

**中環股份有限公司**  
**一〇九年股東常會議事錄**

**時間：**中華民國一〇九年六月十六日（星期二）上午九時

**地點：**台北市杭州南路一段24號5樓（集思交通部國際會議中心）

**出席：**本公司發行股份總數為：1,158,881,200 股，有表決權股份總數為：1,158,881,200 股，截至目前為止出席股數為：665,739,173 股，其中以電子方式出席行使表決權者：138,127,206 股，出席比率為：57.44%。

**主席：**翁董事長明顯



**記錄：**陳亭屹



**列席：**會計師：游淑芬

**律師：**王吟吏

**出席董事：**翁明顯、楊雅琇、郭俊惠、蔡翁雅麗、曾逸安、葉敏正

**出席獨立董事：**蕭峯雄、李明燕

**開會程序：**

一、**宣佈開會**（出席股份總數已逾法定股數，主席宣佈開會）

二、**主席致詞：**略

**三、報告事項**

第一案：一〇八年度營業狀況報告，敬請 鑒核。

說 明：營業報告書請參閱附錄一。

第二案：審計委員會審查一〇八年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說 明：審計委員會審查報告書請參閱附錄二。

第三案：本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

說 明：（一）依本公司章程第二十七條規定，本公司年度如有獲利，應提撥至少百分之一為員工酬勞及不超過百分之一點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數。

(二)擬自108年度獲利提撥員工酬勞新台幣3,000,000元及董事酬勞新台幣2,200,000元。

(三)本次提撥員工酬勞及董事酬勞，全數以現金發放，與108年度認列費用金額無差異。

依臺灣證券交易所來函，要求說明108年度董事酬金發放之合理性，說明如下：

- 1.因107年度稅後損益不足以彌補累計虧損，依公司章程規定，故107年度不分派董事酬勞。
- 2.本公司108年度已無累計虧損，依照公司章程規定，依法提撥不超過百分之一點五為董事酬勞，並經薪資報酬委員會決議，且經董事會議定之，故董事酬金之發放尚屬合理。

第四案：一〇八年減資案健全營運計劃書執行情形報告，敬請 鑒核。

說明：(一)依108年股東常會通過之減資彌補虧損案，應於109年股東常會報告健全營運計劃辦理情形及執行成效。

(二)檢附「108年減資案健全營運計劃書執行情形報告」，請參閱附錄五。

#### 四、承認事項

第一案：一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司一〇八年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所游淑芬會計師、張淑瓊會計師查核完竣，並出具無保留意見加其他事項段落；上述財務報表連同營業報告書業經董事會通過。

(二)各項表冊經審計委員會審核完畢，認為尚無不符。

(三)謹將上項書表，提請 承認。

(四)檢附1.營業報告書。(請參閱附錄一)

2.財務報表。(請參閱附錄三、四)

決議：本案表決時出席股東表決權總數為665,739,173權；經票決結果：贊成627,731,532權(其中以電子方式行使表決權數102,168,627權)，反對220,300權(其中以電子方式行使表決權數220,300權)，無效票權數0權，棄權37,787,341權(其中以電子方式行使表決權數35,738,279權)。贊成比率為94.29%，本案照案通過。

**第二案：**一〇八年度盈餘分派案，提請 承認。（董事會提）

**說明：**(一)本公司一〇八年度稅後淨利為新台幣(以下同)228,704,466元，加計保留盈餘調整數，並依法提列法定盈餘公積後，可供分配盈餘為192,413,337元。

(二)茲擬訂盈餘分配股東現金股利173,832,180元(每股配發0.15元)，分配後期末未分配盈餘為18,581,157元。

(三)本次現金股利按分配比例計算至元為止(元以下捨去)，不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

(四)本次現金股利發於配息基準日前，如因本公司流通在外股數變動致配息比率發生變動時，提請股東會授權董事會全權調整之。

(五)檢附本公司一〇八年度盈餘分派表如下：



單位：新台幣元

項 目	金 額
民國108年度稅後淨利	\$ 228,704,466
加(減)：	
以前年度虧損	(8)
民國108年度保留盈餘調整數	(14,911,861)
小計	213,792,597
減	
提撥百分之十法定盈餘公積	(21,379,260)
截至108年底可供分配盈餘	192,413,337
分配項目：	
普通股現金股利(每股0.15元)	(173,832,180)
期末未分配盈餘	18,581,157

董事長：

經理人：

會計主管：

**決 議：**本案表決時出席股東表決權總數為665,739,173權；經票決結果：贊成629,513,913權(其中以電子方式行使表決權數103,951,008權)，反對191,420

權(其中以電子方式行使表決權數191,420權),無效票權數0權,棄權36,033,840權(其中以電子方式行使表決權數33,984,778權)。贊成比率為94.55%,本案照案通過。

## 五、討論事項

**第一案：**本公司資本公積發放現金案，提請 討論。(董事會提)

**說明：**(一)依公司法第241條規定，擬以超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積中提撥新台幣57,944,060元，按配發基準日股東名簿記載之股東持有股數，每股配發0.05元。

(二)本次現金股利按分配比例計算至元為止(元以下捨去)，不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

(三)現金發放俟股東常會通過，授權董事會訂定除息基準日及其他相關事宜分派之。本分派案如經主管機關修正，或因本公司流通在外股數變動致配息比率發生變動時，提請股東會授權董事會全權調整之。

**決議：**本案表決時出席股東表決權總數為665,739,173權；經票決結果：贊成629,533,392權(其中以電子方式行使表決權數103,970,487權)，反對170,812權(其中以電子方式行使表決權數170,812權)，無效票權數0權，棄權36,034,969權(其中以電子方式行使表決權數33,985,907權)。贊成比率為94.56%，本案照案通過。

**第二案：**修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 決議。(董事會提)

**說明：**(一)本公司為配合公司實務作業及因應法令規定，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

(二)檢附「股東會議事規則」修訂前後條文對照表。(請參閱附錄六)

**決議：**本案表決時出席股東表決權總數為665,739,173權；經票決結果：贊成629,506,022權(其中以電子方式行使表決權數103,943,117權)，反對192,823權(其中以電子方式行使表決權數192,823權)，無效票權數0權，棄權36,040,328權(其中以電子方式行使表決權數33,991,266權)。贊成比率為94.55%，本案照案通過。

**第三案：**修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。(董事會提)

**說 明：**(一)本公司為配合公司實務作業及因應法令規定，擬修訂本公司「公司章程」。

(二)檢附「公司章程」修訂前後條文對照表。(請參閱附錄七)

**決 議：**本案表決時出席股東表決權總數為665,739,173權；經票決結果：贊成629,514,987權(其中以電子方式行使表決權數103,952,082權)，反對174,797權(其中以電子方式行使表決權數174,797權)，無效票權數0權，棄權36,049,389權(其中以電子方式行使表決權數34,000,327權)。贊成比率為94.55%，本案照案通過。

