

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三月三十一日  
(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	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~34
(七)關係人交易	34
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	36
(十三)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~38
2.轉投資事業相關資訊	38~39
3.大陸投資資訊	39
(十四)部門資訊	40~41



## 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三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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三月三十一日其資產總額(已銷除聯屬公司間內部交易)分別為283,812千元及297,270千元，分別佔合併資產總額之8.32%及8.77%，負債總額(已銷除聯屬公司間內部交易)分別為76,208千元及81,125千元，分別佔合併負債總額之4.97%及6.10%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損益(已銷除聯屬公司間內部交易而產生之稅後影響數)分別為損失4,713千元及利益13,371千元，分別佔合併綜合損益之13.90%及21.57%。

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  
民國一〇六年五月九日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日資產負債表，未依一般公認審計準則查核

全台晶傳股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日及一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 805,675	24	744,653	22	645,334	19
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	49	-	4,655	-	64,249	2
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(三))	475,738	14	408,905	12	603,375	18
1147 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註六(四)及八)	277,868	8	420,428	12	1,014	-
1170 應收帳款淨額(附註六(六))	377,955	11	376,421	11	441,935	13
1200 其他應收款(附註六(六))	19,180	1	19,602	-	17,520	1
1220 本期所得稅資產	2,962	-	2,782	-	2,479	-
130X 存貨(附註六(七))	749,814	22	754,529	22	821,420	24
1470 其他流動資產(附註六(八))	16,603	-	20,814	1	36,990	1
流動資產合計	2,725,844	80	2,752,789	80	2,634,316	78
非流動資產：						
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(五))	185,000	6	185,000	6	185,000	5
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)、八及九)	437,238	13	459,027	13	510,512	15
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一)及八)	16,957	-	17,047	-	17,317	1
1780 無形資產(附註六(十二))	3,741	-	3,868	-	3,280	-
1840 遞延所得稅資產	33,025	1	25,898	1	30,045	1
1915 預付設備款	1,016	-	377	-	129	-
1980 其他金融資產—非流動(附註六(四)、(六)及八)	9,141	-	9,842	-	9,721	-
非流動資產合計	686,118	20	701,059	20	756,004	22
資產總計	\$ 3,411,962	100	3,453,848	100	3,390,320	100
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(十三)及八)	\$ 884,045	26	712,000	21	331,422	10
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註六(二))	5,995	-	-	-	2,310	-
2150 應付票據	1,848	-	2,203	-	3,149	-
2170 應付帳款	353,708	10	344,224	10	405,189	12
2200 其他應付款	165,873	5	228,455	6	216,805	6
2230 本期所得稅負債	13,446	-	13,485	-	2,961	-
2322 一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)	-	-	-	-	254,800	8
2300 其他流動負債	17,825	1	21,335	1	26,653	1
流動負債合計	1,442,740	42	1,321,702	38	1,243,289	37
非流動負債：						
2570 遞延所得稅負債	2,812	-	2,812	-	2,539	-
2640 淨確定福利負債—非流動	87,879	3	88,505	3	84,183	2
2645 存入保證金	160	-	160	-	160	-
非流動負債合計	90,851	3	91,477	3	86,882	2
負債總計	1,533,591	45	1,413,179	41	1,330,171	39
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八)及十一)：						
股本	1,894,076	56	1,949,076	56	2,009,076	60
資本公積	28,920	1	33,663	1	31,097	1
保留盈餘	296,099	8	338,384	10	276,085	8
其他權益	(79,553)	(2)	(87,612)	(3)	(96,571)	(3)
庫藏股票	(341,848)	(10)	(273,209)	(7)	(240,190)	(7)
歸屬母公司業主之權益小計	1,797,694	53	1,960,302	57	1,979,497	59
非控制權益(附註六(九))	80,677	2	80,367	2	80,652	2
權益總計	1,878,371	55	2,040,669	59	2,060,149	61
負債及權益總計	\$ 3,411,962	100	3,453,848	100	3,390,320	100

董事長：曾瑞銘

經理人：王壹光

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 726,863	100	888,289	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十六)、(二十一)及十二)	600,686	83	697,687	79
營業毛利	126,177	17	190,602	21
營業費用(附註六(十六)、(二十一)及十二)：				
6100 推銷費用	45,286	6	48,690	5
6200 管理費用	30,285	4	36,044	4
6300 研究發展費用	20,717	3	23,380	3
營業費用合計	96,288	13	108,114	12
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十二))	309	-	274	-
營業利益	30,198	4	82,762	9
營業外收入及支出(附註六(二十三))：				
7010 其他收入	2,720	-	1,501	-
7020 其他利益及損失	(81,346)	(11)	(9,744)	(1)
7050 財務成本	(1,938)	-	(2,898)	-
營業外收入及支出合計	(80,564)	(11)	(11,141)	(1)
7900 稅前淨利	(50,366)	(7)	71,621	8
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十七))	(8,032)	(1)	12,112	1
8200 本期淨利(損)	(42,334)	(6)	59,509	7
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(附註六(十八))	(9,793)	(1)	(1,800)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(二十四))	19,119	2	3,605	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	908	-	(674)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	8,418	1	2,479	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	8,418	1	2,479	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (33,916)	(5)	61,988	7
淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (42,285)	(6)	59,148	7
8620 非控制權益	(49)	-	361	-
本期淨利(損)	\$ (42,334)	(6)	59,509	7
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (34,226)	(5)	61,578	7
8720 非控制權益	310	-	410	-
本期綜合損益總額	\$ (33,916)	(5)	61,988	7
每股盈餘(附註六(十九))：				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.25)		0.31	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.25)		0.31	

