

中環股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 105 年及 104 年第一季
(股票代碼 2323)

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

中環股份有限公司及子公司
民國 105 年及 104 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項	目	頁次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 66
	（一） 公司沿革	12
	（二） 通過財務報告之日期及程序	12
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 17
	（四） 重要會計政策之彙總說明	17 ~ 25
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25
	（六） 重要會計項目之說明	25 ~ 49
	（七） 關係人交易	49 ~ 50
	（八） 質押之資產	50 ~ 51
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	51

項	目	頁 次
(十)	重大之災害損失	52
(十一)	重大之期後事項	52
(十二)	其他	52 ~ 63
(十三)	附註揭露事項	64
(十四)	部門資訊	65 ~ 66



資誠

會計師核閱報告

(105)財審報字第 16000387 號

中環股份有限公司 公鑒：

中環股份有限公司及子公司民國 105 年 3 月 31 日及民國 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告，有關該等子公司財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 245,787 仟元及 240,202 仟元，各占合併資產總額之 0.75%及 0.63%；民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併營業收入分別為新台幣 71,231 仟元及 70,985 仟元，各占合併營業收入之 2.54%及 2.03%。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國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報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 7,440,972 仟元及 9,179,971 仟元，各占合併資產總額之 22.62%及 24.17%；負債總額分別為新台幣 2,213,759 仟元及 2,267,670 仟元，各占合併負債總額之 23.54%及 21.49%；民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失分別為新台幣 84,972 仟元及 200,730 仟元，各占合併綜合損益之 18.89%及 39.66%。另中環股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之投資，其所認列之投資收益係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露；截至民國 105 年及 104 年 3 月 31 日止，其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 595,317 仟元及 562,712 仟元，各占合併資產總額之 1.81%及 1.48%，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日所認列之淨投資利益分別為新台幣 20,046 仟元及新台幣 17,419 仟元，各占合併綜合損益之(4.46%)及(3.44%)。



資誠

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述列入合併財務報表之子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報表編製準則」、金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

游淑芬



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 5 年 5 月 1 2 日



中環股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國105年3月31日及民國104年12月31日、3月31日

(民國105年及104年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

			105 年 3 月 31 日		104 年 12 月 31 日		104 年 3 月 31 日	
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	4,332,057	13	\$	4,572,563	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)		996,447	3		843,265	3
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)		53,493	-		71,994	-
1144	以成本衡量之金融資產－流動	六(四)		65,523	-		66,369	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動	六(五)		35,700	-		32,900	-
1150	應收票據淨額	七		27,110	-		28,147	-
1170	應收帳款淨額	六						
		(六)(七)		2,624,722	8		2,426,730	7
1180	應收帳款－關係人淨額	七		876	-		738	-
1200	其他應收款	六(七)		131,286	1		130,529	1
130X	存貨	六(八)及八		2,315,303	7		2,579,021	8
1476	其他金融資產－流動	八		1,088,577	3		1,093,109	3
1479	其他流動資產	六(十二)		633,610	2		462,561	1
11XX	流動資產合計			12,304,704	37		12,307,926	37
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)及八		674,928	2		677,402	2
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)及八		132,680	1		134,270	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(四)		419,089	1		439,614	1
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動	六(五)及八		150,000	1		150,000	1
1550	採用權益法之投資	六(九)		595,317	2		574,126	2
1600	不動產、廠房及設備	六(十)(十二)及八		16,575,849	50		17,188,582	51
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八		133,104	-		150,768	-
1780	無形資產	六(十二)		238,763	1		233,621	1
1840	遞延所得稅資產			787,047	2		794,278	2
1900	其他非流動資產	六(十二)(十三)及八		888,574	3		936,605	3
15XX	非流動資產合計			20,595,351	63		21,279,266	63
1XXX	資產總計		\$	32,900,055	100	\$	33,587,192	100

(續次頁)

中環股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年 3 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 3 月 31 日		104 年 12 月 31 日		104 年 3 月 31 日				
			金	額 %	金	額 %	金	額 %			
流動負債											
2100	短期借款	六(十 四)、七及 八	\$	636,656	2	\$	664,974	2	\$	1,096,930	3
2110	應付短期票券	六(十五) 及八		199,964	1		199,945	1		199,900	1
2120	透過損益按公允價值衡量之 金融負債－流動	六(十六)		2,473	-		10,849	-		8,703	-
2150	應付票據			419,341	1		487,849	1		666,935	2
2170	應付帳款			913,299	3		840,487	2		1,275,891	3
2200	其他應付款			902,577	3		1,057,733	3		867,628	2
2250	負債準備－流動			19,948	-		25,161	-		43,885	-
2320	一年或一營業週期內到期長 期負債	六(十七) 及八		2,442,762	7		2,195,279	7		2,748,713	7
2399	其他流動負債			426,938	1		377,283	1		328,266	1
21XX	流動負債合計			5,963,958	18		5,859,560	17		7,236,851	19
非流動負債											
2540	長期借款	六(十七) 及八		2,935,148	9		3,064,726	9		2,860,018	8
2570	遞延所得稅負債			98,038	1		102,035	1		97,997	-
2600	其他非流動負債	六(九)		408,989	1		410,631	1		356,129	1
25XX	非流動負債合計			3,442,175	11		3,577,392	11		3,314,144	9
2XXX	負債總計			9,406,133	29		9,436,952	28		10,550,995	28
權益											
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
3110	普通股股本	六(二十)		19,952,115	61		20,667,435	61		25,815,618	68
資本公積											
3200	資本公積	六(十 九)(二十 一)		6,414,536	20		5,947,860	18		5,537,095	15
保留盈餘											
3350	待彌補虧損		(	3,213,428)	(10)	(	2,825,458)	(8)	(	4,888,235)	(13)
其他權益											
3400	其他權益	六(二十 三)		127,949	-		196,392	-		203,434	-
庫藏股票											
3500	庫藏股票	六(二十)	(	301,163)	(1)	(	343,199)	(1)	(	169,070)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益 合計			22,980,009	70		23,643,030	70		26,498,842	70
36XX	非控制權益	四(三)		513,913	1		507,210	2		935,731	2
3XXX	權益總計			23,493,922	71		24,150,240	72		27,434,573	72
重大或有負債及未認列之合約 承諾											
重大期後事項											
3X2X	負債及權益總計	六(十 七)(三十 二)及九 十一	\$	32,900,055	100	\$	33,587,192	100	\$	37,985,568	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、游淑芬會計師民國 105 年 5 月 12 日核閱報告。

董事長：翁明顯

經理人：翁明顯

會計主管：林嘉祝

中環股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國105年及104年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	%	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	%
4000 營業收入	六(九)(二十四)及七	\$ 2,799,172	100	\$ 3,490,453	100
5000 營業成本	六(八)(十八)(二十八)	(2,677,383)	(95)	(3,405,804)	(98)
5900 營業毛利		121,789	5	84,649	2
營業費用	六(十八)(二十八)及七				
6100 推銷費用		(197,049)	(7)	(238,946)	(7)
6200 管理費用		(155,505)	(6)	(170,381)	(5)
6300 研究發展費用		(87,186)	(3)	(81,111)	(2)
6000 營業費用合計		(439,740)	(16)	(490,438)	(14)
6900 營業損失		(317,951)	(11)	(405,789)	(12)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十五)	43,190	1	21,243	1
7020 其他利益及損失	六(二)(九)(十六)(二十六)	(39,424)	(1)	13,102	-
7050 財務成本	六(二十七)	(54,821)	(2)	(66,085)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(51,055)	(2)	(31,740)	(1)
7900 稅前淨損		(369,006)	(13)	(437,529)	(13)
7950 所得稅費用	六(二十九)	(14,198)	(1)	(14,380)	-
8200 本期淨損		(\$ 383,204)	(14)	(\$ 451,909)	(13)
其他綜合損益(淨額)					
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	六(二十三)	(\$ 61,787)	(2)	(\$ 60,809)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)(二十三)	(4,371)	-	6,957	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(九)(二十三)	(355)	-	(309)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(66,513)	(2)	(54,161)	(2)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 449,717)	(16)	(\$ 506,070)	(15)
淨損歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 387,970)	(14)	(\$ 453,142)	(13)
8620 非控制權益		\$ 4,766	-	\$ 1,233	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 456,413)	(16)	(\$ 508,580)	(15)
8720 非控制權益		\$ 6,696	-	\$ 2,510	-
每股虧損					
9750 基本每股虧損	六(三十)	(\$ 0.19)		(\$ 0.21)	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、游淑芬會計師民國105年5月12日核閱報告。

董事長：翁明顯

經理人：翁明顯

會計主管：林嘉祝

中環股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公	司業主之權益	其	他	權	益	總計	非控制權益	權益總額
	普通股本	資本公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票			
<u>104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,815,618	\$ 5,537,110	(\$ 4,435,093)	\$ 223,199	\$ 35,673	(\$ 169,070)	\$ 27,007,437	\$ 931,880	\$ 27,939,317
對子公司所有權權益變動	六(二十一)	-	(15)	-	-	-	(15)	784	769
本期其他綜合損益	六(二十三)	-	-	(62,395)	6,957	-	(55,438)	1,277	(54,161)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	557	557
本期淨損	-	-	(453,142)	-	-	-	(453,142)	1,233	(451,909)
104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 25,815,618</u>	<u>\$ 5,537,095</u>	<u>(\$ 4,888,235)</u>	<u>\$ 160,804</u>	<u>\$ 42,630</u>	<u>(\$ 169,070)</u>	<u>\$ 26,498,842</u>	<u>\$ 935,731</u>	<u>\$ 27,434,573</u>
<u>105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>									
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,667,435	\$ 5,947,860	(\$ 2,825,458)	\$ 138,080	\$ 58,312	(\$ 343,199)	\$ 23,643,030	\$ 507,210	\$ 24,150,240
買回庫藏股	六(二十)	-	-	-	-	(206,629)	(206,629)	-	(206,629)
註銷庫藏股	六(二十)(二十一)	(715,320)	466,655	-	-	248,665	-	-	-
對子公司所有權權益變動	六(二十一)	-	21	-	-	-	21	(5)	16
本期其他綜合損益	六(二十三)	-	-	(64,072)	(4,371)	-	(68,443)	1,930	(66,513)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	12	12
本期淨損	-	-	(387,970)	-	-	-	(387,970)	4,766	(383,204)
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 19,952,115</u>	<u>\$ 6,414,536</u>	<u>(\$ 3,213,428)</u>	<u>\$ 74,008</u>	<u>\$ 53,941</u>	<u>(\$ 301,163)</u>	<u>\$ 22,980,009</u>	<u>\$ 513,913</u>	<u>\$ 23,493,922</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、游淑芬會計師民國 105 年 5 月 12 日核閱報告。

董事長：翁明顯



經理人：翁明顯



會計主管：林嘉祺



中環股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國105年及104年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 369,006)	(\$ 437,529)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十)(十一)(二十八)	579,197	882,061
攤銷費用	六(二十八)	52,605	43,428
呆帳費用提列數		42,457	29,547
利息費用	六(二十七)	43,288	52,818
利息收入	六(二十五)	(5,310)	(6,736)
股利收入		(1,018)	(435)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)(十六)(二十六)	(2,052)	(55,334)
股份基礎給付酬勞成本	六(十九)	12	202
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(九)	(20,046)	(17,419)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六)	(618)	(1,780)
處分投資損失(利益)	六(二十四)(二十六)	7,981	(5,043)
非金融資產減損損失	六(十二)(二十六)	18,523	6,436
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			
持有供交易之金融資產		(129,291)	(61,576)
應收票據(含關係人及非關係人)		1,037	14,134
應收帳款(含關係人及非關係人)		(229,607)	(122,235)
其他應收款		(12,886)	(21,471)
存貨		251,601	(50,933)
其他流動資產		(76,546)	(59,250)
與營業活動相關之負債之淨變動			
持有供交易之金融負債		(29,473)	(11,057)
應付票據及帳款		15,963	(162,708)
其他應付款項		980	(50,945)
負債準備		(5,213)	(5,692)
其他流動負債		49,655	7,430
營運產生之現金流入(流出)		182,233	(34,087)
收取之利息		5,778	7,012
收取之股利		1,018	435
支付之利息		(47,375)	(61,053)
支付之所得稅		(1,445)	(1,779)
營業活動之淨現金流入(流出)		140,209	(89,472)

(續次頁)

