

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九月三十日
(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九月三十日合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九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九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九月三十日其資產總額(已銷除聯屬公司間內部交易)分別為296,677千元及309,458千元，分別佔合併資產總額之8.18%及8.34%，負債總額(已銷除聯屬公司間內部交易)分別為107,767千元及129,120千元，分別佔合併負債總額之7.63%及7.91%；民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日綜合損益(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9,376千元、損失5,467千元及利益3,471千元、損失7,801千元，分別佔合併綜合損益之12.68%、15.26%及2.23%、6.11%。

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

民國一〇四年十月二十九日

民國一〇四年及一〇三年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	104.9.30		103.12.31		103.9.30				104.9.30		103.12.31		103.9.30		
	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))	\$ 742,300	21	767,063	22	741,814	20	2100	短期借款(附註六(十三)及八)	\$ 336,366	10	30,631	1	105,262	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	69,246	2	61,642	2	-	-	2150	應付票據	4,871	-	3,823	-	3,961	-
1125	備供出售金融資產—流動(附註六(三))	580,340	16	490,603	14	493,718	12	2170	應付帳款	403,429	11	400,258	11	485,802	13
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	-	1,031	-	2200	其他應付款	259,189	7	230,574	7	265,763	7
1170	應收帳款淨額(附註六(六))	545,989	15	432,224	12	632,966	17	2230	本期所得稅負債	1,509	-	2,960	-	2,322	-
1200	其他應收款(附註六(六))	20,724	1	15,984	-	18,100	1	2322	一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)	72,800	2	72,800	2	72,800	2
1220	本期所得稅資產	2,584	-	1,322	-	3,507	-	2399	其他流動負債—其他	26,757	1	21,205	1	22,952	1
130X	存貨(附註六(七))	814,068	22	840,780	24	848,770	23			1,104,921	31	762,251	22	958,862	26
1470	其他流動資產(附註六(十二))	34,150	1	26,106	1	25,622	1								
		<u>2,810,407</u>	<u>78</u>	<u>2,636,729</u>	<u>75</u>	<u>2,765,528</u>	<u>74</u>								
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)	218,400	6	564,200	16	587,200	16
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	559,887	16	613,560	17	637,678	17	2570	遞延所得稅負債	3,314	-	3,315	-	1,326	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	17,498	-	17,768	1	17,858	1	2640	淨確定福利負債—非流動	85,690	2	87,162	2	84,180	2
1780	無形資產(附註六(十一))	3,701	-	2,957	-	3,143	-	2670	其他非流動負債—其他	160	-	171	-	206	-
1840	遞延所得稅資產	39,338	1	82,773	2	93,293	3			307,564	8	654,848	18	672,912	18
1915	預付設備款	1,015	-	854	-	294	-			1,412,485	39	1,417,099	40	1,631,774	44
1980	其他金融資產—非流動(附註六(四)及(六))	9,818	-	10,051	-	9,932	-								
		<u>816,257</u>	<u>22</u>	<u>912,963</u>	<u>25</u>	<u>947,198</u>	<u>26</u>								
		<u>3,626,664</u>	<u>100</u>	<u>3,549,692</u>	<u>100</u>	<u>3,712,726</u>	<u>100</u>								
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	2,211,076	61	2,261,076	64	2,261,076	61	3100	股本	2,211,076	61	2,261,076	64	2,261,076	61
3200	資本公積	13,836	-	6,294	-	6,294	-	3200	資本公積	13,836	-	6,294	-	6,294	-
3300	保留盈餘	154,201	4	(56,128)	(2)	(107,144)	(3)	3300	保留盈餘	154,201	4	(56,128)	(2)	(107,144)	(3)
3400	其他權益	(84,881)	(2)	(36,892)	(1)	(37,927)	(1)	3400	其他權益	(84,881)	(2)	(36,892)	(1)	(37,927)	(1)
3500	庫藏股票	(160,526)	(4)	(122,282)	(3)	(122,282)	(3)	3500	庫藏股票	(160,526)	(4)	(122,282)	(3)	(122,282)	(3)
	歸屬母公司業主之權益小計	2,133,706	59	2,052,068	58	2,000,017	54		歸屬母公司業主之權益小計	2,133,706	59	2,052,068	58	2,000,017	54
36XX	非控制權益(附註六(八))	80,473	2	80,525	2	80,935	2	36XX	非控制權益(附註六(八))	80,473	2	80,525	2	80,935	2
	權益總計	2,214,179	61	2,132,593	60	2,080,952	56		權益總計	2,214,179	61	2,132,593	60	2,080,952	56
	負債及權益總計	\$ 3,626,664	100	\$ 3,549,692	100	\$ 3,712,726	100		負債及權益總計	\$ 3,626,664	100	\$ 3,549,692	100	\$ 3,712,726	100
資產總計															