(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  
 合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	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	其他權益項目	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益		
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	-	-	-	-	59,148	-	-	-	59,148	361	59,509	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,776)	4,206	-	2,430	49	2,479	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	59,148	(1,776)	4,206	-	61,578	410	61,988	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(117,908)	(117,908)	-	(117,908)	
庫藏股註銷	(140,000)	3,142	-	-	-	-	-	136,858	-	-	-	
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 2,009,076	31,097	-	-	276,085	7,756	(104,327)	(240,190)	1,979,497	80,652	2,060,149	
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,949,076	33,663	21,614	96,448	220,322	(293)	(87,319)	(273,209)	1,960,302	80,367	2,040,669	
本期淨利	-	-	-	-	(42,285)	-	-	-	(42,285)	(49)	(42,334)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(9,594)	17,653	-	8,059	359	8,418	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(42,285)	(9,594)	17,653	-	(34,226)	310	(33,916)	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(128,382)	(128,382)	-	(128,382)	
庫藏股註銷	(55,000)	(4,743)	-	-	-	-	-	59,743	-	-	-	
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 1,894,076	28,920	21,614	96,448	178,037	(9,887)	(69,666)	(341,848)	1,797,694	80,677	1,878,371	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：郭坤和

經理人：王臺光

董事長：曾瑞銘



~6~

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三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (50,366)	71,621
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	24,922	28,737
攤銷費用	308	280
呆帳費用提列(轉列收入)數	(225)	288
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	10,601	4,377
利息費用	1,938	2,898
利息收入	(2,246)	(509)
股利收入	(280)	(279)
處分投資利益	(1,970)	(2,299)
未實現外幣兌換損失	47,485	8,951
收益費損項目合計	80,533	42,444
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)減少	(16,848)	4,625
其他應收款減少	548	511
存貨(增加)減少	(2,601)	7,440
其他流動資產(增加)減少	3,861	(3,996)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(15,040)	8,580
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(355)	(44)
應付帳款增加	19,578	47,964
其他應付款項減少	(60,092)	(42,960)
其他流動負債增加(減少)	(3,259)	1,050
淨確定福利負債減少	(626)	(588)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(44,754)	5,422
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(59,794)	14,002
調整項目合計	20,739	56,446
營運產生之現金流入(流出)	(29,627)	128,067
收取之利息	2,118	558
收取之股利	280	279
支付之利息	(1,835)	(2,808)
支付之所得稅	(347)	(1,113)
營業活動之淨現金流入(流出)	(29,411)	124,983
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	(94,588)	-
處分備供出售金融資產	48,843	17,263
處分無活絡市場之債務工具投資	126,579	-
取得不動產、廠房及設備	(8,965)	(3,768)
處分不動產、廠房及設備	658	-
取得無形資產	(181)	(35)
其他金融資產(增加)減少	499	(46)
預付設備款增加	(639)	(129)
投資活動之淨現金流入(流出)	72,206	(2,902)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	172,053	(267,843)
償還長期借款	-	(36,400)
庫藏股票買回成本	(128,382)	(129,007)
籌資活動之淨現金流入(流出)	43,671	(433,250)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(25,444)	(6,754)
本期現金及約當現金增加(減少)數	61,022	(317,923)
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	\$ 805,675	\$ 645,334

(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



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，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三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

全台晶像股份有限公司(以下稱「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五月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六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編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

## 全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會 發布之生效日
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無重大變動。

### (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之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	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「對其他個體之權益之揭露」	西元2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	西元2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	西元2018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

## 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)

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2014年5月28日 西元2016年4月12日	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	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。
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： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 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。</li> </ul>

## 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>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>
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： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul>
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)。
西元2016年12月8日	國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	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。
西元2016年12月8日	國際會計準則第40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。該修正亦強調管理階層之意圖改變並非用途改變之證據，並修改原第57段之所列可作為轉換證據之情況。

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、

## 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)

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)。

#### 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
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	投資控股	78.49 %	78.49 %	78.49 %	
本公司	EDT-Europe ApS	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Tremendous Explore Corp.	貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Emerging Display Technologies Korea	業務聯絡	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	EDT-Japan Corp.	銷售電容式觸控面板及液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	盈達投資開發股份有限公司	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	百浩投資開發股份有限公司	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	盈成投資股份有限公司	一般投資業	52.50 %	52.50 %	52.50 %	
盈達投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	投資控股	5.90 %	5.90 %	5.90 %	
百浩投資開發股份有限公司	Emerging Display International (Samoa) Corp.	投資控股	11.41 %	11.41 %	11.41 %	
Emerging Display International (Samoa) Corp.	東莞全台電子有限公司	生產電容式觸控面板及液晶顯示器	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

