民國一〇八年九月三十日止，利率區間為 2.145%~2.325%。

(3) 上述按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

(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。

3.應收票據淨額

	108.09.30	107.12.31	107.09.30
應收票據	\$210	\$1,887	\$5,284
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	\$210	\$1,887	\$5,284

4.應收帳款淨額

	108.09.30	107.12.31	107.09.30
應收帳款	\$1,385,026	\$1,375,506	\$1,710,242
減：備抵損失	-	-	(395)
淨 額	\$1,385,026	\$1,375,506	\$1,709,847

(1) 本集團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。

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) 本集團備抵損失增減變動情形如下：

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
期初餘額	\$-	\$371
初次適用 IFRS 9 之調整	-	-
調整後期初餘額	-	371
應收票據及應收帳款減損之 備抵帳戶提列	-	22
應收票據及應收帳款減損之 備抵帳戶迴轉	-	-
兌換差額	-	2
期末餘額	\$-	\$395

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

5.存貨

	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	帳面金額
<u>108.09.30</u>			
原 料	\$350,528	\$(20,941)	\$329,587
在途存料	5,924	-	5,924
在 製 品	110,950	(5,267)	105,683
製 成 品	212,601	(48,774)	163,827
合 計	\$680,003	\$(74,982)	\$605,021
<u>107.12.31</u>			
原 料	\$248,532	\$(16,956)	\$231,576
在途存料	31,082	-	31,082
在 製 品	104,248	(11,932)	92,316
製 成 品	192,663	(17,560)	175,103
合 計	\$576,525	\$(46,448)	\$530,077
<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

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) 民國一〇八年第三季與存貨相關之銷貨成本為 1,154,852 仟元，其中包括存貨跌價及呆滯損失 9,258 仟元及存貨報廢損失 241 仟元；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。

民國一〇八年前三季與存貨相關之銷貨成本為 3,033,614 仟元，其中包括存貨跌價及呆滯損失 29,634 仟元及存貨報廢損失 816 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。

- (2) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

6. 其他金融資產-非流動

	108.09.30	107.12.31	107.09.30
受限制資產-定存	\$18,009	\$16,235	\$16,217

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。

7. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

108.09.30(重編後)

權益工具

取得成本：

未上市(櫃)公司股票

奇菱光電(股)公司

\$37,447

評價調整：

未上市(櫃)公司股票

5,453

合 計

\$42,900

- (1) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係非屬持有供交易之投資，故本集團選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- (2) 本集團於民國一〇八年三月二十六日分階段取得浩源科技公司 100%股權後，將浩源科技公司所持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具按該日之公允價值列入合併財務報告中。
- (3) 本集團於民國一〇八年第三季及前三季因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資而認列之股利收入均為 0 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)

- (4) 本集團於民國一〇八年第一季出售部分奇菱光電(股)公司股票，而將累積利益自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益轉入歸屬於本公司業主之未分配盈餘(610)仟元。
- (5) 奇菱光電(股)公司於民國一〇八年四月三十日經股東常會決議通過辦理現金減資退還股款，減資比率為 20%，本集團於民國一〇八年六月收到減資退還股款 6,523 仟元。
- (6) 有關本會計項目重編之理由及影響，請參閱合併財務報告附註十二.3。
- (7) 上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。
- (8) 有關本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產市場風險及信用風險資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註十二.2(3)A 及 B。

8.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>108.09.30(重編後)</u>			
不具公開報價			
碩茂光電股份有限公司	\$116,985	\$-	40.79
群智科技股份有限公司	-	-	27.15
合 計	<u>\$116,985</u>	<u>\$-</u>	
<u>107.12.31</u>			
不具公開報價			
碩茂光電股份有限公司	\$120,530	\$-	40.79
群智科技股份有限公司	7,197	-	27.15
浩源科技股份有限公司	44,480	-	49.00
合 計	<u>\$172,207</u>	<u>\$-</u>	
<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>	

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) 本集團採用權益法之投資增減變動情形如下：

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
	(重編後)	
期初餘額	\$172,207	\$165,759
初次適用 IFRS 9 之調整	-	2,010
調整後期初餘額	172,207	167,769
關係企業轉列為子公司	(44,480)	-
本期認列減損損失	(6,570)	-
被投資公司分配現金股利	(12,237)	(7,342)
本期享有損益之份額	8,062	14,387
本期享有其他綜合損益之份額	-	1,370
兌換差額	3	-
期末餘額	\$116,985	\$176,184

(3) 茂林光電公司基於營運考量，於民國一〇八年三月二十六日經董事會決議通過以 45,851 仟元向東貝光電科技股份有限公司購買其所持有浩源科技公司股份 4,386,000 股，購買後茂林光電公司持有浩源科技公司之股權比例由 49%增加為 100%，因此浩源科技公司由關聯企業轉列為子公司。

(4) 本集團採用權益法認列對上述被投資公司損益之份額，民國一〇八年第三季及前三季係依據碩茂光電科技股份有限公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得，及民國一〇八年上半年度因群智科技股份有限公司已決議解散，本集團已對投資之帳面金額全數認列減損損失(請參閱合併財務報告附註六、8(5))，故僅係依據該被投資公司民國一〇八年第一季未經會計師核閱之財務報表採用權益法認列該期間損益之份額，本集團認為不致對合併財務報告產生重大影響；民國一〇七年第三季及前三季碩茂光電科技股份有限公司及浩源科技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。

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) 群智科技股份有限公司因營運持續產生虧損，而於民國一〇八年四月十七日經股東常會決議通過辦理解散，並訂定民國一〇八年八月三十一日為解散基準日，故本集團於民國一〇八年上半年度經評估可回收金額後乃對投資之帳面金額全數認列減損損失 6,570 仟元。嗣於民國一〇八年九月十日經董事會決議擬出售智慧光譜儀事業全數資產，故暫不解散公司，並於民國一〇八年九月二十四日經股東臨時會決議通過前述事業資產出售案，惟因尚無法合理評估前述事業資產出售案可能產生之效益，故暫不迴轉已認列之減損損失。另群智科技股份有限公司於民國一〇八年九月二十四日經股東臨時會決議通過辦理減資彌補虧損 26,835 仟元，減資比例為 50%，並訂定民國一〇八年十月三十一日為減資基準日。

- (6) 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：

	108.09.30 (重編後)	107.12.31	107.09.30
個別不重大關聯企業之 帳面金額合計	\$116,985	\$172,207	\$176,184

	108.07.01-108.09.30 (重編後)	107.07.01-107.09.30
歸屬於本集團之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$3,648	\$5,163
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	4,925
本期綜合損益總額：	\$3,648	\$10,088

	108.01.01-108.09.30 (重編後)	107.01.01-107.09.30
歸屬於本集團之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$8,062	\$14,387
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	1,370
本期綜合損益總額	\$8,062	\$15,757

- (7) 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，均以新台幣千元為單位)

9.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：

108.01.01-108.09.30

	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	\$167,173	\$2,227,151	\$2,745,123	\$47,594	\$197,753	\$333,192	\$150,920	\$5,868,906
本期增添	-	5,926	38,883	-	1,414	22,738	222,101	291,062
本期處分	-	-	(27,524)	(6,185)	-	(894)	-	(34,603)
本期重分類	-	11,316	133,529	-	632	6,444	(151,921)	-
兌換差額	5	(13,419)	(29,204)	(647)	(3,267)	(3,686)	(55)	(50,273)
期末餘額	167,178	2,230,974	2,860,807	40,762	196,532	357,794	221,045	6,075,092
累計折舊：								
期初餘額	-	570,393	1,610,931	47,253	68,753	256,949	-	2,554,279
本期折舊	-	55,525	191,498	244	7,693	21,406	-	276,366
本期處分	-	-	(27,026)	(6,174)	-	(894)	-	(34,094)
本期重分類	-	72	-	-	-	(72)	-	-
兌換差額	-	(7,061)	(25,978)	(650)	(965)	(3,228)	-	(37,882)
期末餘額	-	618,929	1,749,425	40,673	75,481	274,161	-	2,758,669
期末帳面金額	\$167,178	\$1,612,045	\$1,111,382	\$89	\$121,051	\$83,633	\$221,045	\$3,316,423

