

股票代碼：3038

全台晶像股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：高雄市高雄加工出口區中一路5號
電 話：(07)812-4832

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~32
(七)關係人交易	32
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33~34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~36
2.轉投資事業相關資訊	36~37
3.大陸投資資訊	37~38
(十四)部門資訊	38~39



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

全台晶像股份有限公司董事會 公鑒：

全台晶像股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

全台晶像股份有限公司列入上開合併財務季報告之子公司中，有關EDT-Europe ApS、Emerging Display Technologies Korea、EDT-Japan Corp.、Emerging Display International (Samoa) Corp.、Tremendous Explore Corp.、盈達投資開發股份有限公司、百浩投資開發股份有限公司及盈成投資股份有限公司之財務季報告，係依各該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額(已銷除聯屬公司間內部交易)分別為272,038千元及291,662千元，分別佔合併資產總額之7.50%及7.64%，負債總額(已銷除聯屬公司間內部交易)分別為73,313千元及100,034千元，分別佔合併負債總額之4.47%及6.24%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日與一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日綜合損益(已銷除聯屬公司間內部交易而產生之稅後影響數)分別為利益806千元、利益3,396千元與利益14,177千元、損失5,905千元，分別佔合併綜合損益之3.56%、12.65%與16.76%、(7.20)%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊建侯
陳國宗



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國一〇五年七月二十九日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
全台晶像股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		105.6.30		104.12.31		104.6.30		負債及權益		105.6.30		104.12.31		104.6.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：								流動負債：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	955,996	26	963,257	26	1,029,705	27	2100	短期借款(附註六(十三)及八)	\$	646,636	18	599,286	16	307,778	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		65,502	2	50,130	1	118,100	3	2150	應付票據		2,863	-	3,193	-	3,859	-
1125	備供出售金融資產－流動(附註六(三))		578,075	16	614,734	16	428,194	11	2170	應付帳款		339,317	9	365,174	10	369,339	10
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動(附註六(四)及八)		1,006	-	1,014	-	1,006	-	2200	其他應付款		283,328	8	271,943	7	204,154	5
1170	應收帳款淨額(附註六(六))		486,970	13	454,735	12	537,843	14	2230	本期所得稅負債		92	-	1,463	-	1,173	-
1200	其他應收款(附註六(六))		33,251	1	18,082	1	19,338	1	2322	一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)		254,800	7	72,800	2	72,800	2
1220	本期所得稅資產		3,429	-	2,601	-	1,373	-	2300	其他流動負債		26,779	1	25,135	1	26,381	1
130X	存貨(附註六(七))		750,560	21	830,814	22	799,321	21				1,553,815	43	1,338,994	36	985,484	26
1470	其他流動資產(附註六(十二))		20,582	1	33,410	1	29,454	1	2540	長期借款(附註六(十四)及八)		-	-	218,400	6	527,800	14
			2,895,371	80	2,968,777	79	2,964,334	78	2570	遞延所得稅負債		2,539	-	2,539	-	3,313	-
非流動資產：									2640	淨確定福利負債－非流動		83,607	2	84,771	2	86,175	2
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(五))		185,000	5	185,000	5	185,000	5	2670	其他非流動負債－其他		160	-	160	-	160	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)		495,304	14	537,810	14	579,051	15				86,306	2	305,870	8	617,448	16
1760	投資性不動產淨額(附註六(十)及八)		17,227	-	17,407	1	17,588	-	負債總計			1,640,121	45	1,644,864	44	1,602,932	42
1780	無形資產(附註六(十一))		3,341	-	3,525	-	2,753	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：								
1840	遞延所得稅資產		23,719	1	38,751	1	59,157	2	3100	股本		2,009,076	55	2,149,076	57	2,261,076	59
1915	預付設備款		-	-	-	-	138	-	3200	資本公積		31,097	1	27,955	1	-	-
1980	其他金融資產－非流動(附註六(四)及(六))		9,628	-	9,663	-	9,568	-	3300	保留盈餘		249,788	7	216,937	6	51,136	1
			734,219	20	792,156	21	853,255	22	3400	其他權益		(107,829)	(2)	(99,001)	(3)	(55,258)	(1)
									3500	庫藏股票		(273,208)	(8)	(259,140)	(7)	(122,282)	(3)
									歸屬母公司業主之權益小計			1,908,924	53	2,035,827	54	2,134,672	56
									36XX	非控制權益(附註六(八))		80,545	2	80,242	2	79,985	2
									權益總計			1,989,469	55	2,116,069	56	2,214,657	58
資產總計		\$	3,629,590	100	3,760,933	100	3,817,589	100	負債及權益總計		\$	3,629,590	100	3,760,933	100	3,817,589	100

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



~4~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 全台晶像股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 822,467	100	906,329	100	1,710,756	100	1,804,026	100
5000 營業成本(附註六(十六))	677,073	82	733,090	81	1,374,760	80	1,447,660	80
營業毛利	145,394	18	173,239	19	335,996	20	356,366	20
營業費用(附註六(十六))：								
6100 推銷費用	53,783	7	51,547	6	102,473	6	101,874	6
6200 管理費用	36,610	4	37,806	4	72,654	4	73,751	4
6300 研究發展費用	25,643	3	22,380	2	49,023	3	46,881	3
	116,036	14	111,733	12	224,150	13	222,506	13
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十二))	273	-	273	-	547	-	547	-
營業利益	29,631	4	61,779	7	112,393	7	134,407	7
營業外收入及支出(附註六(二十三))：								
7010 其他收入	5,713	1	1,582	-	7,214	-	3,110	-
7020 其他利益及損失	7,809	1	(2,610)	-	(1,935)	-	(1,080)	-
7050 財務成本	(2,950)	-	(4,404)	(1)	(5,848)	-	(8,668)	-
	10,572	2	(5,432)	(1)	(569)	-	(6,638)	-
7900 稅前淨利	40,203	6	56,347	6	111,824	7	127,769	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	6,370	1	13,492	1	18,482	1	26,893	1
8200 本期淨利	33,833	5	42,855	5	93,342	6	100,876	6
其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目：								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,793)	-	(2,518)	-	(3,593)	-	(4,872)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(10,585)	(1)	(13,495)	(2)	(6,980)	-	(13,940)	(1)
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(1,155)	-	-	-	(1,829)	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(11,223)	(1)	(16,013)	(2)	(8,744)	-	(18,812)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 22,610	4	26,842	3	84,598	6	82,064	5
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 33,975	5	42,613	5	93,123	6	100,970	6
8620 非控制權益	(142)	-	242	-	219	-	(94)	-
本期淨利	\$ 33,833	5	42,855	5	93,342	6	100,876	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 22,717	4	26,956	3	84,295	6	82,604	5
8720 非控制權益	(107)	-	(114)	-	303	-	(540)	-
本期綜合損益總額	\$ 22,610	4	26,842	3	84,598	6	82,064	5
每股盈餘(附註六(十九))：								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.18		0.20		0.50		0.46	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.18		0.20		0.50		0.46	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