### (三)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並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。

## 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)

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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
現金及零用金	\$ 309	331	279
活期存款	352,948	505,746	631,524
支票存款	375	3,552	4,022
定期存款	421,713	235,024	9,509
約當現金	<u>30,330</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 805,675</u>	<u>744,653</u>	<u>645,334</u>

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</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	\$ -	-	64,249
持有供交易之金融資產：			
換匯合約	<u>49</u>	<u>4,655</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49</u>	<u>4,655</u>	<u>64,249</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)

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易之金融負債：			
換匯合約	\$ <u>5,995</u>	<u>-</u>	<u>2,310</u>

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十三)。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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>106.3.31</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 10,000	台幣兌美元	106.04.11~106.06.20
<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>105.3.31</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	105.04.15~105.06.14

(三)備供出售金融資產

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 149,376	181,953	201,659
國外上市(櫃)公司股票	69,715	59,763	56,125
開放型證券投資基金	<u>256,647</u>	<u>167,189</u>	<u>345,591</u>
合 計	<u>\$ 475,738</u>	<u>408,905</u>	<u>603,375</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)。

本集團為投資理財目的，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，本集團未喪失對該金融資產之控制，故未除列該金融資產。於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，本公司交付金融機構信託借券保管之帳面價值分別計15,950千元、14,050千元及0千元。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
受限制定期存款	\$ <u>278,425</u>	<u>421,535</u>	<u>1,523</u>
流動	\$ 277,868	420,428	1,014
非流動(列報於其他金融資產)	<u>557</u>	<u>1,107</u>	<u>509</u>
合 計	\$ <u>278,425</u>	<u>421,535</u>	<u>1,523</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</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。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收帳款	\$ 400,365	399,069	465,008
其他應收款—流動	22,062	22,666	30,234
其他應收款—存出保證金(列報於 其他金融資產—非流動)	8,584	8,735	9,213
減：備抵呆帳	<u>(25,292)</u>	<u>(25,712)</u>	<u>(35,787)</u>
	\$ <u>405,719</u>	<u>404,758</u>	<u>468,668</u>
列報於：			
應收帳款淨額	\$ 377,955	376,421	441,935
其他應收款	19,180	19,602	17,520
其他金融資產	<u>8,584</u>	<u>8,735</u>	<u>9,213</u>
	\$ <u>405,719</u>	<u>404,758</u>	<u>468,668</u>

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損之應收帳款及其他應收款帳齡分析如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期1~30天	\$ 48,110	51,215	72,917
逾期31~90天	5,501	4,509	8,173
逾期91~270天	291	318	2,454
逾期超過271天	<u>23</u>	<u>50</u>	<u>421</u>
	<u>\$ 53,925</u>	<u>56,092</u>	<u>83,965</u>

合併公司應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年1月至3月</u>		
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
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	-	(225)	(225)
匯率換算之影響	<u>(182)</u>	<u>(13)</u>	<u>(195)</u>
3月31日餘額	<u>\$ 25,227</u>	<u>65</u>	<u>25,292</u>

	<u>105年1月至3月</u>		
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
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	108	180	288
本期間因無法收回而沖銷之金額	(6,725)	-	(6,725)
匯率換算之影響	<u>(189)</u>	<u>(14)</u>	<u>(203)</u>
3月31日餘額	<u>\$ 35,134</u>	<u>653</u>	<u>35,787</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。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收帳款及其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)存 貨

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
原料及物料	\$ 193,339	188,683	182,478
在製品	327,932	310,053	349,741
製成品	225,057	250,990	285,733
在途存貨	<u>3,486</u>	<u>4,803</u>	<u>3,468</u>
	<u>\$ 749,814</u>	<u>754,529</u>	<u>821,420</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為3,499千元及1,971千元，並已認列為銷貨成本。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收退稅款	\$ 1,262	2,526	2,281
預付貨款	1,422	4,094	5,947
預付費用	10,574	9,096	11,682
進項稅額	<u>3,345</u>	<u>5,098</u>	<u>17,080</u>
	<u>\$ 16,603</u>	<u>20,814</u>	<u>36,990</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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</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，該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

盈成投資股份有限公司之彙總性財務資訊：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
流動資產	\$ 10,340	9,171	8,469
非流動資產	150,000	150,000	150,000
流動負債	(60)	(60)	(30)
非流動負債	-	-	-
淨資產	<u>\$ 160,280</u>	<u>159,111</u>	<u>158,439</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 76,133</u>	<u>75,578</u>	<u>75,259</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)

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業收入	\$ -	-
本期淨損	\$ (6)	(6)
其他綜合損益	1,175	152
綜合損益總額	<u>\$ 1,169</u>	<u>146</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (3)</u>	<u>(3)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 555</u>	<u>70</u>

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業活動現金流量	\$ (7)	(22)
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>\$ (7)</u>	<u>(22)</u>

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

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
流動資產	\$ 127,033	127,372	142,555
非流動資產	12,329	14,176	18,758
流動負債	(31,169)	(27,511)	(32,897)
非流動負債	-	-	-
淨資產	<u>\$ 108,193</u>	<u>114,037</u>	<u>128,416</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 4,544</u>	<u>4,789</u>	<u>5,393</u>

