

中環股份有限公司
財務報告
民國 101 年度及 100 年度
(股票代碼 2323)

公司地址：台北市民權西路 53 號 15 樓
電 話：(02)2598-9890

中環股份有限公司
民國 101 年度及 100 年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6 ~ 7
五、	損益表	8
六、	股東權益變動表	9
七、	現金流量表	10 ~ 11
八、	財務報表附註	12 ~ 64
	(一) 公司沿革	12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 17
	(三) 會計變動之理由及其影響	18
	(四) 重要會計科目之說明	18 ~ 33
	(五) 關係人交易	34 ~ 40
	(六) 抵(質)押之資產	40
	(七) 重大承諾事項及或有事項	41
	(八) 重大之災害損失	41
	(九) 重大之期後事項	41

項	目	頁	次
(十)	其他	41	~ 47
(十一)	附註揭露事項	48	~ 64
(十二)	營運部門資訊	64	
九、	重要會計科目明細表	65	~ 81

會計師查核報告

(102)財審報字第 12002355 號

中環股份有限公司 公鑒：

中環股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。中環股份有限公司民國 101 年度及民國 100 年度採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國 101 年度及民國 100 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 192,428 仟元及新台幣 316,340 仟元，截至民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 5,701,706 仟元及新台幣 6,378,392 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達中環股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

中環股份有限公司已編製民國 101 年度及民國 100 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

王照明

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(85)台財證(六)第 65945 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 5 日

中環股份有限公司
資產負債表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 2,749,551	7	\$ 2,438,960	5
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)、十及十一	454,950	1	173,621	1
1320 備供出售金融資產 - 流動	四(六)、六及十一	95,499	-	107,978	-
1350 以成本衡量之金融資產 - 流動	四(七)及十一	-	-	829	-
1360 無活絡市場之債券投資 - 流動	四(八)、六及十一	130,000	-	130,000	-
1120 應收票據淨額	四(三)	40,601	-	45,880	-
1130 應收票據 - 關係人淨額	五及十一	78,085	-	11,065	-
1140 應收帳款淨額	四(四)及六	2,174,905	5	2,761,477	6
1150 應收帳款 - 關係人淨額	五及十一	241,394	1	418,511	1
1160 其他應收款	四(四)(十五)	373,994	1	497,573	1
1180 其他應收款 - 關係人	五及十一	565,996	1	394,606	1
1190 其他金融資產 - 流動	五及六	2,190,125	5	1,378,443	3
120X 存貨	四(五)	1,420,366	3	1,448,302	3
1286 遞延所得稅資產 - 流動	四(十五)	82,144	-	136,573	-
1298 其他流動資產 - 其他		132,948	1	93,102	-
11XX 流動資產合計		10,730,558	25	10,036,920	21
基金及投資					
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(七)	151,726	-	193,056	1
1421 採權益法之長期股權投資	四(九)及六	14,249,394	33	15,295,875	32
1440 其他金融資產 - 非流動	五及六	34,930	-	412,903	1
14XX 基金及投資合計		14,436,050	33	15,901,834	34
固定資產					
1501 土地	四(十)及六	2,052,675	5	2,052,675	4
1521 房屋及建築		3,391,007	8	3,430,742	7
1531 機器設備		41,298,185	95	49,220,515	104
1537 模具設備		262,644	1	338,155	1
1551 運輸設備		455	-	557	-
1561 辦公設備		9,166	-	9,064	-
1631 租賃改良		4,611	-	8,410	-
1681 其他設備		11,261	-	11,713	-
15X8 重估增值		65,813	-	65,813	-
15XY 成本及重估增值		47,095,817	109	55,137,644	116
15X9 減：累計折舊		(30,740,225)	(71)	(35,384,962)	(75)
1599 減：累計減損		(269,545)	(1)	(620,346)	(1)
1670 未完工程及預付設備款		501,129	1	526,861	1
15XX 固定資產淨額		16,587,176	38	19,659,197	41
無形資產					
1720 專利權		3,428	-	10,318	-
其他資產					
1800 出租資產	六	376,288	1	402,159	1
1810 閒置資產	四(十一)及六	143,646	-	174,626	-
1820 存出保證金		9,625	-	19,633	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動	四(十五)	685,779	2	670,301	2
1880 其他資產 - 其他	四(四)	457,458	1	434,587	1
18XX 其他資產合計		1,672,796	4	1,701,306	4
1XXX 資產總計		\$ 43,430,008	100	\$ 47,309,575	100

(續次頁)

中環股份有限公司
資產負債表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100 短期借款	四(十二)、五及六	\$ 1,501,516	4	\$ 1,818,047	4
2110 應付短期票券	四(十三)	49,959	-	79,682	-
2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(十四)及十	8,926	-	16,064	-
2120 應付票據		803,202	2	878,275	2
2140 應付帳款		835,115	2	1,535,587	4
2150 應付帳款 - 關係人	五	883,277	2	956,825	2
2170 應付費用		340,567	1	436,425	1
2190 其他應付款項 - 關係人	五	1,009,490	2	940,241	2
2210 其他應付款項		95,393	-	106,093	-
2260 預收款項		137,612	-	95,833	-
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	四(十六)、五及六	2,636,757	6	3,331,041	7
2280 其他流動負債		15,055	-	60,041	-
21XX 流動負債合計		8,316,869	19	10,254,154	22
長期負債					
2420 長期借款	四(十六)、五及六	2,075,500	5	2,659,851	5
其他負債					
2810 應計退休金負債	四(十七)	155,666	-	134,369	-
2880 其他負債 - 其他	四(十)	280,610	1	282,246	1
28XX 其他負債合計		436,276	1	416,615	1
2XXX 負債總計		10,828,645	25	13,330,620	28
股東權益					
股本					
3110 普通股股本	四(十八)	27,509,048	63	27,934,968	59
資本公積					
3211 普通股溢價	四(十九)	-	-	-	-
3213 轉換公司債溢價		3,536,446	8	5,289,953	11
3220 庫藏股票交易		1,101,468	3	833,988	2
3260 長期投資		868,352	2	825,307	2
3272 認股權		2,254	-	288	-
3280 其他		136	-	136	-
保留盈餘					
3350 待彌補虧損	四(二十一)	(641,681)	(1)	(1,698,752)	(4)
股東權益其他調整項目					
3420 累積換算調整數		600,268	1	902,158	2
3430 未認列為退休金成本之淨損失		(34,390)	-	(784)	-
3450 金融商品之未實現損益		(85,102)	-	26,362	-
3460 未實現重估增值	四(十)	44,433	-	44,433	-
3480 庫藏股票	四(九)(二十二)	(299,869)	(1)	(179,102)	-
3XXX 股東權益總計		32,601,363	75	33,978,955	72
重大承諾事項及或有負債					
1XXX 負債及股東權益總計	四(十六)、五及七	\$ 43,430,008	100	\$ 47,309,575	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王照明會計師民國 102 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：翁明顯

經理人：翁明顯

會計主管：林嘉祝

中環股份有限公司

損益表

民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五及十一				
4110 銷貨收入		\$ 15,342,998	101	\$ 18,241,831	100
4170 銷貨退回		(71,785)	(1)	(45,694)	-
4190 銷貨折讓		(23,435)	-	(28,052)	-
4100 銷貨收入淨額		15,247,778	100	18,168,085	100
營業成本	四(五)(二十五) 、五及十一				
5110 銷貨成本		(13,613,055)	(89)	(17,290,574)	(95)
5910 營業毛利		1,634,723	11	877,511	5
5920 聯屬公司間未實現利益		(1,654)	-	(33,126)	-
5930 聯屬公司間已實現利益(損失)		33,126	-	(72,408)	-
營業毛(損)利淨額		1,666,195	11	771,977	5
營業費用	四(二十五)及五				
6100 推銷費用		(832,213)	(6)	(939,168)	(5)
6200 管理及總務費用		(206,952)	(1)	(278,441)	(2)
6300 研究發展費用		(199,167)	(1)	(207,645)	(1)
6000 營業費用合計		(1,238,332)	(8)	(1,425,254)	(8)
6900 營業淨利(損)		427,863	3	(653,277)	(3)
營業外收入及利益					
7110 利息收入	五	33,611	-	30,288	-
7140 處分投資利益		2,131	-	4,424	-
7160 兌換利益		41,284	-	186,690	1
7480 什項收入	五	142,200	1	125,460	1
7100 營業外收入及利益合計		219,226	1	346,862	2
營業外費用及損失					
7510 利息費用	五	(169,874)	(1)	(238,687)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失	四(九)	(765,034)	(5)	(794,096)	(4)
7580 財務費用	四(四)	(80,877)	(1)	(98,292)	(1)
7630 減損損失	四(七)(十一)	(33,209)	-	(1,618)	-
7640 金融資產評價損失	四(二)	(57,431)	-	(9,451)	-
7650 金融負債評價損失	四(十四)	(44,416)	-	(132,361)	(1)
7880 什項支出		(99,113)	(1)	(126,139)	(1)
7500 營業外費用及損失合計		(1,249,954)	(8)	(1,400,644)	(8)
7900 繼續營業單位稅前淨損		(602,865)	(4)	(1,707,059)	(9)
8110 所得稅(費用)利益	四(十五)	(38,816)	-	8,307	-
9600 本期淨損		(\$ 641,681)	(4)	(\$ 1,698,752)	(9)
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股虧損	四(二十四)	(\$ 0.22)	(\$ 0.23)	(\$ 0.62)	(\$ 0.61)
9750 本期淨損		(\$ 0.22)	(\$ 0.23)	(\$ 0.62)	(\$ 0.61)
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：					
本期淨損		(\$ 602,865)	(\$ 641,681)	(\$ 1,707,059)	(\$ 1,698,752)
基本每股虧損		(\$ 0.22)	(\$ 0.23)	(\$ 0.62)	(\$ 0.61)
本期淨損		(\$ 0.22)	(\$ 0.23)	(\$ 0.62)	(\$ 0.61)

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王照明會計師民國102年3月25日查核報告。

董事長：翁明顯

經理人：翁明顯

會計主管：林嘉祝

中環股份有限公司
股東權益變動表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	待彌補虧損	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	未實現重估增值	庫藏股票	合計
<u>100</u> 年 度									
100年1月1日餘額	\$28,491,208	\$ 12,594,696	(\$ 5,753,961)	\$ 599,227	(\$ 1,116)	\$ 153,709	\$ 3,632	(\$ 1,025,904)	\$35,061,491
資本公積彌補虧損	-	(5,753,961)	5,753,961	-	-	-	-	-	-
依持股比例認列被投資公司之股東權益變動調整數	-	(10,041)	-	23,961	332	(105,252)	-	-	(91,000)
未依持股比例認購被投資公司增資發行新股調整數	-	4,266	-	-	-	-	-	-	4,266
備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	(22,095)	-	-	(22,095)
土地重估增值	-	-	-	-	-	-	40,801	-	40,801
累積換算調整變動數	-	-	-	278,970	-	-	-	-	278,970
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(6,081)	(6,081)
註銷庫藏股票	(556,240)	141,955	-	-	-	-	-	414,285	-
轉讓庫藏股票予員工	-	(27,243)	-	-	-	-	-	438,598	411,355
100年度淨損	-	-	(1,698,752)	-	-	-	-	-	(1,698,752)
100年12月31日餘額	<u>\$27,934,968</u>	<u>\$ 6,949,672</u>	<u>(\$ 1,698,752)</u>	<u>\$ 902,158</u>	<u>(\$ 784)</u>	<u>\$ 26,362</u>	<u>\$ 44,433</u>	<u>(\$ 179,102)</u>	<u>\$33,978,955</u>
<u>101</u> 年 度									
101年1月1日餘額	\$27,934,968	\$ 6,949,672	(\$ 1,698,752)	\$ 902,158	(\$ 784)	\$ 26,362	\$ 44,433	(\$ 179,102)	\$33,978,955
資本公積彌補虧損	-	(1,698,752)	1,698,752	-	-	-	-	-	-
依持股比例認列被投資公司之股東權益變動調整數	-	1,974	-	(16,351)	784	(111,933)	-	-	(125,526)
未依持股比例認購被投資公司增資發行新股調整數	-	43,037	-	-	-	-	-	-	43,037
備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	469	-	-	469
累積換算調整變動數	-	-	-	(285,539)	-	-	-	-	(285,539)
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(333,962)	(333,962)
註銷庫藏股票	(425,920)	212,725	-	-	-	-	-	213,195	-
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(34,390)	-	-	-	(34,390)
101年度淨損	-	-	(641,681)	-	-	-	-	-	(641,681)
101年12月31日餘額	<u>\$27,509,048</u>	<u>\$ 5,508,656</u>	<u>(\$ 641,681)</u>	<u>\$ 600,268</u>	<u>(\$ 34,390)</u>	<u>(\$ 85,102)</u>	<u>\$ 44,433</u>	<u>(\$ 299,869)</u>	<u>\$32,601,363</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王照明會計師民國102年3月25日查核報告。

董事長：翁明顯

經理人：翁明顯

會計主管：林嘉祝

中環股份有限公司
現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 641,681)	(\$ 1,698,752)
調整項目		
未實現銷貨毛利	1,654	33,126
已實現銷貨毛(利)損	(33,126)	72,408
呆帳費用(轉列其他收入)	126,814	(17,259)
存貨跌價損失(回升利益)	72,037	(188,404)
折舊費用及各項攤提	3,691,020	3,954,476
出租及閒置資產折舊費用(表列什項支出)	56,743	62,200
金融資產評價損失	57,431	9,451
金融負債評價損失	44,416	132,361
採權益法認列之投資損失	765,034	794,096
處分投資利益	(2,131)	(4,424)
處分固定及閒置資產(利益)損失	(3,184)	16,249
金融資產減損損失	33,209	1,618
股份基礎給付-酬勞成本	-	135,390
長期投資累積換算調整數已實現兌換利益	(30,409)	(30,409)
期末外幣現金匯率影響數	(23,844)	(13,531)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(338,760)	(144,472)
公平價值變動列入損益之金融負債	(51,554)	(121,581)
應收票據(含關係人及非關係人)	(61,694)	10,651
應收帳款(含關係人及非關係人)	696,524	(1,071,920)
其他應收款(含關係人及非關係人)	57,820	242,099
存貨	(44,101)	431,148
遞延所得稅資產(含流動及非流動)	38,952	(8,307)
其他流動資產	(39,846)	24,028
其他資產	(113,661)	(88,457)
應付票據及帳款(含關係人及非關係人)	(870,528)	313,102
應付費用	(95,858)	(50,643)
其他應付款(含流動及非流動)	(15,754)	12,621
預收款項	41,779	(256,485)
其他流動負債	15,782	44,728
應計退休金負債	(13,093)	(1,064)
營業活動之淨現金流入	<u>3,319,991</u>	<u>2,594,044</u>