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

	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)

(2) 利息資本化之揭露：

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
資本化利息之金額	\$726	\$1,738
借款成本資本化利率區間	0.876%~1.555%	0.900%~1.555%

(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) 本集團民國一〇八及一〇七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：

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
合併財務報告附註六.9(1)列示之		
不動產、廠房及設備本期增添	\$291,062	\$220,284
減：期初預付設備款	(7,769)	(19,726)
加：期末預付設備款	53,196	69,114
加：期初應付設備款	42,527	52,305
減：期末應付設備款	(33,062)	(55,562)
減：非股東捐贈之設備	(17,414)	-
取得不動產、廠房及設備現金流出	\$328,540	\$266,415

(6) 合併現金流量表列示之處分不動產、廠房及設備價款：

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
處分不動產、廠房及設備價款	\$1,217	\$2,279
加：期初應收設備款-流動	-	8,129
處分不動產、廠房及設備現金流入	\$1,217	\$10,408

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)

10. 使用權資產

(1) 本集團使用權資產增減變動情形如下：

108.01.01-108.09.30					
	土地	房屋及建築	運輸設備	土地使用權	合 計
原始成本：					
期初餘額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
追溯適用 IFRS 16					
之影響數	412,108	279,109	1,600	48,896	741,713
調整後期初餘額	412,108	279,109	1,600	48,896	741,713
本期增添	-	-	-	-	-
本期到期/轉列	-	-	-	-	-
兌換差額	11	(5,212)	1	(948)	(6,148)
期末餘額	412,119	273,897	1,601	47,948	735,565
累計折舊：					
期初餘額	-	-	-	-	-
本期折舊	6,856	13,710	899	1,031	22,496
本期到期/轉列	-	-	-	-	-
兌換差額	-	(368)	(1)	(33)	(402)
期末餘額	6,856	13,342	898	998	22,094
期末帳面金額	\$405,263	\$260,555	\$703	\$46,950	\$713,471

(2) 本集團民國一〇八年第三季及前三季未有轉租使用權資產之情事。

(3) 本集團民國一〇八年第三季及前三季無使用權資產減損之情形。

(4) 上述使用權資產未有提供擔保或質押之情事。

11. 長期預付租金

	107.12.31	107.09.30
土地使用權	\$48,896	\$47,877

(1) 民國一〇七年第三季及前三季認列土地使用權之租金費用分別為 338 仟元及 1,031 仟元。

(2) 本集團於民國一〇八年一月一日將長期預付租金轉列為使用權資產，請參閱合併財務報告附註三.1 及六.10

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)

12.短期借款

	108.09.30	107.12.31	107.09.30
銀行信用借款	\$498,008	\$344,996	\$323,076

(1)本集團短期借款之利率資訊如下：

借款性質	108.09.30	107.12.31	107.09.30
銀行信用借款	0.876%~1.400%	0.96%~1.45%	0.90%~1.50%

(2) 民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日止，茂林光學公司之信用借款金額為 465,007 仟元、314,996 仟元及 293,076 仟元，係由茂林光電公司為連帶保證人，及茂林光學公司之信用借款金額為 33,001 仟元、30,000 仟元及 0 仟元，係與本公司為共同借款人。

13.長期借款

債權人	借款性質	期間	利率	金額	還款方式
<u>108.09.30</u>					
兆豐國際商業銀行	抵押借款	105.07.20-110.07.20	1.555%	\$511,008	註 1
台北富邦銀行	信用借款	106.10.02-109.10.02	1.310%	102,002	註 2
減：一年內到期之長期借款				(194,003)	
一年後到期之長期借款				\$419,007	
<u>107.12.31</u>					
兆豐國際商業銀行	抵押借款	105.07.20-110.07.20	1.530%~1.555%	\$656,992	註 1
台北富邦銀行	信用借款	106.10.02-109.10.02	1.310%	137,999	註 2
減：一年內到期之長期借款				(193,998)	
一年後到期之長期借款				\$600,993	
<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				\$612,999	

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-茂林光電公司之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。

14. 租賃負債

	折現率	金 額
<u>108.09.30</u>		
土地	1.555%	\$432,682
房屋及建築	1.750%~4.000%	277,687
運輸設備	1.830%~4.000%	719
合 計		711,088
減：一年內到期租賃負債		(24,348)
一年後到期租賃負債		\$686,740

(1) 茂林光學公司於民國一〇三年二月一日向科技部新竹科學工業園區管理局承租土地，租賃期間 20 年，按月支付租賃款，依合約規定出租人得依據相關法令規定隨時調整土地之租金，另依產業園區土地建築物與設施使用收益及處分辦法第 22 條規定，承租人於租賃期間無違反租賃契約情事，期滿有繼續租用之必要者，得優先承租並應於租賃期滿前一個月以書面提出申請，故本集團考量承租土地上建造廠房投入金額重大，而確信將行使租賃延長之選擇權，乃將租期延長為廠房之耐用年限 50 年。

基於行使延長選擇權之評估，民國一〇八年九月三十日之使用權資產及租賃負債分別增加 323,816 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)

- (2) 中山茂林公司於民國一〇二年一月一日向關係人承租廠房，並於合約載明以一年為週期自動續期，續期次數不限，按月支付租賃款，本集團考量承租廠房之租賃改良金額重大，而確信將行使租賃延長之選擇權，乃將租期延長為租賃改良之耐用年限 25 年。

基於行使延長選擇權之評估，民國一〇八年九月三十日之使用權資產及租賃負債分別增加 272,966 仟元。

- (3) GLT-USA 以租賃方式承租辦公室，並帳列使用權資產項下，租賃期限為 5 年，按月支付租賃款。本集團對所租賃之房屋及建築物並無優惠承購權。

- (4) 茂林光電公司及 GLT-USA 以租賃方式承租運輸設備，並帳列使用權資產項下，租賃期限為 3 年，按月支付租賃款。本集團對所租賃之運輸設備並無優惠承購權。

- (5) 其他租賃資訊列示如下：

	108.07.01-108.09.30	108.01.01-108.09.30
短期租賃費用	\$1,484	\$4,423
低價值資產租賃費用	\$266	\$772
租賃之現金流出總額	\$7,777	\$23,702
租賃負債之利息費用	\$2,910	\$8,996

本集團對符合短期租賃之辦公室、宿舍及停車場暨符合低價值資產租賃之影印機及飲水機選擇租賃認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

- (6) 本集團民國一〇七年第三季及前三季分別認列租金支出 12,787 仟元及 37,904 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：

	107.12.31	107.09.30
不超過一年	\$18,425	\$23,207
超過一年但不超過五年	60,193	61,362
超過五年	135,132	138,509
合計	\$213,750	\$223,078

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.待退回產品權利-流動及退款負債-流動

	108.09.30	107.12.31	107.09.30
待退回產品權利	\$2,016	\$3,797	\$4,601
退款負債	\$8,586	\$9,269	\$13,732

(1) 本集團待退回產品權利本期增減變動情形如下：

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
期初餘額	\$3,797	\$-
初次適用 IFRS 15 之調整	-	9,591
調整後期初餘額	3,797	9,591
本期新增	422	1,961
本期使用	-	-
本期迴轉	(2,203)	(6,951)
兌換差額	-	-
期末餘額	\$2,016	\$4,601

(2) 本集團退款負債本期增減變動情形如下：

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
期初餘額	\$9,269	\$-
初次適用 IFRS 15 之調整	-	17,881
調整後期初餘額	9,269	17,881
本期新增	13,127	21,191
本期使用	-	-
本期迴轉	(13,773)	(25,300)
本期折現攤銷	-	-
兌換差額	(37)	(40)
期末餘額	\$8,586	\$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。

