

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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(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	8~14
(四)重大會計政策之彙總說明	14~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	16~36
(七)關係人交易	36~37
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	38
(十三)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~41
2.轉投資事業相關資訊	41
3.大陸投資資訊	41~42
(十四)部門資訊	42~44



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市80147前金區中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,
Kaohsiung City 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一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五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288,549千元及272,038千元，分別佔合併資產總額之8.23%及7.50%，其負債總額(已銷除聯屬公司間內部交易)分別為94,353千元及73,313千元，分別佔合併負債總額之5.73%及4.47%；民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日其綜合損益(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12,610千元、利益806千元、利益7,897千元及利益14,177千元，分別佔合併綜合損益之24.49%、3.56%、44.95%及16.76%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊博仁

陳國宗



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國一〇六年八月一日

民國一〇六年及一〇五年六月三十日合併財務報表
全台晶像股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日、一〇五年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	106.6.30	105.12.31	105.6.30	105.12.31	105.6.30
	金額	%	金額	%	金額
資產：					
流動資產：					
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 805,437	23	744,653	22	955,996
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	2,355	-	4,655	-	65,502
備供出售金融資產—流動(附註六(三))	488,133	14	408,905	12	578,075
無活絡市場之債務工具投資—流動(附註六(四)及八)	293,546	8	420,428	12	1,006
應收帳款淨額(附註六(六))	437,690	12	376,421	11	486,970
其他應收款(附註六(六))	18,726	1	19,602	-	33,251
本期所得稅資產	3,345	-	2,782	-	3,429
存貨(附註六(七))	758,687	22	754,529	22	750,560
其他流動資產(附註六(八))	34,410	1	20,814	1	20,582
流動資產合計	2,842,329	81	2,752,789	80	2,895,371
非流動資產：					
以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(五))	185,000	5	185,000	6	185,000
不動產、廠房及設備(附註六(十)、八及九)	418,240	12	459,027	13	495,304
投資性不動產淨額(附註六(十一)及八)	22,531	1	17,047	-	17,227
無形資產(附註六(十二))	3,773	-	3,868	-	3,341
遞延所得稅資產	24,734	1	25,898	1	23,719
預付設備款	1,016	-	377	-	-
其他金融資產—非流動(附註六(四)、(六)及八)	9,193	-	9,842	-	9,628
非流動資產合計	664,487	19	701,059	20	734,219
資產總計	\$ 3,506,816	100	3,453,848	100	3,629,590
負債及權益：					
流動負債：					
短期借款(附註六(十三)及八)	2100				
應付票據	2150				
應付帳款	2170				
其他應付款	2200				
本期所得稅負債	2230				
一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)	2322				
其他流動負債	2300				
流動負債合計	13,872	-	21,335	1	26,779
非流動負債：					
遞延所得稅負債	2570				
淨確定福利負債—非流動	2640				
存入保證金	2645				
非流動負債合計	2,812	-	2,812	-	2,539
負債總計	87,230	3	88,505	3	83,607
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八)及十一)：					
股本	1,834,076	52	1,949,076	56	2,009,076
資本公積	20,281	1	33,663	1	31,097
保留盈餘	260,909	7	338,384	10	249,788
其他權益	(63,582)	(1)	(87,612)	(3)	(107,829)
庫藏股票	(273,209)	(8)	(273,209)	(7)	(273,208)
歸屬母公司業主之權益小計	1,778,475	51	1,960,302	57	1,908,924
非控制權益(附註六(九))	81,354	2	80,367	2	80,545
權益總計	1,859,829	53	2,040,669	59	1,989,469
負債及權益總計	\$ 3,506,816	100	3,453,848	100	3,629,590

董事長：曾瑞銘

經理人：王臺光

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：郭坤和

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

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 746,918	100	822,467	100	1,473,781	100	1,710,756	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十六)、(二十一)及十二)	612,519	82	677,073	82	1,213,205	82	1,374,760	80
營業毛利	134,399	18	145,394	18	260,576	18	335,996	20
營業費用(附註六(十六)、(二十一)及十二)：								
6100 推銷費用	46,434	6	53,783	7	91,720	6	102,473	6
6200 管理費用	30,391	4	36,610	4	60,676	4	72,654	4
6300 研究發展費用	23,304	3	25,643	3	44,021	3	49,023	3
營業費用合計	100,129	13	116,036	14	196,417	13	224,150	13
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十二))	308	-	273	-	617	-	547	-
營業利益	34,578	5	29,631	4	64,776	5	112,393	7
營業外收入及支出(附註六(二十三))：								
7010 其他收入	3,528	-	5,713	1	6,248	-	7,214	-
7020 其他利益及損失	17,617	2	7,809	1	(63,729)	(4)	(1,935)	-
7050 財務成本	(2,407)	-	(2,950)	-	(4,345)	-	(5,848)	-
營業外收入及支出合計	18,738	2	10,572	2	(61,826)	(4)	(569)	-
7900 稅前淨利	53,316	7	40,203	6	2,950	1	111,824	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	18,419	2	6,370	1	10,387	1	18,482	1
8200 本期淨利(損)	34,897	5	33,833	5	(7,437)	-	93,342	6
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,496	-	(1,793)	-	(8,297)	(1)	(3,593)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(二十四))	15,387	2	(10,585)	(1)	34,506	2	(6,980)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	297	-	(1,155)	-	1,205	-	(1,829)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	16,586	2	(11,223)	(1)	25,004	1	(8,744)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 51,483	7	22,610	4	17,567	1	84,598	6
淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 34,835	5	33,975	5	(7,450)	-	93,123	6
8620 非控制權益	62	-	(142)	-	13	-	219	-
本期淨利(損)	\$ 34,897	5	33,833	5	(7,437)	-	93,342	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 50,806	7	22,717	4	16,580	1	84,295	6
8720 非控制權益	677	-	(107)	-	987	-	303	-
本期綜合損益總額	\$ 51,483	7	22,610	4	17,567	1	84,598	6
每股盈餘(附註六(十九))：								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.21		0.18		(0.05)		0.50	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.21		0.18		(0.05)		0.50	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：曾瑞銘