(續次頁)

中環股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
投資活動之現金流量		
應收關係人資金融通款(增加)減少	(\$ 165,200)	\$ 207,200
處分備供出售金融資產價款	30,091	28,463
取得備供出售金融資產價款	(14,184)	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	8,122	3,782
取得採權益法之長期股權投資-子公司	(56,258)	(147,097)
採權益法之長期投資清算收回股款	-	53,468
處分採權益法之長期股權投資價款	86	218
採權益法之長期股權投資減資退回股款	-	23,333
購置固定資產	(568,377)	(580,989)
處分固定及閒置資產價款	37,838	62,238
存出保證金減少	10,008	6,280
其他金融資產(增加)減少	(433,709)	260,568
投資活動之淨現金流出	(1,151,583)	(82,536)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(316,531)	(184,083)
應付短期票券(減少)增加	(29,723)	29,703
應付關係人資金融通款增加	77,190	54,559
長期借款本期舉借數	2,748,300	1,500,000
長期借款本期償還數	(4,026,935)	(3,704,691)
買回庫藏股票	(333,962)	(6,081)
轉讓庫藏股票予員工	-	262,871
融資活動之淨現金流出	(1,881,661)	(2,047,722)
匯率影響數	23,844	13,531
本期現金及約當現金增加	310,591	477,317
期初現金及約當現金餘額	2,438,960	1,961,643
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,749,551	\$ 2,438,960
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息，其金額分別為\$14,421及\$19,296)	\$ 177,322	\$ 239,872
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
不影響現金流量之投資及融資活動：		
支付現金購置固定資產：		
固定資產購置數	\$ 586,925	\$ 496,385
加：期初應付款	640,190	724,794
減：期末應付款	(658,738)	(640,190)
支付現金	\$ 568,377	\$ 580,989
處分固定及閒置資產收取現金：		
固定及閒置資產處分價款	\$ 37,965	\$ 39,987
加：期初應收款	-	22,251
減：期末應收款	(127)	-
收取現金	\$ 37,838	\$ 62,238

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王照明會計師民國 102 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：翁明顯

經理人：翁明顯

會計主管：林嘉祝

中環股份有限公司
財務報表附註
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 67 年 12 月 2 日設立，主要營業項目為光碟片等消費性電子產品之製造及銷售。本公司股票自民國 81 年 2 月 17 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 2,450 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司外幣交易按交易當日之即期匯率做為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 本公司投資屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性金融商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1)係為混合商品。
 - (2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(四) 備供出售金融資產

1. 本公司投資之備供出售金融資產屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質者係採交割日會計，於原始認列時以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(五) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 無活絡市場之債券投資

1. 係採交割日會計，於原始認列時以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 無活絡市場之債券投資以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(七) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(八) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按移動平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額應就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。
持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
2. 本公司對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，須全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估價之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊係依估計經濟耐用年限，採平均法提列。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築物為 50 年外，餘為 2 至 11 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良或大修列為資本支出，經常性維護及修理支出列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收、支項下。
4. 出租資產依其帳面價值轉列其他資產項下，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十一) 無形資產

取得專利權所支付之權利金，係按估計效益年數平均攤銷。

(十二) 閒置資產

已停止生產或不供營業上使用之固定資產，按其淨變現價值或帳面價值孰低者轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十三) 其他資產－遞延資產

主係電腦軟體支出，以取得成本為入帳基礎，按估計經濟年限採平均法攤提。

(十四) 其他資產－陳飾品

係指購入陳列於公司之油畫及雕塑等古董，以取得成本為入帳基礎，平時不計提折舊，俟實際處分時再沖銷成本。

(十五) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。已認列之商譽減損損失於以後年度不得迴轉。

(十六) 退休金辦法及退休金成本

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨

給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十七) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 本公司註銷庫藏股票時貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
5. 子公司持有本公司股票視同庫藏股票。

(十八) 收入、成本及費用

1. 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本與費用，於收入認列之期中期間予以認列，其他之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。

(十九) 所得稅

1. 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳。另對遞延所得稅資產評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。其中因研究發展所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
3. 本公司自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議不作分配者，應將該未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關

法令計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法令規定之投資抵減稅額減除之。

5. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(二十) 股份基礎給付－員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(二十一) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(二十二) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十三) 交易日會計及交割日會計

本公司依交易慣例，分別採用交易日會計及交割日會計。採用交割日會計時，對於交易日及交割日間資產負債表日公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不認列為當期損益；屬以公平價值衡量者，則公平價值變動認列為當期損益；屬備供出售者則認列為股東權益調整項目。

(二十四) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度淨損及每股虧損並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨損及每股虧損。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 418	\$ 477
支票存款	817	817
活期存款	2,682,170	2,387,666
定期存款	66,146	50,000
	<u>\$ 2,749,551</u>	<u>\$ 2,438,960</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
交易目的金融資產：		
上市及上櫃公司股票	\$ 471,548	\$ 176,057
衍生性金融商品-選擇權	-	563
-遠期外匯合約	1,959	1,746
-交換合約	-	13,513
	<u>473,507</u>	<u>191,879</u>
評價調整	(18,557)	(18,258)
	<u>\$ 454,950</u>	<u>\$ 173,621</u>

本公司於民國101年及100年度分別認列淨損失\$57,431及\$9,451。

(三) 應收票據-非關係人

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 41,129	\$ 46,343
減：備抵呆帳	(528)	(463)
	<u>\$ 40,601</u>	<u>\$ 45,880</u>

(四) 應收帳款-非關係人

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 2,265,488	\$ 2,778,324
減：備抵呆帳	(90,583)	(16,847)
	<u>2,174,905</u>	<u>2,761,477</u>
催收款(表列其他資產)	145,696	92,020
減：備抵呆帳	(145,696)	(92,020)
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,174,905</u>	<u>\$ 2,761,477</u>

本公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，並依合約規定出具承購同意書，同意書中載明係屬無追索權之應收帳款讓售交易，依約定本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，且因本公司截至民國101年及100年12月31日止，除分別提供美金23,400仟元及21,600仟元之本票，供作發生商業糾紛時之擔保外，並未提供其他擔保品，故符合除列金融資產之條件。截至民國101年及100年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊分別列示如下：

單位：仟元

101年12月31日					
讓售對象	尚未到期之讓售應收帳款金額	銀行給予之承購額度	已預支金額	已預支金額之利率區間	保留款金額(表列其他應收款)
大眾	日幣\$ 175,081	新台幣 \$160,000	日幣\$ 157,573	1.600% 2.940%	日幣\$ 17,508
銀行	美金\$ 5,029	美金 \$ 7,200	美金\$ 4,321	~3.125%	美金\$ 708
安泰	美金\$ 10,513	美金 \$ 22,000	美金\$ 8,390	2.7061% ~2.7075%	美金\$ 2,123
新行	美金\$ 30,047	美金 \$ 50,000	美金\$ 25,540	2.32% ~2.49%	美金\$ 4,507
台北富邦	美金\$ 1,912	美金 \$ 5,500	美金\$ 723	2.0085% ~2.3256%	美金\$ 1,189

100年12月31日					
讓售對象	尚未到期之讓售應收帳款金額	銀行給予之承購額度	已預支金額	已預支金額之利率區間	保留款金額(表列其他應收款)
大眾	美金\$ 3,576	新台幣 \$160,000	美金\$ 2,861	3.125%	美金\$ 715
安泰	美金\$ 22,672	美金 \$ 26,940	美金\$ 15,592	2.600% ~3.0233%	美金\$ 7,080
新行	美金\$ 39,113	美金 \$ 50,000	美金\$ 33,246	2.81% ~3.61%	美金\$ 5,867

1. 本公司民國 101 年及 100 年度讓售應收帳款之財務費用分別計\$44,756 及\$58,991。

2. 應收帳款擔保情形請詳附註六。

(五) 存貨

	101 年	12 月	31 日
	成 本	備 抵 跌 價 損 失	帳 面 價 值
原 物 料	\$ 289,651	(\$ 15,907)	\$ 273,744
在 製 品	371	-	371
製 成 品	1,061,070	(190,656)	870,414
商 品 存 貨	264,357	-	264,357
在 途 存 貨	11,480	-	11,480
	<u>\$ 1,626,929</u>	<u>(\$ 206,563)</u>	<u>\$ 1,420,366</u>
	100 年	12 月	31 日
	成 本	備 抵 跌 價 損 失	帳 面 價 值
原 物 料	\$ 423,194	(\$ 26,992)	\$ 396,202
在 製 品	694	-	694
製 成 品	551,740	(107,534)	444,206
商 品 存 貨	311,623	-	311,623
在 途 存 貨	295,577	-	295,577
	<u>\$ 1,582,828</u>	<u>(\$ 134,526)</u>	<u>\$ 1,448,302</u>

民國101年及100年度認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

	101 年 度	100 年 度
已出售存貨成本	\$ 13,475,310	\$ 17,361,246
未分攤固定製造費用	68,321	120,623
跌價損失(回升利益)	72,037 (	188,404)
其 他	(2,613)	(2,891)
	<u>\$ 13,613,055</u>	<u>\$ 17,290,574</u>

民國 100 年度因製成品銷售價格上漲，致使產生回升利益計\$188,404。

(六) 備供出售金融資產-流動

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
上市及上櫃公司股票		
中興電工機械(股)公司	\$ 94,470	\$ 107,419
評價調整	1,029	559
	<u>\$ 95,499</u>	<u>\$ 107,978</u>

提供質押擔保情形請詳附註六。

(七) 以成本衡量之金融資產

	101年12月31日	100年12月31日
流動：		
興櫃公司股票	\$ <u> -</u>	\$ <u> 829</u>
非流動：		
未上市及未上櫃公司股票	\$ 658,596	\$ 669,926
減：累計減損	(<u>506,870</u>)	(<u>476,870</u>)
	\$ <u>151,726</u>	\$ <u>193,056</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 民國101年及100年度本公司部份以成本衡量之金融資產，經評估其價值已減損且回復之希望甚小，故分別認列減損損失計\$33,209及\$1,618。

(八) 無活絡市場之債券投資-流動

	101年12月31日	100年12月31日
次順位金融債券-大眾商業銀行	\$ <u> 130,000</u>	\$ <u> 130,000</u>

1. 上開投資之年利率列示如下：

項 目	年 利 率
金融債券利率	發行日起至第十年為5.5%，第十一年起調高為6.5%

2. 提供質押擔保情形請詳附註六。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	101年12月31日	帳 面 金 額	
	持股比例	101年12月31日	100年12月31日
中嘉國際投資股份有限公司(中嘉)	100.00%	\$ 3,886,144	\$ 3,781,306
中藝國際影視股份有限公司(中藝)	100.00%	215,119	210,149
中環國際娛樂事業股份有限公司(中娛)	100.00%	56,579	123,094
亞藝國際股份有限公司(亞藝)	87.98%	102,425	125,758
本盟光電股份有限公司(本盟)	60.06%	158,105	206,043
富陽光電股份有限公司(富陽)	77.00%	240,678	493,097
尚陽光電股份有限公司(尚陽)	58.20%	302,056	421,270
富晶通科技股份有限公司(富晶通)	38.02%	382,592	374,862
EMC Investment Holding Ltd. (EMC Holding)	100.00%	8,212,979	8,785,341
CIA Holding Corp.(CIA Holding)	81.66%	661,929	758,674
得利影視股份有限公司	29.79%	183,775	168,658
Europa Magnetic Corp.Ltd.(EMC)	100.00%	16,083	16,693
減：轉列庫藏股票—子公司持有本公司股票		(<u>169,070</u>)	(<u>169,070</u>)
		\$ <u>14,249,394</u>	\$ <u>15,295,875</u>

2. 民國101年及100年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	101 年 度	100 年 度
中 嘉	\$ 217,010	\$ 161,837
中 藝	5,798	2,826
中 娛	(63,445)	(60,470)
亞 藝	(29,842)	(20,243)
本 盟	(49,587)	(75,710)
富 陽	(252,419)	(176,947)
尚 陽	(119,214)	(227,167)
富 晶 通	4,980	(33,773)
EMC	(56,893)	(24,620)
EMC Holding	(369,335)	(416,903)
CIA Holding	(43,263)	33,896
得利等(均未超過\$10,000)	(8,824)	43,178
	<u>(\$ 765,034)</u>	<u>(\$ 794,096)</u>

3. 民國 101 年及 100 年度採權益法評價之被投資公司所認列之投資損益均依會計師查核簽證之財務報表評價而得。

4. 上開本公司具有表決權股份比例達 50%以上或具有控制力之被投資公司均已列入合併報表編製個體。

5. 提供質押擔保情形請詳附註六。

(十) 固定資產

	101 年	12 月	31 日
	<u>原始成本</u>	<u>重估增值</u>	<u>累計折舊</u> <u>累計減損</u> <u>帳面價值</u>
土 地	\$ 2,052,675	\$ 65,813	\$ - \$ - \$ 2,118,488
房屋及建築	3,391,007	-	(1,374,670) - 2,016,337
機器設備	41,298,185	-	(29,145,928) (269,545) 11,882,712
模具設備	262,644	-	(199,332) - 63,312
運輸設備	455	-	(405) - 50
辦公設備	9,166	-	(8,434) - 732
租賃改良	4,611	-	(2,739) - 1,872
其他設備	11,261	-	(8,717) - 2,544
預付設備款	501,129	-	- - 501,129
	<u>\$47,531,133</u>	<u>\$ 65,813</u>	<u>(\$30,740,225)</u> <u>(\$269,545)</u> <u>\$16,587,176</u>