**六、臨時動議：無**

**七、散會：中華民國一〇九年六月十六日九時二十八分**

(本次股東常會記錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音記錄為準。)

## 附錄一

# 中環股份有限公司 一〇八年度營業報告書

過去一年，光碟市場供給與需求處於穩定的狀態，本公司在市占率提升及高毛利產品銷售量增加的情況下，合併毛利率從去年6.7%成長至15.9%，稅後淨利為新台幣(以下同)1.7億元。此外，本公司財務體質健全，108年度的合併金融負債為25.7億元，流動比率為353%，速動比率為269%，負債比率為23%，財務結構遠優於同業之水準。

本公司108年底取得Verbatim品牌後，將由全球最大光碟製造商跨入全球性品牌的經營，產品線由光碟產品擴大至硬碟(Hard Drives)、快閃記憶體(Flash)儲存產品及電子週邊配件等。109年將是本公司開啟轉型契機的元年，在完成製造及品牌的垂直整合後，加上Verbatim遍佈全球的行銷通路，提供更全面的儲存及電子產品，成為帶動集團整體營收成長的動能。

以下就108年度的營運情形及日後的規劃方向提出報告：

### 一、108年度經營績效與成果

#### (一) 營業計劃實施結果：

本公司108年度個體營業收入淨額為5,504,373仟元，較107年度減少17%，惟營業毛利則較去年同期增加61%，而本期淨利為228,705仟元。

#### (二) 財務收支情形：

本公司108年度個體營業活動淨現金流出為1,047,850仟元，投資活動淨現金流入1,761,575仟元，籌資活動淨現金流出2,341,471仟元，整體財務收支情形為現金及約當現金淨減少1,627,746仟元。

#### (三) 獲利能力分析：

項 目	108 年 度	107 年 度
資產報酬率(%)	1.02	1.92
股東權益報酬率(%)	1.19	2.26
營業利益占實收資本額(%)	2.83	(0.38)
稅前淨利占實收資本額(%)	2.06	2.77
純益率(%)	4.15	6.48
每股盈餘(元)	0.20	0.36

#### (四)研究發展狀況：

本公司之研究發展方向除了持續開發高階大容量光碟產品外，並同時利用光碟產業專業技術進行跨領域產品開發，於108年陸續完成。

- 完成100GB大容量光碟產品國際認證與量產出貨
- 高階B2B市場專用之高毛利各式印刷光碟產品穩定出貨
- 完成各式檔案級光碟之開發與認證，並開始進行推廣與出貨。

並預計進行

- 200GB、300GB以及更高容量之雙面多層光碟產品開發與試產
- 更高容量檔案級光碟產品開發
- 進行生醫與化學等相關技術開發

## 二、109年度營業計劃概要：

109年營業計畫概要及發展策略如下：

### (一)強化品牌力

Verbatim為全球性電子產品品牌，產品範圍包含光碟、硬碟及快閃記憶體等儲存媒體，電子週邊配件及LED照明設備等，在歐美市場是儲存媒體最知名的品牌，亦是國際市場的領導者。本公司將沿續卓越品牌的形象，提供客戶可信賴的產品，並持續開發及拓展新興電子產品，強化優越的品牌力。

### (二)提升產品力

本公司100G檔案光碟於108年3月獲得藍光光碟聯盟認證通過，為台灣第一家也是唯一通過的廠商，目前已量產出貨。200G及300G光碟產品已進行開發與試產。未來仍將持續開發新技術投入檔案光碟的發展，以優異的產品力，深耕專業用高毛利市場。

### (三)發展精緻文創休閒產業

中環集團於106年跨入餐飲及文創產業，餐飲事業群有臺北陽明山的比夢生活園區，開設康迎鼎、花之最、京之最、比夢烘焙坊及台之最，共五家不同型態的餐廳，及康迎鼎信義威秀店。文創事業群為比夢生活園區的比夢文創，及複合式經營的TSUTAYA BOOKSTORE。

比夢生活園區是中環集團打造文創休閒產業的重要核心，將承載往日美軍宿舍的歷史空間，融入在地的文化創意，加上重視消費者的需求與滿意度，提供享受精緻品味的新生活模式。

(四)優化營運管理及活化資產

為集中事業資源及節省營運管理成本，將持續進行生產優化及整併。針對運用效能較低之土地及廠房，進行活化或處分的規劃，提高資產效益。

公司經營團隊將一本初衷，致力提升公司的長期價值及永續經營。最後，希望諸位股東能秉持以往對本公司的支持與愛護，繼續給予鼓勵與指教。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 附錄二

# 中環股份有限公司 審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送中環股份有限公司一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派表等，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具報告書。敬請鑑察。

此 致

中環股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人

蕭峯雄



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 七 日

## 附錄三

### 會計師查核報告

(109)財審報字第 19003645 號

中環股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

中環股份有限公司（以下簡稱「中環公司」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開個體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」編製，足以允當表達中環公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與中環公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中環公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中環公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 存貨評價之會計估計

## 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(六)。

中環公司主要製造並銷售光碟片，該等存貨因市場價格波動頻繁，產生存貨跌價損失之風險較高。由於中環公司存貨金額重大，項目眾多且個別辨認有過時存貨常涉及人工判斷，因此本會計師將中環公司之備抵存貨評價損失之估計列為本年度關鍵查核事項之一。

## 因應之查核程序

本事項涵蓋中環公司及其持有之部份子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對中環公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之依據與中環公司所定政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算之正確性。
3. 取得管理階層辨認之過時存貨明細，檢視其相關資訊並核對帳載記錄。

## **不動產、廠房及設備減損之評估**

### 事項說明

有關不動產、廠房及設備及非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十四)及四(二十)；不動產、廠房及設備減損之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；不動產、廠房及設備及非金融資產減損會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(八)及六(十一)。

中環公司針對不動產、廠房及設備係以使用價值估計其可回收金額，並作為減損評估之依據。因使用價值之評估過程涉及管理階層之判斷，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成減損，因此本會計師將中環公司之不動產、廠房及設備減損評估列為本年度關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本事項涵蓋中環公司及其持有之部份子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 檢視管理階層於資產負債表日針對有減損跡象資產之可回收金額，重新核算相關計算之正確性。
2. 瞭解及評估公司資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則並一致採用，包含檢視管理階層用以決定個別資產可回收金額之方法。
3. 依據資產使用模式及產業特性，取得管理階層用以決定可回收金額之評估資訊，評估決定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損之合理性。