經理人：王臺光



會計主管：郭坤和



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 2,950	111,824
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	48,911	56,968
攤銷費用	581	514
呆帳費用提列(迴轉)數	(210)	170
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	2,299	814
利息費用	4,345	5,848
利息收入	(5,455)	(1,334)
股利收入	(584)	(1,177)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(568)	(371)
處分投資利益	(2,512)	(3,106)
未實現外幣兌換損失	35,027	5,566
投資性不動產減損迴轉利益	(5,664)	-
收益費損項目合計	76,170	63,892
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	(70,866)	(36,397)
其他應收款減少	1,061	956
存貨(增加)減少	(11,290)	78,182
其他流動資產(增加)減少	(13,855)	12,171
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(94,950)	54,912
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(643)	(330)
應付帳款增加(減少)	37,116	(23,439)
其他應付款項減少	(59,314)	(42,182)
其他流動負債增加(減少)	(7,170)	831
淨確定福利負債減少	(1,275)	(1,164)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(31,286)	(66,284)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(126,236)	(11,372)
調整項目合計	(50,066)	52,520
營運產生之現金流入(流出)	(47,116)	164,344
收取之利息	5,268	1,318
收取之股利	584	577
支付之利息	(4,201)	(5,351)
支付之所得稅	(8,288)	(3,874)
營業活動之淨現金流入(流出)	(53,753)	157,014
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)
取得備供出售金融資產	(190,408)	-
處分備供出售金融資產	148,198	17,273
處分無活絡市場之債務工具投資	117,980	8
取得不動產、廠房及設備	(16,211)	(11,043)
處分不動產、廠房及設備	1,226	371
取得無形資產	(486)	(330)
其他金融資產減少	491	6
預付設備款增加	(639)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	60,151	(9,902)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	198,896	47,367
償還長期借款	-	(36,400)
庫藏股票買回成本	(128,382)	(162,026)
籌資活動之淨現金流入(流出)	70,514	(151,059)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(16,128)	(3,314)
本期現金及約當現金增加(減少)數	60,784	(7,261)
期初現金及約當現金餘額	744,653	963,257
期末現金及約當現金餘額	\$ 805,437	955,996

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾瑞銘



經理人：王臺光



會計主管：郭坤和



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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一〇六年八月一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可，並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第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對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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	國際會計準則理事會發布之生效日
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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	西元2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	西元2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	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
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	西元2018年1月1日
西元2014~2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	西元2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	西元2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	西元2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款及債務工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年六月三十日分類為以成本衡量之金融資產帳面價值計185,000千元與分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值227,334千元，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，公允價值變動將對合併公司之利潤造成波動。另合併公司於民國一〇六年六月三十日分類為備供出售金融資產之開放型證券投資基金公允價值260,799千元，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，通常分類為透過損益按公允價值

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)

衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，公允價值變動將對合併公司之利潤造成波動。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。然而，合併公司尚未確定採用國際財務報導準則第九號之減損損失方法論。

(3)避險會計

合併公司初次適用國際財務報導準則第九號時，得選擇繼續適用國際會計準則第三十九號之避險會計規定，而非國際財務報導準則第九號之規定，作為其會計政策。合併公司目前計畫係選擇繼續適用國際會計準則第三十九號之規定。

(4)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

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)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金額負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - － 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - － 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - － 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

(1)銷售商品

針對合併公司產品之銷售，現行係於商品交付至客戶場址時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

(2)過渡處理

合併公司預計依追溯法適用國際財務報導準則第十五號，因此，合併財務報告之比較期間將依國際財務報導準則第十五號之規定追溯調整。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即比較期間內開始並結束之已完成合約及最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.國際會計準則第十二號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」

修正條文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。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟預期不會對合併報告造成重大影響。

5.國際財務報導解釋第二十二號「外幣交易與預收(付)對價」

闡明用以決定外幣交易匯率之交易日為企業原始認列預付或預收對價之日。

合併公司預估上述會計政策變動可能改變預收(付)對價之衡量，惟影響金額尚待進一步評估。

6.國際會計準則第四十號之修正「投資性不動產之轉換」

闡明企業僅於有證據證明不動產之實際用途發生改變時，始得轉入或轉出投資性不動產。該修正強調管理階層之意圖改變並非用途改變之證據。另闡明用途改變證據之例包括開始以自用觀點開發不動產。

合併公司初步評估上述會計政策變動，預期不會對合併報告造成重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第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16號「租賃」	西元2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	西元2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	西元2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
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。

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2017年6月7日	國際財務報導解釋第23號 「具不確定性之所得稅處理」	• 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 • 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效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並發布生效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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
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 %	重要子公司
本公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	投資控股	78.49 %	78.49 %	78.49 %	註
本公司	EDT-Europe ApS	客戶服務及業務支援	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註
本公司	Tremendous Explore Corp.	貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註
本公司	Emerging Display Technologies Korea	業務聯絡	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註
本公司	EDT-Japan Corp.	客戶服務及業務支援	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註
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 %	註
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 %	註
本公司	盈成投資股份有限公司	一般投資業	52.50 %	52.50 %	52.50 %	註
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 %	註
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 %	註
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 %	註

註：非重要子公司，其財務季報告未經會計師核閱。

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三) 所得稅

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

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

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

(四) 員工福利

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

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
現金及零用金	\$ 254	331	302
活期存款	369,878	505,746	833,159
支票存款	507	3,552	3,110
定期存款	373,958	235,024	119,425
約當現金	<u>60,840</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 805,437</u></u>	<u><u>744,653</u></u>	<u><u>955,996</u></u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
公司債	\$ -	-	65,256
持有供交易之金融資產：			
換匯合約	<u>2,355</u>	<u>4,655</u>	<u>246</u>
	<u><u>\$ 2,355</u></u>	<u><u>4,655</u></u>	<u><u>65,502</u></u>

