

股票代碼：3038

全台晶像股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：高雄市高雄加工出口區中一路5號
電話：(07)812-4832

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	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、合併財務季報告附註	
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	10~24
(七)關係人交易	24
(八)抵、質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29~30
(十四)部門資訊	31
(十五)首次採用國際財務報導準則	31~37

會計師核閱報告

全台晶像股份有限公司董事會 公鑒：

全台晶像股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

全台晶像股份有限公司列入上開合併財務季報告之子公司中，有關EDT-Europe ApS、Emerging Display Technologies Korea Co., Ltd、EDT-Japan Corp.、Emerging Display International (Samoa) Corp.、Tremendous Explore Corp.、盈達投資開發股份有限公司及百浩投資開發股份有限公司之財務季報告，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日其資產總額(已銷除聯屬公司間內部交易)分別為168,051千元、173,348千元、194,056千元及177,209千元，分別佔合併資產總額之4.91%、4.97%、5.13%及4.51%，負債總額(已銷除聯屬公司間內部交易)分別為139,050千元、138,185千元、155,522千元及155,034千元，分別佔合併負債總額之8.80%、8.28%、8.28%及7.96%；民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日其綜合損益(已銷除聯屬公司間內部交易而產生之稅後淨利影響數)分別為損失7,583千元、利益4,894千元、利益1,152千元及損失19,717千元，分別佔合併綜合損益之110.57%、22.51%、5.92%及25.95%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳國宗

會計師：

許振隆

證券主管機關：(89)台財證(六)第62474號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇二年八月九日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 全台晶像股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：									流動負債：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 466,669	14	464,656	13	511,584	9	555,772	14	2100 短期借款(附註六(十二))	\$ 30,429	1	12,406	-	23,847	1	27,193	1	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動(附註六(二))	11,811	-	10,025	-	25,033	-	-	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融 負債(附註六(二))	2,243	-	2,225	-	10,225	-	10,141	-	
1125 備供出售金融資產—流動(附註六 (三))	342,113	10	412,570	12	411,811	14	345,733	9	2150 應付票據	2,425	-	1,145	-	867	-	2,287	-	
1147 無活絡市場之債券投資—流動(附 註六(四))	71,667	2	71,367	2	155,061	2	155,061	4	2170 應付帳款	460,005	14	475,075	14	457,533	12	448,214	12	
1170 應收帳款淨額(附註六(六))	574,777	17	533,800	15	573,612	15	513,064	13	2200 其他應付款(附註六(十六))	186,265	5	232,474	7	176,089	5	190,654	5	
1200 其他應收款(附註六(六))	17,101	-	18,657	1	22,553	1	44,552	1	2230 當期所得稅負債	3,276	-	826	-	52	-	877	-	
1220 當期所得稅資產	599	-	525	-	1,528	-	507	-	2321 一年內到期或可執行賣回權公司 債(附註六(十四))	65,942	2	65,356	2	293,100	8	290,496	7	
130X 存貨(附註六(七))	909,545	27	863,739	25	872,329	27	983,147	25	2322 一年內到期長期借款(附註六(十三))	420,000	12	780,000	22	120,000	3	120,000	3	
1470 其他流動資產(附註六(十一))	20,907	1	15,830	-	29,088	1	36,698	1	2300 其他流動負債	22,466	1	10,936	-	10,848	-	13,386	-	
	<u>2,415,189</u>	<u>71</u>	<u>2,391,169</u>	<u>68</u>	<u>2,602,599</u>	<u>69</u>	<u>2,634,534</u>	<u>67</u>		<u>1,193,051</u>	<u>35</u>	<u>1,580,443</u>	<u>45</u>	<u>1,092,561</u>	<u>29</u>	<u>1,103,248</u>	<u>28</u>	
非流動資產：									非流動負債：									
1543 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註六(五))	35,000	1	35,000	1	35,000	1	35,000	1	2540 長期借款(附註六(十三))	300,000	9	-	-	720,000	19	780,000	20	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	823,726	24	876,161	25	969,707	26	1,086,903	28	2570 遞延所得稅負債	81	-	81	-	1,182	-	553	-	
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	18,309	1	18,489	1	18,670	-	18,850	-	2640 應計退休金負債	86,018	2	87,111	3	63,391	2	64,220	2	
1780 無形資產(附註六(十))	3,343	-	3,541	-	3,815	-	3,621	-	2670 其他非流動負債	343	-	446	-	515	-	584	-	
1840 遞延所得稅資產	113,989	3	119,348	4	139,094	4	140,928	4		<u>386,442</u>	<u>11</u>	<u>87,638</u>	<u>3</u>	<u>785,088</u>	<u>21</u>	<u>845,357</u>	<u>22</u>	
1915 預付設備款	1,438	-	36,534	1	9,630	-	5,623	-	負債總計	<u>1,579,493</u>	<u>46</u>	<u>1,668,081</u>	<u>48</u>	<u>1,877,649</u>	<u>50</u>	<u>1,948,605</u>	<u>50</u>	
1980 其他金融資產—非流動(附註六(四)) (六))	10,862	-	10,732	-	6,863	-	6,845	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：									
	<u>1,006,667</u>	<u>29</u>	<u>1,099,805</u>	<u>32</u>	<u>1,182,779</u>	<u>31</u>	<u>1,297,770</u>	<u>33</u>	3100 股本	2,261,076	66	2,261,076	65	2,261,076	60	2,261,076	57	
資產總計	<u>\$ 3,421,856</u>	<u>100</u>	<u>3,490,974</u>	<u>100</u>	<u>3,785,378</u>	<u>100</u>	<u>3,932,304</u>	<u>100</u>	3200 資本公積	6,294	-	6,294	-	6,294	-	6,294	-	
									3300 待彌補虧損	(249,487)	(7)	(273,693)	(8)	(204,531)	(6)	(135,015)	(3)	
									3400 其他權益	(59,116)	(2)	(54,365)	(2)	(38,694)	(1)	(32,705)	(1)	
									3500 庫藏股票	(122,282)	(3)	(122,282)	(3)	(122,282)	(3)	(122,282)	(3)	
										<u>1,836,485</u>	<u>54</u>	<u>1,817,030</u>	<u>52</u>	<u>1,901,863</u>	<u>50</u>	<u>1,977,368</u>	<u>50</u>	
									36XX 非控制權益	5,878	-	5,863	-	5,866	-	6,331	-	
									權益總計	<u>1,842,363</u>	<u>54</u>	<u>1,822,893</u>	<u>52</u>	<u>1,907,729</u>	<u>50</u>	<u>1,983,699</u>	<u>50</u>	
									負債及權益總計	<u>\$ 3,421,856</u>	<u>100</u>	<u>3,490,974</u>	<u>100</u>	<u>3,785,378</u>	<u>100</u>	<u>3,932,304</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