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)

16. 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。截至民國一〇八年九月三十日、一〇七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 24,312 仟元、22,849 仟元及 22,699 仟元。

B. 茂林光電公司民國一〇七年十二月三十一日之確定福利計畫相關資訊，請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六.14(1)。

C. 認列為損益之退休金費用金額如下：

	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
營業成本	\$-	\$-
推銷費用	-	-
管理費用	(15)	(9)
研究發展費用	-	-
合 計	<u><u>\$(15)</u></u>	<u><u>\$(9)</u></u>

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
營業成本	\$-	\$-
推銷費用	-	-
管理費用	(45)	(28)
研究發展費用	-	-
合 計	<u><u>\$(45)</u></u>	<u><u>\$(28)</u></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。

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)

茂林光學公司屬採確定提撥計畫之退職後福利計畫，茂林光學公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資之百分之六，並將按月提繳之退休金，儲存於勞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 Opto 及 GLT-ZhongShan 訂有員工退休辦法，分別依照員工薪資之 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，另浩源科技公司未聘僱員工。

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：

	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
營業成本	\$10,165	\$10,334
推銷費用	328	474
管理費用	1,591	1,589
研究發展費用	1,020	1,188
合 計	\$13,104	\$13,585

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
營業成本	\$30,926	\$32,063
推銷費用	1,088	1,350
管理費用	4,935	4,954
研究發展費用	3,238	3,852
合 計	\$40,187	\$42,219

(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.茂林光電公司民國一〇七年十二月三十一日之其他長期員工福利計畫相關資訊，請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六.14(3)。

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.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：

	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
營業成本	\$-	\$-
推銷費用	-	-
管理費用	412	342
研究發展費用	-	-
合 計	<u>\$412</u>	<u>\$342</u>

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
營業成本	\$-	\$-
推銷費用	-	-
管理費用	1,237	1,027
研究發展費用	-	-
合 計	<u>\$1,237</u>	<u>\$1,027</u>

17.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。

Solid State Technology 於民國一〇八年七月至九月分次取得非股東捐贈之測試設備，並將該等設備出售予 GLT-Shanghai，帳列非流動負債-長期遞延收入科目項下，並依該等測試設備之耐用年限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)。

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)

民國一〇八年九月三十日、一〇七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 91,142 仟元、78,418 仟元及 78,450 仟元。

民國一〇八及一〇七年第三季已實現長期遞延收入分別為 1,833 仟元及 710 仟元；另民國一〇八及一〇七年第三季取得與所得有關之政府補助收入分別為 1,290 仟元及 470 仟元。

民國一〇八及一〇七年前三季已實現長期遞延收入分別為 3,270 仟元及 2,168 仟元；另民國一〇八及一〇七年前三季取得與所得有關之政府補助收入分別為 1,956 仟元及 2,821 仟元。

18.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
108.01.01 餘額	360,000	130,937	\$1,309,371
108.09.30 餘額	360,000	130,937	\$1,309,371
107.01.01 餘額	360,000	130,937	\$1,309,371
107.09.30 餘額	360,000	130,937	\$1,309,371

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。

19.資本公積

	108.09.30	107.12.31	107.09.30
普通股股票溢價	\$2,235,058	\$2,235,058	\$2,235,058
受贈資產	39,702	39,702	39,702
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	\$2,383,809

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。

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)

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。

20. 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。

21. 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%。

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) 有關上述本公司經股東常會決議之盈餘分配議案情形如下：

	107 年度	106 年度
特別盈餘公積提列	\$-	\$67,392
特別盈餘公積迴轉	(25,360)	-
股東紅利		
現金	\$104,750	\$130,937
每股現金股利(新台幣元)	0.8 元	1.0 元
股票(面額每股新台幣 10 元)	-	-

22. 其他權益(稅後淨額)

	108.01.01-108.09.30 (重編後)	107.01.01-107.09.30
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
期初餘額	\$(44,531)	\$(67,392)
換算國外營運機構財務報表所產生之 兌換差額	(84,200)	(156,438)
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	64,053	150,590
期末餘額	\$(64,678)	\$(73,240)
	108.01.01-108.09.30 (重編後)	107.01.01-107.09.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產未實現評價損益		
期初餘額	\$2,499	\$-
初次適用 IFRS 9 之調整	-	2,010
調整後期初餘額	2,499	2,010
收購子公司時先前已認列其他權益 變動數視同處分之調整	(2,499)	-
本期發生-本集團	4,843	-
本期處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	610	-
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 益工具投資未實現評價損益	-	1,370
期末餘額	\$5,453	\$3,380

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)

23. 客戶合約收入

	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
導光板應用銷售收入	\$936,894	\$1,379,046
塑膠零組件銷售收入	507,238	484,802
合 計	1,444,132	1,863,848
減： 銷貨折讓	(1,975)	(6,053)
銷貨退回	(2,286)	(6,748)
銷貨淨額	1,439,871	1,851,047
佣金收入	3,992	4,530
營業收入淨額	\$1,443,863	\$1,855,577

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
導光板應用銷售收入	\$2,344,642	\$2,878,651
塑膠零組件銷售收入	1,321,447	1,106,474
合 計	3,666,089	3,985,125
減： 銷貨折讓	(4,377)	(10,267)
銷貨退回	(3,089)	(6,261)
銷貨淨額	3,658,623	3,968,597
佣金收入	13,114	10,195
營業收入淨額	\$3,671,737	\$3,978,792

(1) 收入之細分：

A. 主要商品/服務線

	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
導光板應用	\$933,245	\$1,366,893
塑膠零組件	506,626	484,154
佣金收入	3,992	4,530
合 計	\$1,443,863	\$1,855,577

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
導光板應用	\$2,338,152	\$2,865,481
塑膠零組件	1,320,471	1,103,116
佣金收入	13,114	10,195
合 計	\$3,671,737	\$3,978,792

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. 主要地區市場

客戶所在地區	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
台灣	\$696,096	\$1,067,866
亞洲(台灣地區以外地區)	592,027	623,609
美洲	110,963	97,653
其他	44,777	66,449
合計	<u>\$1,443,863</u>	<u>\$1,855,577</u>

客戶所在地區	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
台灣	\$1,691,523	\$1,790,496
亞洲(台灣地區以外地區)	1,552,578	1,751,493
美洲	300,981	295,726
其他	126,655	141,077
合計	<u>\$3,671,737</u>	<u>\$3,978,792</u>

C. 收入認列時點

	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
於某一時點移轉之商品及勞務	<u>\$1,443,863</u>	<u>\$1,855,577</u>

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
於某一時點移轉之商品及勞務	<u>\$3,671,737</u>	<u>\$3,978,792</u>

(2) 合約資產及合約負債：

	108.09.30	107.12.31	107.09.30
合約資產	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
合約負債	<u>\$6,223</u>	<u>\$4,446</u>	<u>\$4,399</u>

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. 合約負債餘額之重大變動說明如下：

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
合約負債期初餘額本期轉列收入	\$(4,446)	\$(2,132)
本期預收現金增加數	6,223	4,399

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)

24.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	108.07.01-108.09.30(重編後)			107.07.01-107.09.30		
	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)	\$110,632	\$54,668	\$165,300	\$106,913	\$52,739	\$159,652
勞健保費用	9,422	3,522	12,944	9,210	3,678	12,888
退休金費用	10,165	2,924	13,089	10,334	3,242	13,576
董事酬金(註)	-	4,491	4,491	-	4,475	4,475
其他員工福利費用	8,935	9,495	18,430	8,644	3,598	12,242
折舊費用	83,068	18,624	101,692	65,514	16,970	82,484
攤銷費用	373	71	444	288	39	327