 中環股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國105年及104年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	\$ -	(\$ 14,666)
處分備供出售金融資產價款	19,329	23,550
處分以成本衡量之金融資產價款	4,465	-
取得無活絡市場之債務工具投資	(2,800)	-
取得採用權益法之投資	六(九) (1,500)	-
取得不動產、廠房及設備	六(十)(三十三) (549)	(2,167)
處分不動產、廠房及設備價款	2,812	2,408
取得無形資產	(60,057)	(26,818)
其他金融資產減少	6,084	176,197
其他非流動資產增加	(14,234)	(22,090)
預付設備款增加	六(三十三) (37,288)	(45,870)
投資活動之淨現金(流出)流入	(83,738)	90,544
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(28,221)	(115,010)
應付短期票券增加(減少)	19	(13)
長期借款本期舉借數	780,000	636,401
長期借款本期償還數	(649,032)	(1,162,894)
其他非流動負債減少	(1,642)	(8,877)
庫藏股票買回成本	(225,012)	-
非控制權益變動	(122,788)	1,139
籌資活動之淨現金流出	(246,676)	(649,254)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(50,301)	(52,686)
本期現金及約當現金減少數	(240,506)	(700,868)
期初現金及約當現金餘額	4,572,563	4,847,874
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,332,057	\$ 4,147,006

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、游淑芬會計師民國105年5月12日核閱報告。

董事長：翁明顯

經理人：翁明顯

會計主管：林嘉祝

中環股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 105 年及 104 年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

中環股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為光碟片等消費性電子產品之製造及銷售、取得影片代理權、並製作和發行數位光碟、藍光光碟等產品，以進行銷售及出租業務。本公司股票自民國 81 年 2 月 17 日起在台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 5 月 12 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105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」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107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號之釐清」	民國107年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105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」	民國103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」	民國105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」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除80%~125%高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及

解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之修正「國際財務報導準則第 15 號之釐清」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或租賃資產價值低外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

5. 國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」

此修正釐清在重大性及彙總、小計之表達、財務報表架構，及會計政策揭露之指引。

6. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

7. 國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列，亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產，當其帳面金額低於課稅基礎時，仍然會產生可減除暫時性差異，於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用

時，除稅法有限制外，應將所有可減除暫時性差異合併評估，且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

8. 國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

釐清收入並非作為折舊/攤銷方法之適當基礎，因為使用一項資產所產生之收入除與該項資產之耗用相關外，通常亦反映其他因素，例如其他投入及流程、銷售活動及銷售量與價格之變化。

9. 國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」

此修正允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。與服務有關且隨年資變動之員工或第三方提撥，則需於服務期間按與退休給付計畫相同之分攤方式攤銷。

10. 國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」

此修正允許企業於編製單獨財務報表時，投資子公司、合資及關聯企業之會計處理，得選擇按下列方式之一：(1)按成本，或(2)依國際財務報導準則第 9 號，或(3)依國際會計準則第 28 號之權益法。

11. 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」

當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定；當個別資產（包括商譽）或現金產生單位認列或迴轉之減損金額重大，應揭露該資產之可回收金額，且若可回收金額係基於公允價值減處分成本，應揭露公允價值層級之等級和衡量公允價值之評價技術及關鍵假設。

12. 國際財務報導解釋第 21 號「公課」

此解釋說明公課(除所得稅外)支付負債之會計應按國際會計準則第 37 號「負債準備」之規定處理。企業應於公課支付義務事件發生時認列負債。企業在經濟實質上必須在未來期間繼續營運、或其財務報告依繼續經營假設編製等事實並不會產生一項未來期間營運之公課支付義務。該解釋亦規定當公課支付義務係藉由某一最低門檻啟動時，當達到該門檻時始應認列該公課支付義務。

13. 2010-2012 週期之年度改善

(1) 國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」

釐清既得條件僅包括服務條件及績效條件並修改或新增服務條件、績效條件及市價條件之定義。

(2) 國際財務報導準則第 8 號「營運部門」

新增將兩個以上營運部門彙總成單一營運部門時，管理階層對相關彙總條件所作判斷之揭露。釐清應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊僅在部門資產之金額係定期提供予主要營運決策者時方須提供。

(3) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

釐清國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」發布時，刪除「無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響非重大，得

按原始發票金額衡量」之規定，係考量國際會計準則第 8 號第 8 段已允許企業得不採用國際財務報導準則之規定，當適用該會計政策之影響不重大時，其意圖並非不同意上述規定，故企業仍得採行上述規定。

- (4) 國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」
此修正係規定不動產、廠房及設備採重估價法下之累計折舊應如何計算。
- (5) 國際會計準則第 24 號「關係人揭露」
新增關係人之定義：提供主要管理階層服務予報導個體（或報導個體之母公司）之管理個體（或該個體之其他集團成員）為報導個體之關係人。
- (6) 國際會計準則第 38 號「無形資產」
此修正係規定無形資產採重估價法下之累計攤銷應如何計算。

14. 2011-2013 週期之年度改善

- (1) 國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」
釐清國際財務報導準則第 1 號第 BC11 段並非要求企業使用較近期的 IFRSs 版本，該段僅在解釋採用較近期的 IFRSs 版本之好處。
- (2) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」
釐清金融資產及金融負債群組之公允價值衡量例外（組合例外），其適用範圍為符合國際財務報導準則第 9 號或國際會計準則第 39 號適用範圍之金融資產、負債及其他合約。
- (3) 國際會計準則第 40 號「投資性不動產」
此修正釐清，判斷所取得之不動產為資產或業務，應參考國際財務報導準則第 3 號之規定。而判斷不動產為自用不動產或投資性不動產應參考國際會計準則第 40 號之規定。

15. 2012-2014 週期之年度改善

- (1) 國際財務報導準則第 5 號「待出售非流動資產及停業單位」
此修正釐清企業將資產（或處分群組）自待出售重分類為待分配，或自待分配重分類為待出售之處理，以及不再符合待分配也不重分類為待出售時之處理。
- (2) 國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」
提供服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與之額外指引以適用「移轉金融資產」揭露規定；及修正「互抵」揭露規定無須適用於所有期中期間。
- (3) 國際會計準則第 19 號「員工福利」
此修正釐清於決定退職後福利義務所採用之折現率時，重要的是此等負債所計價之貨幣，並非此等負債發行所在之國家。評估高品質公司債是否具有深度市場，應基於以該貨幣計價之公司債，而非特定國家之公司債。同樣的，當以該貨幣計價之高品質公司債無深度市場時，應採用以相關貨幣計價之政府公債。

(4)國際會計準則第 34 號「期中財務報導」

此修正釐清了準則中透過索引至「期中財務報告其他部分揭露之資訊」之意涵。此修正進一步修正國際會計準則第 34 號，要求期中財務報表應交互索引至該資訊所列示之處。

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團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、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 104 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 104 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
 - (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 104 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
中環	中嘉國際投資(股) 公司(中嘉)	一般投資業 務	100.00	100.00	100.00	
中環	Europa Magnetics Corp. Ltd. (EMC)	銷售光碟片	100.00	100.00	100.00	註1及2
中環	CIA Holding Corp. (CIA Holding)	一般投資業 務	86.35	86.35	82.35	註1及2
中嘉	CIA Holding Corp. (CIA Holding)	一般投資業 務	13.65	13.65	17.65	註1及2
中環	EMC Investment Holding Ltd. (EMC Investment Holding)	一般投資業 務	100.00	100.00	100.00	註1及2
中環	中藝國際影視(股) 公司(中藝)	電影片發行 業	100.00	100.00	100.00	註1及2
中環	中環國際娛樂事業 (股)公司(中娛)	電影製作與 發行業	100.00	100.00	100.00	註1及2
中環	中環育樂城(股) 公司(中環育樂城)	商場事業	100.00	100.00	100.00	註1及2
中環	富陽光電(股) 公司(富陽)	生產及銷售 薄膜太陽能 電池	89.02	89.02	89.02	註1及2
中嘉	富陽光電(股) 公司(富陽)	生產及銷售 薄膜太陽能 電池	2.38	2.38	2.38	註1及2
中環	尚陽光電(股)公司 (尚陽)	生產及銷售 太陽能電板	58.20	58.20	58.20	註1及2
中環	富晶通科技(股) 公司(富晶通)	生產及銷售 觸控面板	47.70	47.69	42.81	註3
中環	亞藝國際(股) 公司(亞藝)	電影片及影 音數位光碟 產品製作發 行、出租及 買賣業務	93.59	93.59	87.98	註1及2

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
中娛	亞藝國際(股)公司 (亞藝)	電影片及影 音數位光碟 產品製作發 行、出租及 買賣業務	2.77	2.77	5.25	註1及2
中環	本盟光電(股)公司 (本盟)	布匹染整、 各類紡織之 織造加工及 買賣、電子 產品之製造 及買賣業務	47.10	47.10	47.09	
中嘉	本盟光電(股)公司 (本盟)	布匹染整、 各類紡織之 織造加工及 買賣、電子 產品之製造 及買賣業務	31.40	31.40	31.40	
中環	得利影視(股)公司 (得利)	影視產品之 製作發行及 租售相關業 務	29.79	29.79	29.79	註3
亞藝	得利影視(股)公司 (得利)	影視產品之 製作發行及 租售相關業 務	2.88	2.88	2.88	註3
中嘉	得利影視(股)公司 (得利)	影視產品之 製作發行及 租售相關業 務	15.78	15.78	15.78	註3
中嘉	台灣網(股)公司 (台灣網)	電子資訊供 應服務及一 般廣告服務 業務	100.00	100.00	100.00	註1及2
中嘉	富能動力(股)公司 (富能動力)	小客車租賃 業	100.00	100.00	100.00	註1及2
中嘉	台灣達康網際網路有 限公司(台灣達康)	網際網路相 關服務業務	100.00	100.00	100.00	註1及2

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
尚陽	積陽材料(股)公司 (積陽)	生產及銷售 導電膠	-	-	100.00	註5
CIA Holding 中藝	SuperNet Holding Ltd. (SuperNet)	一般投資業 務	100.00	100.00	100.00	註1及2
	CMC Content Corporation (CMC Content)	影音事業業 務	100.00	100.00	100.00	註1及2
CIA Holding	Kinease Investment Ltd. (Kinease)	不動產發展 業務	100.00	100.00	100.00	註1及2
EMC Investment Holding	CMC Magnetics (H. K.) Limited (CMC (H. K.))	生產及銷售 光碟片	100.00	100.00	100.00	註1及2
EMC Investment Holding	Media Factory LLC (MFLLC)	一般投資業 務	100.00	100.00	100.00	註1及2
EMC Investment Holding	F5 Holdings, Ltd. (F5 Holdings)	一般投資業 務	100.00	100.00	100.00	註1及2
EMC Investment Holding	中宏包裝製品(東 莞)有限公司(中宏 包裝)	生產及銷售 塑膠製箱子 、盒子、籃 子及類似品	100.00	100.00	100.00	註1及2
EMC Investment Holding	江蘇永興電子材料 有限公司(永興電 子)	生產及銷售 塑膠製箱子 、盒子、籃 子及類似品	100.00	100.00	100.00	註1及2
EMC Investment Holding	Jet-Thai Hi-Tech Co., Ltd. (Jet- Thai)	生產及銷售 光碟片	100.00	100.00	100.00	註1及2
EMC Investment Holding	CMC Packaging Group Limited (CMC PG)	包裝及銷售 光碟片	-	-	52.00	註4

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
F5 Holdings	Vigobyte Tape Corp. (VTC)	生產、銷售光碟片及相關產品	100.00	100.00	100.00	註1及2
F5 Holdings	Hotan Corp. (HOTAN)	光碟片等電子產品之買賣	99.94	99.95	99.95	註1及2
F5 Holdings	WINTAN Capital LLC (WINTAN)	不動產開發租售業	100.00	100.00	100.00	註1及2
VTC	Vigobyte de Mexico, S.A. de C.V. (VDM)	生產、銷售光碟片及相關產品	100.00	100.00	100.00	註1及2
MFLLC	江蘇永興多媒體有限公司(永興多媒	生產及銷售光碟片	90.00	90.00	90.00	
永興電子	江蘇永興多媒體有限公司(永興多媒	生產及銷售光碟片	7.00	7.00	7.00	
MFLLC	南通中興多媒體有限公司(中興多媒	生產及銷售光碟片	49.00	49.00	49.00	註1、2及3
永興電子	南通運興電子有限公司(運興)	銷售光碟及相關產品	100.00	100.00	100.00	註1及2
本盟	Texture Home Fashions, Inc. (Texture)	紡織品貿易	100.00	100.00	100.00	註1及2
本盟	FJKL Technology (BVI) Corp. (FJKL)	從事控股及轉投資業務	28.96	28.96	28.96	
EMC Investment Holding	FJKL Technology (BVI) Corp. (FJKL)	從事控股及轉投資業務	71.04	71.04	71.04	
本盟	富士光科技股份有限公司(富士光)	光電產品製造及買賣	100.00	100.00	100.00	註1及2
FJKL	富士光科技(蘇州)有限公司(富士光蘇)	光電產品之組裝業務	100.00	100.00	100.00	
得利	Deltamac (Hong Kong) Co., Ltd. (Deltamac (H.K.))	銷售電視、電影節目帶及影音光碟產品	62.31	62.31	62.31	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
SuperNet	Deltamac (Hong Kong) Co., Ltd. (Deltamac (H.K.))	銷售電視、電影節目帶及影音光碟產品	34.81	34.81	34.81	
得利	Deltamac International Co., Ltd. (Deltamac Intl.)	銷售影音光碟產品	-	-	100.00	註5
Deltamac (H.K)	Clickplay Limited (Clickplay)	銷售數位影音產品	100.00	100.00	100.00	
Deltamac (H.K)	Photopia Workshop Limited	廣告設計及銷售代理	100.00	100.00	100.00	
Clickplay Limited (Clickplay)	Clickplay(Macau) Limited	銷售數位影音產品	100.00	100.00	100.00	