全台晶像股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	庫藏股票			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 2,261,076	6,294	-	-	(56,128)	8,133	(45,025)	(122,282)	2,052,068	80,525	2,132,593
本期淨利	-	-	-	-	100,970	-	-	-	100,970	(94)	100,876
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,778)	(13,588)	-	(18,366)	(446)	(18,812)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	100,970	(4,778)	(13,588)	-	82,604	(540)	82,064
資本公積彌補虧損	-	(6,294)	-	-	6,294	-	-	-	-	-	-
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 2,261,076	-	-	-	51,136	3,355	(58,613)	(122,282)	2,134,672	79,985	2,214,657
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,149,076	27,955	-	-	216,937	9,532	(108,533)	(259,140)	2,035,827	80,242	2,116,069
本期淨利	-	-	-	-	93,123	-	-	-	93,123	219	93,342
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,448)	(5,380)	-	(8,828)	84	(8,744)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	93,123	(3,448)	(5,380)	-	84,295	303	84,598
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	21,614	-	(21,614)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	96,448	(96,448)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(60,272)	-	-	-	(60,272)	-	(60,272)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(150,926)	(150,926)	-	(150,926)
庫藏股註銷	(140,000)	3,142	-	-	-	-	-	136,858	-	-	-
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 2,009,076	31,097	21,614	96,448	131,726	6,084	(113,913)	(273,208)	1,908,924	80,545	1,989,469

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

全台晶像股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 111,824	127,769
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	56,968	66,991
攤銷費用	514	450
呆帳費用提列(轉列收入)數	170	(531)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	814	671
利息費用	5,848	8,668
利息收入	(1,334)	(2,899)
股利收入	(1,177)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(371)	(974)
處分投資利益	(3,106)	(17,721)
未實現外幣兌換損失	5,566	7,710
收益費損項目合計	63,892	62,365
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款增加	(36,397)	(109,554)
其他應收款(增加)減少	956	(3,335)
存貨減少	78,182	37,635
其他流動資產(增加)減少	12,171	(4,880)
其他金融資產減少	-	276
與營業活動相關之資產之淨變動合計	54,912	(79,858)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	(330)	36
應付帳款減少	(23,439)	(28,407)
其他應付款減少	(42,182)	(30,387)
其他流動負債增加	831	4,725
淨確定福利負債減少	(1,164)	(987)
其他營業負債減少	-	(11)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(66,284)	(55,031)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(11,372)	(134,889)
調整項目合計	52,520	(72,524)
營運產生之現金流入	164,344	55,245
收取之利息	1,318	2,865
收取之股利	577	-
支付之利息	(5,351)	(7,979)
支付之所得稅	(3,874)	(5,102)
營業活動之淨現金流入	157,014	45,029
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(16,187)	(57,130)
取得備供出售金融資產	-	(252,320)
處分備供出售金融資產	17,273	318,510
取得無活絡市場之債務工具投資	-	(1)
處分無活絡市場之債務工具投資	8	-
取得不動產、廠房及設備	(11,043)	(22,129)
處分不動產、廠房及設備	371	1,056
取得無形資產	(330)	(247)
其他金融資產增加	6	(3)
預付設備款增加	-	(6,443)
投資活動之淨現金流出	(9,902)	(18,707)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	47,367	277,100
償還長期借款	(36,400)	(36,400)
庫藏股票買回成本	(162,026)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(151,059)	240,700
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,314)	(4,380)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(7,261)	262,642
期初現金及約當現金餘額	963,257	767,063
期末現金及約當現金餘額	\$ 955,996	1,029,705

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

全台晶像股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

全台晶像股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十三年九月二十三日奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市高雄加工出口區中一路5號。本公司民國一〇五年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為經營電容式觸控面板及液晶顯示器之產銷等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年七月二十九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	西元2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	西元2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	西元2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	西元2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	西元2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	西元2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	西元2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	西元2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	西元2014年1月1日

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會 發布之生效日</u>
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」	西元2014年1月1日
西元2010~2012年及西元2011~2013年週期之年度改善	西元2014年7月1日
西元2012~2014年國際財務報導年度改善	西元2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	西元2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	西元2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	西元2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	西元2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	西元2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	西元2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	西元2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	西元2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>
西元2014年5月28日	國際財務報導準則第15號	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
西元2016年4月12日	「客戶合約之收入」	
西元2016年4月12日發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。		

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
西元2013年11月19日 西元2014年7月24日	國際財務報導準則第9號「 金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
西元2016年1月13日	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
西元2016年1月19日	國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。
西元2016年1月29日	國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。

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

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列附註四(三)及(四)所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	投資控股	78.49 %	78.49 %	78.49 %	
本公司	EDT-Europe ApS	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Tremendous Explore Corp.	貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Emerging Display Technologies Korea	業務聯絡	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	EDT-Japan Corp.	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	盈達投資開發股份有限公司	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	百浩投資開發股份有限公司	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	盈成投資股份有限公司	一般投資業	52.50 %	52.50 %	52.50 %	
盈達投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	投資控股	5.90 %	5.90 %	5.90 %	
百浩投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	投資控股	11.41 %	11.41 %	11.41 %	
Emerging Display International (Samoa) Corp.	東莞全台電子有限公司	生產電容式觸控面板及液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
現金及零用金	\$ 302	270	245
活期存款	833,159	893,084	621,576
支票存款	3,110	4,259	3,388
定期存款	119,425	65,644	281,056
附買回票券	-	-	123,440
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 955,996</u>	<u>963,257</u>	<u>1,029,705</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
公司債	\$ 65,256	48,540	118,100
持有供交易之金融資產：			
換匯合約	246	1,590	-
	<u>\$ 65,502</u>	<u>50,130</u>	<u>118,100</u>

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十三)。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

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

<u>105.6.30</u>			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
換匯合約	美元 2,000	美元兌台幣	105.7.15~105.8.30
<u>104.12.31</u>			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
換匯合約	美元 2,000	美元兌台幣	105.1.15~105.1.29

(三)備供出售金融資產

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 183,057	209,967	164,166
國外上市(櫃)公司股票	49,368	55,282	-
開放型證券投資基金	345,650	349,485	264,028
合 計	<u>\$ 578,075</u>	<u>614,734</u>	<u>428,194</u>

處分投資損益請詳附註六(二十三)。

按公允價值衡量認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(二十四)。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之備供出售金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)無活絡市場之債務工具投資

