

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

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~30
2.轉投資事業相關資訊	30~31
3.大陸投資資訊	31~32
(十四)部門資訊	32~33



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市前金區80147中正四路211號12樓之6
12F, -6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,
Kaohsiung, 80147, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (7) 213 0888
Fax 傳真 +886 (7) 271 3721
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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一〇三年六月三十日與一〇二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二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、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、EDT-Japan Corp.、Emerging Display International (Samoa) Corp.、Tremendous Explore Corp.、盈達投資開發股份有限公司、百浩投資開發股份有限公司及盈成投資股份有限公司之財務季報告，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年六月三十日其資產總額(已銷除聯屬公司間內部交易)分別為330,322千元及168,051千元，分別佔合併資產總額之8.93%及4.91%，負債總額(已銷除聯屬公司間內部交易)分別為146,208千元及139,050千元，分別佔合併負債總額之8.84%及8.80%；民國一〇三年及一〇二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(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3,605千元、損失7,583千元、損失2,334千元及利益1,152千元，分別佔合併綜合損益之9.33%、110.57%、2.54%及5.92%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該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及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳國宗



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
民國一〇三年八月七日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日經核閱，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

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	103.6.30		102.12.31		102.6.30			負債及權益	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	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))	\$ 758,960	21	746,429	21	466,669	14	2100 短期借款(附註六(十二)及八)	\$ 166,205	4	191,490	5	30,429	1	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	59,133	2	71,671	2	11,811	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註六(二)及(十四))	30	-	9,165	-	2,243	-	
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(三)及八)	370,336	10	200,670	5	342,113	10	2150 應付票據	1,196	-	1,754	-	2,425	-	
1147 無活絡市場之債券投資—流動(附註六(四)及八)	831	-	10,330	-	71,667	2	2170 應付帳款	510,239	14	519,887	15	460,005	14	
1170 應收帳款淨額(附註六(六))	580,776	16	628,054	17	574,777	17	2200 其他應付款(附註六(十六))	203,643	6	213,936	6	186,265	5	
1200 其他應收款(附註六(六))	49,599	1	29,794	1	17,101	-	2230 當期所得稅負債(附註六(十七))	2,263	-	1,134	-	3,276	-	
1220 當期所得稅資產	2,168	-	1,157	-	599	-	2321 一年內到期或可執行賣回權公司債 (附註六(十四)及八)	-	-	-	-	65,942	2	
130X 存貨(附註六(七))	848,397	23	890,304	24	909,545	27	2322 一年內到期長期借款(附註六(十三)及八)	36,400	1	-	-	420,000	12	
1470 其他流動資產(附註六(十一))	36,756	1	27,253	1	20,907	1	2300 其他流動負債	24,583	1	43,325	1	22,466	1	
	<u>2,706,956</u>	<u>74</u>	<u>2,605,662</u>	<u>71</u>	<u>2,415,189</u>	<u>71</u>		<u>944,559</u>	<u>26</u>	<u>980,691</u>	<u>27</u>	<u>1,193,051</u>	<u>35</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))	185,000	5	185,000	5	35,000	1	2540 長期借款(附註六(十三)及八)	623,600	17	660,000	18	300,000	9	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	675,117	18	740,953	20	823,726	24	2570 遞延所得稅負債(附註六(十七))	1,326	-	1,326	-	81	-	
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	17,949	-	18,129	1	18,309	1	2640 應計退休金負債(附註六(十六))	84,618	2	85,536	2	86,018	2	
1780 無形資產(附註六(十))	3,051	-	3,131	-	3,343	-	2670 其他非流動負債	240	-	309	-	343	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	101,220	3	116,979	3	113,989	3		<u>709,784</u>	<u>19</u>	<u>747,171</u>	<u>20</u>	<u>386,442</u>	<u>11</u>	
1915 預付設備款	294	-	398	-	1,438	-		<u>1,654,343</u>	<u>45</u>	<u>1,727,862</u>	<u>47</u>	<u>1,579,493</u>	<u>46</u>	
1980 其他金融資產—非流動(附註六(四)及(六))	9,875	-	10,927	-	10,862	-	負債總計							
	<u>992,506</u>	<u>26</u>	<u>1,075,517</u>	<u>29</u>	<u>1,006,667</u>	<u>29</u>	歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：							
資產總計	<u>\$ 3,699,462</u>	<u>100</u>	<u>3,681,179</u>	<u>100</u>	<u>3,421,856</u>	<u>100</u>	3100 股本	2,261,076	61	2,261,076	61	2,261,076	66	
							3200 資本公積	6,294	-	6,294	-	6,294	-	
							3300 待彌補虧損	(148,516)	(4)	(223,624)	(6)	(249,487)	(7)	
							3400 其他權益	(32,342)	(1)	(49,417)	(1)	(59,116)	(2)	
							3500 庫藏股票	(122,282)	(3)	(122,282)	(3)	(122,282)	(3)	
							歸屬母公司業主之權益小計	1,964,230	53	1,872,047	51	1,836,485	54	
							36XX 非控制權益	80,889	2	81,270	2	5,878	-	
							權益總計	2,045,119	55	1,953,317	53	1,842,363	54	
							負債及權益總計	<u>\$ 3,699,462</u>	<u>100</u>	<u>3,681,179</u>	<u>100</u>	<u>3,421,856</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



