

股票代碼：2409

友達光電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：新竹科學工業園區力行二路1號
電話：(03) 500-8800

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	10~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~38
(七)關係人交易	39~41
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42~45
(十)重大之災害損失	45
(十一)重大之期後事項	45
(十二)其 他	45
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45~46、48~70
2.轉投資事業相關資訊	46、71~74
3.大陸投資資訊	46、75~79
(十四)部門資訊	46~47



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955

Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

友達光電股份有限公司董事會 公鑒：

友達光電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之合併資產負債表，暨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。

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。

依本會計師核閱結果，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。

友達光電股份有限公司及其子公司民國一〇三年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇四年二月十二日出具無保留意見之查核報告在案。依前述查核報告之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇三年度合併財務報告擷取列示之民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

游萬崙



曾漢鈺



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號

民國一〇四年十一月十三日

民國一〇四年及一〇三年九月三十日實收資本及盈餘，未依一般公認審計準則查核
友達光電股份有限公司及其子公司
各併資產負債表

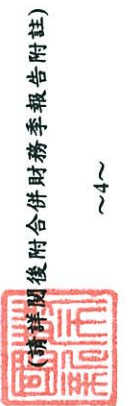
民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 76,915,236	17	81,965,333	17	75,413,600	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	77,458	-	133,412	-	132,122	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五))	41,240,399	9	55,950,687	12	47,300,450	10
1180 應收關係人帳款淨額(附註六(五)及七)	2,602,853	1	3,613,524	1	3,340,831	1
1210 其他應收款-關係人(附註七)	31,031	-	56,945	-	115,064	-
1220 當期所得稅資產	24,795	-	42,856	-	64,077	-
130X 存貨(附註六(六))	38,098,575	8	36,420,148	8	35,286,615	8
1476 其他金融資產-流動(附註六(一)、(五)及八)	16,770,160	4	3,024,073	1	4,631,472	1
1460 待出售非流動資產(附註六(八))	254,144	-	-	-	781,569	-
1470 其他流動資產(附註六(十一))	4,822,902	1	4,407,556	1	5,242,641	1
	<u>180,837,553</u>	<u>40</u>	<u>185,614,534</u>	<u>40</u>	<u>172,308,441</u>	<u>37</u>
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	1,918,053	1	40,379	-	48,445	-
1544 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(四))	38,050	-	37,345	-	144,847	-
1550 採用權益法之投資(附註六(三)及(七))	12,202,938	3	14,796,070	3	13,690,707	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	216,670,362	48	231,814,724	49	237,695,760	52
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	465,868	-	465,868	-	465,867	-
1780 無形資產(附註六(十))	14,809,569	3	15,166,350	3	15,102,850	3
1840 遞延所得稅資產	17,403,556	4	17,424,857	4	17,100,860	4
1900 其他非流動資產(附註六(十一)及八)	5,822,241	1	4,499,558	1	3,833,659	1
	<u>269,330,637</u>	<u>60</u>	<u>284,245,151</u>	<u>60</u>	<u>288,082,995</u>	<u>63</u>
資產總計	<u>\$ 450,168,190</u>	<u>100</u>	<u>469,859,685</u>	<u>100</u>	<u>460,391,436</u>	<u>100</u>
負債及權益						
負債：						
短期借款(附註六(十二))	\$ 1,836,263	1	381,322	-	676,500	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	320,378	-	232,879	-	377,347	-
應付票據及帳款	57,172,497	13	63,359,887	14	62,142,104	13
應付關係人票據及帳款(附註七)	9,171,827	2	11,463,941	2	13,707,019	3
應付設備及工程款(附註七)	5,935,788	1	4,496,702	1	4,680,827	1
其他應付款-關係人(附註七)	40,607	-	56,902	-	47,067	-
當期所得稅負債	2,842,878	1	926,384	-	294,152	-
負債準備-流動(附註六(十五))	5,258,119	1	8,696,279	2	7,025,838	2
其他流動負債(附註六(七))	24,161,866	5	26,209,075	6	22,109,575	5
一年內到期之應付公司債(附註六(十三))	566,226	-	15,110,028	3	-	-
一年內到期長期借款(附註六(十四))	48,690,951	11	41,507,062	9	45,106,923	10
	<u>155,997,400</u>	<u>35</u>	<u>172,440,461</u>	<u>37</u>	<u>156,167,352</u>	<u>34</u>
非流動負債：						
避險之衍生金融負債-非流動(附註六(二))	10,619	-	7,093	-	1,010	-
應付可轉換公司債(附註六(十三))	-	-	-	-	15,415,608	3
長期借款(附註六(十四))	68,007,808	15	85,689,365	18	90,538,505	20
負債準備-非流動(附註六(十五))	1,130,789	-	1,576,687	-	1,467,068	-
遞延所得稅負債	5,489,835	1	5,294,891	1	3,258,609	1
其他非流動負債(附註六(七))	5,425,238	1	4,481,264	1	4,777,522	1
	<u>80,064,289</u>	<u>17</u>	<u>97,049,300</u>	<u>20</u>	<u>115,458,322</u>	<u>25</u>
	<u>236,061,689</u>	<u>52</u>	<u>269,489,761</u>	<u>57</u>	<u>271,625,674</u>	<u>59</u>
負債總計						
權益(附註六(十八))：						
歸屬母公司業主之權益：						
股本	3100		3100		3100	
資本公積	3200		3200		3200	
保留盈餘	3300		3300		3300	
其他權益	3400		3400		3400	
	36XX		36XX		36XX	
非控制權益(附註六(十八))						
權益總計						
負債及權益總計	<u>\$ 450,168,190</u>	<u>100</u>	<u>469,859,685</u>	<u>100</u>	<u>460,391,436</u>	<u>100</u>



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



董事長：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

友達光電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	%
4110 銷貨收入	\$ 90,339,333	101	107,138,121	100	278,601,978	101	303,791,003	100
4190 減：銷貨退回及折讓	1,040,343	1	251,624	-	1,697,573	1	1,060,799	-
營業收入淨額(附註六(二十)及七)	89,298,990	100	106,886,497	100	276,904,405	100	302,730,204	100
5000 營業成本(附註六(六)、(廿一)、(廿二)及七)	80,150,931	90	91,507,005	86	241,555,905	87	269,840,297	89
營業毛利	9,148,059	10	15,379,492	14	35,348,500	13	32,889,907	11
營業費用(附註六(廿一)、(廿二)及七)：								
6100 推銷費用	1,164,599	1	1,846,832	2	3,135,760	1	6,029,151	2
6200 管理費用	2,343,325	3	2,317,033	2	6,655,756	2	6,856,632	2
6300 研究發展費用	2,246,642	2	2,438,233	2	6,864,994	3	6,661,929	2
營業費用合計	5,754,566	6	6,602,098	6	16,656,510	6	19,547,712	6
營業淨利	3,393,493	4	8,777,394	8	18,691,990	7	13,342,195	5
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿三)及七)	653,502	1	475,534	1	1,545,987	1	1,425,912	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)、(四)、(七)、(八)、(廿四)及七)	192,329	-	(923,532)	(1)	(3,008,023)	(1)	201,298	-
7050 財務成本(附註六(八)、(十三)及(廿五))	(473,322)	(1)	(877,369)	(1)	(2,033,820)	(1)	(3,265,476)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(七))	142,687	-	116,135	-	432,958	-	343,333	-
	515,196	-	(1,209,232)	(1)	(3,062,898)	(1)	(1,294,933)	(1)
7900 稅前淨利	3,908,689	4	7,568,162	7	15,629,092	6	12,047,262	4
7950 減：所得稅費用(附註六(廿六))	529,263	-	268,060	-	2,546,976	1	557,478	-
8200 本期淨利	3,379,426	4	7,300,102	7	13,082,116	5	11,489,784	4
其他綜合損益(附註六(七)、(十八)及(廿六))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	3	-	(6)	-	(2,872)	-	2,600	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	3	-	(6)	-	(2,872)	-	2,600	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	3,140,742	4	1,477,963	1	1,221,293	-	190,765	-
8362 備供出售金融資產未實現損益	(365,490)	-	(394,755)	-	(681,819)	-	(229,946)	-
8363 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	(3,260)	-	7,719	-	(3,526)	-	16,052	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	381,526	-	139,102	-	361,507	-	64,200	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(587,523)	(1)	(229,164)	-	(310,168)	-	(20,299)	-
	2,565,995	3	1,000,865	1	587,287	-	20,772	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,565,998	3	1,000,859	1	584,415	-	23,372	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,945,424	7	8,300,961	8	13,666,531	5	11,513,156	4
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 3,463,006	4	7,332,210	7	13,113,605	5	11,624,206	4
8620 非控制權益	(83,580)	-	(32,108)	-	(31,489)	-	(134,422)	-
	\$ 3,379,426	4	7,300,102	7	13,082,116	5	11,489,784	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 5,863,855	7	8,113,645	8	13,884,647	5	11,625,317	4
8720 非控制權益	81,569	-	187,316	-	(218,116)	-	(112,161)	-
	\$ 5,945,424	7	8,300,961	8	13,666,531	5	11,513,156	4
每股盈餘(元)(附註六(廿七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.36		0.76		1.36		1.21	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.34		0.76		1.29		1.19	

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
友達光電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

民國一〇三年一月一日餘額	其他權益項目										非控制 權益	歸屬於母 公司業主 之權益總計	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘	合計	國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差	備供出售金 融資產未實 現(損)益	現金流量避 險中屬有效 避險部分之 避險工具 利益(損失)	合計	歸屬於母 公司業主 之權益總計			
\$ 96,242,451	60,503,012	-	401,750	4,017,495	4,017,495	3,278,450	260,910	7,031	3,546,391	164,309,349	14,036,520	178,345,869	
-	-	-	(401,750)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(96,242)	(96,242)	-	-	-	-	-	(96,242)	-	(96,242)	
-	(1,347,395)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,347,395)	-	(1,347,395)	
-	-	-	11,624,206	11,624,206	11,624,206	-	-	-	-	11,624,206	(134,422)	11,489,784	
-	-	-	2,600	2,600	211,407	(226,219)	13,323	13,323	(1,489)	1,111	22,261	23,372	
-	-	-	11,626,806	11,626,806	211,407	(226,219)	13,323	13,323	(1,489)	11,625,317	(112,161)	11,513,156	
-	49,227	-	-	-	-	-	-	-	-	49,227	(49,227)	-	
-	254,340	-	454	454	-	-	-	-	-	254,794	1,190	255,984	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94,390	94,390	
\$ 96,242,451	59,459,184	401,750	15,146,763	15,548,513	3,489,857	34,691	20,354	20,354	3,544,902	174,795,050	13,970,712	188,765,762	
\$ 96,242,451	59,258,041	401,750	20,127,081	20,528,831	4,901,303	29,108	15,305	15,305	4,945,716	180,975,039	19,394,885	200,369,924	
-	-	-	(1,762,846)	(1,762,846)	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(4,812,123)	(4,812,123)	(4,812,123)	-	-	-	-	(4,812,123)	-	(4,812,123)	
-	-	-	13,113,605	13,113,605	13,113,605	-	-	-	-	13,113,605	(31,489)	13,082,116	
-	-	-	(8,082)	(8,082)	(8,082)	1,508,153	(2,927)	(2,927)	779,124	771,042	(186,627)	584,415	
-	-	-	13,105,523	13,105,523	1,508,153	(726,102)	(2,927)	(2,927)	779,124	13,884,647	(218,116)	13,666,531	
-	22,567	-	(6,795)	(6,795)	-	-	-	-	-	15,772	(485,850)	(470,078)	
-	817,191	-	-	-	-	-	-	-	-	817,191	(817,191)	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,352,247	5,352,247	
\$ 96,242,451	60,097,799	2,164,596	26,650,840	28,815,436	6,409,456	(696,994)	12,378	12,378	5,724,840	190,880,526	23,225,975	214,106,501	

民國一〇三年一月一日餘額

盈餘指標及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

資本公積配發現金

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

組織重組

採用權益法認列之關聯企業及合資之資本公積及保

留盈餘變動數及其他

非控制權益增減

民國一〇三年九月三十日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指標及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

採用權益法認列之關聯企業及合資之資本公積及保

留盈餘變動數及其他

實際取得子公司股權價格與帳面價值差額

非控制權益增減

民國一〇四年九月三十日餘額



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

友達光電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	\$ 15,629,092	12,047,262
調整項目：		
折舊費用	36,546,730	42,759,050
攤銷費用	657,444	628,059
利息費用	2,033,820	3,265,476
利息收入	(388,502)	(341,455)
股利收入	(112,505)	(4,350)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(432,958)	(343,333)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(163,970)	342,199
處分投資及金融資產損失(利益)淨額	13,152	(1,315,079)
買回註銷應付可轉換公司債損失(利益)	87,984	(58,786)
買回註銷應付可轉換公司債匯率影響數	413,207	(161,105)
未實現金融工具評價損失(利益)	143,453	(126,786)
未實現兌換損失	668,560	644,510
其他	(6,806)	(74,974)
不影響現金流量之收益費損項目合計	39,459,609	45,213,426
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	14,417,877	(6,873,129)
應收關係人款項	1,036,585	(329,571)
存貨	(2,077,782)	1,936,869
其他流動資產	(15,677,531)	1,616,266
應付票據及帳款	(6,660,689)	(932,903)
應付關係人款項	(2,308,409)	(1,269,042)
淨確定福利負債	(65,582)	-
負債準備	(3,821,544)	(2,962,121)
其他流動負債	(1,379,438)	(365,500)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(16,536,513)	(9,179,131)
調整項目合計	22,923,096	36,034,295
營運產生之現金流入	38,552,188	48,081,557
收取之利息	419,582	334,951
收取之股利	380,433	322,236
支付之利息	(1,926,130)	(2,419,906)
支付之所得稅	(740,679)	(798,611)
營業活動之淨現金流入	36,685,394	45,520,227

(續下頁)

(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

友達光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承上頁)

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
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	417,395
取得以成本衡量之金融資產	(705)	(1,681)
處分以成本衡量之金融資產價款	96,984	1,120,462
處分採用權益法之投資價款	-	25,473
採權益法之被投資公司減資退回股款	-	48,258
購置不動產、廠房及設備	(19,504,027)	(13,919,432)
處分不動產、廠房及設備價款	868,833	888,083
存出保證金減少(增加)	(4,273)	15,412
無形資產增加	(300,673)	(17,724)
其他金融資產減少(增加)	148,010	(142,824)
投資活動之淨現金流出	(18,695,851)	(11,566,578)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	1,454,941	(2,780,674)
買回應付可轉換公司債	(14,799,715)	(5,050,706)
舉借長期借款	23,122,318	26,679,985
償還長期借款	(34,459,827)	(52,441,145)
存入保證金增加(減少)	30,609	(94,454)
發放現金股利及資本公積配發現金	(4,812,123)	(1,443,637)
非控制權益變動及其他	5,298,810	119,273
籌資活動之淨現金流出	(24,164,987)	(35,011,358)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,125,347	159,037
本期現金及約當現金減少數	(5,050,097)	(898,672)
期初現金及約當現金餘額	81,965,333	76,312,272
期末現金及約當現金餘額	\$ 76,915,236	75,413,600

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九月三十日資訊僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
友達光電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

友達光電股份有限公司(以下簡稱「友達光電公司」)民國八十五年八月十二日創設於新竹科學工業園區，主要業務為研究、開發、生產及銷售薄膜電晶體液晶顯示器及其系統暨太陽能模組與系統之製造及銷售等。友達光電公司股票於民國八十九年九月起在台灣證券交易所上市。民國九十一年五月起，友達光電公司部份已發行之股票以美國存託憑證方式於紐約證券交易所上市。友達光電公司分別以民國九十年九月一日及民國九十五年十月一日為合併基準日與聯友光電股份有限公司(以下簡稱「聯友光電公司」)及廣輝電子股份有限公司(以下簡稱「廣輝電子公司」)合併，友達光電公司為存續公司，聯友光電公司及廣輝電子公司則因合併而消滅。

友達光電公司之合併財務季報告之組成包括友達光電公司及其子公司(以下併稱「合併公司」)。

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十一月十三日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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管會認可並發布生效之「2013年版國際財務報導準則」(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製合併財務季報告，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」	99.7.1
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」	100.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	102.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	100.7.1
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」	102.1.1

友達光電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	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	102.1.1(投資 個體於103.1.1 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	102.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	102.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	102.1.1
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	101.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	101.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	102.1.1
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	102.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	103.1.1
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」	102.1.1

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用「2013年版國際財務報導準則」對合併財務季報告未造成重大變動：

1. 國際會計準則第1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「不重分類至損益」及「後續可能重分類至損益」兩類別，以稅前金額列示之項目，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12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則針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季報告之結構型個體之權益，整合各號準則之揭露規定，並要求較廣泛之相關資訊揭露。

合併公司已依該準則增加關聯企業及合資之資訊揭露，請詳附註六(七)。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則提供公允價值衡量指引，除了重新定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量之相關揭露。

合併公司已按照該準則之過渡規定，自民國一〇四年起推延適用新準則之公允價值衡量，惟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，請詳附註六(廿八)。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管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「2013年版國際財務報導準則」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」	107.1.1
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」	105.1.1
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」	105.1.1
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」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	107.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	105.1.1
國際會計準則第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」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
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」	103.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103.1.1
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103.7.1
2012-2014年國際財務報導年度改善	105.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

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。

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。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除下列說明外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策皆與民國一〇三年度合併財務報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間，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「2013年版國際財務報導準則」，其相關變動情形詳附註三(一)。