功能別 性質別	108.01.01-108.09.30(重編後)			107.01.01-107.09.30		
	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)	\$302,320	\$149,781	\$452,101	\$298,012	\$140,455	\$438,467
勞健保費用	27,920	11,238	39,158	28,329	11,756	40,085
退休金費用	30,926	9,216	40,142	32,063	10,128	42,191
董事酬金(註)	-	10,914	10,914	-	9,713	9,713
其他員工福利費用	22,931	17,319	40,250	24,594	12,832	37,426
折舊費用	243,418	55,444	298,862	212,505	47,958	260,463
攤銷費用	991	172	1,163	751	102	853

註： (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。

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. 本公司民國一〇八年前三季(重編後)應付員工及董事酬勞估列金額分別為 11,850 仟元及 3,555 仟元；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，員工及董事酬勞之估列基礎係以本公司民國一〇八及一〇七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. 本公司業經民國一〇八年三月二十六日董事會決議通過配發民國一〇七年度員工酬勞 9,014 仟元及董事酬勞 2,704 仟元，並已於民國一〇八年六月二十四日股東常會報告，其與本公司民國一〇七年度合併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合併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。

25. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
利息收入	\$7,526	\$5,764
政府補助收入	1,991	1,180
其他收入-非股東捐贈之資產	1,132	-
其他收入-其他	1,336	920
合 計	<u>\$11,985</u>	<u>\$7,864</u>

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
利息收入	\$23,357	\$14,929
政府補助收入	4,094	4,989
其他收入-非股東捐贈之資產	1,132	-
其他收入-其他	2,161	1,137
合 計	<u>\$30,744</u>	<u>\$21,055</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)其他利益及損失淨額

	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
處分不動產、廠房及設備利益	\$25	\$831
採用權益法之投資減損損失(註 1)	-	-
其他損失	-	(1)
合 計	\$25	\$830

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
處分不動產、廠房及設備利益	\$708	\$1,515
採用權益法之投資減損損失(註 1)	(6,570)	-
其他損失	-	(2)
合 計	\$(5,862)	\$1,513

(3)財務成本

	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
銀行借款利息	\$3,850	\$4,152
租賃負債利息	2,910	-
減：借款成本資本化金額(註 2)	(299)	(639)
合 計	\$6,461	\$3,513

	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
銀行借款利息	\$11,363	\$12,453
租賃負債利息	8,996	-
減：借款成本資本化金額(註 2)	(726)	(1,738)
合 計	\$19,633	\$10,715

註 1：請參閱合併財務報告附註六.8。

註 2：請參閱合併財務報告附註六.9。

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)

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>108.07.01-108.09.30(重編後)</u>					
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
權益工具投資未實現評價損益	\$1,487	\$ -	\$1,487	\$ -	\$1,487
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,631)	-	(4,631)	-	(4,631)
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	(56,786)	-	(56,786)	-	(56,786)
合 計	<u>\$ (59,930)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (59,930)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (59,930)</u>

107.07.01-107.09.30

不重分類至損益之項目：

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投資未 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>

108.01.01-108.09.30(重編後)

不重分類至損益之項目：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
權益工具投資未實現評價損益	\$4,843	\$ -	\$4,843	\$ -	\$4,843
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	64,053	-	64,053	-	64,053
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	(84,200)	-	(84,200)	-	(84,200)
合 計	<u>\$ (15,304)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (15,304)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (15,304)</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>107.01.01-107.09.30</u>					
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$-	\$-	\$-	\$195	\$195
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
權益工具投資未實現評價損益	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	<u>\$ (4,478)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (4,478)</u>	<u>\$195</u>	<u>\$ (4,283)</u>

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。茂林光電公司、茂林光學公司及浩源科技公司民國一〇六年度(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：21%
2. 茂林光電公司、茂林光學公司及浩源科技公司：20%
3. GLT-Suzhou Opto：15%
4. GLT-Shanghai 及 GLT-ZhongShan：25%

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

(3) 所得稅費用之主要組成部分：

A. 認列於損益之所得稅

	108.07.01-108.09.30 (重編後)	107.07.01-107.09.30
當期所得稅費用		
當期應負擔之所得稅費用	\$7,452	\$15,357
以前年度之當期所得稅於本期 認列調整	3,252	(175)
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	(1,302)	(3,852)
所得稅費用	<u>\$9,402</u>	<u>\$11,330</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)

	108.01.01-108.09.30 (重編後)	107.01.01-107.09.30
當期所得稅費用		
當期應負擔之所得稅費用	\$23,043	\$21,307
所得稅基本稅額高於一般所得稅 之差額	60	-
以前年度之當期所得稅於本期 認列調整	(1,359)	1,055
遞延所得稅費用(利益)		
與稅率變動有關之遞延所得稅 利益	-	(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	(1,374)	1,188
所得稅費用	<u>\$20,370</u>	<u>\$22,555</u>

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

	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
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	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
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	<u>\$-</u>	<u>\$195</u>

C.本集團民國一〇八及一〇七年前三季均未有直接借記或貸記權益有關之所得稅。

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)

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：

	108.07.01-108.09.30 (重編後)	107.07.01-107.09.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$148,476	\$130,600
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)	\$1.13	\$1.00
	108.01.01-108.09.30 (重編後)	107.01.01-107.09.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$222,218	\$136,365
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)	\$1.70	\$1.04

(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：

	108.07.01-108.09.30 (重編後)	107.07.01-107.09.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$148,476	\$130,600
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	161	228
調整後加權平均股數	131,098 仟股	131,165 仟股
稀釋每股盈餘(稅後)(新台幣元)	\$1.13	\$1.00

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)

	108.01.01-108.09.30 (重編後)	107.01.01-107.09.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$222,218	\$136,365
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	249	349
調整後加權平均股數	131,186 仟股	131,286 仟股
稀釋每股盈餘(稅後)(新台幣元)	\$1.69	\$1.04

29. 企業合併

- (1) 茂林光電公司基於營運考量，於民國一〇八年三月二十六日經董事會決議通過以 45,851 仟元向東貝光電科技股份有限公司購買其所持有浩源科技公司股份計 4,386,000 股，購買後茂林光電公司持有浩源科技公司之股權比例由 49%增加為 100%。浩源科技公司主要從事投資業、電子材料批發及零售。
- (2) 上述收購案所支付對價、所取得資產及承擔負債在收購日之公允價值資訊如下：

移轉對價	\$45,851
收購日前已持有 49%股權之公允價值	44,052
合計	89,903
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	1,250
其他應收款	7
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	89,720
其他應付款	(200)
可辨認淨資產總額	90,777
廉價購買利益	\$874

茂林光電公司係採分階段達成企業合併，收購日前已持有浩源科技公司 49%之股權，帳面金額為 44,480 仟元，經再衡量浩源科技公司於收購日之公允價值為 44,052 仟元，因而產生處分投資損失 428 仟元，帳列營業外收入及支出項下。另收購日前已按權益法認列相關之其他權益變動數 2,499 仟元，視同處分調整轉列歸屬於本公司業主之未分配盈餘。

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)

30.來自籌資活動之負債之調節

	期初餘額	現金流量	非現金之變動			期末餘額
			初次適用 IFRS 16 之影響數	匯率 變動	公允 價值變動	
<u>108.01.01-108.09.30</u>						
短期借款	\$344,996	\$153,000	\$-	\$12	\$-	\$498,008
長期借款(含一年 內到期)	794,991	(182,000)	-	19	-	613,010
租賃負債(含流動 及非流動)	-	(18,507)	734,916	(5,321)	-	711,088
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$1,139,987</u>	<u>\$(47,507)</u>	<u>\$734,916</u>	<u>\$(5,290)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,822,106</u>
<u>107.01.01-107.09.30</u>						
短期借款	\$329,279	\$(8,424)	\$-	\$2,221	\$-	\$323,076
長期借款(含一年 內到期)	879,996	(74,435)	-	1,438	-	806,999
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$1,209,275</u>	<u>\$(82,859)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,659</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,130,075</u>