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業收入	\$ <u>72,019</u>	<u>100,955</u>
本期淨利(損)	\$ (1,098)	8,663
其他綜合損益	(4,747)	(564)
綜合損益總額	<u>\$ (5,845)</u>	<u>8,099</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>\$ (46)</u>	<u>364</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (245)</u>	<u>340</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)

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業活動現金流量	\$ 8,302	(2,766)
投資活動現金流量	(44)	(27)
籌資活動現金流量	-	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,002)	(103)
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 7,256</u>	<u>(2,896)</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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
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	-	740	1,675	-	5,600	8,015
重分類	-	-	686	-	(686)	-
處分	-	-	-	(36)	(1,249)	(1,285)
匯率換算之影響	(3,057)	(3,334)	(10,425)	(647)	(276)	(17,739)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 48,277</u>	<u>991,559</u>	<u>2,572,285</u>	<u>31,287</u>	<u>163,541</u>	<u>3,806,949</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	-	-	560	200	1,912	2,672
重分類	-	-	2,394	-	(2,394)	-
處分	-	-	(624)	(27)	-	(651)
匯率換算之影響	(1,019)	(615)	(1,144)	(130)	(13)	(2,921)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 51,230</u>	<u>995,368</u>	<u>2,706,750</u>	<u>32,461</u>	<u>151,025</u>	<u>3,936,834</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	-	3,887	16,938	291	3,716	24,832
處分	-	-	-	(36)	(591)	(627)
匯率換算之影響	-	(2,513)	(10,131)	(610)	(171)	(13,425)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>754,273</u>	<u>2,467,097</u>	<u>28,593</u>	<u>119,748</u>	<u>3,369,711</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	-	5,137	19,167	320	4,023	28,647
處分	-	-	(624)	(27)	-	(651)
匯率換算之影響	-	(354)	(1,107)	(121)	(16)	(1,598)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>742,542</u>	<u>2,547,200</u>	<u>28,696</u>	<u>107,884</u>	<u>3,426,322</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3月31日	<u>\$ 48,277</u>	<u>237,286</u>	<u>105,188</u>	<u>2,694</u>	<u>43,793</u>	<u>437,238</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3月31日	<u>\$ 51,230</u>	<u>252,826</u>	<u>159,550</u>	<u>3,765</u>	<u>43,141</u>	<u>510,512</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日已作為短期、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

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</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3月31日	\$ <u>10,079</u>	<u>6,878</u>	<u>16,957</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3月31日	\$ <u>10,079</u>	<u>7,238</u>	<u>17,317</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇五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。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之投資性不動產已作為短期借款擔保，請詳附註八。

(十二)無形資產

	<u>專利權及其他</u>	<u>電腦軟體成本</u>	<u>總 計</u>
帳面價值明細如下：			
民國106年1月1日	\$ <u>1,843</u>	<u>2,025</u>	<u>3,868</u>
民國106年3月31日	\$ <u>1,903</u>	<u>1,838</u>	<u>3,741</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3月31日	\$ <u>1,903</u>	<u>1,377</u>	<u>3,280</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三月三十一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一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
信用狀借款	\$ 2,045	-	1,422
無擔保週轉金借款	590,000	330,000	330,000
擔保週轉金借款	<u>292,000</u>	<u>382,000</u>	-
合 計	<u>\$ 884,045</u>	<u>712,000</u>	<u>331,422</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,087,794</u>	<u>1,236,685</u>	<u>1,293,528</u>
利率區間	<u>0.88%~1.10%</u>	<u>0.88%~1.10%</u>	<u>1.18%~1.71%</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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日新增金額分別為884,045千元及331,443千元，利率分別為0.88%~1.10%及1.15%~1.9315%，到期日分別為民國一〇六年四月至一〇六年九月及民國一〇五年四月至一〇五年九月；償還之金額分別為712,000千元及599,286千元。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(十三)。

### 2. 銀行借款之擔保品

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。

於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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7,287千元、11,017千元及11,005千元。

#### (十四) 長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<b>106.3.31</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.3.31</b>
擔保銀行借款	\$ -	-	254,800
減：一年內到期部分	-	-	(254,800)
合 計	\$ -	-	-
尚未使用額度	\$ <b>800,000</b>	<b>800,000</b>	-
利率區間	-	-	<b>1.9315%</b>

### 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三月三十一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)。

合併公司於民國一〇五年十一月十七日與台新銀行等八家銀行簽訂三年期聯合貸款合約，融資額度計800,000千元，截至民國一〇六年三月三十一日止，合併公司尚未動撥該借款額度。合約相關限制條款如下：

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%。

## 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)負債比率(負債/有形淨值)維持在150%(含)以下。
- (2)流動比率(流動資產/流動負債)維持在100%(含)以上。
- (3)利息保障倍數((稅前利益+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用)維持2.5倍(含)以上。
- (4)最低有形淨值(淨值－無形資產)維持在新台幣1,600,000千元(含)以上。