(二)合併基礎

本合併財務季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)。

合併財務季報告主體包含友達光電公司及其子公司，列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質及所在地	所持股權百分比			說明
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
友達光電公司	AU Optronics (L) Corp. (AULB)	控股及銷售公司 (馬來西亞)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
友達光電公司	康利投資股份有限公司(康利投資)	專業投資公司 (中華民國)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
友達光電公司	隆利投資股份有限公司(隆利投資)	專業投資公司 (中華民國)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
友達光電公司	台灣國際彩光股份有限公司(國際彩光，原台灣凸版國際彩光股份有限公司(台灣凸版))	製造及銷售公司 (中華民國)	100.00 %	49.00 %	49.00 %	註1
友達光電公司、康利投資及隆利投資	達運精密工業股份有限公司(達運精密，原景智電子股份有限公司(景智電子))	製造及銷售公司 (中華民國)	46.12 %	43.48 %	68.86 %	註2
友達光電公司、康利投資及隆利投資	相達材料股份有限公司(相達材料)	專業投資公司(中華民國)	99.96 %	99.90 %	90.85 %	
友達光電公司、康利投資及隆利投資	友達晶材股份有限公司(友達晶材)	製造及銷售公司 (中華民國)	96.54 %	96.56 %	90.84 %	
康利投資	遠動綠能股份有限公司(遠動綠能)	發電業(中華民國)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
康利投資	永動電力股份有限公司(永動電力)	發電業(中華民國)	100.00 %	100.00 %	-	註3
友達晶材	AUO Crystal (Malaysia) Sdn. Bhd. (ACMK)	製造及銷售公司 (馬來西亞)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
相達材料	M.Setek Co., Ltd. (M.Setek)	製造及銷售公司 (日本)	99.99 %	99.98 %	99.92 %	
AULB	AU Optronics Corporation America (AUUS)	銷售及售後服務公司(美國)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AULB	AU Optronics Corporation Japan (AUJP)	售後服務公司 (日本)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AULB	AU Optronics Europe B.V. (AUNL)	售後服務公司 (荷蘭)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AULB	AU Optronics Korea Ltd. (AUKR)	售後服務公司 (南韓)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AULB	AU Optronics Singapore Pte. Ltd. (AUSG)	控股及售後服務公司(新加坡)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AULB	AU Optronics (Czech) s.r.o. (AUCZ)	製造公司(捷克共和國)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AULB	AU Optronics (Shanghai) Co., Ltd. (AUSH)	售後服務公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

友達光電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	子公司名稱	業務性質及所在地	所持股權百分比			說明
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
AULB	AU Optronics (Xiamen) Corp. (AUXM)	製造公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AULB	AU Optronics (Suzhou) Corp., Ltd. (AUSZ)	製造公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AULB	AU Optronics Manufacturing (Shanghai) Corp. (AUSJ)	製造公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AULB	AU Optronics (Slovakia) s.r.o. (AUSK)	維修、製造及銷售公司(斯洛伐克)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AULB	AFPD Pte., Ltd. (AUST)	製造公司(新加坡)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AULB	Huizhou Bri-King Optronics Co., Ltd. (BKHZ)	製造及銷售公司(中國大陸)	51.00 %	51.00 %	51.00 %	註4
AULB	AU Optronics (Kunshan) Co., Ltd. (AUKS)	製造及銷售公司(中國大陸)	51.00 %	49.00 %	49.00 %	
AULB	a.u. Vista Inc. (AUVI)	研發及IP相關業務(美國)	100.00 %	100.00 %	-	註3
AULB及達運精密	BriView (L) Corp. (BVLB)	控股及銷售公司(馬來西亞)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註2
達運精密	Darwin Precisions (L) Corp. (DPLB)	控股及銷售公司(馬來西亞)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註2
達運精密	Forhouse International Holding Ltd. (FHVI)	控股及銷售公司(英屬維京群島)	100.00 %	100.00 %	-	註2
達運精密	Force International Holding Ltd. (FRVI)	控股公司(英屬維京群島)	100.00 %	100.00 %	-	註2
FHVI	Fullhouse Corporation Sdn. Bhd. (FHMY)	製造及銷售公司(馬來西亞)	-	100.00 %	-	註2及註4
FHVI	Fortech International Corp. (FTMI)	控股及銷售公司(模里西斯)	100.00 %	100.00 %	-	註2
FHVI	Forward Optronics International Corp. (FWSA)	控股公司(薩摩亞)	100.00 %	100.00 %	-	註2
FHVI	Prime Forward International Ltd. (PMSA)	控股公司(薩摩亞)	100.00 %	100.00 %	-	註2
FHVI	Full Luck Precisions Co., Ltd. (FLMI)	控股及銷售公司(模里西斯)	100.00 %	100.00 %	-	註2
FRVI	Forefront Corporation (FFMI)	控股公司(模里西斯)	100.00 %	100.00 %	-	註2
FFMI	輔祥微電工業(蘇州)有限公司(FHWJ)	製造及銷售公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	-	註2
FTMI	輔訊光電工業(蘇州)有限公司(FTWJ)	製造及銷售公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	-	註2
FTMI	輔訊光電(廈門)有限公司(FTXM)	製造及銷售公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	-	註2
FWSA及FTMI	蘇州輔宇光電有限公司(FPWJ)	製造及銷售公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	-	註2
PMSA	輔訊光電工業(昆山)有限公司(FTKS)	製造及銷售公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	-	註2
FLMI	輔州(吳江)精密工業有限公司(FLWJ)	製造及銷售公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	-	註2
DPLB	Darwin Precisions (Hong Kong) Limited (DPHK)	控股公司(香港)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
DPHK	達運精密工業(蘇州)有限公司(DPSZ)	製造及銷售公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

友達光電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	子公司名稱	業務性質及所在地	所持股權百分比			說明
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
DPHK	達運精密工業(廈門)有限公司(DPXM)	製造及銷售公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
DPHK	達運精密工業(成都)有限公司(DPCD)	製造及銷售公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註4
BVLB	BriView (Kunshan) Co., Ltd. (BVKS)	製造及銷售公司(中國大陸)	-	100.00 %	100.00 %	註4
BVLB	BriView (Hefei) Co., Ltd. (BVHF)	製造及銷售公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
BVLB	BriView (Xiamen) Corp. (BVXM)	製造及銷售公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AUSG	AUO Energy (Tianjin) Corp. (AETJ)	製造及銷售公司(中國大陸)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AUSG	AUO Green Energy America Corp. (AEUS)	銷售及售後服務公司(美國)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AUSG	AUO Green Energy Europe B.V. (AENL)	控股及售後服務公司(荷蘭)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AENL	AUO Green Energy Germany GmbH (AEDE)	售後服務公司(德國)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註5

註1：友達光電公司於民國一〇四年二月十二日董事會決定向日本凸版印刷股份有限公司，購入其所持有之台灣凸版股權，該股權交易已於民國一〇四年四月二十日完成交割，交易價格為4,428,507千元，並更名為國際彩光，合併公司對國際彩光之持股比率增加為100%，前述交易因未影響合併公司對國際彩光之控制力而視為權益交易，友達光電公司購入非控制權益之帳面金額與支付予非控制權益之對價的差額817,191千元，已認列於權益「資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額」項下。

註2：合併子公司景智電子與關聯企業輔祥實業股份有限公司(輔祥)以民國一〇三年十月一日為合併基準日進行合併，法律上輔祥為合併後存續公司並更名為達運精密，惟會計上係為反向併購，景智電子為收購者。相關說明請詳民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

註3：永勁電力及AUVI於民國一〇三年十二月設立。

註4：配合合併公司發展架構調整，除BVKS及FHMY已於民國一〇四年三月完成清算程序外，另DPCD及BKHZ分別經董事會決議清算，截至民國一〇四年九月三十日止，清算程序尚在進行中。

註5：AEDE已訂定民國一〇二年十二月三十一日為解散基準日並進行清算，程序尚在進行中。

(三)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。

(四)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。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

所得稅費用如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。

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科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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
庫存現金、活期存款及支票存款	\$ 43,158,714	44,050,305	40,549,037
銀行定期存款	24,884,088	28,441,470	28,111,215
附賣回條件政府公債	<u>8,872,434</u>	<u>9,473,558</u>	<u>6,753,348</u>
	<u>\$ 76,915,236</u>	<u>81,965,333</u>	<u>75,413,600</u>

合併公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿九)。

截至民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日止，不符合合約當現金定義之銀行定期存款分別為15,261,933千元、2,100,000千元及2,000,000千元，係分類為其他金融資產—流動項下。

截至民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之現金及約當現金均未有提供作質押擔保之情形。

(二)衍生金融工具

1.合併公司持有之明細如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
遠期外匯合約	\$ <u>77,458</u>	<u>133,412</u>	<u>132,122</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：			
遠期外匯合約	\$ <u>320,378</u>	<u>232,879</u>	<u>377,347</u>
避險之衍生金融負債—非流動：			
利率交換合約	\$ <u>10,619</u>	<u>7,093</u>	<u>1,010</u>

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司截至民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

104.9.30		
項 目	到期期間	合約金額(千元)
Sell USD / Buy NTD	104.10~104.11	USD 314,000 / NTD 10,225,025
Sell USD / Buy JPY	104.10~104.12	USD 107,578 / JPY 12,952,402
Sell NTD / Buy JPY	104.10~104.12	NTD 343,113 / JPY 1,302,000
Sell NTD / Buy USD	105.01	NTD 15,353 / USD 470
Sell USD / Buy CNY	104.10~105.05	USD 330,200 / CNY 2,101,545
Sell EUR / Buy JPY	104.10~104.11	EUR 67,000 / JPY 9,041,932
Sell EUR / Buy CZK	104.10~104.11	EUR 3,420 / CZK 92,412
Sell USD / Buy SGD	104.10	USD 5,850 / SGD 8,238
Sell EUR / Buy USD	104.11	EUR 50,000 / USD 55,098
Sell USD / Buy MYR	104.10~104.12	USD 695 / MYR 2,992
Sell JPY / Buy USD	104.10	JPY 200,000 / USD 1,626
Sell JPY / Buy NTD	104.10~104.11	JPY 1,200,000 / NTD 322,748
Sell EUR / Buy NTD	104.10~104.11	EUR 44,000 / NTD 1,607,016
103.12.31		
項 目	到期期間	合約金額(千元)
Sell USD / Buy NTD	104.01~104.02	USD 222,000 / NTD 6,965,393
Sell USD / Buy JPY	104.01~104.05	USD 86,405 / JPY 10,042,510
Sell NTD / Buy JPY	104.01~104.04	NTD 665,422 / JPY 2,490,942
Sell USD / Buy CNY	104.01~104.05	USD 308,300 / CNY 1,914,839
Sell CNY / Buy USD	104.01	CNY 93,195 / USD 15,000
Sell EUR / Buy NTD	104.01	EUR 9,500 / NTD 369,218
Sell JPY / Buy USD	104.01~104.03	JPY 336,496 / USD 3,000
Sell EUR / Buy USD	104.03	EUR 50,000 / USD 61,793
Sell EUR / Buy JPY	104.01~104.03	EUR 80,500 / JPY 11,587,826
Sell EUR / Buy CZK	104.02	EUR 3,000 / CZK 82,800
Sell USD / Buy SGD	104.01	USD 4,520 / SGD 5,942
Sell USD / Buy MYR	104.01~104.03	USD 940 / MYR 3,230

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.9.30

項 目	到期期間	合約金額(千元)
Sell USD / Buy NTD	103.10~103.12	USD 345,000 / NTD 10,408,354
Sell USD / Buy JPY	103.10~104.01	USD 191,757 / JPY 20,108,443
Sell NTD / Buy JPY	103.10~104.01	NTD 514,470 / JPY 1,787,042
Sell USD / Buy CNY	103.10~104.01	USD 281,601 / CNY 1,747,460
Sell EUR / Buy NTD	103.10	EUR 4,000 / NTD 154,144
Sell JPY / Buy USD	104.01	JPY 218,428 / USD 2,000
Sell EUR / Buy USD	103.11~103.12	EUR 55,000 / USD 72,610
Sell EUR / Buy JPY	103.10~103.12	EUR 58,000 / JPY 7,973,762
Sell EUR / Buy CZK	103.12	EUR 3,000 / CZK 83,190
Sell USD / Buy SGD	103.10	USD 1,100 / SGD 1,401
Sell USD / Buy MYR	103.10~103.12	USD 1,370 / MYR 4,421

遠期外匯合約淨利益(損失)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
未實現利益(損失)	\$ (210,314)	(312,271)	(143,453)	126,786
已實現利益(損失)	(161,920)	86,549	937,677	120,837
	<u>\$ (372,234)</u>	<u>(225,722)</u>	<u>794,224</u>	<u>247,623</u>

友達光電公司與數家銀行簽訂利率交換合約，前述合約屬於以規避因財務活動所暴露之利率風險為主要目的，截至民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日止，已簽訂未結清之利率交換合約，名目金額分別為3,040,000千元、4,000,000千元及4,000,000千元，各該日之餘額全數符合避險會計。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並未有因利率交換合約而調整當期損益之未實現評價損益。

2. 避險會計：

利率避險工具目前以利率交換合約為主(目前皆為Plain Vanilla形式)，支付固定利率，並自交易對手收取市場浮動利率，其目的係規避因市場利率變動而使浮動利率債務未來現金流量產生波動之風險，屬現金流量避險，符合適用避險會計之條件。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

現金流量避險項目及指定避險之衍生性金融工具明細如下：

104.9.30				
避險項目	避險工具	指定避險 工具之 公允價值	現金流量 預期產生 期 間	相關損益預期 於合併綜合損 益表認列期間
浮動利率長期借款	利率交換合約	\$ (10,619)	104.10~106.08	104.10~106.08
103.12.31				
避險項目	避險工具	指定避險 工具之 公允價值	現金流量 預期產生 期 間	相關損益預期 於合併綜合損 益表認列期間
浮動利率長期借款	利率交換合約	\$ (7,093)	104.01~106.08	104.01~106.08
103.9.30				
避險項目	避險工具	指定避險 工具之 公允價值	現金流量 預期產生 期 間	相關損益預期 於合併綜合損 益表認列期間
浮動利率長期借款	利率交換合約	\$ (1,010)	103.10~106.08	103.10~106.08

(三)備供出售金融資產－非流動

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
上市(櫃)公司股票	\$ <u>1,918,053</u>	<u>40,379</u>	<u>48,445</u>

合併公司於民國一〇四年五月經重新評估認為對佳世達科技股份有限公司(佳世達)已不具重大影響力，故將其自採用權益法之投資重分類至備供出售金融資產－非流動，請詳附註六(七)說明。

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
未上市(櫃)公司股票	\$ <u>38,050</u>	<u>37,345</u>	<u>144,847</u>

合併公司所持有之上述股權投資，因其公允價值合理估計數之區間無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司認為其公允價值無法可靠衡量，故按成本減除減損金額後衡量。

合併公司於民國一〇三年七月一日至九月三十日並無出售以成本衡量之金融資產。民國一〇三年一月一日至九月三十日陸續出售部分投資，出售價款及處分利益分別為1,120,462千元及976,705千元。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)應收票據及帳款淨額(含關係人及非關係人)

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
應收票據	\$ 180,825	137,079	-
應收帳款	44,917,131	60,335,727	51,106,043
減：備抵呆帳	(67,127)	(83,240)	(106,531)
備抵銷貨退回及折讓	<u>(1,187,577)</u>	<u>(825,355)</u>	<u>(358,231)</u>
	<u>\$ 43,843,252</u>	<u>59,564,211</u>	<u>50,641,281</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 41,240,399</u>	<u>55,950,687</u>	<u>47,300,450</u>
應收關係人帳款淨額	<u>\$ 2,602,853</u>	<u>3,613,524</u>	<u>3,340,831</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析為：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
逾期60天內	\$ 1,014,149	1,033,662	1,092,180
逾期61~180天	112,619	91,414	86,914
逾期超過180天	<u>42,241</u>	<u>77,637</u>	<u>11,703</u>
	<u>\$ 1,169,009</u>	<u>1,202,713</u>	<u>1,190,797</u>

應收帳款備抵呆帳之變動如下：

	<u>104年1月至9月</u>		<u>103年1月至9月</u>	
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>
期初餘額	\$ 10,334	72,906	-	63,652
本期提列(迴轉)淨影響數	3,187	(17,589)	29,139	15,824
本期沖銷數	(1,856)	(383)	(726)	-
匯率變動之影響數	<u>44</u>	<u>484</u>	<u>-</u>	<u>(1,358)</u>
期末餘額	<u>\$ 11,709</u>	<u>55,418</u>	<u>28,413</u>	<u>78,118</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結30天至60天。應收款項之備抵呆帳係用於記錄呆帳費用，主要基於歷史之付款行為、客戶之信用評等及帳齡資訊，並考量備抵銷貨退回及折讓，估計無法回收之金額。惟合併公司確信相關款項無法收回時，逕將備抵呆帳沖轉金融資產。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

有關符合除列條件之應收帳款債權轉讓相關資訊明細如下：

104.9.30

承購銀行	承購額度 (千元)	預支價金餘額 (千元)	轉售及除列 餘額(千元)	重要之 移轉條款
中國信託銀行	USD 230,000	NTD 1,750,000	USD 59,175	註一~三、五
台新銀行	USD 180,000	NTD 750,000	USD 25,362	註一~三、五
台灣銀行	USD 250,000	USD 60,000	USD 60,000	註一~三、五
台灣銀行	USD 250,000	EUR 18,200	EUR 18,200	註一~三、五
台北富邦銀行	USD 75,000	USD 40,000	USD 44,569	註一~三、五
玉山銀行	NTD 1,800,000	USD -	USD -	註一~三、五
星展銀行	USD 114,000	USD 24,000	USD 24,219	註一~三、五
台新銀行	USD 35,000	USD -	USD 20,938	註一~四、六
第一銀行	USD 30,000	USD -	USD -	註一~四、六