全台晶像股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額	\$ 879,084	100	897,426	100	1,651,068	100	1,762,734	100
5000 營業成本(附註六(七)(十六))	<u>752,484</u>	<u>87</u>	<u>823,604</u>	<u>92</u>	<u>1,429,136</u>	<u>87</u>	<u>1,617,960</u>	<u>92</u>
營業毛利	<u>126,600</u>	<u>13</u>	<u>73,822</u>	<u>8</u>	<u>221,932</u>	<u>13</u>	<u>144,774</u>	<u>8</u>
營業費用(附註六(十六))：								
6100 推銷費用	51,493	6	44,889	5	95,442	6	89,372	5
6200 管理費用	35,204	4	33,099	4	68,097	4	66,772	4
6300 研究發展費用	<u>23,828</u>	<u>3</u>	<u>20,428</u>	<u>2</u>	<u>45,836</u>	<u>3</u>	<u>41,462</u>	<u>2</u>
6300	<u>110,525</u>	<u>13</u>	<u>98,416</u>	<u>11</u>	<u>209,375</u>	<u>13</u>	<u>197,606</u>	<u>11</u>
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十))	<u>273</u>	<u>-</u>	<u>273</u>	<u>-</u>	<u>547</u>	<u>-</u>	<u>547</u>	<u>-</u>
營業淨利(損)	<u>16,348</u>	<u>-</u>	<u>(24,321)</u>	<u>(3)</u>	<u>13,104</u>	<u>-</u>	<u>(52,285)</u>	<u>(3)</u>
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿一))	1,125	-	1,317	-	1,744	-	2,848	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	13,732	2	11,083	1	32,407	2	(2,434)	-
7050 財務成本(附註六(廿一))	<u>(4,496)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,468)</u>	<u>(1)</u>	<u>(9,204)</u>	<u>(1)</u>	<u>(13,227)</u>	<u>(1)</u>
	<u>10,361</u>	<u>1</u>	<u>5,932</u>	<u>-</u>	<u>24,947</u>	<u>1</u>	<u>(12,813)</u>	<u>(1)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利(淨損)	26,709	1	(18,389)	(3)	38,051	1	(65,098)	(4)
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	<u>7,282</u>	<u>1</u>	<u>826</u>	<u>-</u>	<u>14,069</u>	<u>1</u>	<u>4,758</u>	<u>1</u>
本期淨利(淨損)	<u>19,427</u>	<u>-</u>	<u>(19,215)</u>	<u>(3)</u>	<u>23,982</u>	<u>-</u>	<u>(69,856)</u>	<u>(5)</u>
8300 其他綜合損益(附註六(廿二))：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	2,690	-	341	-	7,233	-	(3,829)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	<u>(15,259)</u>	<u>-</u>	<u>(2,863)</u>	<u>-</u>	<u>(11,745)</u>	<u>-</u>	<u>(2,285)</u>	<u>-</u>
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(12,569)</u>	<u>-</u>	<u>(2,522)</u>	<u>-</u>	<u>(4,512)</u>	<u>-</u>	<u>(6,114)</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 6,858</u>	<u>-</u>	<u>(21,737)</u>	<u>(3)</u>	<u>19,470</u>	<u>-</u>	<u>(75,970)</u>	<u>(5)</u>
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 19,463	-	(19,480)	(3)	24,206	-	(69,516)	(5)
8620 非控制權益	<u>(36)</u>	<u>-</u>	<u>265</u>	<u>-</u>	<u>(224)</u>	<u>-</u>	<u>(340)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,427</u>	<u>-</u>	<u>(19,215)</u>	<u>(3)</u>	<u>23,982</u>	<u>-</u>	<u>(69,856)</u>	<u>(5)</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 6,792	-	(21,982)	(3)	19,455	-	(75,505)	(5)
8720 非控制權益	<u>66</u>	<u>-</u>	<u>245</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>-</u>	<u>(465)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,858</u>	<u>-</u>	<u>(21,737)</u>	<u>(3)</u>	<u>19,470</u>	<u>-</u>	<u>(75,970)</u>	<u>(5)</u>
每股盈餘(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.09</u>		<u>(0.09)</u>		<u>0.11</u>		<u>(0.32)</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.09</u>		<u>(0.09)</u>		<u>0.11</u>		<u>(0.32)</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 全台晶像股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益								
	股本	資本公積	待彌補 虧損	其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
國外營運機 構財務報表 換算之兌換差額				備供出售金融 商品未實現(損)益	庫藏股				
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 2,261,076	6,294	(135,015)	-	(32,705)	(122,282)	1,977,368	6,331	1,983,699
本期淨損	-	-	(69,516)	-	-	-	(69,516)	(340)	(69,856)
本期其他綜合損益	-	-	-	(3,704)	(2,285)	-	(5,989)	(125)	(6,114)
本期綜合損益總額	-	-	(69,516)	(3,704)	(2,285)	-	(75,505)	(465)	(75,970)
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 2,261,076	6,294	(204,531)	(3,704)	(34,990)	(122,282)	1,901,863	5,866	1,907,729
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 2,261,076	6,294	(273,693)	(7,467)	(46,898)	(122,282)	1,817,030	5,863	1,822,893
本期淨損	-	-	24,206	-	-	-	24,206	(224)	23,982
本期其他綜合損益	-	-	-	6,994	(11,745)	-	(4,751)	239	(4,512)
本期綜合損益總額	-	-	24,206	6,994	(11,745)	-	19,455	15	19,470
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 2,261,076	6,294	(249,487)	(473)	(58,643)	(122,282)	1,836,485	5,878	1,842,363

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

全台晶像股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 38,051	(65,098)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	114,684	126,274
攤銷費用	469	9,842
呆帳費用	1,692	(2,581)
利息費用	9,204	13,227
利息收入	(812)	(1,757)
處分不動產、廠房及設備利益	(32)	(1,500)
處分投資利益	(2,748)	(920)
未實現外幣兌換(利益)損失	(12,149)	3,769
不影響現金流量之收益費損項目合計	110,308	146,354
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,786)	(25,033)
應收帳款	(33,020)	(59,457)
存貨	(37,648)	107,015
其他流動資產	(5,454)	5,938
其他金融資產	(487)	3,167
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(78,395)	31,630
與營業活動相關之負債之淨變動：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融負債	18	84
應付票據	1,280	(1,420)
應付帳款	(19,134)	8,892
其他應付款項	(41,926)	(3,551)
其他流動負債	12,087	(1,532)
應計退休金負債	(1,093)	(829)
遞延貸項—非流動	(68)	(68)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(48,836)	1,576
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(127,231)	33,206
調整項目合計	(16,923)	179,560
營運產生之現金流入	21,128	114,462
收取之利息	666	1,777
支付之利息	(7,922)	(9,454)
支付之所得稅	(6,383)	(3,165)
營業活動之淨現金流入	7,489	103,620
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(93,477)	(418,435)
處分備供出售金融資產價款	154,955	373,040
取得不動產、廠房及設備	(28,317)	(34,010)
處分不動產、廠房及設備價款	1,160	1,285
存出保證金增加	-	(71)
取得無形資產	(259)	(1,600)
其他金融資產減少(增加)	911	(644)
預付設備款增加	(1,300)	(4,190)
投資活動之淨現金流入(出)	33,673	(84,625)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	17,974	(3,539)
償還長期借款	(60,000)	(60,000)
籌資活動之淨現金流出	(42,026)	(63,539)
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,877	356
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,013	(44,188)
期初現金及約當現金餘額	464,656	555,772
期末現金及約當現金餘額	\$ 466,669	511,584

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
全台晶像股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

全台晶像股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十三年九月二十三日奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市高雄加工出口區中一路5號。本公司民國一〇二年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為經營液晶顯示器之產銷等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

下列係國際會計準則理事會(以下稱理事會)新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.5.20	• 國際財務報導解釋第21號「政府徵收款」	• 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列為負債之時點及會計處理。	2014.1.1

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A	銷售液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	投資控股	78.49 %	78.49 %	78.49 %	78.49 %	
本公司	EDT-Europe ApS	銷售液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Tremendous Explore Corp.	貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Emerging Display Technologies Korea Co., Ltd	銷售液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	EDT-Japan Corp.	銷售液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	- %	- %	於民國一〇一年九月設立
本公司	盈達投資開發股份有限公司	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	百浩投資開發股份有限公司	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
盈達投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	投資控股	5.90 %	5.90 %	5.90 %	5.90 %	
百浩投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	投資控股	11.41 %	11.41 %	11.41 %	11.41 %	
Emerging Display International (Samoa) Corp.	東莞全台電子有限公司	生產液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
現金及零用金	\$ 280	475	823	713
活期存款	397,321	448,655	361,649	340,934
支票存款	3,080	1,546	4,107	2,840
定期存款	<u>65,988</u>	<u>13,980</u>	<u>145,005</u>	<u>211,285</u>
合併現金流量表所列之現金 及約當現金	<u>\$ 466,669</u>	<u>464,656</u>	<u>511,584</u>	<u>555,772</u>

原始到期日在六個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
信用連結債券商品	\$ -	10,025	25,033	-
匯率選擇權組合式商品	<u>11,811</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 11,811</u>	<u>10,025</u>	<u>25,033</u>	<u>-</u>
持有供交易之金融負債：				
非避險之衍生工具				
外匯選擇權	\$ 234	243	115	61
可轉換公司債嵌入式衍生工具	<u>2,009</u>	<u>1,982</u>	<u>10,110</u>	<u>10,080</u>
合 計	<u>\$ 2,243</u>	<u>2,225</u>	<u>10,225</u>	<u>10,141</u>

