

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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(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	8~10
(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	12
(六)重要會計項目之說明	12~30
(七)關係人交易	30
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31~32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~34
2.轉投資事業相關資訊	34~35
3.大陸投資資訊	35~36
(十四)部門資訊	36~37



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一〇四年及一〇三年六月三十日合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三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。

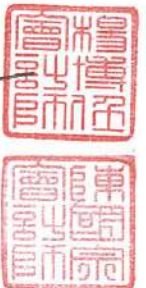
全台晶像股份有限公司列入上開合併財務季報告之子公司中，有關EDT-Europe ApS、Emerging Display Technologies Korea、EDT-Japan Corp.、Emerging Display International (Samoa) Corp、Tremendous Explore Corp.、盈達投資開發股份有限公司、百浩投資開發股份有限公司及盈成投資股份有限公司之財務季報告，係依各該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇四年及一〇三年六月三十日其資產總額(已銷除聯屬公司間內部交易)分別為291,662千元及330,322千元，分別佔合併資產總額之7.64%及8.93%，負債總額(已銷除聯屬公司間內部交易)分別為100,034千元及146,208千元，分別佔合併負債總額之6.24%及8.84%；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年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影響數)分別為利益3,396千元、損失3,605千元及損失5,905千元、損失2,334千元，分別佔合併綜合損益之12.65%、(9.33)%及(7.20)%、(2.54)%。

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：

楊博仁
陳國宗



證券主管機關 (88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號 (89)台財證(六)第62474號
民國一〇四年八月三日

~3~

民國一〇四年及一〇三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

合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日

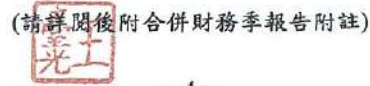
單位：新台幣千元

	104.6.30		103.12.31		103.6.30			104.6.30		103.12.31		103.6.30		
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
資 產														
流動資產：														
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,029,705	27	767,063	22	758,960	21	2100	短期借款(附註六(十三)及八)	\$ 307,778	8	30,631	1	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	118,100	3	61,642	2	59,133	2	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六 (二))	-	-	-	-	
1125	備供出售金融資產—流動(附註六(三))	428,194	11	490,603	14	370,336	10	2150	應付票據	3,859	-	3,823	-	
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註六(四)及八)	1,006	-	1,005	-	831	-	2170	應付帳款	369,339	10	400,258	11	
1170	應收帳款淨額(附註六(六))	537,843	14	432,224	12	580,776	16	2200	其他應付款	204,154	5	230,574	7	
1200	其他應收款(附註六(六))	19,338	1	15,984	-	49,599	1	2230	本期所得稅負債	1,173	-	2,960	-	
1220	本期所得稅資產	1,373	-	1,322	-	2,168	-	2322	一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)	72,800	2	72,800	2	
130X	存貨(附註六(七))	799,321	21	840,780	24	848,397	23	2399	其他流動負債—其他	26,381	1	21,205	1	
1470	其他流動資產(附註六(十二))	29,454	1	26,106	1	36,756	1			985,484	26	762,251	22	
		2,964,334	78	2,636,729	75	2,706,956	74						944,559	26
非流動資產：														
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(五))	185,000	5	185,000	5	185,000	5	2540	長期借款(附註六(十四)及八)	527,800	14	564,200	16	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	579,051	15	613,560	17	675,117	18	2570	遞延所得稅負債	3,313	-	3,315	-	
1760	投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	17,588	-	17,768	1	17,949	-	2640	淨確定福利負債—非流動	86,175	2	87,162	2	
1780	無形資產(附註六(十一))	2,753	-	2,957	-	3,051	-	2670	其他非流動負債—其他	160	-	171	-	
1840	遞延所得稅資產	59,157	2	82,773	2	101,220	3			617,448	16	654,848	18	
1915	預付設備款	138	-	854	-	294	-			1,602,932	42	1,417,099	40	
1980	其他金融資產—非流動(附註六(四)及(六))	9,568	-	10,051	-	9,875	-						1,654,343	45
		853,255	22	912,963	25	992,506	26							
負債及權益														
流動負債：														
非流動負債：														
負債總計														
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：														
3100	股本	2,261,076	59	2,261,076	64	2,261,076	61	3100	股本	2,261,076	59	2,261,076	64	
3200	資本公積	-	-	6,294	-	6,294	-	3200	資本公積	-	-	6,294	-	
3300	保留盈餘	51,136	1	(56,128)	(2)	(148,516)	(4)	3300	保留盈餘	51,136	1	(56,128)	(2)	
3400	其他權益	(55,258)	(1)	(36,892)	(1)	(32,342)	(1)	3400	其他權益	(55,258)	(1)	(36,892)	(1)	
3500	庫藏股票	(122,282)	(3)	(122,282)	(3)	(122,282)	(3)	3500	庫藏股票	(122,282)	(3)	(122,282)	(3)	
	歸屬母公司業主之權益小計	2,134,672	56	2,052,068	58	1,964,230	53		歸屬母公司業主之權益小計	2,134,672	56	2,052,068	58	
36XX	非控制權益	79,985	2	80,525	2	80,889	2	36XX	非控制權益	79,985	2	80,525	2	
	權益總計	2,214,657	58	2,132,593	60	2,045,119	55		權益總計	2,214,657	58	2,132,593	60	
	負債及權益總計	\$ 3,817,589	100	3,549,692	100	3,699,462	100		負債及權益總計	\$ 3,817,589	100	3,549,692	100	
資產總計														

