

股票代碼：3038

全 台 晶 像 股 份 有 限 公 司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	15~31
(五)關係人交易	31~34
(六)抵、質押之資產	34
(七)重大承諾事項及或有事項	35
(八)重大之災害損失	35
(九)重大之期後事項	35
(十)其 他	35
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~37
2.轉投資事業相關資訊	38~39
3.大陸投資資訊	39~40
(十二)部門別財務資訊	40
九、重要會計科目明細表	41~57

會計師查核報告

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民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。全台晶像股份有限公司民國一〇一年度及一〇〇年度採權益法評價之長期股權投資中，EDT-Europe ApS之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關EDT-Europe ApS之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，對該公司之採權益法之長期股權投資金額分別為1,272千元及1,216千元，佔資產總額分別為0.04%及0.03%，暨認列其相關之民國一〇一年度及一〇〇年度投資利益分別為149千元及325千元，佔繼續營業單位稅前淨利(損)分別為0.16%及2.49%。

本會計師係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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達全台晶像股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

全台晶像股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳國宗

會計師：

許振隆

證券主管機關：(89)台財證(六)第62474號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇二年三月十九日

全台晶像股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101.12.31		100.12.31				101.12.31		100.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11xx~12xx	資 產					21xx~22xx	負債及股東權益				
	流動資產：						流動負債：				
1100	現金及約當現金	\$ 417,404	12	516,707	13	2100	短期借款(附註四(六)及六)	\$ 12,406	-	27,193	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(一))	10,025	-	-	-	2120	應付票據	1,145	-	2,287	-
1320	備供出售金融資產－流動(附註四(一))	390,800	11	334,063	9	2140	應付帳款	367,757	11	316,917	8
1140	應收帳款－減備抵壞帳101年及100年分別為2,503千元及2,284千元	335,685	10	232,140	6	2150	應付帳款－關係人(附註五)	133,845	4	146,532	4
1150	應收帳款－關係人(附註五)	376,647	11	481,063	12	2170	應付費用(附註四(九))	154,799	4	120,520	3
1180	其他應收款－關係人(附註五)	45	-	-	-	2190	其他應付款－關係人(附註五)	10,135	-	8,958	-
1190	其他金融資產－流動－減備抵壞帳101年及100年分別為189千元及249千元(附註六)	86,505	3	191,877	5	2240	其他金融負債－流動(附註四(一)及四(七))	21,359	1	29,705	1
1210	存貨(附註四(二))	639,275	18	730,842	19	2271	一年內到期之公司債(附註四(七)及六)	65,356	2	290,496	7
1260	預付款項及其他流動資產(附註四(十)及五)	9,207	-	33,662	1	2272	一年內到期之長期借款(附註四(八)及六)	780,000	22	120,000	3
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十))	29,185	1	30,433	1	2280	其他流動負債	10,315	-	12,465	-
		2,294,778	66	2,550,787	66			1,557,117	44	1,075,073	27
14xx	基金及投資：					24xx	長期負債：				
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(三))	240,992	7	242,369	6	2420	長期借款(附註四(八)及六)	-	-	780,000	20
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(一))	35,000	1	35,000	1	28xx	其他負債：				
		275,992	8	277,369	7	2810	應計退休金負債(附註四(九))	24,983	1	26,817	1
15xx~16xx	固定資產淨額(附註六及七)：					2820	存入保證金	160	-	160	-
	成 本：					2881	遞延貸項	1,040	-	1,747	-
1521	房屋及建築	917,726	26	912,764	23		負債合計	1,583,300	45	1,883,797	48
1531	機器設備	2,653,334	76	2,662,874	68	3xxx	股東權益(附註四(一)、四(三)、四(七)及四(十一))：				
1561	辦公設備	25,576	1	32,454	1	3110	股本－普通股股本，每股面額10元，101年及100年額定均為350,000,000股(含保留供轉換公司債使用均為55,000,000股)101年及100年已發行均為226,107,603股	2,261,076	65	2,261,076	58
1681	其他設備	41,104	1	38,531	1		資本公積	6,294	-	6,294	-
15x9,16x9	減：累計折舊	2,897,326	83	2,713,508	69	32xx	待彌補虧損	(233,137)	(7)	(123,663)	(3)
1671	未完工程	527	-	296	-	3350	股東權益其他項目：				
1672	預付設備款	36,534	1	3,395	-	3420	累積換算調整數	24,021	1	31,615	1
		777,475	22	936,806	24	3450	金融商品之未實現損失	(46,898)	(1)	(32,705)	(1)
17XX	無形資產(附註四(五))	3,288	-	2,899	-			(22,877)	-	(1,090)	-
18xx	其他資產：					3480	庫藏股票	(110,392)	(3)	(110,392)	(3)
1800,1899	出租資產(附註四(四)及六)	18,489	1	18,850	-		股東權益淨額	1,900,964	55	2,032,225	52
1820	存出保證金	5,006	-	4,043	-		承諾及或有事項(附註七)				
1830	遞延費用	19,810	1	19,128	-		負債及股東權益總計	\$ 3,484,264	100	3,916,022	100
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	89,426	2	106,140	3						
		132,731	4	148,161	3						
	資產總計	\$ 3,484,264	100	3,916,022	100						

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

全台晶像股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 3,680,476	101	3,875,873	101
4170 減：銷貨退回	32,560	1	38,237	1
4190 銷貨折讓	2,621	-	7,934	-
銷貨收入淨額(附註五)	3,645,295	100	3,829,702	100
5000 營業成本(附註四(二)、四(五)、五及七)	3,402,972	93	3,570,387	93
營業毛利	242,323	7	259,315	7
5910 減：聯屬公司間未實現損失(附註五)	(179)	-	(1,729)	-
5930 加：聯屬公司間已實現利益(損失)	(1,729)	-	9,371	-
已實現營業毛利	240,773	7	270,415	7
6000 營業費用(附註四(五)、五及七)：				
6100 推銷費用	122,551	4	117,086	3
6200 管理及總務費用	87,397	2	87,533	2
6300 研究發展費用	87,484	2	79,654	2
	297,432	8	284,273	7
營業淨損	(56,659)	(1)	(13,858)	-
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,782	-	1,284	-
7120 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(三))	-	-	5,771	-
7122 股利收入	1,638	-	-	-
7130 處分固定資產利益	2,069	-	2,348	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(一))	7,538	-	8,216	-
7160 兌換利益淨額	-	-	28,329	1
7310 金融資產評價利益淨額(附註四(一))	581	-	-	-
7320 金融負債評價利益淨額(附註四(一)及四(七))	2,871	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	3,060	-	7,302	-
	19,539	-	53,250	1
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(七))	22,884	1	19,758	1
7520 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(三))	7,341	-	-	-
7530 處分固定資產損失	505	-	1,103	-
7560 兌換損失淨額	21,854	1	-	-
7640 金融資產評價損失淨額(附註四(一))	-	-	1,590	-
7650 金融負債評價損失淨額(附註四(一)及四(七))	-	-	3,284	-
7880 什項支出(附註四(七))	1,809	-	612	-
	54,393	2	26,347	1
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)	(91,513)	(3)	13,045	-
8110 所得稅費用(附註四(十))	17,961	-	10,927	-
9600 本期淨利(損)	\$ (109,474)	(3)	\$ 2,118	-
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(虧損)(附註三及四(十二))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.42)	(0.50)	0.06	0.01
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.42)	(0.50)	0.06	0.01
假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：				
7900 本期稅前淨利(損)	\$ (91,513)		13,045	
9600 本期淨利(損)	\$ (109,474)		2,118	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(虧損)(附註三及四(十二))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.40)	(0.48)	0.06	0.01
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.40)	(0.48)	0.06	0.01

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

全台晶像股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股 本	資本公積	待彌補虧損	累積換算 調 整 數	金融商品 未實現損失	庫藏股票	合 計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 2,341,076	119,023	(211,211)	21,573	(50)	(217,666)	2,052,745
資本公積彌補虧損(附註四(十一))	-	(108,877)	108,877	-	-	-	-
庫藏股註銷(附註四(十一))	(80,000)	(3,852)	(23,422)	-	-	107,274	-
備供出售金融資產未實現損益(附註四(一))	-	-	-	-	(30,512)	-	(30,512)
採權益法之長期股權投資未依持股比例增資股權淨值變動數	-	-	(25)	-	-	-	(25)
累積換算調整數之變動	-	-	-	10,042	-	-	10,042
採權益法評價認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	(2,143)	-	(2,143)
民國一〇〇年度淨利	-	-	2,118	-	-	-	2,118
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	2,261,076	6,294	(123,663)	31,615	(32,705)	(110,392)	2,032,225
備供出售金融資產未實現損益(附註四(一))	-	-	-	-	(16,297)	-	(16,297)
累積換算調整數之變動	-	-	-	(7,594)	-	-	(7,594)
採權益法評價認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	2,104	-	2,104
民國一〇一年度淨損	-	-	(109,474)	-	-	-	(109,474)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,261,076</u>	<u>6,294</u>	<u>(233,137)</u>	<u>24,021</u>	<u>(46,898)</u>	<u>(110,392)</u>	<u>1,900,964</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