103.12.31

承購銀行	承購額度 (千元)	預支價金餘額 (千元)	轉售及除列 餘額(千元)	重要之 移轉條款
中國信託銀行	USD 230,000	USD -	USD -	註一~三、五
日商瑞穗銀行	USD 90,000	USD -	USD -	註一~四
台新銀行	USD 180,000	USD -	USD -	註一~三、五
台灣銀行	USD 250,000	USD -	USD -	註一~四
台北富邦銀行	USD 75,000	USD -	USD -	註一~三、五
玉山銀行	NTD 1,800,000	USD -	USD -	註一~三、五
星展銀行	USD 114,000	USD -	USD -	註一~三、五
安智銀行	USD 70,000	USD -	USD -	註一~四
中華開發銀行	USD 83,000	USD -	USD 19,163	註一~四、六
中華開發銀行	NTD 150,000	NTD -	NTD -	註一~四、六

103.9.30

承購銀行	承購額度 (千元)	預支價金餘額 (千元)	轉售及除列 餘額(千元)	重要之 移轉條款
中國信託銀行	USD 230,000	NTD 1,500,000	USD 55,121	註一~三、五
日商瑞穗銀行	USD 90,000	USD -	USD -	註一~四
台新銀行	USD 180,000	NTD 1,500,000	USD 55,113	註一~三、五
台灣銀行	USD 250,000	USD 65,000	USD 71,614	註一~四
台灣銀行		EUR 20,000	EUR 22,055	註一~四
台北富邦銀行	USD 75,000	USD 50,200	USD 55,851	註一~三、五

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

承購銀行	103.9.30						
	承購額度 (千元)		預支價金餘額 (千元)		轉售及除列 餘額(千元)		重要之 移轉條款
玉山銀行	USD	60,000	USD	-	USD	-	註一～三、五
星展銀行	USD	44,000	USD	30,098	USD	30,148	註一～三、五
安智銀行	USD	70,000	USD	57,000	USD	63,333	註一～四
第一銀行	USD	120,000	USD	25,185	USD	25,185	註一～四、六
中華開發銀行	USD	83,000	USD	-	USD	33,347	註一～四、六
中華開發銀行	NTD	150,000	NTD	-	NTD	-	註一～四、六

註一：承購銀行確認本次交易商品相關交易條件以應收帳款承購同意書為準，係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為。

註二：合併公司已通知應收帳款之原始債務人，對承購銀行直接償付款項。

註三：合併公司截至民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日尚有尾款扣除相關費用後分別為1,144,534千元、608,736千元及2,015,921千元尚未收回，列於其他金融資產—流動項下。

註四：於承購額度內，若因買受商不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款風險之虞，所無法獲償之風險將由承購銀行承擔，與合併公司無涉，且合併公司不負責催收該應收帳款，不可歸責於合併公司之應收帳款債權之相關訴訟或催討等費用，亦不由合併公司負擔。

註五：於承購額度內，若因買受商不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款風險之虞，所無法獲償之風險將由承購銀行承擔，與合併公司無涉，且合併公司不負責催收該應收帳款，不可歸責於合併公司之應收帳款債權之相關訴訟或催討等費用，亦不由合併公司負擔，除銀行要求因商業糾紛或其他因素導致合併公司不履行合約義務而要求開立債權總額百分之十之本票或轉讓債權總額百分之十之應收帳款外，合併公司並無提供擔保品。

註六：債務人信用風險以外之風險仍由合併公司負擔。

(六)存 貨

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
製成品	\$ 16,346,038	14,699,840	13,674,221
在製品	13,057,838	13,627,003	13,934,142
原物料	8,694,699	8,093,305	7,678,252
	<u>\$ 38,098,575</u>	<u>36,420,148</u>	<u>35,286,615</u>

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日認列為銷貨成本之存貨成本分別為80,103,235千元、92,432,367千元、240,758,440千元及270,497,022千元。民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日因存貨沖減(迴升)至淨變現價值而認列之存貨跌價損失(利益)分別為47,696千元、(925,362)千元、797,465千元及(656,725)千元，並已計入合併綜合損益表中之銷貨成本。

截至民國一〇四年九月三十日與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。

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
關聯企業	\$ 4,559,457	7,605,802	9,380,150
合資	<u>7,643,481</u>	<u>7,190,268</u>	<u>4,310,557</u>
	<u>\$ 12,202,938</u>	<u>14,796,070</u>	<u>13,690,707</u>

除下列所述外，合併公司之採用權益法之投資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(七)。

1.關聯企業

	與合併公司間關係之性質	主要營業場所/公司註冊之國家	<u>104.9.30</u>		<u>103.12.31</u>		<u>103.9.30</u>	
			金額	持股比例%	金額	持股比例%	金額	持股比例%
隆達電子股份有限公司 (隆達電子)	製造銷售發光二極體	中華民國	\$ 3,194,044	22	3,310,205	22	3,104,141	26
瑞鼎科技股份有限公司 (瑞鼎)	IC設計	中華民國	556,817	15	568,109	15	555,336	15
遠興材料股份有限公司 (遠興)	光電產業用化學材料之研發製造及銷售	中華民國	467,881	25	469,328	25	444,517	25
佳世達	電腦週邊設備、通信產品及光電產品之產銷	中華民國	-	-	2,922,387	10	2,882,572	10
輔祥	背光源模組設計製造及加工組裝業務	中華民國	-	-	-	-	2,323,163	27
其他			<u>340,715</u>	-	<u>335,773</u>	-	<u>70,421</u>	-
			<u>\$ 4,559,457</u>		<u>7,605,802</u>		<u>9,380,150</u>	

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司於民國九十三年十一月投資佳世達，因對其具重大影響力，採權益法評價。因合併公司與佳世達相互持股且互採權益法評價，其投資損益採庫藏股票法計算。合併公司於民國一〇四年五月經重新評估認為對佳世達已不具重大影響力，故將其自採用權益法之投資重分類至備供出售金融資產—非流動，並以該期間之公允價值重新衡量評估對佳世達之投資，將該公允價值與原投資帳面金額之差額計入損益。另，與佳世達有關而先前認列於其他綜合損益之利益及損失及資本公積亦一併重分類至損益。綜上，其產生之處分損失110,136千元，已包含於綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

輔祥與合併子公司景智電子以民國一〇三年十月一日為合併基準日進行合併，合併後合併公司對輔祥之董事會及營運活動等決策具有實質控制力，故自民國一〇三年十月一日起將其列入合併個體。有關上述企業併購及取得子公司等相關資訊揭露，請詳民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

合併公司採用權益法之關聯企業均屬個別不重大，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	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
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利	\$ 50,266	62,996	216,278	197,915
本期其他綜合損益	51,130	63,840	(70,701)	44,321
本期綜合損益總額	<u>\$ 101,396</u>	<u>126,836</u>	<u>145,577</u>	<u>242,236</u>

2. 合資

	與合併公 司關係 之性質	主要營業 場所/公司 註冊之國家	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
			金額	持股 比例%	金額	持股 比例%	金額	持股 比例%
AUO SunPower Sdn. Bhd. (AUSP)	製造及銷售 太陽能晶片	馬來西亞	\$ 7,165,063	50	6,691,123	50	4,206,511	50
其他			478,418	-	499,145	-	104,046	-
			<u>\$ 7,643,481</u>		<u>7,190,268</u>		<u>4,310,557</u>	

友達光電公司透過子公司AUSG與SunPower Corporation百分之百持有之子公司SunPower Technology, Ltd. (SPTL)簽訂合資契約，友達光電公司依合資契約約定於民國九十九年七月五日(投資基準日)取得AUSP 50% 股權，依據合約投入專業技術及相關現金增資，截至民國一〇四年九月三十日友達光電公司業已完成技術投資計美金30,000千元與現金增資計約美金180,069千元。截至民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日止，以專門技術作價投資產生之遞延收入累計已攤銷分別為690,430千元、586,865千元及552,343千元，餘276,170千元、379,735千元及414,257千元依流動性分別帳列其他流動負債138,085千元、138,086千元及138,086千元，及其他非流動負債138,085千元、241,649千元及276,171千元。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司採用權益法之合資均屬個別不重大，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	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
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利	\$ 92,421	53,139	216,680	145,418
本期其他綜合損益	<u>330,399</u>	<u>75,256</u>	<u>429,336</u>	<u>22,479</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 422,820</u>	<u>128,395</u>	<u>646,016</u>	<u>167,897</u>

截至民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	104年1月至9月			
	期初餘額	增 加	出售、報 廢、重分 類及其他	
成本：				
土地	\$ 9,238,072	200,006	(391,155)	9,046,923
房屋及建築	131,097,652	23,646	(7,187,599)	123,933,699
機器設備	783,042,586	1,210,157	10,075,270	794,328,013
其他設備	<u>38,498,570</u>	<u>2,316,074</u>	<u>(5,934,326)</u>	<u>34,880,318</u>
	<u>961,876,880</u>	<u>3,749,883</u>	<u>(3,437,810)</u>	<u>962,188,953</u>
累計折舊及減損損失：				
土地	179,227	-	7,077	186,304
房屋及建築	34,106,261	2,630,334	(5,783,197)	30,953,398
機器設備	675,578,141	30,386,270	67,167	706,031,578
其他設備	<u>34,011,574</u>	<u>3,530,126</u>	<u>(6,544,110)</u>	<u>30,997,590</u>
	<u>743,875,203</u>	<u>36,546,730</u>	<u>(12,253,063)</u>	<u>768,168,870</u>
預付土地款、待驗設備及未完工程	<u>13,813,047</u>	<u>17,053,973</u>	<u>(8,216,741)</u>	<u>22,650,279</u>
淨額	<u>\$231,814,724</u>			<u>216,670,362</u>

友達光電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			
	期初餘額	增加	出售、報廢、重分類及其他	期末餘額
成本：				
土地	\$ 7,677,683	1,200	(47,031)	7,631,852
房屋及建築	128,102,619	49,396	(258,973)	127,893,042
機器設備	779,427,807	1,222,552	(744,959)	779,905,400
其他設備	<u>37,961,993</u>	<u>2,146,067</u>	<u>(2,364,795)</u>	<u>37,743,265</u>
	<u>953,170,102</u>	<u>3,419,215</u>	<u>(3,415,758)</u>	<u>953,173,559</u>
累計折舊及減損損失：				
土地	121,567	-	(3,406)	118,161
房屋及建築	28,868,670	2,648,731	(55,855)	31,461,546
機器設備	640,556,287	36,352,086	(11,317,109)	665,591,264
其他設備	<u>32,773,620</u>	<u>3,750,455</u>	<u>(3,012,014)</u>	<u>33,512,061</u>
	<u>702,320,144</u>	<u>42,751,272</u>	<u>(14,388,384)</u>	<u>730,683,032</u>
預付土地款、待驗設備及未完工程	<u>19,419,049</u>	<u>7,301,072</u>	<u>(11,514,888)</u>	<u>15,205,233</u>
淨額	<u>\$270,269,007</u>			<u>237,695,760</u>

除以下所述外，合併公司之不動產、廠房及設備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(九)。

友達光電公司於民國一〇四年八月十日董事會決定出售部分廠房予啟碁科技股份有限公司，預計處分價款810,000千元，並將此廠房轉列於待出售非流動資產。

合併公司將不動產、廠房及設備購建期間為該資產所支出款項而負擔之利息予以資本化之金額如下：

	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
利息資本化金額	\$ <u>46,241</u>	<u>48,859</u>	<u>125,437</u>	<u>159,896</u>

上述民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日利息資本化之利率區間分別為1.29%~6.73%及1.00%~6.89%。

不動產、廠房及設備提供抵質押情形，請詳附註八。

(九)投資性不動產

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
土地	\$ <u>465,868</u>	<u>465,868</u>	<u>465,867</u>

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均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，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)。

友達光電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(十)所揭露資訊無重大差異。

合併公司之投資性不動產提供作質押擔保情形，請詳附註八。

(十)無形資產

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
商譽	\$ 11,456,176	11,456,176	11,456,176
專利權及技術權利金	11,899,076	11,597,995	11,323,984
減：累計攤銷及減損	<u>(8,545,683)</u>	<u>(7,887,821)</u>	<u>(7,677,310)</u>
	<u>\$ 14,809,569</u>	<u>15,166,350</u>	<u>15,102,850</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，各期攤銷金額請詳附註六(廿二)，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(十一)。

(十一)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
應退及留抵營業稅等	\$ 2,977,420	2,972,774	2,945,349
長期預付租金	2,323,796	2,328,232	1,979,425
預付材料及貨款	1,090,806	1,257,714	1,440,624
存出保證金	136,379	132,170	124,853
其他	<u>4,116,742</u>	<u>2,216,224</u>	<u>2,586,049</u>
	10,645,143	8,907,114	9,076,300
減：帳列其他流動資產	<u>(4,822,902)</u>	<u>(4,407,556)</u>	<u>(5,242,641)</u>
其他非流動資產	<u>\$ 5,822,241</u>	<u>4,499,558</u>	<u>3,833,659</u>

(十二)短期借款

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>1,836,263</u>	<u>381,322</u>	<u>676,500</u>
尚未使用額度	<u>\$ 30,073,858</u>	<u>37,269,758</u>	<u>29,754,219</u>
期末借款利率	0.95%~ 2.15%	1.65%~ 2.34%	1.05%~ 2.34%

(十三)應付可轉換公司債

友達光電公司於民國九十九年十月十三日發行無擔保海外可轉換公司債，發行總額為美金800,000千元，票面利率為0%，存續期間為發行日起滿五年。友達光電公司自民國一〇〇年度起陸續提前買回應付可轉換公司債，於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日分別提前買回面額美金399,700千元及美金153,500千元，買回成本分別約計美金461,015千元及美金168,109千元。截至民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日止，流通在外餘額分別為美金14,500千元、美金414,200千元及美金441,500千元，並依到期日自民國一〇三年第四季起分類至流動負債。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上述應付可轉換公司債於報導日之相關資訊揭露如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
期末應付公司債餘額	\$ <u>566,226</u>	<u>15,110,028</u>	<u>15,415,608</u>
期末衍生金融負債餘額(轉換權)	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月
利息費用(含公司債折價攤提費用)	\$ <u>(162,195)</u>	<u>87,484</u>	<u>(4,792)</u>
	104年 1月至9月	103年 1月至9月	
	<u>818,978</u>	<u>818,978</u>	<u>818,978</u>

上述可轉換公司債之主要發行條件除轉換價格於民國一〇四年六月二日因股東常會通過盈餘分派，價格重設為38.04元外，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(十四)。

(十四)長期借款

	借款期間	104.9.30	103.12.31	103.9.30
臺灣銀行等聯貸借款	98.12~105.10	\$ 17,824,882	23,768,732	32,419,250
臺灣銀行等聯貸借款	100.9~105.9	14,860,950	29,860,950	29,878,550
臺灣銀行等聯貸借款	103.1~108.1	26,900,000	26,900,000	21,800,000
臺灣銀行等聯貸借款	102.2~106.8	13,132,757	17,284,757	17,300,000
臺灣銀行等聯貸借款	104.2~109.2	15,300,000	-	-
瑞穗銀行等聯貸借款	100.6~105.6	6,046,250	5,816,563	7,949,354
瑞穗銀行等聯貸借款	100.6~105.6	3,455,000	3,323,750	4,542,646
東方匯理銀行等聯貸借款	99.11~104.11	596,304	4,574,304	6,574,176
第一銀行等聯貸借款	101.2~106.2	3,139,247	5,267,846	5,267,846
渣打銀行等聯貸借款	103.9~108.3	2,600,548	1,111,810	532,630
信用借款	99.4~108.11	13,387,005	8,238,079	7,765,122
抵押借款	95.7~104.7	-	1,415,760	2,001,953
		117,242,943	127,562,551	136,031,527
減：聯貸銀行主辦費		(544,184)	(366,124)	(386,099)
		116,698,759	127,196,427	135,645,428
減：一年內到期部分		(48,690,951)	(41,507,062)	(45,106,923)
		<u>\$ 68,007,808</u>	<u>85,689,365</u>	<u>90,538,505</u>
尚未使用額度		<u>\$ 53,300,239</u>	<u>33,731,308</u>	<u>36,223,607</u>
期末借款利率區間		1.30%~ 5.355%	1.34%~ 6.765%	1.485%~ 6.765%

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依各該借款合同規定，合併公司於借款期間，應依會計師查核簽證之年度合併財務報告計算並維持特定之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率；合併公司民國一〇三年度除部分子公司之利息保障倍數未達部分合約標準外，餘皆符合各借款合同之規定，前述財務比率之未達標準事宜業經聯貸銀行團同意予以豁免。截至民國一〇四年九月三十日止，合併公司帳列長期負債之借款未有違約之情事。

長期借款之提供擔保品情形，請參閱附註八，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(十五)。

(十五)負債準備

	保 固	訴訟準備 及其他	合 計
民國104年1月1日餘額	\$ 2,668,512	7,604,454	10,272,966
當期新增(迴轉)淨額	(175,997)	3,856,942	3,680,945
當期使用及沖銷	(449,001)	(7,053,488)	(7,502,489)
匯率變動之影響	169	(62,683)	(62,514)
民國104年9月30日餘額	2,043,683	4,345,225	6,388,908
減：帳列負債準備—流動	(1,211,534)	(4,046,585)	(5,258,119)
帳列負債準備—非流動	<u>\$ 832,149</u>	<u>298,640</u>	<u>1,130,789</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 2,524,135	8,949,382	11,473,517
當期新增數	381,776	1,187,004	1,568,780
當期使用及沖銷	(310,439)	(4,220,462)	(4,530,901)
匯率變動之影響	10	(18,500)	(18,490)
民國103年9月30日餘額	2,595,482	5,897,424	8,492,906
減：帳列負債準備—流動	(1,402,787)	(5,623,051)	(7,025,838)
帳列負債準備—非流動	<u>\$ 1,192,695</u>	<u>274,373</u>	<u>1,467,068</u>
帳列負債準備—流 動	\$ 1,378,187	7,318,092	8,696,279
帳列負債準備—非流動	<u>1,290,325</u>	<u>286,362</u>	<u>1,576,687</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 2,668,512</u>	<u>7,604,454</u>	<u>10,272,966</u>

1.保固準備

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，預期該負債多數係將於銷售後兩年內使用。

2.訴訟準備及其他

預期該訴訟準備及其他主要係將依照訴訟結果及相關合約等規定於各年度支付，相關資訊請詳附註九(七)。

(十六)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，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(十七)。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)員工福利