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
 合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十一))	\$ 906,329	100	994,470	100	1,804,026	100	2,123,810	100
5000 營業成本(附註六(十六))	733,090	81	850,232	85	1,447,660	80	1,836,555	86
5900 營業毛利	173,239	19	144,238	15	356,366	20	287,255	14
6000 營業費用(附註六(十六)):								
6100 推銷費用	51,547	6	45,852	5	101,874	6	91,654	4
6200 管理費用	37,806	4	33,447	3	73,751	4	68,618	3
6300 研究發展費用	22,380	2	21,398	2	46,881	3	42,061	2
	111,733	12	100,697	10	222,506	13	202,333	9
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十二))	273	-	273	-	547	-	547	-
6900 營業淨利	61,779	7	43,814	5	134,407	7	85,469	5
7000 營業外收入及支出(附註六(二十三)):								
7010 其他收入	1,582	-	4,188	-	3,110	-	6,444	-
7020 其他利益及損失	(2,610)	-	(4,563)	-	(1,080)	-	12,058	1
7050 財務成本	(4,404)	(1)	(4,736)	-	(8,668)	-	(9,983)	-
	(5,432)	(1)	(5,111)	-	(6,638)	-	8,519	1
7900 稅前淨利	56,347	6	38,703	5	127,769	7	93,988	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	13,492	1	8,258	1	26,893	1	19,163	1
8200 本期淨利	42,855	5	30,445	4	100,876	6	74,825	5
8300 其他綜合損益:								
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	(2,518)	-	(3,628)	-	(4,872)	-	(1,869)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(13,495)	(2)	11,809	1	(13,940)	(1)	18,846	1
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	(16,013)	(2)	8,181	1	(18,812)	(1)	16,977	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 26,842	3	38,626	5	82,064	5	91,802	6
8600 淨利歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ 42,613	5	30,445	4	100,970	6	75,108	5
8620 非控制權益	242	-	-	-	(94)	-	(283)	-
	\$ 42,855	5	30,445	4	100,876	6	74,825	5
8700 綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ 26,956	3	38,712	5	82,604	5	92,183	6
8720 非控制權益	(114)	-	(86)	-	(540)	-	(381)	-
	\$ 26,842	3	38,626	5	82,064	5	91,802	6
每股盈餘(附註六(十九)):								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.20		0.14		0.46		0.35	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.20		0.14		0.46		0.35	

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

民國一〇四年及一〇三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								非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	未分配 盈餘	其他權益項目 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	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計			
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	-	-	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	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 2,261,076	6,294	(56,128)	8,133	(45,025)	(122,282)	2,052,068	80,525	2,132,593	
本期淨利	-	-	100,970	-	-	-	100,970	(94)	100,876	
本期其他綜合損益	-	-	-	(4,778)	(13,588)	-	(18,366)	(446)	(18,812)	
本期綜合損益總額	-	-	100,970	(4,778)	(13,588)	-	82,604	(540)	82,064	
資本公積彌補虧損	-	(6,294)	6,294	-	-	-	-	-	-	
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 2,261,076	-	51,136	3,355	(58,613)	(122,282)	2,134,672	79,985	2,214,657	

(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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 127,769	93,988
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	66,991	108,360
攤銷費用	450	464
呆帳費用迴轉數	(531)	(690)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	671	(1,062)
利息費用	8,668	9,983
利息收入	(2,899)	(4,279)
股利收入	-	(1,964)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(974)	(185)
處分投資利益	(17,721)	(6,011)
未實現外幣兌換損失	7,710	2,125
不影響現金流量之收益費損項目合計	62,365	106,741
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：		
持有供交易之金融資產減少	-	11,896
應收帳款(增加)減少	(109,554)	46,456
其他應收款(增加)減少	(3,335)	12,653
存貨減少	37,635	41,444
其他流動資產增加	(4,880)	(11,329)
其他金融資產減少	276	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(79,858)	101,120
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債減少	-	(9,777)
應付票據增加(減少)	36	(558)
應付帳款減少	(28,407)	(3,563)
其他應付款減少	(30,387)	(14,643)
其他流動負債增加(減少)	4,725	(18,157)
淨確定福利負債減少	(987)	(917)
其他營業負債減少	(11)	(69)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(55,031)	(47,684)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(134,889)	53,436
調整項目合計	(72,524)	160,177
營運產生之現金流入	55,245	254,165
收取之利息	2,865	4,000
收取之股利	-	614
支付之利息	(7,979)	(8,313)
支付之所得稅	(5,102)	(3,262)
營業活動之淨現金流入	45,029	247,204
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(57,130)	-
處分原始認列時指定為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	(252,320)	(356,179)
處分備供出售金融資產	318,510	180,649
取得無活絡市場之債務工具投資	(1)	-
處分無活絡市場之債務工具投資	-	9,498
取得不動產、廠房及設備	(22,129)	(31,334)
處分不動產、廠房及設備	1,056	229
取得無形資產	(247)	(385)
其他金融資產減少(增加)	(3)	1,027
預付設備款增加	(6,443)	(7,746)
投資活動之淨現金流出	(18,707)	(202,061)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	277,100	(25,189)
償還長期借款	(36,400)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	240,700	(25,189)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,380)	(7,423)
本期現金及約當現金增加數	262,642	12,531
期初現金及約當現金餘額	767,063	746,429
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,029,705	758,960

