

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 112 年及 111 年第二季
(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 112 年及 111 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 68
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重要會計政策之彙總說明	14 ~ 19
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
	(六) 重要會計項目之說明	20 ~ 50
	(七) 關係人交易	50 ~ 51
	(八) 質押之資產	51
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	51 ~ 52

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 ~ 66	
(十三)	附註揭露事項	67	
(十四)	部門資訊	67 ~ 68	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23001489 號

中環股份有限公司 公鑒：

前言

中環股份有限公司及子公司(以下簡稱「中環集團」)民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)及六(八)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之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 2,088,526 仟元及新台幣 2,445,641 仟元，分別占合併資產總額之 8.37%及 10.34%；負債總額分別為新台幣 222,456 仟元及新台幣 369,820 仟元，分別占合併負債總額之 3.74%及 6.30%；其民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 44,794 仟元、新台幣 37,191 仟元、新台幣 87,466 仟元及新台幣 129,658 仟元，分別占合併綜合損益總額之 3.03%、(7.17%)、4.07%及(24.25%)。另中環集團民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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評價；截至民國 112 年及 111 年 6 月 30 日止，採用權益法之投資餘額分別為新台幣 214,393 仟元及新台幣 157,016 仟元，各占合併資產總額之 0.86%及 0.66%；民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益(含採用權益法認列之關聯企業損益之份額及採用權益法認列之關聯企業之其他

綜合損益之份額)分別為新台幣(1,582)仟元、新台幣(16,274)仟元、新台幣 29,829 仟元及新台幣(44,293)仟元，各占合併綜合損益之(0.11%)、3.14%、1.39%及 8.28%。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中環集團民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

其他事項 - 提及其他會計師之核閱

列入中環集團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中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,587,289 仟元及新台幣 1,754,100 仟元，各佔合併資產總額 6.36%及 7.41%；民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入分別為新台幣 405,925 仟元、新台幣 418,161 仟元、新台幣 803,645 仟元及新台幣 860,263 仟元，各占合併營業收入之 22.90%、22.32%、22.93%及 21.95%。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王菰澤

會計師

林鈞堯

林鈞堯



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

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

中 華 民 國 1 1 2 年 8 月 1 1 日



中環股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 112 年 6 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

			112 年 6 月 30 日		(調 整 後)		(調 整 後)		(調 整 後)	
資 產			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產										
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,765,950	11	\$ 2,763,663	12	\$ 2,441,957	10	\$ 2,613,653	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	5,211,956	21	5,088,550	22	4,342,204	19	4,705,065	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八	239,029	1	175,900	1	194,700	1	262,901	1
1150	應收票據淨額	六(五)	3,313	-	12,577	-	11,395	-	7,322	-
1170	應收帳款淨額	六(五)(六)及七	1,341,071	5	1,368,468	6	1,476,692	6	1,678,413	7
1200	其他應收款	六(六)	911,146	4	326,681	1	519,714	2	329,998	1
130X	存貨	六(七)	2,819,788	11	3,355,340	14	3,556,783	15	3,330,559	14
1460	待出售非流動資產淨額	六(九)	6,961	-	-	-	-	-	-	-
1470	其他流動資產	六(十一)	205,465	1	188,886	1	206,654	1	195,548	1
11XX	流動資產合計		13,504,679	54	13,280,065	57	12,750,099	54	13,123,459	54
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	4,665,634	19	3,129,055	13	3,528,049	15	3,667,527	15
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)	539,958	2	511,207	2	456,081	2	390,459	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)及八	15,466	-	15,743	-	15,725	-	15,331	-
1550	採用權益法之投資	六(八)及七	214,393	1	185,166	1	157,016	1	173,761	1
1600	不動產、廠房及設備	六(九)(十三)及八	4,085,911	16	4,332,671	19	4,665,135	20	4,799,706	20
1755	使用權資產	六(十)	237,698	1	258,552	1	246,654	1	202,047	1
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八	608,484	3	616,843	3	541,465	2	549,585	2
1780	無形資產	六(十三)	65,104	-	61,038	-	89,834	-	110,758	-
1840	遞延所得稅資產		316,747	1	319,711	1	488,495	2	501,791	2
1900	其他非流動資產	六(十一)(十四)	701,964	3	705,278	3	723,573	3	661,535	3
15XX	非流動資產合計		11,451,359	46	10,135,264	43	10,912,027	46	11,072,500	46
1XXX	資產總計		\$ 24,956,038	100	\$ 23,415,329	100	\$ 23,662,126	100	\$ 24,195,959	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 112 年 6 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 6 月 30 日		(調 整 後)		(調 整 後)		(調 整 後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債									
2100 短期借款	六(十五)及八	\$ 650,000	3	\$ 700,000	3	\$ 505,240	2	\$ 546,958	2
2110 應付短期票券	六(十六)	99,635	-	50,000	-	50,000	-	50,000	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十七)	2,280	-	1,952	-	1,385	-	-	-
2130 合約負債－流動	六(二十五)	79,289	-	94,740	-	102,046	1	161,741	1
2150 應付票據		40,115	-	49,975	-	76,316	-	70,641	-
2170 應付帳款		476,345	2	653,767	3	788,809	3	969,157	4
2200 其他應付款	六(十八)	476,375	2	431,382	2	864,961	4	644,934	3
2230 本期所得稅負債		889	-	2,323	-	4,563	-	6,726	-
2280 租賃負債－流動		67,938	-	65,842	-	65,638	-	62,110	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十九)及八	1,977,500	8	1,525,000	7	565,000	3	725,000	3
2399 其他流動負債－其他		148,394	1	140,735	1	173,212	1	158,042	1
21XX 流動負債合計		<u>4,018,760</u>	<u>16</u>	<u>3,715,716</u>	<u>16</u>	<u>3,197,170</u>	<u>14</u>	<u>3,395,309</u>	<u>14</u>
非流動負債									
2540 長期借款	六(十九)及八	1,520,000	6	2,385,000	10	2,212,500	9	1,925,000	8
2570 遞延所得稅負債		71,778	-	79,136	-	126,517	-	134,904	-
2580 租賃負債－非流動		211,648	1	237,661	1	176,084	1	135,564	1
2600 其他非流動負債	六(八)(二十)	118,503	1	131,374	1	155,352	1	160,072	1
25XX 非流動負債合計		<u>1,921,929</u>	<u>8</u>	<u>2,833,171</u>	<u>12</u>	<u>2,670,453</u>	<u>11</u>	<u>2,355,540</u>	<u>10</u>
2XXX 負債總計		<u>5,940,689</u>	<u>24</u>	<u>6,548,887</u>	<u>28</u>	<u>5,867,623</u>	<u>25</u>	<u>5,750,849</u>	<u>24</u>
權益									
歸屬於母公司業主之權益									
股本	六(二十一)								
3110 普通股股本		10,893,483	44	10,893,483	47	11,588,812	49	11,588,812	48
資本公積	六(二十二)								
3200 資本公積		6,714,783	27	6,714,779	28	6,714,779	28	6,830,667	29
保留盈餘	六(二十三)								
3310 法定盈餘公積		47,735	-	47,735	-	47,735	1	32,476	-
3320 特別盈餘公積		255,790	1	255,790	1	255,790	1	118,457	-
3350 保留盈餘(待彌補虧損)		1,013,689	4	(1,048,420)	(4)	(683,315)	(3)	155,280	1
其他權益	六(二十四)								
3400 其他權益		(253,297)	(1)	(322,586)	(1)	(456,088)	(2)	(613,816)	(3)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>18,672,183</u>	<u>75</u>	<u>16,540,781</u>	<u>71</u>	<u>17,467,713</u>	<u>74</u>	<u>18,111,876</u>	<u>75</u>
36XX 非控制權益	四(三)	<u>343,166</u>	<u>1</u>	<u>325,661</u>	<u>1</u>	<u>326,790</u>	<u>1</u>	<u>333,234</u>	<u>1</u>
3XXX 權益總計		<u>19,015,349</u>	<u>76</u>	<u>16,866,442</u>	<u>72</u>	<u>17,794,503</u>	<u>75</u>	<u>18,445,110</u>	<u>76</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾	六(十九)及九								
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 24,956,038</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,415,329</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,662,126</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,195,959</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：鄭凱玲





中環股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	112 年 4 月 1 日		(調 整 後)		112 年 1 月 1 日		(調 整 後)	
		至 6 月 30 日	%	至 6 月 30 日	%	至 6 月 30 日	%	至 6 月 30 日	%
4000 營業收入	六(二十五)及 七	\$ 1,772,843	100	\$ 1,873,777	100	\$ 3,504,757	100	\$ 3,918,897	100
5000 營業成本	六(七)(二十) (三十)	(1,366,173)	(77)	(1,516,457)	(81)	(2,747,681)	(78)	(3,194,339)	(81)
5900 營業毛利		406,670	23	357,320	19	757,076	22	724,558	19
營業費用	六(二十) (三十)及七								
6100 推銷費用		(230,571)	(13)	(223,179)	(12)	(461,534)	(13)	(455,061)	(12)
6200 管理費用		(195,374)	(11)	(186,914)	(10)	(375,947)	(11)	(357,465)	(9)
6300 研究發展費用		(97,298)	(5)	(118,500)	(6)	(153,760)	(4)	(182,882)	(5)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(9,153)	(1)	25,247	1	(18,549)	(1)	31,696	1
6000 營業費用合計		(532,396)	(30)	(503,346)	(27)	(1,009,790)	(29)	(963,712)	(25)
6900 營業損失		(125,726)	(7)	(146,026)	(8)	(252,714)	(7)	(239,154)	(6)
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(四)(十一) (二十六)	10,329	-	1,711	-	14,663	-	2,794	-
7010 其他收入	六(二十七)	677,877	38	203,424	11	695,166	20	222,210	6
7020 其他利益及損失	六(二)(十七) (二十八)	863,488	49	(576,574)	(31)	1,640,748	47	(594,699)	(15)
7050 財務成本	六(二十九)	(24,068)	(1)	(14,021)	-	(48,434)	(2)	(25,994)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(八)	(2,734)	-	(17,090)	(1)	28,968	1	(44,924)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		1,524,892	86	(402,550)	(21)	2,331,111	66	(440,613)	(11)
7900 稅前淨利(淨損)		1,399,166	79	(548,576)	(29)	2,078,397	59	(679,767)	(17)
7950 所得稅利益(費用)	六(三十一)	7,536	-	(7,963)	(1)	5,153	-	(18,201)	(1)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 1,406,702	79	\$ 556,539	(30)	\$ 2,083,550	59	\$ 697,968	(18)

(續次頁)

 中環股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

		112 年 4 月 1 日		(調 整 後)		112 年 1 月 1 日		(調 整 後)	
		至 6 月 30 日		至 6 月 30 日		至 6 月 30 日		至 6 月 30 日	
項目	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價	六(三)							
	值衡量之權益工具投資未實	(二十四)及							
	現評價損益	十二(三)	\$ 15,545	1	(\$ 8,093)	-	\$ 22,696	1	(\$ 16,366) (1)
8310	不重分類至損益之項目總								
	額		15,545	1	(8,093)	-	22,696	1	(16,366) (1)
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	六(二十四)							
	之兌換差額		56,369	3	45,359	2	41,800	1	178,984 5
8370	採用權益法認列之關聯企業	六(八)							
	及合資之其他綜合損益之份	(二十四)							
	額—可能重分類至損益之項								
	目		1,152	-	816	-	861	-	631 -
8360	後續可能重分類至損益之								
	項目總額		57,521	3	46,175	2	42,661	1	179,615 5
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 73,066	4	\$ 38,082	2	\$ 65,357	2	\$ 163,249 4
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,479,768	83	(\$ 518,457) (28)	\$ 2,148,907	61	(\$ 534,719) (14)	
淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		\$ 1,386,368	78	(\$ 555,290) (30)	\$ 2,066,507	59	(\$ 692,749) (18)	
8620	非控制權益		20,334	1	(1,249)	-	17,043	-	(5,219) -
	合計		\$ 1,406,702	79	(\$ 556,539) (30)	\$ 2,083,550	59	(\$ 697,968) (18)	
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$ 1,460,859	82	(\$ 515,543) (28)	\$ 2,131,398	60	(\$ 528,275) (14)	
8720	非控制權益		18,909	1	(2,914)	-	17,509	1	(6,444) -
	合計		\$ 1,479,768	83	(\$ 518,457) (28)	\$ 2,148,907	61	(\$ 534,719) (14)	
每股盈餘(虧損)									
9750	基本及稀釋每股盈餘(虧損)	六(三十二)	\$ 1.27	(\$ 0.48)	\$ 1.90	(\$ 0.60)			