### **取得採用權益法之投資-日本 Mitsubishi Chemical Holdings Corporation 旗下 Verbatim 品牌之相關公司股權及資產**

#### 事項說明

中環公司於民國 108 年 12 月透過子公司 EMC Investment Holding Ltd. 取得日本 Mitsubishi Chemical Holdings Corporation 旗下 Verbatim 品牌之相關公司股權及資產。本次投資標的包含 Verbatim GmbH、Verbatim Australia Pty. Ltd.、Verbatim (Hong Kong) Limited、Verbatim Americas LLC. 共 4 家公司 100% 股權，及 Mitsubishi Chemical Media Co., Ltd. 之部分資產(包含 Verbatim 商標、特許權及設備等)，總價金為原始合約總價美金 32,000 仟元及評估基準日淨值與併購基準日淨值差異數。

中環公司係採收購法之會計處理，相關說明請詳合併報告附註四(三十五)，此項購買價格分攤係以管理階層評估為基礎，管理階層擬先依民國 108 年 12 月 31 日之股權及資產帳面價值入帳，後續再委請外部專家進行價格分攤報告，相關說明請詳合併報告附註六(三十三)。

因價格分攤涉及管理階層之判斷，對財務報表之影響重大，且該交易係本年度財務報告期間之重大交易事項，因此本會計師將上述取得權益法之投資列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋中環公司及其持有之部份子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要程序如下：

1. 與管理當局訪談以瞭解本次交易之目的及評估過程，並覆核董事會議事錄及收購交易合約。
2. 覆核標的淨資產價值之獨立專家意見書、股權轉讓協議及檢查支付對價憑證，以確認收購價格。
3. 瞭解管理階層評估有關購買價格分攤的基礎及程序，取得相關入帳分錄，確認已依上述價格分攤結果認列取得之資產及承擔之負債，並於財務報表附註揭露相關事項。

### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入中環公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 2,954,517 仟元及 2,328,563 仟元，各占資產總額之 12.24%及 8.99%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損失分別為新台幣 1,914,014 仟元及 1,215,470 仟元，各占綜合損益總額之(745.99)%及(231.31%)。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中環公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中環公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中環公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或

錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中環公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中環公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中環公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於中環公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中環公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬

游淑芬



會計師

張淑瓊

張淑瓊




金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 3 0 日

  
 中環證券有限公司  
 個體資產負債表  
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,101,394	5	\$ 2,729,140	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	3,267,508	13	1,732,573	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	八	8,400	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	1,094	-	1,190	-
1160	應收票據—關係人淨額	七	4,330	-	8,678	-
1170	應收帳款淨額	六(四)(五)	935,139	4	1,111,478	4
1180	應收帳款—關係人淨額	七	275,234	1	112,035	-
1200	其他應收款	六(五)	154,109	1	495,208	2
1210	其他應收款—關係人	七	1,879,346	8	1,160,020	4
130X	存貨	六(六)	1,147,662	5	924,516	4
1476	其他金融資產—流動	八	-	-	31,753	-
1479	其他流動資產—其他		93,233	-	62,114	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>8,867,449</u>	<u>37</u>	<u>8,368,705</u>	<u>32</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)及八	365,000	2	312,000	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)及七	32,160	-	31,860	-
1550	採用權益法之投資	六(七)、七及八	8,642,496	36	10,700,620	42
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十一)及八	4,840,399	20	5,219,840	20
1755	使用權資產	六(九)	22,265	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	531,472	2	547,845	2
1780	無形資產	七	105,379	-	21,951	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	248,585	1	260,844	1
1900	其他非流動資產	六(十二)	475,301	2	447,891	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>15,263,057</u>	<u>63</u>	<u>17,542,851</u>	<u>68</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 24,130,506</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,911,556</u>	<u>100</u>

(續次頁)

中環股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十三)	\$ 150,000	1	\$ 250,000	1	
2130	合約負債－流動	六(二十)	77,431	-	93,886	-	
2150	應付票據		321,338	1	365,665	2	
2170	應付帳款		205,175	1	608,841	2	
2180	應付帳款－關係人	七	7,749	-	106,022	1	
2200	其他應付款		300,556	1	391,896	2	
2220	其他應付款項－關係人	七	89,087	-	1,401,000	5	
2280	租賃負債－流動		11,686	-	-	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八	875,460	4	1,139,940	4	
2399	其他流動負債－其他		35,369	-	30,814	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>2,073,851</u>	<u>8</u>	<u>4,388,064</u>	<u>17</u>	
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款	六(十四)及八	1,485,000	6	1,968,460	7	
2580	租賃負債－非流動		10,638	-	-	-	
2600	其他非流動負債	六(七)(十五)					
		(二十五)	<u>1,334,475</u>	<u>6</u>	<u>488,628</u>	<u>2</u>	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>2,830,113</u>	<u>12</u>	<u>2,457,088</u>	<u>9</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>4,903,964</u>	<u>20</u>	<u>6,845,152</u>	<u>26</u>	
<b>權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(十六)	11,588,812	48	17,741,264	69	
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(十七)	7,700,295	32	7,542,770	29	
<b>保留盈餘</b>							
3350	保留盈餘(待彌補虧損)	六(十八)	213,793	1	(5,671,352)	(22)	
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益	六(十九)	(276,358)	(1)	(295,175)	(1)	
<b>庫藏股票</b>							
3500	庫藏股票	六(十六)	-	-	(251,103)	(1)	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>19,226,542</u>	<u>80</u>	<u>19,066,404</u>	<u>74</u>	
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
<b>重大之期後事項</b>							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	六(十四)、七及九 十一	<u>\$ 24,130,506</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,911,556</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：翁明顯



會計主管：楊碧茵



中環股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國108年及107年1月1日至2月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 5,504,373	100	\$ 6,643,919	100		
5000 營業成本	六(六)(十五) (二十四)及七	( 4,616,614)	( 84)	( 6,093,215)	( 92)		
5900 營業毛利		887,759	16	550,704	8		
5910 未實現銷貨損失		2,780	-	2,022	-		
5920 已實現銷貨損失		( 2,022)	-	( 9,570)	-		
5950 營業毛利淨額		888,517	16	543,156	8		
營業費用	六(十五) (二十四) (二十七)						
6100 推銷費用		( 219,728)	( 4)	( 289,642)	( 4)		
6200 管理費用		( 140,471)	( 2)	( 171,412)	( 3)		
6300 研究發展費用		( 204,830)	( 4)	( 166,477)	( 2)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	5,022	-	17,831	-		
6000 營業費用合計		( 560,007)	( 10)	( 609,700)	( 9)		
6900 營業利益(損失)		328,510	6	( 66,544)	( 1)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十一)及七	139,071	2	163,851	3		
7020 其他利益及損失	六(二)(二十二)	33,718	1	( 340,846)	( 5)		
7050 財務成本	六(二十三)	( 42,992)	( 1)	( 89,387)	( 1)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額		( 219,993)	( 4)	823,970	12		
7000 營業外收入及支出合計		( 90,196)	( 2)	557,588	9		
7900 稅前淨利		238,314	4	491,044	8		
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 9,609)	-	( 60,840)	( 1)		
8200 本期淨利		\$ 228,705	4	\$ 430,204	7		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 14,009	-	\$ 6,458	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價損 益	六(三)(十九)	11,128	-	( 8,559)	-		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-不重分類至損益之項目		35,959	1	1,485	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	( 3,012)	-	1,645	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		58,084	1	1,029	-		
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(十九)	( 10,031)	-	96,280	1		
8380 採用權益法認列之子公司、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(十九)	( 20,183)	-	( 2,049)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額		( 30,214)	-	94,231	1		
8500 本期綜合損益總額		\$ 256,575	5	\$ 525,464	8		
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.20		\$ 0.36			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.20		\$ 0.36			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：翁明顯