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)之附表八。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(重編後)
頤茂光電股份有限公司(頤茂公司)	關聯企業(註1)
群智科技股份有限公司(群智公司)	關聯企業(註1)
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

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：請參閱合併財務報告附註六.8。

2.與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

關係人類別/名稱	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
其他關係人	\$147,519	\$180,771
關係人類別/名稱	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
其他關係人	\$364,934	\$460,342

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。

(2) 進貨(含加工費)

關係人類別	108.07.01-108.09.30 (重編後)	107.07.01-107.09.30
關聯企業	\$269	\$4,080
其他關係人	86,849	63,723
合 計	\$87,118	\$67,803
關係人類別	108.01.01-108.09.30 (重編後)	107.01.01-107.09.30
關聯企業	\$4,891	\$14,367
其他關係人	218,537	156,739
合 計	\$223,428	\$171,106

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之付款條件為當月結 60 天及 90 天，與一般廠商相當。

(3) 財產交易

A.本集團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	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
關聯企業	其他設備	\$-	\$-
其他關係人	運輸設備	500	-
合 計		\$500	\$-

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)

關係人類別	項目	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
關聯企業	其他設備	\$220	\$-
其他關係人	運輸設備	500	-
合 計		<u>\$720</u>	<u>\$-</u>

B.本集團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	108.07.01-108.09.30	107.07.01-107.09.30
關聯企業	\$-	\$66
其他關係人(註 2)	2,368	6,349
合 計	<u>\$2,368</u>	<u>\$6,415</u>

關係人類別	108.01.01-108.09.30	107.01.01-107.09.30
關聯企業	\$157	\$193
其他關係人(註 2)	4,929	18,714
合 計	<u>\$5,086</u>	<u>\$18,907</u>

註 2：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。民國一〇七年第三季及前三季租金支出分別為 5,648 仟元及 17,285 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	108.09.30 (重編後)	107.12.31	107.09.30
<u>應收帳款-關係人</u>			
其他關係人			
緯創公司	\$148,930	\$196,730	\$185,579
其 他	40,208	34,857	42,206
合 計	<u>\$189,138</u>	<u>\$231,587</u>	<u>\$227,785</u>

應付帳款-關係人

關聯企業	\$69	\$3,793	\$2,593
其他關係人			
向隆公司	88,531	98,988	77,378
其 他	25,735	9,086	12,560
合 計	<u>\$114,335</u>	<u>\$111,867</u>	<u>\$92,531</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)

關係人類別/名稱	108.09.30 (重編後)	107.12.31	107.09.30
<u>其他應付款-關係人</u>			
關聯企業	\$53	\$1,217	\$1,589
其他關係人	14,027	14,315	8,925
合 計	<u>\$14,080</u>	<u>\$15,532</u>	<u>\$10,514</u>

租賃負債(流動及非流動)

其他關係人

緯創公司

	<u>\$272,966</u>	<u>(註 3)</u>	<u>(註 3)</u>
--	------------------	--------------	--------------

註 3：本集團自民國一〇八年一月一日起採用 IFRS 16，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間資訊，另有關租賃負債說明請參閱合併財務報告附註六.14。

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，且本集團對其他關係人之債權，經評估後尚無須提列備抵損失。

(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	108.07.01-108.09.30 (重編後)	107.07.01-107.09.30
短期福利	\$8,369	\$7,087
退職後福利	63	63
合 計	<u>\$8,432</u>	<u>\$7,150</u>

項 目	108.01.01-108.09.30 (重編後)	107.01.01-107.09.30
短期福利	\$21,454	\$16,341
退職後福利	189	189
合 計	<u>\$21,643</u>	<u>\$16,530</u>

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。

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)

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	108.09.30	107.12.31	107.09.30	抵押機構
其他金融資產-非流動				
定期存款	\$1,551	\$1,532	\$1,526	關務署台北關
定期存款	2,806	2,806	2,806	關務署基隆關
定期存款	13,652	11,897	11,885	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	1,030,779	1,044,108	973,167	兆豐國際商業銀行
合計	<u>\$1,048,788</u>	<u>\$1,060,343</u>	<u>\$989,384</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於民國一〇八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 231,313 仟元及 117,857 仟元，尚未帳列設備款金額分別為 89,648 仟元及 51,643 仟元。
- 2.截至民國一〇八年九月三十日，本集團向金融機構申請借款額度而為之背書保證金額如下：

保證人	被保證人	背書保證金額
本公司	茂林光學公司	新台幣 350,000 仟元
茂林光電公司	茂林光學公司	新台幣 180,000 仟元
茂林光電公司	茂林光學公司	美金 27,000 仟元
茂林光電公司	Solid State Electronics	美金 5,000 仟元

十、重大之災害損失

無此事項。

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

(僅經核閱，未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)

十一、重大之期後事項

採用權益法之投資-群智科技股份有限公司經股東臨時會決議通過辦理減資彌補虧損，並訂定民國一〇八年十月三十一日為減資基準日，請參閱合併財務報告附註六.8(5)。

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、按攤銷後成本衡量之金融資產(定期存款)、其他金融資產(定期存款)、短期借款、長期借款、租賃負債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。

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)

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

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (功能性貨幣)	帳面金額 (表達貨幣)	敏感度分析		
					變動 幅度	稅前淨利 增減數	權益 增減
<u>108.09.30</u>							
(外幣:功能性貨幣)							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$30,387	31.0400	\$943,226	\$943,241	5%	\$47,162	\$-
美金：人民幣	22,171	7.0729	156,811	688,177	5%	34,409	-
日幣：新台幣	791	0.2878	228	228	5%	11	-
日幣：美 金	5,302	0.0094	50	1,545	5%	77	-

非貨幣性項目： 無。

金融負債貨幣性項目

美金：新台幣	\$5,036	31.0400	\$156,318	\$156,320	5%	\$7,816	\$-
美金：人民幣	7,603	7.0729	53,773	235,987	5%	11,799	-
日幣：新台幣	266	0.2878	76	76	5%	4	-
日幣：美金	1,051	0.0094	10	306	5%	15	-

非貨幣性項目： 無。

107.12.31

(外幣:功能性貨幣)

金融資產貨幣性項目

美金：新台幣	\$27,486	30.7150	\$844,223	\$844,213	5%	\$42,211	\$-
美金：人民幣	21,432	6.8632	147,095	658,298	5%	32,915	-
日幣：新台幣	322	0.2782	90	90	5%	4	-
日幣：美金	5,502	0.0090	50	1,531	5%	77	-

非貨幣性項目： 無。

(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)

					敏感度分析		
	外幣		帳面金額	帳面金額	變動	稅前淨利	權益
	(仟元)	匯率	(功能性貨幣)	(表達貨幣)	幅度	增減數	增減
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$3,918	30.7150	\$120,352	\$120,351	5%	\$6,018	\$-
美金：人民幣	4,455	6.8632	30,579	136,853	5%	6,843	-
日幣：美金	1,065	0.0090	10	296	5%	15	-

非貨幣性項目： 無。

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。金融負債貨幣性項目

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。

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。民國一〇八及一〇七年第三季外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為18,302仟元及21,586仟元；民國一〇八及一〇七年前第三季外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為19,403仟元及36,087仟元。

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)

(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、部分短期借款及租賃負債；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