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

~9~



會計主管：鄭凱玲



中環股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益									
	附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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	總計	非控制權益
<u>111年1月1日至6月30日</u>										
111年1月1日餘額		\$ 11,588,812	\$ 6,830,667	\$ 32,476	\$ 118,457	\$ 152,592	(\$ 432,137)	(\$ 181,679)	\$ 18,109,188	\$ 333,234
追溯適用及追溯重編之影響		-	-	-	-	2,688	-	-	2,688	-
1月1日重編後餘額		11,588,812	6,830,667	32,476	118,457	155,280	(432,137)	(181,679)	18,111,876	333,234
本期淨損		-	-	-	-	(692,749)	-	-	(692,749)	(5,219)
本期其他綜合損益	六(三)(二十四)	-	-	-	-	-	179,746	(15,272)	164,474	(1,225)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(692,749)	179,746	(15,272)	(528,275)	(6,444)
110年度盈餘指撥及分配：	六(二十三)									
法定盈餘公積		-	-	15,259	-	(15,259)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	137,333	(137,333)	-	-	-	-
資本公積配發現金	六(二十二)(二十三)	-	(115,888)	-	-	-	-	-	(115,888)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	六(三)(二十四)	-	-	-	-	6,746	-	(6,746)	-	-
111年6月30日餘額		\$ 11,588,812	\$ 6,714,779	\$ 47,735	\$ 255,790	(\$ 683,315)	(\$ 252,391)	(\$ 203,697)	\$ 17,467,713	\$ 326,790
<u>112年1月1日至6月30日</u>										
112年1月1日餘額		\$ 10,893,483	\$ 6,714,779	\$ 47,735	\$ 255,790	(\$ 1,048,420)	(\$ 113,253)	(\$ 209,333)	\$ 16,540,781	\$ 325,661
本期淨利(損)		-	-	-	-	2,066,507	-	-	2,066,507	17,043
本期其他綜合損益	六(三)(二十四)	-	-	-	-	-	43,268	21,623	64,891	466
本期綜合損益總額		-	-	-	-	2,066,507	43,268	21,623	2,131,398	17,509
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	六(三)(二十四)	-	-	-	-	(4,398)	-	4,398	-	-
對子公司所有權權益變動	六(二十二)	-	4	-	-	-	-	-	4	(4)
112年6月30日餘額		\$ 10,893,483	\$ 6,714,783	\$ 47,735	\$ 255,790	\$ 1,013,689	(\$ 69,985)	(\$ 183,312)	\$ 18,672,183	\$ 343,166

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：鄭凱玲

 中環股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 2,078,397	(\$ 679,767)
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) (十二)(二十八) (三十)	234,538	285,643
攤銷費用	六(三十)	28,973	44,278
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	18,549	(31,696)
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)(十七) (二十八)	(1,741,766)	614,027
利息費用	六(二十九)	48,193	25,796
利息收入	六(二十六)	(14,663)	(2,794)
股利收入	六(二十七)	(664,002)	(190,816)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	六(八)	(28,968)	44,924
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十八)	(2,971)	(3,158)
非金融資產減損損失	六(九)(十三) (二十八)	102,199	-
非金融資產減損迴轉利益	六(十三)	-	(5,074)
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		118,692	(133,887)
應收票據(含關係人及非關係人)		9,264	(4,073)
應收帳款(含關係人及非關係人)		(28,989)	205,521
其他應收款		125,138	23,238
存貨		535,552	(226,224)
其他流動資產		(13,827)	(11,106)
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		(9,556)	(17,469)
合約負債		(15,451)	(59,695)
應付票據及帳款		(187,282)	(174,673)
其他應付款項		32,665	72,171
其他流動負債		7,659	15,170
淨確定福利負債		(193)	-
營運產生之現金流入(流出)		632,151	(209,664)
收取之利息		14,771	2,604
收取之股利		3,924	14,651
支付之利息		(47,740)	(26,632)
支付之所得稅		(14,210)	(23,824)
營業活動之淨現金流入(流出)		588,896	(242,865)

(續次頁)

中環股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
投資活動之現金流量			
取得強制透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		(\$ 24,452)	(\$ 2,400)
處分強制透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		-	47,651
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	十二(三)	(9,000)	(82,955)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	十二(三)	-	325
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	十二(三)	353	-
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	十二(三)	3,919	9,611
取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款		(63,134)	(192)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款		253	68,071
取得採用權益法之投資價款	六(八)	-	(27,000)
取得不動產、廠房及設備價款	六(三十三)	(35,572)	(29,021)
處分不動產、廠房及設備價款		10,277	4,083
取得無形資產價款		(22,452)	(10,964)
其他非流動資產減少(增加)		184	(8,183)
預付投資款(表列其他非流動資產)增加	六(三)	-	(56,575)
預付設備款(表列其他非流動資產)增加	六(三十三)	(35,036)	(31,022)
投資活動之淨現金流出		(174,660)	(118,571)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少	六(三十四)	(50,000)	(41,718)
應付短期票券增加	六(三十四)	49,635	-
應付長期票券增加	六(三十四)	-	80,000
長期借款本期舉借數	六(三十四)	940,000	890,000
長期借款本期償還數	六(三十四)	(1,352,500)	(842,500)
其他非流動負債減少		(12,076)	(5,268)
租賃本金償還	六(十)(三十四)	(35,569)	(35,505)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(460,510)	45,009
匯率變動對現金及約當現金之影響		48,561	144,731
本期現金及約當現金增加(減少)數		2,287	(171,696)
期初現金及約當現金餘額		2,763,663	2,613,653
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,765,950	\$ 2,441,957

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：鄭凱玲

中環股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年及 111 年第二季

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 日起在臺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 112 年 8 月 11 日經董事會通過後發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之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
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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財務績效並無重大影響：

國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債。

本集團對於民國 111 年 1 月 1 日與使用權資產及租賃負債以及其相應認列之所有可減除及應課稅暫時性差異，認列遞延所得稅資產及負債，於民國 112 年 6 月 30 日暨民國 111 年 1 月 1 日、6 月 30 日、及 12 月 31 日分別調增遞延所得稅資產\$41,652、\$41,900、\$30,154 及\$51,307 及遞延所得稅負債\$39,909、\$39,212、\$28,392 及\$48,540，另將民國 111 年及 112 年第二季之所得稅費用調增\$926 及\$1,024，對每股盈餘(虧損)並無重大影響。

(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之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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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111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並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國111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)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 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 111 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
			112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30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	CIA Holding Corp. (CIA)	一般投資業務	86.35	86.35	86.35	註1及2
中嘉	CIA	一般投資業務	13.65	13.65	13.65	"
中環	EMC Investment Holding Ltd. (EMC H)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	
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	"
中環	中環育樂城(股) 公司(中育)	商場事業	100.00	100.00	100.00	"
中環	富陽光電(股)公司 (富陽)	生產及銷售薄膜太陽 能電池	-	98.82	98.82	註1、2 及5
中嘉	富陽	生產及銷售薄膜太陽 能電池	-	0.44	0.44	"
中環	尚陽光電(股)公司 (尚陽)	生產及銷售太陽能電 板	-	-	58.20	註1、2 及3
中環	富晶通科技(股)公司 (富晶通)	生產及銷售觸控面板	52.60	52.60	52.60	
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	註1、2 及4
中娛	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	"

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日	
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	38.91	38.91	38.91	
中嘉	得利	影視產品之製作發行 及租售相關業務	18.62	18.62	18.62	
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	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	"
中育	康迎鼎(股)公司 (康迎鼎)	餐飲業	100.00	100.00	100.00	"
CIA	SuperNet Holding Ltd. (SuperNet)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	"
CIA	Kinease Investment Ltd. (Kinease)	不動產發展業務	100.00	100.00	100.00	"
EMC H	Media Factory LLC (MFLLC)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	"
EMC H	F5 Holdings, Ltd. (F5)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	
EMC H	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 H	Jet-Thai Hi-Tech Co., Ltd. (Jet-Thai)	生產及銷售光碟片	100.00	100.00	100.00	"
EMC H	Verbatim Japan Ltd. (VJP)	儲存媒體及電子產品 之買賣	100.00	100.00	100.00	
EMC H	Verbatim Australia Pty. Ltd. (VAU)	儲存媒體及電子產品 之買賣	100.00	100.00	100.00	註1及2
EMC H	Verbatim GmbH (VGmbH)	儲存媒體及電子產品 之買賣	100.00	100.00	100.00	
EMC H	Verbatim (Hong Kong) Limited (VHK)	儲存媒體及電子產品 之買賣	100.00	100.00	100.00	註1及2
F5	Verbatim Americas LLC (VUS)	儲存媒體及電子產品 之買賣	100.00	100.00	100.00	
VUS	Vexus LLC. (Vexus)	儲存媒體產品之買賣	100.00	100.00	-	註1及6
MFLLC	江蘇永興多媒體有限 公司(永興多媒體)	生產及銷售光碟片	90.00	90.00	90.00	註1及2
永興電子	永興多媒體	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(中興多媒體)	生產及銷售光碟片	49.00	49.00	49.00	"

上開所述之子公司，除註1至註2所述者外，餘均經會計師核閱之財務報表評價而得。

註 1：因不符合重要子公司之定義，其民國 112 年 6 月 30 日之財務報表未經會計師核閱。

註 2：因不符合重要子公司之定義，其民國 111 年 6 月 30 日之財務報表未經會計師核閱。

註 3：已於民國 112 年完成清算。

註 4：已於民國 111 年度進行清算程序中，故本公司對其已不具控制力。

註 5：已於民國 112 年度進行清算程序中，故本公司對其已不具控制力。

註 6：於民國 111 年 10 月設立。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日非控制權益總額分別為\$343,166、\$325,661 及\$326,790，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 112年6月30日		非控制權益 111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	\$ 203,803	47.40%	\$ 202,183	47.40%
得利	"	131,179	42.47%	135,663	42.47%

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益 111年6月30日	
		金額	持股百分比
富晶通	中華民國	\$ 213,445	47.40%
得利	"	137,059	42.47%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	富晶通		
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動資產	\$ 362,964	\$ 340,559	\$ 380,022
非流動資產	179,104	192,173	208,153
流動負債	(115,402)	(100,326)	(122,728)
非流動負債	(41,071)	(50,050)	(59,410)
淨資產總額	<u>\$ 385,595</u>	<u>\$ 382,356</u>	<u>\$ 406,037</u>

	得利		
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動資產	\$ 319,872	\$ 346,177	\$ 337,167
非流動資產	72,711	66,604	79,030
流動負債	(43,801)	(51,968)	(47,843)
非流動負債	(6,162)	(7,623)	(11,900)
淨資產總額	<u>\$ 342,620</u>	<u>\$ 353,190</u>	<u>\$ 356,454</u>

綜合損益表

	富晶通	
	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
收入	\$ 97,048	\$ 107,506
稅前淨利	\$ 2,787	\$ 437
所得稅費用	(109)	(125)
本期淨利	2,678	312
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,293)	(2,410)
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,385</u>	<u>(\$ 2,098)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 713</u>	<u>(\$ 1,057)</u>

	富晶通	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
收入	\$ 198,146	\$ 209,143
稅前淨利(損)	\$ 755	(\$ 7,235)
所得稅費用	(49)	(335)
本期淨利(損)	706	(7,570)
本期綜合損益(稅後淨額)	2,533	(2,410)
本期綜合損益總額	<u>\$ 3,239</u>	<u>(\$ 9,980)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 1,619</u>	<u>(\$ 4,885)</u>

	得利	
	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
收入	\$ 40,501	\$ 51,487
稅前淨損	(\$ 4,775)	(\$ 1,874)
所得稅費用	-	-
本期淨損	(4,775)	(1,874)
其他綜合損益(稅後淨額)	(301)	118
本期綜合損益總額	<u>(\$ 5,076)</u>	<u>(\$ 1,756)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 2,152)</u>	<u>(\$ 648)</u>