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
定期存款－流動	\$ <u>1,517</u>	<u>1,531</u>	<u>1,489</u>
流動	\$ 1,006	1,014	1,006
非流動(列報於其他金融資產)	<u>511</u>	<u>517</u>	<u>483</u>
合 計	\$ <u>1,517</u>	<u>1,531</u>	<u>1,489</u>

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之定期存款提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(五)以成本衡量之金融資產

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
國內非上市(櫃)普通股	\$ <u>185,000</u>	<u>185,000</u>	<u>185,000</u>

合併公司所持有之上述以成本衡量之金融資產，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(六)應收帳款及其他應收款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收帳款	\$ 509,929	484,195	567,285
其他應收款－流動	46,001	31,049	31,528
其他應收款－存出保證金(列報於其他金融資產－非流動)	9,117	9,146	9,085
減：備抵呆帳	<u>(35,709)</u>	<u>(42,427)</u>	<u>(41,632)</u>
	\$ <u>529,338</u>	<u>481,963</u>	<u>566,266</u>

合併公司已逾期但未減損之應收帳款及其他應收款帳齡分析如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期1~30天	\$ 37,552	69,589	65,328
逾期31~90天	13,603	6,561	11,553
逾期91~270天	4,189	4,504	3,368
逾期超過271天	<u>149</u>	<u>583</u>	<u>2,481</u>
	\$ <u>55,493</u>	<u>81,237</u>	<u>82,730</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	105年1月至6月		
	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 41,940	487	42,427
認列應收帳款及其他應收款之減損損失	32	138	170
本年度因無法收回而沖銷之金額	(6,653)	-	(6,653)
外幣換算損益	(225)	(10)	(235)
105年6月30日餘額	<u>\$ 35,094</u>	<u>615</u>	<u>35,709</u>

	104年1月至6月		
	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 41,062	1,787	42,849
認列應收帳款及其他應收款之減損損失	-	193	193
減損損失迴轉	(879)	-	(879)
匯率換算之影響	(485)	(46)	(531)
104年6月30日餘額	<u>\$ 39,698</u>	<u>1,934</u>	<u>41,632</u>

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

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收帳款及其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

(七)存 貨

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
原料及物料	\$ 171,672	180,182	181,023
在製品	305,981	328,336	312,383
製成品	270,900	321,263	304,612
在途存貨	2,007	1,033	1,303
	<u>\$ 750,560</u>	<u>830,814</u>	<u>799,321</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為11,023千元、117千元及12,994千元，並已認列為銷貨成本；民國一〇四年一月一日至六月三十日則因先前認列存貨跌

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

價損失之存貨已出售，導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值回升而認列營業成本減少之金額為6,035千元，列入營業成本減項。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益之表決權之比例		
		105.6.30	104.12.31	104.6.30
盈成投資股份有限公司	台灣	47.5 %	47.5 %	47.5 %
Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	4.2 %	4.2 %	4.2 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

盈成投資股份有限公司之彙總性財務資訊：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
流動資產	\$ 8,765	8,343	9,088
非流動資產	150,000	150,000	150,000
流動負債	-	(50)	-
非流動負債	-	-	-
淨資產	\$ 158,765	158,293	159,088
非控制權益期末帳面金額	\$ 75,413	75,189	75,567

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業收入	\$ -	-	-	-
本期淨利(損)	\$ (4)	(2)	(10)	(8)
其他綜合損益	328	(646)	482	(740)
綜合損益總額	\$ 324	(648)	472	(748)
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	\$ (2)	(1)	(5)	(4)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 154	(308)	224	(356)

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動現金流量	\$ (54)	(36)
投資活動現金流量	-	-
籌資活動現金流量	-	-
現金及約當現金增加(減少)數	\$ (54)	(36)

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
流動資產	\$ 132,295	135,002	91,308
非流動資產	17,408	21,178	25,528
流動負債	(27,510)	(35,862)	(11,625)
非流動負債	-	-	-
淨資產	<u>\$ 122,193</u>	<u>120,318</u>	<u>105,211</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 5,132</u>	<u>5,053</u>	<u>4,419</u>

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業收入	<u>\$ 88,708</u>	<u>130,130</u>	<u>189,663</u>	<u>224,881</u>
本期淨利(損)	\$ (3,334)	5,799	5,329	(2,146)
其他綜合損益	(2,890)	(1,169)	(3,454)	(2,227)
綜合損益總額	<u>\$ (6,224)</u>	<u>4,630</u>	<u>1,875</u>	<u>(4,373)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>\$ (140)</u>	<u>243</u>	<u>224</u>	<u>(90)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (261)</u>	<u>194</u>	<u>79</u>	<u>(184)</u>

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動現金流量	\$ (2,376)	(1,334)
投資活動現金流量	(1,133)	(3,542)
籌資活動現金流量	-	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	(273)	(349)
現金及約當現金減少數	<u>\$ (3,782)</u>	<u>(5,225)</u>

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其 他	總 計
成本或認定成本：						
民國105年1月1日餘額	\$ 52,249	995,983	2,705,564	32,418	151,520	3,937,734
增添	-	1,295	5,134	373	8,956	15,758
重分類	-	-	9,465	-	(9,465)	-
處分	-	-	(126,052)	(27)	(1,827)	(127,906)
匯率變動之影響	(876)	(1,856)	(7,449)	(177)	(159)	(10,517)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 51,373</u>	<u>995,422</u>	<u>2,586,662</u>	<u>32,587</u>	<u>149,025</u>	<u>3,815,069</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 50,378	992,833	2,896,845	37,782	138,135	4,115,973
增添	-	650	5,114	2,196	26,698	34,658
重分類	-	-	6,558	800	(7,358)	-
處分	-	-	(216,785)	(4,653)	(18)	(221,456)
匯率變動之影響	(1,257)	(1,674)	(5,801)	(425)	(263)	(9,420)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 49,121</u>	<u>991,809</u>	<u>2,685,931</u>	<u>35,700</u>	<u>157,194</u>	<u>3,919,755</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其 他	總 計
折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	737,759	2,529,764	28,524	103,877	3,399,924
折舊	-	9,943	38,107	643	8,095	56,788
處分	-	-	(126,052)	(27)	(1,827)	(127,906)
匯率變動之影響	-	(1,558)	(7,152)	(177)	(154)	(9,041)
民國105年6月30日餘額	\$ -	<u>746,144</u>	<u>2,434,667</u>	<u>28,963</u>	<u>109,991</u>	<u>3,319,765</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	712,250	2,669,205	35,491	85,467	3,502,413
折舊	-	14,790	41,657	606	9,758	66,811
重分類	-	-	-	(149)	149	-
處分	-	-	(216,748)	(4,608)	(18)	(221,374)
匯率變動之影響	-	(1,186)	(5,421)	(396)	(143)	(7,146)
民國104年6月30日餘額	\$ -	<u>725,854</u>	<u>2,488,693</u>	<u>30,944</u>	<u>95,213</u>	<u>3,340,704</u>
帳面價值：						
民國105年1月1日	\$ <u>52,249</u>	<u>258,224</u>	<u>175,800</u>	<u>3,894</u>	<u>47,643</u>	<u>537,810</u>
民國105年6月30日	\$ <u>51,373</u>	<u>249,278</u>	<u>151,995</u>	<u>3,624</u>	<u>39,034</u>	<u>495,304</u>
民國104年1月1日	\$ <u>50,378</u>	<u>280,583</u>	<u>227,640</u>	<u>2,291</u>	<u>52,668</u>	<u>613,560</u>
民國104年6月30日	\$ <u>49,121</u>	<u>265,955</u>	<u>197,238</u>	<u>4,756</u>	<u>61,981</u>	<u>579,051</u>