全台晶像股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (109,474)	2,118
調整項目：		
折舊費用	217,376	293,525
攤銷費用	20,856	26,561
處分投資利益淨額	(7,538)	(8,216)
金融資產及負債未實現評價損失(利益)淨額	(643)	7,929
遞延所得稅費用	17,962	11,100
提列備抵壞帳損失	219	1,193
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	10,319	(22,365)
處分固定資產利益淨額	(1,564)	(1,245)
採權益法認列之投資損失(收益)淨額	7,341	(5,771)
未實現兌換利益淨額	(274)	(1,439)
聯屬公司間未(已)實現利益	1,550	(11,100)
應付公司債贖回損失	1,448	-
應付公司債折價攤銷	4,448	5,139
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產	(10,000)	-
應收票據及帳款	(104,794)	212,657
應收帳款－關係人	103,739	68,454
其他應收款－關係人	(45)	1,968
其他金融資產－流動	(89)	1,827
存貨	81,248	126,657
預付款項及其他流動資產	22,185	173
營業負債之淨變動：		
應付票據及帳款	54,061	(341,844)
應付帳款－關係人	(12,552)	13,894
應付費用	34,443	(49,788)
其他應付款項－關係人	1,530	(973)
其他金融負債－流動	388	(250)
其他流動負債	(2,150)	(2,714)
應計退休金負債	(1,834)	(975)
遞延貸項－非流動	(138)	(138)
營業活動之淨現金流入	328,018	326,377

(續下頁)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

全台晶像股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
購入備供出售金融資產－流動	(818,940)	(486,005)
處分備供出售金融資產－流動價款	776,054	219,955
取得以成本衡量之金融資產	-	(25,000)
採權益法之長期股權投資增加	(11,397)	(1,625)
購置固定資產	(60,456)	(266,211)
處分固定資產價款	2,231	-
其他金融資產－流動減少	83,902	9,145
存出保證金增加	(963)	(1)
購置無形資產	(1,958)	(597)
遞延費用增加	(19,249)	(24,408)
應收關係人融資款增加	29,490	-
應收關係人融資款減少	(29,490)	-
投資活動之淨現金流出	(50,776)	(574,747)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(14,686)	16,779
長期借款增加	-	900,000
償還長期借款	(120,000)	(550,000)
存入保證金減少	-	(7,283)
應付關係人融資款增加	-	7,590
贖回公司債	(238,397)	-
融資活動之淨現金流入(流出)	(373,083)	367,086
現金及約當現金匯率影響數	(3,462)	921
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(99,303)	119,637
期初現金及約當現金餘額	516,707	397,070
期末現金及約當現金餘額	\$ 417,404	\$ 516,707
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 17,515	\$ 12,026
本期支付(退回)所得稅	\$ (217)	\$ (173)
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 845,356	\$ 410,496
應收出售固定資產款項(帳列其他金融資產－流動)	\$ 1,050	-
應付購置廠房及設備款	\$ 18,248	\$ 19,003
應收出售股票款	\$ -	\$ 22,609

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

會計主管：謝文雄

全台晶像股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(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(以下簡稱本公司)，係於民國八十三年九月二十三日依中華民國公司法組成並核准設立登記。主要經營液晶顯示器之產銷等。

本公司於民國九十年四月三日股票掛牌上櫃，並於民國九十一年八月二十六日股票轉掛牌台灣證券交易所上市交易。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數分別為1,008人及976人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資，被投資公司財務報表以功能性貨幣為列帳貨幣，若非以功能性貨幣列帳，則其財務報表先按功能性貨幣予以再衡量，再衡量產生之兌換差額列入當期損益。以外幣為功能性貨幣編製之財務報表換算為新台幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

(三)資產負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，或屬營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

負債因營業而發生，預期將於企業之正常營業週期中清償，或主要為交易目的發生或預期須於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之金額。

商譽所屬現金產生單位、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分認列減損損失。

(五)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金或即將到期而其利率變動對價值影響甚少之自投資日起三個月內到期或清償之短期票券。

(六)公平價值變動列入損益之金融商品

本公司取得或發行之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(七)備供出售金融資產

本公司指定為備供出售金融資產，其原始認列以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(八)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

(九)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款(含存出保證金)係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

此類金融資產係以攤銷後成本衡量，並針對此類金融資產，評估是否存在客觀證據顯示個別資產已發生減損，若評估個別金融資產無特定減損之客觀證據，再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以評估該組資產整體是否發生減損。對於組合整體之減損評估，本公司就違約可能性之歷史趨勢、復原時間、遭受損失之金額及帳齡分析等因素，由管理階層參酌現時經濟及信用情況作必要之調整，加以綜合評估。減損損失列為當期損益，認列減損之金融資產帳面價值係藉由備抵帳戶調降之。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額係藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(十)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品除因發行可轉換公司債而產生衍生性金融資產或負債外，係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險。惟當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

(十一)存貨

本公司存貨平時採標準成本計價，並於資產負債表日將標準成本與實際成本之差異依原料、在製品、製成品存貨與銷貨成本之比例分攤，惟編製期中財務報表時，若預期該等差異將於會計年度結束日前抵銷者，則予以遞延。存貨之實際成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十二)採權益法之長期股權投資

長期股權投資持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，則依規定予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具控制力之被投資公司為本公司之子公司，若其股權淨值發生負數時，且被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列，若原長期股權投資不足抵減損失時，則抵減對被投資公司之應收款項及其他墊款，如尚有不足，以長期股權投資貸項列示於其他負債項下。

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

子公司持有本公司發行之債券，本公司於認列投資損益及編製合併財務報表時視為本公司收回所發行之債券。

本公司對屬子公司之被投資公司，除依權益法評價外，並於每季終了時，編製合併財務報表。

(十三)固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化。為購建固定資產並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產成本內。折舊按成本依估計可使用年限採直線法計提。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值，若評估之預期結果與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

非供營業使用之資產予以轉列為其他資產並按剩餘耐用年限計提折舊，列為營業外費用及損失。

本公司主要資產之耐用年數列示如下：

房屋及建築	3～55年
機器設備	2～10年
辦公設備	5年
其他設備	3～10年

(十四)無形資產

本公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

專利權	9～20年
電腦軟體成本	4年
其他	5年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十五)轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品，於原始認列時，以公平價值衡量，可轉換公司債之負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將可轉換公司債總金額與負債組成要

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與贖回權其原始認列及續後衡量均係按公平價值衡量並將公平價值之變動列為當期損益。

嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，其原始認列係按公平價值衡量並認列於股東權益項下之資本公積，續後原始認列金額不再予以變動。

當持有人要求轉換時，以前述負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)加計「資本公積－認股權」之帳面價值之總額作為發行普通股之入帳基礎。

(十六)退休金

本公司原依勞動基準法規定訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔，屬確定給付退休辦法。本公司並依規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，對採確定給付之退休辦法以會計年度終了日為衡量日完成精算，並依精算結果認列淨退休金成本，另若累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表日認列最低退休金負債。淨退休金成本包括當期服務成本及過渡性資產或淨給付義務、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限攤銷之數及縮減或清償損益。

採確定提撥退休辦法部分，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十七)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議依財務會計準則公報第三十九號之規定處理。權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均法並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例沖轉發行之股本及發行股票之溢價資本公積，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則列入同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司之股票，依原財政部證券暨期貨管理委員會之規定，自民國九十一年度起之財務報表適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，故本公司於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

(十九)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)之後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(二十)收入認列

銷貨收入係於商品交付且顯著風險及報酬已移轉，且與交易相關之成本已發生及將發生之成本能可靠衡量時認列。

(廿一)政府補助收入

本公司之政府補助款於收取時認列為「遞延貸項」，並按與該補助款有關之折舊性或攤銷性資產之耐用年限，依折舊及攤銷費用之提列比率分期認列為什項收入。

(廿二)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

本公司因購置設備、人才培訓及研究發展等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議盈餘分配案後列為當期所得稅費用。

(廿三)普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。公司之資本結構若屬簡單資本結構，僅須揭露基本每股盈餘，若公司資本結構屬複雜資本結構，應考慮潛在普通股對每股盈餘之稀釋作用，而揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。本公司所發行之可轉換公司債及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股。

(廿四)營運部門資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款，包括應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金等，應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表並無重大之影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)金融商品

本公司持有之各類金融資產明細如下：

非衍生性金融商品：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
備供出售金融資產－流動：		
受益憑證－開放式基金	\$ 237,164	260,920
股票投資－奇美電子(股)公司	16,644	13,016
股票投資－中華電信(股)公司	28,350	30,000
股票投資－可成科技(股)公司	40,464	-
股票投資－擎亞國際科技(股)公司	8,690	-
股票投資－先益電子工業(股)公司	10,035	-
股票投資－Apple Inc.	49,453	-
股票投資－富邦金融控股(股)公司	-	30,127
	<u>\$ 390,800</u>	<u>334,063</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－晨豐光電(股)公司	\$ 25,000	25,000
股票投資－盛達創業投資(股)公司	10,000	10,000
股票投資－Ness Display Co., Ltd.	-	-
合計	<u>\$ 35,000</u>	<u>35,000</u>

本公司所持有之晨豐光電(股)公司、盛達創業投資(股)公司及Ness Display Co., Ltd.股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

Ness Display Co., Ltd.之股權因有減損之客觀證據，業已於以前年度全數提列減損損失67,439千元，並沖減以成本衡量之金融資產－非流動。

民國一〇一年度及一〇〇年度因備供出售金融資產當期評價，認列為股東權益調整項目之未實現評價損失(利益)金額如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期初未實現評價損失	\$ 30,766	254
本期處分轉列損益	(7,716)	(8,582)
本期評價損失	24,013	39,094
期末未實現評價損失	<u>\$ 47,063</u>	<u>30,766</u>