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	<u>102.6.30</u>		
	<u>名日本金(千元)</u>	<u>執行價格</u>	<u>到期日</u>
外匯選擇權—	美元 4,000	30.2~30.4	102.07.09~102.07.23
賣出歐式選擇權		(台幣/美元)	

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

101.12.31			
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>執行價格</u>	<u>到期日</u>
外匯選擇權－	美元 2,000	29.15	102.01.29~102.02.18
賣出歐式選擇權		(台幣/美元)	

101.6.30			
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>執行價格</u>	<u>到期日</u>
外匯選擇權－	美元 1,000	30.2	101.07.16
賣出歐式選擇權		(台幣/美元)	
	美元 1,000	80.5	101.07.16
		(日幣/美元)	

101.1.1			
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>執行價格</u>	<u>到期日</u>
外匯選擇權－	美元 1,000	30.4	101.01.11
賣出歐式選擇權		(台幣/美元)	

(三)備供出售金融資產

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 114,586	125,953	123,411	84,813
國外上市(櫃)公司股票	38,067	49,453	-	-
開放型基金	<u>189,460</u>	<u>237,164</u>	<u>288,400</u>	<u>260,920</u>
合 計	<u>\$ 342,113</u>	<u>412,570</u>	<u>411,811</u>	<u>345,733</u>

處分投資損益請詳附註六(廿一)。

按公允價值衡量認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(廿二)。

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>			<u>101.12.31</u>			<u>101.6.30</u>			<u>101.1.1</u>		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
美金	1,268,896	30.00	38,067	1,702,944	29.04	49,453	-	-	-	-	-	-

(四)無活絡市場之債券投資

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
質押之定期存款	<u>\$ 72,126</u>	<u>71,809</u>	<u>155,513</u>	<u>155,516</u>
流動	71,667	71,367	155,061	155,061
非流動(列報於其他金融資產)	<u>459</u>	<u>442</u>	<u>452</u>	<u>455</u>
合 計	<u>\$ 72,126</u>	<u>71,809</u>	<u>155,513</u>	<u>155,516</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之無活絡市場債券投資提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(五)以成本衡量之金融資產

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
備供出售金融資產：				
國內非上市(櫃)普通股	\$ 35,000	35,000	35,000	35,000

合併公司所持有之上述以成本衡量之金融資產，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

(六)應收票據、應收帳款及其他應收款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收帳款	\$ 585,819	542,917	583,173	525,362
其他應收款—流動	26,101	27,369	31,517	53,635
其他應收款—存出保證金 (列報於其他金融資產—非流動)	10,403	10,290	6,411	6,390
減：備抵呆帳	<u>(20,042)</u>	<u>(17,829)</u>	<u>(18,525)</u>	<u>(21,381)</u>
	\$ 602,281	562,747	602,576	564,006

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	102年1月至6月		
	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
期初餘額	\$ 17,227	602	17,829
認列應收帳款之減損損失	-	1,814	1,814
減損損失迴轉	(121)	-	(121)
外幣換算損益	<u>485</u>	<u>35</u>	<u>520</u>
期末餘額	\$ 17,591	2,451	20,042

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101年1月至6月		
	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合計
期初餘額	\$ 20,187	1,194	21,381
認列應收帳款之減損損失	1,323	624	1,947
減損損失迴轉	(4,023)	(505)	(4,528)
外幣換算損益	(278)	3	(275)
期末餘額	<u>\$ 17,209</u>	<u>1,316</u>	<u>18,525</u>

(七)存 貨

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
原料及物料	\$ 220,017	199,532	197,589	235,307
在製品	325,376	313,455	309,247	387,547
製成品	359,011	344,167	343,115	349,629
在途存貨	5,141	6,585	22,378	10,664
	<u>\$ 909,545</u>	<u>863,739</u>	<u>872,329</u>	<u>983,147</u>

民國一〇二年一月一日至六月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值而認列營業成本減少之金額為11,073千元，民國一〇一年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為12,938千元，列入營業成本加項。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其 他	總 計
成本或認定成本：						
民國102年1月1日餘額	\$ 46,224	981,930	2,859,193	40,352	83,486	4,011,185
增添	-	647	9,507	77	47,419	57,650
重分類	-	707	32,239	-	(32,946)	-
處分	-	-	(1,466)	(354)	(557)	(2,377)
匯率變動之影響	1,528	2,872	11,082	501	256	16,239
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 47,752</u>	<u>986,156</u>	<u>2,910,555</u>	<u>40,576</u>	<u>97,658</u>	<u>4,082,697</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 48,190	971,015	2,880,848	46,701	66,561	4,013,315
增添	-	2,292	11,010	406	9,757	23,465
處分	-	-	(16,390)	(1,110)	(4,787)	(22,287)
匯率變動之影響	(629)	(1,125)	(5,262)	(254)	(183)	(7,453)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 47,561</u>	<u>972,182</u>	<u>2,870,206</u>	<u>45,743</u>	<u>71,348</u>	<u>4,007,040</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

折舊及減損損失：

民國102年1月1日餘額	\$ -	589,250	2,461,438	36,049	48,287	3,135,024
折舊	-	33,832	69,755	1,039	9,879	114,505
處分	-	-	(1,387)	(354)	(557)	(2,298)
匯率變動之影響	-	1,740	9,358	429	213	11,740
民國102年6月30日餘額	\$ -	<u>624,822</u>	<u>2,539,164</u>	<u>37,163</u>	<u>57,822</u>	<u>3,258,971</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	522,253	2,332,686	41,866	29,607	2,926,412
折舊	-	34,432	88,407	1,239	9,638	133,716
處分	-	-	(14,958)	(1,110)	(1,750)	(17,818)
匯率變動之影響	-	(637)	(4,050)	(198)	(92)	(4,977)
民國101年6月30日餘額	\$ -	<u>556,048</u>	<u>2,402,085</u>	<u>41,797</u>	<u>37,403</u>	<u>3,037,333</u>

帳面價值：

民國102年1月1日	\$ <u>46,224</u>	<u>392,680</u>	<u>397,755</u>	<u>4,303</u>	<u>35,199</u>	<u>876,161</u>
民國102年6月30日	\$ <u>47,752</u>	<u>361,334</u>	<u>371,391</u>	<u>3,413</u>	<u>39,836</u>	<u>823,726</u>
民國101年1月1日	\$ <u>48,190</u>	<u>448,762</u>	<u>548,162</u>	<u>4,835</u>	<u>36,954</u>	<u>1,086,903</u>
民國101年6月30日	\$ <u>47,561</u>	<u>416,134</u>	<u>468,121</u>	<u>3,946</u>	<u>33,945</u>	<u>969,707</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日已作為短期、長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國102年1月1日	\$ <u>10,079</u>	<u>8,410</u>	<u>18,489</u>
民國102年6月30日	\$ <u>10,079</u>	<u>8,230</u>	<u>18,309</u>
民國101年1月1日	\$ <u>10,079</u>	<u>8,771</u>	<u>18,850</u>
民國101年6月30日	\$ <u>10,079</u>	<u>8,591</u>	<u>18,670</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之投資性不動產已作為短期借款擔保，請詳附註八。

合併公司投資性不動產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露資訊無重大差異。

(十)無形資產

	專利權及其他	電腦軟體成本	總 計
帳面價值：			
民國102年1月1日	\$ <u>1,870</u>	<u>1,671</u>	<u>3,541</u>
民國102年6月30日	\$ <u>1,849</u>	<u>1,494</u>	<u>3,343</u>
民國101年1月1日	\$ <u>1,490</u>	<u>2,131</u>	<u>3,621</u>
民國101年6月30日	\$ <u>1,755</u>	<u>2,060</u>	<u>3,815</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日均無重大增添處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)其他流動資產

合併公司其他流動資產之明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收退稅款	\$ 2,405	2,869	2,004	2,021
預付貨款	1,853	2,176	3,427	5,123
其他預付費用	4,413	2,305	2,790	5,028
進項稅額	7,019	4,631	2,589	2,332
其他	5,217	3,849	18,278	22,194
	<u>\$ 20,907</u>	<u>15,830</u>	<u>29,088</u>	<u>36,698</u>