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



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七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十一))	\$ 888,001	100	1,000,580	100	2,692,027	100	3,124,390	100
5000 營業成本(附註六(十六))	722,987	81	853,944	85	2,170,647	81	2,690,499	86
5900 營業毛利	165,014	19	146,636	15	521,380	19	433,891	14
6000 營業費用(附註六(十六)):								
6100 推銷費用	61,120	7	75,195	8	162,994	6	166,849	5
6200 管理費用	39,327	4	37,367	4	113,078	4	105,985	3
6300 研究發展費用	28,125	3	22,220	2	75,006	3	64,281	2
	128,572	14	134,782	14	351,078	13	337,115	10
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十二))	273	-	273	-	820	-	820	-
6900 營業淨利	36,715	5	12,127	1	171,122	6	97,596	4
7000 營業外收入及支出(附註六(二十三)):								
7010 其他收入	14,756	1	8,558	1	17,866	1	15,002	-
7020 其他利益及損失	77,175	8	33,238	3	76,095	3	45,296	1
7050 財務成本	(4,054)	-	(5,012)	-	(12,722)	-	(14,995)	-
	87,877	9	36,784	4	81,239	4	45,303	1
7900 稅前淨利	124,592	14	48,911	5	252,361	10	142,899	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	20,936	2	7,622	1	47,829	2	26,785	1
8200 本期淨利	103,656	12	41,289	4	204,532	8	116,114	4
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	9,770	1	3,161	-	4,898	-	1,292	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(39,496)	(4)	(8,617)	(1)	(53,436)	(2)	10,229	-
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	(29,726)	(3)	(5,456)	(1)	(48,538)	(2)	11,521	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 73,930	9	35,833	3	155,994	6	127,635	4
8600 淨利歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ 103,065	12	41,372	4	204,035	8	116,480	4
8620 非控制權益	591	-	(83)	-	497	-	(366)	-
	\$ 103,656	12	41,289	4	204,532	8	116,114	4
8700 綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ 73,442	9	35,787	3	156,046	6	127,970	4
8720 非控制權益	488	-	46	-	(52)	-	(335)	-
	\$ 73,930	9	35,833	3	155,994	6	127,635	4
每股盈餘(附註六(十九)):								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.48		0.19		0.94		0.54	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.47		0.19		0.94		0.54	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
 經理人：光士



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九月三十日

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	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	非控制 權益	權益總額
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	-	-	116,480	-	-	-	116,480	(366)	116,114
本期其他綜合損益	-	-	-	1,291	10,199	-	11,490	31	11,521
本期綜合損益總額	-	-	116,480	1,291	10,199	-	127,970	(335)	127,635
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 2,261,076	6,294	(107,144)	1,151	(39,078)	(122,282)	2,000,017	80,935	2,080,952
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	-	-	204,035	-	-	-	204,035	497	204,532
本期其他綜合損益	-	-	-	4,838	(52,827)	-	(47,989)	(549)	(48,538)
本期綜合損益總額	-	-	204,035	4,838	(52,827)	-	156,046	(52)	155,994
資本公積彌補虧損	-	(6,294)	6,294	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(74,408)	(74,408)	-	(74,408)
庫藏股註銷	(50,000)	13,836	-	-	-	36,164	-	-	-
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 2,211,076	13,836	154,201	12,971	(97,852)	(160,526)	2,133,706	80,473	2,214,179

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 252,361	142,899
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	98,536	157,084
攤銷費用	689	705
呆帳費用提列(迴轉)數	(1,061)	19,474
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(11,675)	(1,197)
利息費用	12,722	14,995
利息收入	(4,106)	(6,102)
股利收入	(13,481)	(8,637)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(844)	(1,505)
處分投資利益	(20,197)	(17,445)
未實現外幣兌換利益	(28,963)	(8,904)
不影響現金流量之收益費損項目合計	31,620	148,468
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	(95,119)	(13,729)
其他應收款(增加)減少	(2,716)	13,177
存貨減少	32,378	44,004
其他流動資產增加	(8,546)	(322)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(74,003)	55,026
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	-	(9,872)
應付票據增加(減少)	1,047	2,207
應付帳款減少	(8,584)	(38,286)
其他應付款增加	21,697	22,284
其他流動負債增加(減少)	4,174	(19,374)
淨確定福利負債減少	(1,472)	(1,356)
其他營業負債減少	(11)	(103)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	16,851	(44,500)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(57,152)	10,526
調整項目合計	(25,532)	158,994
營運產生之現金流入	226,829	301,893
收取之利息	4,143	6,018
收取之股利	11,581	8,637
支付之利息	(11,794)	(12,955)
支付之所得稅	(7,104)	(4,250)
營業活動之淨現金流入	223,655	299,343
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	61,201	61,525
取得備供出售金融資產	(478,968)	(560,622)
處分備供出售金融資產	355,992	322,227
取得無活絡市場之債務工具投資	(2)	-
處分無活絡市場之債務工具投資	-	9,298
取得不動產、廠房及設備	(29,991)	(43,366)
處分不動產、廠房及設備	1,152	229
取得無形資產	(1,434)	(717)
其他金融資產減少(增加)	259	1,006
預付設備款增加	(7,320)	(7,746)
投資活動之淨現金流出	(156,241)	(218,166)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	305,735	(86,228)
償還長期借款	(345,800)	-
庫藏股票買回成本	(73,762)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(113,827)	(86,228)
匯率變動對現金及約當現金之影響	21,650	436
本期現金及約當現金增加數	(24,763)	(4,615)
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	\$ 742,300	741,814