~4~

會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 994,470	100	879,084	100	2,123,810	100	1,651,068	100
5000 營業成本(附註六(十六))	850,232	85	752,484	87	1,836,555	86	1,429,136	87
營業毛利	144,238	15	126,600	13	287,255	14	221,932	13
營業費用：								
6100 推銷費用	45,852	5	51,493	6	91,654	4	95,442	6
6200 管理費用	33,447	3	35,204	4	68,618	3	68,097	4
6300 研究發展費用	21,398	2	23,828	3	42,061	2	45,836	3
	100,697	10	110,525	13	202,333	9	209,375	13
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十))	273	-	273	-	547	-	547	-
營業淨利	43,814	5	16,348	-	85,469	5	13,104	-
營業外收入及支出(附註六(二十一))：								
7010 其他收入	4,188	-	1,125	-	6,444	-	1,744	-
7020 其他利益及損失	(4,563)	-	13,732	2	12,058	1	32,407	2
7050 財務成本	(4,736)	-	(4,496)	(1)	(9,983)	-	(9,204)	(1)
	(5,111)	-	10,361	1	8,519	1	24,947	1
7900 稅前淨利	38,703	5	26,709	1	93,988	6	38,051	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	8,258	1	7,282	1	19,163	1	14,069	1
本期淨利	30,445	4	19,427	-	74,825	5	23,982	-
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(3,628)	-	2,690	-	(1,869)	-	7,233	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失) (附註六(廿二))	11,809	1	(15,259)	-	18,846	1	(11,745)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	8,181	1	(12,569)	-	16,977	1	(4,512)	-
本期綜合損益總額	\$ 38,626	5	6,858	-	91,802	6	19,470	-
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 30,445	4	19,463	-	75,108	5	24,206	-
8620 非控制權益	-	-	(36)	-	(283)	-	(224)	-
	\$ 30,445	4	19,427	-	74,825	5	23,982	-
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 38,712	5	6,792	-	92,183	6	19,455	-
8720 非控制權益	(86)	-	66	-	(381)	-	15	-
	\$ 38,626	5	6,858	-	91,802	6	19,470	-
每股盈餘(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.14		0.09		0.35		0.11	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.14		0.09		0.35		0.11	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二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								
	普通股 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
本期淨利(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
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 2,261,076	6,294	(223,624)	(140)	(49,277)	(122,282)	1,872,047	81,270	1,953,317
本期淨利(損)	-	-	75,108	-	-	-	75,108	(283)	74,825
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,771)	18,846	-	17,075	(98)	16,977
本期綜合損益總額	-	-	75,108	(1,771)	18,846	-	92,183	(381)	91,802
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 2,261,076	6,294	(148,516)	(1,911)	(30,431)	(122,282)	1,964,230	80,889	2,045,119

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 93,988	38,051
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	108,360	114,684
攤銷費用	464	469
呆帳費用提列(轉列收入)數	(690)	1,692
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,062)	-
利息費用	9,983	9,204
利息收入	(4,279)	(812)
股利收入	(1,964)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(185)	(32)
處分投資損失(利益)	(6,011)	(2,748)
未實現外幣兌換損失(利益)	2,125	(12,149)
不影響現金流量之收益費損項目合計	106,741	110,308
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(增加)減少	11,896	(1,786)
應收帳款(增加)減少	46,456	(33,020)
其他應收款(增加)減少	12,653	(487)
存貨(增加)減少	41,444	(37,648)
其他流動資產(增加)減少	(11,329)	(5,454)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	101,120	(78,395)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(9,777)	18
應付票據增加(減少)	(558)	1,280
應付帳款增加(減少)	(3,563)	(19,134)
其他應付款項增加(減少)	(14,643)	(41,926)
其他流動負債增加(減少)	(18,157)	12,087
應計退休金負債增加(減少)	(917)	(1,093)
其他非流動負債增加(減少)	(69)	(68)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(47,684)	(48,836)
調整項目合計	160,177	(16,923)
營運產生之現金流入(流出)	254,165	21,128
收取之利息	4,000	666
收取之股利	614	-
支付之利息	(8,313)	(7,922)
支付之所得稅	(3,262)	(6,383)
營業活動之淨現金流入	247,204	7,489
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,180	-
取得備供出售金融資產	(356,179)	(93,477)
處分備供出售金融資產價款	180,649	154,955
無活絡市場之債券投資減少	9,498	-
取得不動產、廠房及設備價款	(31,334)	(28,317)
處分不動產、廠房及設備價款	229	1,160
取得無形資產	(385)	(259)
其他金融資產減少	1,027	911
預付設備款	(7,746)	(1,300)
投資活動之淨現金流入(流出)	(202,061)	33,673
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	(25,189)	17,974
償還長期借款	-	(60,000)
籌資活動之淨現金流出	(25,189)	(42,026)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,423)	2,877
本期現金及約當現金增加數	12,531	2,013
期初現金及約當現金餘額	746,429	464,656
期末現金及約當現金餘額	\$ 758,960	\$ 466,669