另業於民國一〇五年度全數清償之長期借款，係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之三年期聯合貸款，有關此合約訂有限制條款如下：在本借款存續期間內，合併公司年度合併財務報告，承諾應維持下列財務比率。若未符合下列規定，合併公司應於該會計年度結束後九個月內調整之。若調整後經會計師核閱之財務比率符合約定者，即不視為違約；調整期間內，本授信未動用之授信額度即暫停動用至財務比率符合規定為止，但為循環動用授信之借新還舊不在此限。惟自管理銀行通知後之次一付息日起，至財務比率符合約定之次一付息日止，本合約各項授信之貸款利率加碼幅度均應增加0.125%，經多數銀行團決議同意借款人所提豁免條件後，始免除前述利率加碼幅度之增加0.125%。

- (1)負債比率(負債/有形淨值)維持在150%(含)以下。
- (2)流動比率(流動資產/流動負債)維持在100%(含)以上。
- (3)利息保障倍數((稅前利益+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用)維持2.5倍(含)以上。
- (4)最低有形淨值(淨值－無形資產)維持在新台幣1,700,000千元(含)以上。

### 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三月三十一日間，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1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業成本	\$ 373	440
推銷費用	16	18
管理費用	46	55
研究發展費用	38	42
	<u>\$ 473</u>	<u>555</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)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業成本	\$ 5,451	5,570
推銷費用	1,291	1,359
管理費用	486	448
研究發展費用	<u>548</u>	<u>526</u>
	<u>\$ 7,776</u>	<u>7,903</u>

(十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ 11	2,732
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(8,043)</u>	<u>9,380</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ (8,032)</u>	<u>12,112</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1月至3月</u>	<u>105年1月至3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>\$ (908)</u>	<u>674</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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</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>178,037</u>	<u>220,322</u>	<u>276,085</u>
	<u>\$ 178,037</u>	<u>220,322</u>	<u>276,085</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,565</u>	<u>2,565</u>	<u>8,268</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>6.17%</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。

## 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三月三十一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)。

#### 1.普通股股本

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，並於民國一〇六年二月九日董事會決議通過辦理庫藏股註銷減資5,500千股，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。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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189,408千股、194,908千股及200,907千股，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162,613千股、174,113千股及182,625千股。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
庫藏股票交易	\$ <u>28,920</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三月八日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案及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：

	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
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。

## 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.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)
—本公司變動數	(8,772)	12,374	3,602
—子公司變動數	(822)	5,279	4,457
民國106年3月31日餘額	<u>\$ (9,887)</u>	<u>(69,666)</u>	<u>(79,553)</u>
民國105年1月1日	\$ 9,532	(108,533)	(99,001)
—本公司變動數	(1,678)	3,611	1,933
—子公司變動數	(98)	595	497
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 7,756</u>	<u>(104,327)</u>	<u>(96,571)</u>

### 5.庫藏股票

本公司庫藏股票變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
單位：千股				
<b>106年1月至3月</b>				
為維護公司信用及股東權益	-	11,500	(5,500)	6,000
為轉讓予員工	12,000	-	-	12,000
	<u>12,000</u>	<u>11,500</u>	<u>(5,500)</u>	<u>18,000</u>
<b>105年1月至3月</b>				
為維護公司信用及股東權益	14,000	-	(14,000)	-
為轉讓予員工	-	9,488	-	9,488
	<u>14,000</u>	<u>9,488</u>	<u>(14,000)</u>	<u>9,488</u>

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三月三十一日並無賣出對本公司之持股，於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，其合計持有本公司股票均為8,794千股，於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日市價分別為96,738千元、86,185千元及116,965千元。

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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>(42,285)</u>	<u>59,148</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>167,340</u>	<u>190,188</u>
單位：新台幣(元)	\$ <u>(0.25)</u>	<u>0.31</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>(42,285)</u>	<u>59,148</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	167,340	190,188
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)	-	1,361
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>167,340</u>	<u>191,549</u>
單位：新台幣(元)	\$ <u>(0.25)</u>	<u>0.31</u>

(註)：民國一〇六年一月至三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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
商品銷售等	\$ <u>726,863</u>	<u>888,289</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一月一日至三月三十一日因為營業稅前淨損，故未估列員工酬勞與董事及監察人酬勞；民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額為3,725千元，董事及監察人酬勞估列金額為2,235千元，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。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

## 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)

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

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：

	<b>106年1月至3月</b>	<b>105年1月至3月</b>
利息收入		
銀行存款	\$ 2,246	441
其他放款及應收款	40	68
股利收入	280	279
其 他	154	713
	<b>\$ 2,720</b>	<b>1,501</b>

#### 2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<b>106年1月至3月</b>	<b>105年1月至3月</b>
外幣兌換損失	\$ (67,031)	(10,750)
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利益	1,970	2,299
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
淨損失	(15,041)	(1,293)
其 他	(1,244)	-
	<b>\$ (81,346)</b>	<b>(9,744)</b>

#### 3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<b>106年1月至3月</b>	<b>105年1月至3月</b>
利息費用		
銀行借款	<b>\$ 1,938</b>	<b>2,898</b>