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日已作為短期、長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額明細如下：			
民國105年1月1日	\$ <u>10,079</u>	<u>7,328</u>	<u>17,407</u>
民國105年6月30日	\$ <u>10,079</u>	<u>7,148</u>	<u>17,227</u>
民國104年1月1日	\$ <u>10,079</u>	<u>7,689</u>	<u>17,768</u>
民國104年6月30日	\$ <u>10,079</u>	<u>7,509</u>	<u>17,588</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產已作為短期借款擔保，請詳附註八。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)無形資產

帳面價值明細如下：	專利權及其他	電腦軟體成本	總 計
民國105年1月1日	\$ <u>1,938</u>	<u>1,587</u>	<u>3,525</u>
民國105年6月30日	\$ <u>1,886</u>	<u>1,455</u>	<u>3,341</u>
民國104年1月1日	\$ <u>1,894</u>	<u>1,063</u>	<u>2,957</u>
民國104年6月30日	\$ <u>1,855</u>	<u>898</u>	<u>2,753</u>

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日均無重大增添處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)其他流動資產

合併公司其他流動資產之明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收退稅款	\$ 2,551	2,111	2,238
預付貨款	6,687	4,850	2,445
其他預付費用	7,228	6,622	7,476
進項稅額	3,220	18,294	15,353
其他	<u>896</u>	<u>1,533</u>	<u>1,942</u>
	<u>\$ 20,582</u>	<u>33,410</u>	<u>29,454</u>

(十三)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
信用狀借款	\$ 6,636	9,286	7,778
無擔保週轉金借款	570,000	540,000	270,000
擔保週轉金借款	<u>70,000</u>	<u>50,000</u>	<u>30,000</u>
合 計	<u>\$ 646,636</u>	<u>599,286</u>	<u>307,778</u>
尚未使用額度	<u>\$ 980,279</u>	<u>1,024,682</u>	<u>883,982</u>
利率區間	<u>0.95%~1.68%</u>	<u>1.18%~1.43%</u>	<u>0.99%~1.50%</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日新增金額分別為573,347千元及160,674千元，利率分別為0.95%~1.68%及0.99%~1.50%，到期日分別為民國一〇五年七月至十一月及民國一〇四年七月至十二月；償還之金額分別為620,714千元及437,821千元。利息費用請詳附註六(二十三)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3. 於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司為購買原料已承兌之信用狀金額分別為14,550千元、11,174千元及16,454千元。

(十四) 長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 254,800	291,200	600,600
減：一年內到期部分	(254,800)	(72,800)	(72,800)
合 計	<u>\$ -</u>	<u>218,400</u>	<u>527,800</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>273,000</u>
利率區間	<u>1.8795%</u>	<u>2.0056%</u>	<u>2.0791%~2.1854%</u>

1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間無新增之長期借款，依約償還金額均為36,400千元。利息費用請詳附註六(二十三)。

合併公司於民國一〇二年十一月與玉山銀行等六家銀行簽訂三年期聯合貸款合約。另，依此合約約定，於授信期間屆滿前六個月之日起至屆滿前三個月之日止，在無任何違約情事持續中，得以書面向管理銀行申請展延授信期限二年。有關合約訂有限制條款如下：

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

(1) 負債比率(負債/有形淨值)維持在150%(含)以下。

(2) 流動比率(流動資產/流動負債)維持在100%(含)以上。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)利息保障倍數((稅前利益+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用))維持2.5倍(含)以上。

(4)最低有形淨值(淨值－無形資產)維持在新台幣1,700,000千元(含)以上。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十五)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 436	510	876	1,015
推銷費用	19	19	37	40
管理費用	55	66	110	134
研究發展費用	42	50	84	101
	<u>\$ 552</u>	<u>645</u>	<u>1,107</u>	<u>1,290</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 5,612	5,706	11,182	11,139
推銷費用	1,354	1,283	2,713	2,550
管理費用	451	451	899	907
研究發展費用	525	515	1,051	1,028
	<u>\$ 7,942</u>	<u>7,955</u>	<u>15,845</u>	<u>15,624</u>

(十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ (855)	1,607	2,143	2,151
調整前期之當期所得稅	53	1,617	(213)	1,597
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	7,172	10,268	16,552	23,145
所得稅費用	<u>\$ 6,370</u>	<u>13,492</u>	<u>18,482</u>	<u>26,893</u>

合併公司無認列於權益之所得稅費用。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
後續可能重分類至損益之項目：				
備供出售金融資產未實現評價				
損益	\$ <u>1,155</u>	<u>-</u>	<u>1,829</u>	<u>-</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

3.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	249,788	216,937	51,136
	<u>\$ 249,788</u>	<u>216,937</u>	<u>51,136</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,308</u>	<u>8,268</u>	<u>6,355</u>

	104年度(實際)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>3.83%</u>	<u>-</u>

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

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間資本無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

1.普通股股本

本公司於民國一〇五年一月十四日經董事會決議通過辦理庫藏股註銷減資14,000千股，計140,000千元，截至民國一〇五年六月三十日止，已辦妥變更登記完竣。

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額均為3,500,000千元，每股面額10元，計為350,000千股。已發行普通股股份分別為200,907千股、214,908千股及226,108千股，扣除已買回庫藏股股數及子公司對本公司持有之股份後流通在外之股數分別為180,113千股、192,114千股及217,313千股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
庫藏股票交易	<u>\$ 31,097</u>	<u>27,955</u>	<u>-</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