上開所述之子公司，除註1及註2所述者外，餘均依經會計師核閱之財務報告評價而得。

註1：因不符合重要子公司之定義，其民國105年3月31日之財務報告未經會計師核閱。

註2：因不符合重要子公司之定義，其民國104年3月31日之財務報告未經會計師核閱。

註3：本公司對其綜合持股未達50%，惟可控制該公司之財務、營運及人事方針，故納入合併財務報告之編製個體。

註4：EMC Investment Holding於民國104年12月31日出售子公司CMC PG。

註5：已於民國104年清算完結。

3. 上開以投資為專業之子公司，其投資交易所產生之損益或評價，係以營業收入及營業成本等科目列示於合併綜合損益表；相關投資之現金流量，則於合併現金流量表中列為營業活動項下。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為\$513,913、\$507,210 及\$935,731，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益			
		105年3月31日		104年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
富晶通	中華民國	\$ 390,685	52.30%	\$ 365,061	52.31%
得利	"	242,856	51.65%	246,097	51.65%

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益	
		104年3月31日	
		金額	持股百分比
富晶通	中華民國	\$ 547,783	57.19%
得利	"	241,416	51.74%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	富晶通		
	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動資產	\$ 818,721	\$ 1,028,404	\$ 1,037,745
非流動資產	135,639	136,328	178,300
流動負債	(225,482)	(484,807)	(276,981)
非流動負債	(545)	(705)	(410)
淨資產總額	<u>\$ 728,333</u>	<u>\$ 679,220</u>	<u>\$ 938,654</u>

	得利		
	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動資產	\$ 679,283	\$ 676,739	\$ 693,342
非流動資產	98,695	106,249	90,401
流動負債	(163,993)	(155,414)	(162,356)
非流動負債	(30,312)	(33,930)	(39,105)
淨資產總額	<u>\$ 583,673</u>	<u>\$ 593,644</u>	<u>\$ 582,282</u>

綜合損益表

	富晶通	
	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
收入	\$ 230,488	\$ 259,766
稅前淨利	\$ 59,157	\$ 61,990
所得稅費用	(10,056)	(10,554)
本期淨利	49,101	51,436
本期綜合損益總額	\$ 49,101	\$ 51,436
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 25,616	\$ 29,392

	得利	
	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
收入	\$ 187,450	\$ 197,834
稅前淨利(損)	(\$ 4,570)	(\$ 382)
所得稅費用	(938)	(306)
本期淨損	(5,508)	(688)
其他綜合損益(稅後淨額)	(4,463)	(2,257)
本期綜合損益總額	(\$ 9,971)	(\$ 2,945)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 3,241)	(\$ 698)

現金流量表

	富晶通	
	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入	\$ 37,651	\$ 57,904
投資活動之淨現金流出	(9,861)	(7,841)
籌資活動之淨現金流出	(234,715)	1,125
本期現金及約當現金 (減少)增加數	(206,925)	51,188
期初現金及約當現金餘額	818,296	768,761
期末現金及約當現金餘額	\$ 611,371	\$ 819,949

	得利	
	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入	\$ 54,956	\$ 54,648
投資活動之淨現金流出	(17,011)	(19,544)
籌資活動之淨現金流出	(2,997)	(6,720)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,628)	(1,053)
本期現金及約當現金增加數	33,320	27,331
期初現金及約當現金餘額	170,512	167,941
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 203,832</u>	<u>\$ 195,272</u>

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度合併報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 4,189	\$ 3,544	\$ 4,781
支票存款及活期存款	2,992,958	3,250,516	2,981,425
定期存款	1,246,568	1,238,691	1,142,038
銀行承兌匯票	38,456	29,876	18,762
附買回條件短期商業本票	49,886	49,936	-
合計	<u>\$ 4,332,057</u>	<u>\$ 4,572,563</u>	<u>\$ 4,147,006</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面價值。
2. 本集團業已將提供借款及開立信用狀保證之現金及約當現金分類為其他金融資產，請詳附註六、(十三)及八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
上市及上櫃公司股票	\$ 889,910	\$ 782,266	\$ 757,598
受益憑證	20,000	20,000	40,379
非避險之衍生金融工具			
-遠期外匯合約	9,974	-	6,058
-利率交換	16,099	1,630	4,168
	935,983	803,896	808,203
評價調整	60,464	39,369	43,528
合計	<u>\$ 996,447</u>	<u>\$ 843,265</u>	<u>\$ 851,731</u>
非流動項目：			
持有供交易之金融資產			
上市及上櫃公司股票	\$ 539,359	\$ 532,794	\$ 567,846
評價調整	135,569	144,608	106,532
合計	<u>\$ 674,928</u>	<u>\$ 677,402</u>	<u>\$ 674,378</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益分別為 \$ 23,149 及 \$ 60,803。
2. 有關非避險之衍生金融資產之交易合約資訊說明如下：

衍生金融資產	105年3月31日		104年12月31日	
	名目本金	契約期間	名目本金	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	美金20,500仟元	105.03.02~ 105.06.14	-	-
利率交換	\$ 400,000	101.10.08~ 105.04.07	\$ 400,000	101.10.08~ 105.04.07
利率交換	美金18,000仟元	104.12.28~ 105.12.28	-	-

104年3月31日		
衍生金融資產	名目本金	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約 美金	29,500仟元	104.02.03~ 104.05.29
遠期外匯合約 日幣	178,658仟元	103.12.12~ 104.05.29
利率交換	\$ 400,000	101.10.08~ 105.04.07
利率交換 美金	5,000仟元	104.03.17~ 104.04.17

(1) 利率交換

本集團簽訂之利率交換交易係以固定利率交換浮動利率，係為規避浮動利率之長期借款的利率風險，惟未適用避險會計。

(2) 遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購及預售美金之遠期交易，係為規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 有關本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(三) 備供出售金融資產

項目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動項目：			
上市櫃及興櫃公司股票			
上海商業儲蓄銀行(股)公司	\$ 60,428	\$ 60,428	\$ -
中興電工機械(股)公司	-	-	17,642
其他(均未超過\$100,000)	6,123	21,843	21,487
	66,551	82,271	39,129
評價調整	(13,058)	(10,277)	(111)
合計	\$ 53,493	\$ 71,994	\$ 39,018
非流動項目：			
上市櫃及興櫃公司股票			
上海商業儲蓄銀行(股)公司	\$ 107,689	\$ 107,689	\$ 167,786
中興電工機械(股)公司等 (均未超過\$100,000)	57,210	57,210	57,210
評價調整	(29,716)	(28,126)	(607)
累計減損	(2,503)	(2,503)	(2,503)
合計	\$ 132,680	\$ 134,270	\$ 221,886

1. 本集團於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$4,371)及\$6,957。

2. 有關本集團將備供出售金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 以成本衡量之金融資產

項 目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動項目：			
未上市及未上櫃公司股票			
台灣之星(股)公司	\$ 101,553	\$ 101,553	\$ 101,553
其他(均未超過\$100,000)	<u>112,364</u>	<u>113,210</u>	<u>111,302</u>
	213,917	214,763	212,855
累計減損	(<u>148,394</u>)	(<u>148,394</u>)	(<u>148,394</u>)
合計	<u>\$ 65,523</u>	<u>\$ 66,369</u>	<u>\$ 64,461</u>
項 目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
非流動項目：			
未上市及未上櫃公司股票			
Evonyx, Inc.	\$ 141,060	\$ 143,078	\$ 138,526
坤基創業投資(股)公司	25,200	25,200	42,000
其他(均未超過\$100,000)	<u>1,274,991</u>	<u>1,302,331</u>	<u>1,311,752</u>
	1,441,251	1,470,609	1,492,278
累計減損	(<u>1,022,162</u>)	(<u>1,030,995</u>)	(<u>1,065,948</u>)
合計	<u>\$ 419,089</u>	<u>\$ 439,614</u>	<u>\$ 426,330</u>

本集團持有之未上市及未上櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該標的之公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。

(五) 無活絡市場之債務工具投資

項 目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動項目：			
定期存款	<u>\$ 35,700</u>	<u>\$ 32,900</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目：			
次順位金融債券-大眾商業銀行	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 150,000
志氣高電影股份有限公司特別股	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,500</u>
小計	150,000	150,000	152,500
累計減損	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>1,637</u>)
合計	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 150,863</u>

1. 本集團投資之對象信用品質良好。
2. 有關本集團將無活絡市場之債務工具投資提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(六) 應收帳款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收帳款	\$ 2,780,172	\$ 2,572,548	\$ 3,361,397
減：備抵呆帳	(155,450)	(145,818)	(127,164)
	<u>\$ 2,624,722</u>	<u>\$ 2,426,730</u>	<u>\$ 3,234,233</u>

1. 本集團並未持有任何的擔保品。
2. 有關本集團應收帳款之信用風險說明請詳附註十二、(二)。

(七) 金融資產移轉

本集團與大眾銀行、安泰銀行、台新銀行及台北富邦銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

單位：仟元

105年3月31日				
讓售應收 帳款金額	除列金額 (表列其他應收款)	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間
美金 16,264	美金 2,813	美金 46,000	美金 13,451	1.74%~2.49%
104年12月31日				
讓售應收 帳款金額	除列金額 (表列其他應收款)	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間
美金 21,750	美金 4,020	美金 46,000	美金 17,730	1.80%~2.55%
104年3月31日				
讓售應收 帳款金額	除列金額 (表列其他應收款)	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間
美金 10,957	美金 6,659	美金 44,000	美金 4,298	2.03%~2.50%
日幣 107,439	日幣 41,018	"	日幣 66,421	1.75%~1.77%

(八) 存貨

105年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 484,488	(\$ 96,118)	\$ 388,370
在製品	48,677	(15,912)	32,765
製成品	1,508,315	(346,553)	1,161,762
商品存貨	873,421	(151,313)	722,108
在途存貨	10,298	-	10,298
合計	<u>\$ 2,925,199</u>	<u>(\$ 609,896)</u>	<u>\$ 2,315,303</u>

104年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 469,062	(\$ 88,417)	\$ 380,645
在製品	52,372	(16,564)	35,808
製成品	1,802,415	(364,822)	1,437,593
商品存貨	861,142	(146,800)	714,342
在途存貨	10,633	-	10,633
合計	<u>\$ 3,195,624</u>	<u>(\$ 616,603)</u>	<u>\$ 2,579,021</u>

104年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 662,230	(\$ 142,108)	\$ 520,122
在製品	63,725	(27,656)	36,069
製成品	1,513,774	(334,688)	1,179,086
商品存貨	884,947	(153,599)	731,348
在途存貨	38,251	-	38,251
合計	<u>\$ 3,162,927</u>	<u>(\$ 658,051)</u>	<u>\$ 2,504,876</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 2,457,258	\$ 3,112,413
未分攤固定製造費用	215,993	249,233
(回升利益)跌價損失	(5,601)	21,046
其他	1,752	23,112
	<u>\$ 2,669,402</u>	<u>\$ 3,405,804</u>

本集團民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因出售以前年度已提跌價損失之存貨而認列回升利益。

2. 有關本集團將存貨提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(九)採用權益法之投資

1. 採權益法之投資明細如下：

	105年	104年
1月1日	\$ 574,126	\$ 545,601
增加採用權益法之投資	1,500	-
採用權益法之投資損益份額（註）	20,046	17,419
採用權益法之投資貸餘	-	1
轉列「其他非流動負債」		
其他權益變動（附註六、（二十三））	(355)	(309)
3月31日	\$ 595,317	\$ 562,712