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年九月三十日僅經核閱，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九月三十日

(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九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十月二十九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(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)

<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：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
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
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
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

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
現金及零用金	\$ 256	357	305
活期存款	483,431	437,912	370,901
支票存款	5,816	1,999	3,574
定期存款	120,791	326,795	306,194
附買回票券	132,006	-	60,840
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 742,300	767,063	741,814

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
公司債	\$ 65,740	61,642	-
持有供交易之金融資產：			
非避險之衍生工具	3,506	-	-
	\$ 69,246	61,642	-

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十三)。

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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：

	104.9.30		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
換匯合約	美元 5,000	台幣兌美元	104.10.15~104.12.15

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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 226,532	194,811	160,222
國外上市(櫃)公司股票	58,009	-	68,652
開放型基金	<u>295,799</u>	<u>295,792</u>	<u>264,844</u>
合 計	<u>\$ 580,340</u>	<u>490,603</u>	<u>493,718</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)。

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
定期存款	\$ <u>1,522</u>	<u>1,497</u>	<u>1,503</u>
流動	\$ 1,006	1,005	1,031
非流動(列報於其他金融資產)	<u>516</u>	<u>492</u>	<u>472</u>
合 計	<u>\$ 1,522</u>	<u>1,497</u>	<u>1,503</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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</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。

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
應收帳款	\$ 575,528	462,413	662,648
其他應收款—流動	33,708	28,644	30,268
其他應收款—存出保證金(列報於 其他金融資產—非流動)	9,302	9,559	9,460
減：備抵呆帳	<u>(42,523)</u>	<u>(42,849)</u>	<u>(41,850)</u>
	<u>\$ 576,015</u>	<u>457,767</u>	<u>660,526</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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
逾期1~30天	\$ 82,836	52,488	107,740
逾期31~90天	3,288	14,101	9,483
逾期91~270天	3,885	3,570	6,220
逾期超過271天	<u>382</u>	<u>-</u>	<u>1,036</u>
	<u>\$ 90,391</u>	<u>70,159</u>	<u>124,479</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九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9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	1,070	-	1,070
減損損失迴轉	(888)	(1,243)	(2,131)
匯率換算之影響	<u>723</u>	<u>12</u>	<u>735</u>
104年9月30日餘額	<u>\$ 41,967</u>	<u>556</u>	<u>42,523</u>

	<u>103年1月至9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	22,626	569	23,195
減損損失迴轉	-	(708)	(708)
匯率換算之影響	<u>344</u>	<u>23</u>	<u>367</u>
103年9月30日餘額	<u>\$ 40,434</u>	<u>1,416</u>	<u>41,850</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。

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
原料及物料	\$ 189,370	172,722	208,245
在製品	336,226	353,141	360,897
製成品	287,027	311,554	272,122
在途存貨	<u>1,445</u>	<u>3,363</u>	<u>7,506</u>
	<u>\$ 814,068</u>	<u>840,780</u>	<u>848,770</u>

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至九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5,468千元、12,351千元及11,503千元、10,819千元，列入營業成本減項。

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
流動資產	\$ 8,893	9,866	10,212
非流動資產	150,000	150,000	150,000
流動負債	-	(30)	(217)
非流動負債	-	-	-
淨資產	<u>\$ 158,893</u>	<u>159,836</u>	<u>159,995</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 75,474</u>	<u>75,922</u>	<u>75,998</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7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業收入	\$ -	-	-	-
本期淨利(損)	\$ 346	(5)	338	27
其他綜合損益	(540)	63	(1,280)	63
綜合損益總額	\$ (194)	58	(942)	90
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	\$ 165	(2)	161	13
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (92)	28	(448)	43

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動現金流量	\$ 308	(2)
投資活動現金流量	-	5,667
籌資活動現金流量	-	-
現金及約當現金增加(減少)數	\$ 308	5,665