	100	年	12	月	31	日
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值	
土地	\$ 2,052,675	\$ 65,813	\$ -	\$ -	\$ 2,118,488	
房屋及建築	3,430,742	-	(1,340,792)	-	2,089,950	
機器設備	49,220,515	-	(33,771,631)	(620,346)	14,828,538	
模具設備	338,155	-	(250,692)	-	87,463	
運輸設備	557	-	(425)	-	132	
辦公設備	9,064	-	(7,444)	-	1,620	
租賃改良	8,410	-	(6,237)	-	2,173	
其他設備	11,713	-	(7,741)	-	3,972	
預付設備款	526,861	-	-	-	526,861	
	<u>\$55,598,692</u>	<u>\$ 65,813</u>	<u>(\$35,384,962)</u>	<u>(\$ 620,346)</u>	<u>\$ 19,659,197</u>	

1. 本公司於民國 100 年度辦理資產重估價，重估增值總額計\$60,790，減除估計土地增值稅準備\$19,989 後，淨增值為\$40,801，列為未實現重估增值，土地增值稅準備則列為「其他負債-其他」。
2. 本公司於民國 73 年度辦理資產重估價，重估增值總額計\$5,023，減除估計土地增值稅準備\$1,391 後，淨增值為\$3,632，列為未實現重估增值，土地增值稅準備則列為「其他負債-其他」。
3. 民國 101 及 100 年度固定資產之利息資本化金額分別為\$14,421 及 \$19,296。
4. 累計減損轉銷數

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
固定資產-機器設備	<u>\$ 350,801</u>	<u>\$ 56,328</u>

係民國 101 年及 100 年度處分機器設備時一併轉銷相關之累計減損數以計算處分損益。

5. 固定資產提供擔保情形請詳附註六。

(十一) 閒置資產

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
成本	\$ 385,132	\$ 391,656
減：累計折舊	(235,774)	(211,318)
	149,358	180,338
減：累計減損	(5,712)	(5,712)
	<u>\$ 143,646</u>	<u>\$ 174,626</u>

1. 累計減損轉銷數

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
閒置資產-機器設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231,075</u>

係民國 100 年度處分機器設備時一併轉銷相關之累計減損數以計算處分損益。

2. 閒置資產提供擔保情形請詳附註六。

(十二) 短期借款

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
信用借款	\$ 1,040,111	\$ 1,013,923
擔保借款	<u>461,405</u>	<u>804,124</u>
	<u>\$ 1,501,516</u>	<u>\$ 1,818,047</u>
利率區間	1.19%~3.375%	1.50%~3.45%

1. 上開民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之短期借款額度中已分別開立 \$3,659,735 及 \$3,748,325 之本票供作擔保。

2. 短期借款之擔保情形請詳附註五及六。

(十三) 應付短期票券

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
商業本票發行面值	\$ 50,000	\$ 80,000
減：應付短期票券折價	(<u>41</u>)	(<u>318</u>)
	<u>\$ 49,959</u>	<u>\$ 79,682</u>
利率	2.750%	3.898%

上開短期票券係由票券公司保證發行以供短期資金週轉之用，民國 101 年及 100 年 12 月 31 日分別開立 \$130,000 及 \$80,000 之本票供作擔保。

(十四) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
交易目的金融負債		
衍生性金融商品		
－利率交換	\$ 7,170	\$ 16,064
－遠期外匯合約	<u>1,756</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,926</u>	<u>\$ 16,064</u>

本公司於民國 101 年及 100 年度認列之淨損失分別為 \$44,416 及 \$132,361。

(十五) 所得稅

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
所得稅費用(利益)	\$ 38,816	(\$ 8,307)
其他遞延所得稅淨變動數	(38,952)	8,307
扣繳稅款	(<u>2,263</u>)	(<u>2,996</u>)
應退所得稅(註)	<u>(\$ 2,399)</u>	<u>(\$ 2,996)</u>

註：應收退稅款表列其他應收款項下。

1. 民國101年及100年12月31日之遞延所得稅資產與負債明細如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 3,452,869	\$ 3,300,527
(2) 遞延所得稅負債總額	\$ 5,732	\$ -
(3) 遞延所得稅資產之備抵評價	\$ 2,679,214	\$ 2,493,653

2. 民國101年及100年12月31日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異：				
備抵呆帳超限數	\$ 279,688	\$ 47,547	\$ 156,733	\$ 26,645
未實現銷貨利益	1,654	281	33,126	5,631
未實現兌換(利益)損失	(33,718)	(5,732)	2,974	506
存貨跌價損失	206,563	35,116	134,526	22,869
其他	29,010	4,932	29,010	4,932
虧損扣抵	-	-	447,000	75,990
投資抵減		22,984		22,984
減：備抵評價		(22,984)		(22,984)
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 82,144</u>		<u>\$ 136,573</u>
非流動項目：				
暫時性差異：				
退休金費用	\$ 129,338	\$ 21,987	\$ 132,642	\$ 22,549
長期投資未實現損失	1,078,998	183,430	1,045,789	177,784
採權益法認列之 國外投資損失	3,857,733	655,815	3,445,136	585,672
採權益法認列之 投資損失	2,730,350	464,160	2,458,382	417,926
資產減損	275,157	46,777	626,058	106,430
其他	67,284	11,438	67,284	11,438
虧損扣抵	11,279,825	1,917,570	10,460,816	1,778,339
投資抵減		40,832		40,832
減：備抵評價		(2,656,230)		(2,470,669)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 685,779</u>		<u>\$ 670,301</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北國稅局核定至民國99年度，惟民國98年度尚未核定。

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減稅額	有 效 期 間
購買自動化生產設備及技術	\$ 40,961	\$ 40,961	截至民國101~103年度
研究發展與人才培訓支出	22,855	22,855	截至民國101~102年度
	<u>\$ 63,816</u>	<u>\$ 63,816</u>	

5. 截至民國101年12月31日止，本公司尚未抵減之虧損扣抵金額如下：

發 生 年 度	虧 損 扣 抵 金 額	有 效 期 間
民國 96 年度	\$ 707,389	民國97~106年度
民國 97 年度	3,439,145	民國98~107年度
民國 98 年度	2,484,043	民國99~108年度
民國 99 年度	3,379,906	民國100~109年度
民國 100 年度	1,269,342	民國101~110年度
	<u>\$ 11,279,825</u>	

(十六) 長期借款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
擔保銀行借款	\$ 3,746,543	\$ 3,991,785
無擔保銀行借款	965,714	1,999,107
	4,712,257	5,990,892
減：一年內到期部份	(2,636,757)	(3,331,041)
	<u>\$ 2,075,500</u>	<u>\$ 2,659,851</u>
利率區間	2.5% ~ 3.689%	2.5% ~ 3.95%

1. 本公司於民國 97 年 3 月與台新商業銀行等聯合授信銀行團簽訂三年期新台幣 27 億 5 仟萬元之信用融資承諾合約書。上開聯合授信案之主要承諾事項如下：

A. (1) 除正式汰換機器設備及出售存貨外，若有出售、轉讓、出借、出租或以其他方式處分資產之全部或主要部分，或就營業項目或所營事業為重大之變更時，應得多數保證銀行之同意。

(2) 半年度及年度合併財務報表之負債總額不得超過有形資產淨值之 120%；流動資產不得低於流動負債之 100%，利息保障倍數(含折舊費用及攤銷費用)不得低於 250%，且有形資產淨值不得低於新台幣 400 億元。

B. 上開聯合授信貸款本公司業已於民國 101 年 12 月全數清償完畢。

2. 本公司於民國 99 年 4 月與合作金庫商業銀行等聯合授信銀行團簽訂融資承諾合約書，合約期間為 4 年，借款總額為新台幣 30 億 4 仟 7 佰萬元。本公司主要承諾事項如下：

(1) 除正式汰換機器設備及出售存貨外，若有出售、轉讓、出借、出租或以其他方式處分資產之全部或主要部分，或就營業項目或所營事業為重大之變更時，應得多數保證銀行之同意。

(2) 年度合併財務報表之負債總額不得超過有形資產淨值之 90%；流動資產不得低於流動負債之 100%，利息保障倍數(含折舊費用及攤銷費用)不得低於 250%。另自民國 100 年起，年度合併財務報表之有形資產淨值不得低於新台幣 400 億元。前述財務承諾，需連續 2 次檢核未達同一項財務承諾標準，方認定違反合約之情事。

截至民國 101 年 12 月 31 日止，尚未償還之借款餘額為 \$1,305,857，業已帳列「一年或一年內到期長期負債」。

3. 本公司於民國 100 年 5 月與遠東國際商業銀行簽訂融資承諾合約書，合約期間為 15 個月，借款總額為新台幣 1 億 5 仟萬元。本公司業於民國 101 年 6 月全數清償該借款。

4. 本公司於民國 101 年 6 月與遠東國際商業銀行簽訂融資承諾合約書，合約期間為 15 個月，借款總額為新台幣 1 億 5 仟萬元。本公司主要承諾事項如下：

年度及半年度合併財務報表之負債總額不得超過淨值總額之 120%；流動資產不得低於流動負債之 90%，利息保障倍數(含折舊費用及攤銷費用)不得低於 250% 且有形淨值不得低於新台幣 300 億元。

截至民國 101 年 12 月 31 日止尚未償還之借款餘額為 \$150,000。

5. 本公司於民國 101 年 6 月與安泰國際商業銀行簽訂融資承諾合約書，合約期間為三年，借款總額為新台幣 1 億 3 仟萬元。本公司主要承諾事項如下：

年度合併財務報表之負債總額不得超過淨值總額之 90%；流動資產不得低於流動負債之 100%，利息保障倍數(含折舊費用及攤銷費用)不得低於 350% 且有形淨值不得低於新台幣 300 億元。

截至民國 101 年 12 月 31 日止尚未償還之借款餘額為 \$118,300。

6. 本公司於民國 101 年 12 月與安泰國際商業銀行簽訂融資承諾合約書，合約期間為 42 個月，借款總額為新台幣 19 億 8 仟萬元。本公司主要承諾事項如下：

年度合併財務報表之負債總額不得超過淨值總額之 90%；流動資產不得低於流動負債之 100%，且利息保障倍數(含折舊費用及攤銷費用)不得低於 250%。

截至民國 101 年 12 月 31 日止尚未償還之借款餘額為 \$1,980,000。

7. 其餘借款償還期間自民國 97 年起至民國 105 年止，分期償還。

8. 長期借款之擔保情形請詳附註五及六。

(十七) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$173,696 及 \$176,089。
2. 本公司以民國 101 年及 100 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，其計算淨退休金成本所採用之精算假設如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
折 現 率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

3. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況表如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 88,542)	(\$ 84,744)
非既得給付義務	(240,820)	(225,291)
累積給付義務	(329,362)	(310,035)
未來薪資增加之影響數	(100,050)	(94,424)
預計給付義務	(429,412)	(404,459)
退休基金資產公平價值	<u>173,696</u>	<u>176,089</u>
提撥狀況	(255,716)	(228,370)
未認列退休金損失	134,440	94,001
補列之應計退休金負債	(34,390)	-
應計退休金負債	<u>(\$ 155,666)</u>	<u>(\$ 134,369)</u>
既得給付	<u>\$ 97,119</u>	<u>\$ 94,329</u>

4. 民國 101 年及 100 年度淨退休金成本組成如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
服務成本	\$ 3,745	\$ 4,554
利息成本	8,039	9,162
退休基金資產預期報酬	(3,587)	(3,726)
未認列退休金損失之攤銷	2,975	2,674
縮減或清償利益	(9,790)	-
當期淨退休金成本	<u>\$ 1,382</u>	<u>\$ 12,664</u>

5. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 101 年及 100 年度，本公

司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$60,699及\$64,433。

(十八) 股本

1. 依本公司章程規定，本公司之額定股本總額為\$45,000,000，截至民國101年12月31日止，實收股本總額計\$27,509,048。
2. 本公司於民國92年7月21日經董事會決議，辦理現金增資發行普通股200,000仟股參與發行海外存託憑證10,000仟單位(另股東以其持有本公司普通股股份參與本次發行計1,500仟單位)，此項增資案業經前財政部證券暨期貨管理委員會核准在案。此項海外存託憑證於盧森堡交易所掛牌，發行金額共計美金140,900仟元，截至民國101年12月31日止，未兌回餘額計53仟單位。其主要約定事項如下：
 - (1) 表決權之行使
存託憑證持有人不得直接出席本公司任何股東會及直接投票。惟存託機構收到超過51%存託憑證持有人對同一議案為相同之指示時，存託機構應依存託憑證持有人之指示就該議案進行表決，若未達上述條件，則授權董事長代為行使表決權。
 - (2) 存託憑證轉換方式
存託憑證持有人得於存託憑證發行4日後，依中華民國相關法令及存託契約之規定，請求存託機構兌回及交付存託憑證所表彰之本公司普通股股票；或請求存託機構兌回及出售存託機構所表彰之本公司普通股。
 - (3) 股利分配
本存託憑證持有人享有本公司普通股分配股利之同等權利。
3. 本公司為充實營運資金及強化財務結構，於民國101年6月15日經股東常會決議擇一或同時辦理現金增資發行新股、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證，或以私募方式擇一發行普通股、海外或國內可轉換公司債或海外存託憑證，發行總額上限暫訂為美金200,000仟元或等值新台幣或其他幣別。截至查核報告日止，本公司尚未進入正式之募集發程序。

(十九) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十) 法定盈餘公積

法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

(二十一) 特別盈餘公積/待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，本公司股利政策係考量公司未來資本支出之所需，配合公司長期財務規劃，據以決定盈餘分配之數額及種類，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘應依股東會決議保存或分派之。本公司於分派盈餘時，應分派員工（含符合一定條件之從屬公司員工）紅利至少百分之一，董事監察人酬勞不超過百分之一點五，股東紅利之發放以現金股利不低於每年發放股利總額百分之十。
2. 依現行法令規定，公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 本公司民國 101 年及 100 年度股東會均決議不分派盈餘。
4. 本公司民國 101 年及 100 年度均為累積虧損，無盈餘可供分配，故未估列員工紅利及董監酬勞。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$335,013，且兩稅合一實施前後均無可供分配之盈餘。

(二十二) 庫藏股票

1. 本公司民國101年及100年度之庫藏股票變動情形如下：

收回原因	101 年 度			
	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	本期減少 (仟股)	期末股數 (仟股)
供轉讓股份予員工	1,348	-	-	1,348
為維護公司信用及 股東權益	-	69,536	(42,592)	26,944
總計	<u>1,348</u>	<u>69,536</u>	<u>(42,592)</u>	<u>28,292</u>