會計主管：楊碧茵




  
 中環股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘 (待彌補虧損)	外幣換算 之差異	營運報 表之 換額	機 表 換 額	透 過 損 值 衡 量 之 損 益	其 他 公 允 價 值 之 變 動	合 融 融 現 損 益	備 融 融 現 損 益	出 售 未 實 現 損 益	金 與 待 出 售 之 關 係 之 損 益	非 流 相 接 之 權 益	庫 藏 股 票	合 計
<b>107 年 度</b>															
		\$ 18,306,475	\$ 7,441,417	(\$ 6,293,519)	(\$ 209,653)	\$ -	\$ 1,623	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 169,070)	\$ -	\$ 19,077,273	
		-	-	208,289	-	(175,923)	(1,623)	-	-	-	-	-	-	30,743	
		<u>18,306,475</u>	<u>7,441,417</u>	<u>(6,085,230)</u>	<u>(209,653)</u>	<u>(175,923)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(169,070)</u>	<u>-</u>	<u>19,108,016</u>	
		-	-	430,204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	430,204	
	六(十九)	-	-	15,664	94,231	(14,635)	-	-	-	-	-	-	-	95,260	
		-	-	445,868	94,231	(14,635)	-	-	-	-	-	-	-	525,464	
	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(545,994)	(545,994)	-	
	六(十六)(十七)	(565,211)	101,250	-	-	-	-	-	-	-	-	463,961	-	-	
	六(十七)	-	103	(21,185)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,082)	
	六(十九)	-	-	(10,805)	-	10,805	-	-	-	-	-	-	-	-	
		<u>\$ 17,741,264</u>	<u>\$ 7,542,770</u>	<u>(\$ 5,671,352)</u>	<u>(\$ 115,422)</u>	<u>(\$ 179,753)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 251,103)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,066,404</u>	
<b>108 年 度</b>															
		\$ 17,741,264	\$ 7,542,770	(\$ 5,671,352)	(\$ 115,422)	(\$ 179,753)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 251,103)	\$ -	\$ 19,066,404	
		-	-	228,705	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228,705	
	六(十九)	-	-	12,047	(6,505)	46,037	-	(23,709)	-	-	-	-	-	27,870	
		-	-	240,752	(6,505)	46,037	-	(23,709)	-	-	-	-	-	256,575	
	六(十六)	(5,671,352)	-	5,671,352	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(72,904)	(72,904)	-	
	六(十六)(十七)	(481,100)	157,093	-	-	-	-	-	-	-	-	324,007	-	-	
	六(十七)	-	355	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355	
		-	77	(23,965)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,888)	
	六(十九)	-	-	(2,994)	-	2,994	-	-	-	-	-	-	-	-	
		<u>\$ 11,588,812</u>	<u>\$ 7,700,295</u>	<u>\$ 213,793</u>	<u>(\$ 121,927)</u>	<u>(\$ 130,722)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 23,709)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,226,542</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：翁明顯



~19~

會計主管：楊碧茵



  
 中環股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 108 年及 107 年 1 月至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 0 8 年 度	1 0 7 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 238,314	\$ 491,044
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(二十四)	548,552	616,285
攤銷費用	六(二十四)	40,744	42,246
非供自用之折舊費用(表列其他利益及損失)	六(八)(九)(十)(十二)	20,197	21,883
預期信用減損利益	十二(二)	( 5,022 )	( 17,831 )
非金融資產減損損失	六(二十二)	-	95,980
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(二十二)	( 74,679 )	300,120
利息費用	六(二十三)	33,710	72,787
利息收入	六(二十一)	( 24,043 )	( 23,199 )
股利收入	六(二十一)	( 44,750 )	( 42,940 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		219,993	( 823,970 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	( 2,247 )	( 6,717 )
聯屬公司間已實現損失		2,022	9,570
聯屬公司間未實現損失		( 2,780 )	( 2,022 )
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			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 1,509,319 )	( 514,598 )
應收票據(含關係人及非關係人)		4,445	2,724
應收帳款(含關係人及非關係人)		450,422	253,344
其他應收款(含關係人及非關係人)		( 56,033 )	( 126,575 )
存貨		( 223,146 )	( 103,439 )
其他流動資產		( 31,119 )	82,322
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		( 3,937 )	( 15,829 )
合約負債-流動		( 16,455 )	( 98,190 )
應付票據及帳款(含關係人及非關係人)		( 548,592 )	( 75,814 )
其他應付款(含關係人及非關係人)		( 86,269 )	54,455
其他流動負債		4,555	( 45,387 )
應計退休金負債		( 14,402 )	( 13,129 )
營運產生之現金(流出)流入		( 1,079,839 )	133,120
收取之利息		24,042	23,208
收取之股利		45,069	124,964
支付之利息		( 34,772 )	( 72,257 )
支付之所得稅		( 2,350 )	( 2,238 )
營業活動之淨現金(流出)流入		( 1,047,850 )	206,797

(續次頁)

中環股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	1 0 8 年 度	1 0 7 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
應收關係人資金融通款增加	(\$ 723,070)	(\$ 13,000)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	( 4,471)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	6,222	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	9,077	4,963
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產清算退回股款	-	1,276
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	( 6,000)	-
取得採用權益法之投資	( 112,200)	( 95,017)
處分採用權益法之投資	271	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	700,000	484,352
取得不動產、廠房及設備價款	( 662)	-
處分不動產、廠房及設備價款	2,493	8,825
取得無形資產	( 3,844)	-
其他金融資產減少	-	2,226
存出保證金(增加)減少	( 801)	55
其他非流動資產增加	( 46,856)	( 8,428)
預付設備款(表列其他非流動資產)增加	( 165,827)	( 96,398)
收取之股利	2,107,243	-
投資活動之淨現金流入	1,761,575	288,854
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	六(二十九) ( 100,000)	220,000
應付關係人資金融通款(減少)增加	( 1,400,000)	1,400,000
長期借款本期舉借數	六(二十九) 1,960,000	1,490,000
長期借款本期償還數	六(二十九) ( 2,707,940)	( 1,970,560)
租賃本金償還	六(九)(二十九) ( 13,265)	-
存入保證金增加	-	3,678
庫藏股票買回成本	六(十六) ( 80,266)	( 538,632)
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 2,341,471)	604,486
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 1,627,746)	1,100,137
期初現金及約當現金餘額	2,729,140	1,629,003
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,101,394	\$ 2,729,140