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，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

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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。本公司民國一〇三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電容式觸控面板及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一〇三年八月七日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之西元2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之西元2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	西元2010年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	西元2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	西元2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	西元2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	西元2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	西元2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	西元2010年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	西元2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	西元2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	西元2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	西元2014年1月1日

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)

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用西元2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可西元2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	西元2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	西元2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	西元2016年1月1日
國際財務報導準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	西元2016年1月1日
國際財務報導準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	西元2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	西元2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	西元2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	西元2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	西元2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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、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。

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度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

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
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	投資控股	78.49 %	78.49 %	78.49 %	
本公司	EDT-Europe ApS	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Tremendous Explore Corp.	貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Emerging Display Technologies Korea	業務聯絡	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	EDT-Japan Corp.	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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 %	
本公司	百濤投資開發股份有限公司	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	盈成投資股份有限公司	一般投資業	52.5 %	52.5 %	-	於民國一〇二年七月設立
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 %	
百濤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 %	
Emerging Display International (Samoa) Corp.	東莞全台電子有限公司	生產電容式觸控面板及液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 所得稅

合併公司係以國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

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)

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，並全數認列為當期所得稅費用。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，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。

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度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

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度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
現金及零用金	\$ 216	257	280
活期存款	357,777	486,028	397,321
支票存款	454	2,338	3,080
定期存款	<u>400,513</u>	<u>257,806</u>	<u>65,988</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 758,960</u>	<u>746,429</u>	<u>466,669</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
匯率選擇權組合式商品	\$ -	12,657	11,811
公司債	<u>59,133</u>	<u>59,014</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 59,133</u>	<u>71,671</u>	<u>11,811</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>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
應付融券股票	\$ -	9,165	-
非避險之衍生工具			
外匯選擇權	30	-	234
可轉換公司債嵌入式衍生工具	-	-	2,009
合 計	<u>\$ 30</u>	<u>9,165</u>	<u>2,243</u>

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

合併公司從事外匯衍生工具交易係用以管理因營業活動所產生之外幣需求，列報為持有供交易之金融資產或負債，其內容如下：

	<u>103.6.30</u>		
	<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	103	103.7.29
賣出歐式選擇權		(日元/美元)	
	<u>102.6.30</u>		
	<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 4,000	30.2~30.4	102.07.09~102.07.23
賣出歐式選擇權		(台幣/美元)	

(三)備供出售金融資產

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 159,981	53,142	114,586
國外上市(櫃)公司股票	62,168	53,508	38,067
開放型基金	148,187	94,020	189,460
合 計	<u>\$ 370,336</u>	<u>200,670</u>	<u>342,113</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>103.6.30</u>			<u>102.12.31</u>			<u>102.6.30</u>		
	<u>外幣 (千元)</u>	<u>匯率 (元)</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣 (千元)</u>	<u>匯率 (元)</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣 (千元)</u>	<u>匯率 (元)</u>	<u>台幣</u>
美金	\$ 2,082	29.865	62,168	1,795	29.805	53,508	1,269	30.00	38,067

(四)無活絡市場之債券投資

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
定期存款	\$ <u>1,293</u>	<u>10,788</u>	<u>72,126</u>
流動	\$ 831	10,330	71,667
非流動(列報於其他金融資產)	462	458	459
合 計	<u>\$ 1,293</u>	<u>10,788</u>	<u>72,126</u>

合併公司之定期存款提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

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)

(五)以成本衡量之金融資產

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
國內非上市(櫃)普通股	\$ <u>185,000</u>	<u>185,000</u>	<u>35,000</u>

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)應收帳款及其他應收款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應收帳款	\$ 590,154	638,109	585,819
其他應收款－流動	61,545	38,735	26,101
其他應收款－存出保證金（列報於其他金融資產－非流動）	9,413	10,469	10,403
減：備抵呆帳	<u>(21,324)</u>	<u>(18,996)</u>	<u>(20,042)</u>
	<u>\$ 639,788</u>	<u>668,317</u>	<u>602,281</u>