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、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。

1.確定福利計畫

合併公司民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日採確定福利計畫認列之退休金費用分別為7,026千元、8,926千元、20,998千元及26,964千元。

2.確定提撥計畫

友達光電公司及其國內子公司依新制訂定之員工退休辦法，民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日採確定提撥退休辦法認列之退休金費用分別為237,240千元、218,224千元、692,615千元及649,640千元。除上，民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日各國外子公司依當地相關法令認列之退休金費用分別為340,668千元、310,384千元、1,050,603千元及909,647千元。

(十八)資本及其他權益

1.股本

民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日止，友達光電公司之額定股本皆為100,000,000千元，實收股本皆為96,242,451千元，每股面額10元。

截至民國一〇四年九月三十日止，友達光電公司所發行之美國存託憑證共有82,994千單位，於紐約證券交易所掛牌買賣，每單位存託憑證代表10股普通股，共代表普通股829,938千股。

2.資本公積

合併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>
發行股票溢價	\$ 52,756,091	52,756,091	52,756,091
轉換公司債轉換溢價	6,049,862	6,049,862	6,049,862
其他	<u>1,291,846</u>	<u>452,088</u>	<u>653,231</u>
	<u>\$ 60,097,799</u>	<u>59,258,041</u>	<u>59,459,184</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，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。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.法定盈餘公積

依公司法規定，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

友達光電公司現行章程規定，年度總決算有盈餘時，應先提撥當年度應納稅捐，彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如仍有盈餘得為下列之分配：

- (1)員工紅利，不得低於百分之五。
- (2)董事酬勞，不得高於百分之一。
- (3)其餘全部或部分派付股東紅利。

另，依證券主管機關規定，應就帳列股東權益減項金額提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項金額迴轉時，再就迴轉部分併入可分配盈餘。

友達光電公司之股利政策採剩餘股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

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配項目，友達光電公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

友達光電公司以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稅後淨利提列法定盈餘公積後之數額乘上董事會決議所訂員工紅利成數，估計員工紅利金額分別為989,849千元及1,569,268千元；董事酬勞則係依預期發放金額估計入帳，並列報為營業成本或營業費用，配發股票紅利之股數計算基礎將依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，於股東會決議年度調整入帳。

友達光電公司於民國一〇三年六月六日經股東常會決議之民國一〇二年度盈餘分配情形如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 401,750	
現金股利	<u>96,242</u>	0.01
	<u>\$ 497,992</u>	

另，友達光電公司於民國一〇三年六月六日股東常會同時決議以資本公積發放現金，每股配發新台幣0.14元，共計配發1,347,395千元。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

友達光電公司於民國一〇三年六月六日股東常會亦同時決議配發民國一〇二年度員工現金紅利564,351千元及董事酬勞11,287千元，前述決議配發金額與友達光電公司民國一〇三年三月十一日之董事會擬議並無異議，並已於民國一〇二年度以費用列帳。

友達光電公司於民國一〇四年六月二日經股東常會決議之民國一〇三年度盈餘分配情形如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 1,762,846	
現金股利	<u>4,812,123</u>	0.50
	<u>\$ 6,574,969</u>	

友達光電公司於民國一〇四年六月二日股東常會亦同時決議配發民國一〇三年度員工現金紅利1,189,922千元、員工獎金1,189,921千元及董事酬勞47,597千元，前述決議配發金額與友達光電公司民國一〇四年三月十七日之董事會擬議並無異議，並已於民國一〇三年度以費用列帳。

上述有關友達光電公司員工紅利及董事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

5.其他權益(稅後淨額)

其他權益項目之變動數如下：

	國外營運 機構財務 報告換算 之兌換差額	備供出售金 融資產未實 現評價損益	現金流量 避 險	合 計
民國104年1月1日餘額	\$ 4,901,303	29,108	15,305	4,945,716
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	1,400,346	-	-	1,400,346
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失	-	-	(3,526)	(3,526)
備供出售金融資產未實現評價損失	-	(681,819)	-	(681,819)
採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	503,819	25,375	-	529,194
處分投資累計重分類至損益	(104,835)	(69,658)	-	(174,493)
所得稅影響數	<u>(291,177)</u>	<u>-</u>	<u>599</u>	<u>(290,578)</u>
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 6,409,456</u>	<u>(696,994)</u>	<u>12,378</u>	<u>5,724,840</u>

友達光電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 報告換算 之兌換差額	備供出售金 融資產未實 現評價損益	現金流量 避險	合 計
民國103年1月1日餘額	\$ 3,278,450	260,910	7,031	3,546,391
國外營運機構財務報告換算之兌換 差額	163,579	-	-	163,579
現金流量避險中屬有效避險部分之 避險工具利益	-	-	16,052	16,052
備供出售金融資產未實現評價利益	-	92,713	-	92,713
採用權益法認列之關聯企業及合資 其他綜合損益之份額	73,270	(9,070)	-	64,200
處分投資累計重分類至損益	(7,626)	(309,862)	-	(317,488)
所得稅影響數	(17,816)	-	(2,729)	(20,545)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 3,489,857</u>	<u>34,691</u>	<u>20,354</u>	<u>3,544,902</u>

6.非控制權益(稅後淨額)

	104年 1月至9月	103年 1月至9月
期初餘額	\$ 19,394,885	14,036,520
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨損	(31,489)	(134,422)
組織重組	-	(49,227)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	(817,191)	-
對被投資公司持股比例變動之調整	(485,850)	1,190
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(191,837)	35,058
備供出售金融資產未實現評價損失	-	(12,797)
確定福利計畫之精算損失	5,210	-
子公司發放現金股利	(328,234)	(256,050)
子公司現金增資非控制權益參與	10,108,990	351,000
向非控制權益取得子公司權益價格及其他	(4,428,509)	(560)
期末餘額	<u>\$ 23,225,975</u>	<u>13,970,712</u>

(十九)股份基礎給付

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股份基礎給付無重大變動，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)。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)銷貨收入

	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
商品銷售收入	\$ 87,119,071	105,347,484	270,257,942	298,513,792
其他營業收入	2,179,919	1,539,013	6,646,463	4,216,412
	<u>\$ 89,298,990</u>	<u>106,886,497</u>	<u>276,904,405</u>	<u>302,730,204</u>

部門別收入之分析，參閱附註十四。

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

友達光電公司以稅後淨利提列法定盈餘公積後一定成數分別估列員工獎金、酬勞及董事酬勞，估計員工獎金及酬勞金額合計數於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分別為467,506千元及1,770,337千元；董事酬勞亦依上述擬定分派成數估列入帳，並列報為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。

(廿二)費用性質之額外資訊

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	7,161,715	2,029,213	9,190,928	7,075,197	2,168,122	9,243,319
勞健保費用	350,790	126,647	477,437	314,020	113,226	427,246
退休金費用	495,216	89,718	584,934	457,450	80,084	537,534
其他員工福利費用	314,024	73,056	387,080	101,298	37,224	138,522
折舊費用(註)	10,206,952	1,044,210	11,251,162	12,450,284	1,200,407	13,650,691
攤銷費用	226,877	17	226,894	210,999	845	211,844

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	21,560,719	5,784,306	27,345,025	19,306,048	5,721,567	25,027,615
勞健保費用	1,052,305	358,721	1,411,026	940,480	336,605	1,277,085
退休金費用	1,516,507	247,709	1,764,216	1,352,260	233,991	1,586,251
其他員工福利費用	786,269	186,707	972,976	335,418	126,867	462,285
折舊費用(註)	33,307,744	3,238,986	36,546,730	39,223,166	3,528,106	42,751,272
攤銷費用	655,667	1,777	657,444	625,512	2,547	628,059

註：上列折舊費用係不包含投資性不動產之折舊費用。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿三)其他收入

	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
銀行存款利息收入	\$ 111,671	97,800	347,288	313,243
附賣回條件政府公債及其他 利息收入	14,182	9,197	41,214	28,212
出租資產收益淨額	128,616	114,498	347,945	332,835
股利收入	112,505	1	112,505	4,350
補助款及其他	286,528	254,038	697,035	747,272
	<u>\$ 653,502</u>	<u>475,534</u>	<u>1,545,987</u>	<u>1,425,912</u>

(廿四)其他利益及損失

	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
外幣兌換利益淨額	\$ 640,094	388,542	41,727	235,194
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)利益(損 失)淨額	(372,234)	(225,722)	794,224	247,623
處分投資及金融資產利益 (損失)淨額	-	311,642	(13,152)	1,315,079
處分及報廢不動產、廠房及 設備之利益(損失)淨額	1,494	(143,336)	163,970	(342,199)
訴訟損失及其他	(77,025)	(1,254,658)	(3,994,792)	(1,254,399)
	<u>\$ 192,329</u>	<u>(923,532)</u>	<u>(3,008,023)</u>	<u>201,298</u>

(廿五)財務成本

	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
公司債利息費用	\$ (162,195)	87,484	(4,792)	818,978
銀行借款等利息費用	635,517	789,885	2,038,612	2,446,498
	<u>\$ 473,322</u>	<u>877,369</u>	<u>2,033,820</u>	<u>3,265,476</u>

(廿六)所得稅

合併公司營利事業所得稅分別以各公司主體為申報單位，不得合併，故合併公司之營利事業所得稅係依各公司所在地之適用稅率計算。

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。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司所得稅費用(利益)之變動明細如下：

	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
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ 497,902	198,509	2,741,457	447,581
調整前期之當期所得稅及其他	<u>31,361</u>	<u>219</u>	<u>(194,481)</u>	<u>19,845</u>
	<u>529,263</u>	<u>198,728</u>	<u>2,546,976</u>	<u>467,426</u>
遞延所得稅費用				
與投資抵減、虧損扣抵及暫時性差異有關之遞延所得稅費用	<u>-</u>	<u>69,332</u>	<u>-</u>	<u>90,052</u>
所得稅費用	<u>\$ 529,263</u>	<u>268,060</u>	<u>2,546,976</u>	<u>557,478</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)變動明細如下：

	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
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 531,598	214,976	237,578	13,681
現金流量避險中屬於有效避險部分之避險工具利益(損失)	(554)	1,312	(599)	2,729
採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	<u>56,479</u>	<u>12,876</u>	<u>73,189</u>	<u>3,889</u>
所得稅費用	<u>\$ 587,523</u>	<u>229,164</u>	<u>310,168</u>	<u>20,299</u>

截至民國一〇四年九月三十日止，友達光電公司之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國一〇二年度。

友達光電公司有關兩稅合一資訊如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 26,650,840</u>	<u>20,127,081</u>	<u>15,146,763</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,025,832</u>	<u>5,394,875</u>	<u>5,496,864</u>

	103年度 (實際)	102年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>22.82%</u>	<u>20.48%</u>

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。依新修正之所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。

(廿七)每股盈餘

	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：				
屬於友達光電公司股東 之本期淨利	\$ <u>3,463,006</u>	<u>7,332,210</u>	<u>13,113,605</u>	<u>11,624,206</u>
加權平均流通在外股數 (千股)	<u>9,624,245</u>	<u>9,624,245</u>	<u>9,624,245</u>	<u>9,624,245</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.36</u>	<u>0.76</u>	<u>1.36</u>	<u>1.21</u>
稀釋每股盈餘：				
屬於友達光電公司股東 之本期淨利	\$ 3,463,006	7,332,210	13,113,605	11,624,206
應付可轉換公司債	<u>(64,439)</u>	-	<u>(203,580)</u>	-
	<u>\$ 3,398,567</u>	<u>7,332,210</u>	<u>12,910,025</u>	<u>11,624,206</u>
加權平均流通在外股數 (千股)	9,624,245	9,624,245	9,624,245	9,624,245
得採股票發放之員工紅利	25,380	77,211	138,443	123,564
應付可轉換公司債	<u>224,925</u>	-	<u>266,741</u>	-
	<u>9,874,550</u>	<u>9,701,456</u>	<u>10,029,429</u>	<u>9,747,809</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.34</u>	<u>0.76</u>	<u>1.29</u>	<u>1.19</u>

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應付可轉換公司債不具稀釋效果，故不予計入。

(廿八)金融工具

1.公允價值與帳面金額

合併公司之非衍生性短期金融工具以其在合併資產負債表上之帳面價值估計其公允價值；因為此類金融工具到期日甚近，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項(含關係人)、應付款項(含關係人)、其他金融資產—流動及短期借款。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除上述金融工具外，各財務報導日合併公司其餘各項金融工具之帳面價值及公允價值彙總如下：

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：						
備供出售金融資產—非流動	\$ 1,918,053	1,918,053	40,379	40,379	48,445	48,445
遠期外匯合約	77,458	77,458	133,412	133,412	132,122	132,122
存出保證金	136,379	136,379	132,170	132,170	124,853	124,853
金融負債：						
長期借款(含一年內到期)	116,698,759	116,698,759	127,196,427	127,196,427	135,645,428	135,650,309
應付可轉換公司債(含一年內到期)	566,226	555,123	15,110,028	14,732,296	15,415,608	14,892,775
遠期外匯合約	320,378	320,378	232,879	232,879	377,347	377,347
利率交換合約	10,619	10,619	7,093	7,093	1,010	1,010
存入保證金	805,499	805,499	807,593	807,593	793,869	793,869

2. 決定公允價值所用之方法及假設如下

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

遠期外匯合約係以路透社報價系統所顯示之即期匯率以及換匯點數報價資料，就合約個別之到期日分別計算評估其公允價值。利率交換合約之公允價值係參考交易對手所提供之市價評估，交易對手皆為金融機構，以其認為合理之評價模型及假設進行個別合約之市價評估。

存出及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公允價值。

長期借款及應付公司債以其浮動利率計付利息者，其帳面價值約當於公允價值；以其固定利率計付利息者，以其預期現金流量之折現值估計公允價值。

上述金融工具公允價值涉及外幣匯率轉換時，合併公司以路透社報價系統所顯示之即期匯率報價以美金之收盤價及其他幣別之買價作為評估基礎，並一致性採用。

3. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司採用之公允價值，係根據主要市場內之市場參與者評估該項資產或負債之公允價值，考慮市場參與者衡量公允價值之假設時，依公允價值衡量之可觀察程度，區分為下列三個等級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)第三級公允價值衡量係指評價技術非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(非可觀察參數)推導公允價值。

為區分相關資產或負債項目所屬之公允價值衡量等級，應依據該項資產/負債所使用之各項重要輸入值中，公允價值等級較低者為分類之基礎，合併公司衡量公允價值時，優先採用可觀察之輸入值，並儘可能減少使用無法觀察之輸入值。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
104年9月30日				
資產				
備供出售金融資產—非流動	\$1,918,053	-	-	1,918,053
遠期外匯合約	-	77,458	-	77,458
負債				
遠期外匯合約	-	320,378	-	320,378
利率交換合約	-	10,619	-	10,619
103年12月31日				
資產				
備供出售金融資產—非流動	\$ 40,379	-	-	40,379
遠期外匯合約	-	133,412	-	133,412
負債				
遠期外匯合約	-	232,879	-	232,879
利率交換合約	-	7,093	-	7,093
103年9月30日				
資產				
備供出售金融資產—非流動	\$ 48,445	-	-	48,445
遠期外匯合約	-	132,122	-	132,122
負債				
遠期外匯合約	-	377,347	-	377,347
利率交換合約	-	1,010	-	1,010

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日均未有第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿九)財務風險管理

除下列所述外，合併公司財務風險管理目標及政策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，與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿九)所揭露者無重大變動。

有關逾期之帳齡分析，請詳附註六(五)之說明。

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 (千元)	匯率	新台幣 (千元)	外幣 (千元)	匯率	新台幣 (千元)	外幣 (千元)	匯率	新台幣 (千元)
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 1,871,139	33.128	61,987,093	2,510,720	31.766	79,755,532	2,582,104	30.436	78,588,917
日圓	24,927,513	0.2764	6,889,965	19,505,484	0.2659	5,186,508	19,938,670	0.2776	5,534,975
歐元	122,184	37.024	4,523,740	103,979	38.615	4,015,149	72,104	38.444	2,771,966
金融負債									
貨幣性項目									
美金	899,712	33.128	29,805,659	1,401,660	31.766	44,525,132	1,467,981	30.436	44,679,470
日圓	28,476,365	0.2764	7,870,867	31,528,747	0.2659	8,383,494	33,124,119	0.2776	9,195,255
歐元	1,630	37.024	60,349	407	38.615	15,716	707	38.444	27,180

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、借款、可轉換公司債及應付帳款等，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、歐元及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，將使民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之稅前淨利增(減)金額如下：

	104年 1月至9月	103年 1月至9月
貶值1%	\$ 356,639	329,939
升值1%	(356,639)	(329,939)

3.貨幣性項目之兌換損益

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與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為640,094千元、388,542千元、41,727千元及235,194千元。

(三十)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(三十)。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

友達光電公司為合併公司之最終控制者，友達光電公司與其子公司間之交易金額及餘額，於編製合併財務季報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易明細揭露如下。

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	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
短期員工福利	\$ 57,545	48,514	165,628	143,131
退職後福利	732	779	2,294	2,331
	<u>\$ 58,277</u>	<u>49,293</u>	<u>167,922</u>	<u>145,462</u>

(二)除已於合併財務季報告其他附註中揭露者外，重大關係人交易及餘額彙總如下：

1.銷貨：

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨			
	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
關聯企業	\$ 11,223	4,452,609	8,734,345	13,149,763
合資公司	1,375,696	1,138,529	4,102,494	3,460,064
其他	2,312,842	-	3,310,085	-
	<u>\$ 3,699,761</u>	<u>5,591,138</u>	<u>16,146,924</u>	<u>16,609,827</u>
	應收關係人帳款			
	104.9.30	103.12.31	104.9.30	103.9.30
關聯企業	\$ 16,454	3,252,973	2,875,004	
合資公司		606,648	360,551	465,827
其他		1,979,751	-	-
	<u>\$ 2,602,853</u>	<u>3,613,524</u>	<u>3,340,831</u>	