## 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：

	<b>106年1月至3月</b>	<b>105年1月至3月</b>
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 21,276	5,904
公允價值淨變動數重分類至損(益)	(2,157)	(2,299)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<b>\$ 19,119</b>	<b>3,605</b>

### (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三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一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。

	<b>帳面金額</b>	<b>合 約 現金流量</b>	<b>6個月 以內</b>	<b>6-12個月</b>	<b>1-2年</b>	<b>2-5年</b>	<b>超過5年</b>
<b>106年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款(浮動利率)	\$ 292,000	(292,095)	(292,095)	-	-	-	-
無擔保銀行借款(浮動利率)	592,045	(592,558)	(592,558)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	353,708	(353,708)	(353,708)	-	-	-	-
應付票據(無附息)	1,848	(1,848)	(1,848)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	84,274	(84,274)	(84,274)	-	-	-	-
存入保證金(無附息)	160	(160)	-	-	-	(160)	-
衍生金融負債							
換匯合約	5,995						
流 出		(278,536)	(278,536)	-	-	-	-
流 入		272,970	272,970	-	-	-	-
	<b>\$ 1,330,030</b>	<b>(1,330,209)</b>	<b>(1,330,049)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(160)</b>	<b>-</b>

## 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
<b>105年12月31日</b>							
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>
<b>105年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款(浮動利率)	\$ 254,800	(259,342)	(38,850)	(220,492)	-	-	-
無擔保銀行借款(浮動利率)	331,422	(331,669)	(331,669)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	405,189	(405,189)	(405,189)	-	-	-	-
應付票據(無附息)	3,149	(3,149)	(3,149)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	97,971	(97,971)	(97,971)	-	-	-	-
存入保證金(無附息)	160	(160)	-	-	-	(160)	-
衍生金融負債							
換匯合約	2,310	-	-	-	-	-	-
流出	-	(195,376)	(195,376)	-	-	-	-
流入	-	193,110	193,110	-	-	-	-
	<u>\$ 1,095,001</u>	<u>(1,099,746)</u>	<u>(879,094)</u>	<u>(220,492)</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：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	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	\$ 49,074	30.33	1,488,404	46,679	32.25	1,505,389	36,271	32.185	1,167,373
日圓	9,670	0.2713	2,623	47,505	0.2756	13,092	8,694	0.2863	2,489
人民幣	2,821	4.407	12,432	4,165	4.617	19,231	2,074	4.972	10,312
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	10,198	30.33	309,308	6,635	32.25	213,985	11,897	32.185	382,909
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
台幣	2,884	1	2,884	-	-	-	190	1	190
美金	9,741	30.33	295,447	8,961	32.25	288,995	10,737	32.185	345,558
日圓	29,272	0.2713	7,941	22,992	0.2756	6,337	25,677	0.2863	7,351
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	198	30.33	5,995	-	-	-	72	32.185	2,310

## 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三月三十一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三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少9,882千元及6,846千元。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一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為67,031千元及10,750千元。

### (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3月		105年1月至3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
\$ 18	18	18	18

上述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3月		105年1月至3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%	\$ 12,694	-	16,149	-
下跌3%	\$ (12,694)	-	(16,149)	-

## 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

## 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)

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：

	106.3.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
換匯合約	\$ 49	-	49	-	49
<b>備供出售金融資產</b>					
國內外上市(櫃)公司股票	219,091	219,091	-	-	219,091
開放型證券投資基金	256,647	256,647	-	-	256,647
以成本衡量之金融資產	185,000	-	-	-	-
小計	<u>660,738</u>				
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	805,675	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	278,425	-	-	-	-
應收帳款	377,955	-	-	-	-
其他應收款	19,180	-	-	-	-
存出保證金(列報於其他金融資產 —非流動)	8,584	-	-	-	-
小計	<u>1,489,819</u>				
<b>金融資產合計</b>	<b><u>\$ 2,150,606</u></b>				
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
換匯合約	\$ 5,995	-	5,995	-	5,995
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	884,045	-	-	-	-
應付票據	1,848	-	-	-	-
應付帳款	353,708	-	-	-	-
其他應付款	84,274	-	-	-	-
存入保證金	160	-	-	-	-
小計	<u>1,324,035</u>				
<b>金融負債合計</b>	<b><u>\$ 1,330,030</u></b>				

	105.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
換匯合約	\$ 4,655	-	4,655	-	4,655
<b>備供出售金融資產</b>					
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	<u>593,905</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)

	105.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>放款及應收款</b>					
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	<u>1,570,946</u>				
<b>金融資產合計</b>	<b><u>\$ 2,169,506</u></b>				
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
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	-	-	-	-
<b>金融負債合計</b>	<b><u>\$ 1,146,347</u></b>				

	105.3.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
公司債	\$ 64,249	64,249	-	-	64,249
<b>備供出售金融資產</b>					
國內外上市(櫃)公司股票	257,784	257,784	-	-	257,784
開放型證券投資基金	345,591	345,591	-	-	345,591
以成本衡量之金融資產	<u>185,000</u>	-	-	-	-
小計	<u>788,375</u>				
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	645,334	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	1,523	-	-	-	-
應收帳款	441,935	-	-	-	-
其他應收款	17,520	-	-	-	-
存出保證金(列報於其他金融資產 —非流動)	9,213	-	-	-	-
小計	<u>1,115,525</u>				
<b>金融資產合計</b>	<b><u>\$ 1,968,149</u></b>				