	得利	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
收入	\$ 87,847	\$ 112,585
稅前淨損	(\$ 10,269)	(\$ 1,767)
所得稅費用	—	—
本期淨損	(10,269)	(1,767)
其他綜合損益(稅後淨額)	(301)	115
本期綜合損益總額	(\$ 10,570)	(\$ 1,652)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 4,485)	(\$ 726)

現金流量表

	富晶通	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 46,259	(\$ 7,586)
投資活動之淨現金流出	(48,991)	(16,196)
籌資活動之淨現金流出	(9,255)	(9,006)
本期現金及約當現金減少數	(11,987)	(32,788)
期初現金及約當現金餘額	84,392	114,490
期末現金及約當現金餘額	\$ 72,405	\$ 81,702

	得利	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 9,489	\$ 41,221
投資活動之淨現金流出	(15,280)	(12,087)
籌資活動之淨現金流出	(3,087)	(3,657)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(8,878)	25,477
期初現金及約當現金餘額	153,226	125,119
期末現金及約當現金餘額	\$ 144,348	\$ 150,596

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 111 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 1,288	\$ 1,298	\$ 3,733
支票存款及活期存款	2,612,246	2,541,358	2,323,161
定期存款	152,416	220,422	113,820
銀行承兌匯票	-	585	1,243
	<u>\$ 2,765,950</u>	<u>\$ 2,763,663</u>	<u>\$ 2,441,957</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。

2. 本集團業已將提供借款及海關保證金之現金及約當現金分類為按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及非流動，請詳附註八之說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
上市及上櫃公司股票	\$ 5,000,831	\$ 5,336,243	\$ 4,682,892
受益憑證	210,209	210,209	46,685
金融債券	60,852	60,042	58,107
衍生工具	2,660	-	14,183
	<u>5,274,552</u>	<u>5,606,494</u>	<u>4,801,867</u>
評價調整	(62,596)	(517,944)	(459,663)
	<u>\$ 5,211,956</u>	<u>\$ 5,088,550</u>	<u>\$ 4,342,204</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
上市及上櫃公司股票	\$ 3,455,898	\$ 3,173,631	\$ 3,149,554
受益憑證	-	-	541,716
保本型電影投資協議	18,200	18,200	21,232
影片投資合約	4,800	4,700	4,600
私募基金	33,959	9,047	9,047
	<u>3,512,857</u>	<u>3,205,578</u>	<u>3,726,149</u>
評價調整	<u>1,152,777</u>	<u>(76,523)</u>	<u>(198,100)</u>
	<u>\$ 4,665,634</u>	<u>\$ 3,129,055</u>	<u>\$ 3,528,049</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
權益工具	\$ 1,624,503	(\$ 400,344)
債務工具	(698)	-
受益憑證	509	3,805
衍生工具	(3,247)	15,299
	<u>\$ 1,621,067</u>	<u>(\$ 381,240)</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
權益工具	\$ 2,420,748	(\$ 433,777)
債務工具	(857)	-
受益憑證	(118)	5,743
衍生工具	(7,358)	21,419
	<u>\$ 2,412,415</u>	<u>(\$ 406,615)</u>

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易合約資訊說明如下：

	112年6月30日	
	合約金額	
衍生金融資產	(名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	人民幣 6,753仟元	112.03.23~112.09.27
"	歐元 453仟元	112.04.24~112.07.17
"	歐元 911仟元	112.06.22~112.07.17
"	歐元 910仟元	112.06.22~112.08.15
"	歐元 909仟元	112.06.22~112.09.15

民國111年12月31日：無此情形。

111年6月30日

衍生金融資產	合約金額 (名目本金)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約	美金	500仟元	111. 01. 10~111. 07. 15
〃	美金	500仟元	111. 01. 10~111. 08. 15
〃	美金	500仟元	111. 01. 10~111. 09. 15
〃	美金	500仟元	111. 01. 10~111. 10. 17
〃	美金	500仟元	111. 01. 10~111. 11. 15
〃	美金	500仟元	111. 01. 10~111. 12. 15
〃	美金	500仟元	111. 01. 12~111. 07. 15
〃	美金	500仟元	111. 01. 12~111. 08. 15
〃	美金	500仟元	111. 01. 12~111. 09. 15
〃	美金	500仟元	111. 01. 12~111. 10. 17
〃	美金	500仟元	111. 01. 12~111. 11. 15
〃	美金	500仟元	111. 01. 12~111. 12. 15

遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯交易係預售外幣之遠期交易，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. 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。

4. 相關金融債券信用風險請詳附註十二(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
非流動項目：			
權益工具			
上市及上櫃公司股票	\$ 79,955	\$ 79,955	\$ 79,955
非上市(櫃)、興櫃股票	489,552	487,648	424,299
	569,507	567,603	504,254
評價調整	(29,549)	(56,396)	(48,173)
	<u>\$ 539,958</u>	<u>\$ 511,207</u>	<u>\$ 456,081</u>
預付長期投資款			
(表列其他非流動資產)			
非上市(櫃)、興櫃股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,575</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為\$539,958、\$511,207 及\$456,081。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 15,545	(\$ 8,093)
累積利益因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ 6,746
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	\$ 2,751	\$ 6,426
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 22,696	(\$ 16,366)
累積(損失)利益因除列轉列保留盈餘	(\$ 4,398)	\$ 6,746
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	\$ 2,751	\$ 6,426

3. 本集團未有將透過其他綜合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。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目：			
定期存款	\$ 233,429	\$ 170,300	\$ 189,100
受限制定期存款	5,600	5,600	5,600
	<u>\$ 239,029</u>	<u>\$ 175,900</u>	<u>\$ 194,700</u>
非流動項目：			
國外金融債券	\$ 8,586	\$ 8,839	\$ 8,893
受限制活期存款	2,010	2,004	2,002
受限制定期存款	4,870	4,900	4,830
	<u>\$ 15,466</u>	<u>\$ 15,743</u>	<u>\$ 15,725</u>

1. 係債券、原始到期日逾 3 個月以上之銀行定期存款、受限制之活期及定期存款等。

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 859	\$ 477
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 1,614	\$ 1,012

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)，於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額即帳面價值。

4. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

5. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 應收票據及帳款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
應收票據	\$ 3,327	\$ 12,608	\$ 11,603
減：備抵損失	(14)	(31)	(208)
	<u>\$ 3,313</u>	<u>\$ 12,577</u>	<u>\$ 11,395</u>
應收帳款	\$ 1,411,882	\$ 1,419,482	\$ 1,585,061
減：備抵損失	(70,811)	(51,014)	(108,369)
	<u>\$ 1,341,071</u>	<u>\$ 1,368,468</u>	<u>\$ 1,476,692</u>

1. 應收帳款及票據之帳齡分析如下：

	<u>112年6月30日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 1,127,026	\$ 3,327	\$ 1,055,402	\$ 12,608
逾期30天內	120,696	-	117,952	-
逾期31-60天	29,186	-	65,359	-
逾期61-90天	9,229	-	24,643	-
逾期91-180天	26,921	-	102,208	-
逾期181天以上	98,824	-	53,918	-
	<u>\$ 1,411,882</u>	<u>\$ 3,327</u>	<u>\$ 1,419,482</u>	<u>\$ 12,608</u>

	<u>111年6月30日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 1,210,267	\$ 11,603
逾期30天內	108,879	-
逾期31-60天	24,509	-
逾期61-90天	25,331	-
逾期91-180天	99,331	-
逾期181天以上	116,744	-
	<u>\$ 1,585,061</u>	<u>\$ 11,603</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額及備抵損失分別為\$1,822,989 及\$137,254。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額即為帳面價值。
4. 本集團未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 金融資產移轉

本集團與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

112年6月30日					
讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
台北富邦銀行	美金 1,127	美金 1,127	美金 -	美金 1,014	-

單位：仟元

111年12月31日					
讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
台北富邦銀行	美金 850	美金 850	美金 -	美金 765	-

單位：仟元

111年6月30日					
讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	已預支金額	尚可預支金額	已預支金額 之利率區間
台北富邦銀行	美金 1,005	美金 1,005	美金 -	美金 905	-

民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本集團讓售之應收帳款分別計有\$35,085、\$26,122 及\$27,896 之保留款，已轉列其他應收款。

(七) 存貨

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
原料	\$ 317,415	\$ 417,475	\$ 690,369
在製品	7,346	12,178	11,855
製成品	1,940,003	2,312,785	2,268,978
商品存貨	498,207	513,714	507,404
在途存貨	56,817	99,188	78,177
	<u>\$ 2,819,788</u>	<u>\$ 3,355,340</u>	<u>\$ 3,556,783</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	1,347,568	\$ 1,514,810
未分攤固定製造費用	12,247	7,222
跌價損失(回升利益)	5,330 (	3,663)
保固成本	1,041	680
其他	(13)	(2,592)
	<u>\$ 1,366,173</u>	<u>\$ 1,516,457</u>

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 2,681,762	\$ 3,184,419
未分攤固定製造費用	35,255	18,559
跌價損失(回升利益)	27,459 (	4,790)
保固成本	3,076	1,004
其他	129 (	4,853)
	<u>\$ 2,747,681</u>	<u>\$ 3,194,339</u>

2. 本集團民國 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
因出售以前年度已提跌價損失之存貨而認列回升利益。

(八) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 185,166	\$ 173,761
增加採用權益法之投資	-	27,000
採用權益法之投資利益(損失)份額	28,968 (	44,924)
採用權益法之投資貸餘		
轉列「應收款項之(加)減項/其他非流動負債」	(602)	548
其他權益變動(詳附註六(二十四))	861	631
6月30日	<u>\$ 214,393</u>	<u>\$ 157,016</u>

關 聯 企 業 名 稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
威秀影城(股)公司(威秀影城)	\$ 213,929	\$ 184,304	\$ 156,242
三朝旺農業生物科技有限公司 (三朝旺)	(6,687)	(7,289)	(5,091)
其他	464	862	774
加：採用權益法之投資貸餘 轉列「應收款項之減項/ 其他非流動負債」	6,687	7,289	5,091
	<u>\$ 214,393</u>	<u>\$ 185,166</u>	<u>\$ 157,016</u>

2. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
本期淨損	(\$ 9,513)	(\$ 59,285)
其他綜合損益(稅後淨額)	2,608	2,006
本期綜合損益總額	<u>(\$ 6,905)</u>	<u>(\$ 57,279)</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
本期淨利(損)	\$ 96,244	(\$ 154,044)
其他綜合損益(稅後淨額)	1,892	1,958
本期綜合損益總額	<u>\$ 98,136</u>	<u>(\$ 152,086)</u>

3. 上開民國 112 年及 111 年 6 月 30 日採用權益法之投資，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評價，另民國 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資係依各被投資公司經會計師查核之財務報表評價。

(九) 不動產、廠房及設備

	112年				
	土地	房屋及建築	機器設備	其他	合計
1月1日					
成本	\$ 2,150,432	\$ 2,811,469	\$ 15,493,034	\$ 837,672	\$ 21,292,607
累計折舊及減損	—	(1,388,095)	(14,926,448)	(645,393)	(16,959,936)
	<u>\$ 2,150,432</u>	<u>\$ 1,423,374</u>	<u>\$ 566,586</u>	<u>\$ 192,279</u>	<u>\$ 4,332,671</u>
1月1日	\$ 2,150,432	\$ 1,423,374	\$ 566,586	\$ 192,279	\$ 4,332,671
增添	—	—	419	35,153	35,572
處分	—	—	(558)	(6,748)	(7,306)
重分類(註)	(5,160)	2,615	32,033	726	30,214
轉列待出售非流動資產	(5,383)	(1,578)	—	—	(6,961)
折舊費用	—	(32,116)	(139,886)	(19,893)	(191,895)
減損損失	—	—	—	(102,199)	(102,199)
淨兌換差額	(21)	(4,058)	(386)	280	(4,185)
6月30日	<u>\$ 2,139,868</u>	<u>\$ 1,388,237</u>	<u>\$ 458,208</u>	<u>\$ 99,598</u>	<u>\$ 4,085,911</u>
6月30日					
成本	\$ 2,139,868	\$ 2,793,083	\$ 15,053,324	\$ 864,810	\$ 20,851,085
累計折舊及減損	—	(1,404,846)	(14,595,116)	(765,212)	(16,765,174)
	<u>\$ 2,139,868</u>	<u>\$ 1,388,237</u>	<u>\$ 458,208</u>	<u>\$ 99,598</u>	<u>\$ 4,085,911</u>