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

衍生性金融商品：

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未結清之衍生性金融商品合約帳面金額如下：

項 目	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
負債：				
外匯選擇權－賣出歐式選擇權	\$ <u>243</u>	美金2,000千元	<u>61</u>	美金1,000千元

上述衍生性金融商品列入資產負債表其他金融負債－流動項下。

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度從事之衍生性金融商品交易，因合約之公平價值變動及實際交割產生之淨利益分別為2,440千元及3,136千元，已分別列入損益表金融資產(或負債)評價利益(或損失)淨額項下。

混合式金融商品：

項 目	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
資產：				
信用連結債券商品	\$ <u>10,025</u>	台幣10,000千元	<u>-</u>	-

本公司民國一〇一年度投資之混合式金融商品係以上市公司之可轉換公司債為連結標的，並以約定利率為1.7%計算應收收益。

於民國一〇一年度因合約之公平價值變動及實際交割產生之淨利益為276千元，已列入損益表金融資產評價利益淨額項下。

上述混合式金融商品列入資產負債表公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下。

另，本公司因發行可轉換公司債所產生之衍生性金融商品，請詳附註四(七)。

(二)存貨

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之存貨明細如下：

	101.12.31	100.12.31
製 成 品	\$ 163,215	161,941
減：備抵損失	<u>21,827</u>	<u>40,471</u>
小 計	<u>141,388</u>	<u>121,470</u>
在 製 品	361,643	412,099
減：備抵損失	<u>64,748</u>	<u>43,501</u>
小 計	<u>296,895</u>	<u>368,598</u>

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

原物料	211,354	239,340
減：備抵損失	<u>16,947</u>	<u>9,230</u>
小計	<u>194,407</u>	<u>230,110</u>
在途存貨	<u>6,585</u>	<u>10,664</u>
	<u><u>\$ 639,275</u></u>	<u><u>730,842</u></u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度除存貨銷售轉列銷貨成本外，於營業成本認列之存貨相關費損(利益)如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	\$ 10,319	(22,365)
存貨盤損淨額	12	32
出售下腳及廢料收入	(358)	(285)
未分攤固定製造費用	<u>51,500</u>	<u>65,349</u>
	<u><u>\$ 61,473</u></u>	<u><u>42,731</u></u>

(三)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>101年度</u>
<u>被投資公司</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>投資收益(損失)</u>
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	100.00 %	\$ 68,432	2,962
Emerging Display International (Samoa) Corp.	78.49 %	108,983	(5,679)
EDT-Europe ApS	100.00 %	1,272	149
Tremendous Explore Corp.	100.00 %	1,149	(2,423)
EDT-Korea	100.00 %	1,112	165
EDT-Japan	100.00 %	8,315	(1,960)
盈達投資開發股份有限公司	100.00 %	24,917	308
百浩投資開發股份有限公司	100.00 %	<u>26,812</u>	<u>(863)</u>
		<u><u>\$ 240,992</u></u>	<u><u>(7,341)</u></u>

	<u>100.12.31</u>		<u>100年度</u>
<u>被投資公司</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>投資收益(損失)</u>
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	100.00 %	\$ 68,310	4,551
Emerging Display International (Samoa) Corp.	78.49 %	117,537	(5,365)
EDT-Europe ApS	100.00 %	1,216	325
Tremendous Explore Corp.	100.00 %	3,572	3,639
EDT-Korea	100.00 %	907	147
盈達投資開發股份有限公司	100.00 %	23,565	1,225
百浩投資開發股份有限公司	100.00 %	<u>27,262</u>	<u>1,249</u>
		<u><u>\$ 242,369</u></u>	<u><u>5,771</u></u>

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因海外被投資公司外幣財務報表換算，依權益法認列之累積換算調整數分別為24,021千元及31,615千元；採權益法認列被投資公司金融商品未實現損益之金額分別為利益165千元及損失1,939千元。

本公司採權益法評價之被投資公司盈達投資開發股份有限公司及百浩投資開發股份有限公司持有本公司股票，該等公司均將其列於備供出售之金融資產－非流動科目，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司因子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，而將長期股權投資轉列庫藏股票之金額均為110,392千元。

(四)出租資產

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，出租資產明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
土 地	\$ 10,079	10,079
房屋及建築	<u>21,670</u>	<u>21,670</u>
	31,749	31,749
減：累計折舊	<u>7,595</u>	<u>7,234</u>
	24,154	24,515
減：累計減損	<u>5,665</u>	<u>5,665</u>
	<u><u>\$ 18,489</u></u>	<u><u>18,850</u></u>

(五)無形資產

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>電腦軟體成本</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
原始成本：			
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 46,361	5,116	51,477
單獨取得	<u>1,396</u>	<u>562</u>	<u>1,958</u>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u><u>\$ 47,757</u></u>	<u><u>5,678</u></u>	<u><u>53,435</u></u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 46,218	4,662	50,880
單獨取得	<u>143</u>	<u>454</u>	<u>597</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u><u>\$ 46,361</u></u>	<u><u>5,116</u></u>	<u><u>51,477</u></u>
攤銷：			
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 44,952	3,626	48,578
本期認列	<u>1,387</u>	<u>182</u>	<u>1,569</u>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u><u>\$ 46,339</u></u>	<u><u>3,808</u></u>	<u><u>50,147</u></u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 40,836	3,499	44,335
本期認列	<u>4,116</u>	<u>127</u>	<u>4,243</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u><u>\$ 44,952</u></u>	<u><u>3,626</u></u>	<u><u>48,578</u></u>

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

帳面價值：

民國一〇一年一月一日期初餘額	\$	<u>1,409</u>	<u>1,490</u>	<u>2,899</u>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$	<u>1,418</u>	<u>1,870</u>	<u>3,288</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$	<u>5,382</u>	<u>1,163</u>	<u>6,545</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$	<u>1,409</u>	<u>1,490</u>	<u>2,899</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列無形資產攤銷費用分別為1,569千元及4,243千元，列於損益表營業費用及營業成本項下。

(六)短期借款

其明細如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>年利率區間</u>	<u>金 額</u>	<u>年利率區間</u>
信用狀借款	\$ 12,406	1.27%~1.88%	7,193	1.32%~1.95%
週轉金借款	-	-	20,000	1.3%
	<u>\$ 12,406</u>		<u>27,193</u>	

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚未動用之短期借款額度分別為1,139,914千元及1,235,007千元。

(七)應付公司債

本公司於民國九十九年十月二十二日依票面金額發行國內第四次有擔保轉換公司債300,000千元，發行期間三年，票面利率為0%。其主要條款如下：

- 1.轉換價格：發行時轉換價格為每股16.2元。本公司於發行後，遇有反稀釋條款規定之事項時，本公司應依轉換發行辦法中所訂公式重新計算轉換價格。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日轉換價格均為15.8元。
- 2.轉換期間：債權人自本轉換債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，除暫時過戶期間外，得隨時依約定之轉換價格轉換為本公司普通股股票。
- 3.賣回辦法：債券持有人應於發行滿二年及三年之前三十日，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回。滿二年之利息補償金為債券面額之2.01%；滿三年之利息補償金為債券面額之3.0301%。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回之。
- 4.贖回辦法：本轉換公司債於自發行日起滿一個月之翌日起，至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股之收盤價格若連續三十個營業日超過本轉換公司債當時轉換價格達30%，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得以轉換辦法規定之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。
- 5.到期償還：除本轉換公司債已贖回、賣回、轉換或由本公司於證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

上述轉換公司債餘額係由臺灣新光商業銀行擔任保證人。依本公司與臺灣新光商業銀行之委任保證發行轉換公司債契約，於契約存續期間內，本公司提供定期存單作為轉換公司債之擔保，請詳附註六。

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將上述轉換公司債之轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。該項轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
累計贖回金額	<u>(233,700)</u>	<u>-</u>
	66,300	300,000
應付公司債折價	<u>(944)</u>	<u>(9,504)</u>
應付公司債餘額	65,356	290,496
減：一年內到期部分	<u>(65,356)</u>	<u>(290,496)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
負債組成要素－賣回權/贖回權	<u>\$ 1,982</u>	<u>10,080</u>
權益組成要素－轉換權	<u>\$ 1,391</u>	<u>6,294</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，上述負債組成要素－賣回權/贖回權列入其他金融負債－流動；權益組成要素－轉換權列入資本公積－認股權。

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
利息費用(有效利率為1.7861%)	<u>\$ 4,448</u>	<u>5,139</u>

上列負債組成要素－賣回權/贖回權之金額變動情形，列示如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
原始認列金額	\$ 4,920	4,920
加：累計已認列評價損失(民國一〇一年度及一〇〇年度分別認列利益736千元及損失8,010千元)	4,424	5,160
減：累計贖回按比例沖銷金額	<u>7,362</u>	<u>-</u>
餘額	<u>\$ 1,982</u>	<u>10,080</u>

上列權益組成要素－轉換權之金額變動情形，列示如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
原始認列金額	\$ 6,294	6,294
減：累計贖回按比例沖銷金額	<u>(4,903)</u>	<u>-</u>
餘額	<u>\$ 1,391</u>	<u>6,294</u>

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

於民國一〇一年度因債券持有人行使賣回權，本公司支付238,397千元(含利息補償金)贖回面額計233,700千元之可轉換公司債，產生債券贖回損失1,448千元(列入損益表什項支出)並將原認列之資本公積－認股權依贖回比例轉列資本公積－認股權失效計4,903千元。