	108.09.30	107.12.31	107.09.30
固定利率			
金融資產	\$856,177	\$774,395	\$699,223
金融負債	(929,092)	(159,998)	(323,076)
淨 額	<u>\$ (72,915)</u>	<u>\$ 614,397</u>	<u>\$ 376,147</u>
浮動利率			
金融資產	\$1,857,663	\$1,909,148	\$1,782,467
金融負債	(893,014)	(979,989)	(806,999)
淨 額	<u>\$ 964,649</u>	<u>\$ 929,159</u>	<u>\$ 975,468</u>

b. 敏感度分析

本集團所從事之浮動利率金融資產(不含活期存款)及金融負債，若於報導日之市場存款、放款利率增加 1%，並假設持有三個會計季度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本集團民國一〇八及一〇七年前三季之稅後淨利分別淨減少 5,311 仟元及 4,805 仟元。

(C) 其他價格風險

本集團民國一〇八年前三季持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益證券，而產生價格風險，惟對未上市(櫃)公司-奇菱光電股份有限公司係屬策略性投資，本公司將不會積極交易該投資。

敏感度分析

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(國內未上市(櫃)公司股票普通股)於評價基準日若價值乘數變動上漲或下跌 10%，且假設其他參數維持不變之情況下，將使得本集團民國一〇八年前三季(重編後)之其他綜合損益無重大變動；於評價基準日若類比公司平均股價波動變動上漲或下跌 5%，且假設其他參數維持不變之情況下，將使得本集團民國一〇八年前三季之其他綜合損益減少 3,262 仟元或增加 3,392 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)

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、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他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，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：

	108.09.30	107.12.31	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			
應收票據及應收帳款	-	-	395
合 計	\$-	\$-	\$395

(C) 本集團民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及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)
<u>108.09.30</u>			
未逾期	\$1,542,622	-%	\$-
逾期 30 天內	28,112	-%	-
逾期 31 天至 60 天	1,430	-%	-
逾期 61 天至 90 天	1,155	-%	-
逾期 91 天至 180 天	1,055	-%	-
合 計	\$1,574,374		\$-

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)

	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)
<u>107.12.31</u>			
未逾期	\$1,204,720	-%	\$-
逾期 30 天內	387,733	-%	-
逾期 31 天至 60 天	15,681	-%	-
逾期 61 天至 90 天	834	-%	-
逾期 91 天至 180 天	12	-%	-
合 計	<u>\$1,608,980</u>		<u>\$-</u>
<u>107.09.30</u>			
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) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

	108.09.30	107.12.31	107.09.30
前十大客戶佔應收帳款比重	<u>82.78%</u>	<u>85.08%</u>	<u>85.79%</u>

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。本集團帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動，因無活絡市場，故暴露於流動性風險。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。

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)

(A) 銀行融資尚可動用額度

	108.09.30	107.12.31	107.09.30
短期借款尚可動用額度	\$880,129	\$647,439	\$563,863
長期借款尚可動用額度	-	-	-
合 計	\$880,129	\$647,439	\$563,863

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；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；另有部分銀行借款額度係本公司與茂林光學公司為共同借款人，其額度合控及合計動撥均不得逾新台幣 200,000 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>108.09.30(重編後)</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$498,585	\$-	\$-	\$-	\$498,585
應付帳款(含關係人)	1,005,747	-	-	-	1,005,747
其他應付款(含關係人)	280,532	-	-	-	280,532
長期借款(含一年內到期長期借款)	201,996	423,228	-	-	625,224
租賃負債(含流動及非流動)	35,823	33,474	95,552	756,159	921,008
合 計	\$2,022,683	\$456,702	\$95,552	\$756,159	\$3,331,096

107.12.31非衍生金融負債

短期借款	\$345,381	\$-	\$-	\$-	\$345,381
應付帳款(含關係人)	958,493	-	-	-	958,493
其他應付款(含關係人)	315,733	-	-	-	315,733
長期借款(含一年內到期長期借款)	204,163	243,174	367,739	-	815,076
合 計	\$1,823,770	\$243,174	\$367,739	\$-	\$2,434,683

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
<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	<u>\$2,131,011</u>	<u>\$201,993</u>	<u>\$423,220</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,756,224</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、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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(國內未上市(櫃)公司普通股)，係持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，其股權公允價值係採用市場法之可類比上市櫃公司法進行評價。
- (D) 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

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日對相同資產或負債可取得之活絡市場報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對於原始以重複性基礎按公允價值衡量並認列於資產負債表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(A) 公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具之分類層級

本集團未有非重複性基礎按公允價值衡量之資產及負債，有關重複性基礎按公允價值衡量之資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合 計</u>
<u>108.09.30(重編後)</u>				
<u>資產</u>				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	\$-	\$-	\$42,900	\$42,900

107.12.31：無此事項。

107.09.30：無此事項。

(B) 本集團民國一〇八年前三季並無公允價值層級中第一等級與第二等級間之任何重大移轉情形。

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)

(C) 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

國內未上市(櫃)

公司-普通股

108.01.01-108.09.30(重編後)

期初餘額	\$-
收購為子公司	89,720
減資退回股款	(6,523)
本期新增	-
本期處分	(45,140)
本期認列於其他綜合損益	4,843
期末餘額	<u>\$42,900</u>

(D) 衡量金融資產之公允價值所採用之評價技術及假設：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-國內未上市(櫃)公司普通股之公允價值，係採市場法之可類比上市櫃公司法進行評價。

(E) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：

國內未上市(櫃)公司股票之重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價之可能變動未導致重大的潛在財務影響，故不予揭露其量化資訊。

(F) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之評價流程：

本集團會計部門負責進行公允價值驗證，藉獨立性來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據本集團會計政策須作重新衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

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.財務報告重編之理由及影響

本集團管理階層評估對原採用權益法之投資-碩茂光電股份有限公司於實務上已無法執行重大影響力，而須自民國一〇八年七月一日起改採國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定認列與衡量，而予以重編本集團民國一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務報告。嗣碩茂光電股份有限公司於民國一〇八年十一月十八日提供正式用印之同期間財務報表，本集團管理階層經評估後，決定仍採用權益法對碩茂光電股份有限公司之投資進行評價，因而再次重編本集團民國一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務報告。有關前述合併財務報告重編前後之影響列示如下：

影響之項目	重編前金額	影響金額	重編後金額	影響金額	再次重編金額
108.09.30					
合併資產負債表					
透過其他綜合損益按公					
允價值衡量之金融資					
之金融資產-非流動	\$42,900	\$117,027	\$159,927	\$(117,027)	\$42,900
採用權益法之投資	113,336	(113,336)	-	116,985	116,985
其他應付款	266,215	72	266,287	165	266,452
本期所得稅負債	22,628	(2)	22,626	2	22,628
未分配盈餘	2,491,609	888	2,492,497	2,524	2,495,021
國外營運機構財務報表					
換算之兌換差額	(64,678)	(1)	(64,679)	1	(64,678)
透過其他綜合損益按公					
允價值衡量之金融資					
產未實現評價損益	5,453	2,734	8,187	(2,734)	5,453

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)

影響之項目	重編前金額	影響金額	重編後金額	影響金額	再次重編金額
<u>108.07.01-108.09.30</u>					
<u>合併綜合損益表</u>					
管理費用	\$(79,457)	\$(71)	\$(79,528)	(165)	\$(79,693)
採用權益法認列之關聯					
企業損益之份額	-	-	-	3,648	3,648
處分投資損益	-	957	957	(957)	-
繼續營業單位稅前淨利	154,466	886	155,352	2,526	157,878
所得稅費用	(9,402)	2	(9,400)	(2)	(9,402)
本期淨利	145,064	888	145,952	2,524	148,476
本期其他綜合損益					
(稅後淨額)	(59,930)	2,733	(57,197)	(2,733)	(59,930)
本期綜合損益總額	85,134	3,621	88,755	(209)	88,546
淨利歸屬於母公司業主	145,064	888	145,952	2,524	148,476
綜合損益總額歸屬於母					
公司業主	85,134	3,621	88,755	(209)	88,546
基本每股盈餘(元)	1.11	-	1.11	0.02	1.13
稀釋每股盈餘(元)	1.11	-	1.11	0.02	1.13
<u>108.01.01-108.09.30</u>					
<u>合併綜合損益表</u>					
管理費用	\$(207,919)	\$(71)	\$(207,990)	(165)	\$(208,155)
採用權益法認列之關聯					
企業損益之份額	4,414	-	4,414	3,648	8,062
處分投資(損失)利益	(428)	957	529	(957)	(428)
繼續營業單位稅前淨利	239,176	886	240,062	2,526	242,588
所得稅費用	(20,370)	2	(20,368)	(2)	(20,370)
本期淨利	218,806	888	219,694	2,524	222,218
本期其他綜合損益					
(稅後淨額)	(15,304)	2,733	(12,571)	(2,733)	(15,304)
本期綜合損益總額	203,502	3,621	207,123	(209)	206,914
淨利歸屬於母公司業主	218,806	888	219,694	2,524	222,218
綜合損益總額歸屬於母					
公司業主	203,502	3,621	207,123	(209)	206,914
基本每股盈餘(元)	1.67	0.01	1.68	0.02	1.70
稀釋每股盈餘(元)	1.67	-	1.67	0.02	1.69