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十三)。

民國一〇六年六月三十日、一〇五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，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產或負債，其內容如下：

	<u>106.6.30</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 8,000	台幣兌美元	106.07.04~106.08.29

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>105.12.31</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 6,000	台幣兌美元	106.01.06~106.02.24

<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 4,000	台幣兌美元	105.07.15~105.08.30

(三)備供出售金融資產

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 157,237	181,953	183,057
國外上市(櫃)公司股票	70,097	59,763	49,368
開放型證券投資基金	260,799	167,189	345,650
合 計	<u>\$ 488,133</u>	<u>408,905</u>	<u>578,075</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)。

合併公司為投資理財目的，以本公司為受益人將所持有之部份上市櫃公司股票信託予銀行，依合約條款，合併公司未喪失對該金融資產之控制，故未除列該金融資產。於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司交付金融機構信託借券保管之帳面價值分別計16,925千元、14,050千元及0千元。

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之備供出售金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)無活絡市場之債務工具投資

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
受限制定期存款	<u>\$ 294,105</u>	<u>421,535</u>	<u>1,517</u>
流動	\$ 293,546	420,428	1,006
非流動(列報於其他金融資產)	559	1,107	511
合 計	<u>\$ 294,105</u>	<u>421,535</u>	<u>1,517</u>

民國一〇六年六月三十日、一〇五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。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)以成本衡量之金融資產

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</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，因其不具活絡市場之交易，合併公司管理階層認為其公允價值合理估計數亦尚無法可靠衡量。

民國一〇六年六月三十日、一〇五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>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
應收帳款	\$ 460,112	399,069	509,929
其他應收款—流動	21,616	22,666	46,001
其他應收款—存出保證金(列報於			
其他金融資產—非流動)	8,634	8,735	9,117
減：備抵呆帳	<u>(25,312)</u>	<u>(25,712)</u>	<u>(35,709)</u>
	\$ <u>465,050</u>	<u>404,758</u>	<u>529,338</u>

列報於：

應收帳款淨額	\$ 437,690	376,421	486,970
其他應收款	18,726	19,602	33,251
其他金融資產	<u>8,634</u>	<u>8,735</u>	<u>9,117</u>
	\$ <u>465,050</u>	<u>404,758</u>	<u>529,338</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>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
逾期1~30天	\$ 41,504	51,215	37,552
逾期31~90天	10,637	4,509	13,603
逾期91~270天	147	318	4,189
逾期超過271天	<u>36</u>	<u>50</u>	<u>149</u>
	\$ <u>52,324</u>	<u>56,092</u>	<u>55,493</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)

合併公司應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	106年1月至6月		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
1月1日餘額	\$ 25,409	303	25,712
認列(迴轉)應收帳款及其他應收款之			
減損損失	-	(210)	(210)
匯率換算之影響	(174)	(16)	(190)
6月30日餘額	<u>\$ 25,235</u>	<u>77</u>	<u>25,312</u>

	105年1月至6月		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
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
本期間因無法收回而沖銷之金額	(6,653)	-	(6,653)
匯率換算之影響	(225)	(10)	(235)
6月30日餘額	<u>\$ 35,094</u>	<u>615</u>	<u>35,709</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。

民國一〇六年六月三十日、一〇五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

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
原料及物料	\$ 200,582	188,683	171,672
在製品	322,860	310,053	305,981
製成品	232,377	250,990	270,900
在途存貨	2,868	4,803	2,007
	<u>\$ 758,687</u>	<u>754,529</u>	<u>750,560</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)

民國一〇六年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日則因先前認列存貨跌價損失之部分存貨已處分，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分別為6,630千元及3,131千元，列入營業成本減項；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11,023千元及12,994千元，並已認列為銷貨成本。

民國一〇六年六月三十日、一〇五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)其他流動資產

合併公司其他流動資產之明細如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
應收退稅款	\$ 2,055	2,526	2,552
預付貨款	2,814	4,094	6,687
預付費用	8,669	9,096	8,123
進項稅額	<u>20,872</u>	<u>5,098</u>	<u>3,220</u>
	<u>\$ 34,410</u>	<u>20,814</u>	<u>20,582</u>

(九)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 權益表決權比例		
		<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
盈成投資股份有限公司	台灣	47.5 %	47.5 %	47.5 %
Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	4.2 %	4.2 %	4.2 %

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

盈成投資股份有限公司之彙總性財務資訊：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
流動資產	\$ 11,442	9,171	8,765
非流動資產	150,000	150,000	150,000
流動負債	(3)	(60)	-
非流動負債	-	-	-
淨資產	<u>\$ 161,439</u>	<u>159,111</u>	<u>158,765</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 76,684</u>	<u>75,578</u>	<u>75,413</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)

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業收入	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本期淨損	\$ (4)	(4)	(10)	(10)
其他綜合損益	<u>1,163</u>	<u>328</u>	<u>2,338</u>	<u>482</u>
綜合損益總額	\$ <u>1,159</u>	<u>324</u>	<u>2,328</u>	<u>472</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	\$ <u>(2)</u>	<u>(2)</u>	<u>(5)</u>	<u>(5)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>551</u>	<u>154</u>	<u>1,106</u>	<u>224</u>

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動現金流量	\$ (66)	(54)
投資活動現金流量	-	-
籌資活動現金流量	-	-
現金及約當現金減少數	\$ <u>(66)</u>	<u>(54)</u>

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

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
流動資產	\$ 139,257	127,372	132,295
非流動資產	11,362	14,176	17,408
流動負債	(39,431)	(27,511)	(27,510)
非流動負債	-	-	-
淨資產	\$ <u>111,188</u>	<u>114,037</u>	<u>122,193</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>4,670</u>	<u>4,789</u>	<u>5,132</u>