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
信用狀借款	\$ 30,429	12,406	23,847	7,193
週轉金借款	-	-	-	20,000
合計	<u>\$ 30,429</u>	<u>12,406</u>	<u>23,847</u>	<u>27,193</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,019,571</u>	<u>1,139,914</u>	<u>1,235,193</u>	<u>1,235,007</u>
利率區間	<u>1.14%~1.94%</u>	<u>1.27%~1.88%</u>	<u>1.41%~1.88%</u>	<u>1.30%~1.95%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日新增金額分別為301,425千元及347,635千元，利率分別為1.14%~1.94%及1.22%~1.95%，到期日分別為民國一〇三年六月及民國一〇二年六月；償還之金額分別為283,402千元及330,981千元。利息費用請詳附註六(廿一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
擔保銀行借款	\$ 720,000	780,000	840,000	900,000
減：一年內到期部分	(420,000)	(780,000)	(120,000)	(120,000)
合計	<u>\$ 300,000</u>	<u>-</u>	<u>720,000</u>	<u>780,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
利率區間	<u>2.0516%~2.1042%</u>	<u>2.0526%~2.0989%</u>	<u>2.0305%~2.0832%</u>	<u>2.0116%~2.0642%</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無新增之金額，依約償還之金額均為60,000千元。利息費用請詳附註六(廿一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3. 違反借款合同

合併公司於民國一〇〇年二月向玉山銀行(主辦銀行)等七家銀行，簽訂五年期聯合授信合約，授信額度為1,200,000千元，根據借款合同訂有限制條款如下：

在本借款存續期間內，本公司年度合併財務報表，承諾應維持下列財務比率。若未符合下列規定，本公司應於該會計年度結束後九個月內調整之。若調整後經會計師核閱之財務比率符合約定者，既不視為違約；調整期間內，本授信未動用之授信額度即暫停動用至財務比率符合規定為止，倘為循環動用授信之借新還舊不在此限。惟自管理銀行通知後之次一付息日起，至財務比率符合約定之次一付息日止，本合約各項授信之貸款利率加碼幅度均應增加0.125%，經多數銀行團決議同意借款人所提豁免條件後，始免除前述利率加碼幅度之增加0.125%。

(1) 負債比率(負債/有形淨值)維持在150%(含)以下。

(2) 流動比率(流動資產/流動負債)維持在100%(含)以上。

(3) 利息保障倍數((稅前利益+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用)維持2.5倍(含)以上。

(4) 最低有形淨值(淨值-無形資產)民國一〇〇年(含)起維持在新台幣2,000,000千元(含)以上。

合併公司於民國一〇一年度合併財務報表部分財務比率未能符合上述規定，故將長期借款餘額轉列為一年內到期之長期借款項下，惟經管理階層持續與銀行協商後，已於民國一〇二年三月取得豁免，借款依還款期間償還，因此，合併公司於民國一〇二年六月三十日無須立即償還該銀行借款。

(十四) 應付公司債

合併公司擔保轉換公司債之明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
發行公司債總金額	\$ 300,000	300,000	300,000	300,000
累計贖回金額	(233,700)	(233,700)	-	-
	66,300	66,300	300,000	300,000
應付公司債折價未攤銷餘額	(358)	(944)	(6,900)	(9,504)
應付公司債餘額	\$ 65,942	65,356	293,100	290,496

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>499</u>	<u>444</u>	<u>995</u>	<u>886</u>
推銷費用	\$ <u>25</u>	<u>23</u>	<u>51</u>	<u>34</u>
管理費用	\$ <u>62</u>	<u>56</u>	<u>126</u>	<u>126</u>
研究發展費用	\$ <u>50</u>	<u>47</u>	<u>100</u>	<u>94</u>

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

東莞全台電子有限公司、Emerging Display Technologies Co., U.S.A、EDT-Europe ApS、Emerging Display Technologies Korea Co., Ltd及EDT-Japan Corp.等，應給付予員工退休金義務係依當地法律適用確定提撥退休辦法，提撥數列為當期費用，另盈達投資開發股份有限公司、百浩投資開發股份有限公司、Emerging Display International (Samoa) Corp.及Tremendous Explore Corp.並未聘雇員工，其他列入合併之子公司並未有訂定退休辦法，依法亦無其他退休金給付義務。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>4,971</u>	<u>4,733</u>	<u>9,841</u>	<u>9,369</u>
推銷費用	\$ <u>1,177</u>	<u>1,086</u>	<u>2,393</u>	<u>2,115</u>
管理費用	\$ <u>417</u>	<u>418</u>	<u>846</u>	<u>818</u>
研究發展費用	\$ <u>553</u>	<u>555</u>	<u>1,109</u>	<u>1,106</u>

3.其他員工福利

- (1)合併公司因提供符合一定職等之員工無息貸款而認列相關員工福利成本於民國一〇二年及一〇一年四月至六月及一月至六月分別為88千元、(193)千元、170千元及191千元，列報於合併綜合損益表之營業成本及營業費用項目。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)合併公司對因員工過去提供服務而給予之累積帶薪假而認列相關負債如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
列報於流動負債－其他應付款 \$	<u>22,682</u>	<u>23,085</u>	<u>23,355</u>	<u>21,219</u>

(十七)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

- 1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。
- 2.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>3,157</u>	<u>24</u>	<u>8,690</u>	<u>2,340</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>4,125</u>	<u>802</u>	<u>5,379</u>	<u>2,418</u>
所得稅費用	\$ <u>7,282</u>	<u>826</u>	<u>14,069</u>	<u>4,758</u>

- 3.合併公司於民國一〇二年及一〇一年四月至六月及一〇二年及一〇一年一月至六月直接認列於權益之所得稅費用均為0千元。
- 4.合併公司於民國一〇二年及一〇一年四月至六月及一〇二年及一〇一年一月至六月認列於其他綜合損益之下的所得稅費用均為0千元。
- 5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度，並無進行之行政救濟事件。
- 6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>(249,487)</u>	<u>(273,693)</u>	<u>(204,531)</u>	<u>(135,015)</u>
	\$ <u>(249,487)</u>	<u>(273,693)</u>	<u>(204,531)</u>	<u>(135,015)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>1,429</u>	<u>1,429</u>	<u>675</u>	<u>675</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

上表所列示之民國一〇一年度實際稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6計算，截至通過發布財務報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)資本及其他權益

除下列所述，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
認股權	\$ 1,391	1,391	6,294	6,294
認股權失效	<u>4,903</u>	<u>4,903</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,294</u>	<u>6,294</u>	<u>6,294</u>	<u>6,294</u>

2.保留盈餘

本公司章程規定，年度總決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應就其餘額提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積，再依其餘額提撥百分之三為董監事酬勞和提撥不得低於百分之五為員工紅利，如尚有盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司目前發展處於穩定成長階段，股利之分派係剩餘股利政策，主要係依據本公司未來資本預算規劃及營運資金需求，並考量對每股盈餘之稀釋程度及對股東權益報酬率之影響。因此未來盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利方式分派，惟現金股利分派之比例以不低於當年度股利總額之百分之五十。

3.盈餘分配

本公司截至民國一〇二年及一〇一年六月三十日止，帳載均為累計虧損，無盈餘可供分配，故民國一〇二年及一〇一年四月至六月及一〇二年及一〇一年一月至六月均無估列員工紅利及董監事酬勞。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因累計虧損，員工紅利與董事及監察人酬勞估列金額均為0千元，與實際配發情形無異。有關董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊請至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司於民國一〇一年六月六日股東會決議，民國一〇〇年度之稅後淨利用於彌補以往年度虧損，無股利分配。

本公司於民國一〇二年六月七日股東會決議，民國一〇一年度因決算為累計虧損，無股利分配。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.其他權益