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一〇八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)：詳附表三。
- (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：詳附表四。
- (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：詳附表五。
- (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：詳附表八。

2.轉投資事業相關資訊

補充揭露本集團民國一〇八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：詳附表六。

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：詳附表七。
- (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：詳附表四及附表八。
 - 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：詳附表四、附表五及附表八。
 - 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：無此事項。
 - 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)

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>108.07.01-108.09.30(重編後)</u>				
收入				
來自外部客戶收入	\$933,245	\$510,618	\$-	\$1,443,863
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$933,245</u>	<u>\$510,618</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,443,863</u>
部門損益	<u>\$113,424</u>	<u>\$16,955</u>		\$130,379
營業外收入及支出(註)				27,499
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$157,878</u>
<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>

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>108.01.01-108.09.30(重編後)</u>				
收入				
來自外部客戶收入	\$2,388,152	\$1,333,585	\$-	\$3,671,737
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$2,388,152</u>	<u>\$1,283,585</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,671,737</u>
部門損益	<u>\$159,723</u>	<u>\$49,705</u>		\$209,428
營業外收入及支出(註)				33,160
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$242,588</u>
<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>

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)	實際發生金額 (註四)	利率區間(%)	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有無期滿還算 金必要之原因	提列備抵損失 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	GTIL-Suzhou Opto	一年內到期應收款-關係人	是	\$155,200	\$155,200	\$48,298	1.75%	(2)	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	\$815,731	\$815,731
1	GLT-Shanghai	GLT-ZhongShan	一年內到期應收款-關係人	是	465,600	465,600	175,627	1.75%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	815,731	815,731
2	茂林光電公司	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	465,600	465,600	196,098	1.025%-1.05%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	801,978	801,978
3	Solid State OPTO	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	248,320	248,320	148,992	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	633,953	633,953
4	GLT-USA	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	186,240	186,240	178,984	2.15%	(2)	-	營業週轉	-	-	-	299,755	299,755
5	Solid State Eletronics	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	248,320	248,320	46,560	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	1,191,374	1,191,374
6	Solid State Technology	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	248,320	248,320	217,280	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	899,511	899,511
合計							\$1,011,839									

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個別對象資金貸與限額，不得超過該對象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。

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總額(註1)	本期最高背書保證總額	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	\$1,851,302	\$350,000	\$350,000	\$131,000	\$-	5.67%	\$1,381,302	Y		
1	茂林光電公司	茂林光學公司(註5)	Global Lighting Technologies Inc.之子公司	1,704,202	180,000	180,000	42,000	-	2.92%	1,704,202			
					620,800	620,800	382,000	-	10.06%				
					217,280	217,280	143,000	-	3.52%				
1	茂林光電公司	Solid State Electronics	Global Lighting Technologies Inc.之子公司	1,704,202	248,320	155,200	61,040	-	2.51%	1,704,202			

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。本公司於民國一〇八年六月二十四日修訂背書保證作業程序，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三十為限。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背書保證，屬已開立未使用信用狀，金額為美金1,967仟元，因供應商尚未辦理押匯，已先帳列應付帳款項下。

註5： 茂林光電公司係為茂林光學公司之銀行借款作背書保證，本表係依茂林光學公司向三家不同銀行借款分別列示背書保證相關資訊。

註6： 本公司與茂林光學公司基於授信合約規定為共同借款人，請參閱合併財務報告附註六.12。

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：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)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列項目	股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/ 淨值	備註
浩源科技股份有限公司	股票	奇菱光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,609,477	\$42,900	3.43%	\$42,900	
期末(108.09.30)(重編後)									

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：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	
GLT-ZhongShan	Solid State Electronics	2	進貨	\$464,988	89.61	約60天	分別議定	分別議定	\$(173,113)	(88.96)
Solid State Electronics	GLT-ZhongShan	2	銷貨	(464,988)	(96.71)	約60天	分別議定	分別議定	173,113	99.77
GLT-USA	Solid State OPTO	2	進貨	274,425	100.00	約60天	分別議定	分別議定	(65,373)	(100.00)
Solid State OPTO	GLT-USA	2	銷貨	(274,425)	(100.00)	約60天	分別議定	分別議定	65,373	100.00
GLT-Suzhou Opto	GLT-ZhongShan	2	進貨	252,222	69.80	約60天	分別議定	分別議定	(58,396)	(56.77)
GLT-ZhongShan	GLT-Suzhou Opto	2	銷貨	(252,222)	(32.14)	約60天	分別議定	分別議定	58,396	21.18
茂林光電公司	茂林光學公司	2	進貨	502,332	22.90	約60天	分別議定	分別議定	(97,942)	(11.97)
茂林光學公司	茂林光電公司	2	銷貨	(502,332)	(99.54)	約60天	分別議定	分別議定	97,942	99.75
茂林光電公司	GLT-ZhongShan	2	進貨	246,591	11.24	約60天	分別議定	分別議定	(67,850)	(8.29)
GLT-ZhongShan	茂林光電公司	2	銷貨	(246,591)	(31.43)	約60天	分別議定	分別議定	67,850	24.61
茂林光電公司	GLT-Suzhou Opto	2	進貨	361,359	16.48	約60天	分別議定	分別議定	(117,466)	(14.35)
GLT-Suzhou Opto	茂林光電公司	2	銷貨	(361,359)	(68.30)	約60天	分別議定	分別議定	117,466	64.02
Solid State OPTO	GLT-Shanghai	2	進貨	155,096	56.52	約60天	分別議定	分別議定	(49,493)	(80.23)
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	2	銷貨	(155,096)	(31.95)	約60天	分別議定	分別議定	49,493	24.64
GLT-Shanghai	Solid State Technology	2	進貨	100,640	21.45	約60天	分別議定	分別議定	(45,146)	(18.33)
Solid State Technology	GLT-Shanghai	2	銷貨	(100,640)	(86.90)	約60天	分別議定	分別議定	45,146	74.91
GLT-ZhongShan	緯創公司	4	銷貨	(273,830)	(34.90)	約60天	分別議定	分別議定	148,192	53.76
茂林光電公司	向隆公司	4	進貨	137,058	6.25	約60天	分別議定	分別議定	(88,531)	(10.82)

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。

附表五：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	\$173,113	2.75	\$-		\$47,569	\$-
GLT-Suzhou Opto	茂林光電公司	子公司對子公司	應收帳款	117,466	3.91	-		117,466	-
GLT-ZhongShan	緯創公司	其他關係人	應收帳款	148,192	2.12	-		40,050	-
GLT-Shanghai	GLT-ZhongShan	子公司對子公司	其他應收款	175,627	(註2)	-		87,881	-
茂林光電公司	茂林光學公司	子公司對子公司	其他應收款	178,984	(註2)	-		-	-
Solid State OPTO	茂林光學公司	子公司對子公司	其他應收款	196,098	(註2)	-		-	-
GLT-USA	茂林光學公司	子公司對子公司	其他應收款	217,280	(註2)	-		-	-
Solid State Technology	茂林光學公司	子公司對子公司	其他應收款	148,992	(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)