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

3.保留盈餘

依本公司修訂之章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會以不超過當年度可分配盈餘百分之八十額度擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司目前發展處於穩定成長階段，股利之分派係剩餘股利政策，主要係依據本公司未來資本預算規劃及營運資金需求，並考量對每股盈餘之稀釋程度及對股東權益報酬率之影響。因此未來盈餘分派以現金股利為優先，亦得以股票股利方式分派，惟現金股利分派之比例以不低於當年度股利總額之百分之五十。

(1)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。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司首次採用金管會認可之國際財務報導準則保留盈餘為淨減少，且本公司截至民國一〇一年十二月三十一日為累計虧損，故無需依上述函令提列特別盈餘公積。

又依第一段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。於民國一〇五年六月三十日，業經股東會決議提列該項特別盈餘公積為62,110千元。

另依金管會民國一〇一年十一月二十一日金管證發字第1010047490號令規定，就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後市價如有回升部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。於民國一〇五年六月三十日，業經股東會決議提列該項特別盈餘公積為34,338千元。

(3)盈餘分配

本公司於民國一〇五年六月七日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主每股股利之金額如下：

	104年度
分派予普通股業主之每股股利(元)：	
現金	\$ <u>0.3036</u>

本公司於民國一〇四年六月二日股東會決議，民國一〇三年度稅後淨利用以彌補以往年度虧損，無股利分配。

4.庫藏股票

於民國一〇五年一月一日至六月三十日，本公司為將本公司股份轉讓員工，依證券交易法第28條之2規定買回庫藏股計12,000千股。截至民國一〇五年六月三十日止，未註銷之股數計12,000千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇四年九月三十日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為22,110千股，收買股份金額最高上限為168,037千元，本公司截至民國一〇五年六月三十日止，收買之股數及金額尚未超過法定限額。

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

另，子公司盈達投資開發股份有限公司及百浩投資開發股份有限公司於以往年度即持有本公司股票，其於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日並無賣出對本公司之持股，於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，其合計持有本公司股票均為8,794千股，於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日市價分別為100,696千元、87,944千元及62,880千元。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	備供出售金融商品 未實現(損)益
民國105年1月1日	\$ 9,532	(108,533)
合併公司	(3,448)	(5,380)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 6,084</u>	<u>(113,913)</u>
民國104年1月1日	\$ 8,133	(45,025)
合併公司	(4,778)	(13,588)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 3,355</u>	<u>(58,613)</u>

(十九)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之本				
期淨利	\$ <u>33,975</u>	<u>42,613</u>	<u>93,123</u>	<u>100,970</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>185,219</u>	<u>217,313</u>	<u>185,219</u>	<u>217,313</u>
單位：新台幣(元)	<u>\$ 0.18</u>	<u>0.20</u>	<u>0.50</u>	<u>0.46</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之本				
期淨利	\$ <u>33,975</u>	<u>42,613</u>	<u>93,123</u>	<u>100,970</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	185,219	217,313	185,219	217,313
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
一員工股票酬勞之影響(千股)	<u>522</u>	<u>335</u>	<u>975</u>	<u>335</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)				
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>185,741</u>	<u>217,648</u>	<u>186,194</u>	<u>217,648</u>
單位：新台幣(元)	<u>\$ 0.18</u>	<u>0.20</u>	<u>0.50</u>	<u>0.46</u>

合併公司計算普通股每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數已減除子公司持有本公司股票視同庫藏股之加權平均流通在外股數均為8,794千股。

(二十)收入

合併公司之收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
商品銷售等	<u>\$ 822,467</u>	<u>906,329</u>	<u>1,710,756</u>	<u>1,804,026</u>

(二十一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為2,254千元及5,979千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,352千元及3,587千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為2,289千元及2,397千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,373千元及1,438千元，係以本公司該段期間之稅後淨利乘上本公司章程所訂之員工紅利及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為14,371千元及8,623千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)其他收益及費損淨額

其他收益及費損淨額係租金收入。

(二十三)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
利息收入				
銀行存款	\$ 759	1,324	1,200	2,730
其他放款及應收款	66	80	134	169
股利收入	898	-	1,177	-
其 他	3,990	178	4,703	211
	<u>\$ 5,713</u>	<u>1,582</u>	<u>7,214</u>	<u>3,110</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
外幣兌換(損)益	\$ 3,217	(10,890)	(7,533)	(19,067)
處分投資及金融負債損益				
處分投資之淨損益	807	8,883	3,106	17,721
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	3,441	(1,583)	2,148	(677)
處分固定資產之淨利益	371	980	371	974
其 他	(27)	-	(27)	(31)
	<u>\$ 7,809</u>	<u>(2,610)</u>	<u>(1,935)</u>	<u>(1,080)</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ <u>2,950</u>	<u>4,404</u>	<u>5,848</u>	<u>8,668</u>

(二十四)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (9,778)	(4,445)	(3,874)	3,948
公允價值淨變動數重分類至損(益)	<u>(807)</u>	<u>(9,050)</u>	<u>(3,106)</u>	<u>(17,888)</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	\$ <u>(10,585)</u>	<u>(13,495)</u>	<u>(6,980)</u>	<u>(13,940)</u>

(二十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十五)。

1.信用風險

為減低應收帳款之信用風險，合併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。合併公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日應收帳款無明顯集中情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 326,239	(329,496)	(110,196)	(219,300)	-	-	-
無擔保銀行借款	575,197	(575,537)	(575,537)	-	-	-	-
應付帳款	339,317	(339,317)	(339,317)	-	-	-	-
應付票據	2,863	(2,863)	(2,863)	-	-	-	-
其他應付款(含其他非流動負債—其他)	154,444	(154,444)	(154,284)	-	-	(160)	-
	<u>\$ 1,398,060</u>	<u>(1,401,657)</u>	<u>(1,182,197)</u>	<u>(219,300)</u>	<u>-</u>	<u>(160)</u>	<u>-</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 341,200	(347,206)	(89,072)	(38,774)	(219,360)	-	-
無擔保銀行借款	549,286	(550,095)	(550,095)	-	-	-	-
應付帳款	365,174	(365,174)	(365,174)	-	-	-	-
應付票據	3,193	(3,193)	(3,193)	-	-	-	-
其他應付款(含其他非流動負債—其他)	119,887	(119,887)	(119,727)	-	-	(160)	-
	<u>\$ 1,378,740</u>	<u>(1,385,555)</u>	<u>(1,127,261)</u>	<u>(38,774)</u>	<u>(219,360)</u>	<u>(160)</u>	<u>-</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104年6月30日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 638,330	(658,695)	(80,939)	(42,184)	(535,572)	-	-
無擔保銀行借款	270,000	(270,320)	(270,320)	-	-	-	-
應付帳款	369,339	(369,339)	(369,339)	-	-	-	-
應付票據	3,859	(3,859)	(3,859)	-	-	-	-
其他應付款(含其他非流動負債—其他)	108,414	(108,414)	(108,254)	-	-	(160)	-
	<u>\$ 1,389,942</u>	<u>(1,410,627)</u>	<u>(832,711)</u>	<u>(42,184)</u>	<u>(535,572)</u>	<u>(160)</u>	<u>-</u>