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

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
流動資產	\$ 111,600	99,853	113,469
非流動資產	24,062	29,980	32,791
流動負債	(16,638)	(20,249)	(28,706)
非流動負債	-	-	-
淨資產	\$ 119,024	109,584	117,554
非控制權益期末帳面金額	\$ 4,999	4,603	4,937

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業收入	\$ 132,147	146,805	357,028	401,674
本期淨利(損)	\$ 10,149	(1,917)	8,003	(9,010)
其他綜合損益	3,664	2,344	1,437	26
綜合損益總額	\$ 13,813	427	9,440	(8,984)
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	\$ 426	(81)	336	(379)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 580	18	396	(378)

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動現金流量	\$ 793	(19,476)
投資活動現金流量	(3,983)	(1,039)
籌資活動現金流量	-	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	481	(242)
現金及約當現金減少數	\$ (2,709)	(20,757)

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	-	2,190	7,407	2,212	30,599	42,408
重分類	-	-	7,287	800	(8,087)	-
處分	-	-	(217,064)	(8,593)	(19)	(225,676)
匯率變動之影響	1,942	1,569	4,095	421	36	8,063
民國104年9月30日餘額	\$ <u>52,320</u>	<u>996,592</u>	<u>2,698,570</u>	<u>32,622</u>	<u>160,664</u>	<u>3,940,768</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	-	3,227	4,041	395	44,730	52,393
重分類	-	-	8,065	381	(8,446)	-
處分	-	-	(63,477)	(4,517)	(1,045)	(69,039)
匯率變動之影響	979	511	729	133	27	2,379
民國103年9月30日餘額	\$ <u>48,421</u>	<u>990,505</u>	<u>2,870,403</u>	<u>37,176</u>	<u>150,261</u>	<u>4,096,766</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	-	21,114	61,824	975	14,353	98,266
重分類	-	-	-	(158)	158	-
處分	-	-	(217,027)	(8,320)	(19)	(225,366)
匯率變動之影響	-	1,040	4,033	407	88	5,568
民國104年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>734,404</u>	<u>2,518,035</u>	<u>28,395</u>	<u>100,047</u>	<u>3,380,881</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	-	43,660	95,702	1,085	16,367	156,814
處分	-	-	(63,396)	(4,516)	(1,005)	(68,917)
匯率變動之影響	-	248	721	118	24	1,111
民國103年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>702,553</u>	<u>2,641,436</u>	<u>34,642</u>	<u>80,457</u>	<u>3,459,088</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9月30日	\$ <u>52,320</u>	<u>262,188</u>	<u>180,535</u>	<u>4,227</u>	<u>60,617</u>	<u>559,887</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9月30日	\$ <u>48,421</u>	<u>287,952</u>	<u>228,967</u>	<u>2,534</u>	<u>69,804</u>	<u>637,678</u>

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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9月30日	\$ <u>10,079</u>	<u>7,419</u>	<u>17,498</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9月30日	\$ <u>10,079</u>	<u>7,780</u>	<u>17,859</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九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。

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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

	<u>專利權及其他</u>	<u>電腦軟體成本</u>	<u>總計</u>
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9月30日	\$ <u>1,903</u>	<u>1,798</u>	<u>3,701</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9月30日	\$ <u>1,904</u>	<u>1,239</u>	<u>3,143</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九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：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
應收退稅款	\$ 2,982	2,476	2,416
預付貨款	677	7,193	6,314
其他預付費用	8,600	6,517	3,883
進項稅額	20,284	7,296	6,152
其他	<u>1,607</u>	<u>2,624</u>	<u>6,857</u>
	<u>\$ 34,150</u>	<u>26,106</u>	<u>25,622</u>

(十三)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
信用狀借款	\$ 6,366	631	5,262
週轉金借款	<u>330,000</u>	<u>30,000</u>	<u>100,000</u>
合計	<u>\$ 336,366</u>	<u>30,631</u>	<u>105,262</u>
尚未使用額度	<u>\$ 714,350</u>	<u>1,141,888</u>	<u>841,598</u>
利率區間	<u>1.13%~1.5%</u>	<u>1.46%~1.51%</u>	<u>1.38%~1.93%</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九月三十日新增金額分別為337,721千元及75,659千元，利率分別為1.13%~1.5%及1.38%~1.93%，到期日分別為民國一〇四年十月至一〇五年三月及民國一〇三年十月至一〇四年二月；償還之金額分別為31,986千元及397,654千元。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：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 291,200	637,000	660,000
減：一年內到期部分	(72,800)	(72,800)	(72,800)
合 計	<u>\$ 218,400</u>	<u>564,200</u>	<u>587,200</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>273,000</u>	<u>250,000</u>
利率區間	<u>2.0609%</u>	<u>2.3189%~2.4242%</u>	<u>2.3000%~2.3968%</u>