		111年					
		機器設備					
	土地	房屋及建築	供自用	供租賃	小計	其他	合計
1月1日							
成本	\$ 2,150,356	\$ 2,946,559	\$ 16,425,617	\$ 1,728	\$ 16,427,345	\$ 780,683	\$ 22,304,943
累計折舊及減損	—	(1,395,206)	(15,496,187)	(1,590)	(15,497,777)	(612,254)	(17,505,237)
	<u>\$ 2,150,356</u>	<u>\$ 1,551,353</u>	<u>\$ 929,430</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 929,568</u>	<u>\$ 168,429</u>	<u>\$ 4,799,706</u>
1月1日	\$ 2,150,356	\$ 1,551,353	\$ 929,430	\$ 138	\$ 929,568	\$ 168,429	\$ 4,799,706
增添	—	—	357	—	357	28,664	29,021
處分	—	—	(723)	—	(723)	(2)	(725)
重分類(註)	—	7,019	50,465	(138)	50,327	2,033	59,379
折舊費用	—	(33,715)	(173,887)	—	(173,887)	(33,023)	(240,625)
淨兌換差額	16	11,453	1,295	—	1,295	5,615	18,379
6月30日	<u>\$ 2,150,372</u>	<u>\$ 1,536,110</u>	<u>\$ 806,937</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 806,937</u>	<u>\$ 171,716</u>	<u>\$ 4,665,135</u>
6月30日							
成本	\$ 2,150,372	\$ 2,967,495	\$ 15,895,500	\$ —	\$ 15,895,500	\$ 808,217	\$ 21,821,584
累計折舊及減損	—	(1,431,385)	(15,088,563)	—	(15,088,563)	(636,501)	(17,156,449)
	<u>\$ 2,150,372</u>	<u>\$ 1,536,110</u>	<u>\$ 806,937</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 806,937</u>	<u>\$ 171,716</u>	<u>\$ 4,665,135</u>

註：主係由預付設備款(表列其他非流動資產)轉入及轉出至投資性不動產。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
資本化金額	\$ 51	\$ 55
資本化利率區間	2.16%	1.36%
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
資本化金額	\$ 77	\$ 100
資本化利率區間	2.14%	1.26%

2. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六(十三)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) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 9 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及不得分租、轉租、出借或將租賃權轉讓與他人外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分土地及房屋租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為多功能事務機，故不列入使用權資產。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 14,356	\$ 16,824	\$ 16,382
房屋	217,561	237,516	226,248
運輸設備(公務車)	5,781	4,212	4,024
	<u>\$ 237,698</u>	<u>\$ 258,552</u>	<u>\$ 246,654</u>

	112年4月1日至6月30日			111年4月1日至6月30日		
	折舊費用			折舊費用		
	供自用	供租賃	合計	供自用	供租賃	合計
土地	\$ 5,080	\$ -	\$ 5,080	\$ 5,084	\$ -	\$ 5,084
房屋	10,595	-	10,595	10,415	1,461	11,876
運輸設備 (公務車)	947	-	947	738	-	738
	<u>\$ 16,622</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,622</u>	<u>\$ 16,237</u>	<u>\$ 1,461</u>	<u>\$ 17,698</u>

	112年1月1日至6月30日			111年1月1日至6月30日		
	折舊費用			折舊費用		
	供自用	供租賃	合計	供自用	供租賃	合計
土地	\$ 10,163	\$ -	\$ 10,163	\$ 10,168	\$ -	\$ 10,168
房屋	19,824	-	19,824	20,108	3,404	23,512
運輸設備 (公務車)	1,755	-	1,755	1,578	-	1,578
	<u>\$ 31,742</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,742</u>	<u>\$ 31,854</u>	<u>\$ 3,404</u>	<u>\$ 35,258</u>

4. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$7,574 及\$78,946。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,790	\$ 1,258
屬短期租賃合約之費用	\$ 5,072	\$ 6,370
屬低價值資產租賃之費用	\$ 320	\$ 326
變動租賃給付之費用	\$ 1,890	\$ 1,866
來自轉租使用權資產之收益	\$ 169	\$ 1,633
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,371	\$ 2,325
屬短期租賃合約之費用	\$ 6,976	\$ 7,242
屬低價值資產租賃之費用	\$ 643	\$ 651
變動租賃給付之費用	\$ 3,842	\$ 4,024
來自轉租使用權資產之收益	\$ 341	\$ 3,092

6. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$50,401 及\$49,747。

(十一) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地及房屋，租賃合約之期間介於 8 到 9 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日以融資租賃出租土地及房屋，依據租賃合約之條款，租賃期間涵蓋標的資產經濟年限之主要部分。與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
租賃投資淨額之融資收益 (表列利息收入)	\$ 162	\$ -
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
租賃投資淨額之融資收益 (表列利息收入)	\$ 331	\$ -

3. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付之到期日分析如下：

	112年6月30日	111年12月31日
不超過1年	\$ 6,348	\$ 6,348
超過1年但不超過5年	26,372	26,162
超過5年	18,048	21,432
	<u>\$ 50,768</u>	<u>\$ 53,942</u>

4. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付與租賃投資淨額(表列其他流動及非流動資產)之調節資訊如下：

	112年6月30日		111年12月31日	
	流動	非流動	流動	非流動
未折現租賃給付	\$ 6,348	\$ 44,420	\$ 6,348	\$ 47,594
未賺得融資收益	(603)	(1,922)	(642)	(2,214)
租賃投資淨額	<u>\$ 5,745</u>	<u>\$ 42,498</u>	<u>\$ 5,706</u>	<u>\$ 45,380</u>

5. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基於營業租賃合約分別認列\$24,150 及\$21,791 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

6. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	112年6月30日		111年12月31日	
短於一年	\$	42,945	\$	42,710
2-5年		147,407		151,611
6年以上		43,083		56,736
	<u>\$</u>	<u>233,435</u>	<u>\$</u>	<u>251,057</u>

(十二) 投資性不動產

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 71,897	\$ 1,189,955	\$ 1,261,852
累計折舊	<u>-</u>	<u>(645,009)</u>	<u>(645,009)</u>
	<u>\$ 71,897</u>	<u>\$ 544,946</u>	<u>\$ 616,843</u>
1月1日	\$ 71,897	\$ 544,946	\$ 616,843
重分類(註)	5,160	1,901	7,061
折舊費用	-	(10,901)	(10,901)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>(4,519)</u>	<u>(4,519)</u>
6月30日	<u>\$ 77,057</u>	<u>\$ 531,427</u>	<u>\$ 608,484</u>
6月30日			
成本	\$ 77,057	\$ 1,186,373	\$ 1,263,430
累計折舊	<u>-</u>	<u>(654,946)</u>	<u>(654,946)</u>
	<u>\$ 77,057</u>	<u>\$ 531,427</u>	<u>\$ 608,484</u>

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 71,897	\$ 1,032,098	\$ 1,103,995
累計折舊	<u>—</u>	<u>(554,410)</u>	<u>(554,410)</u>
	<u>\$ 71,897</u>	<u>\$ 477,688</u>	<u>\$ 549,585</u>
1月1日	\$ 71,897	\$ 477,688	\$ 549,585
折舊費用	—	(9,760)	(9,760)
淨兌換差額	—	1,640	1,640
6月30日	<u>\$ 71,897</u>	<u>\$ 469,568</u>	<u>\$ 541,465</u>
6月30日			
成本	\$ 71,897	\$ 1,032,820	\$ 1,104,717
累計折舊	<u>—</u>	<u>(563,252)</u>	<u>(563,252)</u>
	<u>\$ 71,897</u>	<u>\$ 469,568</u>	<u>\$ 541,465</u>

註：主係由預付設備款(表列其他非流動資產)及不動產、廠房及設備轉入。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 11,202</u>	<u>\$ 9,152</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>\$ 7,221</u>	<u>\$ 6,047</u>
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 2,403</u>	<u>\$ 2,448</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 22,340</u>	<u>\$ 17,309</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>\$ 14,149</u>	<u>\$ 12,422</u>
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 4,806</u>	<u>\$ 5,089</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 \$3,830,111、\$3,778,241 及 \$3,795,352，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。

(十三) 非金融資產減損

1. 本集團民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之減損損失(迴轉利益)分別為\$102,199、(\$2,857)、\$102,199 及 (\$5,074)，明細如下：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>		<u>111年4月1日至6月30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-其他(表列 不動產、廠房及設備)	\$ 102,199	\$ -	\$ -	\$ -
減損迴轉利益-無形資產	-	-	(2,857)	-
	<u>\$ 102,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,857)</u>	<u>\$ -</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>		<u>111年1月1日至6月30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-其他(表列 不動產、廠房及設備)	\$ 102,199	\$ -	\$ -	\$ -
減損迴轉利益-無形資產	-	-	(5,074)	-
	<u>\$ 102,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,074)</u>	<u>\$ -</u>

2. 上述減損損失(迴轉利益)按部門別予以揭露之明細如下：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>		<u>111年4月1日至6月30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>
儲存媒體部門	\$ 102,199	\$ -	\$ -	\$ -
其他部門	-	-	(2,857)	-
	<u>\$ 102,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,857)</u>	<u>\$ -</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>		<u>111年1月1日至6月30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>
儲存媒體部門	\$ 102,199	\$ -	\$ -	\$ -
其他部門	-	-	(5,074)	-
	<u>\$ 102,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,074)</u>	<u>\$ -</u>

3. 本集團於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日係採用使用價值及現有資產之淨處分價值作為減損測試之可回收金額，用於估計使用價值之折現率如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
儲存媒體部門	7.76%	6.57%	8.26%
其他光電部門	12.67%	9.49%	7.68%
其他部門	5.04%	5.15%	5.65%

4. 累計減損轉銷數

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
機器設備	\$ 10,189	\$ 197

係本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日處分機器設備時一併轉銷相關之累計減損數，以計算處分損益。

(十四) 其他非流動資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
預付設備款	\$ 8,127	\$ 6,711	\$ 15,199
存出保證金	22,645	23,307	23,179
預付長期投資款	-	-	56,575
應收融資租賃款淨額	42,498	45,380	-
催收款	162,269	162,982	136,784
減：備抵損失	(162,269)	(162,982)	(136,784)
其他非流動資產-其他	628,694	629,880	628,620
	<u>\$ 701,964</u>	<u>\$ 705,278</u>	<u>\$ 723,573</u>

(十五) 短期借款

借款性質	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
金融機構借款			
擔保借款	\$ 250,000	\$ 150,000	\$ 200,000
信用借款	400,000	550,000	305,240
	<u>\$ 650,000</u>	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 505,240</u>
利率區間	1.99%~2.31%	2.00%~2.09%	1.35%~1.63%

1. 上開民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之短期借款額度已分別開立 \$2,572,980、\$2,270,075 及 \$2,413,145 之本票作為擔保。

2. 短期借款及其額度之擔保情形請詳附註八。

(十六) 應付短期票券

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付商業本票	\$ 99,635	\$ 50,000	\$ 50,000
利率	2.30%	2.20%	1.54%

1. 上述應付短期票券係由銀行及票券公司等金融機構提供保證及承兌。
2. 上開民國 112 年 6 月 30 日之應付商業本票業已開立\$150,000 之本票作為擔保。

(十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目：			
持有供交易金融負債			
非避險之衍生金融工具			
-衍生工具	\$ 2,280	\$ 1,952	\$ 1,385

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨損失分別為 \$5,164、\$12,909、\$9,398 及 \$23,022。

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：

112年6月30日			
衍生金融負債	名目本金		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約	美金	1,500仟元	112.06.21~112.07.19
〃	加幣	700仟元	112.06.15~112.12.15
外匯交換合約	美金	1,600仟元	112.05.29~112.07.31
〃	美金	1,700仟元	112.05.29~112.07.31
111年12月31日			
衍生金融負債	名目本金		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約	日幣	100,000仟元	111.12.01~112.03.31
〃	人民幣	6,997仟元	111.12.01~112.03.31
〃	人民幣	7,189仟元	111.11.04~112.05.08
〃	人民幣	7,094仟元	111.11.11~112.05.15
〃	人民幣	7,018仟元	111.12.01~112.05.31
〃	美金	1,000仟元	111.10.21~112.01.18
〃	美金	1,000仟元	111.11.18~112.01.18
〃	美金	1,390仟元	111.11.25~112.01.18
〃	美金	1,000仟元	111.12.05~112.01.18
〃	美金	1,370仟元	111.12.06~112.02.17
外匯交換合約	美金	1,600仟元	111.11.23~112.02.24
〃	美金	1,700仟元	111.11.29~112.03.01
〃	美金	1,000仟元	111.12.23~112.03.01
〃	美金	1,500仟元	111.12.12~112.03.13