(八)長期借款

長期借款明細如下：

貸款銀行	內容與還款期限	101.12.31		100.12.31	
		金額	年利率	金額	年利率
玉山銀行等七家銀行聯貸	償還既有負債、購置機器設備暨充實營運資金，100.3.23~105.3.23，額度600,000千元，本金自民國一〇一年三月二十三日起，每六個月一期，一到七期還本10%，八到九期還本15%。	\$ 480,000	2.0526%	600,000	2.0116%
玉山銀行等七家銀行聯貸	償還既有負債、購置機器設備暨充實營運資金，100.8.23~103.8.23，額度600,000千元於借款期間內，得循環動用。	300,000	2.0926%~2.0989%	300,000	2.0642%
		780,000		900,000	
	減：一年內到期部分	780,000		120,000	
		\$ -		780,000	

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

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

- (1)負債比率(負債/有形淨值)維持在150%(含)以下。
- (2)流動比率(流動資產/流動負債)維持在100%(含)以上。
- (3)利息保障倍數((稅前利益+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用)維持2.5倍(含)以上。
- (4)最低有形淨值(淨值－無形資產)民國一〇〇年(含)起維持在新台幣2,000,000千元(含)以上。

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年度合併財務報表部份財務比率未能符合前述規定，故將長期借款餘額轉列為一年內到期之長期借款項下。惟本公司已去函洽請管理銀行－玉山銀行協同各授信銀行申請同意豁免，借款依還款期間償還。依經驗，本公司預期應可獲得各授信銀行同意豁免。本公司民國一〇〇年度合併財務報表符合前述財務比率。

民國一〇一年十二月三十一日之借款餘額，依原還款約定，未來償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
102.1.1~102.12.31	\$ 120,000
103.1.1~103.12.31	420,000
104.1.1~104.12.31	150,000
105.1.1~105.3.23	90,000
	<u>\$ 780,000</u>

(九)退休金

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度有關退休金資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
確定給付退休辦法部分：		
服務成本	\$ 1,041	1,025
利息成本	2,738	2,414
退休基金實際報酬	(726)	(822)
攤銷與遞延數	276	814
	3,329	3,431
確定提撥退休辦法部分	22,339	21,873
	<u>\$ 25,668</u>	<u>25,304</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日確定給付退休辦法下之退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 3,836	2,819
非既得給付義務	99,001	81,017
累積給付義務	102,837	83,836
未來薪資增加之影響數	62,826	53,047
預計給付義務	165,663	136,883
退休基金資產公平價值	(78,182)	(72,678)
提撥狀況	87,481	64,205
未認列退休金利益	(61,194)	(36,365)
未認列過渡性淨給付義務	(934)	(1,038)
其他	(370)	15
應計退休金負債	<u>\$ 24,983</u>	<u>26,817</u>

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

上述退休基金資產係專戶儲存於台灣銀行之退休準備金帳戶。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，尚未提撥至台灣銀行之退休準備金帳戶及勞工保險局之應付餘額分別為4,182千元及3,694千元，列入資產負債表應付費用項下。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，員工既得給付之金額分別為4,449千元及3,375千元。

上述確定給付退休金辦法認列退休金成本使用之精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75 %	2.00 %
未來薪資水準增加率	2.50 %	2.50 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75 %	2.00 %

(十)所得稅

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

本公司所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅利益	\$ (1)	(173)
遞延所得稅費用	<u>17,962</u>	<u>11,100</u>
	<u><u>\$ 17,961</u></u>	<u><u>10,927</u></u>

遞延所得稅費用主要項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
未實現銷貨毛利(損)	\$ (264)	1,887
投資抵減稅額	19,129	21,034
迴轉(提列)未實現存貨跌價及呆滯損失	(1,754)	3,802
退休金費用財稅差異	312	166
未實現兌換利益(損失)	(198)	4,527
遞延所得稅資產備抵評價變動數	14,663	(9,412)
虧損扣抵	(14,564)	(9,544)
其他	<u>638</u>	<u>(1,360)</u>
	<u><u>\$ 17,962</u></u>	<u><u>11,100</u></u>

民國一〇一年度及一〇〇年度本公司損益表中所列稅前淨利(損)依上述適用稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ (15,557)	2,218
免稅所得	(1,561)	(1,397)

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

權益法投資損失(利益)	1,248	(981)
投資抵減稅額	19,129	21,034
遞延所得稅資產備抵評價變動數	14,663	(9,412)
以前年度所得稅調整數	(1)	(1,189)
其他依稅法規定調整數	<u>40</u>	<u>654</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 17,961</u></u>	<u><u>10,927</u></u>

遞延所得稅資產及負債明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 38,550	38,259
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(9,284)</u>	<u>(7,273)</u>
淨遞延所得稅資產	29,266	30,986
遞延所得稅負債	<u>81</u>	<u>553</u>
遞延所得稅資產－流動淨額	<u><u>\$ 29,185</u></u>	<u><u>30,433</u></u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 126,375	130,437
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(36,949)</u>	<u>(24,297)</u>
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u><u>\$ 89,426</u></u>	<u><u>106,140</u></u>
遞延所得稅資產總額	<u><u>\$ 164,925</u></u>	<u><u>168,696</u></u>
遞延所得稅負債總額	<u><u>\$ 81</u></u>	<u><u>553</u></u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u><u>\$ 46,233</u></u>	<u><u>31,570</u></u>

產生上述遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣抵與投資抵減及其個別所得稅影響數如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	所得稅		所得稅	
	<u>金額</u>	<u>影響數</u>	<u>金額</u>	<u>影響數</u>
遞延所得稅資產：				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 103,522	17,598	93,202	15,844
投資抵減	19,651	19,651	38,780	38,780
未實現金融資產減損損失	67,439	11,465	67,439	11,465
退休金費用財稅差異	24,983	4,247	26,817	4,559
虧損扣抵	632,304	107,493	546,639	92,929
其他	26,299	<u>4,471</u>	30,114	<u>5,119</u>
		<u><u>\$ 164,925</u></u>		<u><u>168,696</u></u>

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

遞延所得稅負債：

未實現兌換利益	\$	274	47	1,439	245
其他		204	<u>34</u>	1,810	<u>308</u>
	\$		<u><u>81</u></u>		<u><u>553</u></u>

應退所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
當期所得稅利益	\$ 1	173
扣繳稅款	293	77
期初應退所得稅餘額	231	230
以前年度所得稅調整	<u>(1)</u>	<u>(173)</u>
應退所得稅餘額	<u><u>\$ 524</u></u>	<u><u>307</u></u>

上述應收退稅款列入資產負債表預付款項及其他流動資產項下。

依促進產業升級條例規定，投資抵減自發生當年度起五年內可用以抵減各年度應納所得稅，惟每年可扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，已屆抵減年限最後一年之餘額則可全額扣抵。上述促進產業升級條例相關租稅減免條文已於民國九十八年十二月三十一日施行屆滿。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司因民國九十八年十二月三十一日之前各年度支付研究發展費、人才培訓支出及購置機器設備，而享有可供抵減以後年度營利事業所得稅之所得稅抵減數餘額及期限如下：

<u>得扣抵之最後年度</u>	<u>金 額</u>
民國102年度	\$ 17,621
民國103年度	<u>2,030</u>
	<u><u>\$ 19,651</u></u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司估計可扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>得扣抵之最後年度</u>	<u>金 額</u>
民國97年度	民國107年度	\$ 130,422
民國98年度	民國108年度	269,612
民國99年度	民國109年度	95,818
民國100年度	民國110年度	50,784
民國101年度	民國111年度	<u>85,668</u>
		<u><u>\$ 632,304</u></u>

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
屬86年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬87年度以後之未分配盈餘	<u>(233,137)</u>	<u>(123,663)</u>
	<u>\$ (233,137)</u>	<u>(123,663)</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>675</u>	<u>675</u>
	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
中華民國居住者股東盈餘分配稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

(十一)股東權益

1.庫藏股票

(1)民國一〇〇年度庫藏股票變動情形如下：

	<u>100年度</u>			
<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
為轉讓予員工	<u>8,000,000</u>	<u>-</u>	<u>8,000,000</u>	<u>-</u>

(2)依證券交易法之規定，公司買回庫藏股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買庫藏股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司買回庫藏股時，其金額並未逾所述計算之限額；同時上述本公司買回之庫藏股，預計於買回三年內轉讓，逾期未轉讓，視為本公司未發行股份，並應辦理變更登記。本公司民國一〇〇年度減少之庫藏股係註銷逾轉讓期限之庫藏股8,000,000股，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，庫藏股註銷已辦妥有關之法定登記程序。

(3)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。

(4)自民國九十一年一月一日起，子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，惟子公司期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，本公司應依持股比例計算其評價損失，提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，本公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。前述有關特別盈餘公積之提列或迴轉，應併同其他非庫藏股之股東權益減項處理。

(5)本公司持股比例100%之被投資公司一盈達投資開發股份有限公司及百浩投資開發股份有限公司持有本公司股票，其於民國一〇一年度及一〇〇年度並無買進或賣出對本公司之持股，於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，其合計持有本

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

公司股票均為8,794,388股，本公司依規定轉列庫藏股票之金額均為110,392千元，於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日市價分別為48,633千元及45,027千元。

2. 資本公積

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，資本公積明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
認股權	\$ 1,391	6,294
認股權失效	<u>4,903</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,294</u>	<u>6,294</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積於優先填補虧損後，得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金予股東。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，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。