1. 借款之發行及償還

民國一〇四年一月一日至九月三十日並無新增之借款，民國一〇四年一月一日至九月三十日依約償還及提前償還之金額為345,800千元。

合併公司與玉山銀行等六家銀行簽訂三年期聯合貸款合約。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。有關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%。

- (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。

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.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九月三十日間，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7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
營業成本	\$ 513	570	1,528	1,703
推銷費用	18	24	58	84
管理費用	65	73	199	213
研究發展費用	<u>49</u>	<u>53</u>	<u>150</u>	<u>161</u>
	<u>\$ 645</u>	<u>720</u>	<u>1,935</u>	<u>2,161</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7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
營業成本	\$ 5,734	5,309	16,873	15,156
推銷費用	1,201	1,254	3,751	3,692
管理費用	457	438	1,364	1,275
研究發展費用	<u>529</u>	<u>504</u>	<u>1,557</u>	<u>1,539</u>
	<u>\$ 7,921</u>	<u>7,505</u>	<u>23,545</u>	<u>21,662</u>

(十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ 2,586	1,113	4,737	4,170
調整前期之當期所得稅	-	-	1,597	411
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>18,350</u>	<u>6,509</u>	<u>41,495</u>	<u>22,204</u>
所得稅費用	<u>\$ 20,936</u>	<u>7,622</u>	<u>47,829</u>	<u>26,785</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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</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>154,201</u>	<u>(56,128)</u>	<u>(107,144)</u>
	<u>\$ 154,201</u>	<u>(56,128)</u>	<u>(107,144)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,282</u>	<u>2,294</u>	<u>2,294</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

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九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. 普通股股本

本公司於民國一〇四年八月三日及一〇四年九月七日分別決議通過買回公司股份各5,000千股，並已分別執行完畢。另於民國一〇四年八月二十七日經董事會決議通過辦理庫藏股註銷減資5,000千股，計50,000千元，截至民國一〇四年十月二十九日止，已辦妥變更登記完竣。

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為3,500,000千元，每股面額10元，均為350,000千股。已發行普通股股份分別為221,108千股、226,108千股及226,108千股，扣除子公司對本公司股數後流通在外之股數分別為212,313千股、217,313千股及217,313千股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
認股權失效	\$ -	6,294	6,294
庫藏股票交易	<u>13,836</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,836</u>	<u>6,294</u>	<u>6,294</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)

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。

本公司依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。

3.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。

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。

4.盈餘分配

本公司民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九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告估列並無差異。

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告估列並無差異。

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。

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.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	4,838	-
備供出售金融資產未實現損益:		
— 合併公司	-	(52,827)
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 12,971</u>	<u>(97,852)</u>
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	1,291	-
備供出售金融資產未實現損益:		
— 合併公司	-	10,199
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 1,151</u>	<u>(39,078)</u>

6.庫藏股票

於民國一〇四年八月四日至九月二十五日，本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第28條之2規定買回庫藏股共10,000千股。截至民國一〇四年九月三十日止，未註銷之股數計5,000千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇四年六月三十日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為22,610千股，收買股份金額最高限為51,136千元，本公司截至該日止，收買之股數及金額尚未超過法定限額。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

另，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九月三十日並無買進或賣出對本公司之持股，於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，其合計持有本公司股票均為8,794千股，於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日市價分別為66,222千元、72,290千元及76,599千元。

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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9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>103,065</u>	<u>41,372</u>	<u>204,035</u>	<u>116,480</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>216,095</u>	<u>217,313</u>	<u>216,095</u>	<u>217,313</u>
單位：新台幣(元)	\$ <u>0.48</u>	<u>0.19</u>	<u>0.94</u>	<u>0.54</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>103,065</u>	<u>41,372</u>	<u>204,035</u>	<u>116,480</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	216,095	217,313	216,095	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	1,438	-	1,438	-
普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>217,533</u>	<u>217,313</u>	<u>217,533</u>	<u>217,313</u>
單位：新台幣(元)	\$ <u>0.47</u>	<u>0.19</u>	<u>0.94</u>	<u>0.54</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七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為8,430千元及10,827千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,058千元及6,496千元，係以本公司截至各該段期間止之稅前淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
商品銷售等	\$ <u>888,001</u>	<u>1,000,580</u>	<u>2,692,027</u>	<u>3,124,390</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。