收回原因	100 年 度			
	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	本期減少 (仟股)	期末股數 (仟股)
供轉讓股份予員工	<u>113,956</u>	<u>1,348</u>	<u>(113,956)</u>	<u>1,348</u>

- (1) 依證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，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，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (2) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (3) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期末轉讓者，視為公司未發行股份，

並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回之股份，應於買回之日起六個月內辦理銷除股份變更登記。截至民國 101 年 12 月 31 日止，上開庫藏股票之註銷及轉讓期限如下：

期 限	股 數(仟 股)
註銷期限： 102 年 5 月	26,944
轉讓期限： 103 年 10 月	1,348

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司已買回尚未註銷之庫藏股票金額分別為 \$130,799 及 \$10,032。

2. 本公司於 101 年 11 月 26 日經董事會決議通過，為維護股東權益買回公司股份並銷除股份，本次計畫買回股份總金額上限為 \$300,000，預定買回 50,000 仟股，買回價格為每股 4 元至 6 元之間。截至查核報告日止，本公司期後業已買回 11,051 仟股，買回金額計 \$53,325。

3. 本公司之子公司持有本公司股票明細如下：

子 公 司 名 稱	101 年		100 年		101 年		100 年	
	期 初 股 數 (仟 股)	餘 額 每 股 帳 面 價 值 (元)	本 期 出 售 股 數 (仟 股)	每 股 售 價 (元)	期 末 股 數 (仟 股)	餘 額 每 股 市 價 (元)	期 初 股 數 (仟 股)	餘 額 每 股 帳 面 價 值 (元)
中 嘉	7,894	\$ 21.4	-	-	7,894	\$ 4.89	7,894	\$ 21.4
中 嘉	7,894	\$ 21.4	-	-	7,894	\$ 5.00	7,894	\$ 21.4

(二十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司於民國 100 年 4 月決議轉讓庫藏股 50,630 仟股予本公司員工，本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基祕字第 017 號函規定予以認列薪資費用及銷貨成本共計 \$135,390。
2. 本公司於民國 100 年 4 月 22 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間(年)	預期股利	無風險利率	公平價值(元)
庫藏股票轉讓予員工	100.4.22	\$7.19	\$4.44	21.96%	0.082	-	0.81%	\$2.753
"	"	7.19	4.56	21.96%	0.082	-	0.81%	2.633

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	101年度	100年度
權益交割	\$ -	\$ 135,390

(二十四) 普通股每股虧損

	101年		加權平均流通在外股數 (仟股)	100年度	
	金額 稅前	金額 稅後		每股虧損(元) 稅前	每股虧損(元) 稅後
基本每股虧損：					
本期淨損	(\$ 602,865)	(\$ 641,681)	2,741,508	(\$0.22)	(\$ 0.23)
	100年		加權平均流 通在外股數 (仟股)	100年度	
	金額 稅前	金額 稅後		每股虧損(元) 稅前	每股虧損(元) 稅後
基本每股虧損：					
本期淨損	(\$1,707,059)	(\$1,698,752)	2,766,972	(\$0.62)	(\$0.61)

(二十五) 用人、折舊及攤銷費用

民國101年及100年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 1,232,715	\$ 90,069	\$ 1,322,784
勞健保費用	121,951	8,864	130,815
退休金費用	57,835	4,205	62,040
其他用人費用	42,051	3,407	45,458
折舊費用	3,493,494	130,668	3,624,162
攤銷費用	54,012	12,846	66,858

功能別 性質別	100 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 1,385,133	\$ 144,983	\$ 1,530,116
勞健保費用	125,827	8,228	134,055
退休金費用	71,853	5,067	76,920
其他用人費用	45,492	3,579	49,071
折舊費用	3,748,737	147,780	3,896,517
攤銷費用	47,706	10,253	57,959

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Europa Magnetics Corp. Ltd. (EMC)	本公司之子公司
EMC Investment Holding Ltd. (EMC Holding)	"
CIA Holding Corp. (CIA Holding)	"
中嘉國際投資股份有限公司(中嘉)	"
中藝國際影視股份有限公司(中藝)	"
亞藝國際股份有限公司(亞藝)	"
中環國際娛樂事業股份有限公司(中娛)	"
丸通投資股份有限公司(丸通)(註)	"
本盟光電股份有限公司(本盟)	"
得利影視股份有限公司(得利)	"
富陽光電股份有限公司(富陽)	"
尚陽光電股份有限公司(尚陽)	"
富晶通科技股份有限公司(富晶通)	"
CMC Magnetics (H. K.) Limited (CMC(H. K.))	本公司之孫公司
F5 Holdings, Ltd. (F5 Holdings)	"
IMAG Optical Storage Limited (IMAG)	"
Media Factory LLC (MFLLC)	"
動視科技股份有限公司(動視)	"
Jet-Thai Hi-Tech Co., Ltd. (Jet-Thai)	"
富能動力股份有限公司(富能動力)	"
中宏包裝製品(東莞)有限公司(中宏包裝)	"
富民能源有限公司(富民能源)	"
江蘇永興電子材料有限公司(永興電子)	"
E-WORLD Corporation Limited (E-WORLD)	"
台灣網股份有限公司(台灣網)	"
Kinease Investment Ltd. (Kinease)	"
台灣達康網際網路有限公司(台灣達康)	"
積陽材料股份有限公司(積陽)	"
Teon USA Corporation (Teon USA)	"

註：已於民國100年7月清算。

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
SuperNet Holding Ltd. (SuperNet)	本公司之孫公司
CMC Content Corporation (CMC Content)	"
CMC Packaging Group Limited (CMC PG)	"
Hotan Corp. (HOTAN)	孫公司F5 Holdings之子公司
Vigobyte Tape Corp. (VTC)	"
WINTAN Capital LLC (WINTAN)	"
Vigobyte de Mexico, S. A. de C. V. (VDM)	係VTC之子公司
江蘇永興多媒體有限公司 (永興多媒體)	孫公司MFLLC之子公司
南通中興多媒體有限公司 (中興多媒體)	"
南通中興材料科技有限公司(中興材料) (註1)	子公司EMC Holding 採權益法評價之 投資公司
南通運興電子有限公司(運興電子)	孫公司永興電子之子公司
志氣高電影股份有限公司(志氣高)	子公司中藝採權益法評價之被投資 公司
威秀影城股份有限公司(威秀影城)	子公司中嘉採權益法評價之被投資 公司
菁斯頓股份有限公司(菁斯頓)	其董事長係本公司董事長之二親等 親屬
嘉亨科技股份有限公司(嘉亨)(註2)	子公司中嘉為該公司之法人董事
美華德股份有限公司(美華德)	本公司董事長之二親等親屬為該 公司董事
中景企業股份有限公司(中景)	本公司部份董事為該公司主要股東
財團法人台灣棋院文化基金會(棋院基金會)	本公司對該基金會之捐贈達其實收 基金總額三分之一
Deltamac (Hong Kong) Co., Ltd. (Deltamac (H. K.))	係得利之子公司
Deltamac International Co., Ltd. (Deltamac Intl.)	"
上海泰盛文化傳播有限公司(上海泰盛)	係得利之孫公司
Photopia Workshop Limited (Photopia)	"
ClickPlay (Hong Kong) Limited	"
Texture Home Fashion, Inc. (Texture)	係本盟之子公司
FJKL Technology (BVI) Corp. (FJKL)	"
富士光科技股份有限公司(富士光)	"
富士光科技(蘇州)有限公司(富士光蘇州)	係本盟之孫公司
FAT Penguin Pictures Corporation (FAT Penguin)	係中娛之子公司

註 1：EMC Holding 於民國 100 年 12 月轉讓中興材料部分股權予鑫科國際有限公司後，本公司對中興材料不具控制力。

註 2：中嘉業已辭去嘉亨之法人董事，故嘉亨已非本公司之關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額 百分比(%)	金 額	佔銷貨淨額 百分比(%)
Teon USA	\$ -	-	\$ 1,037,682	6
HOTAN	715,941	5	747,455	4
永興多媒體	264,116	2	166,803	1
嘉 亨	84,209	1	176,336	1
其 他	29,385	-	50,257	-
	<u>\$ 1,093,651</u>	<u>8</u>	<u>\$ 2,178,533</u>	<u>12</u>

本公司對於關係人之交易價格略低於或相當於非關係人；對國外子、孫公司之收款期限為貨到後 60 天~120 天。而一般國外客戶之收款期限為貨到後 30 天~120 天，一般國內客戶則為月結 O/A 90 天~120 天。

2. 進 貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔進貨淨額 百分比(%)	金 額	佔進貨淨額 百分比(%)
永興多媒體	\$ 1,640,168	23	\$ 2,288,048	22
Jet-Thai	-	-	66,612	1
其 他	12,883	-	47,907	-
	<u>\$ 1,653,051</u>	<u>23</u>	<u>\$ 2,402,567</u>	<u>23</u>

本公司對永興多媒體、Jet-Thai 及 CMC PG 之進貨無相同交易廠商可供比較。除永興多媒體之付款條件以月結 O/A90 天方式支付及 CMC PG 以月結 45 天方式支付外，對其餘關係人之貨款則一致以月結 90 天方式支付。

3. 應收票據

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
應收票據				
富 陽	\$ 41,712	35	\$ -	-
尚 陽	27,552	23	-	-
中 景	8,593	7	10,896	19
其 他	228	-	281	-
	78,085	<u>65</u>	11,177	<u>19</u>
減：備抵呆帳	-		(112)	
	<u>\$ 78,085</u>		<u>\$ 11,065</u>	

4. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
HOTAN	\$ 195,560	8	\$ 262,998	8
永興多媒體	44,753	2	103,500	3
嘉 亨	-	-	51,804	2
其 他	1,081	-	209	-
	<u>\$ 241,394</u>	<u>10</u>	<u>\$ 418,511</u>	<u>13</u>

本公司對一般客戶之收款期限為貨到後 30 天~120 天，而給予關係人之收款期限最長為 120 天。

5. 其他應收款

	主要交易性質	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
富 陽	資金貸與、應收租金 及應收代墊款	\$ 218,844	\$ 365,900
尚 陽	"	291,799	15,747
永興多媒體	代購原物料及委外加 工款項	48,665	6,225
其 他		6,801	7,020
		<u>566,109</u>	<u>394,892</u>
減：備抵呆帳		(<u>113</u>)	(<u>286</u>)
		<u>\$ 565,996</u>	<u>\$ 394,606</u>

6. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
永興多媒體	\$ 883,277	\$ 939,164
Jet-Thai	-	5,635
其 他	-	12,026
	<u>\$ 883,277</u>	<u>\$ 956,825</u>

7. 其他應付款

	主要交易性質	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
IMAG	購置設備款	\$ 507,091	\$ 508,307
SuperNet	應付資金融通款及 應付利息	209,052	221,008
CIA Holding	"	145,175	151,375
EMC Holding	"	142,272	-
F5 Holdings	"	-	47,285
其 他		5,900	12,266
		<u>\$ 1,009,490</u>	<u>\$ 940,241</u>

8. 其他收入(表列什項收入)

(1)租金收入

出租標的承租 人	101 年度	100 年度	租金之決定 及收取方法
土地、房屋、 富晶通、尚陽等 建築及機器設備	\$ 34,366	\$ 37,576	租金係由雙方議定， 並按約定期間收取

(2)管理服務收入

民國 101 年及 100 年本公司提供管理等服務予永興多媒體等公司所收取之相關收入分別為\$18,404 及\$29,337。

9. 其 他

(1)本公司民國101年及100年度，資金貸與關係人之明細如下：

	101		年		度
	最高餘額	期末餘額(註1)	利率	利息收入	期末應收 利息(註1)
富陽	\$ 324,800	\$ 210,000	3.50%	\$ 9,308	\$ -
尚陽	280,000	280,000	2.75~3.90%	3,488	-
本盟	97,614	-	-	-	-
	<u>\$ 702,414</u>	<u>\$ 490,000</u>		<u>\$ 12,796</u>	<u>\$ -</u>
	100		年		度
	最高餘額	期末餘額(註1)	利率	利息收入	期末應收 利息(註1)
富陽	\$ 442,000	\$ 324,800	3.50%	\$ 12,757	\$ 2,865
尚陽	80,000	-	-	-	-
本盟	99,206	-	-	-	-
中嘉	200,000	-	2.70%	174	-
	<u>\$ 821,206</u>	<u>\$ 324,800</u>		<u>\$ 12,931</u>	<u>\$ 2,865</u>

註1：表列其他應收款-關係人。

(2)本公司民國101年及100年度關係人資金貸與本公司之明細如下：

	101 年		100 年		度
	最高餘額	期末餘額 (註2)	利率	利息費用	期末應付 利息(註2)
SuperNet	\$ 219,256	\$ 209,052	-	\$ -	\$ -
CIA Holding	150,175	145,175	-	-	-
F5 Holdings	72,084	-	2.87%	1,560	-
EMC Holding	142,272	142,272	-	-	-
	<u>\$ 583,787</u>	<u>\$ 496,499</u>		<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ -</u>
	100 年		100 年		度
	最高餘額	期末餘額 (註2)	利率	利息費用	期末應付 利息(註2)
SuperNet	\$ 222,833	\$ 221,008	0%~3.50%	\$ 3,734	\$ -
CIA Holding	152,625	151,375	0%~3.50%	1,647	-
中嘉	120,000	-	3.00%	1,989	-
F5 Holdings	47,314	46,926	2.87%	359	359
	<u>\$ 542,772</u>	<u>\$ 419,309</u>		<u>\$ 7,729</u>	<u>\$ 359</u>

註2：表列其他應付款-關係人。

- (3)民國 101 年及 100 年度本公司捐贈予財團法人台灣棋院文化基金會之捐贈費用分別為\$3,000 及\$4,000。
- (4)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司已質押部分定存(表列其他金融資產-流動及非流動) 共計\$2,077,000 及\$1,602,500 予銀行供作富陽借款之擔保。
- (5)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司承諾於本盟、富陽及尚陽營運資金不足時給予必要之協助。

10. 保證事項

(1)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司對關係人之保證情形如下：

被保證公司	保證額度	已使用額度
永興多媒體	\$ 365,841	\$ 365,841
中嘉	397,652	213,421
尚陽	214,377	150,500
亞藝	94,730	82,230
本盟	294,960	264,960
富陽	3,912,137	2,877,485
中藝	50,000	-
	<u>\$ 5,329,697</u>	<u>\$ 3,954,437</u>