附表六：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（重編後）		被投資公司本期（損）益（重編後）	本期認列之投資（損）益（重編後）	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）			
Global Lighting Technologies Inc	Solid State OPTO	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	\$308,853	\$308,853	9,950,167	100.00	\$792,441	\$101,244	子公司（註二）
	Solid State Display	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	1,090,874	1,090,874	35,144,141	100.00	2,144,717	55,898	子公司（註二）
	Solid State Technology	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	333,680	333,680	10,750,000	100.00	1,105,216	96,032	子公司（註二）
	Solid State Electronics	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	203,653	203,653	6,561,000	100.00	1,458,660	74,867	子公司（註二）
	Shining Green	薩摩亞	控股公司	465,600	465,600	15,000,000	100.00	326,999	17,159	子公司（註二）
Solid State OPTO	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	700,000	600,000	70,000,000	100.00	209,937	(90,748)	子公司（註二）
	GLT-USA	美國	導光板應用產品之開發及銷售	224,958	224,958	100	100.00	374,693	1,660	子公司（註二）
	Solid State Display	茂林光電公司	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	1,115,200	1,115,200	111,519,956	100.00	2,004,944	58,180	子公司（註二）
茂林光電公司	浩誠科技公司	中華民國	投資業、電子材料批發及零售	35,991	42,140	3,400,000	100.00	43,770	149	子公司（註二）
茂林光電公司	順茂光電公司	中華民國	導光板、導光元件、電子用途塑膠元件及光電相關製造業務	40,789	40,789	4,078,947	40.79	116,985	21,301	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	14,430	14,430	1,457,000	27.15	-	(2,307)	關聯企業（註三）

註一：原始投資金額之本期期末及上期期末數係以民國一〇八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：係依據順茂光電股份有限公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得，群智科技公司於民國一〇八年上半年度已決議解散，本集團於民國一〇八年上半年度經評估可回收金額後乃對投資之帳面金額全數認列減損損失6,570仟元。嗣於民國一〇八年九月十日群智科技公司經董事會決議擬出售智慧光譜儀事業全數資產，故暫不解散公司，並於民國一〇八年九月二十四日經股東臨時會決議通過前述事業資產出售案，惟因尚無法合理評估前述事業資產出售案可能產生之效益，故暫不迴已轉認列之減損損失，故僅係依

據該被投資公司民國一〇八年第一季未經會計師核閱之財務報表採用權益法認列該期間損益之份額，本集團認為不致對合併財務報告產生重大影響。

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)

附表七：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)	本期末初匯出累積 投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末未匯出累積 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。	\$620,800 (USD20,000千元)	(二)	\$620,800 (USD20,000千元)	\$-	\$-	\$620,800 (USD20,000千元)	\$ (15,896)	100.00	\$ (15,896)	\$1,019,664	\$-
GLT-Suzhou Opto	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	658,048 (USD21,200千元)	(二)	658,048 (USD21,200千元)	-	-	658,048 (USD21,200千元)	24,526	100.00	24,526	690,684	-
GLT-ZhongShan	導光板應用產品之生產及銷售。	465,600 (USD15,000千元)	(二)	465,600 (USD15,000千元)	-	-	465,600 (USD15,000千元)	18,960	100.00	18,960	328,814	-
本期末累計自匯出大陸地區投資金額					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					
\$1,744,448(USD56,200千元)					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：31.04

附表八：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	\$173,113	月結60天
			3	營業收入	464,988	個別議定
		GLT-Shanghai	3	應收關係企業款項	403	月結60天
			3	營業收入	15,796	個別議定
2	Solid State OPTO	茂林光學公司	3	應收關係企業款項	46,560	個別議定
		GLT-USA	3	應收關係企業款項	65,373	月結60天
			3	營業收入	274,425	個別議定
3	Solid State Technology	茂林光學公司	3	應收關係企業款項	148,992	個別議定
		GLT-Shanghai	3	應收關係企業款項	54,524	月結60天
			3	營業收入	100,640	個別議定
		GLT-Suzhou Opto	3	應收關係企業款項	450	月結60天
			3	營業收入	453	個別議定
4	GLT-Shanghai	茂林光學公司	3	應收關係企業款項	217,280	個別議定
		GLT-USA	3	營業收入	3,317	個別議定
		Solid State OPTO	3	應收關係企業款項	49,493	月結60天
			3	營業收入	155,096	個別議定
		Solid State Display	3	應收關係企業款項	8	月結60天
			3	營業收入	175	個別議定
		茂林光電公司	3	應收關係企業款項	3,410	月結60天
			3	營業收入	4,093	個別議定
		GLT-Suzhou Opto	3	應收關係企業款項	48,298	個別議定
			3	利息收入	869	個別議定
		GLT-ZhongShan	3	應收關係企業款項	175,627	個別議定
			3	利息收入	2,960	個別議定
5	GLT-ZhongShan	茂林光電公司	3	應收關係企業款項	67,850	月結60天
			3	營業收入	246,591	個別議定
		GTL-Suzhou Opto	3	應收關係企業款項	58,396	月結60天
			3	營業收入	252,222	個別議定
						1.84
						12.66
						0.00
						0.43
						0.49
						0.69
						7.47
						1.58
						0.58
						2.74
						0.00
						0.01
						2.31
						0.09
						0.53
						4.22
						0.00
						0.00
						0.04
						0.11
						0.51
						0.07
						1.86
						0.07
						0.72
						6.72
						0.62
						6.87

(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)

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	
6	茂林光電公司	GLT-USA	3	營業收入	\$4	個別議定	0.00
		GLT-Suzhou Opto	3	營業收入	234	個別議定	0.01
		GLT-ZhongShan	3	應收關係企業款項	2,598	個別議定	0.03
		茂林光學公司	3	營業收入	653	個別議定	0.01
			3	應收關係企業款項	281	月結60天	0.00
			3	營業收入	704	個別議定	0.02
			3	應收關係企業款項	196,098	個別議定	2.08
		GLT-Shanghai	3	利息收入	1,501	個別議定	0.02
			3	應收關係企業款項	592	月結60天	0.01
			3	營業收入	2,053	個別議定	0.02
7	GLT-Suzhou Opto	Solid State OPTO	3	應收關係企業款項	7,693	月結60天	0.08
		Solid State Technology	3	營業收入	8,396	個別議定	0.23
			3	應收關係企業款項	12,677	月結60天	0.13
			3	營業收入	12,759	個別議定	0.35
		茂林光電公司	3	應收關係企業款項	117,466	月結60天	1.25
		Solid State Display	3	營業收入	361,359	個別議定	9.84
			3	應收關係企業款項	9,323	月結60天	0.10
			3	營業收入	24,481	個別議定	0.67
		Solid State OPTO	3	應收關係企業款項	4,501	月結60天	0.05
			3	營業收入	16,568	個別議定	0.45
8	茂林光學公司	GLT-USA	3	營業收入	57	個別議定	0.00
		茂林光電公司	3	應收關係企業款項	97,942	月結60天	1.04
		GLT-ZhongShan	3	營業收入	502,332	個別議定	13.68
9	GLT-USA	茂林光學公司	3	營業收入	245	月結60天	0.00
			3	應收關係企業款項	2,282	個別議定	0.06
			3	營業收入	156	個別議定	0.00
		GLT-Suzhou Opto	3	應收關係企業款項	200	個別議定	0.00
		茂林光學公司	3	應收關係企業款項	178,984	個別議定	1.90
			3	利息收入	2,655	個別議定	0.07

(續下頁)

(承上頁)

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，以年度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。