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

3.市場風險

(1)匯率風險

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：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 46,680	32.275	1,506,605	40,032	32.825	1,314,035	56,405	30.86	1,740,657
日 圓	44,756	0.3143	14,067	22,824	0.2727	6,224	10,886	0.2524	2,748
人 民 幣	6,672	4.845	32,327	13,163	4.995	65,747	7,176	4.973	35,685
歐 元	-	-	-	285	35.88	10,192	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金	11,661	32.275	376,356	11,834	32.825	388,461	7,985	30.86	246,431
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
台 幣	64	1	64	36	1	36	14	1	14
美 金	9,643	32.275	311,233	9,256	32.825	303,830	9,987	30.86	308,192
日 圓	24,669	0.3143	7,754	29,200	0.2727	7,963	40,342	0.2524	10,182

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少7,438千元及12,139千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益3,217千元、損失10,890千元、損失7,533千元及損失19,067千元。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)利率風險

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將減少或增加48千元及69千元，主因係合併公司之變動利率借款所致。

(3)其他價格風險

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

報 導 日 證 券 價 格	105年1月至6月		104年1月至6月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ <u>15,424</u>	-	<u>12,846</u>	-
下跌3%	\$ <u>(15,424)</u>	-	<u>(12,846)</u>	-

4.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	105.6.30				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
公司債	\$ 65,256	65,256	-	-	65,256
換匯合約	246	-	246	-	246
小計	<u>65,502</u>	<u>65,256</u>	<u>246</u>	<u>-</u>	<u>65,502</u>
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)公司股票	232,425	232,425	-	-	232,425
開放型證券投資基金	345,650	345,650	-	-	345,650
以成本衡量之金融資產	<u>185,000</u>	-	-	-	-
小計	<u>763,075</u>	<u>578,075</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>578,075</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	955,996	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	1,517	-	-	-	-
應收帳款	486,970	-	-	-	-
其他應收款	33,251	-	-	-	-
其他應收款－存出保證金(列報於其他金融資產－非流動)	<u>9,117</u>	-	-	-	-
小計	<u>1,486,851</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
金融資產合計	<u>\$ 2,315,428</u>	<u>643,331</u>	<u>246</u>	<u>-</u>	<u>643,577</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.6.30			
		帳面 金額	公允價值		
			第一級	第二級	第三級 合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 901,436	-	-	-	-
應付票據	2,863	-	-	-	-
應付帳款	339,317	-	-	-	-
其他應付款(含其他非流動負債－其他)	154,444	-	-	-	-
金融負債合計	<u>\$ 1,398,060</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		104.12.31			
		帳面 金額	公允價值		
			第一級	第二級	第三級 合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
公司債	\$ 48,540	48,540	-	-	48,540
換匯合約	1,590	-	1,590	-	1,590
小計	<u>50,130</u>	<u>48,540</u>	<u>1,590</u>	<u>-</u>	<u>50,130</u>
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)公司股票	265,249	265,249	-	-	265,249
開放型證券投資基金	349,485	349,485	-	-	349,485
以成本衡量之金融資產	185,000	-	-	-	-
小計	<u>799,734</u>	<u>614,734</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>614,734</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	963,257	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	1,531	-	-	-	-
應收帳款	454,735	-	-	-	-
其他應收款	18,082	-	-	-	-
其他應收款－存出保證金(列報於其他金融資產－非流動)	9,146	-	-	-	-
小計	<u>1,446,751</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
金融資產合計	<u>\$ 2,296,615</u>	<u>663,274</u>	<u>1,590</u>	<u>-</u>	<u>664,864</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 890,486	-	-	-	-
應付票據	3,193	-	-	-	-
應付帳款	365,174	-	-	-	-
其他應付款(含其他非流動負債－其他)	119,887	-	-	-	-
金融負債合計	<u>\$ 1,378,740</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面 金額	104.6.30 公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
公司債	\$ 118,100	118,100	-	-	118,100
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)公司股票	164,166	164,166	-	-	164,166
開放型證券投資基金	264,028	264,028	-	-	264,028
以成本衡量之金融資產	185,000	-	-	-	-
小計	613,194	428,194	-	-	428,194
放款及應收款					
現金及約當現金	1,029,705	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	1,489	-	-	-	-
應收帳款	537,843	-	-	-	-
其他應收款	19,338	-	-	-	-
其他應收款－存出保證金(列報於其他金融資產－非流動)	9,085	-	-	-	-
小計	1,597,460	-	-	-	-
金融資產合計	\$ 2,328,754	546,294	-	-	546,294
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 908,378	-	-	-	-
應付票據	3,859	-	-	-	-
應付帳款	369,339	-	-	-	-
其他應付款(含其他非流動負債－其他)	108,414	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 1,389,990	-	-	-	-

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

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)。
- (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(3)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

(4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

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

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

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

衍生金融工具

換匯合約通常係根據交易對手銀行所提供之市價評估。

(5)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日合併公司評估金融工具公允價值等級並無任何移轉。

(二十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十六)所揭露者無重大變動。

(二十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(二十七)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 6,349	5,648	14,130	11,057
退職後福利	144	143	288	285
其他長期福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 6,493</u>	<u>5,791</u>	<u>14,418</u>	<u>11,342</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年六月三十日均提供成本10,487千元之汽車五輛，並提供租賃車一部供管理人員使用，租賃車於民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之租金費用分別為226千元、226千元及452千元、452千元。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供作為擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無活絡市場之債務工具投資	關稅記帳			
一流動一定期存單		\$ 1,006	1,014	1,006
不動產、廠房及設備—房屋及建築	銀行長期借款	232,570	240,645	247,089
不動產、廠房及設備—機器設備	銀行長期借款	79,845	106,658	133,471
投資性不動產	銀行短期借款	14,458	14,638	14,818
其他金融資產—非流動一定期存單	租約履約保證信用狀	511	517	483
		<u>\$ 328,390</u>	<u>363,472</u>	<u>396,867</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司為購買原料已開立尚未使用之信用狀金額分別為16,735千元、27,457千元及28,666千元。

(二)於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司已簽訂之重大購買生產設備合約，其未認列之合約承諾分別為2,221千元、3,221千元及4,724千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年4月至6月			104年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	96,586	47,629	144,215	103,053	45,821	148,874
勞健保費用	9,898	3,075	12,973	11,034	3,222	14,256
退休金費用	6,048	2,446	8,494	6,216	2,384	8,600
其他員工福利費用	7,089	1,358	8,447	7,846	1,431	9,277
折舊費用	26,819	1,412	28,231	31,817	1,501	33,318
攤銷費用	147	87	234	133	90	223