合併公司銷售予關係人之主要收款條件為月結30天至55天後收款，交易價格與非關係人間並無重大不同。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨			
	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
關聯企業	\$ 2,580,150	11,188,006	16,830,725	33,967,535
合資公司	891,799	748,993	3,650,138	1,702,464
其他	4,542,777	-	5,951,044	-
	<u>\$ 8,014,726</u>	<u>11,936,999</u>	<u>26,431,907</u>	<u>35,669,999</u>
		應付關係人帳款		
		104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業		\$ 3,968,237	11,144,578	13,414,364
合資公司		169,992	319,363	292,655
其他		5,033,598	-	-
		<u>\$ 9,171,827</u>	<u>11,463,941</u>	<u>13,707,019</u>

合併公司對上述公司之進貨付款條件皆為30天至120天付款，付款條件及進貨價格與一般廠商並無重大差異。

3.租賃、出售不動產、廠房及設備及其他：

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日合併公司出租辦公室予關係人之租金收入分別為24,687千元、37,397千元、79,633千元及106,242千元，其收款條件為季結15天後收款，交易價格與一般價格無重大差異。

民國一〇三年七月一日至九月三十日並無出售不動產、廠房及設備予關係人。民國一〇四年七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人，其售價分別為1,790千元、1,798千元及1,314千元，其處分利益分別為36千元、44千元及637千元。

與關係人因其他交易產生之收入及其未結清餘額如下：

	管理費及其他收入			
	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
關聯企業	\$ 5,135	11,002	18,603	17,702
合資公司	3,562	2,455	9,272	8,370
其他	1,284	-	1,288	-
	<u>\$ 9,981</u>	<u>13,457</u>	<u>29,163</u>	<u>26,072</u>

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	其他應收款—關係人		
	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ 6,758	53,249	110,970
合資公司	3,546	3,696	4,094
其他	20,727	-	-
	<u>\$ 31,031</u>	<u>56,945</u>	<u>115,064</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獲配關係人現金股利分別為380,433千元及321,233千元，截至民國一〇四年及一〇三年九月三十日止，上述款項業已收訖。

4. 財產交易及其他：

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日合併公司向關係人購置不動產、廠房及設備分別為308,527千元、5,476千元、368,408千元及5,908千元。

與關係人因其他交易產生租金及其他費用如下：

	租金及其他費用			
	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
關聯企業	\$ 16,464	62,182	95,384	178,555
合資公司	1,343	-	1,343	3
其他	16,749	-	22,487	-
	<u>\$ 34,556</u>	<u>62,182</u>	<u>119,214</u>	<u>178,558</u>

合併公司因上述購買不動產、廠房及設備及其他交易等產生未結清餘額如下：

	其他應付款項(含應付設備款)		
	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ 20,919	56,902	47,067
合資公司	106	-	-
其他	19,789	-	-
	<u>\$ 40,814</u>	<u>56,902</u>	<u>47,067</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	104.9.30	103.12.31	103.9.30
受限制銀行存款(註)	研發專案、購油、外勞及關稅保證等	\$ 135,763	283,773	360,207
土地、房屋及建築(含投資性不動產)	長期借款	67,263,196	72,299,601	73,177,704
機器設備、其他設備及待驗設備	長期借款及應付公司債	41,161,173	58,285,716	63,824,989
		<u>\$ 108,560,132</u>	<u>130,869,090</u>	<u>137,362,900</u>

註：依流動性分別帳列其他金融資產—流動及其他非流動資產項下。

友達光電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

除合併財務季報告其他附註之說明外，合併公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一)截至民國一〇四年九月三十日止，合併公司為進口機器設備及原物料已開立尚未使用信用狀金額如下：

	<u>104.9.30</u>
美金	12,454千元
日幣	2,320,091千圓

- (二)友達光電公司於民國八十七年起陸續與日商Fujitsu Display Technologies Corp. (其後由Fujitsu Limited承受)、日商凸版印刷株式會社(Toppan Printing)、Semiconductor Energy Laboratory Co., Ltd.、Japan Display Inc. (即前Japan Display East Inc. / Hitachi Displays, Ltd.)、Panasonic Liquid Crystal Display, Co., Ltd (即前IPS Alpha Technology, Ltd.)、Toshiba Mobile Display Co., Ltd.、LG Display Co., Ltd.、Sharp Corporation、Samsung Electronics Co., Ltd.、Hydis Technologies Co., Ltd.、E Ink Holdings Inc.、Seiko Epson Corporation及其他公司簽訂技術合作合約、專利授權合約或專利交互授權合約，與明基電通股份有限公司(BenQ)就BenQ商標使用於太陽能產品或服務上簽訂商標授權合約，友達光電公司並已履行相關合約規定。
- (三)友達光電公司於民國一〇〇年四月與韓商OCI Company Ltd. (OCI)簽訂長期購料合約，並於民國一〇四年五月修訂合約，合約有效期間自民國一〇〇年四月十五日至一〇九年十二月三十一日止。約定合約期間內，OCI依約定之供貨量提供友達光電公司多晶矽，進貨價格由雙方逐筆協商洽談調整，友達光電公司並於民國一〇〇年分三期支付一定比例之預付款予OCI。
- (四)M.Setek於民國九十五年起與若干客戶陸續簽訂長期銷貨合約及意向書，依約定之數量及價格銷售太陽能矽晶片及多晶矽。截至民國一〇四年九月三十日止，已簽訂尚未履約之金額為美金58,154千元。
- (五)達運精密於民國九十五年度與合資公司輔德高分子股份有限公司(輔德)簽訂長期購料合約，達運精密需依雙方約定價格及數量向輔德購入塑化原料。
- (六)截至民國一〇四年九月三十日止，合併公司已簽約或訂購尚未支付之重大建造工程、廠房及設備款約為42,266,539千元。
- (七)自民國九十五年十二月起，友達光電公司及友達光電公司之若干海外關係企業與其他TFT-LCD競爭同業因被指稱違反反托拉斯及競爭法規而在若干司法管轄領域遭受調查；包括但不限於美國司法部、歐盟執委會競爭總署(the European Commission Directorate-General for Competition)及巴西經濟法秘書處(the Secretariat of Economic Law of Brazil)之調查。以下是主要的反托拉斯調查案件的說明：

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

美國

於民國九十九年六月友達光電公司、AUUS及若干現任或前任主管及/或員工於美國加州北區聯邦地方法院因被指稱違反雪爾曼法(Sherman Act) 第一條遭起訴。友達光電公司於民國一〇一年三月十四日台灣時間接獲美國加州北區聯邦地方法院之陪審團對美國司法部指控友達光電公司及主管違反反托拉斯法案件所做的決定。陪審團對友達光電公司及AUUS做出有罪決定，並認定友達光電公司、AUUS及其他被指稱共謀者的加總不法利得至少達五億美元。美國加州北區聯邦地方法院於民國一〇一年九月二十一日台灣時間宣判，課予友達光電公司五億美元罰金，分三年支付。依據相關會計準則規定，友達光電公司已全數認列判決金額。截至民國一〇四年九月三十日止，友達光電公司已支付完畢全數罰金。美國加州北區聯邦地方法院要求友達光電公司及AUUS於美國三家主要的商業貿易出版品刊登刑事判決結果及罰金，以及列入管束觀察(probation)，指派監督人監督公司採行有效的反托拉斯違法計畫，期間預計至民國一〇五年年底。

歐盟

於民國一〇〇年十一月，友達光電公司接獲歐盟主管機關通知就LCD競爭同業間於民國八十七年至民國九十五年期間，有關小尺寸面板的同業接觸已展開調查，但目前主管機關尚未做成任何決定，友達光電公司亦暫無法得知該項調查何時將終結。

巴西

友達光電公司接獲巴西經濟法秘書處就其調查提供資訊，於民國一〇二年十二月巴西經濟法秘書處宣佈已對全部被告完成法定送達程序，友達光電公司會持續配合巴西經濟法秘書處的調查並已依據相關規定提出正式回覆。友達光電公司對此調查程序之實質內容持續評估中。

反托拉斯案件民事訴訟：

在美國及加拿大之法院亦有對包括友達光電公司在內之若干TFT-LCD製造商提出之反托拉斯法相關民事訴訟，而法院已發布的命令中核可得對友達光電公司及其他TFT-LCD面板商提團體訴訟的兩種團體為直接購買者(Direct Purchaser)及間接購買者(Indirect Purchaser)。友達光電公司已分別與美國加州北區聯邦地方法院提起反托拉斯民事團體訴訟的直接及間接購買者原告及八個州政府，達成和解協議，與直接購買者原告和解金額為美金三千八百萬元，與間接購買者原告及八個州政府和解金額為美金一億六千一百五十萬元，且友達光電公司同意支付美金八百五十萬元民事罰金予八個州政府，以和解本案。前述和解協議已取得法院最終批准。友達光電公司業已就和解金額全數認列並支付完畢。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於民國九十八年以來AT&T公司及其關係企業、AASI、ABC Warehouse、Best Buy、Circuit City、CompuCom Systems, Inc.、CompUSA、Costco Wholesale Corp. (Costco)、戴爾、Electrograph、惠普、Home Depot、Interbond (Brandsmart)、Kmart Corp.、Kodak、MARTA、MetroPCS、Motorola Inc. (Motorola)、NECO Alliance、Nokia Corporation (Nokia)、Office Depot、P.C. Richard et al.、Proview、RadioShack、Sears、SB Trust、索尼、Target Corp.、Tracfone、TechData Corporation、T Mobile、Tweeter、Viewsonic、Wal-Mart及其他數家公司於美國及其他國家，對包含友達光電公司在內之數家LCD製造商提出民事訴訟，請求金錢賠償及禁止所指稱之反托拉斯陰謀，自民國一〇一年以來，除Costco以外，友達光電公司已分別與前述公司達成和解協議。與Costco的民事訴訟已於民國一〇三年九月在美國華盛頓西區聯邦地區法院進入審理(Trial)程序，友達光電公司與其他共同被告於民國一〇三年十月二十四日台灣時間接獲陪審團對原告有利裁決。友達光電公司與其他被告將提出上訴，但已依據相關會計準則規定認列相關費用。又於民國九十九年八月以來，美國紐約州、伊利諾州、佛羅里達州、奧勒岡州、威斯康辛州、密蘇里州、阿肯色州、密西根州、華盛頓州、西維吉尼亞、加州、密西西比、奧克拉荷馬及南卡羅來納等州，亦對包括友達光電公司在內之若干TFT LCD製造商提出相關民事訴訟請求金錢賠償及禁止所指稱之反托拉斯陰謀。自民國一〇一年以來，除伊利諾州外，友達光電公司已與前述各州州政府達成和解協議。就其餘未決案件，友達光電公司已委託律師進行相關處理。友達光電公司尚無法準確預測反托拉斯及反競爭案可能之結果。針對反托拉斯法的調查，友達光電公司一向並將持續積極應訴，但是基於法律案件無法預測之本質，友達光電公司不能排除無法在所有相關案件勝訴或者是和解之可能，相關案件之罰鍰/罰金、判決金額或和解對友達光電公司之業務、營運或前景可能有重大不利影響。截至民國一〇四年十一月十三日止，除了部分案件外，友達光電公司業已依認為合適之方式認列若干反托拉斯法及反競爭事件之相關費用，友達光電公司將於每一財務報告期間再行評估認列費用之合理性，並以公司認為合適之方式做必要調整，但最終金額仍須待相關案件終結後才能確定。

(八)Eidos Display, LLC及 Eidos III, LLC (合稱「Eidos」)已於民國一〇〇年四月二十五日向美國德州東區地方法院遞狀控告友達光電公司、AUUS及其他台灣面板製造商侵犯其美國專利，本訴訟已於民國一〇二年十二月由行政法官作成簡易判決(Summary Judgment)，認定Eidos專利無效，並已於民國一〇三年一月由本案審理法官確認該簡易判決。Eidos已於民國一〇三年二月提出上訴，民國一〇四年三月上訴法院駁回地方法院簡易判決並發回地方法院續行程序，民國一〇四年四月友達光電公司及AUUS已向上訴法院提出再審聲請，但於同年六月遭駁回。雙方已於民國一〇四年九月達成和解協議。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)民國一〇三年七月及八月，SunPower Technology, Ltd. (「SPTL」)、友達光電公司及AUSG，就有關合資合約的若干爭議向美國舊金山國際商會仲裁庭提出仲裁，本案預定於民國一〇五年第一季開庭審理。本案之最終結果無法確定，且目前無法估算可能的損失(若有)。友達光電公司對本案進度持續評估中。

友達光電公司欲積極辯護前述各項訴訟案件，但該等案件之最終結果無法確定，且除(七)所述之若干案件外，餘目前無法估算可能之損失(若有)。友達光電公司對此等訴訟之實質內容持續評估中。另除上述訴訟事件外，友達光電公司尚有其他因正常營運活動所生之訴訟案件，但其他訴訟案件對於友達光電公司營運應不致造成重大不利影響。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

除已於合併財務季報告其他附註中揭露者外，無重大之期後事項。

十二、其他

(一)營運之季節性：

合併公司之營運受季節性或週期性因素影響並不重大。

(二)自民國九十九年以來，就友達光電公司第二座8.5代廠房所座落台中市后里區的中部科學園區開發計劃，曾有若干環境相關行政訴訟程序。民國一〇三年八月八日台中市后里區六名居民(即原告)與被告主管機關(前國科會)、環保署及中部科學工業園區管理局於台北高等行政法院達成和解，本案將持續進行第二階段環評。友達光電公司主要基於行政法上的信賴保護原則，且因友達光電公司已依正當程序取得政府主管單位核發之相關許可，目前認為本案對於友達光電公司營運應不造成重大不利影響，但將持續監督案件發展是否將對友達光電公司造成重大不利影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：請詳附表五。

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 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：請詳附表六。
- 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：請詳附表七。
- 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：請詳附表八。
- 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：請詳附表九。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表十。

(三)大陸投資資訊：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表十一(一)及(二)。
- 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表十一(一)及(二)。
- 3.重大交易事項：

合併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(屬母子公司間者，於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

產業別財務資訊

合併公司有兩個應報導部門：分別為顯示器事業單位(下簡稱顯示器部門)及太陽能事業單位(下簡稱太陽能部門)，顯示器部門主要係研發、設計、製造及銷售平面顯示器面板，主要商品為薄膜電晶體液晶顯示器(TFT-LCD)相關產品。太陽能部門主要從事太陽能模組與電池之製造及銷售，並提供專案的系統設計安裝。

合併公司未分攤營業外收(支)及所得稅費用(利益)至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與合併公司之重要會計政策相同。合併公司營運部門損益係以銷貨收入、營業淨利及部門(損)益加回折舊及攤銷費用衡量，並作為評估部門績效之基礎。

	104年7月至9月			合 計
	顯示器部門	太陽能部門	調整及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 82,235,898	7,063,092	-	89,298,990
部門利益(損失)	\$ 3,615,307	(221,814)	-	3,393,493
營業外收入及支出淨額				515,196
稅前淨利				\$ 3,908,689
部門利益(損失)加回折舊及攤銷費用	\$ 14,371,908	499,641	-	14,871,549
部門資產				\$ 450,168,190

友達光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103年7月至9月			合 計
	顯示器部門	太陽能部門	調整及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>101,201,722</u>	<u>5,684,775</u>	<u>-</u>	<u>106,886,497</u>
部門利益(損失)	\$ <u>9,216,338</u>	<u>(438,944)</u>	<u>-</u>	<u>8,777,394</u>
營業外收入及支出淨額				<u>(1,209,232)</u>
稅前淨利				\$ <u>7,568,162</u>
部門利益(損失)加回折舊及攤銷費用	\$ <u>22,138,266</u>	<u>504,256</u>	<u>-</u>	<u>22,642,522</u>
部門資產				\$ <u>460,391,436</u>

	104年1月至9月			合 計
	顯示器部門	太陽能部門	調整及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>257,263,560</u>	<u>19,640,845</u>	<u>-</u>	<u>276,904,405</u>
部門利益(損失)	\$ <u>19,960,760</u>	<u>(1,268,770)</u>	<u>-</u>	<u>18,691,990</u>
營業外收入及支出淨額				<u>(3,062,898)</u>
稅前淨利				\$ <u>15,629,092</u>
部門利益(損失)加回折舊及攤銷費用	\$ <u>54,996,654</u>	<u>899,510</u>	<u>-</u>	<u>55,896,164</u>
部門資產				\$ <u>450,168,190</u>

	103年1月至9月			合 計
	顯示器部門	太陽能部門	調整及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>284,950,332</u>	<u>17,779,872</u>	<u>-</u>	<u>302,730,204</u>
部門利益(損失)	\$ <u>15,197,817</u>	<u>(1,855,622)</u>	<u>-</u>	<u>13,342,195</u>
營業外收入及支出淨額				<u>(1,294,933)</u>
稅前淨利				\$ <u>12,047,262</u>
部門利益(損失)加回折舊及攤銷費用	\$ <u>55,743,305</u>	<u>985,999</u>	<u>-</u>	<u>56,729,304</u>
部門資產				\$ <u>460,391,436</u>