(2)截至民國 101 年 12 月 31 日止，中嘉為本公司之金融機構貸款額度提供之保證為 \$ 1,508,100，並提供所持有之固定資產\$2,528,594 於金融機構作為融資擔保品。

11. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資及獎金	\$ 20,632	\$ 17,229
業務執行費用	1,425	1,080
股份基礎給付費用	-	22,100
	<u>\$ 22,057</u>	<u>\$ 40,409</u>

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

截至民國101年及100年12月31日止，本公司下列資產已提供作為擔保品：

項 目	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		101年12月31日	100年12月31日
質押定期存款、受限制活存及備償戶(表列其他金融資產-流動及非流動)	長短期借款、子公司借款擔保、補助款擔保、信用狀擔保	\$ 2,219,382	\$ 1,787,682
應收帳款	長期借款及一年內到期長期借款	476,177	760,474
有價證券(表列採權益法之長期股權投資)	一年內到期長期借款	-	227,088
有價證券(表列備供出售金融資產-流動)	短期借款	-	107,978
有價證券(表列無活絡市場債券投資-流動)	短期借款	130,000	130,000
備償戶(表列其他金融資產-流動)	應收帳款讓售	5,673	3,664
固定資產	長短期借款及一年內到期長期借款	3,919,299	4,879,798
出租資產	"	80,873	157,641
閒置資產	"	28,233	28,233
		<u>\$ 6,859,637</u>	<u>\$ 8,082,558</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，除附註四(十六)及五所述者外，其他重大承諾及或有事項說明如下：

- (一)因購買原料、商品、技術、機器設備、消耗性零件及廠房之工程追加合約等，已開出而尚未使用之信用狀金額及已簽訂合約而尚未支付價款為 \$499,611。
- (二)因承租現有之辦公室、廠房及廣告霓虹燈招牌，依租約規定，至到期日止尚應支付之租金計 \$14,380，其中已開立期票金額為 \$10,437。
- (三)本公司與荷蘭皇家飛利浦電子股份有限公司、新力股份有限公司、Panasonic Corporation、Mitsubishi Chemical Corporation、Hitachi Ltd.、Pioneer Corporation 及 Victor Company of Japan, Limited 簽訂相關光碟產品授權合約，並依相關產品銷售量或依總額分期方式支付權利金予該公司。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 8,459,206	\$ -	\$ 8,459,206
交易目的金融資產	452,991	452,991	-
備供出售金融資產	95,499	95,499	-
以成本衡量之金融資產	151,726	-	-
無活絡市場之債券投資	130,000	-	130,000
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	10,230,776	-	10,230,776
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
遠期外匯合約	1,959	-	1,959
負債			
遠期外匯合約	1,756	-	1,756
交換合約	7,170	-	7,170

	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 8,379,051	\$ -	\$8,379,051
交易目的金融資產	157,799	157,799	-
備供出售金融資產	107,978	107,978	-
以成本衡量之金融資產	193,885	-	-
無活絡市場之債券投資	130,000	-	130,000
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	12,742,067	-	12,742,067
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
遠期外匯合約	1,746	-	1,746
外幣選擇權合約	563	-	563
交換合約	13,513	-	13,513
負債			
交換合約	16,064	-	16,064

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現率影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他應收款、其他金融資產、應付款項、應付費用及其他應付款等科目。
2. 交易目的及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。此評價方法係由交易相對人所提供，其所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品計價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 無活絡市場之債券投資係以約定買回價格為公平價值。
4. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時則不予折現。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
6. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般包括當期末結清合約之未實現損益。遠期外匯、選擇權及利率交換合約係由交易相對之金融機構提供之市價資訊據以估計公平市價。
7. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	保 證 金 額	保 證 金 額
	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
子孫公司借款、業務往來 及進貨付款保證承諾	\$ 5,329,697	\$ 7,383,033

本公司提供借款及進貨付款保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，僅對與本公司有業務關係之公司或直接間接持股超過50%之被投資公司為之。上開背書保證對象均符合上述辦法之規定，其信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若上開公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 101 年及 100 年度非公平價值變動列入損益之金融資產及負債，其利息收入總額分別為\$31,815 及\$28,820，利息費用總額分別為\$167,393 及\$233,534。
2. 本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日自備供出售金融資產當期直接認為股東權益調整項目之金額分別為借方餘額\$85,102 及貸方餘額\$26,362。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$2,337,023 及\$1,860,788，金融負債分別為\$1,551,475 及\$1,913,793；具利率變動之現金流量風險之金融資產皆為\$0，金融負債分別為\$4,712,257 及\$5,990,892。

(四) 財務風險控制策略

本公司所從事之風險控制及避險策略，受本公司之營運屬國際性及投資與融資決策之需求所影響。為符合以上之需求，本公司將風險管理落實至各執行單位，並由稽核單位藉由內部控制系統達到監督與協調溝通之目的，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險等。

本公司之風險管理措施如下：

1. 信用風險管理

本公司往來對象，均以國際知名且信用良好之公司或金融機構或集中交易市場為主。

2. 市場風險管理

確認交易額度之控制均遵守本公司內部訂定之處理程序辦理。

3. 流動性風險管理

(1) 本公司之營運資金以能足以支應本公司之資金需求為控制重點。

(2) 在選擇避險交易商品時，均以流動性高且成交量大(即隨時可在市場上軋平)為主。

4. 作業風險管理

(1) 以分工及互相制衡為原則。

(2) 每一作業皆應取得上級主管之授權及監督。

5. 法律風險管理

(1) 與業務往來公司或金融機構簽署之文件，應經相關業務及專門人員檢視後才可正式簽署。

(2) 在作任何交易前，必須對所交易之商品及市場之規定確實了解。

(五) 重大財務風險資訊

1. 本公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101 年 12 月 31 日			單位：仟元
	外幣	匯率	新台幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 108,948	29.035	\$ 3,163,305	
日幣	392,533	0.3360	131,891	
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	307,640	29.035	8,932,327	
英鎊	344	46.78	16,092	
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 81,257	29.035	\$ 2,359,297	
日幣	433,553	0.3360	145,674	
歐元	11,835	38.45	455,056	
100 年 12 月 31 日				
	外幣	匯率	新台幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 139,241	30.275	\$ 4,215,521	
日幣	315,337	0.3897	122,887	
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	323,774	30.275	9,802,258	
英鎊	358	46.68	16,711	
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 98,082	30.275	\$ 2,969,433	
日幣	337,466	0.3897	131,511	
歐元	11,858	39.22	465,071	

2. 權益類金融商品投資(公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產)

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性低。

(3)流動性風險

本公司投資公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，因具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故無流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 以成本衡量之金融資產

(1)市場風險

本公司投資以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故不受市場價格變動之影響，預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性低。

(3)流動性風險

以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期具有流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資以成本衡量金融資產均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

4. 債務類金融商品投資(無活絡市場之債券投資)

(1)市場風險

本公司從事之債務投資，均為固定利率，故受市場利率變動影響，惟經評估不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司投資之金融債券，其發行人為信用卓越之金融機構，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3)流動性風險

本公司從事之債務類投資，非長期持有，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司操作之債務類金融商品均屬固定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

5. 應收款項

(1)市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

6. 借款

(1) 市場風險

本公司借入短期之款項，主要均為一年內到期，預期無重大市場風險；借入之長期款項多屬浮動利率之負債，其有效利率隨市場利率而波動，惟經評估尚無重大之市場風險。

(2) 流動性風險

本公司之營運資金尚足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(3) 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項多屬浮動利率型商品，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量發生波動，惟經評估尚無重大利率變動之現金流量風險。

7. 遠期外匯

項 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
交易目的金融資產(負債)：				
預售遠期外匯合約	\$ 1,959	美金33,000仟元	\$ 1,746	美金38,000仟元
	(1,152)	美金14,500仟元	-	-
預購遠期外匯合約	(604)	日幣41,380仟元	-	-
	<u>\$ 203</u>		<u>\$ 1,746</u>	

(1) 本公司從事遠期外匯買賣合約，主係為財務避險性質。

(2) 市場風險

因本公司所從事之遠期外匯買賣合約均有相對應之外幣部位，故受市場匯率變動影響之損益金額大致會與相對應之外幣部位所評價之兌換損益相抵銷，故預期無重大之市場風險。

(3) 信用風險

因本公司交易對象皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司從事各項衍生性商品交易所承擔之信用風險之可能性甚低。

(4) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(5) 利率變動之現金流量風險

本公司從事之金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

8. 外匯選擇權合約

項 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
交易目的金融資產：				
買入賣權	\$ -	-	\$ 563	美金5,000仟元

(1) 本公司簽訂之選擇權買賣合約，主係為財務避險性質。

(2) 市場風險

本公司從事之選擇權交易主係為財務避險性質，其因匯率變動產生之損益將與被避險項目相抵銷，故通常其市場風險不大。另本公司從事之選擇權交易係視外匯市場匯率波動性及距到期日時間等因素變動而定，買權所產生之最大風險損失金額為購買價款，賣權所產生之最大風險損失金額則視市場價格而定。

(3) 信用風險

因本公司之交易對象均為信用卓越之國際金融機構，故本公司從事各項衍生性商品交易所承擔之信用風險之可能性甚低。

(4) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(5) 利率變動之現金流量風險

本公司從事之金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

9. 交換合約

項 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
交易目的金融資產(負債)：				
利率交換	(\$ 7,170)	\$ 2,200,000	(\$ 16,064)	\$ 1,800,000
換匯換利	-	-	13,513	美金10,000仟元
	<u>(\$ 7,170)</u>		<u>(\$ 2,551)</u>	

(1) 市場風險

本公司交換交易，係依交易相對人於評價基準日以其認為合理之評價模型、數據及市場價格所估算之結果評估市場風險，發生之損失應在可預期範圍內。

(2) 信用風險

因本公司交易對象，皆係信用卓越之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司從事各項衍生性金融商品交易所承擔之信用風險可能性甚低。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司從事之交換交易，若市場利率落於議定區間內，則為固定利率之金融商品，因此無利率變動之現金流量風險；若市場利率變動超出議定區間將使交換合約之約定利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國 101 年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期		利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱價值	對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額	備註	
				最高餘額	期末餘額										
0	中環	富陽	其他應收款 -關係人	\$ 324,800	\$ 210,000	3.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$-	\$ 142,682	\$ 13,040,545	註三、十八
0	中環	本盟	其他應收款 -關係人	97,614	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	131,622	13,040,545	註三
0	中環	尚陽	其他應收款 -關係人	280,000	280,000	2.75~3.90	2	-	營運週轉	-	-	-	259,498	13,040,545	註三、十八
1	中宏	永興多媒體	其他應收款	65,992	65,212	6.56	2	-	營運週轉	-	-	-	116,450	102,371	註四
1	中宏	富士光蘇州	其他應收款	18,855	18,632	5.31	2	-	營運週轉	-	-	-	116,450	102,371	註四
2	CMC(H.K.)	EMC Holding	其他應收款	106,625	103,075	-	2	-	營運週轉	-	-	-	231,394	231,394	註五
3	中藝	得利	其他應收款	30,000	30,000	3.20	2	-	營運週轉	-	-	-	100,000	85,468	註六
3	中藝	亞藝	其他應收款	57,000	50,000	3.30	2	-	營運週轉	-	-	-	100,000	85,468	註六
4	Deltamac(H.K.)	上海泰盛	其他應收款	72,084	69,684	1.00	2	-	營運週轉	-	-	-	64,816	103,706	註七、十八 十九
5	本盟	富士光	其他應收款	23,616	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	105,298	105,298	註八
5	本盟	富士光蘇州	其他應收款	100,000	100,000	4.65~6	2	-	營運週轉	-	-	-	105,298	105,298	註八、二十
5	本盟	富士光蘇州	其他應收款	8,983	8,983	-	1	87,028	-	-	-	-	87,028	87,028	註十五、十七
5	本盟	TEXTURE	其他應收款	985	-	-	1	15,938	-	-	-	-	15,938	15,938	註十六、二十一
6	中嘉	冠炬綠能	其他應收款	6,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	300,000	1,512,154	註九
7	EMC Holding	永興多媒體	其他應收款	564,659	545,859	2.718	2	-	營運週轉	-	-	-	1,173,908	3,285,191	註十
7	EMC Holding	富士光蘇州	其他應收款	154,680	149,530	2.5293	2	-	營運週轉	-	-	-	290,350	3,285,191	註十
7	EMC Holding	中環	其他應收款	142,272	142,272	-	2	-	營運週轉	-	-	-	4,106,489	4,106,489	註十
8	CIA Holding	中環	其他應收款	150,175	145,175	-	2	-	營運週轉	-	-	-	440,455	440,455	註十一
9	F5 Holdings	中環	其他應收款	72,084	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	595,204	595,204	註十
10	永興多媒體	富士光蘇州	其他應收款	23,569	23,290	6.77	2	-	營運週轉	-	-	-	232,900	704,345	註十二

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期		利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融 通資金必 提列備抵 擔保品			對個別對 象資金貸 與限額		備註	
				最高餘額	期末餘額				要之原因	呆帳金額	名稱價值	象資金貸 與限額	資金貸與 總限額		
11	富士光	富士光蘇州	其他應收款	\$ 180	\$ -	-	1	\$ 28,499	-	\$ -	-	\$ -	\$ 28,499	\$ 28,499	註十四、十六
12	SuperNet	中環	其他應收款	219,256	209,052	-	2	-	營運週轉	-	-	-	298,476	298,476	註十一
12	SuperNet	富士光	其他應收款	24,028	23,228	4.83	2	-	營運週轉	-	-	-	145,175	238,781	註十一
12	SuperNet	CIA Holding	其他應收款	60,070	58,070	-	2	-	營運週轉	-	-	-	298,476	298,476	註十一
13	爾華	EMC Holding	其他應收款	27,032	26,132	-	2	-	營運週轉	-	-	-	31,937	31,937	註十三
14	永興電子	永興多媒體	其他應收款	35,963	35,867	6.00	2	-	營運週轉	-	-	-	116,450	101,942	註十五

註一：本公司及子公司資金貸與資訊編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註三：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限。