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	200,019	96,108	296,127	203,904	95,766	299,670
勞健保費用	20,701	6,521	27,222	21,297	6,359	27,656
退休金費用	12,058	4,894	16,952	12,154	4,760	16,914
其他員工福利費用	14,570	2,948	17,518	14,872	2,998	17,870
折舊費用	54,039	2,929	56,968	63,938	3,053	66,991
攤銷費用	314	200	514	260	190	450

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項資訊如下：

(一)重大交易事項相關資訊：

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

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比率	公允價值	
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 %	10,000	-
本公司	晨豐光電(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	25,000	2.23 %	25,000	-
本公司	晶元光電(股)公司 海外可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	1,000,000	32,376	-	32,376	-
本公司	台灣玻璃工業(股)公司 海外可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	1,000,000	32,880	-	32,880	-
本公司	Apple Inc.股票	-	備供出售金融資產—流動	16,000	49,368	-	49,368	-
本公司	富邦金融控股(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	300,000	11,295	-	11,295	-
本公司	群創光電(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	1,147,089	12,389	0.01 %	12,389	-
本公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	480,000	7,488	0.78 %	7,488	-
本公司	鴻海精密工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	525,000	43,312	-	43,312	-
本公司	摩亞國際科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	386,610	7,307	0.32 %	7,307	-
本公司	瑞儀光電(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	250,000	12,550	0.05 %	12,550	-
本公司	台灣水泥(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	300,000	9,615	0.01 %	9,615	-
本公司	兆豐金融控股(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	555,000	13,486	-	13,486	-
本公司	聯強國際(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	452,000	15,707	0.03 %	15,707	-
本公司	京元電子(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	570,000	16,273	0.05 %	16,273	-
本公司	和碩聯合科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	216,000	14,645	0.01 %	14,645	-
本公司	元大寶來亞太政府公債指數基金	-	備供出售金融資產—流動	2,000,000	18,908	-	18,908	-
本公司	愛德蒙得洛希爾歐元可轉債基金	-	備供出售金融資產—流動	8,468.12	25,021	-	25,021	-
本公司	摩根多利收益基金	-	備供出售金融資產—流動	11,945.82	62,093	-	62,093	-
本公司	摩根亞太入息基金	-	備供出售金融資產—流動	97,195.14	90,596	-	90,596	-
本公司	富蘭克林坦伯頓全球投資系列全球債券總 報酬基金	-	備供出售金融資產—流動	46,357.62	40,442	-	40,442	-
本公司	瑞銀(盧森堡)策略基金—平衡型	-	備供出售金融資產—流動	372.66	32,887	-	32,887	-
本公司	德盛安聯收益成長基金—AT累積類股	-	備供出售金融資產—流動	70,900.06	30,984	-	30,984	-
本公司	富達歐洲平衡基金(美元避險)	-	備供出售金融資產—流動	88,226.18	30,411	-	30,411	-
本公司	亨德森遠見歐元領域基金(美元避險)	-	備供出售金融資產—流動	42,625.75	14,308	-	14,308	-
盛達投資開發 (股)公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	550,000	8,580	0.90 %	8,580	-
盛達投資開發 (股)公司	愛之味(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	100,000	816	0.02 %	816	-

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比率	公允價值	
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	61,219	2.66 %	61,219	(註)
百鴻投資開發(股)公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	380,000	5,928	0.62 %	5,928	-
百鴻投資開發(股)公司	全台晶像(股)公司股票	本公司	備供出售金融資產—非流動	3,447,716	39,477	1.72 %	39,477	(註)
百鴻投資開發(股)公司	彩輝科技(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	-	1.47 %	-	-
盈成投資(股)公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	235,000	3,666	0.38 %	3,666	-
盈成投資(股)公司	晨豐光電(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,000,000	150,000	13.38 %	150,000	-

(註)編製本合併財務季報告時，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件 易不同之		與一般交易情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率			
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司之子公司	銷貨	(725,612)	(42.56)%	3個月	銷售價格與一般客戶無顯著不同	銷售收款期限與一般客戶無顯著不同	330,211	54.42 %	(註)		
本公司	Tremendous Explore Corp.	本公司之子公司	進貨 (加工費)	198,356	24.93 %	1~3個月	類似加工型態係唯一委外對象	子公司為本公司之唯一代工對象	(119,692)	(29.34)%	(註)		
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司	本公司之子公司	進貨	725,612	99.81 %	3個月	本公司為子公司之主要採購對象	本公司為子公司之主要採購對象	(330,211)	(100.00)%	(註)		
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	銷貨 (加工收入)	(198,356)	(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	119,692	100.00 %	(註)		
Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	分別為本公司之子公司及孫公司	進貨 (加工費)	189,663	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	(59,682)	(62.29)%	(註)		
東莞全台電子有限公司	Tremendous Explore Corp.	分別為本公司之孫公司及子公司	銷貨 (加工收入)	(189,663)	(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	59,682	100.00 %	(註)		

(註)編製本合併財務季報告時，業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司之子公司	應收帳款330,211	4.00	-	-	40,354	-	(註)
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	應收帳款119,692	3.66	-	-	36,431	-	(註)

(註)編製本合併財務季報告時，業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：

合併公司從事外匯衍生工具交易用以管理因營業活動所產生之外幣需求。請詳附註六(二)。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	1	銷貨收入 應收帳款	725,612 330,211	銷貨收款期限與一般客戶無顯著不同	42.22 % 9.10 %
0	本公司	Tremendous Explore Corp.	1	製造費用—加工費 應付帳款	198,356 119,692	無一般交易條件可資比較	11.54 % 3.30 %
0	本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	1	推銷費用—佣金支出 其他應付款	1,097 935	無一般交易條件可資比較	0.06 % 0.03 %
0	本公司	EDT-Europe ApS	1	推銷費用—佣金支出 其他應付款	26,485 2,341	無一般交易條件可資比較	1.54 % 0.06 %
0	本公司	Emerging Display Technologies Korea	1	推銷費用—佣金支出	2,091	無一般交易條件可資比較	0.12 %
0	本公司	EDT-Japan Corp.	1	推銷費用—佣金支出 其他應付款	6,768 1,042	無一般交易條件可資比較	0.39 % 0.03 %
1	Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	3	加工費 應付帳款	189,663 59,682	無一般交易條件可資比較	11.04 % 1.64 %
1	Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	3	代購材料	154,911	無一般交易條件可資比較	9.01 %