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	備供出售金融商品 未實現(損)益
民國102年1月1日	\$ (7,467)	(46,898)
外幣換算差異(稅後淨額):		
- 合併公司	6,994	-
備供出售金融資產未實現損益:		
- 合併公司	-	(11,745)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ (473)</u>	<u>(58,643)</u>
民國101年1月1日	\$ -	(32,705)
外幣換算差異(稅後淨額):		
- 合併公司	(3,704)	-
備供出售金融資產未實現損益:		
- 合併公司	-	(2,285)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ (3,704)</u>	<u>(34,990)</u>

(十九)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之本期淨利(損)	\$ 19,463	(19,480)	24,206	(69,516)
普通股加權平均流通在外股數(千 股)	217,313	217,313	217,313	217,313
單位：新台幣(元)	<u>\$ 0.09</u>	<u>(0.09)</u>	<u>0.11</u>	<u>(0.32)</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 19,463	(19,480)	24,206	(69,516)
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
- 可轉換公司債(註)	301	-	613	-
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(調整稀釋性潛在普通股 影響數後)	\$ 19,764	(19,480)	24,819	(69,516)
普通股加權平均流通在外股數(千 股)	217,313	217,313	217,313	217,313
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
- 可轉換公司債(註)	4,196	-	4,196	-
普通股加權平均流通在外股數(調 整稀釋性潛在普通股影響數後)	221,509	217,313	221,509	217,313
單位：新台幣(元)	<u>\$ 0.09</u>	<u>(0.09)</u>	<u>0.11</u>	<u>(0.32)</u>

(註)：民國一〇一年四月至六月及一月至六月將潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘(虧損)。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司計算普通股每股盈餘(虧損)之普通股加權平均流通在外股數已減除子公司持有本公司股票視同庫藏股之加權平均流通在外股數均為8,794千股。

(二十)其他收益及費損淨額

其他收益及費損淨額係租金收入。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息收入				
銀行存款	\$ 441	824	642	1,566
其他放款及應收款	87	(193)	170	191
股利收入	292	668	543	668
其他	305	18	389	423
	<u>\$ 1,125</u>	<u>1,317</u>	<u>1,744</u>	<u>2,848</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
外幣兌換(損)益	\$ 9,195	9,370	30,069	(6,316)
處分備供出售金融資產之 淨損益	3,724	104	2,768	920
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)淨利 益(損失)	791	307	422	1,660
處分固定資產之淨利益	32	1,500	32	1,500
其他	(10)	(198)	(884)	(198)
	<u>\$ 13,732</u>	<u>11,083</u>	<u>32,407</u>	<u>(2,434)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ 3,823	4,789	7,862	9,390
應付公司債折價攤銷	294	1,305	586	2,604
手續費支出	379	374	756	1,233
	<u>\$ 4,496</u>	<u>6,468</u>	<u>9,204</u>	<u>13,227</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿二)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (19,045)	(2,967)	(14,659)	(3,338)
公允價值淨變動數重分類至損益	<u>3,786</u>	<u>104</u>	<u>2,914</u>	<u>1,053</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ (15,259)</u>	<u>(2,863)</u>	<u>(11,745)</u>	<u>(2,285)</u>

(廿三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.信用風險

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
逾期1~90天	\$ 134,719	83,143	38,977	60,512
逾期91~270天	12,989	493	5,744	15,539
逾期271天	<u>3,756</u>	<u>3,164</u>	<u>2,994</u>	<u>14,076</u>
	<u>\$ 151,464</u>	<u>86,800</u>	<u>47,715</u>	<u>90,127</u>

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	<u>102.6.30</u>			<u>101.12.31</u>			<u>101.6.30</u>			<u>101.1.1</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產												
貨幣性項目												
美金	\$ 34,981	30	1,049,416	35,034	29.04	1,017,381	31,149	29.88	930,728	31,861	30.275	964,578
日圓	59,268	0.3036	17,994	93,635	0.3364	31,499	10,785	0.3754	4,049	80,319	0.3906	31,373
人民幣	10,287	4.888	50,285	284	4.66	1,324	281	4.7010	1,320	-	-	-
非貨幣性項目												
美金	1,269	30	38,067	1,703	29.04	49,453	-	-	-	-	-	-
人民幣	2,500	4.888	12,220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融負債												
貨幣性項目												
美金	12,132	30	363,958	12,488	29.04	362,646	11,142	29.88	341,007	11,241	30.275	340,320
日圓	90,781	0.3036	27,561	99,175	0.3364	33,362	114,502	0.3754	42,984	126,218	0.3906	49,301
歐元	4	39.15	147	-	-	-	-	-	-	-	-	-
新台幣	29,786	1	29,786	28,472	1	28,472	47,027	1	47,027	52,347	1	52,347
港幣	28	3.867	109	28	3.7470	106	28	3.8530	108,856	28	3.8970	110
非貨幣性項目												
美金	10	30	234	4	29.04	243	8	29.88	115	4	30.275	61

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣、港幣、日圓及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加5,674千元及4,189千元；權益將分別增加316千元及0千元。兩期分析係採用相同基礎。

3.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

除列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
以攤銷後成本列帳之負債： 可轉換公司債—非衍生性 負債組成部分	\$ 65,942	66,108	65,356	65,617	293,100	294,390	290,496	291,450

(2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
民國102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ -	11,811	-	11,811
備供出售金融資產—流動	342,113	-	-	342,113
	<u>342,113</u>	<u>11,811</u>	<u>-</u>	<u>353,924</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	(2,243)	-	(2,243)
	<u>\$ 342,113</u>	<u>9,568</u>	<u>-</u>	<u>351,681</u>
民國101年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ -	10,025	-	10,025
備供出售金融資產—流動	412,570	-	-	412,570
	<u>412,570</u>	<u>10,025</u>	<u>-</u>	<u>422,595</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	(2,225)	-	(2,225)
	<u>\$ 412,570</u>	<u>7,800</u>	<u>-</u>	<u>420,370</u>
民國101年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ -	25,033	-	25,033
備供出售金融資產—流動	411,811	-	-	411,811
	<u>411,811</u>	<u>25,033</u>	<u>-</u>	<u>436,844</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	(10,225)	-	(10,225)
	<u>\$ 411,811</u>	<u>14,808</u>	<u>-</u>	<u>426,619</u>
民國101年1月1日				
備供出售金融資產—流動	\$ 345,733	-	-	345,733
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	(10,141)	-	(10,141)
	<u>\$ 345,733</u>	<u>(10,141)</u>	<u>-</u>	<u>335,592</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 4,452	3,685	9,802	9,414
退職後福利	138	117	256	233
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 4,590</u>	<u>3,802</u>	<u>10,058</u>	<u>9,647</u>

(註)另配車兩輛及提供租賃車一輛供管理階層使用，配車成本分別為1,690千元及2,860千元，租賃車於民國一〇二年及一〇一年四月至六月及一〇二年及一〇一年一月至六月之租金費用分別為231千元、231千元、461千元及461千元。

八、抵、質押之資產

合併公司提供作為擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無活絡市場之債券 投資—流動—定期存單	關稅記帳及可轉換 公司債擔保	\$ 71,667	71,367	155,061	155,061
不動產、廠房及設備—房屋及建築	銀行長期借款	286,113	311,514	336,957	362,612
不動產、廠房及設備—機器設備	銀行短期、長期借款	249,392	294,913	340,757	386,288
投資性不動產	銀行短期借款	12,304	12,443	12,582	12,721
其他金融資產—非流動—定期存單	租約履約保證信用 狀	459	442	452	455
		<u>\$ 619,935</u>	<u>690,679</u>	<u>845,809</u>	<u>917,137</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，本公司為購買原料及機器設備已開立尚未使用之信用狀金額分別為71,046千元、95,327千元、65,487千元及80,426千元。
- (二)本公司於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日已簽訂之重大購買生產設備合約，其合約總價款分別為18,606千元、50,687千元、20,434千元及8,620千元，本公司已分別支付9,525千元、37,061千元、11,234千元及3,691千元，列入合併財務季報告預付設備款及未完工程。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇二年七月十七日董事會決議以76,000千元轉投資與其他投資人共同新設立一公司，本公司持股比率為50%，做為業務投資控股所需。