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業收入	\$ <u>97,281</u>	<u>88,708</u>	<u>169,300</u>	<u>189,663</u>
本期淨利(損)	\$ 1,524	(3,334)	426	5,329
其他綜合損益	<u>1,472</u>	<u>(2,890)</u>	<u>(3,275)</u>	<u>(3,454)</u>
綜合損益總額	\$ <u>2,996</u>	<u>(6,224)</u>	<u>(2,849)</u>	<u>1,875</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	\$ <u>64</u>	<u>(140)</u>	<u>18</u>	<u>224</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>126</u>	<u>(261)</u>	<u>(119)</u>	<u>79</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)

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動現金流量	\$ (13,398)	(2,376)
投資活動現金流量	(111)	(1,133)
籌資活動現金流量	-	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	(635)	(273)
現金及約當現金減少數	<u>\$ (14,144)</u>	<u>(3,782)</u>

(十)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106年1月1日餘額	\$ 51,334	994,153	2,580,349	31,970	160,152	3,817,958
增添	-	1,796	2,047	18	8,722	12,583
重分類	-	-	14,250	-	(14,250)	-
處分	-	-	-	(37)	(4,619)	(4,656)
匯率換算之影響	(2,913)	(2,457)	(6,503)	(543)	(164)	(12,580)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 48,421</u>	<u>993,492</u>	<u>2,590,143</u>	<u>31,408</u>	<u>149,841</u>	<u>3,813,305</u>
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)
匯率換算之影響	(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>
折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	752,899	2,460,290	28,948	116,794	3,358,931
折舊	-	7,659	32,957	557	7,558	48,731
處分	-	-	-	(37)	(3,961)	(3,998)
匯率換算之影響	-	(1,695)	(6,305)	(507)	(92)	(8,599)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>758,863</u>	<u>2,486,942</u>	<u>28,961</u>	<u>120,299</u>	<u>3,395,065</u>
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)
匯率換算之影響	-	(1,558)	(7,152)	(177)	(154)	(9,041)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>746,144</u>	<u>2,434,667</u>	<u>28,963</u>	<u>109,991</u>	<u>3,319,765</u>
帳面價值：						
民國106年1月1日	<u>\$ 51,334</u>	<u>241,254</u>	<u>120,059</u>	<u>3,022</u>	<u>43,358</u>	<u>459,027</u>
民國106年6月30日	<u>\$ 48,421</u>	<u>234,629</u>	<u>103,201</u>	<u>2,447</u>	<u>29,542</u>	<u>418,240</u>
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>

處分損益請詳附註六(二十三)。

民國一〇六年六月三十日、一〇五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。

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)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 10,079	21,670	31,749
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 10,079</u>	<u>21,670</u>	<u>31,749</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 10,079	21,670	31,749
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 10,079</u>	<u>21,670</u>	<u>31,749</u>
折舊及減損損失：			
民國106年1月1日餘額	\$ -	14,702	14,702
折舊	-	180	180
減損損失迴轉	-	(5,664)	(5,664)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,218</u>	<u>9,218</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	14,342	14,342
折舊	-	180	180
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,522</u>	<u>14,522</u>
帳面金額明細如下：			
民國106年1月1日	<u>\$ 10,079</u>	<u>6,968</u>	<u>17,047</u>
民國106年6月30日	<u>\$ 10,079</u>	<u>12,452</u>	<u>22,531</u>
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>

於民國一〇六年三月，合併公司重新測試該現金產生單位之減損，估計其可回收金額為23,329千元並高於其帳面金額22,531千元，故將回升部分予以迴轉，金額計5,664千元。減損損失迴轉係列報於合併損益表中其他利益及損失項目。

合併公司進行投資性不動產之減損評估係以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以合併公司未來出租不動產預期收取之現金流量作為估計基礎，並採用反映該淨現金流量固有特風險之收益率予以折現。合併公司於民國一〇六年三月三十一日使用之折現率為1.845%。

合併公司民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十一)所揭露資訊無重大差異。

民國一〇六年六月三十日、一〇五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)

(十二)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106年1月1日	\$ <u>1,843</u>	<u>2,025</u>	<u>3,868</u>
民國106年6月30日	\$ <u>1,980</u>	<u>1,793</u>	<u>3,773</u>
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>

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五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(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

民國一〇六年六月三十日、一〇五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。

(十三)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
信用狀借款	\$ 8,876	-	6,636
無擔保週轉金借款	580,000	330,000	570,000
擔保週轉金借款	<u>322,000</u>	<u>382,000</u>	<u>70,000</u>
合 計	\$ <u>910,876</u>	<u>712,000</u>	<u>646,636</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,058,163</u>	<u>1,236,685</u>	<u>980,279</u>
利率區間	<u>0.88%~1.10%</u>	<u>0.88%~1.10%</u>	<u>0.95%~1.68%</u>

利息費用請詳附註六(二十三)。

合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司為購買原料及機器設備已承兌之信用狀金額分別為12,685千元、11,017千元及14,550千元。

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
擔保銀行借款	\$ -	-	254,800
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(254,800)</u>
合 計	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>800,000</u>	<u>800,000</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.8795%</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

合併公司長期借款於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間無新增之長期借款，償還金額分別為0千元及36,400千元，利息費用請詳附註六(二十三)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

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

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五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一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
營業成本	\$ 371	436	744	876
推銷費用	16	19	32	37
管理費用	49	55	95	110
研究發展費用	<u>38</u>	<u>42</u>	<u>76</u>	<u>84</u>
	<u>\$ 474</u>	<u>552</u>	<u>947</u>	<u>1,107</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，已提撥至勞工保險局：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
營業成本	\$ 5,742	5,612	11,193	11,182
推銷費用	1,236	1,354	2,527	2,713
管理費用	497	451	983	899
研究發展費用	<u>567</u>	<u>525</u>	<u>1,115</u>	<u>1,051</u>
	<u>\$ 8,042</u>	<u>7,942</u>	<u>15,818</u>	<u>15,845</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)