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：翁明顯



會計主管：楊碧茵



## 附錄四

### 會計師查核報告

(109)財審報字第 19004573 號

中環股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

中環股份有限公司及子公司（以下簡稱「中環集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開合併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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中環集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與中環集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中環集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中環集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨評價之會計估計

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三);存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二);存貨會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(七)。

中環集團主要製造並銷售光碟片，該等存貨因市場價格波動頻繁，產生存貨跌價損失之風險較高。由於中環集團存貨金額重大，項目眾多且個別辨認有過時存貨常涉及人工判斷，屬於查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將中環集團之備抵存貨評價損失之估計列為本年度關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對中環集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之依據與中環集團所定政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算之正確性。
3. 取得管理階層辨認之過時存貨明細，檢視其相關資訊並核對帳載記錄。

## 不動產、廠房及設備減損之評估

### 事項說明

有關不動產、廠房及設備及非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十六)及四(二十二);不動產、廠房及設備減損之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二);不動產、廠房及設備及非金融資產減損會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(九)及六(十二)。

中環集團針對不動產、廠房及設備係以使用價值估計其可回收金額，並作為減損評估之依據。因使用價值之評估過程涉及管理階層之判斷，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成減損，因此本會計師將中環集團之不動產、廠房及設備減損評估列為本年度關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 檢視管理階層於資產負債表日針對有減損跡象資產之可回收金額，重新核算相關計算之正確性。

2. 瞭解及評估公司資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則並一致採用，包含檢視管理階層用以決定個別資產可回收金額之方法。
3. 依據資產使用模式及產業特性，取得管理階層用以決定可回收金額之評估資訊，評估決定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損之合理性。

## **取得日本 Mitsubishi Chemical Holdings Corporation 旗下 Verbatim 品牌之相關公司股權及資產**

### 事項說明

中環集團於民國 108 年 12 月 31 日取得日本 Mitsubishi Chemical Holdings Corporation 旗下 Verbatim 品牌之相關公司股權及資產。本次投資標的包含 Verbatim GmbH、Verbatim Australia Pty. Ltd.、Verbatim (Hong Kong) Limited、Verbatim Americas LLC. 共 4 家公司 100% 股權，及 Mitsubishi Chemical Media Co., Ltd. 之部分資產(包含 Verbatim 商標、特許權及設備等)，總價金為原始合約總價美金 32,000 仟元及評估基準日淨值與併購基準日淨值差異數。

中環集團係採收購法之會計處理，相關說明請詳附註四(三十五)，此項購買價格分攤係以管理階層評估為基礎，管理階層擬先依民國 108 年 12 月 31 日之股權及資產帳面價值入帳，後續再委請外部專家進行價格分攤報告，相關說明請詳附註六(三十三)。

因價格分攤涉及管理階層之判斷，對財務報表之影響重大，且該交易係本年度財務報告期間之重大交易事項，因此本會計師將上述收購交易列為本年度關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要程序如下：

1. 與管理當局訪談以瞭解本次交易之目的及評估過程，並覆核董事會議事錄及收購交易合約。
2. 覆核標的淨資產價值之獨立專家意見書、股權轉讓協議及檢查支付對價憑證，以確認收購價格。
3. 瞭解管理階層評估有關購買價格分攤的基礎及程序，取得相關入帳分錄，確認已依上述價格分攤結果認列取得之資產及承擔之負債，並於財務報表附註揭露相關事項。

## 其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入中環集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產（含採用權益法之投資）總額分別為新台幣 5,477,804 仟元及新台幣 3,631,689 仟元，各占合併資產總額之 21.52%及 14.32%；民國 108 年度及 107 年度之營業收入分別為新台幣 324,473 仟元及新台幣 740,077 仟元，各占合併營業收入之 4.61%及 8.50%。此外，中環集團民國 108 年度及 107 年度部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之部分被投資公司資訊，係依各該被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核其財務報表。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 461,465 仟元及新台幣 467,448 仟元，各占合併資產總額之 1.81%及 1.84%；民國 108 年度及 107 年度認列之綜合損益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益之份額)分別為新台幣 106,694 仟元及新台幣 111,888 仟元，占綜合損益總額之 51.65%及 21.97%。

## 其他事項 - 個體財務報告

中環股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中環集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中環集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中環集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中環集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中環集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中環集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中環集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬  
會計師

游淑芬

張淑瓊

張淑瓊



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號  
前行政院金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 3 0 日

  
 中環股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,327,127	13	\$ 6,699,312	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	4,122,089	16	2,700,031	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八	258,714	1	86,023	-
1150	應收票據淨額	六(五)及七	6,786	-	24,002	-
1170	應收帳款淨額	六(五)(六)及七	2,356,468	9	1,392,465	6
1200	其他應收款	四(三)及六(六)	270,246	1	530,624	2
130X	存貨	六(七)	3,093,515	12	1,470,396	6
1460	待出售非流動資產淨額	六(十三)	384,444	2	-	-
1476	其他金融資產—流動	八	-	-	90,977	-
1479	其他流動資產—其他	六(十二)	277,493	1	268,899	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>14,096,882</u>	<u>55</u>	<u>13,262,729</u>	<u>52</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)及八	2,171,840	9	557,161	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	427,196	2	383,141	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)及八	25,392	-	2,228	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	463,760	2	469,743	2
1600	不動產、廠房及設備	六(九)(十二)及八	6,329,013	25	8,900,335	35
1755	使用權資產	六(十)(十二)	125,178	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	374,418	1	386,636	2
1780	無形資產	六(十二)	181,740	1	88,685	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	515,798	2	520,645	2
1900	其他非流動資產	六(十二)(十四)及八	746,923	3	789,548	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>11,361,258</u>	<u>45</u>	<u>12,098,122</u>	<u>48</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 25,458,140</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,360,851</u>	<u>100</u>

(續次頁)