111年6月30日

衍生金融負債	名目本金	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	加幣 400仟元	111. 01. 04~111. 08. 31
"	人民幣 6,668仟元	111. 06. 06~111. 07. 07
"	人民幣 6,722仟元	111. 06. 16~111. 08. 17
"	美金 1,200仟元	111. 05. 06~111. 07. 21
"	美金 1,000仟元	111. 05. 11~111. 07. 21
"	美金 2,000仟元	111. 04. 25~111. 07. 25
"	美金 1,100仟元	111. 06. 16~111. 08. 19
"	美金 1,600仟元	110. 05. 20~111. 08. 24
"	美金 2,000仟元	111. 06. 10~111. 09. 13
"	美金 1,000仟元	111. 06. 30~111. 09. 20

(1)遠期外匯合約

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

(2)外匯交換合約

本集團簽訂之換匯交易係為兩種幣別間之交換交易，係為有效率管理不同幣別需求的時間差異，降低匯率及利率風險，惟未適用於避險會計。

(十八)其他應付款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付用人費用	\$ 142,287	\$ 151,471	\$ 124,933
應付權利金	31,151	46,096	34,353
應付設備款	38,039	33,929	132,686
應付勞務費	18,931	16,411	18,746
應付股款	39,924	6,607	228,472
應付股利	-	-	115,888
其他應付費用	206,043	176,868	209,883
	<u>\$ 476,375</u>	<u>\$ 431,382</u>	<u>\$ 864,961</u>

(十九)長期借款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
金融機構借款			
擔保借款	\$ 2,905,000	\$ 3,305,000	\$ 2,310,000
信用借款	312,500	325,000	87,500
長期票券	280,000	280,000	380,000
	<u>3,497,500</u>	<u>3,910,000</u>	<u>2,777,500</u>
減：一年或一營業週期 內到期之長期借款	(1,977,500)	(1,525,000)	(565,000)
	<u>\$ 1,520,000</u>	<u>\$ 2,385,000</u>	<u>\$ 2,212,500</u>
利率區間	1.995%~2.42%	1.87%~2.5%	1.49%~1.78%

1. 本公司於民國 110 年 5 月與王道商業銀行簽訂融資承諾合約，自首次動用日起算 24 個月，借款總額度為新台幣 2 億元。嗣後，本公司於民國 111 年 6 月與王道商業銀行簽訂融資承諾新約，自首次動用日起算 24 個月，借款總額度為新台幣 3 億元。本公司主要承諾事項如下：

合約期間內應維持下述財務比率，每年度檢視合併財務報表：流動比率維持在 100%(含)以上；負債比率不得高於 90%，且利息保障倍數(含折舊費用及攤銷費用)不得低於 250%，有形淨值不得低於新台幣 120 億元。

本公司於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日尚未償還之借款餘額分別為\$300,000、\$300,000 及\$50,000。

因本公司民國 111 年 12 月 31 日未符合前述約定條款相關之餘額共計\$580,000(含與王道銀行承借之長期票券)，業已分類為流動負債。另本公司已於民國 112 年 7 月 11 日取得銀行同意豁免之通知函文。

2. 本公司於民國 110 年 4 月與台北富邦銀行簽訂融資承諾合約，自首次動用日起算 36 個月，借款總額度為新台幣 10 億元。嗣後，本公司於民國 112 年 3 月與台北富邦銀行簽訂融資承諾新約，自首次動用日起算 36 個月，借款總額度為新台幣 15 億元。本公司主要承諾事項如下：

合約期間內應維持下述財務比率，每季檢視合併財務報表：流動比率維持在 100%(含)以上；負債比率不得高於 90%(含)；有形淨值不得低於新台幣 120 億元；現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產(流動)及按攤銷成本衡量金融資產(流動)合計數減除金融負債不得低於新台幣 20 億元(前述科目中如有受限制金融資產或流動資產應予以減除)。

本公司於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日尚未償還之借款餘額分別為\$550,000、\$920,000 及\$500,000。

3. 其餘借款償還期間自民國 110 年起至民國 115 年止分期償還。

4. 長期借款之擔保情形請詳附註八。

5. 本公司民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日未動用借款額度皆為浮動利率，明細如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
一年內到期	\$ 185,000	\$ 120,000	\$ 310,000
一年以上到期	1,170,000	135,000	982,500
	<u>\$ 1,355,000</u>	<u>\$ 255,000</u>	<u>\$ 1,292,500</u>

(二十)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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$241、\$256、\$448 及 \$511。
- (3) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$10,507。
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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,678、\$6,177、\$11,518 及 \$12,413。
- (2) VUS 訂有確定提撥義務之職工退休辦法，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之退休金費用分別為 \$769、\$1,209、\$1,871 及 \$2,223。
- (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。VHK 民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依當地法令規定認列之退休金費用分別為 \$654、\$672、\$1,405 及 \$1,308。
- (4) VAU、VJP 及 VGmbH 民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依當地法令規定認列之退休金費用分別為 \$2,874、\$2,559、\$5,340 及 \$5,132。

- (5)永興多媒體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，其提撥比率為 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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之退休金成本分別為\$316、\$717、\$654 及\$1,479。

(二十一)股本

- 截至民國 112 年 6 月 30 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\$10,893,483，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司普通股流通在外股數分別為 1,089,348 仟股及 1,158,881 仟股。
- 本公司於民國 111 年 6 月 17 日經股東會決議，為提升股東權益報酬率及優化資本結構，辦理現金減資\$695,329，銷除普通股股數 69,532,872 股，現金減資比率為 6%。每仟股換發新股 940 股(即每仟股銷除 60 股)，每股退還新台幣 0.6 元，減資基準日為民國 111 年 8 月 12 日。減資退回股款業已於民國 111 年 10 月 28 日付訖。

(二十二)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。

112年						
	認列對子公司 實際取得或處分					合計
	發行溢價	庫藏股票交易	所有權 權益變動數	子公司股權價格 與帳面價值差額	其他	
1月1日	\$ 1,698,443	\$ 5,014,346	\$ -	\$ 68	\$ 1,922	\$ 6,714,779
對子公司所有 權權益變動	-	-	4	-	-	4
6月30日	<u>\$ 1,698,443</u>	<u>\$ 5,014,346</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 6,714,783</u>
111年						
	認列對子公司 實際取得或處分					合計
	發行溢價	庫藏股票交易	所有權 權益變動數	子公司股權價格 與帳面價值差額	其他	
1月1日	\$ 1,814,331	\$ 5,014,346	\$ -	\$ 68	\$ 1,922	\$ 6,830,667
資本公積配發 現金	(115,888)	-	-	-	-	(115,888)
6月30日	<u>\$ 1,698,443</u>	<u>\$ 5,014,346</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 6,714,779</u>

(二十三) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累計虧損，次提 10% 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所需，配合公司長期財務規劃，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。
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，嗣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。
 - (1) 本公司於民國 112 年 6 月 13 日經股東會決議通過民國 111 年度虧損撥補提案。
 - (2) 本公司於民國 111 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 15,259	\$ -
提列特別盈餘公積	137,333	-
	<u>\$ 152,592</u>	

- (3) 本公司於民國 111 年 6 月 17 日經股東會決議通過以超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積配發現金 \$115,888，每股新台幣 0.1 元。

上述民國 110 年度盈餘分派情形與本公司董事會提議並無差異。

5. 上述董事會通過且經股東會決議之虧損撥補及盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十四) 其他權益項目

	112年		
	未實現		
	外幣換算	評價損益	總計
1月1日	(\$ 113,253)	(\$ 209,333)	(\$ 322,586)
外幣換算差異數：			
- 集團	42,407	-	42,407
- 關聯企業	861	-	861
評價調整	-	21,623	21,623
評價調整轉至保留盈餘	-	4,398	4,398
6月30日	<u>(\$ 69,985)</u>	<u>(\$ 183,312)</u>	<u>(\$ 253,297)</u>

	111年		
	未實現		
	外幣換算	評價損益	總計
1月1日	(\$ 432,137)	(\$ 181,679)	(\$ 613,816)
外幣換算差異數：			
－集團	179,115	－	179,115
－關聯企業	631	－	631
評價調整	－	(15,272)	(15,272)
評價調整轉至保留盈餘	－	(6,746)	(6,746)
6月30日	(\$ 252,391)	(\$ 203,697)	(\$ 456,088)

(二十五) 營業收入

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 1,772,843	\$ 1,873,777
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 3,504,757	\$ 3,918,897

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

	112年4月1日至6月30日			
	儲存媒體	其他光電	其他	合計
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	\$ 1,605,975	\$ 97,047	\$ 69,821	\$ 1,772,843
	111年4月1日至6月30日			
	儲存媒體	其他光電	其他	合計
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	\$ 1,689,866	\$ 107,506	\$ 75,110	\$ 1,872,482
隨時間逐步 認列之收入	－	－	1,295	1,295
	\$ 1,689,866	\$ 107,506	\$ 76,405	\$ 1,873,777

		112年1月1日至6月30日		
		儲存媒體	其他光電	其他
		合計		
收入認列時點				
於某一時點	\$ 3,165,113	\$ 198,146	\$ 140,883	\$ 3,504,142
認列之收入				
隨時間逐步				
認列之收入	-	-	615	615
	<u>\$ 3,165,113</u>	<u>\$ 198,146</u>	<u>\$ 141,498</u>	<u>\$ 3,504,757</u>
		111年1月1日至6月30日		
		儲存媒體	其他光電	其他
		合計		
收入認列時點				
於某一時點	\$ 3,554,743	\$ 209,143	\$ 153,458	\$ 3,917,344
認列之收入				
隨時間逐步				
認列之收入	-	-	1,553	1,553
	<u>\$ 3,554,743</u>	<u>\$ 209,143</u>	<u>\$ 155,011</u>	<u>\$ 3,918,897</u>

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	111年1月1日
合約負債：				
預收貨款	\$ 77,716	\$ 93,232	\$ 97,486	\$ 148,680
其他	1,573	1,508	4,560	13,061
	<u>\$ 79,289</u>	<u>\$ 94,740</u>	<u>\$ 102,046</u>	<u>\$ 161,741</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
產品銷售合約	<u>\$ 6,599</u>	<u>\$ 24,761</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
產品銷售合約	<u>\$ 78,715</u>	<u>\$ 137,264</u>

(二十六) 利息收入

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 9,308	\$ 1,234
按攤銷後成本衡量之		
金融資產利息收入	859	477
其他(請詳附註六(十一))	162	-
	<u>\$ 10,329</u>	<u>\$ 1,711</u>

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 12,718	\$ 1,782
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	1,614	1,012
其他(請詳附註六(十一))	331	-
	<u>\$ 14,663</u>	<u>\$ 2,794</u>

(二十七) 其他收入

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
租金收入	\$ 12,118	\$ 11,344
股利收入	660,242	185,575
政府補助收入	27	58
其他收入	5,490	6,447
	<u>\$ 677,877</u>	<u>\$ 203,424</u>

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
租金收入	\$ 24,150	\$ 21,791
股利收入	664,002	190,816
政府補助收入	55	1,153
其他收入	6,959	8,450
	<u>\$ 695,166</u>	<u>\$ 222,210</u>

(二十八) 其他利益及損失

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益(損失)	\$ 963,576	(\$ 560,389)
透過損益按公允價值衡量 之金融負債淨損失	(5,164)	(12,909)
淨外幣兌換利益	8,768	7,608
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	2,971	(26)
非金融資產減損損失	(102,199)	-
非供自用之折舊費用	(5,444)	(6,248)
其他利益(支出)	980	(4,610)
	<u>\$ 863,488</u>	<u>(\$ 576,574)</u>