關 聯 企 業 名 稱	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
威秀影城(股)公司(威秀影城)	\$ 569,506	\$ 546,855	\$ 531,238
台灣艾伯司康有限公司 (台灣艾伯司康)	2,295	2,295	2,295
南通中興材料科技有限公司 (中興材料)	10,948	10,965	10,928
志氣高電影股份有限公司 (志氣高)	-	-	(316)
三朝旺農業生物科技有限公司 (三朝旺)	3,450	6,130	12,275
一條大路電影股份有限公司 (一條大路)	3,877	3,881	5,976
双喜電影股份有限公司 (双喜)	3,701	4,000	-
英雄旅程股份有限公司 (英雄旅程)	1,540		
加：採用權益法之投資貸餘			
轉列「其他非流動負債」	-	-	316
	\$ 595,317	\$ 574,126	\$ 562,712

註：採用權益法之投資損益份額表列營業收入及其他利益及損失。

2. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
本期淨損	\$ 69,519	\$ 62,246
其他綜合損益(稅後淨額)	(55)	(22)
本期綜合損益總額	\$ 69,464	\$ 62,224

(十) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他	合計
105年1月1日					
成本	\$ 3,805,296	\$ 6,576,288	\$ 48,059,464	\$ 1,664,806	\$ 60,105,854
累計折舊及減損	—	(2,591,632)	(38,913,098)	(1,412,542)	(42,917,272)
	<u>\$ 3,805,296</u>	<u>\$ 3,984,656</u>	<u>\$ 9,146,366</u>	<u>\$ 252,264</u>	<u>\$ 17,188,582</u>
105年					
1月1日	\$ 3,805,296	\$ 3,984,656	\$ 9,146,366	\$ 252,264	\$ 17,188,582
增添	—	—	142	321	463
處分	—	—	—	(196)	(196)
重分類	2,899	15,620	49,136	(69,612)	(1,957)
折舊費用	—	(40,945)	(524,998)	(12,626)	(578,569)
減損損失	—	—	—	(16,106)	(16,106)
淨兌換差額	(2,529)	(10,480)	(3,729)	370	(16,368)
3月31日	<u>\$ 3,805,666</u>	<u>\$ 3,948,851</u>	<u>\$ 8,666,917</u>	<u>\$ 154,415</u>	<u>\$ 16,575,849</u>
105年3月31日					
成本	\$ 3,805,666	\$ 6,583,980	\$ 45,222,682	\$ 1,393,119	\$ 57,005,447
累計折舊及減損	—	(2,635,129)	(36,555,765)	(1,238,704)	(40,429,598)
	<u>\$ 3,805,666</u>	<u>\$ 3,948,851</u>	<u>\$ 8,666,917</u>	<u>\$ 154,415</u>	<u>\$ 16,575,849</u>
	土地	房屋及建築	機器設備	其他	合計
104年1月1日					
成本	\$ 3,915,022	\$ 6,993,730	\$ 56,596,283	\$ 2,187,123	\$ 69,692,158
累計折舊及減損	—	(2,674,504)	(43,453,645)	(1,653,742)	(47,781,891)
	<u>\$ 3,915,022</u>	<u>\$ 4,319,226</u>	<u>\$ 13,142,638</u>	<u>\$ 533,381</u>	<u>\$ 21,910,267</u>
104年					
1月1日	\$ 3,915,022	\$ 4,319,226	\$ 13,142,638	\$ 533,381	\$ 21,910,267
增添	—	—	331	2,258	2,589
處分	—	—	(41)	(587)	(628)
重分類	(5,162)	(27,778)	63,719	4,084	34,863
折舊費用	—	(46,069)	(798,187)	(37,096)	(881,352)
淨兌換差額	(1,704)	(11,268)	(12,810)	(5,569)	(31,351)
3月31日	<u>\$ 3,908,156</u>	<u>\$ 4,234,111</u>	<u>\$ 12,395,650</u>	<u>\$ 496,471</u>	<u>\$ 21,034,388</u>
104年3月31日					
成本	\$ 3,908,156	\$ 6,870,815	\$ 55,017,084	\$ 2,155,301	\$ 67,951,356
累計折舊及減損	—	(2,636,704)	(42,621,434)	(1,658,830)	(46,916,968)
	<u>\$ 3,908,156</u>	<u>\$ 4,234,111</u>	<u>\$ 12,395,650</u>	<u>\$ 496,471</u>	<u>\$ 21,034,388</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
資本化金額	\$ 75	\$ 268
資本化利率區間	2.69%	3.30%

2. 不動產廠房設備減損情形，請詳附註六、(十二)說明。

3. 有關本集團將不動產、廠房及設備提供作為質押擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
105年1月1日			
成本	\$ 74,788	\$ 115,210	\$ 189,998
累計折舊及減損	—	(39,230)	(39,230)
	<u>\$ 74,788</u>	<u>\$ 75,980</u>	<u>\$ 150,768</u>
105年			
1月1日	\$ 74,788	\$ 75,980	\$ 150,768
重分類	(2,899)	(14,019)	(16,918)
折舊費用	—	(628)	(628)
淨兌換差額	(2)	(116)	(118)
3月31日	<u>\$ 71,887</u>	<u>\$ 61,217</u>	<u>\$ 133,104</u>
105年3月31日			
成本	\$ 71,887	\$ 90,098	\$ 161,985
累計折舊及減損	—	(28,881)	(28,881)
	<u>\$ 71,887</u>	<u>\$ 61,217</u>	<u>\$ 133,104</u>
	土地	房屋及建築	合計
104年1月1日			
成本	\$ 91,949	\$ 26,867	\$ 118,816
累計折舊及減損	—	(10,294)	(10,294)
	<u>\$ 91,949</u>	<u>\$ 16,573</u>	<u>\$ 108,522</u>
104年			
1月1日	\$ 91,949	\$ 16,573	\$ 108,522
重分類	5,505	28,984	34,489
折舊費用	—	(709)	(709)
淨兌換差額	(23)	(119)	(142)
3月31日	<u>\$ 97,431</u>	<u>\$ 44,729</u>	<u>\$ 142,160</u>
104年3月31日			
成本	\$ 97,431	\$ 73,991	\$ 171,422
累計折舊及減損	—	(29,262)	(29,262)
	<u>\$ 97,431</u>	<u>\$ 44,729</u>	<u>\$ 142,160</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 3,596</u>	<u>\$ 1,866</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 628</u>	<u>\$ 709</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日之公允價值為\$184,911 至\$736,088 之間，係依附近可參考成交價格之評價結果。
3. 有關本集團將投資性不動產提供作為質押擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 非金融資產減損

1. 本集團民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日所認列之減損損失分別計\$18,523 及 6,436，明細如下：

	<u>105年1月1日至3月31日</u>		<u>104年1月1日至3月31日</u>	
	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>
減損損失－租賃改良 (表列不動產、廠房 及設備)	\$ 16,106	\$ -	\$ -	\$ -
減損損失－其他資產 (表列其他非流動資產)	1,604	-	-	-
減損損失－無形資產	-	-	1,445	-
減損損失－預付權利金 (表列其他流動資產)	-	-	1,262	-
減損損失－版權合約 (表列其他流動資產)	813	-	3,729	-
	<u>\$ 18,523</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,436</u>	<u>\$ -</u>

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	<u>105年1月1日至3月31日</u>		<u>104年1月1日至3月31日</u>	
	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>
能源部門	\$ 16,232	\$ -	\$ -	\$ -
影音部門	813	-	6,436	-
其他部門	1,478	-	-	-
	<u>\$ 18,523</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,436</u>	<u>\$ -</u>

3. 累計減損轉銷數：

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
機器設備	\$ 461,014	\$ -
其他	81,571	-
	<u>\$ 542,585</u>	<u>\$ -</u>

係本集團於民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日處分機器設備及轉列待出售非流動資產(表列其他流動資產)時一併轉銷相關之累計減損數，以計算處分損益。

(十三) 其他非流動資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
預付設備款	\$ 31,707	\$ 67,007	\$ 41,020
其他金融資產-非流動	41,787	43,339	57,295
存出保證金	48,585	47,419	59,969
其他非流動資產-其他	766,495	778,840	808,910
	<u>\$ 888,574</u>	<u>\$ 936,605</u>	<u>\$ 967,194</u>

有關本集團將其他非流動資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(十四) 短期借款

借款性質	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
金融機構借款			
銀行透支	\$ 3,840	\$ 2,407	\$ -
擔保借款	312,952	317,635	532,233
信用借款	319,864	344,932	564,697
	<u>\$ 636,656</u>	<u>\$ 664,974</u>	<u>\$ 1,096,930</u>
利率區間	1.2%~4.2%	1.4%~4.2%	1.4%~4.2%

關係人提供背書保證情形請詳附註七，其他擔保情形請詳附註八。

(十五) 應付短期票券

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
商業本票發行面值	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000
減：應付短期票券折價	(36)	(55)	(100)
	<u>\$ 199,964</u>	<u>\$ 199,945</u>	<u>\$ 199,900</u>
利率區間	2.4%	2.4%	2.4%

應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

(十六) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動項目：			
持有供交易金融負債			
非避險之衍生金融工具			
-利率交換	\$ 2,109	\$ 7,953	\$ 8,059
-遠期外匯合約	364	2,896	644
合計	<u>\$ 2,473</u>	<u>\$ 10,849</u>	<u>\$ 8,703</u>

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨損失分別計 \$ 21,097 及 \$ 5,469。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

<u>衍生金融負債</u>	<u>105年3月31日</u>		<u>104年12月31日</u>	
	<u>名目本金</u>	<u>契約期間</u>	<u>名目本金</u>	<u>契約期間</u>
流動項目：				
利率交換	\$ 1,000,000	100.04.07~ 105.04.07	\$ 1,000,000	100.04.07~ 105.04.07
"	-	-	美金 21,000仟元	104.11.20~ 105.12.28
遠期外匯合約	日幣168,875仟元	105.03.18~ 105.05.31	美金 16,700仟元	104.12.01~ 105.02.26
"	\$ 29,535	105.03.30~ 105.04.18	日幣243,045仟元	104.12.10~ 105.02.26
"	美金 2,500仟元	105.03.31~ 105.06.14	-	-
<u>衍生金融負債</u>	<u>104年3月31日</u>			
	<u>名目本金</u>	<u>契約期間</u>		
流動項目：				
利率交換	\$ 1,000,000	100.04.07~ 105.04.07		
遠期外匯合約	美金 4,000仟元	104.01.26~ 104.04.16		
"	日幣241,740仟元	103.12.11~ 104.06.30		
"	歐元 1,000仟元	104.03.19~ 104.04.20		

(1) 利率交換

本集團簽訂之利率交換交易係以固定利率交換浮動利率，係為規避浮動利率之長期借款的利率風險，惟未適用避險會計。

(2) 遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購及預售美元之遠期交易，係為規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十七) 長期借款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
金融機構借款			
擔保借款	\$ 5,043,510	\$ 4,858,823	\$ 4,650,906
信用借款	271,930	326,530	918,520
非金融機構借款	<u>62,470</u>	<u>74,652</u>	<u>39,305</u>
	5,377,910	5,260,005	5,608,731
減：一年或一營業週期內到期之長期借款	(<u>2,442,762</u>)	(<u>2,195,279</u>)	(<u>2,748,713</u>)
	<u>\$ 2,935,148</u>	<u>\$ 3,064,726</u>	<u>\$ 2,860,018</u>
利率區間	1.9%~6.8%	2.0%~4.7%	2.1%~6.8%

1. 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。自民國 102 年 6 月起每半年攤還本金，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有形淨值之 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%。

本公司於民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日，尚未償還之借款餘額分別為 \$480,000、\$480,000 及 \$980,000。

2. 本公司於民國 103 年 8 月與安泰國際商業銀行簽訂融資承諾合約書，自首次動用日起算 30 個月，借款總額為新台幣 5 億元，並提供土地及建物作為抵押。自民國 104 年 3 月起每半年攤還本金。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有形淨值之 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%。

本公司於民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日，尚未償還之借款餘額分別為 \$200,000、\$300,000 及 \$400,000。

3. 本公司於民國 104 年 9 月與安泰國際商業銀行簽訂融資承諾合約書，自首次動用日起算 30 個月，借款總額為新台幣 8 億元，並提供土地及建物作為抵押。自民國 105 年 3 月起每半年攤還本金。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有形淨值之 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%。

本公司於民國 105 年 3 月 31 日及 104 年 12 月 31 日，尚未償還之借款餘額分別為 \$670,000 及 \$800,000。

4. 本公司於民國 104 年 12 月與台新國際商業銀行簽訂融資承諾合約書，自首次動用日起算 36 個月，借款總額為新台幣 2 億 8 仟萬元，

並提供土地及建物作為抵押。自民國 106 年 3 月起每三個月攤還本金，剩餘本金於最後一期償還。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超過淨值之 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%，且淨值不得低於新台幣 200 億元。