對子公司之資金貸與限額以不超過該子公司淨值50%為限。

註四：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限。

對個別對象資金貸與限額以人民幣25,000仟元為限。

註五：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限。

對母公司之資金貸與限額以貸出公司當期淨值之50%為限。

註六：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限。

對個別對象資金貸與限額以\$100,000為限。

註七：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限。

對個別對象資金貸與限額以不超過當期淨值之25%為限。

註八：資金貸與總限額以不超過當期淨值之40%為限；若屬業務往來性質，則以不超過業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨孰高者。對個別對象資金貸與限額以不超過當期淨值之40%為限；若屬業務往來性質則以不超過業務往來金額為限，所稱業務往來係指雙方間進貨或銷貨孰高者。

註九：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為最高限額。對個別對象資金貸與限額以\$300,000為限。

註十：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限。對個別對象資金貸與限額以美金10,000仟元為限。對子公司之資金貸與限額以不超過該子公司淨值50%為限。對母公司之資金貸與限額以貸出公司當期淨值之50%為限。

註十一：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限。對個別對象資金貸與限額以美金5,000仟元為限。對子公司之資金貸與限額以不超過該子公司淨值50%為限。對母公司之資金貸與限額以貸出公司當期淨值之50%為限。

註十二：資金貸與總限額以不超過當期淨值之30%為限。對個別對象資金貸與限額人民幣以50,000仟元為限。

註十三：對母公司資金貸與限額以不超過貸出公司當期淨值之120%為限。

註十四：資金貸與總限額以不超過當期淨值之40%為限；若屬業務往來性質，則以不超過業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨孰高者。對個別對象資金貸與限額以不超過當期淨值之20%為限；若屬業務往來性質則以不超過業務往來金額為限，所稱業務往來係指雙方間進貨或銷貨孰高者。

註十五：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限。若無業務往來且非為本公司直接間接持股百分之五十之子公司，以不超過人民幣25,000仟元為限。無業務往來但為本公司直接間接持股百分之五十之子公司，個別貸與金額以不超過子公司淨值百分之五十為限。屬業務往來性質，則以不超過業務往來金額為限。

註十六：業務往來性質為進貨。

註十七：業務往來性質為銷貨。

註十八：本公司業已依照「資金貸與及背書保證作業程序」規定，於超限時辦理相關程序。

註十九：期末實際動支金額為\$68,105。

註二十：期末實際動支金額為\$96,733。

註二十一：係逾期應收款視為資金貸放數，故帳列往來科目之其他應收款。

2. 為他人背書保證

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	備註
0	中環	EMC	2	\$ 9,780,409	\$ 189,417	\$ -	\$ -	-	\$ 11,410,477	註三
0	中環	IMAG	3	9,780,409	38,136	-	-	-	11,410,477	註三
0	中環	永興多媒體	3	9,780,409	622,230	365,841	-	1.12	11,410,477	註三
0	中環	Jet-Thai	3	9,780,409	16,519	-	-	-	11,410,477	註三
0	中環	中藝	2	9,780,409	50,000	50,000	-	0.15	11,410,477	註三
0	中環	中嘉	2	9,780,409	496,202	397,652	-	1.22	11,410,477	註三
0	中環	尚陽	2	9,780,409	526,105	214,377	-	0.66	11,410,477	註三
0	中環	亞藝	2	9,780,409	137,224	94,730	-	0.29	11,410,477	註三
0	中環	本盟	2	9,780,409	331,285	294,960	-	0.90	11,410,477	註三
0	中環	富陽	2	9,780,409	4,517,036	<u>3,912,137</u>	<u>2,400,000</u>	<u>12.00</u>	11,410,477	註三
						<u>\$ 5,329,697</u>	<u>\$ 2,400,000</u>	<u>16.34</u>		
1	得利	Deltamac(H. K.)	2	\$ 158,206	\$ 51,060	<u>\$ 49,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>8.85</u>	\$ 263,677	註五
2	Deltamac(H. K.)	上海泰盛	2	\$ 51,853	\$ 8,861	<u>\$ 8,566</u>	<u>\$ -</u>	<u>2.69</u>	\$ 77,779	註九
3	本盟	富士光蘇州	3	\$ 210,596	\$ 90,105	<u>\$ 87,105</u>	<u>\$ 87,105</u>	<u>33.09</u>	\$ 263,245	註四
4	中嘉	富陽	4	\$ 1,134,115	\$ 200,000	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>5.28</u>	\$ 2,268,230	註七
4	中嘉	中環	4	2,268,230	1,783,367	<u>1,508,100</u>	<u>1,258,100</u>	<u>39.80</u>	2,268,230	註七
						<u>\$ 1,708,100</u>	<u>\$ 1,458,100</u>	<u>45.08</u>		

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	備註
		公司名稱	關係							
5	永興電子	永興多媒體	3	\$ 326,014	\$ 234,070	\$ 93,160	\$ -	35.21	\$ 326,014	註六
6	Kinease	永興多媒體	3	\$ 326,014	\$ 138,161	\$ 133,561	\$ 133,561	140.03	\$ 326,014	註六
7	尚陽	積陽	2	\$ 103,799	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ -	3.85	\$ 155,699	註十
8	中宏	富士光蘇州	3	\$ 163,007	\$ 15,555	\$ 15,371	\$ 15,371	6.01	\$ 76,778	註八
9	富陽	中環	4	\$ 428,046	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	105.13	\$ 428,046	註十一

註一：本公司之子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

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

註三：中環對外背書保證總額以不超過當期淨值之百分之三十五為限，對單一企業之背書保證金額以不超過當期淨值之百分之三十為限。

註四：本盟對外背書保證總額以不超過當期淨值為限，對單一企業之背書保證金額以不超過當期淨值之百分之八十為限。

註五：得利對外保證總額以不超過當期淨值之百分之五十為限，對單一企業之背書保證金額以不超過當期淨值之百分之三十為限。

註六：永興電子及Kinease對外背書保證總額以不超過當期淨值為限，對單一企業之背書保證金額以不超過當期淨值之百分之三十為限。但為母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司，其背書保證不得超過最終母公司當期淨值之百分之一。

註七：中嘉對外保證總額以不超過當期淨值之百分之六十為限，對單一企業之背書保證金額以不超過當期淨值之百分之三十為限。但為母公司背書保證以不超過當期淨值之百分之六十為限。

註八：中宏對外背書保證總額以不超過當期淨值之百分之三十為限，對單一企業之背書保證金額以不超過當期淨值之百分之三十為限。但為母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司，其背書保證不得超過母公司當期淨值之百分之零點五。

註九：Deltamac (H.K.) 對外背書保證總額以不超過當期淨值之百分之三十為限，對單一企業之背書保證金額以不超過當期淨值之百分之二十為限。

註十：尚陽對外背書保證總額以不超過本公司當期淨值之百分之三十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司當期淨值之百分之二十為限。對本公司具有控制力之母公司，以不超過本公司當期淨值之百分之三十為限。

註十一：富陽對外背書保證總額以不超過本公司當期淨值之百分之一百五十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司當期淨值之百分之五十為限。對本公司具有控制力之母公司，以不超過本公司當期淨值之百分之一百五十為限。

3. 期末持有有價證券情形：(揭露金額逾\$100,000以上者)

本公司或被 投資公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之 關係	帳列科目	期		末		備註
					股數	帳面金額	比率 (%)	市價或每 股淨值(元)	
中環	股票	中石化		公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	6,674,915	\$ 136,025	0.29	\$ 18.00	
	股票	夏都		公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	3,712,150	142,658	4.59	39.95	
	股票	群創光電		公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	8,473,000	139,903	0.09	15.60	
	股票	友達等		公平價值變動列入損益 之金融資產-流動 評價調整		52,962 (18,557)			
						\$ 452,991			
	股票	中興電工		備供出售金融資產-流動 評價調整	6,141,430	\$ 94,470 1,029	1.28	\$ 15.55	
						\$ 95,499			
	金融債券	大眾-次順位金融債券		無活絡市場之債券投資-流動		\$ 130,000			註
	股票	精碓		以成本衡量之金融資產-非流動	139,275,766	\$ 207,521	10.91		
	股票	漢威光電等		以成本衡量之金融資產-非流動		451,075 658,596			
				累計減損		(506,870)			
						\$ 151,726			

註：本公司截至民國101年12月31日止提供有價證券\$130,000作為質押擔保。

本公司或被 投資公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之 關係	帳列科目	期		末		備註
					股數	帳面金額	比率 (%)	市價或每 股淨值(元)	
中環	股票	EMC Holding	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	71,577	\$ 8,212,979	100.00	\$ 114,743.26	
	股票	CIA Holding	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	30,850,765	661,929	81.66	23.32	
	股票	中嘉	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	334,751,497	3,886,144	100.00	11.29	
	股票	中娛	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	66,400,000	56,579	100.00	0.85	
	股票	中藝	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	215,119	100.00	6.10	
	股票	富陽	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	77,388,900	240,678	77.00	2.84	
	股票	尚陽	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	64,052,000	302,056	58.20	4.72	
	股票	富晶通	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,740,000	382,592	38.02	11.25	
	股票	亞藝	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	34,574,186	102,425	87.98	2.96	
	股票	本盟	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	31,539,864	158,105	60.06	8.95	
	股票	得利	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,782,576	183,775	29.79	10.20	
	股票	EMC	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,085,254	<u>16,083</u>	100.00	3.16	
						14,418,464			
				減：轉列庫藏股票-子公司持有本公司股票	(	<u>169,070</u>)			
						<u>\$ 14,249,394</u>			

本公司或被 投資公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本 公司之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數	帳面金額	比率(%)	市價或 每股淨值(元)	
中嘉	股票	夏都等		公平價值變動列入損益之 金融資產-流動		\$ 207,285			註
				評價調整		8,556			
						<u>\$ 215,841</u>			
	股票	中環	本公司	備供出售金融資產-非流動	7,893,094	\$ 229,956	0.29	\$ 4.89	
	股票	中興電工等		備供出售金融資產-非流動		69,111			註
				評價調整		299,067			
				累計減損		(209,101)			
						<u>(2,503)</u>			
						<u>\$ 87,463</u>			
	股票	威寶電信等		以成本衡量之金融資產-流動		\$ 286,200			註
				累計減損		(116,901)			
						<u>\$ 169,299</u>			
	股票	坤基創投		以成本衡量之金融資產-非流動	6,666,667	\$ 66,667	6.67		
	股票	希旺科技等		以成本衡量之金融資產-非流動		256,752			
				評價調整		323,419			
				累計減損		(126,681)			
						<u>\$ 196,738</u>			
	股票	CIA Holding	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,929,529	\$ 183,784	18.34	23.32	
	股票	得利	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	11,539,772	129,219	15.78	10.20	
	股票	本盟	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	18,237,373	91,425	34.73	8.95	
	股票	富能動力等	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資		(61,657)			
	股票	威秀	採權益法之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	24,000,000	532,278	30.00	22.18	註
						875,049			
				長期投資貸餘轉列其他負債		69,481			
						<u>\$ 944,530</u>			

註：中嘉國際投資(股)公司截至民國101年12月31日止提供有價證券\$653,367作為質押擔保。

本公司或被 投資公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數	帳面金額	比率 (%)	市價或每 股淨值(元)	
中娛	資本	FAT Penguin	本公司之孫公司	採權益法之 長期股權投資	-	\$ 47,216	100.00	\$ -	
	股票	亞藝	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	2,063,516	<u>8,715</u>	5.25	2.96	
						<u>\$ 55,931</u>			
中藝	股票	CMC Content等		採權益法之 長期股權投資		<u>\$ 19,385</u>			
得利	股票	Deltamac (H.K.)	本公司之孫公司	採權益法之 長期股權投資	2,160,067	\$ 161,548	62.31	\$ 75	
	股票	Deltamac Intl.	本公司之孫公司	採權益法之 長期股權投資	50,000	(<u>15</u>)	100.00		
						<u>\$ 161,533</u>			
Deltamac (H.K.)	資本	上海泰盛	本公司之孫公司	其他負債	-	(\$ 42,977)	68.48	\$ -	
	股票	Photopia Workshop Limited	本公司之孫公司	採權益法之 長期股權投資	100	6,572	100.00	65,720	
	股票	Clickplay Limited	本公司之孫公司	採權益法之 長期股權投資	1,000	<u>375</u>	100.00	375	
						<u>(\$ 36,030)</u>			
本盟	資本及股票	富士光等		採權益法之 長期股權投資		<u>\$ 23,002</u>			
FJKL	資本	富士光蘇州	本公司之孫公司	採權益法之 長期股權投資		<u>(\$ 212,680)</u>	100.00	(\$ 212,680)	
亞藝等	股票	得利等				<u>\$ 26,942</u>			

單位：美金元
末

本公司或被 投資公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期		比率 (%)	市價或每 股淨值(元)	備註
					股數	帳面金額			
EMC Holding	股票	CMC(H.K.)	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	46,008,000	\$ 15,938,963	100.00	\$ 0.35	
	股票	F5 Holdings	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	19,395	40,999,085	100.00	2,113.90	
	股票	IMAG	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	12,200,000	17,844,239	100.00	1.46	
	股票	Jet-Thai	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	49,200,416	103,977,390	100.00	2.11	
	股票	CMC PG	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	2,600,000	783,947	52.00	0.30	
	股票	FJKL	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	3,600,000	(1,184,447)	40.45	(0.82)	
	股票	E-WORLD	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	7,020,000	919,535	100.00	0.13	
	資本	MFLLC	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	73,467,581	100.00	-	
	資本	中宏包裝	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	8,939,814	100.00	-	
	資本	永興電子	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	8,777,491	100.00	-	
	資本	中興材料	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	755,182	43.00	-	
				長期投資貸餘轉列其他負債		1,184,447			
						<u>\$ 272,403,227</u>			
SuperNet	股票	Deltamac (H.K.)	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	1,206,670	<u>\$ 3,140,685</u>	34.81	\$ 20.17	
	股票	HCD		以成本衡量之金融資產-流動		<u>\$ 1,200,000</u>			
	股票及基金	Evonyx等		以成本衡量之金融資產-非流動 累計減損		<u>\$ 13,483,189</u> (<u>7,271,701</u>)			
						<u>\$ 6,211,488</u>			
F5 Holdings	股票	VTC	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	50	\$ 18,693,948	100.00	\$ 368,578.72	
	股票	HOTAN	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	21,990,000	18,086,012	99.95	0.82	
	資本	WINTAN	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	4,185,075	100.00	-	
						<u>\$ 40,965,035</u>			
MFLLC	資本	永興多媒體	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 73,123,419	90.00	\$ -	
	資本	中興多媒體	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	269,032	49.00	-	
						<u>\$ 73,392,451</u>			
CIA Holding	股票	SuperNet	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	5,738,085	\$ 21,737,935	100.00	\$ 3.58	
	股票	Kinease	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	2	3,284,929	100.00	1,642,464.50	
	股票	Teon USA	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	100,000	12,873	100.00	0.13	
						<u>\$ 25,035,737</u>			
VTC	資本	VDM	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 9,003,249</u>	100.00	\$ -	