合併公司已逾期但未減損之應收帳款及其他應收款帳齡分析如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
逾期1~30天	\$ 87,853	117,197	107,722
逾期31~90天	19,585	41,278	27,059
逾期91~270天	7,562	16,404	12,700
逾期超過271天	<u>327</u>	<u>4,058</u>	<u>4,189</u>
	<u>\$ 115,327</u>	<u>178,937</u>	<u>151,670</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>103年1月至6月</u>		
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>集體評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
103年1月1日餘額	\$ 17,464	1,532	18,996
認列應收帳款及其他應收款之減損損失	3,019	17	3,036
減損損失迴轉	-	(707)	(707)
外幣換算損益	<u>(2)</u>	<u>1</u>	<u>(1)</u>
103年6月30日餘額	<u>\$ 20,481</u>	<u>843</u>	<u>21,324</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)

	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
102年1月1日餘額	\$ 17,227	602	17,829
認列應收帳款及其他應收款之減損損失	-	1,814	1,814
減損損失迴轉	(121)	-	(121)
外幣換算損益	485	35	520
102年6月30日餘額	\$ <u>17,591</u>	<u>2,451</u>	<u>20,042</u>

合併公司決定應收帳款及其他應收款可回收性時，考量應收帳款及其他應收款自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。合併公司依客戶信用狀及收款之情形評估個別客戶之應收款項有無減損之情事，若無個別明顯之減損證據，則進一步就各應收款項依其類似風險特徵進行組合評估發生減損之可能情形。

(七)存 貨

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
原料及物料	\$ 209,814	208,966	220,017
在製品	348,672	364,394	325,376
製成品	285,039	309,557	359,011
在途存貨	4,872	7,387	5,141
	\$ <u>848,397</u>	<u>890,304</u>	<u>909,545</u>

民國一〇三年四月一日至六月三十日及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1,882千元及1,532千元，列入營業成本加項，民國一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日，因先前認列存貨跌價損失之存貨已出售，導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為2,181千元及11,073千元。

截至民國一〇三年六月三十日與一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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)

(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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 47,442	986,767	2,921,045	40,784	114,995	4,111,033
增添	-	1,791	3,625	401	29,314	35,131
重分類	-	-	6,915	381	554	7,850
處分	-	-	(43,246)	(4,536)	(1,044)	(48,826)
匯率變動之影響	95	(1,060)	(5,246)	(80)	(107)	(6,398)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 47,537</u>	<u>987,498</u>	<u>2,883,093</u>	<u>36,950</u>	<u>143,712</u>	<u>4,098,790</u>
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>
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	658,645	2,608,409	37,955	65,071	3,370,080
折舊	-	32,528	64,059	760	10,833	108,180
處分	-	-	(43,245)	(4,535)	(1,003)	(48,783)
匯率變動之影響	-	(883)	(4,735)	(87)	(99)	(5,804)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>690,290</u>	<u>2,624,488</u>	<u>34,093</u>	<u>74,802</u>	<u>3,423,673</u>
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>\$ -</u>	<u>624,822</u>	<u>2,539,164</u>	<u>37,163</u>	<u>57,822</u>	<u>3,258,971</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	<u>\$ 47,442</u>	<u>328,122</u>	<u>312,636</u>	<u>2,829</u>	<u>49,924</u>	<u>740,953</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 47,537</u>	<u>297,208</u>	<u>258,605</u>	<u>2,857</u>	<u>68,910</u>	<u>675,117</u>
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>

截至民國一〇三年六月三十日與一〇二年十二月三十一日及六月三十日已作為短期、長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

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)投資性不動產

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
帳面金額：			
民國103年1月1日	\$ <u>10,079</u>	<u>8,050</u>	<u>18,129</u>
民國103年6月30日	\$ <u>10,079</u>	<u>7,870</u>	<u>17,949</u>
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>

合併公司投資性不動產於民國一〇三年及一〇二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度合併財務報告附註六(九)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

(十)無形資產

	<u>專利權及其他</u>	<u>電腦軟體成本</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
民國103年1月1日	\$ <u>1,815</u>	<u>1,316</u>	<u>3,131</u>
民國103年6月30日	\$ <u>1,913</u>	<u>1,138</u>	<u>3,051</u>
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>

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二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度合併財務報告附註六(十)。

(十一)其他流動資產

合併公司其他流動資產之明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應收退稅款	\$ 2,280	2,855	2,405
預付貨款	15,328	10,588	1,853
其他預付費用	6,493	4,348	4,413
進項稅額	9,588	4,770	7,019
其他	<u>3,067</u>	<u>4,692</u>	<u>5,217</u>
	<u>\$ 36,756</u>	<u>27,253</u>	<u>20,907</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)

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
信用狀借款	\$ 16,205	11,490	30,429
週轉金借款	<u>150,000</u>	<u>180,000</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 166,205</u>	<u>191,490</u>	<u>30,429</u>
尚未使用額度	<u>\$ 717,798</u>	<u>849,162</u>	<u>1,019,571</u>
利率區間	<u>1.38%~1.96%</u>	<u>1.33%~2.25%</u>	<u>1.14%~1.94%</u>