本公司於民國 105 年 3 月 31 日，尚未償還之借款餘額為 \$280,000。

5. 永興多媒體於民國 102 年 7 月與上海商業儲蓄銀行等聯合授信銀行團簽訂 3 年期美金 2,600 萬元之信用融資承諾合約書，開立足額本票且由母公司中環(股)公司提供背書保證，並提供土地使用權、不動產、廠房及設備作為抵押，自民國 103 年 7 月起每半年攤還本息。

永興多媒體主要承諾事項如下：

(1) 年度財務報表之流動資產不得低於流動負債之 90%。

(2) 年度財務報表之負債資產率不得高於 70%。

另保證人中環(股)公司主要承諾事項如下：

(1) 年度合併財務報表負債總額不得高於有形資產淨值之 90%。

(2) 年度合併財務報表利息保障倍數(含折舊費用與攤銷費用)不得低於 250%。

本公司於民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日，尚未償還之借款餘額分別為 \$166,206、\$335,502 及 \$478,890。

6. 其餘借款償還期間自民國 101 年起至民國 110 年止分期償還。

7. 長期借款之擔保情形請詳附註八。

8. 本集團民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日未動用借款額度明細如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
一年以上到期	\$ 150,000	\$ 180,000	\$ 196,935

(十八) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,639 及\$2,280。

(3)本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$8,492。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$14,536 及\$17,505。

(2)EMC、HOTAN 及 VTC 訂有確定提撥義務之職工退休辦法，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之退休金費用分別為\$337 及\$596。

(3)依香港特區政府「僱傭條件-遣散費及長期服務金」之規定，員工連續受僱 24 個月或 5 年以上，可依最近薪資之一定比例，乘以可追溯年資，領取遣散費或長期服務金。CHC(H.K)及 Deltamc (H.K)民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依最近期薪資之一定比例撥存並認列之退休金費用分別為\$500 及\$624，與依「僱傭條件-遣散費及長期服務金」之規定計算所應負擔之相關負債，尚無重大差異。

(4)中宏、永興多媒體及富士光蘇州按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率分別為 10%、20%及 20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之退休金成本分別為\$4,997 及\$4,947。

(十九)股份基礎給付

1.民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，富晶通之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
		(仟股)		
員工認股權計畫	100.11.14	2,700	5年	2~4年之服務
"	101.10.23	300	"	"

上述股份基礎給付協議中，均係以權益交割。

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	105年		104年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	57	\$ 15.10	683	\$ 16.16
本期放棄認股權	-	-	(16)	15.00
本期執行認股權	-	-	(74)	15.20
3月31日期末流通在外認股權	<u>57</u>	15.10	<u>593</u>	16.31
3月31日期末可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>37</u>	17.74

3. 民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日執行之認股權於執行日之加權平均股價為新台幣 48.19 元。民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未有執行認股權之情形。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		105年3月31日		104年12月31日	
		股數	履約價格	股數	履約價格
核准發行日	到期日	(仟股)	(元)	(仟股)	(元)
101年10月23日	106年10月22日	57	\$ 15.10	57	\$ 15.10

		104年3月31日	
		股數	履約價格
核准發行日	到期日	(仟股)	(元)
100年11月14日	105年11月13日	477	\$ 17.85
101年10月23日	106年10月22日	116	10.00

5. 富晶通給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

		履約					每單位	
協議之	股價	價格	預期	預期存續	預期	無風險	公允價值	
類型	給與日	(元)	(元)	波動率	期間(年)	股利	利率	(元)
員工認股權計畫	100.11.14	\$17.85	\$17.85	43.01%	3.875	-	1.08%	\$ 6.11
"	101.10.23	9.72	10.00	46.18%	3.875	-	0.87%	3.42

註：預期波動率係採用類似企業其生命可比期間之股價，並考慮每年度盈餘分配對股票交易價格變動之影響而得。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
權益交割	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 202</u>

(二十)股本

1. 本公司於民國 104 年 6 月 2 日經股東會決議，為彌補虧損及改善股東權益結構，辦理減少資本 443,509,273 股，減資比率 17.3819%，減資基準日為民國 104 年 6 月 30 日，該項減資案業已於民國 104 年 7 月 23 日辦理股本變更登記完竣。
2. 截至民國 105 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$45,000,000，分為 4,500,000 仟股，實收資本額為 \$19,952,115，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：股)：

	105年	104年
1月1日	2,066,743,491	2,581,561,814
註銷庫藏股	(71,532,000)	-
3月31日	<u>1,995,211,491</u>	<u>2,581,561,814</u>

3. 庫藏股

- (1) 本公司分別於民國 105 年 1 月 21 日、104 年 12 月 10 日、104 年 9 月 18 日、104 年 6 月 8 日、104 年 4 月 22 日董事會決議通過並買回公司股份計 181,532 仟股。另於民國 105 年 3 月 17 日及 104 年 6 月 29 日經董事會決議通過庫藏股辦理註銷減資分別計普通股 71,532 仟股、50,000 仟股(減資後為 41,309 仟股)及 30,000 仟股，業已辦理變更登記完竣。
- (2) 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。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 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，逾期未轉讓者，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股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 本公司及子公司於民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日持有本公司股票明細如下：

持有股份 之公司名稱	收 回 原 因	105年3月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	為維護股東權益	37,685	\$132,093
子公司-中嘉	投資目的	6,521	169,070
合計		<u>44,206</u>	<u>\$301,163</u>

		104年12月31日	
持有股份			
<u>之公司名稱</u>	<u>收 回 原 因</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	為維護股東權益	49,055	\$ 174,129
子公司-中嘉	投資目的	6,521	169,070
合計		<u>55,576</u>	<u>\$ 343,199</u>

		104年3月31日	
持有股份			
<u>之公司名稱</u>	<u>收 回 原 因</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
子公司-中嘉	投資目的	<u>7,894</u>	<u>\$ 169,070</u>

(二十一) 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。

	發行溢價	庫藏股票交易	實際取得或處分 子公司股權價格 與帳面價值差額	認列對子公司 所有權 權益變動數	其他	合計
105年1月1日	\$ 3,215,901	\$ 2,729,534	\$ -	\$ 503	\$ 1,922	\$ 5,947,860
註銷庫藏股	(111,305)	577,960	-	-	-	466,655
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	21	-	21
105年3月31日	<u>\$ 3,104,596</u>	<u>\$ 3,307,494</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 524</u>	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 6,414,536</u>

	發行溢價	庫藏股票交易	實際取得或處分 子公司股權價格 與帳面價值差額	認列對子公司 所有權 權益變動數	其他	合計
104年1月1日	\$ 3,318,746	\$ 2,213,295	\$ 1,640	\$ 1,507	\$ 1,922	\$ 5,537,110
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	(15)	-	(15)
104年3月31日	<u>\$ 3,318,746</u>	<u>\$ 2,213,295</u>	<u>\$ 1,640</u>	<u>\$ 1,492</u>	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 5,537,095</u>

(二十二) 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10%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。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. 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分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國104年6月2日經股東會決議民國103年度虧損撥補提案。並於民國104年6月2日經股東會決議辦理減資彌補虧損\$4,435,093。有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司截至民國105年3月31日止，尚無可供分配之盈餘。
6. 本公司民國104年及103年度並未分配股利。
7. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十八)。

(二十三) 其他權益項目

	105年度		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 58,312	\$ 138,080	\$ 196,392
備供出售投資評價調整	(4,371)	-	(4,371)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(63,717)	(63,717)
- 關聯企業	-	(355)	(355)
3月31日	<u>\$ 53,941</u>	<u>\$ 74,008</u>	<u>\$ 127,949</u>
	104年度		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 35,673	\$ 223,199	\$ 258,872
備供出售投資評價調整	6,957	-	6,957
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(62,086)	(62,086)
- 關聯企業	-	(309)	(309)
3月31日	<u>\$ 42,630</u>	<u>\$ 160,804</u>	<u>\$ 203,434</u>

(二十四) 營業收入

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
銷貨收入	\$ 2,772,052	\$ 3,446,724
營業證券出售收入	-	3,159
營業證券投資收入	27,120	40,570
合計	<u>\$ 2,799,172</u>	<u>\$ 3,490,453</u>

(二十五) 其他收入

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
租金收入	\$ 4,265	\$ 6,192
股利收入	-	29
利息收入：		
銀行存款利息	5,310	6,736
其他收入	33,615	8,286
合計	<u>\$ 43,190</u>	<u>\$ 21,243</u>

(二十六) 其他利益及損失

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	\$ 17,328	\$ 38,036
透過損益按公允價值衡量 之金融負債淨損失	(21,097)	(5,469)
淨外幣兌換損失	(11,421)	(12,268)
處分不動產、廠房及設備 利益	618	1,780
處分投資利益	-	1,884
淨減損損失	(18,523)	(6,436)
其他支出	(6,329)	(4,425)
合計	<u>(\$ 39,424)</u>	<u>\$ 13,102</u>

(二十七) 財務成本

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
利息費用：		
銀行借款	\$ 40,989	\$ 51,960
其他	2,374	1,126
額度管理費	11,533	13,267
	54,896	66,353
減：符合要件之資產 資本化金額	(75)	(268)
財務成本	<u>\$ 54,821</u>	<u>\$ 66,085</u>

(二十八)員工福利、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	105年1月1日至3月31日		
	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	\$ 277,098	\$ 97,489	\$ 374,587
勞健保費用	27,182	9,553	36,735
退休金費用	16,886	5,123	22,009
其他員工福利費用	13,822	3,400	17,222
折舊費用	537,547	41,022	578,569
攤銷費用	37,510	15,095	52,605

功能別 性質別	104年1月1日至3月31日		
	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	\$ 352,992	\$ 109,058	\$ 462,050
勞健保費用	36,458	10,228	46,686
退休金費用	20,548	5,404	25,952
其他員工福利費用	18,651	3,861	22,512
折舊費用	833,649	47,703	881,352
攤銷費用	32,566	10,862	43,428

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利至少1%，董事監察人酬勞不超過1.5%。
2. 惟依民國104年5月20日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項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。本公司於105年3月17日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞至少1%，董事酬勞不超過1.5%。此章程修正案將提民國105年股東會決議。
3. 本公司民國105年及104年1月1日至3月31日為累積虧損，故未估列員工酬勞(紅利)及董監酬勞。有關董事會通過擬議資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 10,950	\$ 12,760
匯率影響數	4	6
當期所得稅總額	10,954	12,766
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	2,757	1,876
淨兌換差額	487	(262)
所得稅費用	\$ 14,198	\$ 14,380

2. 本公司及國內子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定情形如下：

	核定情形
(1)本公司	核定至103年度
(2)中嘉、富陽、中藝、台灣富士光、富能動力、尚陽、亞藝、中娛	"
(3)得利、本盟、富晶通	核定至102年度

3. 待彌補虧損相關資訊

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
87年度以後	(\$ 3,213,428)	(\$ 2,825,458)	(\$ 4,888,235)

4. 民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$360,117、\$360,117 及 \$388,897，民國 104 年度無可供分配之盈餘。

(三十) 每股虧損

	105年1月1日至3月31日		
	加權平均流通 稅後金額	每股虧損 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 387,970)	2,050,222	(\$ 0.19)

104年1月1日至3月31日		
	追溯調整流通 稅後金額	每股虧損 在外股數(仟股) (元)
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 453,142)	2,126,316 (\$ 0.21)
(三十一)與非控制權益之交易		

1. 本集團民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未與非控制權益進行交易。

2. 子公司現金增資，本集團未依持股比例認購

富晶通於民國 104 年 1 月及 3 月轉換員工認股權並發行新股，本集團因而減少 0.06%股權，惟未依持股比例認購。該交易增加非控制權益\$75，歸屬於母公司業主權益減少\$75。民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日富晶通所有者權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	104年1月1日至3月31日
非控制權益帳面金額增加	(\$ 75)
資本公積－認列對子公司所有權益變動數	(\$ 75)

(三十二)營業租賃

1. 本集團以營業租賃承租辦公室、廠房及廣告霓虹燈招牌，租賃期間介於 5 至 10 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約，惟部分廠房已於民國 105 年 2 月提前解約。民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列\$24,981 及\$27,051 之租金成本及費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
不超過1年	\$ 81,484	\$ 86,088	\$ 77,674
超過1年但不超過5年	205,811	142,900	85,196
超過5年	6,081	3,957	864
	<u>\$ 293,376</u>	<u>\$ 232,945</u>	<u>\$ 163,734</u>