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人



會計主管：



民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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。本公司民國一〇四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一〇四年八月三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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
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1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	西元2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	西元2013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 (投資個體於西元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12號「對其他個體之權益之揭露」	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2012年7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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
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
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	西元2013年1月1日

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季報告造成重大變動：

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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關子公司(請詳附註六(八))之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值的定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(二十五))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	西元2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	西元2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	西元2016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14號「管制遞延帳戶」	西元2016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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會 發布之生效日
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
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	西元2016年1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「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	西元2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	西元2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	西元2016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。

除上開說明外，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，與民國一〇三年度合併財務報告附註三之揭露一致。

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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另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之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(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)

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
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
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	百浩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	52.50 %	52.50 %	52.50 %	
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 %	
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. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三) 所得稅

合併公司係依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。

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年度報導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，並針對該報導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。

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、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一〇三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項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
現金及零用金	\$ 245	357	216
活期存款	621,576	437,912	357,777
支票存款	3,388	1,999	454
定期存款	281,056	326,795	400,513
附買回票券	<u>123,440</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,029,705</u>	<u>767,063</u>	<u>758,960</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
公司債	<u>\$ 118,100</u>	<u>61,642</u>	<u>59,133</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
非避險之衍生工具			
外匯選擇權	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>30</u>

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十三)。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

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>
外匯選擇權一	美元 1,000	103	103.7.29
賣出歐式選擇權		(日元/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)

(三)備供出售金融資產

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 164,166	194,811	159,981
國外上市(櫃)公司股票	-	-	62,168
開放型基金	<u>264,028</u>	<u>295,792</u>	<u>148,187</u>
合 計	<u>\$ 428,194</u>	<u>490,603</u>	<u>370,336</u>

處分投資損益請詳附註六(二十三)。

按公允價值衡量認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(二十四)。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之備供出售金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)無活絡市場之債務工具投資

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
定期存款	\$ <u>1,489</u>	<u>1,497</u>	<u>1,293</u>
流動	\$ 1,006	1,005	831
非流動(列報於其他金融資產)	<u>483</u>	<u>492</u>	<u>462</u>
合 計	<u>\$ 1,489</u>	<u>1,497</u>	<u>1,293</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。

(五)以成本衡量之金融資產

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
備供出售金融資產：			
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$ 185,000</u>	<u>185,000</u>	<u>185,000</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。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(六)應收帳款及其他應收款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收帳款	\$ 567,285	462,413	590,154
其他應收款—流動	31,528	28,644	61,545
其他應收款—存出保證金(列報於 其他金融資產—非流動)	9,085	9,559	9,413
減：備抵呆帳	<u>(41,632)</u>	<u>(42,849)</u>	<u>(21,324)</u>
	<u>\$ 566,266</u>	<u>457,767</u>	<u>639,788</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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
逾期1~30天	\$ 65,328	52,488	87,853
逾期31~90天	11,553	14,101	19,585
逾期91~270天	3,368	3,570	7,562
逾期超過271天	<u>2,481</u>	<u>-</u>	<u>327</u>
	<u>\$ 82,730</u>	<u>70,159</u>	<u>115,327</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三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>104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>
104年1月1日餘額	\$ 41,062	1,787	42,849
認列應收帳款及其他應收款之減損損失	-	193	193
減損損失迴轉	(879)	-	(879)
匯率換算之影響	<u>(485)</u>	<u>(46)</u>	<u>(531)</u>
104年6月30日餘額	<u>\$ 39,698</u>	<u>1,934</u>	<u>41,632</u>

	<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)
匯率換算之影響	<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>

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，則進一步就各應收帳款依其類似風險特徵進行組合評估發生減損之可能情形。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收帳款及其他應收款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)

(七)存 貨

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
原料及物料	\$ 181,023	172,722	209,814
在製品	312,383	353,141	348,672
製成品	304,612	311,554	285,039
在途存貨	<u>1,303</u>	<u>3,363</u>	<u>4,872</u>
	<u>\$ 799,321</u>	<u>840,780</u>	<u>848,397</u>

民國一〇四年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，致淨變現價值回升而認列營業成本減少之金額為6,035千元，列入營業成本減項，民國一〇四年四月一日至六月三十日及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分別為117千元、1,882千元及1,532千元，列入營業成本加項。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三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。

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益之表決權之比例		
		<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
盈成投資股份有限公司	台灣	47.5 %	47.5 %	47.5 %
Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	4.2 %	4.2 %	4.2 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

盈成投資股份有限公司之彙總性財務資訊：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
流動資產	\$ 9,088	9,866	9,936
非流動資產	150,000	150,000	150,000
流動負債	-	(30)	-
非流動負債	-	-	-
淨資產	<u>\$ 159,088</u>	<u>159,836</u>	<u>159,936</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 75,567</u>	<u>75,922</u>	<u>75,970</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)