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7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
利息收入				
銀行存款	\$ 1,128	1,729	3,858	5,806
其他放款及應收款	79	94	248	296
股利收入	13,481	6,673	13,481	8,637
其 他	<u>68</u>	<u>62</u>	<u>279</u>	<u>263</u>
	<u>\$ 14,756</u>	<u>8,558</u>	<u>17,866</u>	<u>15,002</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7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
外幣兌換(損)益	\$ 61,975	20,026	42,908	21,797
處分投資及金融負債損益				
處分備供出售金融資產之淨利	2,476	11,422	20,197	17,600
其他	-	12	-	(155)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益	12,868	452	12,191	7,582
處分固定資產之淨利益	(130)	1,320	844	1,505
其 他	<u>(14)</u>	<u>6</u>	<u>(45)</u>	<u>(3,033)</u>
	<u>\$ 77,175</u>	<u>33,238</u>	<u>76,095</u>	<u>45,296</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
利息費用				
銀行借款	<u>\$ 4,054</u>	<u>5,012</u>	<u>12,722</u>	<u>14,995</u>

(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：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (36,940)	3,108	(32,992)	28,343
公允價值淨變動數重分類至損(益)	<u>(2,556)</u>	<u>(11,725)</u>	<u>(20,444)</u>	<u>(18,114)</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ (39,496)</u>	<u>(8,617)</u>	<u>(53,436)</u>	<u>10,229</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)。

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. 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九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九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9月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 291,200	(298,923)	(39,388)	(39,014)	(220,521)	-	-
無擔保銀行借款	336,366	(336,739)	(336,739)	-	-	-	-
應付帳款	403,429	(403,429)	(403,429)	-	-	-	-
應付票據	4,871	(4,871)	(4,871)	-	-	-	-
其他應付款	120,070	(120,070)	(120,070)	-	-	-	-
	<u>\$ 1,155,936</u>	<u>(1,164,032)</u>	<u>(904,497)</u>	<u>(39,014)</u>	<u>(220,521)</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	105,355	(105,355)	(105,355)	-	-	-	-
	<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>
103年9月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 660,000	(694,038)	(44,007)	(43,754)	(86,167)	(520,110)	-
無擔保銀行借款	105,262	(105,338)	(105,338)	-	-	-	-
應付帳款	485,802	(485,802)	(485,802)	-	-	-	-
應付票據	3,961	(3,961)	(3,961)	-	-	-	-
其他應付款	140,999	(140,999)	(140,999)	-	-	-	-
	<u>\$ 1,396,024</u>	<u>(1,430,138)</u>	<u>(780,107)</u>	<u>(43,754)</u>	<u>(86,167)</u>	<u>(520,110)</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：

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	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	\$ 41,545	32.87	1,365,593	34,123	31.65	1,082,837	38,136	30.42	1,160,108
日圓	4,577	0.2739	1,254	118,260	0.2646	31,292	183,248	0.27	50,943
人民幣	6,302	5.176	32,617	20,681	5.092	105,310	15,950	4.93	78,695
非貨幣性項目									
美金	10,337	32.87	339,791	8,760	31.65	277,247	9,075	30.42	276,071

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)

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債									
貨幣性項目									
台幣	88	1	88	4,295	1	4,295	11,816	1	11,816
美金	9,956	32.87	327,246	10,973	31.65	347,306	13,187	30.42	401,163
日圓	31,511	0.2739	8,631	34,776	0.2646	9,202	-	-	-

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九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至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少10,060千元及7,230千元。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七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益61,975千元、利益20,026千元、利益42,908千元及利益21,797千元。

(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九月三十日之稅後淨利將減少或增加65千元及141千元，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9月		103年1月至9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%	15,695	-	13,403	-
下跌3%	(15,695)	-	(13,403)	-

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：

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)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

換匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(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：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 13,163	5,309	24,220	15,830
退職後福利	143	142	428	423
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 13,306</u>	<u>5,451</u>	<u>24,648</u>	<u>16,253</u>

合併公司於民國一〇四年及一〇三年九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七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之租金費用分別為227千元、228千元及679千元、689千元。

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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
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	1,031
不動產、廠房及設備—房屋及建築	銀行長期借款	243,884	259,987	267,147
不動產、廠房及設備—機器設備	銀行短期、長期借款	120,065	160,295	173,733
投資性不動產	銀行短期借款	14,728	14,998	15,089
其他金融資產—非流動—定期存單	租約履約保證信用狀	516	493	472
		<u>\$ 380,199</u>	<u>436,778</u>	<u>457,472</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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20,892千元、24,317千元及32,742千元。
- (二)於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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5,631千元、4,382千元及5,617千元。
- (三)於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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11,352千元、16,364千元及23,758千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司依民國一〇四年九月三十日之董事會決議通過，於民國一〇四年十月份買回庫藏股計1,200千股。

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7月至9月			103年7月至9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	120,500	50,837	171,337	123,378	44,272	167,650
勞健保費用	10,461	3,108	13,569	10,477	2,872	13,349
退休金費用	6,247	2,319	8,566	5,879	2,346	8,225
其他	7,664	1,569	9,233	6,664	1,485	8,149
折舊費用	30,021	1,524	31,545	45,560	3,164	48,724
攤銷費用	145	94	239	126	115	241