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易		期 初		買 入		賣 出				期 末	
			對象	關係	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股 數	金 額
中環	中石化	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	5,842,800	\$ 175,610	42,313,115	\$ 1,069,384	41,481,000	\$997,676	\$ 1,108,969	(\$ 111,293)	6,674,915	\$ 136,025
"	夏都	"	-	-	-	-	3,870,150	149,717	158,000	6,871	7,059	(188)	3,712,150	142,658
"	潤泰全球	"	-	-	-	-	2,495,000	157,445	2,434,000	156,151	153,207	2,944	61,000	4,238
"	群創光電	"	-	-	-	-	9,963,000	162,504	1,490,000	23,816	22,601	1,215	8,473,000	139,903
"	潤泰新	"	-	-	-	-	2,654,000	128,934	2,552,000	124,168	122,883	1,285	102,000	6,051
中嘉	裕隆	"	-	-	-	\$ -	2,237,000	\$ 122,426	2,237,000	\$120,353	\$ 122,426	(\$ 2,073)	-	\$ -
	廣達	"	-	-	-	-	1,385,000	103,386	1,385,000	103,113	103,386	(273)	-	-
	日勝生	"	-	-	80,000	1,714	4,897,813	105,227	4,712,000	97,378	100,575	(3,197)	265,813	6,366
	夏都	"	-	-	-	-	4,542,900	171,357	242,000	8,812	8,524	288	4,300,900	162,833
	潤泰全球	"	-	-	258,416	12,751	2,838,000	154,880	3,096,416	168,705	167,631	1,074	-	-
"	中石化	備供出售金融資產-流動	-	-	5,499,328	31,967	-	-	5,499,328	136,618	31,967	104,651	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資公司名稱	與交易人名稱	與交易人之關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)帳款、票據(註) (含應收帳款轉列其他應收款)		
			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)帳款票據之比率%		
中環	永興多媒體	孫公司之子公司	進貨	\$ 1,640,168	23	因屬母子、孫公司，故授信期間較一般客戶略長	略低於非關係人	因屬母子、孫公司，故授信期間較一般客戶略長	\$ 883,277	35
	永興多媒體	孫公司之子公司	銷貨	264,116	2	月結120天	略低於非關係人	月結120天	44,753	2
	HOTAN	孫公司之子公司	銷貨	715,941	5	因屬母子、孫公司，故授信期間較一般客戶略長	略低於非關係人	因屬母子、孫公司，故授信期間較一般客戶略長	195,560	8

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：

本公司或被投資

公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
中環	HOTAN	孫公司之子公司	\$ 195,560	3.12	\$ 3,728	加強催收	\$ 41,297	\$ -
	HOTAN	孫公司之子公司	4	註2	-	-	-	-
	富陽	子公司	218,844	註1、註2	4,651	加強催收	-	-
	尚陽	子公司	291,799	註1、註2	4,729	加強催收	-	-
EMC Holding	永興多媒體	EMC Holding之孫公司	550,272	註1	-	-	-	-
	富士光蘇州	同一集團之聯屬公司	151,361	註1	-	-	-	-
	中環	最終母公司	142,272	註1	-	-	-	-
CMC(H. K.)	EMC Holding	CMC(H. K.)之母公司	475,105	註1、註2	-	-	-	-
永興多媒體	中環	最終母公司	883,277	1.80	518,792	加強催收	409,413	-
IMAG	中環	最終母公司	507,091	註2	-	-	-	-
SuperNet	中環	母公司	209,052	註1	-	-	-	-
CIA Holding	中環	母公司	145,175	註1	-	-	-	-
本盟	富士光蘇州	孫公司	200,182	註1	8,983	加強催收	-	-

註1：係資金貸與所產生之其他應收款項，故不適用。

註2：係應收出售機器設備、代購原物料設備款及代墊款項等，故不適用。

9. 從事衍生性金融商品交易：

(1) 中環股份有限公司：請詳附註十。

(2) 子公司資訊：

本公司之子公司富晶通截至民國101年12月31日止，所從事尚未交割完畢之遠期外匯買賣交易資訊如下：

項	目	帳	面	價	值	名	目	本	金
交易目的金融資產：									
	預售遠期外匯合約	\$		22		美金		790	仟元
交易目的金融負債：									
	預售遠期外匯合約	\$		737		美金		300	仟元

a. 市場風險：

富晶通從事之遠期外匯主要在規避因營運產生的外匯交易波動風險為主，係為避險交易，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故預期無重大之市場風險。

b. 信用風險：

因富晶通交易對象為國內知名銀行，其信用良好，故富晶通從事衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

c. 流動性風險：

遠期外匯合約在規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，富晶通之營運資金足以因應，不致有重大之流動性風險。

d. 利率變動之現金流量風險

富晶通從事之衍生性金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(二)轉投資事業相關資訊

(揭露本期期末原始投資金額逾\$200,000以上者)

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
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別		金額
中環	EMC	英國	生產及銷售磁碟片及光碟片	英鎊	34,000,000	英鎊	34,000,000	5,085,254	100.00	新台幣	16,083	新台幣 (56,893)	新台幣 (56,893)	本公司之子公司	
中環	EMC Holding	開曼群島	專業投資公司	美元	357,880,624	美元	357,880,624	71,577	100.00	新台幣	8,212,979	新台幣 (369,335)	新台幣 (369,335)	本公司之子公司	
中環	CIA Holding	開曼群島	專業投資公司	美元	22,067,995	美元	22,067,995	30,850,765	81.66	新台幣	661,929	新台幣 (52,979)	新台幣 (43,263)	本公司之子公司	
中環	中嘉	台灣	對各種生產事業等之投資	新台幣	880,421	新台幣	880,421	334,751,497	100.00	新台幣	3,886,144	新台幣 217,010	新台幣 217,010	本公司之子公司	
中環	中藝	台灣	電影片發行業	新台幣	1,297,918	新台幣	1,297,918	35,000,000	100.00	新台幣	215,119	新台幣 5,798	新台幣 5,798	本公司之子公司	
中環	亞藝	台灣	影片發行錄影帶製作發行及玩具用品零售業	新台幣	796,216	新台幣	796,216	34,574,186	87.98	新台幣	102,425	新台幣 (33,919)	新台幣 (29,842)	本公司之子公司	
中環	本盟	台灣	布匹染整、各類紡織之織造加工及買賣、電子產品之製造及買賣	新台幣	2,179,927	新台幣	2,180,618	31,539,864	60.06	新台幣	158,105	新台幣 (82,595)	新台幣 (49,587)	本公司之子公司	
中環	中娛	台灣	電影製作與發行業	新台幣	714,888	新台幣	714,888	66,400,000	100.00	新台幣	56,579	新台幣 (63,445)	新台幣 (63,445)	本公司之子公司	
中環	富晶通	台灣	產銷觸控面板等產品	新台幣	338,194	新台幣	338,194	21,740,000	38.02	新台幣	382,592	新台幣 13,097	新台幣 4,980	本公司之子公司	
中環	富陽	台灣	薄膜太陽能電池之生產及銷售	新台幣	1,016,412	新台幣	1,016,412	77,388,900	77.00	新台幣	240,678	新台幣 (327,818)	新台幣 (252,419)	本公司之子公司	
中環	尚陽	台灣	矽晶太陽能電池之生產及銷售	新台幣	664,676	新台幣	664,676	64,052,000	58.20	新台幣	302,056	新台幣 (204,836)	新台幣 (119,214)	本公司之子公司	
中環	得利	台灣	銷售影音光碟產品	新台幣	313,788	新台幣	313,788	21,782,576	29.79	新台幣	183,775	新台幣 (26,372)	新台幣 (8,824)	本公司之子公司	

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(註)		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
EMC Holding	CMC (H. K.)	香港	生產及銷售光碟片	美元	29,633,658	美元	29,633,658	46,008,000	100.00	美元	15,938,963	新台幣 (2,878)	新台幣	-	本公司之孫公司	
EMC Holding	F5 Holdings	美國	專業投資公司	美元	96,975,000	美元	99,375,000	19,395	100.00	美元	40,999,085	新台幣 (17,957)	新台幣	-	本公司之孫公司	
EMC Holding	IMAG	愛爾蘭	生產及銷售光碟片	美元	34,992,390	美元	34,992,390	12,200,000	100.00	美元	17,844,239	新台幣 (4,889)	新台幣	-	本公司之孫公司	
EMC Holding	MFLLC	美國	專業投資公司	美元	42,985,600	美元	43,635,600	-	100.00	美元	73,467,581	新台幣 (252,280)	新台幣	-	本公司之孫公司	
EMC Holding	中宏包裝	中國大陸	生產及銷售塑膠製箱子、盒子、籃子及類似品	美元	10,978,335	美元	10,978,335	-	100.00	美元	8,939,814	新台幣	891	新台幣	-	本公司之孫公司
EMC Holding	Jet-Thai	泰國	生產及銷售光碟片	美元	140,865,000	美元	140,865,000	49,200,416	100.00	美元	103,977,390	新台幣 (235,761)	新台幣	-	本公司之孫公司	
EMC Holding	其他	其他		美元	-	美元	-	-	-	美元	11,236,155	新台幣	-	新台幣	-	
F5 Holdings	VTC	墨西哥	生產及銷售電腦磁帶及磁片	美元	46,758,019	美元	46,758,019	50	100.00	美元	18,693,948	新台幣 (9,625)	新台幣	-	本公司之孫公司F5 Holdings	
F5 Holdings	HOTAN	美國	磁碟片、光碟片等電子產品之買賣	美元	23,019,834	美元	23,019,834	21,990,000	99.95	美元	18,086,012	新台幣	1,807	新台幣	-	本公司之孫公司F5 Holdings
F5 Holdings	WINTAN	美國	不動產開發業務	美元	8,000,000	美元	8,000,000	-	100.00	美元	4,185,075	新台幣 (13,772)	新台幣	-	本公司之孫公司F5 Holdings	

註：中環股份有限公司未直接認列投資損益。

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(註)		備 註		
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股 數	比 率	幣別	帳面金額	幣別	金額		幣別	金額
MFLLC	永興多媒體	中國大陸	生產及銷售光碟片	美元	43,253,199	美元	43,253,199	-	90.00	美元	73,123,419	新台幣	(\$ 278,831)	新台幣	-	本公司之孫公司MFLLC之子公司
MFLLC	其他	其他		美元	-	美元	-	-	-	美元	269,032	新台幣	-	新台幣	-	
CIA Holding	SuperNet	英屬維京群島	專業投資公司	美元	23,164,053	美元	23,164,053	5,738,085	100.00	美元	21,737,935	新台幣	(45,626)	新台幣	-	本公司之孫公司
CIA Holding	其他	其他		美元	-	美元	-	-	-	美元	3,297,802	新台幣	-	新台幣	-	
中嘉	CIA Holdings	開曼群島	專業投資公司	美元	5,990,111	美元	5,990,111	6,929,529	18.34	新台幣	183,784	新台幣	(52,979)	新台幣	-	本公司之子公司
中嘉	本盟	台灣	布匹染整、各類紡織之織造加工及買賣、電子產品之製造及買賣	新台幣	534,893	新台幣	535,186	18,237,373	34.73	新台幣	91,425	新台幣	(82,595)	新台幣	-	本公司之子公司
中嘉	威秀影城	台灣	電影院、餐廳、遊樂場之經營管理業務	新台幣	14,090	新台幣	14,090	24,000,000	30.00	新台幣	532,278	新台幣	517,553	新台幣	-	本公司之子公司中嘉採權益法評價之被投資公司
中嘉	其他	其他		新台幣	-	新台幣	-	-	-	新台幣	137,043	新台幣	-	新台幣	-	
中娛	FAT Penguin	馬來西亞	電影片製作業	新台幣	334,938	新台幣	334,938	-	100.00	新台幣	47,216	新台幣	(60,794)	新台幣	-	本公司之子公司中娛之子公司
中娛	其他	其他		新台幣	-	新台幣	-	-	-	新台幣	8,715	新台幣	-	新台幣	-	
FJKL	富士光蘇州	中國大陸	背光模組之組裝業務	美元	8,900,000	美元	8,900,000	-	100.00	新台幣	(212,680)	新台幣	(76,711)	新台幣	-	本公司之孫公司FJKL之子公司

註：中環股份有限公司未直接認列投資損益。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸投資相關資訊

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	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 已匯回台灣 之投資收益	備註
					匯出	收回						
同環信息技術(上海)有限公司	光碟放音機及其他資料處理機單元之產銷	\$ 94,860	註一(三)	\$ 94,860	\$ -	\$ -	\$ 94,860	100	\$ -	\$ -	\$ -	註六
江蘇永興多媒體有限公司	生產及銷售光碟片	1,345,476	註一(三)	1,345,476	-	-	1,345,476	97	(270,466)	2,288,271	-	註二(二)2
中宏包裝製品(東莞)有限公司	生產及銷售塑膠製箱子、盒子、籃子及類似品	345,376	註一(三)	345,376	-	-	345,376	100	891	259,567	-	註二(二)2
江蘇永興電子材料有限公司	生產及銷售塑膠製箱子、盒子、籃子及類似品	777,852	註一(三)	777,852	-	-	777,852	100	159,542	254,854	-	註二(二)2
上海中宜包裝材料有限公司	生產及銷售塑膠製箱子、盒子、籃子及類似品	79,050	註一(三)	79,050	-	-	79,050	100	-	-	-	註四
上海中環光電有限公司	光碟放音機及其他資料處理機單元之產銷	94,860	註一(三)	94,860	-	-	94,860	100	-	-	-	註四
南通中興多媒體有限公司	生產及銷售光碟片	35,678	註一(三)	35,678	-	-	35,678	49	(519)	7,811	-	註二(二)2
南通中興材料科技有限公司	生產開發合金材料及真空濺鍍靶材	42,139	註一(三)	42,139	-	-	42,139	43	(2,390)	21,927	-	註二(二)1、七
上海泰盛文化傳播有限公司	從事音樂影像製品批發及零售	85,855	註一(三)	20,747	-	-	20,747	23.84	(952)	(14,696)	-	註二(二)2
富士光科技(蘇州)有限公司	背光模組之組裝業務	291,558	註一(三)	47,517	-	-	47,517	40.45	(31,048)	(34,390)	-	註二(二)2
南通運興電子有限公司	銷售光碟及相關產品	-	註一(五)	-	-	-	-	100	(983)	4,064	-	註二(二)2、五
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	審會金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額								
中環股份有限公司	\$ 2,883,555	\$ 4,542,179		\$ 19,560,818								