(十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ 10,424	(855)	10,435	2,143
調整前期之當期所得稅	<u>(1)</u>	<u>53</u>	<u>(1)</u>	<u>(213)</u>
	<u>10,423</u>	<u>(802)</u>	<u>10,434</u>	<u>1,930</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>7,996</u>	<u>7,172</u>	<u>(47)</u>	<u>16,552</u>
所得稅費用	<u>\$ 18,419</u>	<u>6,370</u>	<u>10,387</u>	<u>18,482</u>

合併公司無認列於權益之所得稅費用。

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：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
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>\$ 297</u>	<u>(1,155)</u>	<u>1,205</u>	<u>(1,829)</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一〇三年度。

3.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>96,808</u>	<u>220,322</u>	<u>131,726</u>
	<u>\$ 96,808</u>	<u>220,322</u>	<u>131,726</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 9,692</u>	<u>2,376</u>	<u>8,308</u>

	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>4.40%</u>	<u>4.18%</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，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

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)

1. 普通股股本

民國一〇六年六月三十日、一〇五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。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日已發行股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	106年1月至6月	105年1月至6月
1月1日期初餘額	194,908	214,908
庫藏股註銷	(11,500)	(14,000)
6月30日期末餘額	<u>183,408</u>	<u>200,908</u>

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日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162,613千股、174,113千股及180,113千股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
庫藏股票交易	\$ <u>20,281</u>	<u>33,663</u>	<u>31,097</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月八日及民國一〇五年六月七日經股東常會決議民國一〇五年度及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：

	105年度	104年度
分派予普通股業主之每股股利(元)：		
現 金	\$ <u>0.4</u>	<u>0.31905693</u> (註)

(註)股東常會決議每股配發股利0.3036元，配合庫藏股買回影響流通在外股數而調整為0.31905693元。

4. 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	合 計
民國106年1月1日	\$ (293)	(87,319)	(87,612)
－合併公司變動數	(8,160)	32,190	24,030
民國106年6月30日餘額	<u>\$ (8,453)</u>	<u>(55,129)</u>	<u>(63,582)</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)

	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	合 計
民國105年1月1日	\$ 9,532	(108,533)	(99,001)
－合併公司變動數	(3,448)	(5,380)	(8,828)
民國105年6月30日餘額	\$ <u>6,084</u>	<u>(113,913)</u>	<u>(107,829)</u>

5.庫藏股票

本公司庫藏股票變動情形如下：

單位：千股				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
106年1月至6月				
為維護公司信用及股東權益	-	11,500	(11,500)	-
為轉讓予員工	12,000	-	-	12,000
	<u>12,000</u>	<u>11,500</u>	<u>(11,500)</u>	<u>12,000</u>
105年1月至6月				
為維護公司信用及股東權益	14,000	-	(14,000)	-
為轉讓予員工	-	12,000	-	12,000
	<u>14,000</u>	<u>12,000</u>	<u>(14,000)</u>	<u>12,000</u>

本公司分別於民國一〇六年一月五日及二月二十日董事會決議通過買回公司股份，共計11,500千股，計115,000千元，均執行完畢，並分別於民國一〇六年五月九日及二月九日董事會決議通過辦理庫藏股註銷減資共計11,500千股；以及民國一〇五年二月十五日經董事會決議通過買回公司股份12,000千股，亦執行完畢，並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。上述註銷減資案均業已辦妥變更登記完竣。

依證券交易法第28條之2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。上述所收買之股數及金額均未超過法定限額。

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，其於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日並無賣出對本公司之持股，於民國一〇六年六月三十日、一〇五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，於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日市價分別為85,746千元、86,185千元及100,696千元。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105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(損)	\$ <u>34,835</u>	<u>33,975</u>	<u>(7,450)</u>	<u>93,123</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>162,613</u>	<u>185,219</u>	<u>164,964</u>	<u>185,219</u>
單位：新台幣(元)	\$ <u>0.21</u>	<u>0.18</u>	<u>(0.05)</u>	<u>0.50</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(損)	\$ <u>34,835</u>	<u>33,975</u>	<u>(7,450)</u>	<u>93,123</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	162,613	185,219	164,964	185,219
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)	15	522	-	975
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>162,628</u>	<u>185,741</u>	<u>164,964</u>	<u>186,194</u>
單位：新台幣(元)	\$ <u>0.21</u>	<u>0.18</u>	<u>(0.05)</u>	<u>0.50</u>

(註)：民國一〇六年一月至六月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。

合併公司計算上述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

合併公司收入明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
商品銷售等	\$ <u>746,918</u>	<u>822,467</u>	<u>1,473,781</u>	<u>1,710,756</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。

本公司民國一〇六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估列金額均為147千元，董事及監察人酬勞估列金額均為88千元；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估列金額分別為2,254千元及5,979千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,352千元及3,587千元；係以本公司各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，並列報為各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

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)

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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度財務報告員工酬勞估列金額分別為11,500千元及14,371千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為6,900千元及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

合併公司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：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
利息收入				
銀行存款	\$ 3,209	759	5,455	1,200
其他放款及應收款	40	66	80	134
股利收入	304	898	584	1,177
其 他	(25)	3,990	129	4,703
	<u>\$ 3,528</u>	<u>5,713</u>	<u>6,248</u>	<u>7,214</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
外幣兌換(損)益	\$ 10,834	3,217	(56,197)	(7,553)
處分投資及金融負債損益				
處分備供出售金融資產投資之淨				
損益	542	807	2,512	3,106
透過損益按公允價值衡量之金融資				
產(負債)淨利益(損失)	1,766	3,441	(13,275)	2,148
處分固定資產之淨利益	568	371	568	371
投資性不動產減損迴轉利益	5,664	-	5,664	-
其 他	(1,757)	(27)	(3,001)	(27)
	<u>\$ 17,617</u>	<u>7,809</u>	<u>(63,729)</u>	<u>(1,955)</u>