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9月			103年1月至9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	324,404	146,603	471,007	355,506	133,665	489,171
勞健保費用	31,758	9,467	41,225	30,712	8,383	39,095
退休金費用	18,401	7,079	25,480	16,859	6,964	23,823
其他員工福利費用	22,536	4,567	27,103	19,930	4,248	24,178
折舊費用	93,959	4,577	98,536	147,852	9,232	157,084
攤銷費用	405	284	689	366	339	705

(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九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	晨聖光電(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	65,740	-	65,740	-
本公司	Apple Inc. 股票	-	備供出售金融資產—流動	1,600	58,009	-	58,009	-
本公司	聯創光電(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	1,147,089	11,758	-	11,758	-
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	7,584	-	7,584	-
本公司	鴻海精密工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	525,000	44,940	-	44,940	-
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	6,611	-	6,611	-
本公司	聯發光電(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	250,000	25,375	-	25,375	-
本公司	矽品精密(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	333,000	13,603	-	13,603	-
本公司	台灣水泥(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	300,000	10,005	-	10,005	-
本公司	兆豐金融控股(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	555,000	12,654	-	12,654	-
本公司	富邦金融控股(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	300,000	15,390	-	15,390	-
本公司	聯強國際(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	452,000	14,825	-	14,825	-
本公司	京元電子(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	570,000	11,913	-	11,913	-
本公司	遠傳電信(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	200,000	14,200	-	14,200	-
本公司	和碩聯合科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	216,000	17,323	-	17,323	-
本公司	環球晶圓(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	20,000	1,308	-	1,308	-
本公司	元大買來亞大政府公債指數 基金	-	備供出售金融資產—流動	2,000,000	17,523	-	17,523	-
本公司	愛德華得洛希爾歐元可轉換 基金	-	備供出售金融資產—流動	8,468.12	26,538	-	26,538	-
本公司	摩根多利收益基金	-	備供出售金融資產—流動	11,945.82	60,795	-	60,795	-
本公司	摩根亞太入息基金	-	備供出售金融資產—流動	97,195.14	87,090	-	87,090	-
本公司	富蘭克林坦伯頓全球投資系 列全球債券總回報基金	-	備供出售金融資產—流動	46,357.62	40,959	-	40,959	-
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	372.66	32,574	-	32,574	-
本公司	德盛安聯收益成長基金—AT 累積額型	-	備供出售金融資產—流動	70,900.06	30,320	-	30,320	-

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	期 末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例	公允價值	
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	8,690	-	-	-
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	636	-	-	-
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	40,261	2.36%	40,261	(註)
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	6,004	-	-	-
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	25,961	1.52%	25,961	(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	3,713	-	3,713	-
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)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	1,197,425	46.52%	3個月	銷售價格與一般客戶無顯著不同	銷售收款期限與一般客戶無顯著不同	357,624	54.52%	(註)
本公司	Tremendous Explore Corp.	本公司之子公司	進貨(加工費)	359,752	28.10%	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	116,897	27.14%	(註)
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司	本公司之子公司	進貨	1,197,425	99.63%	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	357,624	(100.00)%	(註)
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	銷貨(加工收入)	359,752	(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	116,897	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)	357,028	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	39,382	39.89%	(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)	357,028	(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	39,382	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357,624	4.50	-	-	80,115	-	(註)
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	應收帳款116,897	4.17	-	-	40,605	-	(註)

(註)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)

9.從事衍生工具交易：

請詳附註六(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 (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	1,197,425 357,624	銷貨收款期限與一般客戶無顯著不同	44.48 % 9.86 %
0	本公司	Tremendous Explore Corp.	1	製造費用—加工費 應付帳款	359,752 116,897	無一般交易條件可資比較	13.36 % 3.22 %
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	1,751 1,031	無一般交易條件可資比較	0.07 % 0.03 %
0	本公司	EDT-Europe ApS	1	推銷費用—佣金支出 其他應付款	32,073 3,380	無一般交易條件可資比較	1.19 % 0.09 %
0	本公司	Emerging Display Technologies Korea	1	推銷費用—佣金支出	3,186	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	11,550 1,071	無一般交易條件可資比較	0.43 % 0.03 %
5	Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	3	加工費 應付帳款	357,028 39,382	無一般交易條件可資比較	13.26 % 1.09 %
5	Tremendous Explore	東莞全台電子有限公司	3	代購材料	298,876	無一般交易條件可資比較	11.1 %