2. 本盟已將承租之廠房資產轉租，該項租賃及轉租已於民國 105 年 2 月提前解約。民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列\$552 及\$3,052 之轉租收入。

(三十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ 463	\$ 2,589
預付設備款增加	31,141	39,101
加：期初應付設備款	134,528	155,299
減：期末應付設備款	(128,295)	(148,952)
本期支付現金	<u>\$ 37,837</u>	<u>\$ 48,037</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>105年1月1日至3月31日</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u>
商品銷售：		
-其他關係人	\$ <u>1,207</u>	\$ <u>1,929</u>

本集團對上開關係人之銷貨價格與交易條件，係依各地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。

2. 應收關係人款項

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
應收帳款及票據：			
-其他關係人	\$ <u>2,377</u>	\$ <u>2,858</u>	\$ <u>3,188</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品，收款條件與一般交易並無顯著差異，為月結 30 天~120 天。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項無需提列負債準備。

3. 關係人提供背書保證情形

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
該個體之主要管理階層	\$ <u>76,000</u>	\$ <u>76,000</u>	\$ <u>76,000</u>

註：該個體之主要管理階層為該個體融資額度之連帶保證人。

4. 其他

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本集團捐贈予其他關係人之總額均為 \$2,000。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
短期員工福利	\$ 14,306	\$ 14,563
離職福利	5,513	-
退職後福利	338	351
其他長期員工福利	514	499
股份基礎給付	-	19
總計	<u>\$ 20,671</u>	<u>\$ 15,432</u>

八、質押之資產

本集團資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	105年3月31日	104年12月31日	
質押定期存款及受限制存款 (表列其他金融資產-流動 及其他非流動資產)	\$ 1,130,364	\$ 1,136,448	清算、關稅、開立 信用狀保證金、 發行短期票券及 銀行借款擔保
存貨	39,245	44,304	銀行借款
上市櫃及興櫃公司股票(表 列透過損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動及 備供出售金融資產-非流動)	598,711	598,266	銀行借款及發行短期 票券
有價證券(表列無活絡市場 之債務工具投資-非流動)	130,000	130,000	銀行借款
不動產、廠房及設備	6,410,688	6,160,011	"
投資性不動產	96,011	96,225	"
長期預付租金-土地使用權 (表列其他非流動資產)	19,731	19,962	"
	<u>\$ 8,424,750</u>	<u>\$ 8,185,216</u>	

資 產 項 目	帳 面 價 值	
	104年3月31日	擔 保 用 途
質押定期存款及受限制存款 (表列其他金融資產-流動 及其他非流動資產)	\$ 1,177,435	清算、關稅、開立信用狀保證金、 發行短期票券、銀行借款及補助 款擔保
存貨	39,305	銀行借款
上市櫃及興櫃公司股票(表 列透過損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動及 備供出售金融資產-非流動)	702,416	銀行借款及發行短期票券
有價證券(表列無活絡市場 之債務工具投資-非流動)	130,000	銀行借款
不動產、廠房及設備	7,455,177	"
投資性不動產	108,051	"
長期預付租金-土地使用權 (表列其他非流動資產)	20,566	"
	<u>\$ 9,632,950</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項：

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 77,320	\$ 81,477	\$ 78,295
無形資產	7,166	11,000	5,269
總計	<u>\$ 84,486</u>	<u>\$ 92,477</u>	<u>\$ 83,564</u>

2. 營業租賃協議

請詳附註六、(三十二)之說明。

3. 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 HP Inc. 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。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 105 年 3 月 17 日經董事會決議通過，為維護股東權益擬買回公司股份並消除股份，本次計畫買回股份總金額上限為\$4,559,176，預定買回 30,000 仟股，買回價格區間為 2.6 元至 5.4 元。於民國 105 年 3 月 31 日，本公司買回 7,685 仟股，買回金額計\$27,804。另截至民國 105 年 5 月 3 日止，本公司期後買回 22,315 仟股，買回金額計\$77,853，業已全數買回。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產(表列其他金融資產-流動及其他非流動資產)、以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資、存出保證金(表列其他流動及非流動資產)、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)、長期應付票據及款項(表列其他非流動負債)的帳面價值係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六、(二)及(十六)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其

功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- C. 本集團運用遠期外匯合約等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之風險。
- D. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之借款來管理，請詳附註六、(十七)。
- E. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 106,119	32.175	\$ 3,414,379
日幣：新台幣	542,110	0.2864	155,260
歐元：新台幣	69	36.43	2,514
美金：人民幣	5,681	6.473	182,785
新台幣：美金	339,840	0.0311	339,840
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 48,153	32.175	\$ 1,549,323
日幣：新台幣	302,284	0.2864	86,574
歐元：新台幣	52,638	36.43	1,917,602
美金：人民幣	14,244	6.473	458,298

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 99,863	32.88	\$ 3,283,495
日幣：新台幣	582,093	0.273	158,911
歐元：新台幣	58	35.92	2,083
美金：人民幣	9,109	6.5852	299,504
新台幣：美金	433,619	0.0304	433,619
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 43,490	32.88	\$ 1,429,951
日幣：新台幣	206,933	0.273	56,493
歐元：新台幣	1,839	35.92	66,057
美金：人民幣	12,566	6.5852	413,171
104年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 98,527	31.29	\$ 3,082,910
日幣：新台幣	966,967	0.2603	251,702
歐元：新台幣	18	33.88	610
美金：人民幣	9,184	6.208	287,367
新台幣：美金	555,209	0.032	555,209
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 27,938	31.29	\$ 874,180
日幣：新台幣	341,975	0.2603	89,016
歐元：新台幣	1,827	33.88	61,899
美金：人民幣	19,315	6.208	604,366

F. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

105年1月1日至3月31日				
兌換損益				
外幣(仟元)		匯率	帳面金額	
(外幣:功能性貨幣)				
金融資產				
貨幣性項目				
美金：新台幣	\$	-	32.175	(\$ 74,814)
日幣：新台幣		-	0.2864	7,264
歐元：新台幣		-	36.43	36
美金：人民幣	(126)		6.5630	(1,450)
新台幣：美金	8		0.031	266
金融負債				
貨幣性項目				
美金：新台幣	\$	-	32.175	(\$ 33,948)
日幣：新台幣		-	0.2864	4,050
歐元：新台幣		-	36.43	26,845
美金：人民幣	(316)		6.5630	(3,635)

104年1月1日至3月31日				
兌換損益				
外幣(仟元)		匯率	帳面金額	
(外幣:功能性貨幣)				
金融資產				
貨幣性項目				
美金：新台幣	\$	-	31.29	(\$ 37,440)
日幣：新台幣		-	0.2603	(5,124)
歐元：新台幣		-	33.88	(84)
美金：人民幣	(25)		6.2083	(3,490)
新台幣：美金	7		0.032	213
金融負債				
貨幣性項目				
美金：新台幣	\$	-	31.29	(\$ 10,616)
日幣：新台幣		-	0.2603	(1,813)
歐元：新台幣		-	33.88	(8,514)
美金：人民幣	(52)		63.2083	(7,341)

G. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105年1月1日至3月31日				
敏感度分析				
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益		
(外幣:功能性貨幣)				
金融資產				
貨幣性項目				
美金：新台幣	1%	\$ 34,144	\$	-
日幣：新台幣	1%	1,553		-
歐元：新台幣	1%	25		-
美金：人民幣	1%	1,853		-
新台幣：美金	1%	3,398		-
金融負債				
貨幣性項目				
美金：新台幣	1%	\$ 15,493	\$	-
日幣：新台幣	1%	866		-
歐元：新台幣	1%	19,176		-
美金：人民幣	1%	4,647		-
104年1月1日至3月31日				
敏感度分析				
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益		
(外幣:功能性貨幣)				
金融資產				
貨幣性項目				
美金：新台幣	1%	\$ 30,829	\$	-
日幣：新台幣	1%	2,517		-
歐元：新台幣	1%	6		-
美金：人民幣	1%	2,874		-
新台幣：美金	1%	5,552		-
金融負債				
貨幣性項目				
美金：新台幣	1%	\$ 8,742	\$	-
日幣：新台幣	1%	890		-
歐元：新台幣	1%	619		-
美金：人民幣	1%	6,044		-

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨損因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$16,453 及 \$15,159；對於股東權益之影響應分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$1,862 及 \$2,609。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團之借款主係為浮動利率。於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元及人民幣計價。
- B. 於民國 105 年及 104 年 3 月 31 日，若新台幣借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨損將減少或增加 \$12,385 及 \$12,214 主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。
- C. 於民國 105 年及 104 年 3 月 31 日，若美元借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨損將分別減少或增加 \$637 及 \$637，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。
- D. 於民國 105 年及 104 年 3 月 31 日，若人民幣借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨損將減少或增加 \$416 及 \$1,197，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有信評良好之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，並無超出信用限額之情事，且不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本集團未逾期且未減損之應收票據及帳款(含關係人)依據本集團授信標準之信用品質資訊如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
群組1	\$ 263,152	\$ 5,470	\$ 430,054
群組2	-	125,193	118,759
群組3	848,860	834,607	933,277
	<u>\$ 1,112,012</u>	<u>\$ 965,270</u>	<u>\$ 1,482,090</u>

群組 1：前一年度銷貨淨額高於前一年度集團銷貨淨額 15%之客戶。

群組 2：前一年度銷貨淨額介於前一年度集團銷貨淨額 10%~15%之客戶。

群組 3：前一年度銷貨淨額低於前一年度集團銷貨淨額 10%之客戶。

D. 本集團已逾期惟未減損之應收款項之帳齡分析如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
30天內	\$ 29,265	\$ 47,404	\$ 40,671
31-90天	22,278	14,420	8,101
91-180天	1,433	72	2,088
181天以上	-	-	3,785
	<u>\$ 52,976</u>	<u>\$ 61,896</u>	<u>\$ 54,645</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

E. 本集團業已發生減損之應收款項分析如下：

(1)於民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日止，本集團已減損之應收款項金額分別為\$1,644,507、\$1,575,622 及\$1,855,560。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	105年1月1日至3月31日		
	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
1月1日	\$ 2,479	\$ 144,694	\$ 147,173
本期提列減損損失		42,344	42,344
本期沖銷未能收回 之款項	-	(32,288)	(32,288)
匯率影響數	-	(442)	(442)
3月31日	<u>\$ 2,479</u>	<u>\$ 154,308</u>	<u>\$ 156,787</u>

	104年1月1日至3月31日		
	個別評估之	群組評估之	
	減損損失	減損損失	合計
1月1日	\$ 2,479	\$ 122,689	\$ 125,168
本期提列減損損失	-	29,234	29,234
本期沖銷未能收回之款項	-	(24,544)	(24,544)
匯率影響數	-	(766)	(766)
3月31日	\$ 2,479	\$ 126,613	\$ 129,092

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日市場價值(公允價值)。下表所揭露之合約現金流量金額(不含衍生金融負債)係未折現之金額。

非衍生金融負債：

105年3月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 636,656	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	199,964	-	-	-
應付票據	419,341	-	-	-
應付帳款	913,299	-	-	-
其他應付款	902,577	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期及預估利息)	2,541,355	1,914,442	904,052	216,618
長期應付票據及款項	-	-	-	63,507
存入保證金	1,270	947	4,445	12,870

非衍生金融負債：

104年12月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 664,974	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	199,945	-	-	-
應付票據	487,849	-	-	-
應付帳款	840,487	-	-	-
其他應付款	1,057,733	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期 及預估利息)	2,298,199	2,186,806	750,559	223,205
長期應付票據及款項	-	-	-	63,507
存入保證金	1,521	1,441	4,455	13,152

非衍生金融負債：

104年3月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$1,096,930	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	199,900	-	-	-
應付票據	666,935	-	-	-
應付帳款	1,275,891	-	-	-
其他應付款	867,628	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期 及預估利息)	2,859,679	2,256,803	459,167	217,949
長期應付票據及款項	-	-	-	63,507
存入保證金	1,268	1,386	4,350	12,575

衍生金融負債：

105年3月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
利率交換	\$ 2,109	\$ -	\$ -	\$ -
遠期外匯合約	364	-	-	-

衍生金融負債：

104年12月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
利率交換	\$ 7,953	\$ -	\$ -	\$ -
遠期外匯合約	2,896	-	-	-

衍生金融負債：

104年3月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
利率交換	\$ 8,059	\$ -	\$ -	\$ -
遠期外匯合約	644	-	-	-

C. 本集團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。

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十一)說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之大部分衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
受益憑證	\$ 19,741	\$ -	\$ -	\$ 19,741
權益證券	1,625,561	-	-	1,625,561
利率交換	-	16,099	-	16,099
遠期外匯合約	-	9,974	-	9,974
<u>備供出售金融資產</u>				
權益證券	186,173	-	-	186,173
合計	<u>\$1,831,475</u>	<u>\$ 26,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,857,548</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 364	\$ -	\$ 364
利率交換	-	2,109	-	2,109
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,473</u>