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ 2,407	2,950	4,345	5,848

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十四)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105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	\$ 15,958	(9,778)	37,234	(3,874)
公允價值淨變動數重分類至損(益)	(571)	(807)	(2,728)	(3,106)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 15,387</u>	<u>(10,585)</u>	<u>34,506</u>	<u>(6,980)</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一〇五年度合併財務報告附註六(二十五)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表資產最大信用風險暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司有廣大客戶群，並未集中與單一客戶進行交易，另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。合併公司於民國一〇六年六月三十日、一〇五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
106年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款(浮動利率)	\$ 322,000	(322,630)	(268,118)	(54,512)	-	-	-
無擔保銀行借款(浮動利率)	588,876	(589,423)	(589,423)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	379,455	(379,455)	(379,455)	-	-	-	-
應付票據(無附息)	1,560	(1,560)	(1,560)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	150,356	(150,356)	(150,356)	-	-	-	-
存入保證金(無附息)	160	(160)	(6)	-	-	(154)	-
	<u>\$ 1,442,407</u>	<u>(1,443,584)</u>	<u>(1,388,918)</u>	<u>(54,512)</u>	<u>-</u>	<u>(154)</u>	<u>-</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款(浮動利率)	\$ 382,000	(382,144)	(382,144)	-	-	-	-
無擔保銀行借款(浮動利率)	330,000	(330,148)	(330,148)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	344,224	(344,224)	(344,224)	-	-	-	-
應付票據(無附息)	2,203	(2,203)	(2,203)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	87,760	(87,760)	(87,760)	-	-	-	-
存入保證金(無附息)	160	(160)	-	-	-	(160)	-
	<u>\$ 1,146,347</u>	<u>(1,146,639)</u>	<u>(1,146,479)</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

	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(浮動利率)	\$ 326,239	(329,496)	(110,196)	(219,300)	-	-	-
無擔保銀行借款(浮動利率)	575,197	(575,537)	(575,537)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	339,317	(339,317)	(339,317)	-	-	-	-
應付票據(無附息)	2,863	(2,863)	(2,863)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	154,284	(154,284)	(154,284)	-	-	-	-
存入保證金(無附息)	160	(160)	-	-	-	(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>

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：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 52,351	30.42	1,592,510	46,679	32.25	1,505,389	46,680	32.275	1,506,605
日 圓	10,733	0.2716	2,915	47,505	0.2756	13,092	44,756	0.3143	14,067
人 民 幣	2,072	4.486	9,295	4,165	4.617	19,231	6,672	4.845	32,327
非貨幣性項目									
美 金	10,378	30.42	315,710	6,635	32.25	213,985	11,661	32.275	376,356
金融負債									
貨幣性項目									
台 幣	4,951	1	4,951	-	-	-	64	1	64
美 金	10,519	30.42	319,980	8,961	32.25	288,995	9,643	32.275	311,233
日 圓	24,696	0.2716	6,707	22,992	0.2756	6,337	24,669	0.3143	7,754

合併公司貨幣性項目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、備供出售之金融資產、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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少10,540千元及7,438千元。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，民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五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10,834千元、利益3,217千元、損失56,197千元及損失7,533千元。

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

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險中說明。

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。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，對合併公司影響情形如下：

106年1月至6月		105年1月至6月	
增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
稅後淨損增加	稅後淨損減少	稅後淨利減少	稅後淨利增加
\$ 38	38	48	48

上述影響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	106年1月至6月		105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%	\$ 13,047	-	15,424	-
下跌3%	\$ (13,047)	-	(15,424)	-

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、外幣之衍生金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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：

	106.6.30				
	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					
換匯合約	\$ 2,355	-	2,355	-	2,355
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)公司股票	227,334	227,334	-	-	227,334
開放型證券投資基金	260,799	260,799	-	-	260,799
以成本衡量之金融資產	185,000	-	-	-	-
小計	673,133				

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)

106.6.30					
帳面 金額	公允價值				合 計
	第一級	第二級	第三級		
放款及應收款					
現金及約當現金	805,437	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	294,105	-	-	-	-
應收帳款	437,690	-	-	-	-
其他應收款	18,726	-	-	-	-
存出保證金(列報於其他金融資產 —非流動)	8,634	-	-	-	-
小計	1,564,592				
金融資產合計	\$ 2,240,080				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 910,876	-	-	-	-
應付票據	1,560	-	-	-	-
應付帳款	379,455	-	-	-	-
其他應付款	150,356	-	-	-	-
存入保證金	160	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 1,442,407				
105.12.31					
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					
換匯合約	\$ 4,655	-	4,655	-	4,655
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)公司股票	241,716	241,716	-	-	241,716
開放型證券投資基金	167,189	167,189	-	-	167,189
以成本衡量之金融資產	185,000	-	-	-	-
小計	593,905				
放款及應收款					
現金及約當現金	744,653	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	421,535	-	-	-	-
應收帳款	376,421	-	-	-	-
其他應收款	19,602	-	-	-	-
存出保證金(列報於其他金融資產 —非流動)	8,735	-	-	-	-
小計	1,570,946				
金融資產合計	\$ 2,169,506				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 712,000	-	-	-	-
應付票據	2,203	-	-	-	-
應付帳款	344,224	-	-	-	-
其他應付款	87,760	-	-	-	-
存入保證金	160	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 1,146,347				

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
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	65,502				
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	185,000	-	-	-	-
小計	763,075				
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	-	-	-	-
存出保證金(列報於其他金融資產 — 非流動)	9,117	-	-	-	-
小計	1,486,851				
金融資產合計	\$ 2,315,428				
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	154,284	-	-	-	-
存入保證金	160	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 1,398,060				

(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工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。另，合併公司若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，則以資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

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

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

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

於民國一〇六年及一〇五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一〇五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、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(二十七)。