1. 借款之發行及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日新增金額分別為166,310千元及55,532千元，利率分別為1.38%~1.96%及1.14%~1.94%，到期日分別為民國一〇三年及民國一〇二年七月至十二月；償還之金額分別為191,595千元及37,509千元。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度合併財務報告附註六(十二)。

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>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 660,000	660,000	720,000
減：一年內到期部分	<u>(36,400)</u>	<u>-</u>	<u>(420,000)</u>
合計	<u>\$ 623,600</u>	<u>660,000</u>	<u>300,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 250,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
利率區間	<u>2.2916%~2.3968%</u>	<u>2.0137%~2.12%</u>	<u>2.0516%~2.1042%</u>

1. 借款之發行及償還

合併公司於民國一〇二年十一月與玉山銀行等六家銀行另行簽訂一三年期聯合貸款合約，對先前與玉山銀行等七家銀行之聯貸借款進行重組再融資及充實營運資金。另，依此合約約定，於授信期間屆滿前六個月之日起至屆滿前三個月之日止，在無任何違約情事持續中，得以書面向管理銀行申請展延授信期限二年。

合併公司於民國一〇三年三月，依該新聯貸合約新增借款660,000千元，並用以償還原聯貸借款，新增借款利率為2.2895%~2.3947%。民國一〇二年一月一日至六月三十日並無新增之借款，依約償還之金額為120,000千元。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度合併財務報告附註六(十三)。

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)

合併公司於民國一〇二年十一月與玉山銀行等六家銀行簽訂之聯合貸款合約，授信額度為910,000千元，合約訂有限制條款如下：

在本借款存續期間內，合併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，合併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)維持在新台幣1,700,000千元(含)以上。

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。

(十四)應付公司債

合併公司擔保轉換公司債之明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
發行公司債總金額	\$ -	300,000	300,000
累計被贖回金額	<u>-</u>	<u>(300,000)</u>	<u>(233,700)</u>
	-	-	66,300
應付公司債折價未攤銷餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(358)</u>
應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>65,942</u>

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

(十五)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二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度合併財務報告附註六(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)

(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一〇二年及一〇一年十二月三十一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>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
營業成本	\$ 564	499	1,133	995
推銷費用	32	25	60	51
管理費用	70	62	140	126
研究發展費用	54	50	108	100
合計	<u>\$ 720</u>	<u>636</u>	<u>1,441</u>	<u>1,272</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、盈成投資股份有限公司、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計劃下之退休金費用如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
營業成本	\$ 4,975	4,971	9,847	9,841
推銷費用	1,229	1,177	2,438	2,393
管理費用	420	417	837	846
研究發展費用	514	553	1,035	1,109
合計	<u>\$ 7,138</u>	<u>7,118</u>	<u>14,157</u>	<u>14,189</u>

3.其他員工福利

(1)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>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
列報於流動負債－其他應付款	\$ <u>22,983</u>	<u>23,122</u>	<u>22,682</u>

(2)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一〇三年及一〇二年四月至六月及一月至六月分別為116千元、88千元、202千元及170千元，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)

(十七)所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
當期所得稅費用	\$ 1,803	3,157	3,468	8,690
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	6,455	4,125	15,695	5,379
所得稅費用	\$ <u>8,258</u>	<u>7,282</u>	<u>19,163</u>	<u>14,069</u>

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。

2. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
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	(148,516)	(223,624)	(249,487)
	\$ <u>(148,516)</u>	<u>(223,624)</u>	<u>(249,487)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>1,795</u>	<u>1,789</u>	<u>1,429</u>
		102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		-	-

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十八)資本及其他權益

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間資本無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
認股權	\$ -	-	1,391
認股權失效	6,294	6,294	4,903
	\$ <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。

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

本公司截至民國一〇三年及一〇二年六月三十日止，帳載均為累計虧損，無盈餘可供分配，故民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日均無估列員工紅利及董監事酬勞。

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。

本公司於民國一〇三年六月十一日股東會決議，民國一〇二年度之稅後淨利用於彌補以往年度虧損，無股利分配。

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103年1月1日	\$ (140)	(49,277)
外幣換算差異(稅後淨額):		
- 合併公司	(1,771)	-
備供出售金融資產未實現損益:		
- 合併公司	-	18,846
民國103年6月30日餘額	<u>\$ (1,911)</u>	<u>(30,431)</u>
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>

5.庫藏股

本公司之子公司盈達公司及百浩公司持有本公司股票，其於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日並無買進或賣出對本公司之持股，於編製財務報告時須視同庫藏股票處理，於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，其合計持有本公司股票均為8,794,388股，市價分別為74,312千元、50,656千元、49,337千元。

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)