3. 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. 盈餘分配及特別盈餘公積

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

另依原證期會(89)台財證(一)第100116號函之規定，自分派民國八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，帳載均為累計虧損，無盈餘可供分配，故民國一〇一年度及一〇〇年度均無估列員工紅利及董監事酬勞。

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年度因營運虧損，本公司於民國一〇〇年六月十六日之股東會決議，以資本公積為108,877千元彌補累計之虧損，無股利分配，亦無發放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之。

本公司於民國一〇一年六月六日股東會決議，以民國一〇〇年度之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，相關資訊請至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十二)每股盈餘(虧損)

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)計算如下：

	101年度		100年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(虧損)：				
本期淨利(損)	\$ <u>(91,513)</u>	<u>(109,474)</u>	<u>13,045</u>	<u>2,118</u>
加權平均流通在外股數	<u>217,313,215</u>	<u>217,313,215</u>	<u>217,313,215</u>	<u>217,313,215</u>
(單位：新台幣元)	\$ <u>(0.42)</u>	<u>(0.50)</u>	<u>0.06</u>	<u>0.01</u>
稀釋每股盈餘(虧損)：				
本期淨利(損)	\$ (91,513)	(109,474)	13,045	2,118
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
一可轉換公司債(註)	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利(損)	\$ <u>(91,513)</u>	<u>(109,474)</u>	<u>13,045</u>	<u>2,118</u>
加權平均流通在外股數	217,313,215	217,313,215	217,313,215	217,313,215
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
一可轉換公司債(註)	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通				
在外股數	<u>217,313,215</u>	<u>217,313,215</u>	<u>217,313,215</u>	<u>217,313,215</u>
(單位：新台幣元)	\$ <u>(0.42)</u>	<u>(0.50)</u>	<u>0.06</u>	<u>0.01</u>

(註)：民國一〇一年度及一〇〇年度，將潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘(虧損)。

本公司計算民國一〇一年度及一〇〇年度普通股每股盈餘(虧損)之普通股加權平均流通在外股數已減除子公司持有本公司股票視同庫藏股之加權平均流通在外股數均為8,794,388股。

(十三)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款(含關係人款)、其他應收/應付款(含關係人款)、其他金融資產—流動、

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

短期借款、應付費用及列入其他金融負債一流動中之非衍生性金融負債等，因此類商品到期日甚近，其在資產負債表日之帳面價值應屬其公平價值之合理估計值。

除上述金融資產及負債外，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司其餘非以公平價值衡量之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產－				
非流動	\$ 35,000	-	35,000	-
存出保證金	5,006	5,006	4,043	4,043
金融負債：				
應付公司債(含一年內到期部分)	65,356	65,617	290,496	291,450
長期借款(含一年內到期部分)	780,000	780,000	900,000	900,000
存入保證金	160	160	160	160

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)以成本衡量之金融資產－非流動：於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司投資於非上市上櫃公司之股權，因其未於公開市場交易，實務上無法估計公平價值。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日投資之原始金額均為102,439千元。
 - (2)存出(入)保證金：因其收款及付款期限無法預期，故以其帳面價值為公平價值。
 - (3)應付公司債：應付公司債之帳面價值包括未攤銷折價部分，其公平價值以評價方式估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
 - (4)長期借款：因採浮動利率計息，故帳面價值應為其公平價值之合理估計。
- 2.本公司金融資產或金融負債之公平價值資訊，除備供出售金融資產一流動之公平價值係以市場公開報價決定外，其餘係以評價方式估計之。另本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日從事外匯衍生性金融商品交易－賣出歐式選擇權及信用連結債券之混合式商品，係參考金融機構之報價估計之。
- 3.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司提供作為關稅記帳及可轉換公司債等擔保之金融資產，請詳附註六。
- 4.民國一〇一年度及一〇〇年度因賣出歐式外匯選擇權、投資混合式商品及發行可轉換公司債產生之賣(贖)回權以評價方法估計之公平價值變動而分別認列為當期損益之金額分別為利益13千元及損失7,929千元。

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

- 5.本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為10,025千元及0千元，金融負債分別為67,581千元及300,637千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為792,406千元及927,193千元，尚無具重大利率變動現金流量風險之金融資產。
- 6.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為1,782千元及1,284千元，利息費用總額分別為22,884千元及19,758千元。

7.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司之應付公司債為固定利率之可轉換公司債，故市場利率及相關證券市場價格發生變動，將使因該公司債認列之相關金融商品之公平價值產生波動。

本公司從事之外匯衍生性金融商品，因受市場即期匯率及利率變動等因素影響，致其具公平價值變動之市場風險。

本公司從事之混合式金融商品，因受連結標的證券市價變動之影響，致其具公平價值變動之市場風險。

本公司持有備供出售之金融資產係上市公司股票及開放式基金受益憑證，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司暴露於市場價格變動之風險。

本公司之外幣存款，以及應收帳款與應付帳款中，以外幣計價之部分，將因市場匯率波動而產生匯率風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款、混合式商品、備供出售金融資產及應收款項等金融商品。本公司定期評估存款金融機構之信譽並控制暴露於每一存款金融機構，以及混合式商品與備供出售金融資產投資標的之信用風險，認為銀行存款、混合式商品及備供出售金融資產於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應無重大之信用風險顯著集中之虞。

為減低應收帳款之信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方預付貨款。本公司定期評估應收款項回收之可能性並提列備抵壞帳，而壞帳損失總在管理當局預期之內。本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收款項分別約有53%及67%集中於一家公司。

(3)流動性風險

依截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之評估，本公司認為本公司之資本及營運資金尚足以支應履行所有合約義務，尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司持有以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故具有流動性風險。

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

8.風險控制及避險策略

本公司持有之外幣資產及所承擔之外幣債務，可能因市場匯率變動而使該資產負債未來現金流量產生波動，並導致風險，故從事衍生性金融商品交易如遠期外匯合約及外匯選擇權合約交易，以進行避險。

9.本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31		100.12.31	
	匯 率	新台幣	匯 率	新台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	29.04	\$ 1,017,359	30.275	934,470
日幣	0.3364	31,499	0.3906	31,373
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	29.04	68,432	30.275	68,310
韓元	0.0273	1,112	0.0263	907
丹麥幣	5.0924	1,272	5.3243	1,216
日幣	0.3364	8,315	-	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	29.04	333,672	30.275	298,816
日幣	0.3364	27,057	0.3906	42,995
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	29.04	243	30.275	61

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Emerging Display Technologies Co., U.S.A. (以下簡稱美國全台公司)	本公司之子公司
Emerging Display International (Samoa) Corp. (以下簡稱薩摩亞全台公司)	本公司之子公司
東莞全台電子有限公司 (以下簡稱東莞全台公司)	本公司之孫公司

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

EDT-Europe ApS (以下簡稱歐洲全台公司)	本公司之子公司
Tremendous Explore Corp. (以下簡稱英屬維京群島全台公司)	本公司之子公司
EDT-Korea (以下簡稱韓國全台公司)	本公司之子公司
EDT-Japan (以下簡稱日本全台公司)	本公司之子公司
百浩投資開發股份有限公司 (以下簡稱百浩投資公司)	本公司之子公司
盈達投資開發股份有限公司 (以下簡稱盈達投資公司)	本公司之子公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度銷貨予關係人金額如下：

	101年度		100年度	
	金額	佔本公司銷 貨收入淨額%	金額	佔本公司銷 貨收入淨額%
美國全台公司	\$ <u>1,728,735</u>	<u>47.42</u>	<u>1,977,386</u>	<u>51.63</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因上述交易所產生之未實現銷貨毛損分別為179千元及1,729千元，列入財務報表預付款項及其他流動資產。

本公司銷貨予關係人之銷售價格與一般銷貨尚無顯著不同。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，因上述交易產生之應收帳款餘額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔本公司 應收帳款 及票據總額%	金額	佔本公司 應收帳款 及票據總額%
應收帳款：				
美國全台公司	\$ <u>376,647</u>	<u>52.69</u>	<u>481,063</u>	<u>67.24</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度之一般銷貨收款期限均為一至三個月，對美國全台公司之收款期限，因考慮北美地區市場交易慣例，民國一〇一年度及一〇〇年度均為四個月。

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

2. 委託加工

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度透過英屬維京群島全台公司銷售原料及半成品予東莞全台公司及為其代購原料，而視同委託加工製造產品交易，產生之加工費及材料款分別為599,990千元及645,965千元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因委託加工交易產生之淨應付款項餘額分別為133,845千元及146,532千元，列入財務報表應付帳款－關係人。

3. 佣金支出

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度支付予美國全台公司之銷售佣金分別為1,040千元及688千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，應付佣金餘額分別為687千元及239千元，列入財務報表其他應付款－關係人。

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度支付予歐洲全台公司之銷售佣金分別為38,863千元及38,297千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，應付佣金餘額分別為1,381千元及1,150千元，列入財務報表其他應付款－關係人。

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度支付予韓國全台公司之銷售佣金分別為4,092千元及4,241千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，應付佣金均已付訖。

本公司於民國一〇一年度支付予日本全台公司之銷售佣金為3,161千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，應付佣金餘額為807千元，列入財務報表其他應付款－關係人。

4. 資金融通

(1) 民國一〇一年度本公司無息將資金貸與關係人之情形如下：

	<u>最高餘額</u>	<u>最高餘額日期</u>	<u>期末餘額</u>
英屬維京群島全台公司	\$ 29,990	101.7.31	-
	<u>(美金1,000,009元)</u>		