十二、其 他

- (一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年4月至6月			101年4月至6月		
	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	96,743	43,029	139,772	87,692	39,328	127,020
勞健保費用	9,657	3,101	12,758	9,532	3,558	13,090
退休金費用	5,470	2,284	7,754	5,176	2,185	7,361
其他	5,676	1,387	7,063	5,399	1,689	7,088
折舊費用	56,230	2,875	59,105	60,671	2,400	63,071
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	119	119	238	3,793	435	4,228

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	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	184,433	83,280	267,713	188,605	81,609	270,214
勞健保費用	19,746	6,505	26,251	19,029	6,944	25,973
退休金費用	10,836	4,625	15,461	10,255	4,293	14,548
其他員工福利費用	11,455	2,936	14,391	11,123	3,353	14,476
折舊費用	108,803	5,881	114,684	121,863	4,601	126,464
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	234	235	469	8,200	1,072	9,272

- (二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期最高餘額	期 末 餘 額	本期實際動支餘額	利 率 區 間	資金貸與性質	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	資金貸與總限額
												名稱	價 值		
1	Emerging Display International (Samoa) Corp.	本公司	其他應收款—關係人	7,500 (美金250,000元)	7,500 (美金250,000元) (註3及4)	7,500 (美金250,000元) (註3)	-	短期融通資金之必要	-	營運資金需求	-	-	-	13,996 (註1)	55,986 (註2)

(註1)資金貸與有短期融通資金之必要者，對單一企業貸與之限額以不超過貸出資金公司淨值10%為限。

(註2)資金貸與有短期融通資金之必要者，資金貸與總限額，以不超過貸出資金公司淨值40%為限。

(註3)以資產負債表日匯率換算。

(註4)編製本合併財務季報告時，業已沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備 註
				股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A. 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,500,000	73,715	100.00 %	73,715	(註4)
本公司	Emerging Display International (Samoa) Corp. 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,984,071	109,345	78.49 %	109,858	(註1/ 註4)
本公司	EDT-Europe ApS 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	125,000	1,851	100.00 %	1,851	(註1/ 註4)
本公司	Tremendous Explore Corp. 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	5,365	100.00 %	5,365	(註1/ 註4)
本公司	Emerging Display Technologies Korea Co., Ltd 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	58,212,500	1,130	100.00 %	1,130	(註1/ 註4)
本公司	EDT-Japan Corp. 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,000	4,611	100.00 %	4,611	(註1/ 註4)
本公司	盈達投資開發(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,900,000	26,707 (註2)	100.00 %	56,702	(註1/ 註4)
本公司	百浩投資開發(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,900,000	28,108 (註2)	100.00 %	47,450	(註1/ 註4)
本公司	Ness Display Co., Ltd. 股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	52,044	-	-	-	(註3)
本公司	盛達創業投資(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	10,000	5.00 %	7,612	(註1)
本公司	晨豐光電(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	25,000	2.71 %	15,298	(註1)
本公司	群創光電(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	1,066,922	15,950	-	15,950	-
本公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	470,000	11,773	-	11,773	-
本公司	中華電信(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	100,000	10,200	-	10,200	-
本公司	可成科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	281,000	43,836	-	43,836	-
本公司	攀亞國際科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	368,200	7,972	-	7,972	-
本公司	Apple Inc. 股票	-	備供出售金融資產—流動	3,200	38,067	-	38,067	-
本公司	元大寶來新興市場債券組合基金	-	備供出售金融資產—流動	1,836,682.20	18,916	-	18,916	-

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司	華頓新興亞太債券證券投資信託基金	-	備供出售金融資產—流動	1,912,813.94	19,094	-	19,094	-
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	2,885,689.45	35,196	-	35,196	-
本公司	柏瑞新興市場企業策略債券基金	-	備供出售金融資產—流動	3,704,492.62	37,681	-	37,681	-
本公司	日盛貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	1,394,409.22	20,096	-	20,096	-
本公司	永豐貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	1,475,437.70	20,038	-	20,038	-
本公司	瀚亞威實貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	1,512,996.60	20,045	-	20,045	-
本公司	元大寶來亞太政府公債指數基金	-	備供出售金融資產—流動	2,000,000	18,394	-	18,394	-
盈達投資開發(股)公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	500,000	12,525	-	12,525	-
盈達投資開發(股)公司	愛之味(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	100,000	987	-	987	-
盈達投資開發(股)公司	全台晶像(股)公司股票	本公司	備供出售金融資產—非流動	5,346,672	29,995	2.36 %	29,995	(註4)
盈達投資開發(股)公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	450,000	8,258	5.90 %	8,258	(註1/ 註4)
百浩投資開發(股)公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	380,000	9,519	-	9,519	-
百浩投資開發(股)公司	亞洲塑膠再生資源控股有限公司股票	-	備供出售金融資產—流動	23,000	1,824	-	1,824	-
百浩投資開發(股)公司	全台晶像(股)公司股票	本公司	備供出售金融資產—非流動	3,447,716	19,342	1.52 %	19,342	(註4)
百浩投資開發(股)公司	彩輝科技(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	-	-	-	-
百浩投資開發(股)公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	870,000	15,970	11.41 %	15,970	(註1/ 註4)
Emerging Display International (Samoa) Corp.	東莞全台電子有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	131,087	100.00 %	131,087	(註1/ 註4)

(註1)係以被投資公司同期間自行結算未經會計師核閱之財務季報告計算淨值。

(註2)業已減除因其持有本公司股票，本公司轉列庫藏股票之金額。

(註3)無法取得被投資公司同期間之財務季報告計算淨值。

(註4)編製本合併財務季報告時，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	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	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司之子公司	銷貨	(850,837)	(52.89)%	4個月	銷售價格與一般客戶無顯著不同	一般銷貨收款期限為1~3個月，對Emerging Display Technologies Co., U.S.A.之授信期間因考慮北美地區之市場交易慣例為4個月。	461,545	59.86 %	(註)
本公司	Tremendous Explore Corp.	本公司之子公司	進貨(加工費)	261,498	28.51 %	1~3個月	類似加工型態係唯一委外對象	-	(144,271)	(29.28)%	(註)
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司	本公司之子公司	進貨	850,837	99.92 %	4個月	本公司為子公司之主要採購對象	本公司為子公司之主要採購對象	(461,545)	(100.00)%	(註)
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	銷貨(加工收入)	(261,498)	(100.00)%	1~3個月	本公司為其唯一代工對象	本公司為其唯一代工對象	144,271	99.51 %	(註)

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	分別為本公司之子公司及孫公司	進貨(加工費)	252,948	100.00%	1~3個月	子公司為孫公司之唯一代工對象	子公司為孫公司之唯一代工對象	(46,624)	(33.58)%	(註)
東莞全台電子有限公司	Tremendous Explore Corp.	分別為本公司之孫公司及子公司	銷貨(加工收入)	(252,948)	(100.00)%	1~3個月	子公司為孫公司之唯一代工對象	子公司為孫公司之唯一代工對象	46,624	100.00%	(註)

(註)編製本合併財務季報告時，業已沖銷。

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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司之子公司	應收帳款461,545	4.09	-	-	151,773	-	(註)
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	應收帳款144,271	3.76	-	-	54,342	-	(註)

(註)編製本合併財務季報告時，業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	1	銷貨收入 應收帳款	850,837 461,545	價格與一般銷貨無顯著不同；收款條件為四個月，一般銷貨為一至三個月	51.53 % 13.49 %
0	本公司	Tremendous Explore Corp.	1	製造費用—加工費 應付帳款	261,498 144,271	無一般交易條件可資比較	15.84 % 4.22 %
0	本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	1	推銷費用—佣金支出 其他應付款	1,221 1,940	無一般交易條件可資比較	0.07 % 0.06 %
0	本公司	EDT-Europe ApS	1	推銷費用—佣金支出 其他應付款	18,570 943	無一般交易條件可資比較	1.12 % 0.03 %
0	本公司	Emerging Display Technologies Korea Co., Ltd	1	推銷費用—佣金支出	2,026	無一般交易條件可資比較	0.12 %
0	本公司	EDT-Japan Corp.	1	推銷費用—佣金支出 其他應付款	3,597 723	無一般交易條件可資比較	0.22 % 0.02 %
0	本公司	Emerging Display Technologies (Samoa) Corp.	1	其他應付款	7,500	Emerging Display Technologies (Samoa) Corp.融通資金予本公司	0.22 %
1	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司	2	進貨 應付帳款	850,837 461,545	價格與一般進貨無顯著不同；付款條件四個月，無一般交易條件可資比較	51.53 % 13.49 %
1	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司	2	佣金收入 其他應收款	1,221 1,940	無一般交易條件可資比較	0.07 % 0.06 %
2	EDT-Europe ApS	本公司	2	佣金收入 其他應收款	18,570 943	無一般交易條件可資比較	1.12 % 0.03 %
3	Emerging Display Technologies Korea Co., Ltd	本公司	2	佣金收入	2,026	無一般交易條件可資比較	0.12 %
4	EDT-Japan Corp.	本公司	2	佣金收入 其他應收款	3,597 723	無一般交易條件可資比較	0.22 % 0.02 %
5	Tremendous Explore Corp.	本公司	2	加工收入 應收帳款	261,498 144,271	無一般交易條件可資比較	15.84 % 4.22 %