友達光電股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國一〇四年一月一日至九月三十日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額(註3)	期末餘額(註1及註2)	實際動支餘額(註1)	利率區間	資金與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
1	AULB	AUSK	其他應收款—關係人	是	2,036,320 (EUR 55,000)	2,036,320 (EUR 55,000)	1,851,200 (EUR 50,000)	按短期資金成本加碼計收	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	66,732,144 (USD 2,014,373)	66,732,144 (USD 2,014,373) (註5)
2	AUSZ	BVXM	其他應收款—關係人	是	1,168,712 (CNY 229,650)	677,612 (CNY 130,000)	677,612 (CNY 130,000)	按短期資金成本加碼計收	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,471,256 (CNY 282,261)	5,885,022 (CNY 1,129,043) (註7)
2	AUSZ	AETJ	其他應收款—關係人	是	781,860 (CNY 150,000)	781,860 (CNY 150,000)	-	按短期資金成本加碼計收	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	14,712,556 (CNY 2,822,607)	14,712,556 (CNY 2,822,607) (註5)
2	AUSZ	BVHF	其他應收款—關係人	是	521,240 (CNY 100,000)	521,240 (CNY 100,000)	521,240 (CNY 100,000)	按短期資金成本加碼計收	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,471,256 (CNY 282,261)	5,885,022 (CNY 1,129,043) (註7)
3	AUXM	BVXM	其他應收款—關係人	是	1,119,968 (CNY 222,000)	573,364 (CNY 110,000)	547,302 (CNY 105,000)	按短期資金成本加碼計收	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,259,936 (CNY 241,719)	5,039,744 (CNY 966,876) (註7)
3	AUXM	BVHF	其他應收款—關係人	是	208,496 (CNY 40,000)	208,496 (CNY 40,000)	-	按短期資金成本加碼計收	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,259,936 (CNY 241,719)	5,039,744 (CNY 966,876) (註7)
4	AUSJ	AETJ	其他應收款—關係人	是	729,736 (CNY 140,000)	729,736 (CNY 140,000)	649,736 (CNY 124,652)	按短期資金成本加碼計收	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	4,191,565 (CNY 804,153)	4,191,565 (CNY 804,153) (註5)

編號	貸資之公司	貸對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額(註3)	期末餘額(註1及註2)	實際動支餘額(註1)	利率區間	資金質與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	備抵呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
6	FTXM	FHWJ	其他應收款一關係人	是	202,620 (CNY 40,000)	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	504,337 (CNY 96,757) (註8)	1,008,674 (CNY 193,514) (註8)	
6	FTXM	FTKS	其他應收款一關係人	是	265,024 (USD 8,000)	265,024 (USD 8,000)	248,631 (CNY 47,700)	按人民銀行基準利率調整計收	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	504,337 (CNY 96,757) (註8)	1,008,674 (CNY 193,514) (註8)
6	FTXM	FLWJ	其他應收款一關係人	是	157,660 (USD 5,000)	-	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	504,337 (CNY 96,757) (註8)	1,008,674 (CNY 193,514) (註8)	
7	FTWJ	BVHF	其他應收款一關係人	是	260,620 (CNY 50,000)	260,620 (CNY 50,000)	-	按人民銀行基準利率調整計收	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	806,143 (CNY 154,659) (註9)	1,289,829 (CNY 247,454) (註9)	
7	FTWJ	FHWJ	其他應收款一關係人	是	182,434 (CNY 35,000)	182,434 (CNY 35,000)	156,372 (CNY 30,000)	按人民銀行基準利率調整計收	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,612,286 (CNY 309,317) (註8)	3,224,572 (CNY 618,635) (註8)

註1：依資產負債表日匯率換算新台幣金額。

註2：係經董事會通過之額度。

註3：本期最高資金貸與他人餘額係以當年度公告或發生最高之新台幣金額。

註4：對單一企業之資金貸與限額不得超過貸出資金之公司最近期會計師簽證後財務報表淨值。

註5：資金貸與總限額不得超過貸出資金之公司最近期會計師簽證後財務報表淨值。

註6：對單一企業之資金貸與限額不得超過貸出資金之公司最近期會計師簽證後財務報表淨值之百分之十。

註7：資金貸與總限額不得超過貸出資金之公司最近期會計師簽證後財務報表淨值之百分之四十。

註8：資金貸與單一企業之限額不得超過貸出資金之公司淨值之百分之五十，資金貸與總限額不得超過貸出資金之公司淨值。

註9：資金貸與單一企業之限額不得超過貸出資金之百分之二十五，資金貸與總限額不得超過貸出資金之百分之四十。

友達光電股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇四年一月一日至九月三十日

附表二

單位：千元

編號	背保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額 (註8)	本期最高 背書保證 餘額(註2)	期末背書 保證餘額 (註3及8)	實際動支 金額 (註8)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註8)	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大 陸地區 背書保證
		名稱	關係 (註1)										
0	友達光電 公司	AUKS	3	95,440,263 (註4)	15,949,944	15,949,944	-	-	8.36%	190,880,526 (註4)	是	否	是
0	友達光電 公司	AUST	3	95,440,263 (註4)	17,226,560	17,226,560	3,196,852	-	9.02%	190,880,526 (註4)	是	否	否
0	友達光電 公司	M.Setek	3	95,440,263 (註4)	15,202,000	15,202,000	9,501,250	-	7.96%	190,880,526 (註4)	是	否	否
1	AUSZ	友達光電 公司	4	14,712,556 (CNY2,822,607) (註5)	5,316,648 (CNY1,020,000)	5,316,648 (CNY1,020,000)	3,440,184 (CNY660,000)	-	36.14%	14,712,556 (CNY2,822,607) (註5)	否	是	否
1	AUSZ	友達光電 公司 & AUSK	3、4	14,712,556 (CNY2,822,607) (註5)	1,720,092 (CNY 330,000)	1,720,092 (CNY 330,000)	-	-	11.69%	14,712,556 (CNY2,822,607) (註5)	否	是	否
2	AUXM	友達光電 公司 & AUST	3、4	12,599,360 (CNY2,417,190) (註5)	2,606,200 (CNY 500,000)	2,606,200 (CNY 500,000)	2,606,200 (CNY 500,000)	-	20.69%	12,599,360 (CNY2,417,190) (註5)	否	是	否
2	AUXM	友達光電 公司	4	12,599,360 (CNY2,417,190) (註5)	8,861,080 (CNY1,700,000)	8,861,080 (CNY 1,700,000)	4,795,408 (CNY 920,000)	-	70.33%	12,599,360 (CNY2,417,190) (註5)	否	是	否

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註8)	本期最高背書保證餘額(註2)	期末背書保證餘額(註3及8)	實際動支金額(註8)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註8)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		關係(註1)	公司名稱										
3	AUSJ	4	友達光電公司	4,191,565 (CNY804,153) (註5)	1,667,968 (CNY 320,000)	1,667,968 (CNY 320,000)	-	-	39.79%	4,191,565 (CNY804,153) (註5)	否	是	否
4	國際彩光	4	友達光電公司	5,107,852 (註6)	3,315,148	3,315,148	3,315,148	3,315,148	32.45%	5,107,852 (註6)	否	是	否
5	達運精密	2	FHVI	5,751,660 (註7)	630,640	-	-	-	-	5,751,660 (註7)	是	否	否

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：本期最高背書保證餘額係以當年度公告或發生最高之新台幣金額。

註3：為董事會議通過之額度。

註4：1.對單一企業背書保證限額為友達光電公司最近期會計師簽證後財務報表淨值之百分之五十。

2.背書保證最高限額為友達光電公司最近期會計師簽證後財務報表淨值。

註5：為背書保證公司最近期會計師簽證後財務報表淨值。

註6：為台灣國際彩光股份有限公司最近期會計師簽證後財務報表淨值之百分之五十。

註7：為達運精密最近期會計師簽證後財務報表淨值之百分之四十。

註8：依資產負債表日匯率換算新台幣金額。

友達光電股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形
(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國一〇四年九月三十日

單位：千元/千股

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
友達光電公司	佳世遠股票	關係人	備供出售金融資產—非流動	186,364	1,882,271	9.48%	1,882,271
友達光電公司	明基能源股票	關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	1,700	-	17.00%	-
AULB	Abakus 股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	3	USD 21	2.22%	-
AULB	BVI 股權	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	19.00%	-
康利投資	佳世遠股票	關係人	備供出售金融資產—非流動	1,145	11,566	0.06%	11,566
康利投資	嘉威股票	-	備供出售金融資產—非流動	3,091	12,673	2.82%	12,673
康利投資	敦泰電子股票	-	備供出售金融資產—非流動	501	11,543	0.12%	11,543
康利投資	晨豐股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,500	30,000	3.34%	-
康利投資	坤輝股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	7,000	-	8.52%	-
康利投資	茂陽股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	4,000	-	10.87%	-
康利投資	佳勝股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,006	7,345	4.01%	-
隆利投資	圓境生態綠能股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	253	-	17.47%	-
隆利投資	坤輝股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	-	1.22%	-
隆利投資	宣茂股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	41	-	0.49%	-

註1：其帳面金額係除累計減損後之餘額。

註2：該公司於民國一〇四年一月由旭曜科技股份有限公司更名為敦泰電子股份有限公司。

友達光電股份有限公司及其子公司

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

民國一〇四年一月一日至九月三十日

附表四

單位：千元／千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入			賣 出			期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註1)
友達光電公司	AULB	採用權益法之投資	(註2)	子公司	1,551,329	52,943,746	330,860	10,174,134	-	-	-	1,882,189	66,310,164	
友達光電公司	相達材料	採用權益法之投資	(註2)	子公司	430,835	918,222	117,930	1,179,300	-	-	-	191,492(註3)	852,589	
友達光電公司	國際彩光	採用權益法之投資	日本凸版印刷股份有限公司	關係人(註5)	458,787	4,995,464	477,513	4,428,507	-	-	-	606,300(註4)	6,845,128	
AULB	AUKS	採用權益法之投資	(註2)	子公司	-	USD 162,545	-	USD 330,860	-	-	-	-	USD 477,337	
相達材料	M.Setek	採用權益法之投資	(註2)	子公司	571,555	877,412	833,334	1,247,000	-	-	-	1,404,889	838,649	

註1：係包含本期依權益法認列之投資損益、國外營運機構財務報表換算之兌換差額及未按持股比例認購長期股權投資調整資本公積等金額。

註2：係現金增資。

註3：係包含一〇四年減資彌補虧損357,273千股。

註4：係包含一〇四年國際彩光辦理現金減資330,000千股，計減資返還股款3,300,000千元。

註5：自一〇四年四月二十日開始為非關係人。

友達光電股份有限公司及其子公司

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

民國一〇四年一月一日至九月三十日

附表五

單位：千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
達運精密	土地	104年5月	285,862	285,862	陸達電子	關係人	威力盟	關係人	102年2月	167,126	節省租金支出及因應需求	無
達運精密	建物	104年5月	76,674	76,674	陸達電子	關係人	威力盟	關係人	102年2月	55,308	節省租金支出及因應需求	無

友達光電股份有限公司及其子公司

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

民國一〇四年一月一日至九月三十日

附表六

單位：千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
友達晶材	土地	104年6月	100年6月	513,574	790,342	790,342	276,769	崇越科技股份有限公司	非關係人	活化資產、充實營運資金	議價決定	無
友達光電	建物	104年8月	88年12月 91年11月 94年11月	254,144	810,000	162,000	註1	啟基科技股份有限公司	非關係人	活化資產	註2	無

註1：本交易尚未完成，相關交易成本及稅費尚未確定，請詳附註六(八)。

註2：參考戴德梁行不動產估價師事務所鑑價並經董事會決議通過。

友達光電股份有限公司及其子公司

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

民國一〇四年一月一日至九月三十日

附表七

單位：千元

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(註2)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價(註1)	授信期間(註1)	餘額(註2)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
友達光電公司	AULB	友達光電公司 100%持有之子公司	進貨	58,150,965	33%	OA 45 天	-	-	(20,406,778)	(33)%	
友達光電公司	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	進貨	16,796,835	10%	OA 60 天	-	-	(4,756,210)	(8)%	
友達光電公司	明基材料	佳世達之子公司	進貨	5,544,732	3%	OA 90 天	-	-	(2,049,103)	(3)%	
友達光電公司	國際彩光	友達光電公司 100%持有之子公司	進貨	5,200,856	3%	OA 90 天	-	-	(1,604,691)	(3)%	
友達光電公司	AUST	AULB 100%持有之子公司	進貨	6,836,065	4%	OA 45 天	-	-	(1,419,961)	(2)%	
友達光電公司	佳世達	對友達光電公司投資採權益法評價之法人董事	進貨	4,249,210	2%	OA 45 天	-	-	(1,045,854)	(2)%	
友達光電公司	瑞鼎	康利投資採權益法評價之被投資公司	進貨	848,617	-	OA 120 天	-	-	(411,097)	(1)%	

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(註2)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價(註1)	授信期間(註1)	餘額(註2)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
友達光電公司	達興	康利投資及隆利投資採權益法評價之被投資公司	進貨	1,874,276	1%	OA 120 天	-	(903,154)	(1)%		
友達光電公司	台灣凸版電子(股)公司	實質關係人	進貨	451,117	-	OA 120 天	-	-	-		
友達光電公司	AUSP	AUSG 採權益法評價之被投資公司	進貨	1,268,636	1%	OA 30 天	-	(7,563)	-		
友達光電公司	AUCZ	AULB 100%持有之子公司	進貨	254,371	-	OA 45 天	-	(52,923)	-		
友達光電公司	AUXM	AULB 100%持有之子公司	進貨	204,517	-	OA 45 天	-	(33,141)	-		
友達光電公司	AUSK	AULB 100%持有之子公司	進貨	174,466	-	OA 45 天	-	-	-		
友達光電公司	隆達電子	友達光電公司、康利投資及隆利投資採權益法評價之被投資公司	進貨	118,725	-	OA 120 天	-	(98,328)	-		
友達光電公司	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	銷貨	(345,502)	-	月結 45 天	-	168,768	-		
友達光電公司	TCL HK	BKHZ 之關係人	銷貨	(366,855)	-	OA 30 天	-	-	-		
友達光電公司	QCSZ	佳世達間接控股之子公司	銷貨	(3,046,222)	(1)%	月結 55 天	-	577,607	1%		
友達光電公司	QCOS	佳世達間接控股之子公司	銷貨	(781,631)	-	月結 55 天	-	115,802	-		

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(註2)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價(註1)	授信期間(註1)	餘額(註2)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
友達光電公司	明基電通	佳世達之子公司	銷貨	(5,004,283)	(2)%	月結 55 天	-	-	1,065,630	3%	
友達光電公司	BVXM	BVLB 100%持有之子公司	銷貨	(1,615,605)	(1)%	月結 60 天	-	-	355,910	1%	
友達光電公司	AEUS	AUSG 100%持有之子公司	銷貨	(623,197)	-	月結 75 天	-	-	329,460	1%	
友達光電公司	王牌電器	與 AULB 共同投資 BKHZ 之投資公司	銷貨	(1,880,430)	(1)%	OA 30 天	-	-	-	-	
友達光電公司	佳世達	對友達光電公司投資採權益法評價之法人董事	銷貨	(125,385)	-	月結 55 天	-	-	18,129	-	
友達光電公司	TCL 光電科技(惠州)	BKHZ 之關係人	銷貨	(142,863)	-	OA 30 天	-	-	-	-	
友達光電公司	森動電力	星河能源 100%持有之子公司	銷貨	(152,311)	-	月結 30 天	-	-	-	-	
友達光電公司	AUSP	AUSG 採權益法評價之被投資公司	銷貨	(103,564)	-	T/T in advance	-	-	-	-	
友達光電公司	DPXM	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	銷貨	(105,019)	-	月結 45 天	-	-	78,593	-	
友達光電公司	友達晶材	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	銷貨	(144,029)	-	月結 45 天	-	-	56,563	-	

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(註2)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價(註1)	授信期間(註1)	餘額(註2)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
AULB	佳世達	對友達光電公司投資採權益法評價之法人董事	進貨	USD 83,566	2%	OA 120 天	-	USD (36,850)	(3)%		
AULB	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	進貨	USD 103,248	3%	月結 120 天	-	USD (59,115)	(4)%		
AULB	明基材料	佳世達之子公司	進貨	USD 58,669	1%	OA 90 天	-	USD (21,631)	(2)%		
AULB	瑞鼎	康利投資採權益法評價之被投資公司	進貨	USD 94,368	2%	OA 120 天	-	USD (47,947)	(3)%		
AULB	友達光電公司	最終母公司	銷貨	USD (1,840,512)	(100)%	OA 45 天	-	USD 988,996	100%		
AULB	AUXM	AULB 100%持有之子公司	銷貨	USD (6,861)	-	OA 45 天	-	USD 511	-		
國際彩光	友達光電公司	最終母公司	銷貨	USD (5,215,554)	(97)%	OA 90 天	-	1,603,947	99%		
達運精密	DPSZ	DPHK 100%持有之子公司	進貨	1,846,161	5%	月結 90 天	-	(439,695)	(4)%		
達運精密	DPXM	DPHK 100%持有之子公司	進貨	15,793,169	43%	月結 60 天	-	(5,818,613)	(50)%		
達運精密	BVXM	BVLB 100%持有之子公司	進貨	3,255,773	9%	月結 60 天	-	(753,666)	(7)%		
達運精密	BVHF	BVLB 100%持有之子公司	進貨	2,578,503	7%	月結 60 天	-	(735,055)	(6)%		
達運精密	輔德	達運精密採權益法評價之被投資公司	進貨	994,852	3%	預付貨款	-	(2,425)	-		
達運精密	FTWJ	FTMI 100%持有之子公司	進貨	3,484,347	9%	月結 90 天	-	(1,277,425)	(11)%		

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(註2)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價(註1)	授信期間(註1)	餘額(註2)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
達運精密	FPWJ	FTMI及FWSA共同持有之子公司	進貨	117,949	-	月結60天	-	-	(78)	-	
達運精密	FTKS	PMSA 100%持有之子公司	進貨	2,536,447	7%	月結60天	-	-	(403,034)	(4)%	
達運精密	友達光電公司	最終母公司	進貨	292,936	1%	月結45天	-	-	(165,997)	(1)%	
達運精密	友達光電公司	最終母公司	銷貨	(16,948,434)	(55)%	OA 60天	-	-	4,558,090	49%	
達運精密	AULB	友達光電公司 100%持有之子公司	銷貨	(3,237,032)	(10)%	月結120天	-	-	1,958,993	21%	
達運精密	BVHF	BVLB 100%持有之子公司	銷貨	(383,650)	(1)%	月結60天	-	-	121,990	1%	
達運精密	QCES	佳世達間接控股之子公司	銷貨	(325,322)	(1)%	月結120天	-	-	151,890	2%	
達運精密	DPSZ	DPHK 100%持有之子公司	銷貨	(335,754)	(1)%	月結60天	-	-	97,390	1%	
達運精密	DPXM	DPHK 100%持有之子公司	銷貨	(185,520)	(1)%	月結60天	-	-	69,543	1%	
達運精密	FTWJ	FTMI 100%持有之子公司	銷貨	(686,273)	(2)%	月結60天	-	-	160,531	2%	
達運精密	明基電通	佳世達之子公司	銷貨	(169,626)	(1)%	月結45天	-	-	45,097	-	
DPSZ	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	進貨	66,315	27%	月結60天	-	-	(49,676)	(42)%	CNY