七、關係人交易

主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
短期員工福利	\$ 4,392	6,349	9,653	14,130
退職後福利	118	144	254	288
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 4,510</u>	<u>6,493</u>	<u>9,907</u>	<u>14,418</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)

合併公司於民國一〇六年及一〇五年六月三十日分別提供成本8,812千元之汽車四輛及10,487千元之汽車五輛，並提供租賃車一部供管理人員使用，租賃車於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五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、452千元及452千元。

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：

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
無活絡市場之債務工具投資	關稅記帳			
一流動一定期存單		\$ 1,514	1,014	1,006
不動產、廠房及設備—房屋	銀行長期借款			
及建築		-	-	232,570
不動產、廠房及設備—機器	銀行長期借款			
設備		-	-	79,845
投資性不動產	銀行短期借款	19,761	14,277	14,458
無活絡市場之債務工具投資	銀行短期借款			
一流動一定期存單		292,032	419,414	-
其他金融資產—非流動一定	租約履約保證信			
期存單	用狀	<u>559</u>	<u>1,107</u>	<u>511</u>
		<u>\$ 313,866</u>	<u>435,812</u>	<u>328,390</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司為購買原料及機器設備已開立尚未使用之信用狀金額分別為21,636千元、18,298千元及16,735千元。

(二)於民國一〇六年六月三十日、一〇五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14,235千元、9,500千元及2,221千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：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)

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	106年4月至6月			105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	81,914	41,082	122,996	96,052	48,646	144,698
勞健保費用	9,657	3,300	12,957	9,898	3,075	12,973
退休金費用	6,113	2,403	8,516	6,048	2,446	8,494
其他員工福利費用	6,884	1,424	8,308	7,089	1,358	8,447
折舊費用	22,736	1,253	23,989	26,819	1,412	28,231
攤銷費用	145	128	273	147	87	234

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105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	163,029	82,913	245,942	199,143	98,759	297,902
勞健保費用	20,252	6,796	27,048	20,701	6,521	27,222
退休金費用	11,937	4,828	16,765	12,058	4,894	16,952
其他員工福利費用	13,794	2,914	16,708	14,570	2,948	17,518
折舊費用	46,451	2,460	48,911	54,039	2,929	56,968
攤銷費用	327	254	581	314	200	514

(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、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項資訊如下：

- 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、關聯企業及合資權益部分)：

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 %	(註1)	-
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 %	(註1)	-
本公司	Apple Inc. 股票	-	備供出售金融資產—流動	16,000	70,097	-	70,097	-
本公司	群創光電(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	1,147,089	18,239	0.01 %	18,239	-
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	14,535	-	14,535	-
本公司	瑞儀光電(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	250,000	16,925	0.05 %	16,925	-
本公司	台灣水泥(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	300,000	10,560	0.01 %	10,560	-
本公司	聯強國際(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	474,600	16,184	0.03 %	16,184	-
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	20,585	0.01 %	20,585	-
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	14,041	-	14,041	-

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	擎亞國際科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產－流動	441,508	7,086	0.32 %	7,086	-
本公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產－流動	241,000	6,567	0.39 %	6,567	-
本公司	元大寶來亞太政府公債指數基金－不配息型	-	備供出售金融資產－流動	2,000,000	17,542	-	17,542	-
本公司	宏利愛德蒙得洛希爾歐元可轉債基金－A美元	-	備供出售金融資產－流動	8,468.12	26,427	-	26,427	-
本公司	摩根多利收益基金	-	備供出售金融資產－流動	11,490.71	61,541	-	61,541	-
本公司	摩根亞太入息基金	-	備供出售金融資產－流動	94,696.97	61,359	-	61,359	-
本公司	富達歐洲平衡基金	-	備供出售金融資產－流動	88,226.18	31,938	-	31,938	-
本公司	瑞銀(盧森堡)美元高收益債券基金(美元)	-	備供出售金融資產－流動	3,700.00	31,228	-	31,228	-
本公司	貝萊德新興市場債券基金A2(美元)	-	備供出售金融資產－流動	56,561.09	30,764	-	30,764	-
盈達投資開發(股)公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產－流動	550,000	14,988	0.90 %	14,988	-
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	101,500	768	0.02 %	768	-
盈達投資開發(股)公司	全台晶像(股)公司股票	子母公司	備供出售金融資產－非流動	5,346,672	52,130	2.92 %	52,130	(註2)
百浩投資開發(股)公司	彩輝科技(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	-	1.47 %	(註1)	-
百浩投資開發(股)公司	先益電子工業(股)公司股票	-	備供出售金融資產－流動	380,000	10,355	0.62 %	10,355	-
百浩投資開發(股)公司	全台晶像(股)公司股票	子母公司	備供出售金融資產－非流動	3,447,716	33,616	1.88 %	33,616	(註2)
盈成投資(股)公司	晨豐光電(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	6,000,000	150,000	13.38 %	(註1)	-
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	6,404	0.38 %	6,404	-

(註1)公允價值無法合理估計及可靠衡量。

(註2)編製本合併財務季報告時，業已沖銷。

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

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		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. (EDTA)	本公司之子公司	銷貨	(559,045)	(38.93)%	3個月	銷售價格與一般客戶無顯著不同	一般交易為1~3個月，對EDTA為3個月；係因考慮北美地區之市場交易慣例，因此對EDTA之收款期限較一般銷貨之收款期限稍長	298,235	54.08 %	(註)
本公司	Tremendous Explore Corp.	本公司之子公司	進貨(加工費)	167,941	21.18 %	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	(122,593)	(28.40)%	(註)
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司	本公司之子公司	進貨	559,045	100.00 %	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	(298,235)	(100.00)%	(註)
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	銷貨(加工收入)	(167,941)	(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	122,593	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)	169,300	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	(79,745)	(76.89)%	(註)

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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	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	
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)	(169,300)	(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	79,745	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298,235	3.71	-	-	30,476	-	(註)
Tremendous Explore Corp.	本公司	本公司之子公司	應收帳款122,593	2.94	-	-	40,174	-	(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)。