(2) 本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度因營運資金調度向關係人無息借入資金之情形如下：

101年度			
	最高餘額	最高餘額日期	期末餘額(註)
薩摩亞全台公司	\$ 7,498	101.7.31	7,260
	(美金250,000元)		(美金250,000元)
100年度			
	最高餘額	最高餘額日期	期末餘額(註)
薩摩亞全台公司	\$ 7,569	100.12.31	7,569
	(美金250,000元)		(美金250,000元)

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

上述資金融通期末餘額列入財務報表其他應付款－關係人。

(註)：依資產負債表日匯率換算

5.其他

(1)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司透過英屬維京群島全台公司為東莞全台公司代購機器設備而產生之應收款項餘額為45千元，列入財務報表其他應收款－關係人。

(2)本公司於民國一〇〇年度提供技術服務予東莞全台公司，而收取之報酬為2,917千元，列入財務報表什項收入。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，應收款項已收訖。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪資	\$ 11,744	11,595
獎金及特支費(註)	1,754	1,742
業務執行費用	400	400
員工紅利	-	-

(註)：另於民國一〇一年度配車三輛，成本分別為1,690千元、2,100千元及2,860千元；於民國一〇〇年度配車兩輛，成本分別為1,690千元及2,100千元，另提供租賃車一部，於民國一〇一年度及一〇〇年度之租金費用皆為923千元。

六、抵、質押之資產

本公司提供抵、質押之資產明細及其帳面價值列示如下：

<u>抵 質 押 資 產</u>	<u>擔 保 目 的</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
其他金融資產－流動	關稅記帳及可轉換公司債		
一 定期存單	擔保	\$ 71,367	155,061
固定資產－房屋及建築	銀行長期借款	311,514	362,612
固定資產－機器設備	銀行短期、長期借款	294,913	386,288
其他資產－出租資產	銀行短期借款	<u>12,443</u>	<u>12,721</u>
		<u>\$ 690,237</u>	<u>916,682</u>

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司為購買原料及機器設備已開立尚未使用之信用狀金額分別為95,327千元及80,426千元。
- (二)本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日已簽訂之重大購買生產設備合約，其合約總價款分別為50,687千元及8,620千元，本公司已分別支付37,061千元及3,691千元，列入財務報表預付設備款及未完工程。
- (三)本公司廠房屋落之土地係向經濟部加工出口區管理處承租，租期最長於民國一〇七年七月屆滿。依租約規定，本公司得於租期屆滿前三個月以書面申請繼續承租，另租金遇政府依法重新規定地價時，需按重新規定之地價調整計收。民國一〇一年度及一〇〇年度本公司因此產生之租金費用分別為3,504千元及3,481千元。以目前之租金依租約期間，計算未來年度應給付租金金額彙列如下：

年 度	金 額
102.1.1~102.12.31	\$ 3,160
103.1.1~103.12.31	3,160
104.1.1~104.12.31	3,160
105.1.1~105.12.31	3,160
106.1.1~106.12.31	2,941
107.1.1以後	1,317 (註)

註：於民國一〇一年十二月三十一日之估計折現值約1,214千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度			100年度		
		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
用人費用							
薪資費用		396,377	95,818	492,195	343,355	87,178	430,533
勞健保費用		37,268	6,470	43,738	34,760	6,347	41,107
退休金費用		20,114	5,554	25,668	19,760	5,544	25,304
其他用人費用		21,390	4,116	25,506	21,428	4,251	25,679
折舊費用		209,123	7,892	217,015	286,087	7,076	293,163
攤銷費用		17,152	740	17,892	19,057	2,417	21,474

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇一年度，本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	全台晶像(股)公司	Tremendous Explore Corp.	其他應收款－關係人	29,990 (美金1,000,009元)	-	-	-	短期融通資金之必要	-	聯屬公司營運資金需求	-	-	-	190,096 (註1)	760,386 (註2)

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

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

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			未		備註
				股數/張/單位	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	市價(或股權淨值)	
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,500,000	68,432	100.00%	68,432	(註1)	
本公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,984,071	108,983	78.49%	109,581	(註1)	
本公司	EDT-Europe ApS股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	125,000	1,272	100.00%	1,272	(註1)	
本公司	Tremendous Explore Corp. 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	1,149	100.00%	1,149	(註1)	
本公司	EDT-Korea股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	58,212,500	1,112	100.00%	1,112	(註1)	
本公司	EDT-Japan股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,000	8,315	100.00%	8,315	(註1)	
本公司	盈達投資開發(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,900,000	24,917 (註3)	100.00%	54,484	(註1)	
本公司	百浩投資開發(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,900,000	26,812 (註3)	100.00%	45,878	(註1)	
本公司	Ness Display Co., Ltd.股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	52,044	-	-	-	(註4)	
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%	8,161	(註2)	
本公司	晨豐光電(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	25,000	2.71%	13,608	(註2)	
本公司	奇美電子(股)公司股票	-	備供出售金融資產－流動	1,066,922	16,644	-	16,644	-	
本公司	中華電信(股)公司股票	-	備供出售金融資產－流動	300,000	28,350	-	28,350	-	
本公司	可成科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產－流動	281,000	40,464	-	40,464	-	
本公司	攀亞國際科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產－流動	368,200	8,690	-	8,690	-	
本公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產－流動	470,000	10,035	-	10,035	-	
本公司	Apple Inc.股票	-	備供出售金融資產－流動	3,200	49,453	-	49,453	-	
本公司	摩根JF第一貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	2,846,377	42,007	-	42,007	-	
本公司	元大寶來新興市場債券基金	-	備供出售金融資產－流動	1,836,732.80	20,001	-	20,001	-	

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

本公司	華頓新興亞太債券基金	-	備供出售金融資產—流動	1,912,813.94	20,055	-	20,055	-
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	5,348,561.65	65,011	-	65,011	-
本公司	元大萬泰貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	2,039,137.90	30,005	-	30,005	-
本公司	柏瑞新興市場企業策略債券基金	-	備供出售金融資產—流動	3,704,492.62	40,082	-	40,082	-
本公司	日盛貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	1,392,631.59	20,003	-	20,003	-

(註1)係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算淨值。

(註2)係以被投資公司同期間自行結算未經會計師查核之財務報表計算淨值。

(註3)業已減除因其持有本公司股票，本公司轉列庫藏股票之金額。

(註4)無法取得被投資公司同期間之財務報表計算淨值。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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		處分損益	評價損益	期 末	
					股數	金額	單位	金額	單位	售價	帳面成本		股數	金額
本公司	摩根JF第一貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	2,529,916.10	37,039	10,694,822.50	157,160	10,378,361.60	152,569	152,198	371	6	2,846,377
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	5,397,764.40	65,000	15,279,638.40	185,000	15,328,841.15	185,761	185,000	761	11	5,348,561.65
本公司	元大萬泰貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	3,430,258.40	50,031	6,134,661.40	90,000	7,525,781.90	110,455	110,031	424	5	2,039,137.90

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司之子公司	銷貨	(1,728,735)	(47.42)%	4個月	銷售價格與一般客戶無顯著不同	一般銷貨收款期限為1~3個月，對Emerging Display Technologies Co., U.S.A.之授信期間因考慮北美地區之市場交易慣例為4個月。	376,647	52.69 %	-
本公司	Tremendous Explore Corp.	本公司之子公司	進貨(加工費)	599,990	33.17%	1~3個月	類似加工型態係唯一委外對象	-	(133,845)	(26.62)%	-

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					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376,647	4.03	-	-	236,938	-

9.從事衍生性商品交易：詳附註四(一)及四(七)。

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末 (101.12.31)	上期期末 (100.12.31)	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	美國	銷售液晶顯示器	121,656	121,656	3,500,000	100.00 %	68,432	2,962	2,962	子公司
本公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	投資控股	180,503	180,503	5,984,071	78.49 %	108,983	(7,381)	(5,679)	子公司
本公司	EDT-Europe ApS	丹麥	銷售液晶顯示器	2,077	2,077	125,000	100.00 %	1,272	347	149	子公司
本公司	Tremendous Explore Corp.	英屬維京群島	貿易	-	-	50,000	100.00 %	1,149	(2,423)	(2,423)	子公司
本公司	EDT-Korea	韓國	銷售液晶顯示器	1,677	1,677	58,212,500	100.00 %	1,112	165	165	子公司
本公司	EDT-Japan	日本	銷售液晶顯示器	11,397	-	3,000	100.00 %	8,315	(1,960)	(1,960)	子公司
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 %	24,917	308	308	子公司
本公司	百浩投資開發股份有限公司	台灣	一般投資業	89,000	89,000	8,900,000	100.00 %	26,812	(863)	(863)	子公司
盈達投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	投資控股	13,234	13,234	450,000	5.90 %	8,237	(7,381)	-	子公司
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 %	15,930	(7,381)	-	子公司
Emerging Display International (Samoa) Corp.	東莞全台電子有限公司	大陸	生產液晶顯示器	229,104	229,104	-	100.00 %	131,028	(7,051)	-	孫公司

2.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期	期 末 餘 額	本期實際 動支餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
				最高餘額								名 稱	價 值		
1	Emerging Display International (Samoa) Corp.	本公司	其他應收款—關係人	7,498 (美金 250,000元)	7,260 (美金 250,000元) (註3)	7,260 (美金 250,000元) (註3)	-	短期融通資金之必要	-	營運資金需求	-	-	-	13,961 (註1)	55,844 (註2)