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業收入	\$ -	-	-	-
本期淨利(損)	\$ (2)	13	(8)	32
其他綜合損益	(646)	-	(740)	-
綜合損益總額	\$ (648)	13	(748)	32
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	\$ (1)	6	(4)	15
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (308)	6	(356)	15

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動現金流量	\$ (36)	6
投資活動現金流量	-	9,500
籌資活動現金流量	-	-
現金及約當現金增加(減少)數	\$ (36)	9,506

Emerging Display International (Samoa) Corp.之彙總性財務資訊：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
流動資產	\$ 91,308	99,853	123,795
非流動資產	25,528	29,980	35,663
流動負債	(11,625)	(20,249)	(42,332)
非流動負債	-	-	-
淨資產	\$ 105,211	109,584	117,126
非控制權益期末帳面金額	\$ 4,419	4,603	4,919

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業收入	\$ 130,130	142,455	224,881	254,869
本期淨利(損)	\$ 5,799	(130)	(2,146)	(7,093)
其他綜合損益	(1,169)	(2,043)	(2,227)	(2,318)
綜合損益總額	\$ 4,630	(2,173)	(4,373)	(9,411)
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	\$ 243	(6)	(90)	(298)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 194	(92)	(184)	(396)

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動現金流量	\$ (1,334)	(13,101)
投資活動現金流量	(3,542)	(740)
籌資活動現金流量	-	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	(349)	(437)
現金及約當現金減少數	\$ (5,225)	(14,278)

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)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104年1月1日餘額	\$ 50,378	992,833	2,896,845	37,782	138,135	4,115,973
增添	-	650	5,114	2,196	26,698	34,658
重分類	-	-	6,558	800	(7,358)	-
處分	-	-	(216,785)	(4,653)	(18)	(221,456)
匯率變動之影響	(1,257)	(1,674)	(5,801)	(425)	(263)	(9,420)
民國104年6月30日餘額	\$ <u>49,121</u>	<u>991,809</u>	<u>2,685,931</u>	<u>35,700</u>	<u>157,194</u>	<u>3,919,755</u>
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>
折舊及減損損失：						
民國104年1月1日餘額	\$ -	712,250	2,669,205	35,491	85,467	3,502,413
折舊	-	14,790	41,657	606	9,758	66,811
重分類	-	-	-	(149)	149	-
處分	-	-	(216,748)	(4,608)	(18)	(221,374)
匯率變動之影響	-	(1,186)	(5,421)	(396)	(143)	(7,146)
民國104年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>725,854</u>	<u>2,488,693</u>	<u>30,944</u>	<u>95,213</u>	<u>3,340,704</u>
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>
帳面價值：						
民國104年1月1日	\$ <u>50,378</u>	<u>280,583</u>	<u>227,640</u>	<u>2,291</u>	<u>52,668</u>	<u>613,560</u>
民國104年6月30日	\$ <u>49,121</u>	<u>265,955</u>	<u>197,238</u>	<u>4,756</u>	<u>61,981</u>	<u>579,051</u>
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>

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為短期、長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)投資性不動產

	土地	房屋及建築	總計
帳面金額明細如下：			
民國104年1月1日	\$ <u>10,079</u>	<u>7,689</u>	<u>17,768</u>
民國104年6月30日	\$ <u>10,079</u>	<u>7,509</u>	<u>17,588</u>
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>

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)

合併公司投資性不動產於民國一〇四年及一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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。

(十一)無形資產

	專利權及其他	電腦軟體成本	總 計
帳面價值明細如下：			
民國104年1月1日	\$ <u>1,894</u>	<u>1,063</u>	<u>2,957</u>
民國104年6月30日	\$ <u>1,855</u>	<u>898</u>	<u>2,753</u>
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>

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十)。

(十二)其他流動資產

合併公司其他流動資產之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收退稅款	\$ 2,238	2,476	2,280
預付貨款	2,445	7,193	15,328
其他預付費用	7,476	6,517	6,493
進項稅額	15,353	7,296	9,588
其他	1,942	2,624	3,067
	\$ <u>29,454</u>	<u>26,106</u>	<u>36,756</u>

(十三)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
信用狀借款	\$ 7,778	631	16,205
週轉金借款	300,000	30,000	150,000
合 計	\$ <u>307,778</u>	<u>30,631</u>	<u>166,205</u>
尚未使用額度	\$ <u>883,982</u>	<u>1,141,888</u>	<u>717,798</u>
利率區間	<u>0.99%~1.50%</u>	<u>1.46%~1.51%</u>	<u>1.38%~1.96%</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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日新增金額分別為160,674千元及166,310千元，利率分別為0.99%~1.50%及1.38%~1.96%，到期日分別為民國一〇四年七月至十二月及民國一〇三年七月至十二月；償還之金額分別為437,821千元及191,595千元。利息費用請詳附註六(二十三)，其他相關資訊請參閱民國一〇三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。