(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：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
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	\$ <u>30,445</u>	<u>19,463</u>	<u>75,108</u>	<u>24,206</u>
普通股加權平均流通在外股數				
(千股)	<u>217,313</u>	<u>217,313</u>	<u>217,313</u>	<u>217,313</u>
單位：新台幣(元)	\$ <u>0.14</u>	<u>0.09</u>	<u>0.35</u>	<u>0.11</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人				
之本期淨利	\$ 30,445	19,463	75,108	24,206
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
—可轉換公司債	<u>-</u>	<u>301</u>	<u>-</u>	<u>613</u>
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)	\$ <u>30,445</u>	<u>19,764</u>	<u>75,108</u>	<u>24,819</u>
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	<u>-</u>	<u>4,196</u>	<u>-</u>	<u>4,196</u>
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)	<u>217,313</u>	<u>221,509</u>	<u>217,313</u>	<u>221,509</u>
單位：新台幣(元)	\$ <u>0.14</u>	<u>0.09</u>	<u>0.35</u>	<u>0.11</u>

合併公司計算普通股每股盈餘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。

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>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
利息收入				
銀行存款	\$ 2,283	441	4,077	642
其他放款及應收款	116	87	202	170
股利收入	1,668	292	1,964	543
其 他	121	305	201	389
	\$ 4,188	1,125	6,444	1,744

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>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
外幣兌換(損)益	\$ (13,082)	9,195	1,771	30,069
處分投資及金融負債損益				
處分備供出售金融資產之淨損益	3,836	3,724	6,178	2,768
其他	(179)	-	(167)	-
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產(負債)淨利益(損失)	4,665	791	7,130	422
處分固定資產之淨(損)益	189	32	185	32
其 他	8	(10)	(3,039)	(884)
	\$ (4,563)	13,732	12,058	32,407

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ 4,736	4,202	9,983	8,618
應付公司債折價攤銷	-	294	-	586
	\$ 4,736	4,496	9,983	9,204

(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>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102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	\$ 15,736	(19,045)	25,235	(14,659)
公允價值淨變動數重分類至損(益)	(3,927)	3,786	(6,389)	2,914
認列於其他綜合損益之公允價值				
淨變動數	\$ 11,809	(15,259)	18,846	(11,745)

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度合併財務報告附註六(廿三)。

1.信用風險集中情況

合併公司於民國一〇三及一〇二年六月三十日應收帳款無明顯集中情形，於民國一〇二年十二月三十一日，應收帳款餘額中有23%係由2家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

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：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 43,214	29.865	1,290,589	40,461	29.805	1,205,946	34,981	30	1,049,416
日圓	4,034	0.2946	1,189	52,900	0.2839	15,039	59,268	0.3036	17,994
人民幣	32,120	4.8110	154,532	21,778	4.919	107,126	10,287	4.888	50,285
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	5,111	29.865	152,648	1,795	29.805	53,508	1,269	30	38,067
人民幣	-	-	-	-	-	-	2,500	4.888	12,220
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
台幣	6,198	1	6,198	6,677	1	6,677	29,786	1	29,786
美金	13,181	29.865	393,643	12,539	29.805	373,739	12,132	30	363,958
日圓	71,755	0.2946	21,138	47,875	0.2839	13,591	90,781	0.3036	27,561
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	1	29.865	30	-	-	-	10	30	234

(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，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少8,559千元及5,674千元。兩期分析係採用相同基礎。

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)

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告中之帳面金額趨近於其公允價值：

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	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	\$ -	-	-	-	65,942	66,108

(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103年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 59,133	-	-	59,133
備供出售金融資產－流動	370,336	-	-	370,336
	429,469	-	-	429,469
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	-	(30)	-	(30)
	<u>\$ 429,469</u>	<u>(30)</u>	-	<u>429,439</u>
民國102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 59,014	12,657	-	71,671
備供出售金融資產－流動	200,670	-	-	200,670
	259,684	12,657	-	272,341
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	(9,165)	-	-	(9,165)
	<u>\$ 250,519</u>	<u>12,657</u>	-	<u>263,176</u>
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
	342,113	11,811	-	353,924
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>351,681</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度合併財務報告附註六(廿四)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度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務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度合併財務報告附註六(廿五)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者：本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 3,609	4,452	10,521	9,802
退職後福利	141	138	281	256
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 3,750</u>	<u>4,590</u>	<u>10,802</u>	<u>10,058</u>

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日分別提供成本9,360千元之汽車四輛及4,550千元之汽車兩輛及租賃車一部供管理階層使用，於民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之租金費用分別為231千元、231千元、461千元及461千元。

八、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>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無活絡市場之債券投資—	關稅記帳及可轉			
流動—定期存單	換公司債擔保	\$ 831	830	71,667
不動產、廠房及設備—	銀行長期借款			
房屋及建築		275,897	304,938	286,113
不動產、廠房及設備—	銀行短期、長期			
機器設備	借款	198,095	204,390	249,392
投資性不動產	銀行短期借款	15,179	15,359	12,304
其他金融資產—非流動—	租約履約保證信			
定期存單	用狀	462	458	459
備供出售金融資產—流動	融券擔保	-	14,312	-
		<u>\$ 490,464</u>	<u>540,287</u>	<u>619,935</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)於民國一〇三年六月三十日與一〇二年十二月三十一日及六月三十日，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32,584千元、47,199千元及71,046千元。