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)

	105.3.31				
	帳面 金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
換匯合約	\$ 2,310	-	2,310	-	2,310
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	586,222	-	-	-	-
應付票據	3,149	-	-	-	-
應付帳款	405,189	-	-	-	-
其他應付款	97,971	-	-	-	-
存入保證金	160	-	-	-	-
小計	1,092,691				
<b>金融負債合計</b>	<b>\$ 1,095,001</b>				

(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。

## 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三月三十一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

### (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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 5,261	7,781
退職後福利	136	144
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 5,397</u>	<u>7,925</u>

合併公司於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日分別提供成本11,672千元及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一月一日至三月三十一日之租金費用均為226千元。

## 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：

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
無活絡市場之債務工具投資	關稅記帳			
— 流動—定期存單		\$ 1,513	1,014	1,014
不動產、廠房及設備—房屋 及建築	銀行長期借款	-	-	236,447
不動產、廠房及設備—機器 設備	銀行長期借款	-	-	93,251
投資性不動產	銀行短期借款	14,187	14,277	14,548
無活絡市場之債務工具投資	銀行短期借款			
— 流動—定期存單		276,355	419,414	-
其他金融資產—非流動—定期存單	租約履約保證信用狀	<u>557</u>	<u>1,107</u>	<u>509</u>
		<u>\$ 292,612</u>	<u>435,812</u>	<u>345,769</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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27,604千元、18,298千元及21,504千元。

(二)於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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15,727千元、9,500千元及3,043千元。

十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

本公司依民國一〇六年五月九日之董事會決議通過辦理庫藏股註銷減資6,000千股。

## 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1月至3月			105年1月至3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	81,115	41,831	122,946	103,091	50,113	153,204
勞健保費用	10,595	3,496	14,091	10,803	3,446	14,249
退休金費用	5,824	2,425	8,249	6,010	2,448	8,458
其他員工福利費用	6,910	1,490	8,400	7,481	1,590	9,071
折舊費用	23,715	1,207	24,922	27,220	1,517	28,737
攤銷費用	182	126	308	167	113	280

(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三月三十一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：

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				
				股數/單位	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
本公司	盛達創業投資(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	10,000	5.00 %	-	-
本公司	晨豐光電(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 %	-	-
本公司	Apple Inc. 股票	-	備供出售金融資產—流動	16,000	69,715	-	69,715	-
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	14,396	0.01 %	14,396	-
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	14,850	-	14,850	-
本公司	瑞儀光電(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	250,000	15,950	0.05 %	15,950	-
本公司	台灣水泥(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	300,000	10,890	0.01 %	10,890	-
本公司	聯強國際(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	474,600	15,496	0.03 %	15,496	-
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	19,397	0.01 %	19,397	-
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	13,597	-	13,597	-
本公司	學亞國際科技(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	441,508	7,351	0.32 %	7,351	-
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	10,704	0.78 %	10,704	-
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	24,328	-	24,328	-
本公司	摩根亞太入息基金	-	備供出售金融資產—流動	100,738.54	92,701	-	92,701	-
本公司	富達歐洲平衡基金	-	備供出售金融資產—流動	88,226.18	31,121	-	31,121	-
本公司	元大寶來亞太政府公債指數基金(A)-不配息型	-	備供出售金融資產—流動	2,000,000	17,103	-	17,103	-
本公司	摩根多重收益基金	-	備供出售金融資產—流動	5,808.89	30,531	-	30,531	-
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	30,551	-	30,551	-
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	30,312	-	30,312	-
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	12,265	0.90 %	12,265	-

## 全台晶像股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例	公允價值	
盈達投資開發(股)公司	愛之味(股)公司股票	-	備供出售金融資產—流動	101,500	765	0.02 %	765	-
盈達投資開發(股)公司	全台晶像(股)公司股票	子公司	備供出售金融資產—非流動	5,346,672	58,813	2.82 %	58,813	(註)
百浩投資開發(股)公司	彩輝科技(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	-	1.47 %	-	-
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	8,474	0.62 %	8,474	-
百浩投資開發(股)公司	全台晶像(股)公司股票	子公司	備供出售金融資產—非流動	3,447,716	37,925	1.82 %	37,925	(註)
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 %	-	-
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	5,241	0.38 %	5,241	-

(註)編製本合併財務季報告時，業已沖銷。

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

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司之子公司	銷貨	251,291	36.33 %	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	243,148	49.78 %	(註)
Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	本公司	本公司之子公司	進貨	251,291	100 %	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	(243,148)	100 %	(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243,148	3.67	-	-	30,862	-	(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			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	1	銷貨收入	251,291	銷貨收款期限與一般客戶無顯著不同	34.57 %
				應收帳款	243,148		7.13 %
0	本公司	Tremendous Explore Corp.	1	製造費用—加工費	70,565	無一般交易條件可資比較	9.71 %
				應付帳款	97,160		2.85 %