(十四) 長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
擔保銀行借款	\$ 600,600	637,000	660,000
減：一年內到期部分	(72,800)	(72,800)	(36,400)
合 計	\$ 527,800	564,200	623,600
尚未使用額度	\$ 273,000	273,000	250,000
利率區間	2.0791%~2.1854%	2.3189%~2.4242%	2.2916%~2.3968%

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，對先前於民國一〇〇年二月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，依上述新聯貸合約新增借款660,000千元，並用以償還原聯貸借款。

民國一〇四年一月一日至六月三十日並無新增之借款，民國一〇四年一月一日至六月三十日依約償還之金額為36,400千元。

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告，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，即不視為違約；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，但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%。

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)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。

(十五)營業租賃

合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十五)。

(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一〇三年及一〇二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>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本	\$ 510	564	1,015	1,133
推銷費用	19	32	40	60
管理費用	66	70	134	140
研究發展費用	50	54	101	108
	<u>\$ 645</u>	<u>720</u>	<u>1,290</u>	<u>1,441</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本	\$ 5,706	4,975	11,139	9,847
推銷費用	1,283	1,229	2,550	2,438
管理費用	451	420	907	837
研究發展費用	515	514	1,028	1,035
	<u>\$ 7,955</u>	<u>7,138</u>	<u>15,624</u>	<u>14,157</u>

(十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ 1,607	1,392	2,151	3,057
調整前期之當期所得稅	1,617	411	1,597	411
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	10,268	6,455	23,145	15,695
所得稅費用	<u>\$ 13,492</u>	<u>8,258</u>	<u>26,893</u>	<u>19,163</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)

本公司營利事業所得稅結算申報除民國一〇一年度尚未核定外，已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

2.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</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>51,136</u>	<u>(56,128)</u>	<u>(148,516)</u>
	<u>\$ 51,136</u>	<u>(56,128)</u>	<u>(148,516)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,355</u>	<u>2,294</u>	<u>1,795</u>

	<u>103年度(實際)</u>	<u>102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>

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。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外因股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十八)資本及其他權益

合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三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：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
認股權失效	<u>\$ -</u>	<u>6,294</u>	<u>6,294</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。前述得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一〇四年六月二日之股東會決議，以資本公積6,294千元彌補截至民國一〇三年度之累積虧損。

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，再依其餘額不得高於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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分派項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3.盈餘分配

本公司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為累積虧損，故無估列員工紅利及董監酬勞。

本公司於民國一〇四年六月二日股東會決議，以民國一〇三年度稅後淨利彌補以往年度虧損，無股利分配，亦無發放員工紅利及董監事酬勞，員工紅利及董監事酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度財務報表估列並無差異。

本公司於民國一〇三年六月十一日股東會決議，以民國一〇二年度稅後淨利彌補以往年度虧損，無股利分配，亦無發放員工紅利及董監事酬勞，員工紅利及董監事酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度財務報表估列並無差異。

有關本公司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。

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104年1月1日	\$ 8,133	(45,025)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
— 合併公司	(4,778)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
— 合併公司	-	(13,588)
民國104年6月30日餘額	\$ 3,355	(58,613)

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)

	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>

5. 庫藏股票

子公司盈達公司及百浩公司持有本公司股票，其於民國一〇四年及一〇三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，於民國一〇四年六月三十日、一〇三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8,794千股，於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日市價分別為62,880千元、72,290千元及74,312千元。

(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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103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	\$ <u>42,613</u>	<u>30,445</u>	<u>100,970</u>	<u>75,108</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>0.20</u>	<u>0.14</u>	<u>0.46</u>	<u>0.35</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	\$ <u>42,613</u>	<u>30,445</u>	<u>100,970</u>	<u>75,108</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				
員工股票紅利之影響	335	-	335	-
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>217,648</u>	<u>217,313</u>	<u>217,648</u>	<u>217,313</u>
單位：新台幣(元)	\$ <u>0.20</u>	<u>0.14</u>	<u>0.46</u>	<u>0.35</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) 員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日及六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為2,289千元及2,397千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,373千元及1,438千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及

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)

董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日及六月三十日及一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(二十一)收入

合併公司之收入明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
商品銷售等	\$ <u>906,329</u>	<u>994,470</u>	<u>1,804,026</u>	<u>2,123,810</u>

(二十二)其他收益及費損淨額

其他收益及費損淨額係租金收入。

(二十三)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>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息收入				
銀行存款	\$ 1,324	2,283	2,730	4,077
其他放款及應收款	80	116	169	202
股利收入	-	1,668	-	1,964
其他	<u>178</u>	<u>121</u>	<u>211</u>	<u>201</u>
	\$ <u>1,582</u>	<u>4,188</u>	<u>3,110</u>	<u>6,444</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>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
外幣兌換(損)益	\$ (10,890)	(13,082)	(19,067)	1,771
處分投資及金融負債損益				
處分投資之淨損益	8,883	3,836	17,721	6,178
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	(1,583)	4,665	(677)	7,130
處分固定資產之淨利益	980	189	974	185
其他	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>(31)</u>	<u>(3,039)</u>
	\$ <u>(2,610)</u>	<u>(4,563)</u>	<u>(1,080)</u>	<u>12,058</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ <u>4,404</u>	<u>4,736</u>	<u>8,668</u>	<u>9,983</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)