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益(損失)	\$ 1,751,164	(\$ 591,005)
透過損益按公允價值衡量 之金融負債淨損失	(9,398)	(23,022)
淨外幣兌換利益	8,848	40,054
處分不動產、廠房及設備 利益	2,971	3,158
非金融資產減損損失	(102,199)	-
非供自用之折舊費用	(10,901)	(13,164)
其他利益(支出)	263	(10,720)
	<u>\$ 1,640,748</u>	<u>(\$ 594,699)</u>

(二十九) 財務成本

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
利息費用		
銀行借款	\$ 22,203	\$ 12,714
租賃負債之利息費用	1,790	1,258
額度管理費	126	104
	<u>24,119</u>	<u>14,076</u>
減：符合要件之資產 資本化金額	(51)	(55)
	<u>\$ 24,068</u>	<u>\$ 14,021</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
利息費用		
銀行借款	\$ 44,899	\$ 23,571
租賃負債之利息費用	3,371	2,325
額度管理費	241	198
	<u>48,511</u>	<u>26,094</u>
減：符合要件之資產 資本化金額	(77)	(100)
	<u>\$ 48,434</u>	<u>\$ 25,994</u>

(三十) 員工福利、折舊及攤銷費用

民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團發生之員工福利、折舊及攤銷費用依其功能分別彙總如下：

功能別 性質別	112年4月1日至6月30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	\$ 100,092	\$ 147,852	\$ 247,944
勞健保費用	10,524	19,418	29,942
退休金費用	3,676	6,856	10,532
其他員工福利費用	2,565	3,458	6,023
折舊費用	70,859	41,025	111,884
攤銷費用	3,957	9,278	13,235

功能別 性質別	111年4月1日至6月30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	\$ 113,237	\$ 135,183	\$ 248,420
勞健保費用	11,567	22,978	34,545
退休金費用	4,571	7,019	11,590
其他員工福利費用	3,452	4,175	7,627
折舊費用	86,518	48,123	134,641
攤銷費用	11,046	9,247	20,293

功能別 性質別	112年1月1日至6月30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	\$ 198,594	\$ 301,200	\$ 499,794
勞健保費用	21,693	39,174	60,867
退休金費用	7,546	13,690	21,236
其他員工福利費用	4,865	7,492	12,357
折舊費用	147,937	75,700	223,637
攤銷費用	10,497	18,476	28,973

功能別 性質別	111年1月1日至6月30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	\$ 223,341	\$ 268,157	\$ 491,498
勞健保費用	23,300	41,475	64,775
退休金費用	9,205	13,861	23,066
其他員工福利費用	7,157	7,920	15,077
折舊費用	176,092	96,387	272,479
攤銷費用	24,636	19,642	44,278

1. 依本公司章程規定，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。
2. 本公司民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依獲利情形估列員工酬勞，估列金額為\$10,500，前述金額帳列薪資費用科目。民國 111 年 6 月 30 日為累積虧損，故毋須估列員工及董事酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十一)所得稅

1. 所得稅(利益)費用

所得稅(利益)費用組成部分：

	(調整後)	
	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	(\$ 1,912)	\$ 6,379
以前年度所得稅低(高)估	662	(13)
當期所得稅總額	(1,250)	6,366
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,286)	1,597
所得稅(利益)費用	(\$ 7,536)	\$ 7,963
	(調整後)	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 416	\$ 13,697
以前年度所得稅低(高)估	683	(507)
當期所得稅總額	1,099	13,190
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,252)	5,011
所得稅(利益)費用	(\$ 5,153)	\$ 18,201

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)台灣達康、富晶通、富陽、中藝、中娛、台灣網、中育、康迎鼎、得利	核定至110年度
(2)本公司、中嘉	核定至109年度

(三十二) 每股盈餘(虧損)

	112年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 1,386,368	1,089,348	\$ 1.27
<u>稀釋每股盈餘</u>			
稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞		745	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,386,368	1,090,093	\$ 1.27
	111年4月1日至6月30日		
	(調整後) 稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 555,290)	1,158,881	(\$ 0.48)
	112年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 2,066,507	1,089,348	\$ 1.90
<u>稀釋每股盈餘</u>			
稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞		745	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,066,507	1,090,093	\$ 1.90

	111年1月1日至6月30日		
	(調整後) 稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 692,749)	1,158,881	(\$ 0.60)

(三十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

1. 不動產、廠房及設備

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
取得不動產、廠房 及設備	\$ 35,572	\$ 29,021
加：期初應付設備款	-	66,188
減：期末應付設備款	-	(66,188)
本期支付現金	\$ 35,572	\$ 29,021

2. 預付設備款

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
預付設備款增加	\$ 39,146	\$ 64,866
加：期初應付設備款	33,929	32,654
減：期末應付設備款	(38,039)	(66,498)
本期支付現金	\$ 35,036	\$ 31,022

(三十四) 來自籌資活動之負債之變動

	112年				
	短期借款	應付 短期票券	長期借款 (含一年或一營 業週期內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 700,000	\$ 50,000	\$ 3,910,000	\$ 303,503	\$ 4,963,503
籌資現金流 量之變動	(50,000)	49,635	(412,500)	(35,569)	(448,434)
匯率變動 影響數	-	-	-	4,078	4,078
其他非現金 之變動	-	-	-	7,574	7,574
6月30日	\$ 650,000	\$ 99,635	\$ 3,497,500	\$ 279,586	\$ 4,526,721

111年					
	長期借款				
	短期借款	應付 短期票券	(含一年或一營 業週期內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 546,958	\$ 50,000	\$ 2,650,000	\$ 197,674	\$ 3,444,632
籌資現金流 量之變動	(41,718)	-	127,500	(35,505)	50,277
匯率變動 影響數	-	-	-	1,017	1,017
其他非現金 之變動	-	-	-	78,536	78,536
6月30日	<u>\$ 505,240</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 2,777,500</u>	<u>\$ 241,722</u>	<u>\$ 3,574,462</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
威秀影城(股)公司	關聯企業
財團法人台灣棋院文化基金會	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
商品銷售		
關聯企業	\$ 142	\$ 13
其他關係人	3	-
	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 13</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
商品銷售		
關聯企業	\$ 305	\$ 186
其他關係人	26	2
	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 188</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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收帳款			
關聯企業	\$ 75	\$ -	\$ 33

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。應收關係人款項並未提列備抵損失。

3. 金融資產交易

本集團民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日現金增資關聯企業－威秀影城（表列採用權益法之投資）\$27,000。

4. 其他

民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本集團捐贈予其他關係人之總額分別為\$2,000、\$2,000、\$4,000 及 \$4,000。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 20,062	\$ 22,698
退職後福利	-	718
其他長期員工福利	705	-
	<u>\$ 20,767</u>	<u>\$ 23,416</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 41,829	\$ 46,554
退職後福利	1,520	1,471
其他長期員工福利	1,421	2,943
	<u>\$ 44,770</u>	<u>\$ 50,968</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
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	
受限制活期及定期存款 （表列按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動及非流動）	\$ 12,480	\$ 12,504	\$ 12,432	海關、開立信用 狀保證金及銀行 借款擔保
上市櫃公司股票(表列透過 損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動)	3,935,460	2,492,295	1,886,875	銀行借款
受益憑證(表列透過損益 按公允價值衡量之金融 資產-非流動)	-	-	474,700	"
不動產、廠房及設備	2,539,234	2,550,848	2,562,462	"
投資性不動產	2,312	2,421	2,530	"
	<u>\$ 6,489,486</u>	<u>\$ 5,058,068</u>	<u>\$ 4,938,999</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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 4,157	\$ 5,207	\$ 4,539
無形資產	1,371	1,100	2,342
	<u>\$ 5,528</u>	<u>\$ 6,307</u>	<u>\$ 6,881</u>

2. 本集團與 HP Inc.、JVC Kenwood Corporation 及 One-Blue LLC 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

無此事項。

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. 金融工具之種類

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 9,877,590</u>	<u>\$ 8,217,605</u>	<u>\$ 7,870,253</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	<u>\$ 539,958</u>	<u>\$ 511,207</u>	<u>\$ 456,081</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	\$ 2,765,950	\$ 2,763,663	\$ 2,441,957
按攤銷後成本衡量之金融資產	254,495	191,643	210,425
應收票據	3,313	12,577	11,395
應收帳款	1,341,071	1,368,468	1,476,692
應收融資租賃款(表列其他流動及非流動資產)	48,243	51,086	-
其他應收款	911,146	326,681	519,714
存出保證金(表列其他非流動資產)	22,645	23,307	23,179
	<u>\$ 5,346,863</u>	<u>\$ 4,737,425</u>	<u>\$ 4,683,362</u>

112年6月30日 111年12月31日 111年6月30日

金融負債

透過損益按公允價值衡量
之金融負債

持有供交易之金融負債 \$ 2,280 \$ 1,952 \$ 1,385

按攤銷後成本衡量之金融
負債

短期借款 \$ 650,000 \$ 700,000 \$ 505,240

應付短期票券 99,635 50,000 50,000

應付票據 40,115 49,975 76,316

應付帳款 476,345 653,767 788,809

其他應付款 476,375 431,382 864,961

長期借款(包含一年或
一營業週期內到期) 3,497,500 3,910,000 2,777,500

存入保證金(表列其他流
動及非流動負債) 7,872 6,991 6,991

長期應付票據及款項(表
列其他非流動負債) 63,507 63,507 63,507

\$ 5,311,349 \$ 5,865,622 \$ 5,133,324

租賃負債 \$ 279,586 \$ 303,503 \$ 241,722

2. 風險管理政策

(1) 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。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期外匯合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

(3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)及六(十七)。

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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金、港幣、墨西哥披索、歐元、人民幣及加拿大幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- 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。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美金及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團以遠期外匯合約及外匯交換合約規避匯率風險，惟未適用避險會計，表列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，請詳附註六(二)及六(十七)。
- D. 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金及人民幣等)，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：

112年6月30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	\$ 25,585	31.1400	\$ 796,717
美金:日幣	6,863	144.9900	213,714
港幣:美金	41,032	0.1276	163,041
墨西哥披索:美金	47,132	0.0584	85,875
加拿大幣:美金	1,807	0.7549	42,465

金融負債

貨幣性項目

美金:新台幣	\$ 2,961	31.1400	\$ 92,206
--------	----------	---------	-----------

111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	\$ 26,157	30.7250	\$ 803,674
美金:日幣	9,931	132.7000	305,130
港幣:美金	37,764	0.1282	148,749
美金:歐元	1,851	0.9376	56,872
墨西哥披索:美金	30,827	0.0513	48,727

金融負債

貨幣性項目

美金:新台幣	\$ 7,224	30.7250	\$ 221,957
--------	----------	---------	------------

111年6月30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	\$ 29,697	29.735	\$ 883,040
美金:日幣	8,165	136.68	242,952
加拿大幣:美金	1,854	0.7810	70,618
美金:歐元	1,573	0.9580	47,007
墨西哥披索:美金	31,307	0.0497	46,266
美金:澳幣	1,323	0.6882	39,315
歐元:新台幣	1,190	31.04	36,938
美金:港幣	1,090	7.8458	32,403
人民幣:新台幣	5,408	4.4370	23,995
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 11,911	29.735	\$ 354,174

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(含已實現及未實現)於民國112年及111年4月1日至6月30日暨112年及111年1月1日至6月30日彙總金額分別為\$8,768、\$7,608、\$8,848及\$40,054。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年1月1日至6月30日				
<u>敏感度分析</u>				
	<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>	
(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	1%	\$ 7,967	\$	-
美金:日幣	1%	2,137		-
港幣:美金	1%	1,630		-
墨西哥披索:美金	1%	859		-
加拿大幣:美金	1%	425		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$ 922	\$	-

111年1月1日至6月30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)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	\$ 8,830	\$ -
美金:日幣	1%	2,430	-
加拿大幣:美金	1%	706	-
美金:歐元	1%	470	-
墨西哥披索:美金	1%	463	-
美金:澳幣	1%	393	-
歐元:新台幣	1%	369	-
美金:港幣	1%	324	-
人民幣:新台幣	1%	240	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	\$ 3,542	\$ -

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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公司發行之權益工具及開放型基金等，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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 \$97,600 及 \$77,656；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$5,400 及 \$4,561。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$3,498 及 \$2,777，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨條款與條件前，須對其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。
- C. 本集團用以判定債務工具投資發生信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (C) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- D. 本集團採用按信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 360 天，視為已發生違約。
- E. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- F. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收款項分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本集團未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- H. (1) 本集團納入全球景氣資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計一般信用狀況客戶應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之準備矩陣如下：