中環股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十五)及八	\$ 206,000	1	\$ 250,000	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十六)	670	-	-	-	
2130	合約負債—流動	六(二十五)	245,282	1	130,143	1	
2150	應付票據		327,272	1	375,437	1	
2170	應付帳款		733,673	3	823,402	3	
2200	其他應付款	六(十七)(三十三)	1,218,841	5	647,514	3	
2230	本期所得稅負債		64,900	-	7,799	-	
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十三)	147,444	1	-	-	
2280	租賃負債—流動		61,465	-	-	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)及八	875,460	3	1,139,940	5	
2399	其他流動負債—其他		114,711	1	90,302	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>3,995,718</u>	<u>16</u>	<u>3,464,537</u>	<u>14</u>	
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款	六(十八)及八	1,485,000	6	1,968,460	8	
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	100,339	-	108,974	-	
2580	租賃負債—非流動		50,671	-	-	-	
2600	其他非流動負債	六(八)(十九)	292,764	1	324,647	1	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>1,928,774</u>	<u>7</u>	<u>2,402,081</u>	<u>9</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>5,924,492</u>	<u>23</u>	<u>5,866,618</u>	<u>23</u>	
<b>權益</b>							
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(二十一)	11,588,812	45	17,741,264	70	
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(二十二)	7,700,295	31	7,542,770	30	
<b>保留盈餘</b>							
3350	保留盈餘(待彌補虧損)	六(二十三)	213,793	1	5,671,352	22	
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益	六(二十四)	(276,358)	(1)	295,175	(2)	
<b>庫藏股票</b>							
3500	庫藏股票	六(二十一)	-	-	(251,103)	(1)	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>19,226,542</u>	<u>76</u>	<u>19,066,404</u>	<u>75</u>	
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)	307,106	1	427,829	2	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>19,533,648</u>	<u>77</u>	<u>19,494,233</u>	<u>77</u>	
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
<b>重大期後事項</b>							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 25,458,140</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,360,851</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯

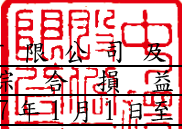


經理人：翁明顯



會計主管：楊碧茵



  
 中環股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二)(八) (二十五)及七	\$ 7,045,247	100	\$ 8,569,339	100
5000 營業成本	六(七)(十九) (二十九)	( 5,926,766)	( 84)	( 7,992,834)	( 93)
5900 營業毛利		1,118,481	16	576,505	7
營業費用	六(十九) (二十九)及七				
6100 推銷費用		( 502,807)	( 7)	( 603,050)	( 7)
6200 管理費用		( 309,189)	( 4)	( 371,770)	( 4)
6300 研究發展費用		( 399,583)	( 6)	( 215,943)	( 3)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 506)	-	17,570	-
6000 營業費用合計		( 1,212,085)	( 17)	( 1,173,193)	( 14)
6900 營業損失		( 93,604)	( 1)	( 596,688)	( 7)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(三)(四) (二十六)	1,938,505	28	147,418	2
7020 其他利益及損失	六(二)(八) (十六)(二十七)	( 1,586,262)	( 23)	1,204,895	14
7050 財務成本	六(二十八)	( 44,960)	( 1)	( 90,193)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		307,283	4	1,262,120	15
7900 稅前淨利		213,679	3	665,432	8
7950 所得稅費用	六(三十)	( 2,163)	-	( 222,031)	( 3)
8000 繼續營業單位本期淨利		211,516	3	443,401	5
8100 停業單位損失	六(十三)	( 43,930)	( 1)	( 20,002)	-
8200 本期淨利		\$ 167,586	2	\$ 423,399	5

(續次頁)

中環股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十九)	\$ 15,260	\$ 17,729
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 六(三)(二十四) 及十二(三)	46,006	15,461
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(三十)	( 3,253)	( 298)
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>	<u>58,013</u>	<u>1,970</u>
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 六(二十四)	1,153	86,037
8365	與待出售非流動資產(或處分 群組)直接相關之權益 六(十三) (二十四)	( 23,709)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目 六(二十四)	3,526	( 2,049)
8360	<b>後續可能重分類至損益之項 目總額</b>	<u>( 19,030)</u>	<u>83,988</u>
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	<u>\$ 206,569</u>	<u>\$ 509,357</u>
<b>淨損歸屬於：</b>			
8610	母公司業主	\$ 228,705	\$ 430,204
8620	非控制權益	( 61,119)	( 6,805)
	<b>合計</b>	<u>\$ 167,586</u>	<u>\$ 423,399</u>
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>			
8710	母公司業主	\$ 256,575	\$ 525,464
8720	非控制權益	( 50,006)	( 16,107)
	<b>合計</b>	<u>\$ 206,569</u>	<u>\$ 509,357</u>
<b>每股盈餘 六(三十一)</b>			
9750	<b>基本每股盈餘</b>	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.36</u>
9850	<b>稀釋每股盈餘</b>	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.36</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯

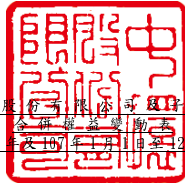


經理人：翁明顯



會計主管：楊碧茵





中環證券股份有限公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公業主之權益

附註	普通股	股本	資本公積	保留盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他綜合損益		與待出售非流動資產直接相關之權益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
						透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益					
<b>107 年 度</b>												
		\$ 18,306,475	\$ 7,441,417	(\$ 6,293,519)	(\$ 209,653)	\$ -	\$ 1,623	\$ -	(\$ 169,070)	\$ 19,077,273	\$ 496,154	\$ 19,573,427
		-	-	208,289	-	(175,923)	(1,623)	-	-	30,743	-	30,743
		18,306,475	7,441,417	(6,085,230)	(209,653)	(175,923)	-	-	(169,070)	19,108,016	496,154	19,604,170
		-	-	430,204	-	-	-	-	-	430,204	(6,805)	423,399
	六(三)(二十四)	-	-	15,664	94,231	(14,635)	-	-	-	95,260	(9,302)	85,958
		-	-	445,868	94,231	(14,635)	-	-	-	525,464	(16,107)	509,357
	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	(545,994)	(545,994)	-	(545,994)
	六(二十一)(二十二)	(565,211)	101,250	-	-	-	-	-	463,961	-	-	-
	六(二十二)	-	103	(21,185)	-	-	-	-	-	(21,082)	27,619	6,537
	六(二十四)	-	-	(10,805)	-	10,805	-	-	-	-	-	-
	六(二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,266	9,266
	六(三十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(89,103)	(89,103)
		\$ 17,741,264	\$ 7,542,770	(\$ 5,671,352)	(\$ 115,422)	(\$ 179,753)	\$ -	\$ -	(\$ 251,103)	\$ 19,066,404	\$ 427,829	\$ 19,494,233
<b>108 年 度</b>												
		\$ 17,741,264	\$ 7,542,770	(\$ 5,671,352)	(\$ 115,422)	(\$ 179,753)	\$ -	\$ -	(\$ 251,103)	\$ 19,066,404	\$ 427,829	\$ 19,494,233
		-	-	228,705	-	-	-	-	-	228,705	(61,119)	167,586
	四(三)、六(三)(十三)(二十四)	-	-	12,047	(6,505)	46,037	-	(23,709)	-	27,870	11,113	38,983
		-	-	240,752	(6,505)	46,037	-	(23,709)	-	256,575	(50,006)	206,569
	六(二十一)	(5,671,352)	-	5,671,352	-	-	-	-	-	-	-	-
	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	(72,904)	(72,904)	-	(72,904)
	六(二十一)(二十二)	(481,100)	157,093	-	-	-	-	-	324,007	-	-	-
	六(二十二)	-	355	-	-	-	-	-	-	355	(355)	-
	六(二十二)(三十二)	-	77	(23,965)	-	-	-	-	-	(23,888)	23,888	-
	六(二十四)	-	-	(2,994)	-	2,994	-	-	-	-	-	-
	六(二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,959	2,959
	六(三十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(97,480)	(97,480)
	六(三十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271	271
		\$ 11,588,812	\$ 7,700,295	\$ 213,793	(\$ 121,927)	(\$ 130,722)	\$ -	(\$ 23,709)	\$ -	\$ 19,226,542	\$ 307,106	\$ 19,533,648