(二十四)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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (4,445)	15,736	3,948	25,235
公允價值淨變動數重分類至損(益)	<u>(9,050)</u>	<u>(3,927)</u>	<u>(17,888)</u>	<u>(6,389)</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ (13,495)</u>	<u>11,809</u>	<u>(13,940)</u>	<u>18,846</u>

(二十五)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一〇三年度合併財務報告附註六(二十三)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日應收帳款無明顯集中情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
104年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 638,330	(658,695)	(80,939)	(42,184)	(535,572)	-	-
無擔保銀行借款	270,000	(270,320)	(270,320)	-	-	-	-
應付帳款	369,339	(369,339)	(369,339)	-	-	-	-
應付票據	3,859	(3,859)	(3,859)	-	-	-	-
其他應付款	<u>108,254</u>	<u>(108,254)</u>	<u>(108,254)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,389,782</u>	<u>(1,410,467)</u>	<u>(832,711)</u>	<u>(42,184)</u>	<u>(535,572)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 637,000	(666,242)	(43,634)	(43,332)	(85,315)	(493,961)	-
無擔保銀行借款	30,631	(30,670)	(30,670)	-	-	-	-
應付帳款	400,258	(400,258)	(400,258)	-	-	-	-
應付票據	3,823	(3,823)	(3,823)	-	-	-	-
其他應付款	<u>105,355</u>	<u>(105,355)</u>	<u>(105,355)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,177,067</u>	<u>(1,206,348)</u>	<u>(583,740)</u>	<u>(43,332)</u>	<u>(85,315)</u>	<u>(493,961)</u>	<u>-</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)

103年6月30日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 788,344	(827,492)	(137,390)	(43,817)	(86,552)	(559,733)	-
無擔保銀行借款	37,861	(37,940)	(37,940)	-	-	-	-
應付帳款	510,239	(510,239)	(510,239)	-	-	-	-
應付票據	1,196	(1,196)	(1,196)	-	-	-	-
其他應付款	104,784	(104,784)	(104,784)	-	-	-	-
	<u>\$ 1,442,424</u>	<u>(1,481,651)</u>	<u>(791,549)</u>	<u>(43,817)</u>	<u>(86,552)</u>	<u>(559,733)</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 市場風險

(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：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	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	\$ 56,405	30.86	1,740,657	34,123	31.65	1,082,837	43,214	29.865	1,290,589
日圓	10,886	0.2524	2,748	118,260	0.2646	31,292	4,034	0.2946	1,189
人民幣	7,176	4.973	35,685	20,681	5.092	105,310	32,120	4.8110	154,532
非貨幣性項目									
美金	7,985	30.86	246,431	8,760	31.65	277,247	5,111	29.865	152,648
金融負債									
貨幣性項目									
台幣	14	1	14	4,295	1	4,295	6,198	1	6,198
美金	9,987	30.86	308,192	10,973	31.65	347,306	13,181	29.865	393,643
日圓	40,342	0.2524	10,182	34,776	0.2646	9,202	71,755	0.2946	21,138
非貨幣性項目									
美金	-	-	-	-	-	-	1	29.865	30

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、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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少12,139千元及8,559千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失10,890千元、損失13,082千元、損失19,067千元及利益1,771千元。

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)

(2)利率分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將減少或增加69千元及76千元，主因係合併公司之變動利率借款所致。

(3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益日項目之影響如下：

報導日 證券價格	104年1月至6月		103年1月至6月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	12,846	-	11,111	-
下跌3%	(12,846)	-	(11,111)	-

4.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.6.30				
	帳面 金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
公司債	\$ 118,100	118,100	-	-	118,100
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)公司股票	164,166	164,166	-	-	164,166
開放型基金	264,028	264,028	-	-	264,028
以成本衡量之金融資產	185,000	-	-	-	-
小計	613,194	428,194	-	-	428,194
放款及應收款					
現金及約當現金	1,029,705	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	1,489	-	-	-	-
應收帳款	537,843	-	-	-	-
其他應收款	19,338	-	-	-	-
其他應收款—存出保證金(列報於其他金融資產—非流動)	9,085	-	-	-	-
小計	1,597,460	-	-	-	-
金融資產合計	\$ 2,328,754	546,294	-	-	546,294

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)

	103.6.30				
	帳面 金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	758,960	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	1,293	-	-	-	-
應收帳款	580,776	-	-	-	-
其他應收款	49,599	-	-	-	-
其他應收款－存出保證金(列報於其他金融資產－非流動)	9,413	-	-	-	-
小計	1,400,041	-	-	-	-
金融資產合計	\$ 2,014,510	429,469	-	-	429,469
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
匯率選擇權	\$ 30	-	30	-	30
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	826,205	-	-	-	-
應付票據	1,196	-	-	-	-
應付帳款	510,239	-	-	-	-
其他應付款	104,784	-	-	-	-
小計	1,442,424	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 1,442,454	-	30	-	30

(2)合併公司衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)。

(二)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。

(三)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)。

(3)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併財務報告中之帳面金額估計其公允價值。

(4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不

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)

活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之公司債、上市(櫃)公司股票、開放型基金，係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