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

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

(註3)以資產負債表日匯率換算。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股數/張/單位	帳面金額	持股比例	市價 (或股權淨值)	
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	500,000	10,675	-	10,675	-
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	1,050	-	1,050	-
盈達投資開發(股)公司	全台晶像(股)公司股票	本公司	備供出售金融資產—非流動	5,346,672	29,567	2.36%	29,567	-
盈達投資開發(股)公司	Emerging Display International(Samoa) Corp.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	450,000	8,237	5.90%	8,237	(註1)
百浩投資開發(股)公司	亞洲塑膠再生資源控股有限公司股票	-	備供出售金融資產—流動	23,000	1,932	-	1,932	-

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

百浩投資開發(股)公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產一流動	380,000	8,113	-	8,113	-
百浩投資開發(股)公司	全台晶像(股)公司股票	本公司	備供出售金融資產一非流動	3,447,716	19,066	1.52%	19,066	-
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一非流動	1,000,000	-	-	-	-
百浩投資開發(股)公司	Emerging Display International(Samoa) Corp.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	870,000	15,930	11.41%	15,930	(註1)
Emerging Display International(Samoa) Corp.	東莞全台電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	131,028	100%	131,028	(註1)

(註1)係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算淨值。

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

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司	本公司之子公司	進貨	1,728,735	99.99 %	4個月	本公司為子公司之主要採購對象	本公司為子公司之主要採購對象	(376,647)	(100.00)%	-
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	銷貨(加工收入)	(599,990)	(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	133,845	100.00 %	-
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)	589,422	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	(54,804)	(39.75)%	-
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)	(589,422)	(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	54,804	100.00 %	-

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	應收帳款133,845	4.28	-	-	86,887	-

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 投資概況

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞全台電子有限公司	生產液晶顯示器	248,516(美金7,625,300元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	219,225(美金6,746,936元)(註1)	-	-	219,225(美金6,746,936元)	95.80%(註2)	依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列投資損失6,641千元(註3)	125,525(註4)	-

全台晶像股份有限公司財務報表附註(續)

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)	405,158 (美金13,951,732元) (註6)	1,200,795 (註7)

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

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

註3：含子公司盈達投資開發(股)公司認列投資損失416千元及百浩投資開發(股)公司認列投資損失805千元。

註4：含子公司盈達投資開發(股)公司7,731千元以及百浩投資開發(股)公司14,950千元。

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

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

註7：含子公司盈達投資開發(股)公司32,690千元以及百浩投資開發(股)公司27,527千元。

註8：係以民國一〇一年十二月三十一日之匯率列計新台幣金額。

2.重大交易事項：請詳附註五。

十二、部門別財務資訊：

本公司已編製民國一〇一年度合併財務報表，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊，因此依該號公報規定，個別財務報表選擇不揭露部門資訊。

全台晶像股份有限公司
 現金及約當現金明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>原</u>	<u>幣</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>兌</u>	<u>換</u>	<u>率</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
現金		零用金									\$	50
		零用金				USD3,800		29.04				110
銀行存款		支票存款										601
		活期存款										75,393
		外幣美金定存				USD6,000,000		29.04				174,240
		外幣美金存款				USD4,666,340.03		29.04				135,511
		外幣日幣存款				JPY93,635,101		0.3364				31,499
		外幣港幣存款				HKD2.37		3.7470				-
		外幣歐元存款				EUR0.88		38.49				-
合	計										\$	<u><u>417,404</u></u>

全 台 晶 像 股 份 有 限 公 司
備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動 明 細 表

民 國 一 ○ 一 年 十 二 月 三 十 一 日

單 位 ： 新 台 幣 千 元

金融商品	股 數	面 值 (元)	總 額	取 得 成 本	累 計 減 損	公 平 價 值		備 註
						單 價 (元)	總 額	
股票：								
奇美電子	1,066,922	\$ 10	10,669	43,152	-	15.60	16,644	
中華電信	300,000	10	3,000	29,793	-	94.50	28,350	
可成	281,000	10	2,810	45,307	-	144.00	40,464	
擎亞	368,200	10	3,682	13,506	-	23.60	8,690	
先益	470,000	10	4,700	10,461	-	21.35	10,035	
Apple Inc.	3,200	-	-	58,624	-	15,454.22	49,453	
基金：								
摩根JF第一貨幣市場 基金	2,846,377.00	-	42,000	42,000	-	14.7580	42,007	
兆豐國際寶鑽貨幣市 場基金	5,348,561.65	-	65,000	65,000	-	12.1549	65,011	
元大萬泰貨幣市場基 金	2,039,137.90	-	30,000	30,000	-	14.7146	30,005	
華頓新興亞太債券基 金	1,912,813.94	-	20,000	20,000	-	10.4848	20,055	
柏瑞新興市場企業策 略債券基金	3,704,492.62	-	40,000	40,000	-	10.8197	40,082	
日盛貨幣市場基金	1,392,631.59	-	20,000	20,000	-	14.3638	20,003	
元大寶來新興市場債 券基金	1,836,732.80	-	20,020	20,020	-	10.8892	20,001	
			\$ 261,881	437,863			390,800	

全台晶像股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
天弘(香港)有限公司	營 業	\$ 77,616
緯智資通(昆山)有限公司	"	60,983
天鵬盛控股(香港)有限公司	"	43,601
JSC COMPONENTS	"	21,347
其他(每戶餘額未達應收帳款5%者合併列報)	"	134,641
小 計		338,188
減：備抵壞帳		2,503
合 計		<u>\$ 335,685</u>
關係人：		
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	營 業	<u>\$ 376,647</u>

其他金融資產—流動明細表

項 目	摘 要	金 額
員工借支	依員工貸款實施規則借支	\$ 14,085
減：備抵壞帳		189
		13,896
受限制銀行存款	關稅保證及可轉換公司債定期存款	71,367
其他應收票據	係應收租金及出售設備等款項	1,210
應收利息	係銀行定存利息	32
合 計		<u>\$ 86,505</u>

全台晶像股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
製 成 品	\$ 163,215	143,598	
減：備抵損失	21,827		
小 計	141,388		
在 製 品	361,643	306,987	
減：備抵損失	64,748		
小 計	296,895		
原 物 料	211,354	197,049	
減：備抵損失	16,947		
小 計	194,407		
在 途 存 貨	6,585		
合 計	\$ 639,275		

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付款項：		
預付貨款	預付購料款	\$ 1,061
預付費用	保險費、專利權申請服務費、ERP維護費及 ADSL年費等	2,252
其他流動資產：		
應收退稅款	應收營業稅及營所稅退稅款	3,393
遞延費用	聯合授信參貸費及遞延未實現銷貨毛損等	2,501
合 計		\$ 9,207

全台晶像股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法認列之	其他權益法	期末餘額			股權淨額		提供擔保
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額	投資利益(損失)	評價調整	股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	或質押情形
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	3,500,000	\$ 68,310	-	-	-	-	2,962	(2,840)	3,500,000	100.00%	68,432	19.55	68,432	無
Emerging Display International (Samoa) Corp.	5,984,071	117,537	-	-	-	-	(5,679)	(2,875)	5,984,071	78.49%	108,983	18.31	109,581	無
EDT-Europe ApS	125,000	1,216	-	-	-	-	149	(93)	125,000	100.00%	1,272	10.17	1,272	無
Tremendous Explore Corp.	50,000	3,572	-	-	-	-	(2,423)	-	50,000	100.00%	1,149	22.99	1,149	無
EDT-Korea	58,212,500	907	-	-	-	-	165	40	58,212,500	100.00%	1,112	0.02	1,112	無
EDT-Japan	-	-	3,000	11,397	-	-	(1,960)	(1,122)	3,000	100.00%	8,315	2,771.76	8,315	無
盈達投資開發股份有限公司	8,900,000	23,565	-	-	-	-	308	1,044	8,900,000	100.00%	24,917	6.12	54,484	無
百浩投資開發股份有限公司	8,900,000	27,262	-	-	-	-	(863)	413	8,900,000	100.00%	26,812	5.16	45,878	無
合 計		<u><u>\$ 242,369</u></u>		<u><u>11,397</u></u>		<u><u>-</u></u>	<u><u>(7,341)</u></u>	<u><u>(5,433)</u></u>			<u><u>240,992</u></u>			

全台晶像股份有限公司
 以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保	備註
	股數	帳面價值	股數	金額	股數	金額	股 數	帳面價值	或質押情形	
晨豐光電(股)公司股票	1,000,000	\$ 25,000	-	-	-	-	1,000,000	25,000	無	-
盛達創業投資(股)公司股票	1,000,000	10,000	-	-	-	-	1,000,000	10,000	無	-
Ness Display Co., Ltd股票	52,044	-	-	-	-	-	52,044	-	無	已認列減損
合 計		<u>\$ 35,000</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>35,000</u>		

全台晶像股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期			期末餘額	提供保證 或抵押情形
		增 加	減 少	重 分 類		
成本：						
房屋及建築	\$ 912,764	1,213	-	3,749	917,726	註1
機器設備	2,662,874	5,458	25,353	10,355	2,653,334	註2
辦公設備	32,454	809	8,030	343	25,576	-
其他設備	38,531	647	2,100	4,026	41,104	-
未完工程	296	3,980	-	(3,749)	527	-
預付設備款	3,395	47,863	-	(14,724)	36,534	-
	<u>3,650,314</u>	<u>59,970</u>	<u>35,483</u>	<u>-</u>	<u>3,674,801</u>	
累計折舊：						
房屋及建築	491,221	62,247	-	-	553,468	註1
機器設備	2,166,207	149,838	23,423	-	2,292,622	註2
辦公設備	30,865	1,112	8,024	-	23,953	-
其他設備	25,215	3,818	1,750	-	27,283	-
	<u>2,713,508</u>	<u>217,015</u>	<u>33,197</u>	<u>-</u>	<u>2,897,326</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 936,806</u>	<u>(157,045)</u>	<u>2,286</u>	<u>-</u>	<u>777,475</u>	