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯

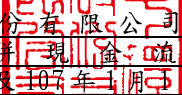


經理人：翁明顯



會計主管：楊碧茵



  
 中環股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	1 0 8 年 度	1 0 7 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
繼續營業單位稅前淨利		\$ 213,679	\$ 665,432
停業單位稅前淨損		( 44,086 )	( 20,002 )
本期稅前淨利		169,593	645,430
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產)	六(九)(十)(十一)(二十七)(二十九)	1,145,621	1,297,148
攤銷費用	六(二十九)	82,155	158,673
預期信用減損利益	十二(二)	( 921 )	( 17,514 )
利息費用	六(二十八)	36,172	73,593
利息收入	六(二十六)	( 18,356 )	( 17,236 )
股利收入		( 106,276 )	( 58,653 )
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(十六)(二十七)	( 325,352 )	175,175
股份基礎給付酬勞成本	六(二十)	5,051	9,266
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(八)	( 106,694 )	( 109,152 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(九)(二十七)	( 3,507 )	( 2,094,055 )
處分其他非流動資產損失	六(二十七)	-	48,826
處分投資利益	六(二十七)	( 49,866 )	( 2,707 )
子公司清算損失		-	5,014
金融資產減損損失	六(二十七)	174	-
非金融資產減損損失	六(十二)(二十七)	1,605,033	587,012
廉價購買利益	六(二十六)(三十三)	( 1,810,471 )	-
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			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 1,425,614 )	( 654,534 )
應收票據(含關係人及非關係人)		17,216	12,714
應收帳款(含關係人及非關係人)		43,718	419,794
其他應收款		336,770	( 157,015 )
存貨		( 11,654 )	4,891
其他流動資產		( 2,952 )	89,862
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		( 3,937 )	( 15,829 )
應付票據及帳款		( 595,695 )	( 48,507 )
其他應付款項		( 120,522 )	14,498
合約負債		( 7,029 )	( 119,820 )
其他流動負債		( 20,727 )	( 57,086 )
營運產生之現金(流出)流入		( 1,168,070 )	189,788
收取之利息		18,098	17,181
收取之股利		212,582	166,163
支付之利息		( 37,720 )	( 73,799 )
支付之所得稅		( 17,371 )	( 26,149 )
營業活動之淨現金(流出)流入		( 992,481 )	273,184

(續次頁)

中環股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	1 0 8 年 度	1 0 7 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 價款	(\$ 1,270,546)	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 十二(三) 減資及清算退回股款	11,385	9,136
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 十二(三) 價款	( 35,092 )	( 22,051 )
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 十二(三) 資產價款	15,709	-
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	( 195,833 )	6,677
對子公司之收購(扣除所取得之現金) 六(三十三)	86,193	-
採用權益法之投資減資退回股款 六(八)	8,000	7,000
取得不動產、廠房及設備價款 六(三十五)	( 13,037 )	( 84,125 )
處分不動產、廠房及設備價款 六(九)	7,476	4,130,614
預收出售土地及股權款(表列與待出售非流動 六(十三) 資產直接相關之負債)增加	145,200	-
取得無形資產價款	( 31,428 )	( 48,028 )
其他金融資產減少	136,770	83,917
處分子公司淨現金增加數 六(三十五)	-	754
其他非流動資產增加	( 35,811 )	( 34,359 )
預付設備款(表列其他非流動資產)增加 六(三十五)	( 212,590 )	( 134,344 )
投資活動之淨現金(流出)流入	( 1,383,604 )	3,915,191
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加 六(三十六)	( 44,000 )	216,739
長期借款本期舉借數 六(三十六)	1,960,000	1,490,000
長期借款本期償還數 六(三十六)	( 2,707,940 )	( 1,986,560 )
其他非流動負債減少	( 18,429 )	( 10,292 )
租賃本金償還 六(十)(三十六)	( 66,175 )	-
庫藏股票買回成本	( 80,266 )	( 535,015 )
子公司發放現金股利 四(三)	( 34,829 )	( 45,322 )
非控制權益變動 六(三十二)	( 62,380 )	( 43,781 )
籌資活動之淨現金流出	( 1,054,019 )	( 914,231 )
匯率變動對現金及約當現金之影響	61,896	49,467
分類至待出售非流動資產之現金及約當現金 六(十三)	( 3,977 )	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 3,372,185 )	3,323,611
期初現金及約當現金餘額	6,699,312	3,375,701
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,327,127	\$ 6,699,312

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：翁明顯



會計主管：楊碧茵



## 附錄五

# 中環股份有限公司

## 108 年減資案健全營運計劃書執行情形報告

本公司108年健全營運計劃書辦理情形及執行成效說明如下：

### (一) 營運面：

1. 本公司108年度合併營收新台幣70.5億元，合併毛利率15.9%，每股盈餘0.2元。顯示本公司積極進行優化營運體質，營運效能逐步穩健成長。預計今年度業務發展仍維持正向展望。
2. 本公司為發展品牌策略及擴大產品線，於108年底取得Verbatim品牌事業，在光碟產業完成製造及品牌的垂直整合，並由光碟產品擴大至硬碟(Hard Drives)、快閃記憶體(Flash)儲存產品及電子周邊配件等，加速帶動集團整體營收的成長動能。
3. 本公司100G檔案光碟於108年3月獲得A級實驗室認證通過，為台灣第一家也是唯一通過的廠商，目前已量產出貨，在冷數據儲存市場具有產品優勢。未來仍將持續投入檔案光碟的研究與發展，以高品質檔案光碟產品，深耕專業用高毛利市場。
4. 本公司於106年跨入餐飲及文創產業，餐飲事業群主要為臺北陽明山的比夢生活園區，已開設5家不同型態的餐廳；文創事業群為比夢生活園區的比夢文創，及複合式經營的TSUTAYA BOOKSTORE。