(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九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 (104.9.30)	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 %	72,805 (註1)	2,065	1,915	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 %	93,182	8,003	6,522	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 %	1,489	13	13	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 %	(5,594)	(1,625)	(1,625)	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 %	1,052	54	54	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 %	7,935	1,238	1,238	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 %	23,772	1,284	1,284	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 (104.9.30)	去年年底 (103.12.31)	股數	比率	帳面金額			
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 %	24,530	1,470	1,470	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 %	83,419	338	177	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 %	7,002	8,003	-	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 %	15,581	8,003	-	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16,643千元。

(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季報告計算投資損益及投資帳面價值。

(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	截至本期末已匯回投資收益
					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)	7,312	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利益7,245千元(註3)	104,269 (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)	458,593 (美金13,951,732元) (註6)	1,348,938 (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)公司認列投資利益431千元及百浩投資開發(股)公司認列投資利益834千元。

註4：含子公司盈達投資開發(股)公司6,422千元以及百浩投資開發(股)公司12,419千元。

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)。

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7：含子公司盈達投資開發(股)公司38,419千元以及百浩投資開發(股)公司30,295千元。

註8：係以民國一〇四年九月三十日之匯率列計新台幣金額。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇四年一月一日至九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7月至9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	\$ 471,142	416,670	-	189	-	888,001
部門間收入	<u>363,363</u>	<u>599</u>	<u>265,811</u>	<u>15,278</u>	<u>(645,051)</u>	-
收入總計	<u>\$ 834,505</u>	<u>417,269</u>	<u>265,811</u>	<u>15,467</u>	<u>(645,051)</u>	<u>888,001</u>
應報導部門損益	<u>\$ 114,212</u>	<u>(935)</u>	<u>10,892</u>	<u>317</u>	<u>106</u>	<u>124,592</u>
	103年7月至9月					
	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
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 500,861	499,649	-	70	-	1,000,580
部門間收入	<u>456,593</u>	<u>685</u>	<u>293,876</u>	<u>14,782</u>	<u>(765,936)</u>	-
收入總計	<u>\$ 957,454</u>	<u>500,334</u>	<u>293,876</u>	<u>14,852</u>	<u>(765,936)</u>	<u>1,000,580</u>
應報導部門損益	<u>\$ 53,310</u>	<u>(237)</u>	<u>(5,337)</u>	<u>782</u>	<u>393</u>	<u>48,911</u>
	104年1月至9月					
	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
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,375,241	1,316,168	-	618	-	2,692,027
部門間收入	<u>1,198,704</u>	<u>1,751</u>	<u>716,780</u>	<u>46,809</u>	<u>(1,964,044)</u>	-
收入總計	<u>\$ 2,573,945</u>	<u>1,317,919</u>	<u>716,780</u>	<u>47,427</u>	<u>(1,964,044)</u>	<u>2,692,027</u>
應報導部門損益	<u>\$ 239,885</u>	<u>2,782</u>	<u>8,286</u>	<u>1,317</u>	<u>91</u>	<u>252,361</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1月至9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	\$ 1,841,442	1,282,730	-	218	-	3,124,390
部門間收入	<u>1,164,909</u>	<u>1,940</u>	<u>808,027</u>	<u>47,382</u>	<u>(2,022,258)</u>	-
收入總計	<u>\$ 3,006,351</u>	<u>1,284,670</u>	<u>808,027</u>	<u>47,600</u>	<u>(2,022,258)</u>	<u>3,124,390</u>
應報導部門損益	<u>\$ 145,812</u>	<u>3,238</u>	<u>(9,023)</u>	<u>1,943</u>	<u>929</u>	<u>142,899</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						
104年9月30日	<u>\$ 3,512,669</u>	<u>460,151</u>	<u>220,085</u>	<u>18,406</u>	<u>(584,647)</u>	<u>3,626,664</u>
103年12月31日	<u>\$ 3,450,176</u>	<u>451,073</u>	<u>215,594</u>	<u>17,316</u>	<u>(584,467)</u>	<u>3,549,692</u>
103年9月30日	<u>\$ 3,602,794</u>	<u>476,866</u>	<u>259,046</u>	<u>19,109</u>	<u>(645,089)</u>	<u>3,712,726</u>
應報導部門負債						
104年9月30日	<u>\$ 1,418,555</u>	<u>371,566</u>	<u>116,839</u>	<u>7,930</u>	<u>(502,405)</u>	<u>1,412,485</u>
103年12月31日	<u>\$ 1,418,450</u>	<u>367,854</u>	<u>119,471</u>	<u>8,304</u>	<u>(496,980)</u>	<u>1,417,099</u>
103年9月30日	<u>\$ 1,634,520</u>	<u>398,276</u>	<u>149,397</u>	<u>7,277</u>	<u>(557,696)</u>	<u>1,631,774</u>

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之應報導部門損益分別應銷除部門間利益106千元、393千元及91千元、929千元。