	預期 損失率	帳面價值 總額	備抵損失	合計
<u>112年6月30日</u>				
未逾期	0.34%~4.03%	\$ 838,741	(\$ 1,041)	\$ 837,700
逾期1至30天	9.95%~20.84%	96,345	(976)	95,369
逾期31至60天	10.99%~50.78%	24,253	(691)	23,562
逾期61至90天	12.17%~74.72%	6,185	(102)	6,083
逾期91至180天	13.92%~100%	21,937	(7,626)	14,311
逾期181天以上	24.8%~100%	77,075	(36,914)	40,161
		<u>\$1,064,536</u>	<u>(\$ 47,350)</u>	<u>\$1,017,186</u>

	預期 損失率	帳面價值 總額	備抵損失	合計
<u>111年12月31日</u>				
未逾期	0.5%~1.09%	\$ 789,111	(\$ 166)	\$ 788,945
逾期1至30天	2.7%~15.24%	89,229	(318)	88,911
逾期31至60天	4.4%~41.91%	56,578	(1,032)	55,546
逾期61至90天	8.5%~81.74%	12,286	(1,077)	11,209
逾期91至180天	10.6%~100%	70,069	(9,599)	60,470
逾期181天以上	26.7%~100%	30,068	(13,976)	16,092
		<u>\$1,047,341</u>	<u>(\$ 26,168)</u>	<u>\$1,021,173</u>

	預期 損失率	帳面價值 總額	備抵損失	合計
<u>111年6月30日</u>				
未逾期	0.5%~1.09%	\$ 891,481	(\$ 846)	\$ 890,635
逾期1至30天	2.7%~14.35%	76,281	(681)	75,600
逾期31至60天	4.4%~66.05%	14,776	(731)	14,045
逾期61至90天	8.5%~100%	19,077	(178)	18,899
逾期91至180天	10.6%~100%	81,245	(7,809)	73,436
逾期181天以上	26.7%~100%	61,554	(41,948)	19,606
		<u>\$1,144,414</u>	<u>(\$ 52,193)</u>	<u>\$1,092,221</u>

(2) 本集團針對信用優良群組之客戶，因預期信用減損非屬重大，採損失率法計算預期信用損失，預期損失率為 0.2%，民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日應收帳款價值總額分別為 \$328,243、\$361,779 及 \$397,059，備抵損失分別為 \$1,045、\$1,907 及 \$1,193。

(3) 本集團按歷史經驗，針對信用風險較高之客戶，採用個別評估計算預期信用損失，且 100% 提列備抵損失，民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日應收帳款總額及備抵損失分別均為 \$22,430、\$22,970 及 \$55,191，另轉列催收款及備抵損失分別均為 \$162,269、\$162,982 及 \$136,784。

(4)民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日應收融資租賃款帳面價值總額分別為\$48,243 及\$51,086，因信用風險良好，預期信用減損非屬重大，故備抵損失皆為\$0。

(5)本集團所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產為原始到期日逾三個月以上或受限制之銀行定期存款及公司債，信用風險評等無重大異常之情形。

I. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款(含關係人)、催收款及其他應收款備抵損失變動表如下：

112年				
	應收票據及帳款	催收款	其他應收款	合計
1月1日	\$ 51,045	\$ 162,982	\$ 8,420	\$222,447
減損損失提列 (迴轉)	18,792	(243)	-	18,549
因無法收回而 沖銷之款項 (	10)	-	-	(10)
匯率影響數	998	(470)	-	528
6月30日	<u>\$ 70,825</u>	<u>\$ 162,269</u>	<u>\$ 8,420</u>	<u>\$241,514</u>
111年				
	應收票據及帳款	催收款	其他應收款	合計
1月1日	\$ 137,254	\$ 136,766	\$ 10,463	\$284,483
減損損失迴轉 (	28,807)	(335)	(2,554)	(31,696)
因無法收回而 沖銷之款項 (	1,917)	-	-	(1,917)
匯率影響數	2,047	353	-	2,400
6月30日	<u>\$ 108,577</u>	<u>\$ 136,784</u>	<u>\$ 7,909</u>	<u>\$253,270</u>

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失(迴轉利益)分別為\$18,549 及(\$29,142)。

(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至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年6月30日

<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款(含 預估利息)	\$ 651,987	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	100,000	-	-	-
應付票據	40,115	-	-	-
應付帳款	476,345	-	-	-
其他應付款	476,375	-	-	-
租賃負債	72,134	61,067	114,148	48,381
長期借款(含一 年或一營業週期 內到期及預估利 息)	2,043,970	1,004,881	580,204	-
長期應付票據及 款項(表列其他 非流動負債)	-	-	-	63,507
存入保證金(表列 其他非流動負債)	-	395	5,186	2,291
<u>衍生金融負債：</u>				
遠期外匯合約	\$ 2,280	\$ -	\$ -	\$ -

111年12月31日

<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款(含 預估利息)	\$ 701,651	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-	-
應付票據	49,975	-	-	-
應付帳款	653,767	-	-	-
其他應付款	431,382	-	-	-
租賃負債	70,783	64,189	119,537	68,509
長期借款(含一 年或一營業週期 內到期及預估利 息)	1,590,332	1,612,275	810,671	-
長期應付票據及 款項(表列其他 非流動負債)	-	-	-	63,507
存入保證金(表列 其他非流動負債)	-	2,341	916	3,734
<u>衍生金融負債：</u>				
遠期外匯合約	\$ 1,952	\$ -	\$ -	\$ -

111年6月30日

非衍生金融負債：	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款(含 預估利息)	\$ 506,319	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-	-
應付票據	76,316	-	-	-
應付帳款	788,809	-	-	-
其他應付款	864,961	-	-	-
租賃負債	70,433	55,873	88,754	36,244
長期借款(含一 年或一營業週期 內到期及預估利息)	606,986	2,231,278	-	-
長期應付票據及 款項(表列其他 非流動負債)	-	-	-	63,507
存入保證金(表列 其他非流動負債)	-	2,161	1,096	3,734
衍生金融負債：				
遠期外匯合約	\$ 1,385	\$ -	\$ -	\$ -

(三)公允價值資訊

1. 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、受益憑證及公司債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，本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

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、應收融資租賃款(表列其他流動及非流動資產)、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、存出保證金(表列其他非流動資產)、催收款項(表列其他非流動資產)、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)、存入保證金(表列其他非流動負債)、長期應付票據及款項(表列其他非流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 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：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年6月30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	\$ 209,549	\$ -	\$ -	\$ 209,549
權益證券	9,550,498	-	-	9,550,498
金融債券	55,029	-	-	55,029
保本型電影投資協議	-	-	18,200	18,200
影片投資合約	-	-	4,800	4,800
私募基金	-	-	36,854	36,854
衍生工具	-	2,660	-	2,660
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	74,797	-	465,161	539,958
	<u>\$ 9,889,873</u>	<u>\$ 2,660</u>	<u>\$ 525,015</u>	<u>\$10,417,548</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				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,880</u>
111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	\$ 213,166	\$ -	\$ -	\$ 213,166
權益證券	7,915,401	-	-	7,915,401
金融債券	55,158	-	-	55,158
保本型電影投資協議	-	-	18,200	18,200
影片投資合約	-	-	4,700	4,700
私募基金	-	-	10,980	10,980
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	72,264	-	438,943	511,207
	<u>\$ 8,255,989</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 472,823</u>	<u>\$ 8,728,812</u>

負債重複性公允價值

透過損益按公允價

值衡量之金融負債

衍生工具	\$ -	\$ 1,952	\$ -	\$ 1,952
111年6月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>

資產重複性公允價值

透過損益按公允價

值衡量之金融資產

受益憑證	\$ 634,465	\$ -	\$ -	\$ 634,465
權益證券	7,131,109	-	-	7,131,109
債務證券	54,170	-	-	54,170
保本型電影投資協議	-	-	21,232	21,232
影片投資合約	-	-	4,600	4,600
私募基金	-	-	10,494	10,494
衍生工具	-	14,183	-	14,183

透過其他綜合損益

按公允價值衡量之

金融資產

權益證券	77,545	-	378,536	456,081
	<u>\$ 7,897,289</u>	<u>\$ 14,183</u>	<u>\$ 414,862</u>	<u>\$ 8,326,334</u>

負債重複性公允價值

透過損益按公允價

值衡量之金融負債

衍生工具	\$ -	\$ 1,385	\$ -	\$ 1,385
------	------	----------	------	----------

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 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)

	<u>公司股票</u>	<u>開放型基金</u>	<u>封閉型基金</u>	<u>公司債</u>
市場報價	收盤價	淨值	淨值	加權平均百元價

B. 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。

C. 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。

D. 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。

E. 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。

4. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	112年	111年
1月1日	\$ 472,823	\$ 422,824
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	24,452	2,400
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	9,000	3,000
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	- (	325)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具減資退回股款	(3,919) (	9,611)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具清算退回股款	(353)	-
帳列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-母公司	20,291 (	15,272)
帳列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-非控制權益	(128) (	1,094)
帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	962	1,561
匯率影響數	1,887	11,379
6月30日	\$ 525,015	\$ 414,862
期末持有資產之包含於損益之未實現利益或損失變動數(註)	\$ 962	\$ 1,561

註：表列營業外收入及支出。

6. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由策略投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年6月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 325,220	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	不適用	乘數愈高，公允價值愈高； 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
創投公司股票	139,941	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金	36,854	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
影片投資合約	4,800	現金流量折現法	折現率	不適用	折現率愈高，公允價值愈低。
	111年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 308,021	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	不適用	乘數愈高，公允價值愈高； 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
創投公司股票	130,742	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金	10,980	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
影片投資合約	4,700	現金流量折現法	折現率	不適用	折現率愈高，公允價值愈低。

	111年6月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 276,147	可類比上市上 櫃公司法	本益比乘數、本 淨比乘數、企業 價值對營業利益 比乘數、企業價 值對稅前息前折 舊攤提前利益比 乘數、缺乏市場 流通性折價	不適用	乘數愈高，公允 價值愈高； 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。
創投公司 股票	102,389	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金	10,494	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
影片投資 合約	4,600	現金流量 折現法	折現率	不適用	折現率愈高，公 允價值愈低。

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		112年6月30日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具 及私募基金	市價及淨 資產價值	±1%	\$ 369	(\$ 369)	\$ 4,652	(\$ 4,652)	

		111年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具 及私募基金	市價及淨 資產價值	±1%	\$ 110	(\$ 110)	\$ 4,388	(\$ 4,388)	

		111年6月30日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具 及私募基金	市價及淨 資產價值	±1%	\$ 105	(\$ 105)	\$ 3,785	(\$ 3,785)	

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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及六(十七)。
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：請詳附表七。

(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)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
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。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

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、其他光電部門及其他部門等，其產業類型分述如下：

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

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以稅後營業損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三) 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：

112年1月1日至6月30日						
	儲存媒體部門	其他光電部門	投資部門	其他部門	調整及沖銷	合計
外部收入	\$ 3,165,113	\$ 198,146	\$ -	\$ 141,498	\$ -	\$ 3,504,757
內部部門收入	826,603	587	-	44,804	(871,994)	-
	<u>\$ 3,991,716</u>	<u>\$ 198,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 186,302</u>	<u>(\$ 871,994)</u>	<u>\$ 3,504,757</u>
部門損益	<u>(\$ 312,757)</u>	<u>\$ 1,072</u>	<u>\$ 2,414,538</u>	<u>(\$ 18,914)</u>	<u>(\$ 389)</u>	<u>\$ 2,083,550</u>
部門損益包括：						
折舊及攤銷	<u>\$ 234,643</u>	<u>\$ 15,994</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 22,289</u>	<u>(\$ 10,071)</u>	<u>\$ 263,511</u>
111年1月1日至6月30日						
	儲存媒體部門	其他光電部門	投資部門	其他部門	調整及沖銷	合計
外部收入	\$ 3,554,743	\$ 209,143	\$ -	\$ 155,011	\$ -	\$ 3,918,897
內部部門收入	911,482	-	-	28,649	(940,131)	-
	<u>\$ 4,466,225</u>	<u>\$ 209,143</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,660</u>	<u>(\$ 940,131)</u>	<u>\$ 3,918,897</u>
部門損益	<u>(\$ 175,212)</u>	<u>(\$ 7,631)</u>	<u>(\$ 503,514)</u>	<u>(\$ 11,781)</u>	<u>\$ 170</u>	<u>(\$ 697,968)</u>
部門損益包括：						
折舊及攤銷	<u>\$ 283,269</u>	<u>\$ 17,939</u>	<u>\$ 659</u>	<u>\$ 37,966</u>	<u>(\$ 9,912)</u>	<u>\$ 329,921</u>