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
 - 2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - 3. 其他一同期間自結未經會計師查核之財務報表。

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

註四：該公司已於民國 91 年度清算完結，資金業已匯回原投資公司 - EMC Holding，但尚未匯回台灣。

註五：係以江蘇永興電子材料有限公司之資金人民幣 2,000 仟元直接進行投資。

註六：該公司已於民國 97 年度清算完結，資金業已匯回原投資公司 - EMC Holding，但尚未匯回台灣。

註七：原投資公司 EMC Investment Holding Ltd. 已於民國 100 年度處分該公司部份股權，資金業已匯回原投資公司 - EMC Holding，但尚未匯回台灣。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註五：關係人交易。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

中環股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫	存	現	金	\$	188
零	用	金			230
銀	行	存	款		
-	支	票	存		817
-	台	幣	活		1,965,914
-	外	幣	活		629,890
		美	金	21,694,151.97元	匯率 29.035
		英	鎊	696.72元	匯率 46.78
		日	圓	254,324,106元	匯率 0.3360
		歐	元	22,882.31元	匯率 38.45
-	定	期	存		66,146
				\$	2,749,551

中環股份有限公司
應收帳款 - 非關係人明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
E. M		\$ 557,033	
S. I. E		308,579	
R. B		151,167	
其 他		<u>1,248,709</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		2,265,488	
減：備抵呆帳		(<u>90,583</u>)	
		<u>\$ 2,174,905</u>	

中環股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
				成	本	淨	變
				現	現	價	值
原	物	料		\$	289,651	\$	276,431
在	製	品			371		371
製	成	品		1,061,070		986,918	
商	品	存	貨	264,357		369,269	
在	途	存	貨	11,480		11,480	
				1,626,929		\$	1,644,469
減：備抵存貨跌價損失				(	206,563)		
				\$	1,420,366		

中環股份有限公司
備供出售金融資產-流動變動明細表
民國101年1月1日至101年12月31日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比例%	金 額	單 價(元)	總 價	
中興電工機械(股)公司	7,034,430	\$ 107,419	874,000	\$ 14,183	(1,767,000)	(\$ 27,132)	6,141,430	1.28	\$ 94,470	\$ 15.55	\$ 95,499	註
夏都國際開發(股)公司	-	-	7,264	181	(7,264)	- 181	-		-			
評價調整		559		470		-			1,029			
		<u>\$ 107,978</u>		<u>\$ 14,834</u>		<u>(\$ 27,313)</u>			<u>\$ 95,499</u>			

註：請詳附註六之說明。

中環股份有限公司
以成本衡量之金融資產明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備 註
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值		
流動：										
夏都國際開發(股)公司	30,240	\$ 829	-	\$ -	(30,240)	(\$ 829)	-	\$ -		無
非流動：										
精碟科技(股)公司	139,275,766	\$ 207,521	-	\$ -	-	\$ -	139,275,766	\$ 207,521		無
異能科技(股)公司	註	49,043	-	-	-	-	註	49,043		"
IVL Technologies, Ltd.	2,069,222	84,155	-	-	-	-	2,069,222	84,155		"
Evonyx, Inc.	註	48,963	-	-	-	-	註	48,963		"
其他(均未達該餘額5%)		280,244		-	-	(11,330)		268,914		"
		669,926		-		(11,330)		658,596		
累計減損		(476,870)		(30,000)		-		(506,870)		
		\$ 193,056		(\$ 30,000)		(\$ 11,330)		\$ 151,726		

註：係投資可轉換公司債。

中環股份有限公司
採權益法之長期投權投資變動明細表
民國101年1月1日至101年12月31日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額			本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保質押情形
	股 數	比例%	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	比例%	金 額	單價(元)	總 價	
EMC Investment Holding Ltd.	71,577	100.00	\$ 8,785,341	-	\$ -	-	(\$ 572,362)	71,577	100.00	\$ 8,212,979	\$ 114,743	\$ 8,212,979	無
CIA Holding Corp.	30,850,765	81.66	758,674	-	2,145	-	(98,890)	30,850,765	81.66	661,929	23.32	719,351	"
中嘉國際投資(股)公司	334,751,497	100.00	3,781,306	-	230,361	-	(125,523)	334,751,497	100.00	3,886,144	11.29	3,780,384	"
中環國際娛樂事業(股)公司	66,400,000	100.00	123,094	-	388	-	(66,903)	66,400,000	100.00	56,579	0.85	56,579	"
中藝國際影視(股)公司	35,000,000	100.00	210,149	-	8,097	-	(3,127)	35,000,000	100.00	215,119	6.10	213,670	"
富陽光電(股)公司	77,388,900	77.00	493,097	-	-	-	(252,419)	77,388,900	77.00	240,678	2.84	219,730	"
尚陽光電(股)公司	64,052,000	58.20	421,270	-	-	-	(119,214)	64,052,000	58.20	302,056	4.72	302,056	"
富晶通科技(股)公司	21,740,000	38.02	374,862	-	7,730	-	-	21,740,000	38.02	382,592	11.25	233,617	"
亞藝國際(股)公司	34,574,186	87.98	125,758	-	6,509	-	(29,842)	34,574,186	87.98	102,425	2.96	102,425	"
本盟光電(股)公司	31,549,864	60.08	206,043	-	1,735	(10,000)	(49,673)	31,539,864	60.06	158,105	8.95	158,105	"
得利影視(股)公司	21,782,576	44.73	168,658	-	23,941	-	(8,824)	21,782,576	29.79	183,775	10.20	157,098	"
EMC等(均未超過\$100,000)			<u>16,693</u>		<u>56,967</u>		<u>(57,577)</u>			<u>16,083</u>			
			15,464,945		337,873		(1,384,354)			14,418,464			
減：轉列庫藏股票-子公司持有本公司股票			<u>(169,070)</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>(169,070)</u>			
			<u>\$15,295,875</u>		<u>\$ 337,873</u>		<u>(\$1,384,354)</u>			<u>\$14,249,394</u>			

中環股份有限公司
 固定資產成本及重估增值變動明細表
 民國101年1月1日至101年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
土 地	\$ 2,052,675	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,052,675	其中土地、房屋及建
房屋及建築	3,430,742	-	(58,106)	18,371	3,391,007	築、機器設備、模具
機器設備	49,220,515	4,188	(8,082,544)	156,026	41,298,185	設備及其他設備等帳
模具設備	338,155	-	(105,845)	30,334	262,644	面價值計\$3,919,299
運輸設備	557	-	(102)	-	455	已提供金融機構作為
辦公設備	9,064	-	-	102	9,166	融資之擔保品。
租賃改良	8,410	-	(3,205)	(594)	4,611	
其他設備	11,713	-	(1,720)	1,268	11,261	
土地重估增值	65,813	-	-	-	65,813	
預付設備款	526,861	618,182	-	(643,914)	501,129	
	55,664,505	622,370	(8,251,522)	(438,407)	47,596,946	
減：累計減損	(620,346)	-	350,801	-	(269,545)	
	<u>\$ 55,044,159</u>	<u>\$ 622,370</u>	<u>(\$ 7,900,721)</u>	<u>(\$ 438,407)</u>	<u>\$ 47,327,401</u>	(註)

註：係轉列待出售非流動資產。

中環股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加	本期減少	本期移轉	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 1,340,792	\$ 91,984	(\$ 58,106)	\$ -	\$ 1,374,670
機器設備	33,771,631	3,506,831	(7,730,305)	(402,229)	29,145,928
模具設備	250,692	55,795	(105,846)	(1,309)	199,332
運輸設備	425	82	(102)	-	405
辦公設備	7,444	990	-	-	8,434
租賃改良	6,237	1,230	(3,204)	(1,524)	2,739
其他設備	<u>7,741</u>	<u>2,696</u>	<u>(1,720)</u>	<u>-</u>	<u>8,717</u>
	<u>\$35,384,962</u>	<u>\$ 3,659,608</u>	<u>(\$ 7,899,283)</u>	<u>(\$ 405,062)</u> (註)	<u>\$ 30,740,225</u>

註：係轉列待出售非流動資產。

中環股份有限公司
短期借款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間(註)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保 備 註
台新國際商業銀行	一般短期放款	286,000	一年內	浮動利率	\$ 400,000	信用額度，同融資額度之本票
合作金庫銀行-仁愛分行	一般短期放款	270,000	"	"	270,000	信用額度，同融資額度之本票
台灣銀行	一般短期放款	150,000	"	"	250,000	信用額度，同融資額度之本票
台灣工銀	一般短期放款	286,082	"	"	380,000	同融資額度之本票及有價證券
大眾商業銀行	一般短期放款	100,000	"	"	100,000	同融資額度之本票及子公司之出租資產
其他(均未達該餘額5%)		<u>409,434</u>	"	"		
		<u>\$ 1,501,516</u>				

註：利率區間為1.19%-3.375%

中環股份有限公司
應付票據及應付帳款-非關係人明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>摘 要 金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>應 付 票 據</u>		
禮文股份有限公司	\$ 58,117	
鑫科材料科技股份有限公司	46,250	
力兆實業有限公司	46,008	
有化科技股份有限公司	44,442	
磐采股份有限公司	41,944	
其他零星廠商	<u>566,441</u>	每一零星廠商餘額均未超過本科目金額5%
	<u>803,202</u>	
<u>應 付 帳 款</u>		
台灣帝人化成股份有限公司	367,436	
香港商台灣沙伯基礎創新塑料有限公司	127,285	
台灣化學纖維股份有限公司	91,121	
有化科技股份有限公司	63,829	
其他零星廠商	<u>185,444</u>	每一零星廠商餘額均未超過本科目金額5%
	<u>835,115</u>	
	<u>\$ 1,638,317</u>	

中環股份有限公司
長期借款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	一年以內到期部份	一年以上到期部份	合 計	契 約 期 限	利 率	抵押或擔保情形	備 註
合作金庫商業銀行等銀行團	聯合授信貸款	620,143	- (註2)	620,143	99.05~103.05	註1	固定資產及活期存款	
"	"	685,714	- "	685,714	99.05~103.05	"	無	
安泰銀行	中期貸款	46,800	71,500	118,300	101.06~104.06	"	固定資產	
"	"	500,000	1,480,000	1,980,000	101.12~105.06	"	"	
大眾商業銀行	中期貸款	57,100	-	57,100	100.03~102.03	"	子公司之出租資產	
"	"	171,000	-	171,000	100.12~102.12	"	"	
"	"	286,000	214,000	500,000	101.08~103.08	"	"	
京城商業銀行	中期貸款	-	300,000	300,000	100.12~103.12	"	固定資產	
"	"	120,000	10,000	130,000	100.12~103.12	"	無	
遠東國際商業銀行	中期貸款	150,000	-	150,000	101.06~102.09	"	"	
		\$ 2,636,757	\$ 2,075,500	\$ 4,712,257				

註1：利率區間為2.5% ~ 3.689%

註2：請詳附註四(十六)2之說明

中環股份有限公司
銷貨收入明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要 金</u>	<u>額</u>	<u>備 註</u>
銷貨收入	儲存媒體等產品	\$	15,342,998	
減：銷貨退回及折讓		(	<u>95,220)</u>	
		\$	<u>15,247,778</u>	

中環股份有限公司
銷貨成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
期初原物料				\$	718,771		
加：本期進料					5,087,415		
其 他					65,108		
減：原物料出售				(	106,303)		
期末原物料				(	301,131)		
直接原物料耗用					5,463,860		
直接人工					956,780		
製造費用					5,350,254		
減：未分攤固定製造費用				(	68,321)		
本期製造成本					11,702,573		
期初在製品					694		
減：期末在製品				(	371)		
其 他				(	4,892)		
本期製成品成本					11,698,004		
期初製成品					551,740		
減：期末製成品				(	1,061,070)		
其 他				(	15,095)		
自製品銷貨成本					11,173,579		
期初商品存貨					311,623		
加：本期進貨					2,185,921		
減：期末商品存貨				(	264,357)		
其 他				(	37,759)		
商品存貨銷貨成本					2,195,428		
出售原物料成本					106,303		
已出售存貨成本					13,475,310		
存貨跌價損失					72,037		
出售廢料收入				(	2,613)		
未分攤固定製造費用					68,321		
銷貨成本				\$	<u>13,613,055</u>		

中環股份有限公司
製造費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
折	舊			\$	3,493,494		
水	電	瓦	斯		848,306		
間	接	人	工		275,936		
五	金	零	件		189,853		
保	險		費		143,620		
修	繕		費		93,326		
退	休		金		57,835		
其	他	製	造		247,884		
					<u>247,884</u>		
				\$	<u>5,350,254</u>		

中環股份有限公司
推銷費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
權	利	金		\$	376,554		
呆	帳	損	失		127,174		
廣	告	費			123,443		
運		費			121,845		
其	他	費	用		83,197		
					<u>832,213</u>		
				\$	<u>832,213</u>		

中環股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	64,651		
勞		務	費		43,672		
水		電	費		19,908		
銀	行	手	續		15,425		
稅			捐		12,973		
交		際	費		12,674		
其	他	費	用		37,649		
				\$	<u>206,952</u>		

中環股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
折	舊	費	用	\$	126,351		
五	金	零	件		19,119		
水	電	費			14,528		
薪	資	支	出		12,537		
其	他	費	用		<u>26,632</u>		
				\$	<u><u>199,167</u></u>		