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5	Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	3	加工費 應付帳款	252,948 46,624	無一般交易條件可資比較	15.32 % 1.36 %
5	Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	3	代購材料	226,612	無一般交易條件可資比較	13.73 %
6	東莞全台電子有限公司	Tremendous Explore Corp.	3	加工收入 應收帳款	252,948 46,624	無一般交易條件可資比較	15.32 % 1.36 %
6	東莞全台電子有限公司	Tremendous Explore Corp.	3	委託代購材料	226,612	無一般交易條件可資比較	13.73 %
7	Emerging Display Technologies (Samoa) Corp.	本公司	3	其他應收款	7,500	Emerging Display Technologies (Samoa) Corp. 融通資金予本公司	0.22 %

(二)轉投資事業相關資訊：

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		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末 (102.6.30)	上期期末 (101.12.31)	股數	比率	帳面金額			
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	美國	銷售液晶顯示器	121,656	121,656	3,500,000	100.00 %	73,715	3,411	3,629	子公司 (註2)
本公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	投資控股	180,503	180,503	5,984,071	78.49 %	109,345	(5,345)	(4,110)	子公司 (註1及2)
本公司	EDT-Europe ApS	丹麥	銷售液晶顯示器	2,077	2,077	125,000	100.00 %	1,851	2,168	2,168	子公司 (註1及2)
本公司	Tremendous Explore Corp.	英屬維京群島	貿易	-	-	50,000	100.00 %	5,365	4,215	4,215	子公司 (註1及2)
本公司	Emerging Display Technologies Korea Co., Ltd	韓國	銷售液晶顯示器	1,677	1,677	58,212,500	100.00 %	1,130	52	52	子公司 (註1及2)
本公司	EDT-Japan Corp.	日本	銷售液晶顯示器	11,397	11,397	3,000	100.00 %	4,611	(2,963)	(2,963)	子公司 (註1及2)
本公司	盈達投資開發股份有限公司	台灣	一般投資業	89,000	89,000	8,900,000	100.00 %	26,707	2,710	2,710	子公司 (註1及2)
本公司	百浩投資開發股份有限公司	台灣	一般投資業	89,000	89,000	8,900,000	100.00 %	28,108	(652)	(652)	子公司 (註1及2)
盈達投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	投資控股	13,234	13,234	450,000	5.90 %	8,258	(5,345)	-	子公司 (註1及2)
百浩投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	投資控股	25,488	25,488	870,000	11.41 %	15,970	(5,345)	-	子公司 (註1及2)
Emerging Display International (Samoa) Corp.	東莞全台電子有限公司	大陸	生產液晶顯示器	229,104	229,104	-	100.00 %	131,087	(5,639)	-	孫公司 (註1及2)

(註1)係以被投資公司同期間自行結算未經會計師核閱之財務季報告計算淨值。

(註2)編製本合併季報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞全台電子有限公司	生產液晶顯示器	248,516 (美金 7,625,300元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	219,225 (美金 6,746,936元) (註1)	-	-	219,225 (美金 6,746,936元)	95.80% (註2)	依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列投資損失5,317千元(註3)	125,582 (註4)	-

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註8)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
225,814 (美金6,934,668元) (註5)	418,552 (美金13,951,732元) (註6)	1,164,382 (註7)

註1：含子公司盈達投資開發(股)公司投資款13,234千元以及百浩投資開發(股)公司投資款25,488千元。

註2：含子公司盈達投資開發(股)公司持股比例5.90%以及百浩投資開發(股)公司持股比例11.41%。

註3：含子公司盈達投資開發(股)公司認列投資損失333千元及百浩投資開發(股)公司認列投資損失643千元。

註4：含子公司盈達投資開發(股)公司7,734千元以及百浩投資開發(股)公司14,957千元。

註5：含全台國際貿易(上海)有限公司已於民國九十八年度完成清算，因虧損無法匯回之金額為6,589千元(美金187,732元)。

註6：含子公司盈達投資開發(股)公司美金637,732元以及百浩投資開發(股)公司美金870,000元。其中盈達投資開發(股)公司係包含全台國際貿易(上海)有限公司於民國九十八年度清算，因虧損無法匯回之金額為6,589千元(美金187,732元)。

註7：含子公司盈達投資開發(股)公司34,021千元以及百浩投資開發(股)公司28,470千元。

註8：係以民國一〇二年六月三十日之匯率列計新台幣金額。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：請參見附註十三(一)(編製本合併財務季報告時，業已沖銷)。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	台灣地區 事業部	美洲地區 事業部	大陸地區 事業部	其他地區 事業部	調 整 及銷除	合 計
民國102年1月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 757,765	893,180	-	123	-	1,651,068
部門間收入	<u>850,837</u>	<u>1,221</u>	<u>514,446</u>	<u>24,193</u>	<u>(1,390,697)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,608,602</u>	<u>894,401</u>	<u>514,446</u>	<u>24,316</u>	<u>(1,390,697)</u>	<u>1,651,068</u>
應報導部門損益	<u>\$ 33,120</u>	<u>4,944</u>	<u>3,624</u>	<u>183</u>	<u>(3,820)</u>	<u>38,051</u>
民國101年1月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 798,639	963,760	-	335	-	1,762,734
部門間收入	<u>916,863</u>	<u>310</u>	<u>570,351</u>	<u>21,007</u>	<u>(1,508,531)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,715,502</u>	<u>964,070</u>	<u>570,351</u>	<u>21,342</u>	<u>(1,508,531)</u>	<u>1,762,734</u>
應報導部門損益	<u>\$ (67,490)</u>	<u>5,313</u>	<u>(18,827)</u>	<u>278</u>	<u>15,628</u>	<u>(65,098)</u>
	台灣地區 事業部	美洲地區 事業部	大陸地區 事業部	其他地區 事業部	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產						
102年6月30日	<u>\$3,277,614</u>	<u>553,663</u>	<u>316,823</u>	<u>13,188</u>	<u>(739,432)</u>	<u>3,421,856</u>
101年12月31日	<u>\$3,328,871</u>	<u>453,386</u>	<u>326,750</u>	<u>17,223</u>	<u>(635,256)</u>	<u>3,490,974</u>
101年6月30日	<u>\$3,611,085</u>	<u>578,176</u>	<u>395,941</u>	<u>6,811</u>	<u>(806,635)</u>	<u>3,785,378</u>
101年1月1日	<u>\$3,756,084</u>	<u>559,101</u>	<u>381,687</u>	<u>7,331</u>	<u>(771,899)</u>	<u>3,932,304</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日應報導部門損益分別應銷除部門間淨損3,820千元及淨利15,628千元。

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國於一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目調節