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 (註2)	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單價 (註1)	授信 期間 (註1)	餘 額 (註2)	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
DPSZ	隆達電子	友達光電公司、康利投資及 隆利投資採權益法評價之被 投資公司	進貨	CNY 27,164	11%	月結 120 天	-	CNY (11,630)	(10)%		
DPSZ	達運精密	友達光電公司、康利投資及 隆利投資共同持有之子公司	銷貨	CNY (360,999)	(98)%	月結 90 天	-	CNY 129,072	98%		
DPXM	隆達電子	友達光電公司、康利投資及 隆利投資採權益法評價之被 投資公司	進貨	CNY 137,267	8%	月結 120 天	-	CNY (69,622)	(3)%		
DPXM	達運精密	友達光電公司、康利投資及 隆利投資共同持有之子公司	進貨	CNY 36,419	2%	月結 60 天	-	CNY (1,816,652)	(70)%		
DPXM	友達光電公司	最終母公司	進貨	CNY 26,512	2%	月結 45 天	-	CNY (20,685)	(1)%		
DPXM	BVXM	BVLB 100%持有之子公司	銷貨	CNY (79,215)	(2)%	月結 120 天	-	CNY 34,440	1%		
DPXM	達運精密	友達光電公司、康利投資及 隆利投資共同持有之子公司	銷貨	CNY (3,085,980)	(97)%	月結 60 天	-	CNY 2,522,910	98%		
AEUS	友達光電公司	最終母公司	進貨	USD 22,870	100%	月結 75 天	-	USD (10,033)	(99)%		
AUST	友達光電公司	最終母公司	銷貨	USD (217,469)	(100)%	OA 45 天	-	USD 49,649	100%		

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(註2)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價(註1)	授信期間(註1)	餘額(註2)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
AUXM	AULB	友達光電公司 100%持有之子公司	進貨	CNY 43,961	29%	OA 45 天	-	-	CNY (3,253)	(50)%	
AUXM	友達光電公司	最終母公司	銷貨	CNY (38,497)	(4)%	OA 45 天	-	-	CNY 6,364	2%	
AUXM	AULB	友達光電公司 100%持有之子公司	銷貨	CNY (974,661)	(96)%	OA 45 天	-	-	CNY 293,603	98%	
AUSZ	AULB	友達光電公司 100%持有之子公司	銷貨	CNY (1,376,569)	(100)%	OA 45 天	-	-	CNY 356,238	100%	
AUSJ	AULB	友達光電公司 100%持有之子公司	銷貨	CNY (261,446)	(100)%	OA 45 天	-	-	CNY 83,595	100%	
AUSK	友達光電公司	最終母公司	銷貨	EUR (5,022)	(71)%	OA 45 天	-	-	EUR 1,036	47%	
AUSH	友達光電公司	最終母公司	銷貨	CNY (42,931)	(100)%	OA 45 天	-	-	-	-	
AUCZ	友達光電公司	最終母公司	銷貨	CZK (205,582)	(100)%	OA 45 天	-	-	CZK 57,841	100%	
BVXM	友達光電公司	最終母公司	進貨	CNY 321,002	59%	月結 60 天	-	-	CNY (82,350)	(50)%	
BVXM	DPXM	DPHK 100%持有之子公司	進貨	CNY 72,440	13%	月結 120 天	-	-	CNY (34,269)	(21)%	
BVXM	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	銷貨	CNY (638,440)	(100)%	月結 60 天	-	-	CNY 146,233	100%	

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(註2)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價(註1)	授信期間(註1)	餘額(註2)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
BVHF	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	進貨	CNY 75,283	22%	月結 60 天	-	CNY (220,430)	(67)%		
BVHF	隆達電子	友達光電公司、康利投資及隆利投資採權益法評價之被投資公司	進貨	CNY 53,718	16%	月結 120 天	-	CNY (21,176)	(6)%		
BVHF	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	銷貨	CNY (505,870)	(100)%	月結 60 天	-	CNY 369,226	100%		
M.Setek	友達晶材	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	進貨	JPY 9,563,632	77%	OA 90 天	-	JPY (5,320,238)	(84)%		
M.Setek	友達晶材	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	銷貨	JPY (11,246,772)	(53)%	OA 90 天	-	JPY 4,631,493	78%		
友達晶材	M.Setek	相達材料 99.99%持有之子公司	進貨	2,925,805	36%	OA 90 天	-	(1,279,194)	(53)%		
友達晶材	AUSP	AUSG 採權益法評價之被投資公司	進貨	1,363,299	17%	OA 30 天	-	(160,008)	(7)%		
友達晶材	友達光電公司	最終母公司	進貨	144,081	2%	月結 45 天	-	(56,563)	(2)%		

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(註2)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價(註1)	授信期間(註1)	餘額(註2)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
友達晶材	M.Setek	友達晶材 99.99%持有之子公司	銷貨	(2,498,977)	(26)%	OA 90 天	-	-	1,469,602	48%	
友達晶材	ACMK	友達晶材 100%持有之子公司	銷貨	(1,244,878)	(13)%	OA 60 天	-	-	427,774	14%	
友達晶材	AUSP	AUSG 採權益法評價之被投資公司	銷貨	(2,153,531)	(22)%	NET 30 天	-	-	285,182	9%	
ACMK	友達晶材	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	進貨	39,069	87%	OA 60 天	-	-	(12,957)	(88)%	USD
ACMK	AUSP	AUSG 採權益法評價之被投資公司	銷貨	(58,408)	(98)%	NET 30 天	-	-	9,704	99%	USD
FTKS	隆達電子	友達光電公司、康利投資及隆利投資採權益法評價之被投資公司	進貨	55,333	17%	月結 120 天	-	-	(24,848)	(10)%	CNY
FTKS	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	銷貨	(495,595)	(95)%	月結 60 天	-	-	220,846	96%	CNY
FTKS	FTWJ	FTMI 100%持有之子公司	銷貨	(21,548)	(4)%	月結 120 天	-	-	8,453	4%	CNY

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(註2)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價(註1)	授信期間(註1)	餘額(註2)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
FTWJ	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	進貨	CNY 134,403	23%	月結 60 天	-	CNY (223,095)	(45)%		
FTWJ	隆達電子	友達光電公司、康利投資及隆利投資採權益法評價之被投資公司	進貨	CNY 96,952	17%	月結 120 天	-	CNY (45,432)	(9)%		
FTWJ	FTKS	PMSA 100%持有之子公司	進貨	CNY 20,712	4%	月結 120 天	-	CNY (7,509)	(2)%		
FTWJ	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	銷貨	CNY (678,473)	(84)%	月結 90 天	-	CNY 500,036	85%		
FTWJ	FTKS	PMSA 100%持有之子公司	銷貨	CNY (28,502)	(4)%	月結 120 天	-	CNY 3,289	1%		
FPWJ	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	銷貨	CNY (22,128)	(97)%	月結 60 天	-	CNY 15	5%		

註1：友達光電公司與關係人之進(銷)貨交易，除與國際彩光(更名前為台灣凸版)進貨價格係依成本按約定方式調整計算外，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併報表時業已沖銷。

友達光電股份有限公司及其子公司
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

民國一〇四年一月一日至九月三十日

附表八

單位：千元

帳列應收款 項之公司	交易對象 名稱	關 係	應收關係人 款項餘額(註4)	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 (註1)	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
友達光電公司	QCSZ	佳世達間接控股之子公司	577,607	6.08	-	-	117	-
友達光電公司	BVXM	BVLB 100%持有之子公司	355,910	4.81	-	-	-	-
友達光電公司	明基電通	佳世達之子公司	1,065,630	5.77	-	-	-	-
友達光電公司	QCOS	佳世達間接控股之子公司	115,802	7.45	52	期後收款	-	-
友達光電公司	AEUS	AUSG 100%持有之子公司	329,460	3.99	54,792	期後收款	-	-
友達光電公司	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資 共同持有之子公司	178,584	(註3)	3,733	期後收款	-	-
AULB	友達光電公司	最終母公司	USD 992,911	(註3)	USD 193,560	即期收款	USD 561,681	-
AULB	AUSK	AULB 100%持有之子公司	USD 55,942	(註3)	-	-	-	-
達運精密	友達光電公司	最終母公司	4,560,963	(註3)	141,565	即期收款	1,479	-
達運精密	AULB	友達光電公司 100%持有之子公司	1,959,248	(註2及3)	7,646	即期收款	420,952	-
達運精密	DPSZ	DPHK 100%持有之子公司	262,759	(註3)	1,682	期後收款	-	-
達運精密	DPXM	DPHK 100%持有之子公司	9,469,808	(註3)	4,291	即期收款	1,657,088	-
達運精密	BVHF	BVLB 100%持有之子公司	1,147,945	(註3)	-	-	-	-
達運精密	QCES	佳世達間接控股之子公司	151,890	2.20	385	期後收款	-	-

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註4)	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 (註1)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
達運精密	FTWJ	FTMI 100%持有之子公司	1,161,842	(註3)	3,572	期後收款	-	-
達運精密	FTKS	PMSA 100%持有之子公司	567,788	(註3)	-	-	-	-
DPXM	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資 共同持有之子公司	CNY 2,522,959	(註3)	CNY 39	即期收款	CNY 400,428	-
DPXM	BVXM	BVLB 100%持有之子公司	CNY 37,072	(註3)	-	-	-	-
DPSZ	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資 共同持有之子公司	CNY 129,072	2.19	CNY 45,525	即期收款	CNY 12,726	-
DPSZ	BVHF	BVLB 100%持有之子公司	CNY 50,247	(註3)	CNY 1	期後收款	-	-
BVHF	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資 共同持有之子公司	CNY 369,239	(註3)	-	-	-	-
國際彩光	友達光電公司	最終母公司	1,603,947	3.56	57,781	期後收款	-	-
AUST	友達光電公司	最終母公司	USD 49,649	6.14	-	-	USD 25,145	-
AUSJ	AULB	友達光電公司 100%持有之子公司	CNY 83,610	(註3)	CNY 19,748	即期收款	CNY 36,205	-
AUSJ	AETJ	AUSG 100%持有之子公司	CNY 130,569	(註3)	-	-	-	-
AUXM	AULB	友達光電公司 100%持有之子公司	CNY 293,667	(註3)	CNY 76,855	即期收款	CNY 76,855	-
AUXM	BVXM	BVLB 100%持有之子公司	CNY 106,429	(註3)	-	-	-	-
AUSZ	AULB	友達光電公司 100%持有之子公司	CNY 356,238	6.61	CNY 97,960	即期收款	CNY 162,361	-
AUSZ	BVXM	BVLB 100%持有之子公司	CNY 133,110	(註3)	-	-	-	-
AUSZ	BVHF	BVLB 100%持有之子公司	CNY 100,494	(註3)	-	-	-	-
BVXM	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資 共同持有之子公司	CNY 146,233	2.03	CNY 133	期後收款	-	-

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註4)	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(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
M.Setek	友達晶材	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	JPY 4,631,709	(註3)	JPY 418,976	即期收款	JPY 1,334,418	-
友達晶材	M.Setek	相達材料 99.99%持有之子公司	1,471,562	(註3)	-	-	-	-
友達晶材	ACMK	友達晶材 100%持有之子公司	429,285	(註3)	-	-	-	-
友達晶材	AUSP	AUSG 採權益法評價之被投資公司	285,182	12.18	-	-	-	-
ACMK	AUSP	AUSG 採權益法評價之被投資公司	9,704	10.26	-	-	-	-
FLWJ	FTWJ	FTMI 100%持有之子公司	39,671	(註3)	-	-	-	-
FTKS	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	221,016	(註3)	CNY 39,166	即期收款	CNY 70,378	-
FTXM	FTKS	PMSA 100%持有之子公司	47,757	(註3)	-	-	-	-
FTWJ	達運精密	友達光電公司、康利投資及隆利投資共同持有之子公司	502,402	(註3)	-	-	-	-
FTWJ	FHWJ	FTMI 100%持有之子公司	30,032	(註3)	-	-	-	-

註 1：係截至民國一〇四年十月底前之期後收款金額。

註 2：對 AULB 之週轉率，以加回出售應收帳款中客戶未付款之金額計算列示。

註 3：係包括非銷售交易產生之其他應收款項。

註 4：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

友達光電股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇四年一月一日至九月三十日

附表九

單位：千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	友達光電公司	BVXM	母公司對子公司	銷貨收入	1,615,605	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為月結60天	1%
1	AULB	友達光電公司	子公司對母公司	銷貨收入	USD 1,840,512	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為OA 45天	21%
1	AULB	友達光電公司	子公司對母公司	應收款項	USD 992,911	—	7%
2	國際彩光	友達光電公司	子公司對母公司	銷貨收入	5,215,554	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為OA 90天	2%
3	達運精密	友達光電公司	子公司對母公司	銷貨收入	16,948,434	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為OA 60天	6%
3	達運精密	AULB	子公司對子公司	銷貨收入	3,237,032	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為月結 120天	1%
3	達運精密	友達光電公司	子公司對母公司	應收款項	4,560,963	—	1%
3	達運精密	DPXM	子公司對子公司	應收款項	9,469,808	—	2%
4	AUST	友達光電公司	子公司對母公司	銷貨收入	USD 217,469	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為OA 45天	2%
5	DPXM	達運精密	子公司對子公司	銷貨收入	CNY 3,085,980	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為月結60天	6%
5	DPXM	達運精密	子公司對子公司	應收款項	CNY 2,522,959	—	3%
6	DPSZ	達運精密	子公司對子公司	銷貨收入	CNY 360,999	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為月結90天	1%

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
7	BVXM	達運精密	子公司對子公司	銷貨收入	CNY 638,440	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為月結60天	1%
8	友達晶材	M.Setek	子公司對子公司	銷貨收入	2,498,977	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為OA 90天	1%
8	友達晶材	ACMK	子公司對子公司	銷貨收入	1,244,878	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為OA 60天	1%
9	M.Setek	友達晶材	子公司對子公司	銷貨收入	JPY 11,246,772	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為OA 90天	1%
10	AUXM	AULB	子公司對子公司	銷貨收入	CNY 974,661	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為OA 45天	2%
11	AUSZ	AULB	子公司對子公司	銷貨收入	CNY 1,376,569	同上	3%
12	BVHF	達運精密	子公司對子公司	銷貨收入	CNY 505,870	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為月結60天	1%
13	FTWJ	達運精密	子公司對子公司	銷貨收入	CNY 678,473	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為月結90天	1%
13	FTWJ	達運精密	子公司對子公司	應收款項	CNY 502,402	—	1%
14	FTKS	達運精密	子公司對子公司	銷貨收入	CNY 495,595	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為月結60天	1%
15	AUSJ	AULB	子公司對子公司	銷貨收入	CNY 261,446	銷貨價格與一般廠商無法比較，收款條件為OA 45天	1%

註1：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收款項占合併營收或資產達1%之資料，其相對之進貨及應付款項不再贅述。