(二)本公司於民國一〇三年六月三十日與一〇二年十二月三十一日及六月三十日已簽訂之重大購買生產設備合約，其未認列之取得設備之合約承諾分別為6,134千元、18,408千元及9,081千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	103年4月至6月			102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	109,708	42,129	151,837	96,743	43,029	139,772
勞健保費用	9,821	2,458	12,279	9,657	3,101	12,758
退休金費用	5,539	2,319	7,858	5,470	2,284	7,754
其他	6,617	1,311	7,928	5,676	1,387	7,063
折舊費用	50,951	3,100	54,051	56,230	2,875	59,105
攤銷費用	122	112	234	119	119	238

功能別 性質別	103年1月至6月			102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	232,128	87,393	319,521	184,433	83,280	267,713
勞健保費用	20,236	5,511	25,747	19,746	6,505	26,251
退休金費用	10,980	4,618	15,598	10,836	4,625	15,461
其他員工福利費用	13,226	2,764	15,990	11,455	2,936	14,391
折舊費用	102,291	6,069	108,360	108,803	5,881	114,684
攤銷費用	240	224	464	234	235	469

(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

民國一〇三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：

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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				
				股數	帳面金額	持股比率	公允價值	備註
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 %	-	-
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	2.23 %	-	-
本公司	富邦金融控股公司股票	-	備供出售金融資產-流動	450,000	19,417	-	19,417	-
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	14,937	-	14,937	-
本公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	480,000	11,520	-	11,520	-
本公司	鴻海精密工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	32,000	32,000	-	32,000	-
本公司	國泰金融控股公司股票	-	備供出售金融資產-流動	450,000	20,992	-	20,992	-
本公司	學亞國際科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	386,610	5,838	-	5,838	-
本公司	瑞儀光電(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	250,000	32,000	-	32,000	-
本公司	Apple Inc.股票	-	備供出售金融資產-流動	3,200	62,168	-	62,168	-
本公司	元大寶來新興市場債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,836,682.2	19,829	-	19,829	-
本公司	華碩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	19,852	-	19,852	-
本公司	愛德蒙得洛希爾歐元可轉債基金	-	備供出售金融資產-流動	8,468.12	29,395	-	29,395	-
本公司	摩根多重收益基金	-	備供出售金融資產-流動	6,542.91	30,952	-	30,952	-
本公司	MFS全盛高收益基金	-	備供出售金融資產-流動	39,077.77	30,133	-	30,133	-
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	18,026	-	18,026	-
本公司	友達光電(股)公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	59,133	-	59,133	-
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	550,000	13,200	-	13,200	-
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	957	-	957	-
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	45,179	2.36 %	45,179	(註1)
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	9,120	-	9,120	-
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	29,133	1.52 %	29,133	(註1)
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	-	-	-	-
盈成投資(股)公司	晨豐光電(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,000,000	150,000	13.38 %	-	-

(註1)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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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。
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。

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)

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	交易對象名稱	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	(708,903)	(34.60)%	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。	343,615	50.22 %	(註)
本公司	Tremendous Explore Corp	本公司之子公司	進貨(加工費)	259,282	22.39 %	1-3個月	類似加工型態係唯一委外對象	-	(140,014)	(26.41)%	(註)
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司	本公司之子公司	進貨	708,903	100.00 %	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	(343,615)	(100.00)%	(註)
Tremendous Explore Corp	本公司	本公司之子公司	銷貨(加工收入)	(259,282)	(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	140,014	100.00 %	(註)
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)	254,869	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	(38,007)	(36.46)%	(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)	(254,869)	(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	38,007	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	交易對象名稱	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343,615	3.86	-	-	68,123	-	(註)
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	應收帳款140,014	3.71	-	-	79,605	-	(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：請詳附註六(二)。

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)

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 (註)	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	708,903	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	33.38 %
				應收帳款	343,615		9.29 %
0	本公司	Tremendous Explore Corp.	1	製造費用－加工費	259,282	無一般交易條件可資比較	12.21 %
				應付帳款	140,014		3.78 %
0	本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	1	推銷費用－佣金支出	1,255	無一般交易條件可資比較	0.06 %
				其他應付款	1,273		0.03 %
0	本公司	EDT-Europe ApS	1	推銷費用－佣金支出	21,147	無一般交易條件可資比較	1.00 %
				其他應付款	1,803		0.05 %
0	本公司	Emerging Display Technologies Korca	1	推銷費用－佣金支出	2,132	無一般交易條件可資比較	0.10 %
0	本公司	EDT-Japan Corp.	1	推銷費用－佣金支出	9,322	無一般交易條件可資比較	0.44 %
				其他應付款	1,419		0.04 %
1	Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	3	加工費	254,869	無一般交易條件可資比較	12.00 %
				應付帳款	38,007		1.03 %
1	Tremendous Explore	東莞全台電子有限公司	3	代購材料	228,885	無一般交易條件可資比較	10.78 %