衍生金融工具

外匯選擇權合約通常係根據交易對手報價評價。

(二十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十五)所揭露者無重大變動。

(二十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(二十六)。

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)主要管理人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,648	3,609	11,057	10,521
退職後福利	143	141	285	281
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 5,791</u>	<u>3,750</u>	<u>11,342</u>	<u>10,802</u>

合併公司於民國一〇四年及一〇三年六月三十日分別提供成本10,487千元之汽車五輛及9,360千元之汽車四輛，並提供租賃車一部供管理人員使用，租賃車於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之租金費用分別為226千元、231千元及452千元、461千元。

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)

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：

資產名稱	抵質押擔保標的	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無活絡市場之債務工具投資—流動—定期存單	關稅記帳	\$ 1,006	1,005	831
不動產、廠房及設備—房屋及建築	銀行長期借款	247,089	259,987	275,897
不動產、廠房及設備—機器設備	銀行短期、長期借款	133,471	160,295	198,095
投資性不動產	銀行短期借款	14,818	14,998	15,179
其他金融資產—非流動—定期存單	租約履約保證信用狀	483	493	462
		<u>\$ 396,867</u>	<u>436,778</u>	<u>490,464</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併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28,666千元、24,317千元及32,584千元。
- (二)於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司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4,724千元、4,382千元及6,134千元。
- (三)於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司為購買原料及機器設備已承兌之信用狀金額分別為16,454千元、16,364千元及22,332千元。

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	104年4月至6月			103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	103,053	45,821	148,874	109,708	42,129	151,837
勞健保費用	11,034	3,222	14,256	9,821	2,458	12,279
退休金費用	6,216	2,384	8,600	5,539	2,319	7,858
其他	7,846	1,431	9,277	6,617	1,311	7,928
折舊費用	31,817	1,501	33,318	50,951	3,100	54,051
攤銷費用	133	90	223	122	112	234

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)

功能別 性質別	104年1月至6月			103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	203,904	95,766	299,670	232,128	87,393	319,521
勞健保費用	21,297	6,359	27,656	20,236	5,511	25,747
退休金費用	12,154	4,760	16,914	10,980	4,618	15,598
其他員工福利費用	14,872	2,998	17,870	13,226	2,764	15,990
折舊費用	63,938	3,053	66,991	102,291	6,069	108,360
攤銷費用	260	190	450	240	224	464

(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。

十三、附註揭露事項

民國一〇四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/單位	帳面金額	持股比例	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	TPK Holding Co., Ltd 海外可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	2,000,000	61,411	-	61,411	-
本公司	友達光電(股)公司 可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	1,600,000	56,689	-	56,689	-
本公司	群創光電(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	1,147,089	18,468	-	18,468	-
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	8,688	-	8,688	-
本公司	鴻海精密工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	500,000	48,500	-	48,500	-
本公司	宇亞國際科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	386,610	6,089	-	6,089	-
本公司	德儀光電(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	250,000	28,625	-	28,625	-
本公司	統一企業(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	371,000	20,294	-	20,294	-
本公司	台灣水泥(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	300,000	11,685	-	11,685	-
本公司	元大資產亞太政府公債指數 基金	-	備供出售金融資產-流動	2,000,000	17,596	-	17,596	-
本公司	愛德蒙得洛希爾歐元可轉換 基金	-	備供出售金融資產-流動	8,468.12	25,354	-	25,354	-
本公司	摩根多重收益基金	-	備供出售金融資產-流動	11,945.82	59,607	-	59,607	-
本公司	摩根亞太入息基金	-	備供出售金融資產-流動	94,256.12	89,473	-	89,473	-
本公司	富蘭克林坦伯頓全球投資系 列全球債券總報酬基金	-	備供出售金融資產-流動	46,357.62	41,545	-	41,545	-
本公司	瑞銀(盧森堡)策略基金-平 衡型	-	備供出售金融資產-流動	175.91	15,197	-	15,197	-
本公司	德盛安聯收益成長基金-AT 累積類股	-	備供出售金融資產-流動	35,211.27	15,256	-	15,256	-
盛達投資開發(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	9,955	-	9,955	-
盛達投資開發(股) 公司	愛之味(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	100,000	731	-	731	-
盛達投資開發(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	38,229	2.36 %	38,229	(註)
百海投資開發(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	6,878	-	6,878	-

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)

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	數 值				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例	公允價值	
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	24,651	1.52 %	24,651	(註)
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	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	235,000	4,253	-	4,253	-
盈成投資(股)公司	廣豐光電(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,080,000	150,000	13.38 %	-	-

(註)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者：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者：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	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易情形及原因		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	(835,341)	(48.00)%	3個月	銷貨價格與一般客戶無顯著不同	銷貨收款期限與一般客戶無顯著不同	396,710	59.29 %	(註)
本公司	Tremendous Explore Corp.	本公司之子公司	進貨 (加工費)	226,088	26.17 %	1-3個月	類似加工型態係唯一委外對象	子公司為本公司之唯一代工對象	(101,968)	(25.70)%	(註)
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司	本公司之子公司	進貨	835,341	99.94 %	3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	(396,710)	(100.00)%	(註)
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	銷貨 (加工收入)	(226,088)	(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	101,968	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)	224,881	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	(25,772)	(32.96)%	(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)	(224,881)	(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	25,772	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396,710	4.46	-	-	36,718	-	(註)
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	應收帳款101,968	4.20	-	-	49,442	-	(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：