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 511,584	-	511,584
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	25,033	-	25,033
備供出售金融資產－流動	411,811	-	411,811
無活絡市場之債券投資－流動	155,061	-	155,061
應收帳款淨額	573,612	-	573,612
其他應收款	22,553	-	22,553
當期所得稅資產	1,528	-	1,528
存 貨	871,635	694	872,329
遞延所得稅資產	47,875	(47,875)	-
其他流動資產	29,088	-	29,088
流動資產合計	2,649,780	(47,181)	2,602,599
以成本法衡量之金融資產－非流動	35,000	-	35,000
不動產、廠房及設備	964,221	5,486	969,707
投資性不動產淨額	-	18,670	18,670
無形資產	3,815	-	3,815
遞延所得稅資產	85,962	53,132	139,094
預付設備款	-	9,630	9,630
出租資產	18,670	(18,670)	-
遞延費用	15,116	(15,116)	-
其他金融資產－非流動	6,863	-	6,863
非流動資產合計	1,129,647	53,132	1,182,779
資產總計	\$ 3,779,427	5,951	3,785,378
負 債			
短期借款	\$ 23,847	-	23,847
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	10,225	-	10,225
應付票據	867	-	867
應付帳款	457,533	-	457,533
其他應付款	153,116	22,973	176,089
當期所得稅負債	52	-	52
一年內到期或可執行賣回權公司債	293,100	-	293,100
一年內到期長期借款	120,000	-	120,000
其他流動負債	10,848	-	10,848
流動負債合計	1,069,588	22,973	1,092,561
長期借款	720,000	-	720,000
遞延所得稅負債	-	1,182	1,182
應計退休金負債	26,515	36,876	63,391
其他非流動負債	515	-	515
非流動負債合計	747,030	38,058	785,088
負債總計	1,816,618	61,031	1,877,649
歸屬於母公司之業主權益			
股本	2,261,076	-	2,261,076
資本公積	6,294	-	6,294
待彌補虧損	(192,833)	(11,698)	(204,531)
其他權益	(7,202)	(31,492)	(38,694)
庫藏股票	(110,392)	(11,890)	(122,282)
歸屬於母公司業主之權益合計	1,956,943	(55,080)	1,901,863
非控制權益	5,866	-	5,866
權益總計	1,962,809	(55,080)	1,907,729
負債及權益總計	\$ 3,779,427	5,951	3,785,378

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 897,426	-	897,426	1,762,734	-	1,762,734
營業成本	(823,712)	108	(823,604)	(1,617,890)	(70)	(1,617,960)
營業毛利	73,714	108	73,822	144,844	(70)	144,774
營業費用						
推銷費用	45,030	(141)	44,889	88,950	423	89,373
管理費用	32,751	348	33,099	66,482	290	66,772
研發費用	20,349	79	20,428	41,360	101	41,461
營業費用合計	98,130	286	98,416	196,792	814	197,606
其他收益及費損淨額	-	273	273	-	547	547
營業利益(損失)	(24,416)	95	(24,321)	(51,948)	(337)	(52,285)
營業外收入及支出：						
其他收入	1,783	(466)	1,317	3,204	(356)	2,848
其他利益及損失	11,083	-	11,083	(2,434)	-	(2,434)
財務成本	(6,468)	-	(6,468)	(13,227)	-	(13,227)
	6,398	(466)	5,932	(12,457)	(356)	(12,813)
繼續營業單位稅前淨損	(18,018)	(371)	(18,389)	(64,405)	(693)	(65,098)
所得稅費用	(1,046)	220	(826)	(5,105)	347	(4,758)
繼續營業單位本期淨損	(19,064)	(151)	(19,215)	(69,510)	(346)	(69,856)
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	341	341	-	(3,829)	(3,829)
備供出售金融資產未實現評價損失	-	(2,863)	(2,863)	-	(2,285)	(2,285)
減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	(2,522)	(2,522)	-	(6,114)	(6,114)
本期綜合損益總額	\$ (19,064)	(2,673)	(21,737)	(69,510)	(6,460)	(75,970)
本期淨利(損)歸屬於：						
母公司業主	(19,329)	(151)	(19,480)	(69,170)	(346)	(69,516)
非控制權益	265	-	265	(340)	-	(340)
本期淨利	\$ (19,064)	(151)	(19,215)	(69,510)	(346)	(69,856)
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	(19,329)	(2,653)	(21,982)	(69,170)	(6,335)	(75,505)
非控制權益	265	(20)	245	(340)	(125)	(465)
本期綜合損益總額	\$ (19,064)	(2,673)	(21,737)	(69,510)	(6,460)	(75,970)
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ (0.09)	-	(0.09)	(0.32)	-	(0.32)
稀釋每股盈餘(元)	\$ (0.09)	-	(0.09)	(0.32)	-	(0.32)

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年六月三十日依先前一般公認會計原則編製之合併現金流量表與依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表，並無重大差異。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)調節說明

- 1.合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業成本	\$ 89	450
推銷費用	(130)	382
管理費用	284	244
研究費用	<u>101</u>	<u>144</u>
所得稅前調整數	<u>\$ 344</u>	<u>1,220</u>
其他綜合損益－國外營運機構財務報告換算之兌換利益	<u>\$ (38)</u>	<u>(123)</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
存貨	\$ 694	
其他應付款	(22,973)	
其他權益	(123)	
相關所得稅影響數	<u>4,075</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ (18,327)</u>	

- 2.合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依先前一般公認會計原則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用金管會認可之國際財務報導準則第一號選擇豁免之規定，於轉換日將該等精算損益立即認列於權益。另，因先前一般公認會計原則於精算假設有關於折現率之採用，不同於金管會認可之國際財務報導準則之規定，並因此調整應認列之退休金費用。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業成本	\$ (205)	(415)
推銷費用	(10)	(24)
管理費用	(26)	(45)
研究費用	<u>(22)</u>	<u>(43)</u>
所得稅前調整數	<u>\$ (263)</u>	<u>(527)</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
應計退休金負債	\$ (36,876)
保留盈餘調整數	<u>\$ (36,876)</u>

3. 合併公司依先前一般公認會計原則就員工無息貸款未有相關規範，惟轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，應就提供員工無息貸款認列相關員工福利成本。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業成本	\$ 8	35
推銷費用	(291)	65
管理費用	90	91
其他收入	193	(191)
所得稅前調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

4. 其他重分類

由於金管會認可之國際財務報導準則與先前一般公認會計原則表達科目規定之差異，合併公司將預付設備款自不動產、廠房及設備項下重分類至長期預付款；遞延費用重分類至不動產、廠房及設備；出租資產重分類至投資性不動產。茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
不動產、廠房及設備	\$ 5,486
預付設備款	9,630
遞延費用	(15,116)
投資性不動產	18,670
出租資產	(18,670)
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

另合併公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，將營業外收入－其他收入依交易性質重分類為營業利益(損失)中之其他收益及費損，民國一〇一年四月至六月及一月至六月金額分別為273千元及547千元。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
其他權益－國外營運機構財務報告換算之兌	
換差額	\$ <u>31,615</u>
保留盈餘調整數	\$ <u><u>31,615</u></u>

6. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之規定，需將子公司於民國九十一年十二月三十一日前持有母公司股份之交易，於子公司原始取得即視同庫藏股交易處理。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
庫藏股	\$ <u>11,890</u>
保留盈餘調整數	\$ <u><u>11,890</u></u>

7. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之規定，於民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日將原依先前一般公認會計準則直接認列於股東權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額當期變動損益分別為利益303千元及損失3,952千元；備供出售金融資產公允價值當期淨變動損失分別為2,863千元及2,285千元，列入合併綜合損益表之其他綜合損益項下。

8. 前述變動分別依合併個別公司適用之所得稅稅率計算對遞延所得稅資產之增加列示如下：

	<u>101.6.30</u>
帶薪假	<u>4,075</u>
遞延所得稅資產增加	<u><u>4,075</u></u>

對民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日綜合損益表之影響係分別減少所得稅費用220千元及347千元。

另合併公司依金管會認可之國際財務報導準則規定將遞延所得稅資產及負債重分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。於民國一〇一年六月三十日不得以遞延所得稅資產互抵遞延所得稅負債而分別增加遞延所得稅資產－非流動及遞延所得稅負債－非流動分別計1,182千元，重分類遞延所得稅資產－流動為遞延所得稅資產－非流動計47,875千元。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.前述變動增加待彌補虧損彙總如下：

	<u>101.6.30</u>
員工帶薪假	\$ (18,327)
確定員工福利計劃	(36,876)
其他權益重分類	31,615
庫藏股	<u>11,890</u>
待彌補虧損增加	<u>\$ (11,698)</u>