(註)：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下(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		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 (103.6.30)	去年年底 (102.12.31)	股數	比率	帳面金額			
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	美國	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	121,656	121,656	3,500,000	100.00 %	65,676 (註1)	1,935	2,296	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 %	91,281	(7,093)	(5,393)	子公司 (註2及3)
本公司	EDT-Europe ApS	丹麥	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	2,077	2,077	125,000	100.00 %	1,713	240	240	子公司 (註2及3)
本公司	Tremendous Explore Corp.	英屬維京群島	貿易	-	-	50,000	100.00 %	5,135	1,810	1,810	子公司 (註2及3)
本公司	Emerging Display Technologies Korea	韓國	業務聯絡	1,677	1,677	58,212,500	100.00 %	1,082	(158)	(158)	子公司 (註2及3)

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)

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 (103.6.30)	去年年底 (102.12.31)	股數	比率	帳面金額			
本公司	EDT-Japan Corp.	日本	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	17,401	17,401	5,000	100.00 %	8,855	1,053	1,053	子公司 (註2及3)
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 %	28,064	1,545	1,545	子公司 (註2及3)
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 %	26,363	553	553	子公司 (註2及3)
本公司	盈成投資股份有限公司	台灣	一般投資業	84,000	84,000	8,400,000	52.50 %	83,967	32	17	子公司 (註2及3)
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 %	6,910	(7,093)	-	子公司 (註2及3)
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 %	13,364	(7,093)	-	子公司 (註2及3)

(註1)已扣除認列未實現銷貨毛利11,285千元。

(註2)編製本合併財務季報告時，業已沖銷。

(註3)係以被投資公司同期間自行結算未經會計師核閱之財務報表計算淨值。

(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	本期末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	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	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
東莞全台電子有限公司	生產電容式觸控面板及液晶顯示器	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)	(7,100)	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6,627千元(註3)	103,629 (註4)	-

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)	416,668 (美金13,951,732元) (註6)	1,255,782 (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419千元及百浩投資開發(股)公司認列投資損失810千元。

註4：含子公司盈達投資開發(股)公司6,382千元以及百浩投資開發(股)公司12,343千元。

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)。

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)

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43,946千元以及百浩投資開發(股)公司33,298千元。

註8：係以民國一〇三年六月三十日之匯率列計新台幣金額。

3. 重大交易事項：

本公司民國一〇三年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

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103年4月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	555,876	438,494	-	100	-	994,470
部門間收入	<u>416,649</u>	<u>674</u>	<u>286,586</u>	<u>15,608</u>	<u>(719,517)</u>	-
收入總計	<u>\$ 972,525</u>	<u>439,168</u>	<u>286,586</u>	<u>15,708</u>	<u>(719,517)</u>	<u>994,470</u>
應報導部門損益	<u>\$ 32,864</u>	<u>4,901</u>	<u>739</u>	<u>67</u>	<u>132</u>	<u>38,703</u>
民國102年4月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	409,777	469,220	-	87	-	879,084
部門間收入	<u>418,663</u>	<u>601</u>	<u>389,808</u>	<u>12,264</u>	<u>(821,336)</u>	-
收入總計	<u>\$ 828,440</u>	<u>469,821</u>	<u>389,808</u>	<u>12,351</u>	<u>(821,336)</u>	<u>879,084</u>
應報導部門損益	<u>\$ 27,908</u>	<u>5,693</u>	<u>(1,649)</u>	<u>(1,335)</u>	<u>(3,908)</u>	<u>26,709</u>
民國103年1月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,340,581	783,081	-	148	-	2,123,810
部門間收入	<u>708,316</u>	<u>1,255</u>	<u>514,151</u>	<u>32,600</u>	<u>(1,256,322)</u>	-
收入總計	<u>\$ 2,048,897</u>	<u>784,336</u>	<u>514,151</u>	<u>32,748</u>	<u>(1,256,322)</u>	<u>2,123,810</u>
應報導部門損益	<u>\$ 92,502</u>	<u>3,475</u>	<u>(3,686)</u>	<u>1,161</u>	<u>536</u>	<u>93,988</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)

	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>
	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						
103年6月30日	<u>\$3,590,027</u>	<u>438,628</u>	<u>261,471</u>	<u>18,410</u>	<u>(609,074)</u>	<u>3,699,462</u>
102年12月31日	<u>\$3,523,810</u>	<u>485,557</u>	<u>245,220</u>	<u>16,269</u>	<u>(589,677)</u>	<u>3,681,179</u>
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>

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及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利132千元、淨損3,908千元、淨利536千元及淨損3,820千元。