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 19,661	\$ -	\$ -	\$ 19,661
權益證券	1,499,376	-	-	1,499,376
利率交換	-	1,630	-	1,630
備供出售金融資產				
權益證券	206,264	-	-	206,264
合計	<u>\$1,725,301</u>	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,726,931</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,896	\$ -	\$ 2,896
利率交換	-	7,953	-	7,953
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,849</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,849</u>
104年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 41,573	\$ -	\$ -	\$ 41,573
權益證券	1,474,310	-	-	1,474,310
遠期外匯合約	-	6,058	-	6,058
利率交換	-	4,168	-	4,168
備供出售金融資產				
權益證券	260,904	-	-	260,904
合計	<u>\$1,776,787</u>	<u>\$ 10,226</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,787,013</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 644	\$ -	\$ 644
利率交換	-	8,059	-	8,059
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,703</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,703</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。		
(3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。		
(4) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。		
(5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整。		

5. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：(揭露金額逾新台幣一億元以上者，不包括投資子公司、關聯企業集合資控制部分)：請詳附表三。
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：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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十六)及附註十二、(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(揭露本期期末原始投資金額逾新台幣二億元以上者，不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註七：關係人交易及附註十三、(一)10。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團以產業別之角度經營業務，並區分為儲存媒體部門、投資部門及其他光電部門等，其產業類型分述如下：

1. 儲存媒體部門：光碟片及磁碟片等消費性電子產品之製造及銷售。
2. 投資部門：經營各種事業之投資。
3. 其他光電部門：面板及太陽能產品之製造及銷售。
4. 其他部門：經營影音銷售及非屬銷售光碟片業務。

(二)部門損益之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	105年1月1日至3月31日					
	儲存媒體部門	投資部門	其他光電部門	其他部門	調整及沖銷	合計
外部收入	\$ 2,220,027	\$ 38,710	\$ 230,880	\$ 309,555	\$ -	\$ 2,799,172
內部部門收入	356,140	-	-	34,542	(390,682)	-
部門收入	<u>\$ 2,576,167</u>	<u>\$ 38,710</u>	<u>\$ 230,880</u>	<u>\$ 344,097</u>	<u>(\$ 390,682)</u>	<u>\$ 2,799,172</u>
部門損益	<u>(\$ 210,924)</u>	<u>\$ 9,161</u>	<u>(\$ 44,394)</u>	<u>(\$ 124,171)</u>	<u>(\$ 12,876)</u>	<u>(\$ 383,204)</u>
部門損益包括：						
折舊及攤銷	<u>\$ 504,452</u>	<u>\$ 4,794</u>	<u>\$ 81,842</u>	<u>\$ 40,714</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 631,802</u>

	104年1月1日至3月31日					
	儲存媒體部門	投資部門	其他光電部門	其他部門	調整及沖銷	合計
外部收入	\$ 2,862,558	\$ 43,730	\$ 261,534	\$ 322,631	\$ -	\$ 3,490,453
內部部門收入	319,625	-	-	22,426	(342,051)	-
部門收入	<u>\$ 3,182,183</u>	<u>\$ 43,730</u>	<u>\$ 261,534</u>	<u>\$ 345,057</u>	<u>(\$ 342,051)</u>	<u>\$ 3,490,453</u>
部門損益	<u>(\$ 295,739)</u>	<u>\$ 66,347</u>	<u>(\$ 99,680)</u>	<u>(\$ 124,560)</u>	<u>\$ 1,723</u>	<u>(\$ 451,909)</u>
部門損益包含：						
折舊及攤銷	<u>\$ 760,266</u>	<u>\$ 6,236</u>	<u>\$ 119,374</u>	<u>\$ 39,613</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 925,489</u>

(三) 部門損益之調節資訊

本集團應報導部門稅前損益與繼續營業部門稅前損益相同，故無須調節。

中環股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國105年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註19)	實際動支 金額	利率區間 (%)	資金貸 與性質 (註4)	業務往 來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列 備抵 呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	中環	富陽	其他應收款 -關係人	Y	\$ 2,500,000	\$ 2,500,000	\$ 1,152,000	1.75~2.2	2	\$ -	營運週轉	\$-	動產	\$ 2,619,617	\$ 3,447,001	\$ 9,192,004	註7
0	中環	尚陽	其他應收款 -關係人	Y	439,389	329,389	329,389	1.75~2.2	2	-	營運週轉	-	動產	-	3,447,001	9,192,004	註7
1	中宏	永興多媒體	其他應收款	Y	66,157	64,623	64,623	5.10	2	-	營運週轉	-	-	-	124,276	108,885	註8
1	中宏	富士光蘇州	其他應收款	Y	30,534	29,826	29,826	6.00	2	-	營運週轉	-	-	-	124,276	108,885	註8 、20
2	CMC(H. K.)	EMC Investment Holding	其他應收款	Y	118,748	114,221	114,221	-	2	-	營運週轉	-	-	-	258,487	258,487	註9
3	中藝	亞藝	其他應收款	Y	14,000	14,000	14,000	3.30	2	-	營運週轉	-	-	-	100,000	81,722	註10
4	Deltamac (H. K.)	Click Play	其他應收款	Y	51,384	49,788	38,371	0.65	2	-	營運週轉	-	-	-	50,119	80,191	註11
5	本盟	富士光蘇州	其他應收款	Y	102,214	102,214	101,125	4.65	2	-	營運週轉	-	-	-	155,842	155,842	註12 、20
5	本盟	Texture	其他應收款	Y	2,598	1,622	1,622	-	1	6,457	營運週轉	-	-	-	6,457	155,842	註12
6	EMC Investment Holding	永興多媒體	其他應收款	Y	230,805	222,008	222,008	2.85	2	-	營運週轉	-	-	-	748,647	1,949,234	註13
6	EMC Investment Holding	EMC UK	其他應收款	Y	26,508	25,497	25,497	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,436,543	2,436,543	註13
6	EMC Investment Holding	中環	其他應收款	Y	267,600	96,525	96,525	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,436,543	2,436,543	註13
7	SuperNet	富士光	其他應收款	Y	11,708	11,261	11,261	2.43	2	-	營運週轉	-	-	-	160,875	183,641	註14

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註19)	實際動支 金額	利率區間 (%)	資金貸 與性質 (註4)	業務往 來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	備抵 呆帳 金額	提列 擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
8	永興電子	永興多媒體	其他應收款	Y	58,524	57,167	57,167	4.35-5.1	2	-	營運週轉	-	-	-	124,276	83,267	註15
8	永興電子	三朝旺	其他應收款	Y	17,558	12,179	12,179	4.35-5.6	2	-	營運週轉	-	-	-	124,276	83,267	註15
9	HOTAN	WINTAN	其他應收款	Y	26,760	25,740	25,740	2.93	2	-	營運週轉	-	-	-	121,428	173,140	註16
10	中娛	亞藝	其他應收款	Y	20,000	20,000	20,000	3.30	2	-	營運週轉	-	-	-	20,000	21,567	註17
11	得利	亞藝	其他應收款	Y	5,151	5,140	3,187	-	1	55,132	營運週轉	-	-	-	53,441	203,245	註18

註1：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2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限，與本公司有業務往來且為本公司直接間接持股百分之五十之子公司，個別貸與金額以本公司淨值15%或雙方間業務往來金額孰高者為限。與本公司無業務往來且為本公司直接間接持股百分之五十之子公司，個別貸與金額以本公司淨值15%為限。

註8：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9：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。

對個別對象資金貸與限額不得超過港幣30,000仟元為限。

註10：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11：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貸出公司當期淨值之25%為限。

註12：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13：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。對母公司及母公司直接間接持股百分之百之外國公司，資金貸與限額以貸出公司當期淨值之50%為限。

註14：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15：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16：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限；若無業務往來但為母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為限。

註17：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限。對母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\$20,000為限。與本公司有業務往來且為本公司直接間接持股百分之五十之子公司，個別貸與金額以本公司淨值15%或雙方間業務往來金額孰高者為限。與本公司無業務往來且為本公司直接間接持股百分之五十之子公司，個別貸與金額以本公司淨值15%為限。

註18：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。

註19：係以原幣數乘以期末匯率換算。

註20：業已依照「資金貸與及背書保證作業程序」規定，於董事會上報告相關處理程序。

中環股份有限公司及子公司

為他人背書保證
民國105年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

		被背書保證對象			本期最高	期末背書	實際動支	以財產擔保	累計背書保證金		屬母公司對	屬子公司對	屬對大陸地	
編號	背書保證者		關係	對單一企業	背書保證餘額	保證餘額	金額	之背書保證	額佔最近期財務	背書保證	子公司背書	母公司背書	區背書保證	
(註1)	公司名稱	公司名稱	(註2)	背書保證限額	(註8)	(註9)	(註10)	金額	報表淨值之比率(%)	最高限額	保證(註11)	保證(註11)	(註11)	備註
0	中環	永興多媒體	3	\$ 6,894,003	\$ 341,952	\$ 167,310	\$ 167,310	\$ -	0.73	\$ 6,894,003	Y	N	Y	註3
0	中環	中嘉	2	6,894,003	109,200	102,000	60,000	-	0.44	6,894,003	Y	N	N	註3
0	中環	亞藝	2	6,894,003	130,868	125,627	115,627	-	0.55	6,894,003	Y	N	N	註3
0	中環	本盟	2	6,894,003	86,772	84,282	57,224	-	0.37	6,894,003	Y	N	N	註3
0	中環	富陽	2	6,894,003	1,300,000	1,300,000	1,299,978	1,300,000	5.66	6,894,003	Y	N	N	註3
						\$ 1,779,219	\$ 1,700,139	\$ 1,300,000	7.75					
1	得利	Deltamac (H. K.)	2	\$ 152,434	\$ 56,865	\$ 36,036	\$ 12,870	\$ -	7.09	\$ 152,434	Y	N	N	註4
2	中嘉	富陽	3	\$ 1,276,636	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 199,978	\$ -	4.70	\$ 2,978,818	N	N	N	註5
2	中嘉	中環	4	2,978,818	1,870,000	1,870,000	1,770,000	1,770,000	43.94	\$ 2,978,818	N	Y	N	註5
						\$ 2,070,000	\$ 1,969,978	\$ 1,770,000	48.64					
3	中宏	永興多媒體	3	\$ 114,900	\$ 101,780	\$ 99,420	\$ 62,041	\$ 99,420	36.52	\$ 136,106	N	N	Y	註7

註1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (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3：中環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。

註4：得利對外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。

註5：中嘉對外保證總額以不超過當期淨值之百分之七十為限，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七十為限。

註6：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7：中宏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。但為母公司及最終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，其背書保證金額以不超過最終母公司當期淨值之百分零點五為限。

註8：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註9：截至資產負債表日舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應計入背書保證餘額中。

註10：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註11：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

中環股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國105年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		公允價值 (註3)	備註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註2)	持股比例 (%)	
中環	夏都股票		透過損益按公允價值之 金融資產-流動	5,826,802	\$ 211,541	6.10	\$ 45.45
	華電股票		"	996,800	13,440	0.36	13.50
	遠雄來股票		"	4,845,000	109,957	4.61	25.90
	三洋電機等		"		142,031		
			評價調整		<u>58,395</u>		
					<u>\$ 535,364</u>		
	上海商銀股票		備供出售金融資產-流動 評價調整	1,730,000	\$ 60,097 (8,785)	0.04	\$ 29.66
					<u>\$ 51,312</u>		
	夏都股票		透過損益按公允價值之 金融資產-非流動	7,400,000	\$ 268,655	7.75	\$ 45.45 註4
	華電股票		"	8,000,000	107,871	2.92	13.50 "
			評價調整		<u>67,804</u>		
					<u>\$ 444,330</u>		
	上海商銀股票		備供出售金融資產-非流動 評價調整	3,100,000	\$ 107,689 (15,743)	0.08	\$ 29.66 註4
					<u>\$ 91,946</u>		
	漢威光電等股票		以成本衡量之金融資產-非流動 累計減損		\$ 527,642 (449,859)		
					<u>\$ 77,783</u>		
	大眾-次順位金融債券		無活絡市場之債券投資-非流動		<u>\$ 130,000</u>		註4