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)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Emerging Display Technologies Co., U.S.A.	1	推銷費用-佣金支出 其他應付款	363 493	無一般交易條件可資比較	0.05 % 0.01 %
0	本公司	EDT-Europe ApS	1	推銷費用-佣金支出 其他應付款	12,535 924	無一般交易條件可資比較	1.72 % 0.03 %
0	本公司	Emerging Display Technologies Korea	1	推銷費用-佣金支出	1,015	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	2,116 1,261	無一般交易條件可資比較	0.29 % 0.04 %
1	Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	3	加工費 應付帳款	72,019 66,123	無一般交易條件可資比較	9.91 % 1.94 %
1	Tremendous Explore Corp.	東莞全台電子有限公司	3	代購材料	72,235	無一般交易條件可資比較	9.94 %

(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三月三十一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	本期編列之投資損益	備註
				本期期末 (106.3.31)	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 %	67,454 (註1)	(2,754)	(3,557)	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 %	84,920	(1,098)	(862)	子公司 (註2)
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 %	1,253	(304)	(304)	子公司 (註2)
本公司	Tremendous Explore Corp.	英屬維京群島	貿易	-	-	50,000	100.00 %	(7,473)	(3,272)	(3,272)	子公司 (註2)
本公司	Emerging Display Technologies Korea	韓國	業務聯絡	1,677	1,677	58,212,500	100.00 %	1,123	18	18	子公司 (註2)
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 %	5,617	(1,005)	(1,005)	子公司 (註2)
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 %	28,641	(70)	(70)	子公司 (註2)
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 %	28,044	(131)	(131)	子公司 (註2)
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 %	84,147	(6)	(3)	子公司 (註2)
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 %	6,383	(1,098)	(65)	子公司 (註2)
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 %	12,345	(1,098)	(125)	子公司 (註2)

## 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1)Emerging Display Technologies Co., U.S.A.已扣除認列未實現銷貨毛利8,790千元。

(註2)編製本合併財務季報告時，業已沖銷。

### (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						
東莞全台電子有限公司	生產電容式觸控面板及液晶顯示器	248,516 (美金7,625,300元)	透過第三地區投資設立之Emerging Display International (Samoa) Corp.再投資大陸公司	219,225	-	-	-	219,225 (美金6,746,936元)	(671)	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(643)千元(註3)	95,170 (註4)	-

#### 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
210,328(註8) (美金6,934,668元)(註5)	423,156(註8) (美金13,951,732元)(註6)	1,170,670(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(40)千元及百浩投資開發(股)公司認列投資損益(77)千元。

註4：含子公司盈達投資開發(股)公司5,861千元以及百浩投資開發(股)公司11,335千元。

註5：含全台灣國際貿易(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)公司係包含全台灣國際貿易(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52,473千元以及百浩投資開發(股)公司39,581千元。

註8：係以民國一〇六年三月三十一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三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製本合併財務報告時，業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

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)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106年1月至3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	\$ 440,452	286,315	-	96	-	726,863
部門間收入	<u>251,291</u>	<u>363</u>	<u>70,565</u>	<u>15,666</u>	<u>(337,885)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 691,743</u>	<u>286,678</u>	<u>70,565</u>	<u>15,762</u>	<u>(337,885)</u>	<u>726,863</u>
應報導部門損益	<u>\$ (41,012)</u>	<u>(2,798)</u>	<u>(4,480)</u>	<u>(1,273)</u>	<u>(803)</u>	<u>(50,366)</u>

	105年1月至3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	\$ 464,951	423,229	-	109	-	888,289
部門間收入	<u>373,462</u>	<u>547</u>	<u>106,107</u>	<u>17,970</u>	<u>(498,086)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 838,413</u>	<u>423,776</u>	<u>106,107</u>	<u>18,079</u>	<u>(498,086)</u>	<u>888,289</u>
應報導部門損益	<u>\$ 57,362</u>	<u>(1,061)</u>	<u>15,165</u>	<u>191</u>	<u>(36)</u>	<u>71,621</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3月31日	<u>\$ 3,264,049</u>	<u>325,149</u>	<u>161,587</u>	<u>14,074</u>	<u>(352,897)</u>	<u>3,411,962</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3月31日	<u>\$ 3,332,562</u>	<u>429,655</u>	<u>200,562</u>	<u>22,357</u>	<u>(594,816)</u>	<u>3,390,320</u>
應報導部門負債						
106年3月31日	<u>\$ 1,552,993</u>	<u>249,030</u>	<u>69,718</u>	<u>6,082</u>	<u>(344,232)</u>	<u>1,533,591</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3月31日	<u>\$ 1,349,433</u>	<u>343,912</u>	<u>82,279</u>	<u>10,604</u>	<u>(456,057)</u>	<u>1,330,171</u>

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一月一日至三月三十一日之應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入337,885千元及498,086千元。
- (二)民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應報導部門損益分別應銷除部門間損益803千元及36千元。

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)

- (三)民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之應報導部門資產分別應銷除部門間資產352,897千元、439,727千元及594,816千元。
- (四)民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之應報導部門負債分別應銷除部門間負債344,232千元、420,469千元及456,057千元。