於民國一〇四年第二季，合併公司從事外匯衍生工具交易用以管理因營業活動所產生之外幣需求。於民國一〇四年六月三十日前述外匯衍生工具交易均已結清，於民國一〇四年第二季，因前述交易產生之淨損失為6千元。

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)

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 應收帳款	835,341 396,710	銷貨收款期限與一般客戶無顯著不同	46.30 % 10.39 %
0	本公司	Tremendous Explore Corp.	1	製造費用—加工費 應付帳款	226,088 101,968	無一般交易條件可資比較	12.53 % 2.67 %
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	1,152 911	無一般交易條件可資比較	0.06 % 0.02 %
0	本公司	EDT-Europe ApS	1	推銷費用—佣金支出 其他應付款	21,744 2,028	無一般交易條件可資比較	1.21 % 0.05 %
0	本公司	Emerging Display Technologies Korea	1	推銷費用—佣金支出	2,158	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	7,629 1,397	無一般交易條件可資比較	0.42 % 0.04 %
5	Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	3	加工費 應付帳款	224,881 25,772	無一般交易條件可資比較	12.47 % 0.68 %
5	Tremendous Explore	東莞全台電子有限公司	3	代購材料	206,435	無一般交易條件可資比較	11.44 %

(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：

民國一〇四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 (104.6.30)	去年年底 (103.12.31)	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 %	62,790 (註1)	2,995	2,820	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 %	82,259	(2,146)	(1,524)	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 %	1,555	163	163	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 %	(5,298)	(1,329)	(1,329)	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 %	1,020	26	26	子公司 (註2及3)
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 %	6,895	806	806	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 %	23,497	(135)	(135)	子公司 (註2及3)
本公司	百海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 %	23,263	(253)	(253)	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 %	83,521	(8)	(4)	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 (104.6.30)	去年年底 (103.12.31)	股數	比率	帳面金額			
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%	6,207	(2,146)	-	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%	12,005	(2,146)	-	子公司 (註2及3)

(註1)Emerging Display Technologies Co., U.S.A.已扣除認列未實現銷貨毛利22,153千元。

(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告計算淨值。

(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	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	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
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)	(1,967)	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告認列投資損失1,724千元(註3)	91,869 (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)	430,550 (美金13,951,732元) (註6)	1,346,587 (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116千元及百浩投資開發(股)公司認列投資損失224千元。

註4：含子公司盈達投資開發(股)公司5,658千元以及百浩投資開發(股)公司10,942千元。

註5：含全台灣國際貿易(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)公司係包含全台灣國際貿易(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37,036千元以及百浩投資開發(股)公司28,748千元。

註8：係以民國一〇四年六月三十日之匯率列計新台幣金額。

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.重大交易事項：

本公司民國一〇四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：

	104年4月至6月					合計
	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	
收 入：						
來自外部客戶收入	470,622	435,413	-	294	-	906,329
部門間收入	399,862	500	261,254	15,683	(677,299)	-
收入總計	<u>\$ 870,484</u>	<u>435,913</u>	<u>261,254</u>	<u>15,977</u>	<u>(677,299)</u>	<u>906,329</u>
應報導部門損益	<u>\$ 49,999</u>	<u>(146)</u>	<u>5,919</u>	<u>948</u>	<u>(373)</u>	<u>56,347</u>

	103年4月至6月					合計
	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	
收 入：						
來自外部客戶收入	555,876	438,494	-	100	-	994,470
部門間收入	416,649	674	286,586	15,608	(719,517)	-
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>

	104年1月至6月					合計
	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	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 904,099	899,498	-	429	-	1,804,026
部門間收入	835,341	1,152	450,969	31,531	(1,318,993)	-
收入總計	<u>\$ 1,739,440</u>	<u>900,650</u>	<u>450,969</u>	<u>31,960</u>	<u>(1,318,993)</u>	<u>1,804,026</u>
應報導部門損益	<u>\$ 125,673</u>	<u>3,717</u>	<u>(2,606)</u>	<u>1,000</u>	<u>(15)</u>	<u>127,769</u>

	103年1月至6月					合計
	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	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,340,581	783,081	-	148	-	2,123,810
部門間收入	708,316	1,255	514,151	32,600	(1,256,322)	-
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
應報導部門資產						
104年6月30日	\$ 3,716,473	494,411	181,909	16,089	(591,293)	3,817,589
103年12月31日	\$ 3,450,176	451,073	215,594	17,316	(584,467)	3,549,692
103年6月30日	\$ 3,590,027	438,628	261,471	18,410	(609,074)	3,699,462
應報導部門負債						
104年6月30日	\$ 1,601,475	410,305	91,310	6,618	(506,776)	1,602,932
103年12月31日	\$ 1,418,450	367,854	119,471	8,304	(496,980)	1,417,099
103年6月30日	\$ 1,640,304	362,266	148,163	6,759	(503,149)	1,654,343

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之應報導部門損益分別應銷除部門間損失373千元、淨利132千元及損失15千元、淨利536千元。