### (二) 財務面：

本公司持續減少金融負債及降低財務成本，使財務結構更健全。

108年合併金融負債較107年同期減少約新台幣7.9億元，108年合併財務成本較107年減少約新台幣0.45億元，顯示本公司在致力於財務結構優化上有顯著的成效。

### (三) 資產面：

本公司為集中事業資源及節省營運管理成本，針對運用效能較低之資產，於108年決議處分泰國廠之土地及建物，及處分大陸東莞廠股權，預計於109年完成相關交易作業。

## 附錄六

修訂前條文表達方式	修訂後條文表達方式	說明
一、~二十二、	第一條~第二十二條	酌修表達方式

### 中環股份有限公司 股東會議事規則修訂前後條文對照表

條 文	修 正 前	修 正 後	說 明
第 二 條	(略) 本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、 <u>監察人者</u> ，應另附選舉票。 (略)	(略) 本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。 (略)	配合公司實務作業
第 五 條	股東會之主席之擔任依公司法第一八二條之一規定辦理。 前項主席係由 <u>常務董事或董事</u> 代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之 <u>常務董事或董事</u> 擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。	股東會之主席之擔任依公司法第一八二條之一規定辦理。 前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。	配合公司實務作業
第十六條	議案之表決，以出席股東表決權過半數之同意通過之， <u>表決時如經主席徵詢意見無異議者視為通過，其效力與投票表決同。</u> (略)	議案之表決， <u>除公司法有特別規定外</u> ，以出席股東表決權過半數之同意通過之。 <u>股東會相關議案（包括臨時動議及原議案修正）</u> ，均應採逐案票決，並安排適足之投票時間。 (略)	因應法令規定

## 附錄七

### 中環股份有限公司 公司章程修訂前後條文對照表

條 文	修 正 前	修 正 後	說 明
第 一 條	本公司依照公司法規定組織之，定名為中環股份有限公司。	本公司依照公司法規定組織之，定名為「 <u>中環股份有限公司</u> 」，英文定名為「 <u>CMC MAGNETICS CORPORATION</u> 」。	依公司法第392-1條修訂
第 六 條	<u>本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之，本公司公開發行股票後，其發行股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。</u>	本公司發行之 <u>股份得免印製股票</u> ，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。	依公司法第161-2條修訂
第六條之一	<u>台灣證券集中保管股份有限公司得請求合併換發大面額證券，惟應洽證券集中保管事業機構保管。</u>	刪除	依實務作業修訂
第 十 五 條	<u>董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推常務董事三人，並依同一方式，由常務董事互選一人為董事長；如公司未設立常務董事，應由三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長。董事長對外代表本公司，對內為股東會、董事會及常務董事會主席。董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</u>	董事會應由三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長。董事長對外代表本公司，對內為股東會及董事會主席。	依實務作業修訂
第 十 六 條	<u>常務董事會由董事長召集之，其職掌依公司法第208條規定之。</u>	董事會由董事長召集之，除公司法規定外，其職掌如下： (一)營業計劃之擬定。 (二)盈餘分配或虧損彌補議案之擬定。 (三)資本增減之擬定。 (四)重要章程及契約之編定。 (五)總經理之任免。 (六)分公司之設置及裁撤。	條次變更 (原公司章程第十七條)

條 文	修 正 前	修 正 後	說 明
		(七)預算及決算之編定。 (八)其他依公司法或股東會決議 賦與之職權。	
第十七條	董事會由董事長召集之，除公司法規定外，其職掌如下： (一)營業計劃之擬定。 (二)盈餘分配或虧損彌補議案之擬定。 (三)資本增減之擬定。 (四)重要章程及契約之編定。 (五)總經理之任免。 (六)分公司之設置及裁撤。 (七)預算及決算之編定。 (八)其他依公司法或股東會決議 賦與之職權。	本公司如遇緊急情形得隨時召集 董事會。本公司董事會之召集以 書面、電子郵件(E-mail)或傳真 方式通知各董事。	條次變更 (原公司 章程第十 七條之一)
第十七條之一	本公司如遇緊急情形得隨時召集 董事會。本公司董事會之召集得 以書面、電子郵件(E-mail)或傳 真方式通知各董事。	刪除	依實務作 業修訂
第十八條	<u>常務董事會議決之事項於常務 董事半數以上之出席及出席過半 數之決議行之。董事會議決之事 項，應有過半數之董事出席及出 席董事過半數之同意後行之。董 事得以書面方式載明授權範圍， 委託其他董事代為出席董事會， 但應每次出具委託書，並以受一 人委託為限。</u>	董事會議決之事項，應有過半數 之董事出席及出席董事過半數之 同意後行之。董事得以書面方式 載明授權範圍，委託其他董事代 為出席董事會，但應每次出具委 託書，並以受一人委託為限。	依實務作 業修訂
第二十七條	本公司年度如有獲利，應提撥至 少百分之一為員工酬勞及不超過 百分之一點五為董事酬勞。但公 司尚有累積虧損時，應預先保留 彌補虧損數。前項員工酬勞發放 對象，含國內外子公司之員工； 前述所稱「子公司」，係指符合 <u>財務會計準則公報第七號直接或 間接持有該公司超過半數之普通 股股權而言。</u>	本公司年度如有獲利，應提撥至 少百分之一為員工酬勞及不超過 百分之一點五為董事酬勞。但公 司尚有累積虧損時，應預先保留 彌補虧損數。前項員工酬勞發放 之對象，含國內外子公司之員工 ；前述所稱「子公司」，係指直 接或間接持有該公司超過半數之 普通股股權而言。	依實務作 業修訂

條 文	修 正 前	修 正 後	說 明
第二十八條	<p>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限；並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後分派之。本公司股利政策係考量資本支出之所需，配合公司長期財務規劃，<u>據以決定盈餘分配之數額及種類。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。</u></p>	<p>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限；並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後分派之。本公司股利政策係考量資本支出之所需，配合公司長期財務規劃，<u>股利總額不低於當年度可分配盈餘百分之十，惟可分配盈餘低於實收資本額百分之一時，得不予分配。分配股利時，現金股利不低於股利總額百分之十。</u></p>	依實務作業及股利政策修訂
第三十條	<p>本章程訂立於中華民國六十七年十一月四日，第一次修正於民國七十年六月十八日，……，第四十一次修正於一〇三年六月十二日，第四十二次修正於一〇四年六月二日，第四十三次修正於一〇五年六月七日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國六十七年十一月四日，第一次修正於民國七十年六月十八日，……，第四十一次修正於一〇三年六月十二日，第四十二次修正於一〇四年六月二日，第四十三次修正於一〇五年六月七日，<u>第四十四次修正於一〇九年六月十六日。</u></p>	增加本次修訂日期