註2：上述交易業於編製合併報表時沖銷。

友達光電股份有限公司及其子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇四年一月一日至九月三十日

附表十

單位：千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註2)		股數	期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益(註3及4)	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額(註3)			
友達光電 公司	AULB	馬來西亞	控股及銷售公司	59,058,698 (USD)	48,884,564 1,551,329) (USD)	1,882,189	100.00%	1,629,324	1,629,324		
友達光電 公司	隆利投資	中華民國	投資公司	1,755,768	1,755,768	147,119	100.00%	29,338	29,338	註1	
友達光電 公司	Asia Pacific Genesis Venture Capital Fund L.P.	開曼群島	投資公司	74,435 1,702) (USD)	74,435 1,702)	-	11.25%	(14,711)	(1,678)		
友達光電 公司	友達晶材	中華民國	矽晶棒暨矽晶圓製造與銷售	14,502,718	14,502,718	331,450	82.40%	616,033	507,666		
友達光電 公司	廉利投資	中華民國	投資公司	4,250,000	4,250,000	255,000	100.00%	286,881	286,881	註1	
友達光電 公司	佳世達	中華民國	電腦週邊設備、通信產品及光 電產品之產銷	-	6,086,844	-	-	1,913,255	52,637	註5	
友達光電 公司	國際彩光	中華民國	製造銷售彩色濾光片	5,721,372	4,592,865	606,300	100.00%	126,441	64,626		
友達光電 公司	達運精密	中華民國	製造、設計及銷售液晶顯示器 模組、背光源模組、液晶電視 及其相關零組件	4,442,163	4,442,163	236,608	32.13%	(168,257)	(48,534)		
友達光電 公司	隆達電子	中華民國	製造銷售發光二極體	881,076	881,076	78,418	12.59%	241,739	30,426		
友達光電 公司	相達材料	中華民國	控股公司	5,777,728	4,598,428	191,492	99.94%	(1,336,030)	(1,334,634)		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註2)		股數	期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註3及4)	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額(註3)			
友達光電公司	星河能源	中華民國	投資公司	255,500	255,500	25,550	35.00%	40,274	14,096		
AULB	AUUS	美國	提供液晶顯示器銷售及售後服務	USD 1,000	USD 1,000	1,000	100.00%	USD 92	USD 92	92	
AULB	AUJP	日本	提供液晶顯示器之售後服務	USD 276 (JPY 40,000)	USD 276 (JPY 40,000)	1	100.00%	USD 60	USD 60	87	
AULB	AUNL	荷蘭	提供液晶顯示器之售後服務	USD 59 (EUR 50)	USD 59 (EUR 50)	50	100.00%	USD 27	USD 27	27	
AULB	AUKR	南韓	提供液晶顯示器之售後服務	USD 155 (KRW 173,075)	USD 155 (KRW 173,075)	-	100.00%	USD 157	USD 157	157	
AULB	AUSG	新加坡	提供液晶顯示器之售後服務及控股公司	USD 236,716 (SGD 308,028)	USD 236,716 (SGD 308,028)	266,268	100.00%	USD 5,378	USD 5,378	5,378	
AULB	AUCZ	捷克共和國	太陽能模組組裝	USD 20,531 (CZK 365,000)	USD 20,531 (CZK 365,000)	-	100.00%	USD 314	USD 314	314	
AULB	AUSK	斯洛伐克	液晶顯示器模組維修業務、射出及沖壓零件及模具製造及銷售	USD 54,349 (EUR 40,000)	USD 54,349 (EUR 40,000)	-	100.00%	USD (647)	USD (647)	(647)	
AULB	BVLB	馬來西亞	控股及銷售公司	USD 85,171	USD 85,171	85,171	70.29%	USD (8,583)	USD (8,583)	(6,033)	
AULB	AUST	新加坡	低溫多晶矽面板製造	USD 384,900	USD 384,900	907,114	100.00%	USD 3,737	USD 3,737	5,291	
AULB	BTLB	馬來西亞	控股公司	USD 8,160	USD 8,160	8,160	51.00%	-	-	註1	
AULB	AUVI	美國	研發及IP相關業務	USD 2,000	-	2,000	100.00%	USD 538	USD 538	538	
AUSG	AEUS	美國	控股、銷售及售後服務公司	USD 12,325 (USD 9,510)	USD 12,325 (USD 9,510)	9,510	100.00%	SGD 71	SGD 71	71	
AUSG	AENL	荷蘭	控股及售後服務公司	SGD 76 (EUR 43)	SGD 76 (EUR 43)	-	100.00%	SGD (10)	SGD (10)	(10)	
AUSG	AUSP	馬來西亞	製造及銷售太陽能晶片	SGD 231,363 (USD 180,069)	SGD 231,363 (USD 180,069)	1,128,575	50.00%	SGD 28,704	SGD 28,704	10,325	
達運精密	BVLB	馬來西亞	控股公司	USD 1,051,289 (USD 36,000)	USD 1,051,289 (USD 36,000)	36,000	29.71%	(271,183)	(80,568)	(80,568)	
達運精密	DPLB	馬來西亞	控股公司	USD 4,249,638 (USD 134,460)	USD 4,135,000 (USD 130,710)	88,750	100.00%	322,397	303,442	303,442	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註2)		股數	期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註3及4)	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額(註3)			
達運精密	FHVI	英屬維京群島	控股公司	2,544,294 (USD)	2,624,177 (USD)	28,206	100.00%	6,151,026	(680,688)	(592,099)	
達運精密	FRVI	英屬維京群島	控股公司	274,700 (USD)	274,700 (USD)	8,200	100.00%	85,482	113	992	
達運精密	輔德	中華民國	高分子塑化原料製造	338,729	338,729	33,873	49.00%	371,767	(43,846)	(23,212)	
DPLB	DPHK	香港	控股公司	104,484 USD	104,484 USD	10	100.00%	259,892 USD	10,155 USD	10,155 USD	
康利投資	佳世達	中華民國	電腦週邊設備、通信產品及光電產品之產銷	-	58,620	-	-	-	1,913,255	297	註5
康利投資	瑞鼎	中華民國	IC 設計	127,315	127,315	9,819	15.11%	556,817	298,343	45,918	
康利投資	達興	中華民國	光電產業用化學材料之研發製造及銷售	154,748	154,748	17,376	18.61%	351,727	199,438	37,112	
康利投資	達雷	中華民國	IC 設計	48,542	48,542	3,926	22.56%	40,943	(6,193)	1,751	
康利投資	達運精密	中華民國	製造、設計及銷售液晶顯示器模組、背光源模組、液晶電視及其相關零組件	1,033,569	1,033,569	62,558	8.49%	1,221,254	(168,257)	(13,957)	
康利投資	隆達電子	中華民國	製造銷售發光二極體	450,674	450,674	26,133	4.20%	601,031	241,739	10,140	
康利投資	友達晶材	中華民國	矽晶棒暨矽晶圓製造與銷售	3,121,857	3,121,857	53,577	13.32%	748,126	616,033	82,061	
康利投資	相達材料	中華民國	控股公司	68,501	68,501	20	0.01%	89	(1,336,030)	(303)	
康利投資	遠勁鐵能	中華民國	太陽能發電業	72,000	10,000	7,200	100.00%	71,279	(622)	(622)	
康利投資	永勁電力	中華民國	太陽能發電業	33,500	3,500	3,350	100.00%	32,913	(586)	(586)	
隆利投資	達運精密	中華民國	製造、設計及銷售液晶顯示器模組、背光源模組、液晶電視及其相關零組件	845,510	845,510	40,509	5.50%	790,815	(168,257)	(9,038)	
隆利投資	隆達電子	中華民國	製造銷售發光二極體	323,431	323,431	34,338	5.51%	789,450	241,739	13,323	
隆利投資	友達晶材	中華民國	矽晶棒暨矽晶圓製造與銷售	292,430	292,430	3,288	0.82%	45,917	616,033	5,037	
隆利投資	達興	中華民國	光電產業用化學材料之研發製造及銷售	70,021	70,021	5,738	6.15%	116,154	199,438	12,256	
隆利投資	相達材料	中華民國	控股公司	7,639	7,616	7	0.01%	30	(1,336,030)	(72)	
M.Setek	一條	日本	半導體機器設備零組件之製造	5,000 JPY	5,000 JPY	-	38.46%	-	-	-	註1

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註2)		股數	期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註3及4)	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額(註3)			
M.Setek	麻坊松宮	中國大陸	太陽能單晶棒等產品生產及銷售	JPY 619,952 (CNY 68,628)	619,952 68,628	-	56.00%	-	-	註1	
友達晶材	ACMIK	馬來西亞	矽晶圓之製造及銷售	449,975 (USD 15,000)	449,975 15,000	46,196	100.00%	511,127	147,029	147,029	
AENL	AEDE	德國	提供太陽能模組之售後服務	EUR 25	EUR 25	-	100.00%	EUR 27	EUR (20)	EUR (20)	
相達材料	M.Setek	日本	多晶矽砂晶棒製造與銷售	16,140,294 (JPY 49,265,306)	14,893,294 44,265,306	1,404,889	99.99%	838,649	(1,375,999)	(1,375,913)	
FHVI	FTMI	模里西斯	控股公司	7,103 USD	7,103 USD	7,103	100.00%	USD 131,439	(7,835)	USD (7,835)	
FHVI	FWSA	薩摩亞	控股公司	19,000 USD	19,000 USD	19,000	100.00%	USD 21,591	(2,468)	USD (2,468)	
FHVI	FLMI	模里西斯	控股公司	7,774 USD	7,774 USD	8,000	100.00%	USD 7,851	(473)	USD (473)	
FHVI	PMISA	薩摩亞	控股公司	39,673 USD	39,673 USD	31,993	100.00%	USD 35,635	(11,020)	USD (11,020)	
FRVI	FFMI	模里西斯	控股公司	8,200 USD	8,200 USD	653	100.00%	USD 1,093	4	USD 4	

註1：其帳面金額係減除累計減損後之金額。

註2：有關外幣投資金額部分係依實際匯出之歷史匯率換算。

註3：上述與合併個體有關之交易於編製合併報表時業已沖銷。

註4：係包含投資成本與股權淨值差異攤銷數及倒逆流交易影響數等。

註5：民國一〇四年五月經重新評估，認為對佳世達已經不具重大影響力，故將其自採用權益法之投資重分類至備供出售金融資產—非流動。

友達光電股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇四年一月一日至九月三十日

附表十一

(一)友達光電公司：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註2)	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投资公司本期損益 (註11)	友達光電公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註4及11)	期末投資帳面價值 (註12)	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
AUSZ	液晶顯示器模組製造組裝	9,153,668 (USD278,000) (註5)	(註1)	6,705,733 (USD200,000)	-	-	6,705,733 (USD200,000)	645,454 (USD20,429)	100%	645,454 (USD20,429)	15,377,885 (USD464,196)	-
AUSH	液晶顯示器相關產品售後服務	101,234 (USD3,000) (註8)	(註1)	33,400 (USD1,000)	-	-	33,400 (USD1,000)	17,061 (USD540)	100%	17,061 (USD540)	509,343 (USD15,375)	-
AUXM	液晶顯示器模組製造組裝	7,954,000 (USD250,000)	(註1)	7,954,000 (USD250,000)	-	-	7,954,000 (USD250,000)	644,127 (USD20,387)	100%	644,127 (USD20,387)	13,263,325 (USD400,366)	-
AUSJ	液晶顯示器模組製造組裝	3,556,100 (USD108,000) (註6)	(註1)	2,647,920 (USD80,000)	-	-	2,647,920 (USD80,000)	125,401 (USD3,969)	100%	155,258 (USD4,914)	4,241,510 (USD128,034)	-

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註2)	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益 (註11)	友達光電公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註4及11)	期末投資帳面價值 (註12)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
BVXM	液晶光電產品及相關零組件之製造與銷售	1,592,742 (USD50,000) (註7)	(註1)	-	-	-	(196,047) (USD(6,205))	100% (註13)	(196,047) (USD(6,205))	(48,599) (USD(1,467))	-	
BVCH	液晶光電產品及相關零組件之製造與銷售	478,112 (USD14,639)	(註1)	243,970 (USD7,470)	-	243,970 (USD7,470)	8,152 (USD258)	19%	632 (USD20)	106,639 (USD3,219)	-	
BVHF	液晶光電產品及相關零組件之製造與銷售	2,109,002 (USD70,000) (註10)	(註1)	-	-	-	(81,736) (USD(2,587))	100% (註13)	(81,736) (USD(2,587))	1,404,859 (USD42,407)	-	
AETJ	太陽能電池模組之製造與銷售	517,009 (USD17,000) (註9)	(註1)	-	-	-	(71,462) (SGD(3,084))	100%	(71,462) (SGD(3,084))	73,432 (SGD3,152)	-	
BVKS	液晶光電產品及相關零組件之製造與銷售	- (註14)	(註1)	-	-	-	(126) (USD(4))	- (註13及14)	(126) (USD(4))	-	-	
BKHZ	液晶光電產品及相關零組件之製造與銷售	187,980 (USD6,000) (註9)	(註1)	-	-	-	(11,058) (USD(350))	51%	(5,624) (USD(178))	92,891 (USD2,804)	-	
AUKS	液晶顯示器製造與組裝	29,328,464 (USD961,000)	(註1)	4,795,017 (USD159,250)	10,174,133 (USD330,860)	14,969,150 (USD490,110)	-	51%	-	15,813,220 (USD477,337)	-	

2.轉投資大陸地區限額

單位：千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註2)	經濟部投審會核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
32,554,173(USD 1,028,580)	54,543,926 (USD1,638,718及HKD60,000)	114,528,316

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：實收資本額及累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係依實際匯出之歷史匯率換算之新台幣金額；經濟部投審會核准投資金額係以資產負債表日匯率換算新台幣金額。

註3：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定友達光電公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所規定投資金額或比例上限。

註4：除BVCH係按自結數認列投資損益外，餘係依據經會計師查核或核閱之財務報表認列投資損益。

註5：係包含民國九十五年之盈餘轉增資計美金40,000千元及一〇一一年度之盈餘轉增資計美金38,000千元。

註6：係包含民國九十六年第三地區之自有資金轉增資計美金28,000千元。

註7：係包含民國九十八年第三地區之自有資金轉增資計美金20,000千元、九十九年第三地區之自有資金轉增資計美金10,000千元及一〇〇年連運精密透過BVLB投資計美金20,000千元。

註8：係包含民國九十八年之盈餘轉增資計美金2,000千元。

註9：係包含民國九十九年及一〇〇年第三地區之自有資金轉增資。

註10：係包含民國九十九年及一〇一一年第三地區之自有資金轉增資合計美金54,000千元與一〇〇年及一〇一一年連運精密透過BVLB投資計美金16,000千元。

註11：係依民國一〇四年前三季平均匯率換算。

註12：係依資產負債表日匯率換算。

註13：BVXM、BVHF及BVKS係由友達光電公司與連運精密共同持有之子公司BVLB 100%持有。

註14：BVKS已於民國一〇四年三月完成清算程序。

(二)子公司達運精密：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註7)	投資方式	本期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註7)	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註7)	被投資 公司本 期損益 (註2及9)	達運精密 直接投資之 持股比例	本期認列 投資損益 (註2及9)	期末投資 帳面價值 (註7)	截至本期 止已匯回 投資收益 (註7)
					匯出	匯回						
DPSZ	製造、銷售背光源 模組及相關零組件	828,200 (USD 25,000) (註4)	(註1)	496,920 (USD 15,000)	-	-	496,920 (USD 15,000)	(55,007) (USD(1,741))	100%	(55,007) (USD(1,741))	2,372,263 (USD 71,609)	667,562 (USD 20,151)
DPXM	製造、銷售背光源 模組及相關零組件	2,318,960 (USD 70,000)	(註1)	2,318,960 (USD 70,000)	-	-	2,318,960 (USD 70,000)	368,966 (USD 11,678)	100%	368,966 (USD 11,678)	6,241,845 (USD 188,416)	834,130 (USD 25,179)
DPCD	製造、銷售背光源 模組及相關零組件	265,024 (USD 8,000) (註5)	(註1)	-	-	-	-	663 (USD 21)	100%	6,445 (USD 204)	(2,253) (USD(68))	-
BVXM	液晶光電產品及相 關零組件之製造與 銷售	1,656,400 (USD 50,000) (註6)	(註1)	662,560 (USD 20,000)	-	-	662,560 (USD 20,000)	(196,047) (USD(6,205))	29.71% (註8)	(196,047) (USD(6,205))	(48,599) (USD(1,467))	-
BVKS	液晶光電產品及相 關零組件之製造與 銷售	- (註10)	(註1)	-	-	-	-	(126) (USD(4))	- (註8及10)	(126) (USD(4))	-	-
BVHF	液晶光電產品及相 關零組件之製造與 銷售	2,318,960 (USD 70,000)	(註1)	530,048 (USD 16,000)	-	-	530,048 (USD 16,000)	(81,736) (USD(2,587))	29.71% (註8)	(81,736) (USD(2,587))	1,404,859 (USD 42,407)	-
FLWJ	精密金屬件產銷	265,024 (USD 8,000)	(註1)	185,517 (USD 5,600)	-	-	185,517 (USD 5,600)	(15,513) (USD(491))	100%	(15,513) (USD(491))	260,088 (USD 7,851)	-
FHWJ	生產電動跑步機	215,332 (USD 6,500)	(註1)	271,650 (USD 8,200)	-	-	271,650 (USD 8,200)	126 (USD 4)	100%	126 (USD 4)	35,944 (USD 1,085)	-
FTWJ	生產新型顯示器 (TFT-LCD)導光板 及背光模組	1,159,480 (USD 35,000)	(註1)	215,332 (USD 6,500)	-	-	215,332 (USD 6,500)	(220,723) (USD(6,986))	100%	(220,723) (USD(6,986))	2,982,978 (USD 90,044)	-

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註7)	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額 (註7)	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額 (註7)	被投資公司本期損益 (註2及9)	達運精密直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2及9)	期末投資帳面價值 (註7)	截至本期末止已匯回投資收益 (註7)
					匯出	匯回						
FTXM	生產新型顯示器(TFT-LCD)導光板及背光模組	455,510 (USD 13,750)	(註1)	124,230 (USD 3,750)	-	-	124,230 (USD 3,750)	14,218 (USD 450)	100%	14,218 (USD 450)	1,023,324 (USD 30,890)	-
FPWJ	精密塑膠件產銷	960,712 (USD 29,000)	(註1)	629,432 (USD 19,000)	-	-	629,432 (USD 19,000)	(118,987) (USD (3,766))	100%	(118,987) (USD (3,766))	1,074,010 (USD 32,420)	-
FTKS	生產新型顯示器(TFT-LCD)導光板及背光模組	1,192,608 (USD 36,000)	(註1)	1,192,608 (USD 36,000)	-	-	1,192,608 (USD 36,000)	(345,776) (USD(10,944))	100%	(345,776) (USD(10,944))	1,213,114 (USD 36,619)	-

2.轉投資大陸地區限額

單位：千元

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註7)	經濟部投審會核准投資金額(註7)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
6,627,257(USD200,050)	8,320,097 (USD251,150)	8,627,490

註1：透過第三地區投資設立公司再投資公司。

註2：除FTWJ、FTKS、DPSZ、DPXM、BVXM及BVHF係依據經會計師核閱之財務報表認列外，餘係依據自結數認列。

註3：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定達運精密對大陸投資累計金額未超過主管機關所規定投資金額或比例上限。

註4：DPSZ於民國一〇一一年度盈餘轉增資為美金9,000千元，另於民國九十九年度由DPLB盈餘轉增資為美金1,000千元。

註5：DPCD之資本美金8,000千元係由DPLB盈餘轉增資。

註6：其中包含BVLB民國九十八年度及九十九年度之盈餘轉增資分別計美金20,000千元及美金10,000千元。

註7：係依資產負債表日匯率換算。

註8：BVXM、BVHF及BVKS係由友達光電公司與達運精密共同持有之子公司BVLB 100%持有，並據此填具上表「本期認列投資損益金額」及「期末投資帳面價值」。

註9：係依民國一〇四年前三季平均匯率換算。

註10：BVKS已於民國一〇四年三月完成清算程序。