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註3：係市價或每股淨值。

註4：本公司截至民國105年3月31日止提供有價證券\$666,276作為質押擔保。

中環股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國105年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		持股比例 (%)	公允價值 (註3)	備註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註2)			
中 嘉	遠雄來		透過損益按公允價值之 金融資產-流動	6,696,000	\$ 162,472	6.37	\$25.90	
	味全等股票		"		\$ 153,954			
			評價調整		14,543			
					<u>\$ 330,969</u>			
	太陽光等股票		備供出售金融資產-流動		\$ 6,454			
			評價調整		(4,273)			
					<u>\$ 2,181</u>			
	台灣之星等股票		以成本衡量之金融資產-流動		\$ 175,307			
			累計減損		(148,394)			
					<u>\$ 26,913</u>			
	夏都股票		透過損益按公允價值之 金融資產-非流動	5,073,663	\$ 162,833	5.32	\$45.45	註4
			評價調整		67,765			
					<u>\$ 230,598</u>			
	中環股票 中興電工等股票	本公司	備供出售金融資產-非流動	6,521,124	\$ 229,956	0.29	\$3.48	
			"		57,210			註4
					287,166			
			評價調整		(221,235)			
			累計減損		(2,503)			
	坤基創投股票 希旺科技等股票		以成本衡量之金融資產-非流動	2,520,000	\$ 25,200	6.67		
			"		229,165			
					254,365			
			累計減損		(163,919)			
					<u>\$ 90,446</u>			

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註3：係市價或每股淨值。

註4：本公司截至民國105年3月31日止提供有價證券\$62,435作為質押擔保。

中環股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國105年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例 (%)	公允價值	
EMC Investment Holding	Coventive Technologies, Inc. 等股票		以成本衡量之金融資產-非流動		\$ 24,050			
CIA Holding	uReach Technologies, Inc. 等股票		以成本衡量之金融資產-非流動 累計減損		\$ 93,016 (58,669) \$ 34,347			
Supernet	滬港通等股票		透過損益按公允價值之 金融資產-流動 評價調整		\$ 96,515 (12,215) \$ 84,300			
	High Connection Density, Inc. 股票		以成本衡量之金融資產-流動	1,867,500	\$ 38,610	2.87		
	Evonyx等股票及基金		以成本衡量之金融資產-非流動 累計減損		\$ 489,486 (344,487) \$ 144,999			
中藝	華文創股票		以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	\$ 10,000	3.85		
	大眾商銀-次順位金融債券		無活絡市場之債券投資-非流動		\$ 20,000			
亞藝	威翰文創股份有限公司股票		以成本衡量之金融資產-非流動	234,622	\$ 2,866	9.38		
得利	定期存款		無活絡市場之債務工具投資-流動		\$ 35,700			
	安可電影股份有限公司股票		以成本衡量之金融資產-非流動 累計減損	1,000,000	\$ 10,000 (5,228) \$ 4,772	6.99		
富晶通	基金投資		透過損益按公允價值之 金融資產-流動 評價調整		\$ 20,000 (259) \$ 19,741			
永興電	昆山華創毅達股票		以成本衡量之金融資產-非流動		\$ 29,826			

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註3：係市價或每股淨值。

中環股份有限公司

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

民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

							交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收（付）票據、帳款		備註
交易情形													
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	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(%)			
中環	永興多媒體	孫公司之子公司	進貨	\$ 235,519	22.0	因屬母子、孫公司，故授信期間較一般客戶略長	相當於非關係人	因屬母子、孫公司，故授信期間較一般客戶略長	\$ 275,787	22.0			

中環股份有限公司

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

民國104年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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		逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
			(註1)	週轉率(%)	金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
中環	永興多媒體	孫公司	\$ 106,896	註2	\$ 3,752	加強催收	\$ 28,507	\$ 151
	富陽	子公司	1,152,000	註1	-	-	-	-
	Hotan	孫公司	102,508	3	-	-	7,153	-
	尚陽	子公司	394,419	註1	60,145	加強催收	279	5,291
永興多媒體	中環	最終母公司	275,787	3.56	-	-	-	-
CMC(H.K.)	EMC Investment Holding	最終母公司	514,784	註1、註3	-	-	-	-
EMC Investment Holding	永興多媒體	本公司之孫公司	223,272	註1	-	-	-	-
本盟	富士光蘇州	孫公司	252,486	註1	-	-	-	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：係資金貸與所產生之其他應收款項，故不適用。

註3：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。

中環股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國105年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

交易往來情形							佔合併總營收或總資產之比率(%)
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	(註3)
0	中環	永興多媒體	1	背書保證	167,310	註5	不適用
"	"	"	1	進貨	235,519	註6	8.41%
"	"	"	1	應付帳款	275,787	註6	0.84%
"	"	中嘉	1	背書保證	102,000	註5	不適用
"	"	亞藝	1	背書保證	130,868	註5	不適用
"	"	富陽	1	背書保證	1,300,000	註5	不適用
"	"	"	1	其他應收款	1,152,000	註7	3.50%
"	"	尚陽	1	其他應收款	394,419	註7	1.20%
1	EMC Investment Holding	永興多媒體	1	其他應收款	223,272	註7	0.68%
"	"	CMC(H.K.)	1	其他應付款	514,784	註8	1.56%
2	中嘉	中環	2	背書保證	1,870,000	註9	不適用
"	"	富陽	3	背書保證	200,000	註9	不適用
3	本盟	富士光蘇州	3	其他應收款	252,486	註7	0.77%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填0

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1)母公司對子公司

(2)子公司對母公司

(3)子公司對子公司

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本公司對於關係人之交易價格相當於非關係人；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0/A90天~120天。

註5：本公司對外背書保證總額以不超過當期淨值百分之三十為限，對單一企業背書保證之金額以當期淨值之百分之三十為限。當期淨值以最近期財務報表所載為準。

註6：本公司對永興多媒體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0/A 90天方式支付外，對其餘關係人之貸款則一致以月結90天方式支付。

註7：係應收資金貸與款項、應收代墊款、應收代購原物料及出售固定資產款項等。

註8：係應付資金融通款項、應付利息、應付購置設備款及代收款項等。

註9：中嘉對外背書保證總額以不超過當期淨值百分之七十為限，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。

對母公司背書保證金額以不超過當期淨值之百分之七十為限。

中環股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國105年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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 (註2(2))	本期認列之投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
中環	EMC	英國	生產及銷售磁碟片及光碟片	\$ 1,545,300	\$ 1,545,300	5,085,254	100.00	(\$ 22,057)	(\$ 93)	(\$ 93)	本公司之子公司
中環	EMC Investment Holding	開曼群島	專業投資公司	9,773,262	9,924,627	66,527	100.00	4,886,335	(89,734)	(89,734)	本公司之子公司
中環	CIA Holding	開曼群島	專業投資公司	632,256	632,256	29,688,245	86.35	486,456	(10,954)	(9,459)	本公司之子公司
中環	中嘉	台灣	對各種生產事業等之投資	880,421	880,421	334,751,497	100.00	4,074,071	15,851	15,851	本公司之子公司
中環	中藝	台灣	電影片發行業	1,297,918	1,297,918	35,000,000	100.00	205,754	(581)	(581)	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	135,357	195,266	11,868,528	93.59	110,881	(1,981)	(1,854)	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	1,709,291	1,709,291	24,734,965	47.10	107,027	(8,744)	(4,119)	本公司之子公司
中環	中娛	台灣	電影製作與發行業	714,888	714,888	66,400,000	100.00	53,918	52	52	本公司之子公司
中環	富晶通	台灣	產銷觸控面板等產品	486,353	486,353	17,042,683	47.70	498,328	49,101	23,484	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	2,116,412	2,116,412	187,388,900	89.02	334,792	(89,336)	(79,527)	本公司之子公司
中環	尚陽	台灣	矽晶太陽能電板之生產及銷售	664,676	664,676	64,052,000	58.20	(262,416)	(4,158)	(11,439)	本公司之子公司
中環	得利	台灣	銷售影音光碟產品	313,788	313,788	21,782,576	29.79	178,044	(3,174)	(944)	本公司之子公司
中環	中環育樂城	台灣	商場事業	80,000	80,000	8,000,000	100.00	69,127	(4,390)	(4,390)	本公司之子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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 (註2(2))	本期認列之投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
EMC Investment Holding	CMC (H.K.)	香港	生產及銷售光碟片	\$ 885,157	\$ 885,157	46,008,000	100.00	\$ 516,973	\$ -	\$ -	本公司之孫公司(註3)
EMC Investment Holding	F5 Holdings	美國	專業投資公司	2,834,063	2,834,063	18,395	100.00	735,387	(6,801)	-	本公司之孫公司(註3)
EMC Investment Holding	MFLLC	美國	專業投資公司	1,283,980	1,283,980	-	100.00	1,368,509	(32,937)	-	本公司之孫公司(註3)
EMC Investment Holding	Jet-Thai	泰國	生產及銷售光碟片	4,207,638	4,207,638	49,200,416	100.00	1,878,656	(52,879)	-	本公司之孫公司(註3)
EMC Investment Holding	其他	其他		-	-	-	-	29,144	-	-	(註3)
F5 Holdings	VTC	美國	生產及銷售電腦磁帶及磁片	1,274,522	1,274,522	50	100.00	53,712	(2,909)	-	本公司之孫公司F5 Holdings之子公司(註3)
F5 Holdings	HOTAN	美國	磁碟片、光碟片等電子產品之買賣	558,902	687,602	17,990,000	99.94	445,601	(1,121)	-	本公司之孫公司F5 Holdings之子公司(註3)
F5 Holdings	WINTAN	美國	不動產開發業務	238,960	238,960	12,000,000	100.00	125,080	(2,542)	-	本公司之孫公司F5 Holdings之子公司(註3)
CIA Holding	SuperNet	英屬維京群島	專業投資公司	577,337	577,337	5,720,085	100.00	497,012	(10,107)	-	本公司之孫公司(註3)
CIA Holding	其他	其他		-	-	-	-	96,799	-	-	(註3)
中嘉	CIA Holdings	開曼群島	專業投資公司	111,185	111,185	4,692,049	13.65	108,200	(10,954)	-	本公司之子公司(註3)
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	483,606	483,606	16,488,420	31.40	122,336	(8,744)	-	本公司之子公司(註3)
中嘉	威秀影城	台灣	電影院、餐廳、遊樂場之經營管理業務	14,090	14,090	23,970,000	29.96	568,794	75,503	-	本公司之子公司中嘉採權益法評價之被投資公司(註3)
中嘉	其他	其他		-	-	-	-	73,999	-	-	
本盟	富士光台灣	台灣	背光模組買賣	235,700	235,700	2,537,497	100.00	(3,022)	(86)	-	本公司之孫公司(註3)

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：中環股份有限公司未直接認列投資損益。

中環股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國105年1月1日至3月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	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	\$ -	2	\$ 94,860	\$ -	\$ -	\$ 94,860	\$ -	100	\$ -	\$ -	\$ -	註6
江蘇永興多媒體有限公司	生產及銷售光碟片	3,618,325	2	1,345,476	-	-	1,345,476	(36,589)	97	(35,492)	1,464,443	-	註2(2)B
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	539,981	2	345,376	-	-	345,376	(75)	100	(75)	276,246	-	註2(2)C
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	82,291	2	777,852	-	-	777,852	(1,745)	100	(1,745)	208,167	-	註2(2)C
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	-	2	79,050	-	-	79,050	-	100	-	-	-	註4
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	-	2	94,860	-	-	94,860	-	100	-	-	-	註4
南通中興多媒體有限公司	生產及銷售光碟片	88,446	2	35,678	-	-	35,678	8	49	4	7,962	-	註2(2)C
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	95,674	2	42,139	-	-	42,139	84	43	36	10,949	-	註2(2)C及註7
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	-	2	20,747	-	-	20,747	-	-	-	-	-	註8
富士光科技(蘇州)有限公司	背光模組之組裝業務	645,177	2	331,209	-	-	331,209	8,839	71.04	6,279	25,694	-	註2(2)C
南通運興電子有限公司	銷售光碟及相關產品	9,942	3	-	-	-	-	(5)	100	(5)	80	-	註2(2)C及註5
三朝旺(南通)農業生物科技有限公司	生物益生菌研發與批發	30,879	2	14,786	-	-	14,786	(4,756)	50	(2,378)	(12,755)	-	註2(2)C

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
中環股份有限公司	\$ 3,182,033	\$ 5,281,848	\$ 13,788,005

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

(3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A. 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核閱之財務報告。

B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告。

C. 其他-同期間自結未經會計師核閱之財務報告

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：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 Investment Holding，但尚未匯回台灣。

註5：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6：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 Investment Holding，但尚未匯回台灣。

註7：原投資公司EMC Investment Holding, 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 Investment Holding，但尚未匯回台灣。

註8：於民國102年10月31日由子公司Deltamac (H.K)董事會通過處分上海泰盛。