(註)：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末 (105.6.30)	去年年底 (104.12.31)	股數	比率	帳面金額			
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	美國	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	121,656	121,656	3,500,000	100.00 %	63,603 (註1)	(2,056)	(2,230)	子公司 (註2)
本公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	投資控股	180,503	180,503	5,984,071	78.49 %	95,909	5,329	4,183	子公司 (註2及3)
本公司	EDT-Europe ApS	丹麥	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	2,077	2,077	125,000	100.00 %	1,927	317	317	子公司 (註2及3)
本公司	Tremendous Explore Corp.	英屬維京群島	貿易	-	-	50,000	100.00 %	2,162	6,727	6,727	子公司 (註2及3)
本公司	Emerging Display Technologies Korea	韓國	業務聯絡	1,677	1,677	58,212,500	100.00 %	1,089	52	52	子公司 (註2及3)
本公司	EDT-Japan Corp.	日本	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	17,401	17,401	5,000	100.00 %	9,478	(296)	(296)	子公司 (註2及3)
本公司	盈達投資開發股份有限公司	台灣	一般投資業	89,000	89,000	8,900,000	100.00 %	22,606	304	304	子公司 (註2及3)
本公司	百鴻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 %	24,733	598	598	子公司 (註2及3)
本公司	盈成投資股份有限公司	台灣	一般投資業	84,000	84,000	8,400,000	52.50 %	83,351	(10)	(5)	子公司 (註2及3)

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末 (105.6.30)	去年年底 (104.12.31)	股 數	比 率	帳面金額			
盈達投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	投資控股	13,234	13,234	450,000	5.90 %	7,209	5,329	-	子公司 (註2及3)
百浩投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	投資控股	25,488	25,488	870,000	11.41 %	13,942	5,329	-	子公司 (註2及3)

(註1)Emerging Display Technologies Co., U.S.A.已扣除認列未實現銷貨毛利22,469千元。

(註2)編製本合併財務季報告時，業已沖銷。

(註3)係以被投資公司同期間自行結算未經會計師核閱之財務季報告計算投資損益及投資帳面價值。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸 被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額		本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				匯出	收回	匯出	收回						
東莞金台電子有限公司	生產電容式觸控面板及液晶顯示器	248,516 (美金 7,625,300元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	219,225 (美金 6,746,936元) (註1)	-	-	-	219,225 (美金 6,746,936元)	5,458	95.80% (註2)	依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列投資利益5,389千元(註3)	107,831 (註4)	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註8)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
223,816 (美金6,934,668元) (註5)	450,292 (美金13,951,732元) (註6)	1,234,175 (註7)

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

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

註3：含子公司盈達投資開發(股)公司認列投資利益322千元及百浩投資開發(股)公司認列投資利益623千元。

註4：含子公司盈達投資開發(股)公司6,641千元以及百浩投資開發(股)公司12,843千元。

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50,295千元以及百浩投資開發(股)公司38,526千元。

註8：係以民國一〇五年六月三十日之匯率列計新台幣金額。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.重大交易事項：

本公司民國一〇五年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製本合併財務季報告時，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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

105年4月至6月						
	台灣地區 事業部	美洲地區 事業部	大陸地區 事業部	其他地區 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 436,781	385,534	-	152	-	822,467
部門間收入	<u>353,215</u>	<u>550</u>	<u>92,249</u>	<u>17,374</u>	<u>(463,388)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 789,996</u>	<u>386,084</u>	<u>92,249</u>	<u>17,526</u>	<u>(463,388)</u>	<u>822,467</u>
應報導部門損益	<u>\$ 42,963</u>	<u>(945)</u>	<u>2,783</u>	<u>(103)</u>	<u>(4,495)</u>	<u>40,203</u>

104年4月至6月						
	台灣地區 事業部	美洲地區 事業部	大陸地區 事業部	其他地區 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 470,622	435,413	-	294	-	906,329
部門間收入	<u>399,862</u>	<u>500</u>	<u>131,125</u>	<u>15,683</u>	<u>(547,170)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 870,484</u>	<u>435,913</u>	<u>131,125</u>	<u>15,977</u>	<u>(547,170)</u>	<u>906,329</u>
應報導部門損益	<u>\$ 49,999</u>	<u>(146)</u>	<u>(374)</u>	<u>948</u>	<u>5,920</u>	<u>56,347</u>

105年1月至6月						
	台灣地區 事業部	美洲地區 事業部	大陸地區 事業部	其他地區 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 901,732	808,763	-	261	-	1,710,756
部門間收入	<u>726,677</u>	<u>1,097</u>	<u>198,356</u>	<u>35,344</u>	<u>(961,474)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,628,409</u>	<u>809,860</u>	<u>198,356</u>	<u>35,605</u>	<u>(961,474)</u>	<u>1,710,756</u>
應報導部門損益	<u>\$ 100,325</u>	<u>(2,006)</u>	<u>6,727</u>	<u>88</u>	<u>6,690</u>	<u>111,824</u>

104年1月至6月						
	台灣地區 事業部	美洲地區 事業部	大陸地區 事業部	其他地區 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 904,099	899,498	-	429	-	1,804,026
部門間收入	<u>835,341</u>	<u>1,152</u>	<u>226,089</u>	<u>31,531</u>	<u>(1,094,113)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,739,440</u>	<u>900,650</u>	<u>226,089</u>	<u>31,960</u>	<u>(1,094,113)</u>	<u>1,804,026</u>
應報導部門損益	<u>\$ 125,673</u>	<u>3,717</u>	<u>(1,328)</u>	<u>1,000</u>	<u>(1,293)</u>	<u>127,769</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	台灣地區 事業部	美洲地區 事業部	大陸地區 事業部	其他地區 事業部	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產						
105年6月30日	\$ 3,582,800	427,844	239,200	21,010	(641,264)	3,629,590
104年12月31日	\$ 3,672,739	497,154	169,076	20,229	(598,265)	3,760,933
104年6月30日	\$ 3,716,473	494,411	181,909	16,089	(591,293)	3,817,589
應報導部門負債						
105年6月30日	\$ 1,683,454	342,803	124,479	8,516	(519,131)	1,640,121
104年12月31日	\$ 1,650,886	408,605	63,086	9,121	(486,834)	1,644,864
104年6月30日	\$ 1,601,475	410,305	91,310	6,618	(506,776)	1,602,932

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

- (一)民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入463,388千元、547,170千元、961,474千元及1,094,113千元。
- (二)民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應報導部門損益分別應銷除部門間利益4,495千元、損失5,920千元、利益6,690千元及利益1,293千元。
- (三)民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日之應報導部門資產分別應銷除部門間資產641,264千元、598,265千元及591,293千元。
- (四)民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日之應報導部門負債分別應銷除部門間負債519,131千元、486,834千元及506,776千元。