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. (EDTA)	1	銷貨收入 應收帳款	559,045 298,235	售價與一般交易客戶無顯著不同，授信期間一般交易為1~3個月，對EDTA為3個月；係因考慮北美地區之市場交易慣例，因此對EDTA之收款期限較一般銷貨之收款期限稍長	37.93 % 8.50 %
0	本公司	Tremendous Explore Corp.	1	製造費用—加工費 應付帳款	167,941 122,593	無一般交易條件可資比較	11.40 % 3.50 %
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	638 521	無一般交易條件可資比較	0.04 % 0.01 %
0	本公司	EDT-Europe ApS	1	推銷費用—佣金支出 其他應付款	25,930 1,828	無一般交易條件可資比較	1.76 % 0.05 %
0	本公司	Emerging Display Technologies Korea	1	推銷費用—佣金支出	2,037	無一般交易條件可資比較	0.14 %
0	本公司	EDT-Japan Corp.	1	推銷費用—佣金支出 其他應付款	4,901 671	無一般交易條件可資比較	0.33 % 0.02 %
1	Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	3	加工費 應付帳款	169,300 79,745	無一般交易條件可資比較	11.49 % 2.27 %
1	Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	3	代購材料	77,778	無一般交易條件可資比較	5.28 %

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(註)：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：

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併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 (106.6.30)	去年年底 (105.12.31)	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 %	63,612 (註1)	(6,784)	(7,559)	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 %	87,271	426	334	子公司 (註2及3)
本公司	EDT-Europe ApS	丹麥	客戶服務及業務支援	2,077	2,077	125,000	100.00 %	2,359	966	966	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 %	(4,359)	(157)	(157)	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 %	1,107	29	29	子公司 (註2及3)
本公司	EDT-Japan Corp.	日本	客戶服務及業務支援	17,401	17,401	5,000	100.00 %	5,269	(1,361)	(1,361)	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 %	31,538	15	15	子公司 (註2及3)
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 %	30,262	39	39	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 %	84,756	(10)	(5)	子公司 (註2及3)
盈達投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	投資控股	13,234	13,234	450,000	5.90 %	6,560	426	25	子公司 (註2及3)
百浩投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	薩摩亞	投資控股	25,488	25,488	870,000	11.41 %	12,687	426	49	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8,836千元。

(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.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末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
東莞全合電子有限公司	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之Emerging Display International (Samoa) Corp.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)	781	95.80% (註2)	依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列投資損益748千元(註3)	97,971 (註4)	-

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. 轉投資大陸地區限額：

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	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
210,953(註8) (美金6,934,668元)(註5)	424,412(註8) (美金13,951,732元)(註6)	1,155,613(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)公司認列投資損益46千元及百浩投資開發(股)公司認列投資損益89千元。
- 註4：含子公司盈達投資開發(股)公司6,034千元以及百浩投資開發(股)公司11,669千元。
- 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50,201千元以及百浩投資開發(股)公司38,326千元。
- 註8：係以民國一〇六年六月三十日之匯率列計新台幣金額。

3. 重大交易事項：

本公司民國一〇六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：

	106年4月至6月					合 計
	台灣地區 事業部	美洲地區 事業部	大陸地區 事業部	其他地區 事業部	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 436,406	310,188	-	324	-	746,918
部門間收入	307,754	275	97,376	17,201	(422,606)	-
收入總計	<u>\$ 744,160</u>	<u>310,463</u>	<u>97,376</u>	<u>17,525</u>	<u>(422,606)</u>	<u>746,918</u>
應報導部門損益	<u>\$ 51,736</u>	<u>(4,005)</u>	<u>4,654</u>	<u>923</u>	<u>8</u>	<u>53,316</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>

106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	\$ 876,858	596,503	-	420	-	1,473,781
部門間收入	<u>559,045</u>	<u>638</u>	<u>167,941</u>	<u>32,867</u>	<u>(760,491)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,435,903</u>	<u>597,141</u>	<u>167,941</u>	<u>33,287</u>	<u>(760,491)</u>	<u>1,473,781</u>
應報導部門損益	<u>\$ 10,724</u>	<u>(6,803)</u>	<u>174</u>	<u>(350)</u>	<u>(795)</u>	<u>2,950</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>

	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						
106年6月30日	<u>\$ 3,362,199</u>	<u>377,986</u>	<u>184,583</u>	<u>16,133</u>	<u>(434,085)</u>	<u>3,506,816</u>
105年12月31日	<u>\$ 3,305,133</u>	<u>399,735</u>	<u>170,394</u>	<u>18,313</u>	<u>(439,727)</u>	<u>3,453,848</u>
105年6月30日	<u>\$ 3,582,800</u>	<u>427,844</u>	<u>239,200</u>	<u>21,010</u>	<u>(641,264)</u>	<u>3,629,590</u>
應報導部門負債						
106年6月30日	<u>\$ 1,672,624</u>	<u>305,671</u>	<u>86,676</u>	<u>7,398</u>	<u>(425,382)</u>	<u>1,646,987</u>
105年12月31日	<u>\$ 1,438,965</u>	<u>315,942</u>	<u>69,836</u>	<u>8,905</u>	<u>(420,469)</u>	<u>1,413,179</u>
105年6月30日	<u>\$ 1,683,454</u>	<u>342,803</u>	<u>124,479</u>	<u>8,516</u>	<u>(519,131)</u>	<u>1,640,121</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)

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

- (一)民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五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422,606千元、463,388千元、760,491千元及961,474千元。
- (二)民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之應報導部門損益分別應銷除部門間損失8千元、利益4,495千元、利益795千元及損失6,690千元。
- (三)民國一〇六年六月三十日、一〇五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434,085千元、439,727千元及641,264千元。
- (四)民國一〇六年六月三十日、一〇五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425,382千元、420,469千元及519,131千元。