註1：其中帳面價值311,514千元，已設定抵押供銀行長期借款擔保。

註2：其中帳面價值294,913千元，已設定抵押供銀行短期及長期借款擔保。

全台晶像股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
電腦軟體成本	\$ 1,409	1,396	1,387	1,418
其他	1,490	562	182	1,870
合計	<u>\$ 2,899</u>	<u>1,958</u>	<u>1,569</u>	<u>3,288</u>

其他資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	員工宿舍押金、法院擔保保證金、入會保證金及公務車租賃押金等	\$ <u>5,006</u>
遞延費用	係模治具等	\$ <u>19,810</u>
遞延所得稅資產－非流動	依財務會計準則認列	\$ <u>89,426</u>

全台晶像股份有限公司

其他資產－出租資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期		期 末 餘 額
		增 加	減 少	
成本：				
土 地	\$ 10,079	-	-	10,079
房屋及建築	21,670	-	-	21,670
小 計	31,749	-	-	31,749
累計折舊：				
房屋及建築	7,234	361	-	7,595
累計減損	5,665	-	-	5,665
出租資產淨額	\$ 18,850	(361)	-	18,489

註：上述部分出租資產之帳面價值減除累計減損後餘額12,443千元，已設定抵押銀行短期借款擔保。

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	年 利 率 區 間	融 資 額 度	擔 保
信用狀借款	台灣銀行高加分行	\$ -	一年以內	-	160,000	(註1)
信用狀借款	兆豐國際商銀高加分行	4,838	一年以內	1.27%~1.58%	USD 8,000,000	(註2)
信用狀借款	玉山銀行高雄分行	3,394	一年以內	1.60%	150,000	-
信用狀借款	上海商業儲蓄銀行	2,733	一年以內	1.51%~1.53%	30,000	-
信用狀借款	新光銀行	1,441	一年以內	1.88%	60,000	-
合 計		\$ 12,406				

註1：業已提供帳面價值12,443千元之部分出租資產供擔保。

註2：業已提供帳面價值784千元之機器設備供擔保。

全台晶像股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
福委會	營 業	\$ 572
富邦產物保險股份有限公司	"	381
瑛聲科技企業股份有限公司	"	58
其他(每戶餘額未達應付票據5%者合併列報)	"	134
合 計		<u>\$ 1,145</u>

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
盟訊科技股份有限公司	營 業	\$ 52,920
深圳市藍思達科技有限公司	"	20,524
其他(每戶餘額未達應付帳款5%者合併列報)	"	294,313
合 計		<u>\$ 367,757</u>
關係人：		
Tremendous Explore Corp.	營 業	<u>\$ 133,845</u>

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額
應付消耗品費	應付消耗品費用	\$ 30,963
應付薪資	應付十二月份薪資	30,203
應付年終獎金	估列民國一〇一年度年終獎金	25,760
其他	應付加工費、勞健保、勞務費、退休金等	67,873
合 計		<u>\$ 154,799</u>

全台晶像股份有限公司
其他應付款－關係人明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
關係人：		
應付佣金	應付美國全台公司之銷售佣金	\$ 687
應付佣金	應付歐洲全台公司之銷售佣金	1,381
應付佣金	應付日本全台公司之銷售佣金	807
其他應付款	薩摩亞全台公司資金融通	7,260
		<u>\$ 10,135</u>

其他金融負債－流動明細表

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
應付設備款	購置設備款	\$ 18,248
應付現金股利	應付現金股利	886
公平價值變動列入損益之 金融負債－流動	公平價值變動列入損益之外匯選擇權合約 及應付公司債之賣回權/贖回權	2,225
合 計		<u>\$ 21,359</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
預收貨款	預收客戶貨款及租金	\$ 4,961
保固之短期負債準備	維修成本之估列	1,023
代收款	代扣薪資所得及勞健保費等	4,331
合 計		<u>\$ 10,315</u>

全台晶像股份有限公司

應付公司債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債券名稱	受託人	發行日期	票面利率	發行總額	已轉換/ 贖回金額	期末餘額	未攤銷折價	帳面價值	償還辦法	擔保情形	備註
國內第四次有擔保轉換公司債	台灣新光商業銀行	99.10.22	0%	\$ 300,000	233,700	66,300	944	65,356	註1	註2	-

註1：除依轉換辦法轉換本公司普通股或要求本公司提前贖回外，到期時以現金一次償還。

註2：已提供70,845千元之定期存單予保證人供作擔保。

全台晶像股份有限公司
長期借款及一年內到期長期借款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債 權 人	摘 要	金 額			契約期限	利率	抵押或擔保
		一年內到期	一年以上到期	合計			
玉山銀行高雄分行等七家銀行聯貸	償還既有負債暨充實營運資金	\$ 480,000	-	480,000	100.3.23~105.3.23	2.0526%	已提供帳面價值計311,514千元廠房及帳面價值294,129千元機器設備作擔保
玉山銀行高雄分行等七家銀行聯貸	償還既有負債暨充實營運資金	300,000	-	300,000	100.8.23~103.8.23	2.0926%~2.0989%	已提供帳面價值計311,514千元廠房及帳面價值294,129千元機器設備作擔保
合 計		<u>\$ 780,000</u>	<u>-</u>	<u>780,000</u>			

其他負債明細表

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債	依精算報告估列之應計退休金負債	\$ 24,983
存入保證金	出租資產之押金	\$ 160
遞延貸項	遞延出售固定資產利益	\$ 1,040

全台晶像股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數 量(組)</u>	<u>金 額</u>
液晶顯示器模組	10,672,819	\$ 3,097,028
電容式觸控面板及模組	1,054,334	489,492
液晶顯示器面板	1,961	412
彩色濾光片	6,574	17,092
出售材料收入及其他	545,146	41,271
合 計		<u>\$ 3,645,295</u>

註：上列金額為已減除銷貨退回32,560千元及銷貨折讓2,621千元後之淨額。

全台晶像股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 239,340
加：本期進料	1,745,642
減：期末原物料	(211,354)
非生產性領料	(62,834)
盤 損	11
原物料耗用	1,710,805
直接人工	270,210
製造費用	1,255,233
製造成本	3,236,248
加：期初在製品	412,099
本期進貨	36,680
減：期末在製品	(361,643)
非生產性領料	(2,774)
盤 盈	(2)
製成品成本	3,320,608
加：期初製成品	161,941
本期進貨	26,659
減：期末製成品	(163,215)
非生產性領料	(4,473)
盤 盈	(21)
銷貨成本	3,341,499
未分攤固定製造費用	51,500
存貨跌價及呆滯損失	10,319
出售下腳及廢料收入	(358)
存貨盤損	12
營業成本	<u><u>\$ 3,402,972</u></u>

全台晶像股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
佣金支出	銷售佣金	\$ 51,850
出口費用	出口貨物之報關費及運費等	21,313
薪資支出	薪資、獎金、加班費及退休金等	25,178
權利金	專利權權利金	9,021
其他	勞務費、辦公室及設備等之折舊及保險費等	15,189
合 計		<u>\$ 122,551</u>

管理及總務費用明細表

項 目	摘 要	金 額
薪資支出	薪資、獎金、加班費及退休金等	\$ 33,390
勞務費	會計師、律師等服務公費等	5,992
交通費	員工出差交通費	4,116
其他	辦公室及設備等之折舊、水電費及保險費等	43,899
合 計		<u>\$ 87,397</u>

研究發展費用明細表

項 目	摘 要	金 額
薪資支出	薪資、獎金、加班費及退休金等	\$ 42,773
研究費	研發使用原料及購置器材等	22,811
存貨轉用	研發領用存貨轉列費用	11,959
其他	辦公室及設備等之折舊、伙食費及保險費等	9,941
合 計		<u>\$ 87,484</u>

全台晶像股份有限公司

營業外收入及利益、營業外費用及損失明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘要	金額
營業外收入及利益：			
利息收入	銀行存款之利息收入		\$ 1,782
股利收入	現金股利收入		1,638
處分固定資產利益	處分固定資產及遞延貸項攤銷產生之利益		2,069
處分投資利益淨額	處分股票及基金之利益		7,538
金融資產評價利益淨額	外匯選擇權買權交易產生之利益淨額		581
金融負債評價利益淨額	外匯選擇權交易產生之利益及公司債之賣/贖 回權評價產生之利益淨額		2,871
什項收入	租金收入及其他收入等		<u>3,060</u>
合 計			<u><u>\$ 19,539</u></u>
營業外費用及損失：			
利息費用	銀行借款利息及轉換公司債折價攤銷		\$ 22,884
採權益法認列之投資損失淨額	依權益法認列之投資損失淨額		7,341
處分固定資產損失	處分固定資產產生之損失		505
兌換損失淨額	實際結清及期末評價之外幣兌換損益淨額		21,854
什項支出	公司債贖回產生之損失及出租資產折舊		<u>1,809</u>
合 計			<u><u>\$ 54,393</u></u>