(四) 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112年1月1日至6月30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11)	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 損失金額	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	\$ 1,055,300	\$ 1,054,683	\$ 1,054,683	1.70	2	\$ -	營運週轉	\$1,054,683	-	\$ -	\$ 2,800,827	\$ 7,468,873	註7、註12、 註13
1	EMC H	VJP	其他應收款	Y	23,210	21,500	21,500	-	2	-	營運週轉	-	-	-	510,884	1,362,357	註9、註11
1	EMC H	永興多媒體	其他應收款	Y	213,408	205,680	205,680	-	2	-	營運週轉	-	-	-	510,884	1,362,357	註9、註11
1	EMC H	中環	其他應收款	Y	305,172	305,172	305,172	-	2	-	營運週轉	-	-	-	1,702,947	1,362,357	註9、註11
2	SuperNet	中環	其他應收款	Y	30,725	28,026	28,026	-	2	-	營運週轉	-	-	-	223,785	179,028	註10、註11
3	永興電子	三朝旺	其他應收款	Y	16,917	16,304	16,304	3.65~4.35	2	-	營運週轉	-	-	-	44,735	44,735	註8、註11

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。

(1)有業務往來者請輸入1。

(2)有短期融通資金之必要者請輸入2。

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貸出公司當期淨值之40%為限。

註9：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限。對個別對象之資金貸與他人限額

不得超過美金10,000仟元，無業務往來但為本公司直接間接持股50%之子公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值15%為限，對本公司之母公司及母公司直接及間接持股100%之國外公司，資金貸與之最高限額，以不超過本公司當期淨值50%為限。

註10：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限。對本公司之母公司及最終母公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司，以不超過本公司淨值50%為限。

註11：係以原幣數乘以期末匯率換算。

註12：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。

註13：已於民國112年6月30日經股東會決議解散並進行清算程序。

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高	期末背書	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率(%)	背書保證 最高限額	屬母公司對	屬子公司對	屬對大陸地	備註
		公司名稱	關係 (註2)		背書保證餘額 (註4)	保證餘額 (註5)		之背書保證 金額			子公司背書 保證(註7)	母公司背書 保證(註7)	區背書保證 (註7)	
1	中娛	中育	4	\$ 17,640	\$ 1,632	\$ 1,632	\$ -	\$ -	2.78	\$ 17,640	N	N	N	註3

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七種，標示種類即可：
(1)有業務關係之公司。
(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司。
(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人依合約規定互保之公司。
(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：中娛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：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：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6：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7：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。

註8：中環截至民國112年6月30日之關務局先放後稅保證餘額為\$3,000。
富晶通截至民國112年6月30日之關務局先放後稅保證餘額為\$1,782。

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112年6月30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		備註
				股 數	帳面金額（註2）	持股比例（%）	公允價值	
中環	台灣高速鐵路股份有限公司股票		透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	36,909,000	\$ 1,186,624	0.66	\$ 1,186,624	
	夏都國際開發股份有限公司股票		"	13,211,326	1,255,076	11.18	1,255,076	
	陽明海運股份有限公司股票		"	10,549,000	664,587	0.30	664,587	
	長榮海運股份有限公司股票		"	6,752,000	631,312	0.32	631,312	
	台南企業股份有限公司股票		"	12,411,000	307,793	8.49	307,793	
	遠雄悅來大飯店股份有限公司股票		"	2,900,000	120,640	2.76	120,640	
	富邦金融控股股份有限公司等股票		"		46		46	
					<u>\$ 4,166,078</u>		<u>\$ 4,166,078</u>	
	台灣高速鐵路股份有限公司股票		透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	58,700,000	\$ 1,887,205	1.04	\$ 1,887,205	註3
	夏都國際開發股份有限公司股票		"	3,800,000	361,000	3.21	361,000	註3
	遠雄悅來大飯店股份有限公司股票		"	5,000,000	208,000	4.76	208,000	註3
	台灣業旺股份有限公司等股票		"		47,661		47,661	
					<u>\$ 2,503,866</u>		<u>\$ 2,503,866</u>	
	Strand Europe等股票		透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動		<u>\$ 72,490</u>		<u>\$ 72,490</u>	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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之帳面餘額。

註3：本公司截至民國112年6月30日止提供有價證券67,500仟股(帳面金額為\$2,456,205)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112年6月30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		備註
				股 數	帳面金額（註2）	持股比例（%）	公允價值	
中嘉	台灣高速鐵路股份有限公司股票		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,572,000	\$ 211,290	0.12	\$ 211,290	
	長榮海運股份有限公司股票		"	2,123,000	198,501	0.10	198,501	
	樂富一號不動產投資信託基金		"		163,893		163,893	
	遠雄悅來大飯店股份有限公司股票		"	3,539,000	147,222	3.37	147,222	
	陽明海運股份有限公司股票等股票		"		127,636		127,636	
					<u>\$ 848,542</u>		<u>\$ 848,542</u>	
	台灣高速鐵路股份有限公司股票		透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	22,500,000	\$ 723,375	0.40	\$ 723,375	註3
	夏都國際開發股份有限公司股票		"	6,230,965	591,942	5.27	591,942	註3
	中興電工機械股份有限公司股票		"	2,256,730	309,172	0.47	309,172	註3
	遠雄悅來大飯店股份有限公司股票		"	5,800,000	241,280	5.52	241,280	註3
	台南企業股份有限公司股票		"	9,522,000	236,145	6.52	236,145	註3
					<u>\$ 2,101,914</u>		<u>\$ 2,101,914</u>	
	蓋亞汽車股份有限公司等股票		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		<u>\$ 118,327</u>		<u>\$ 118,327</u>	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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之帳面餘額。

註3：中嘉截至民國112年6月30日止提供有價證券36,600仟股(帳面金額為\$1,479,255)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112年6月30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	備註
				股 數	帳面金額（註2）	持股比例（%）	
CIA	Transpac Corporation 等股票		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動		\$ 8,192		\$ 8,192
Supernet	金沙中國有限公司等股票		透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動		\$ 74,311		\$ 74,311
	滙豐商業銀行債券		"		55,029		55,029
					\$ 129,340		\$ 129,340
	私募基金-中經合九號基金		透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動		\$ 26,516		\$ 26,516
	Millerful Value Creation Fund I SPC股票		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,000,000	\$ 147,890	3.36	\$ 147,890
	Blue rain capital co., ltd. 等股票		"		28,103		28,103
					\$ 175,993		\$ 175,993
中藝	華文創股份有限公司等股票		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動		\$ 2,844		\$ 2,844

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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之帳面餘額。

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112年6月30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		備註
				股 數	帳面金額（註2）	持股比例（%）	公允價值	
得利	斯爾夫股份有限公司普通股		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	500,000	\$ 290	6.25	\$ 290	
富晶通	國泰美國多重收益平衡等基金		透過損益按公允價值之 金融資產-流動		\$ 45,656		\$ 45,656	
	台灣水泥乙種特別股		"		19,680		19,680	
					\$ 65,336		\$ 65,336	
	私募基金－第一金-UBS環球房地產私募證券投資信託基金		透過損益按公允價值衡量之金融 資產－非流動		\$ 10,338		\$ 10,338	
	中華電信股份有限公司等普通股		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動		\$ 74,797		\$ 74,797	
EMC H	昆山華創毅達生醫股權投資基金		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動		\$ 35,757		\$ 35,757	
永興電子	昆山華創毅達股權投資基金		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動		\$ 51,268		\$ 51,268	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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之帳面餘額。

中環股份有限公司及子公司
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
民國112年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及 名稱（註1）	帳列科目	交易對象 （註2）	關係 （註2）	期初（註3）		買入（註4）		賣出（註4）				期 末（註6）		備註
					股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	售價	帳面成本	處分損益	股數(仟股)	金額	
中環	中興電工機械股份有限公司股票	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	150	\$ 9,680	4,994	\$ 437,823	5,144	\$ 472,496	\$ 447,503	\$ 24,993	-	\$ -	
中嘉	台灣積體電路製造股份有限公司股票	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	340	156,895	595	316,657	800	401,101	397,148	3,953	135	77,760	
"	聯發科技股份有限公司股票	"	-	-	158	103,480	805	568,549	936	642,302	652,472	(10,170)	27	18,576	
"	長榮海運股份有限公司股票	"	-	-	1,052	170,259	12,002	1,887,963	10,931	1,720,655	1,727,411	(6,756)	2,123	198,501	
"	陽明海運股份有限公司股票	"	-	-	1,744	111,330	5,730	364,926	7,074	452,244	451,240	1,004	400	25,200	
SuperNet	金沙中國有限公司股票	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	258	25,686	8,035	879,521	7,594	837,861	829,209	8,652	699	74,222	註7

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。
註3：期初金額係原始投資成本。
註4：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。
註5：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。
註6：期末金額係含期末未實現評價損益。
註7：係依民國112年6月30日期末匯率評價。

中環股份有限公司及子公司

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112年1月1日至6月30日

附表五

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（註1）												
			交易情形				形及原因（註1）		應收（付）票據、帳款		備註 （註2）	
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	估總進（銷）貨之比率		授信期間	單價	授信期間	餘額		估總應收(付)票據、帳款之比率
中環	VJP	孫公司	銷貨	\$ 322,506	21%	與一般交易並無顯著差異		相當於非關係人	與一般交易並無顯著差異	\$ 318,299	30%	
〃	VUS	孫公司之子公司	銷貨	264,381	17%	〃		〃	〃	234,893	22%	
〃	VGmbH	孫公司	銷貨	146,376	10%	〃		〃	〃	61,639	6%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

中環股份有限公司及子公司
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112年6月30日

附表六

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	提列備抵損失金額
			(註1)	週轉率(次)	金額	處理方式	期後收回金額	
中環	富陽	子公司	\$ 1,095,178	註2	\$ -	-	\$ -	\$ 1,095,178
"	VJP	孫公司	318,299	1.02	127,108	-	63,347	200
"	VUS	孫公司之子公司	234,893	1.31	-	-	9,807	-
EMC H	永興多媒體	孫公司	205,680	註2	-	-	-	-
"	中環	最終母公司	305,172	註2	-	-	-	-

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。

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112年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產
				科目	金額 (註6)	交易條件	之比率 (註3)
0	中環	永興多媒體	1	銷貨	\$ 72,458	註4	2.07%
"	"	"	1	應收帳款	82,555	註4	0.33%
"	"	富陽	1	其他應收款	1,095,178	註5	4.39%
"	"	VJP	1	銷貨	322,506	註4	9.20%
"	"	"	1	應收帳款	318,299	註4	1.28%
"	"	VUS	1	銷貨	264,381	註4	7.54%
"	"	"	1	應收帳款	234,893	註4	0.94%
"	"	VGmbH	1	銷貨	146,376	註4	4.18%
"	"	"	1	應收帳款	61,639	註4	0.25%
1	EMC H	永興多媒體	1	其他應收款	205,680	註5	0.82%
"	"	中環	2	其他應收款	305,172	註5	1.22%

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：係應收資金貸與款項。

註6：個別金額未達\$50,000者，不予以揭露，且其相對交易不再揭露。

附表八

被投資公司名稱				原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
投資公司名稱	(註1、2)	所在地區	主要營業項目	本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	(註2(2))	(註2(3))	
中環	EMC H	開曼群島	專業投資公司	\$ 10,453,855	\$ 10,453,855	61,527	100.00	\$ 3,256,286	(\$ 222,942)	(\$ 222,942)	本公司 之子公司
"	CIA	開曼群島	專業投資公司	872,018	872,018	29,688,245	86.35	462,555	7,170	6,191	
"	中嘉	台灣	對各種生產事業等之投資	180,421	180,421	261,595,273	100.00	3,869,163	832,989	832,989	
"	中藝	台灣	電影片發行業	1,297,918	1,297,918	35,000,000	100.00	119,420	(347)	(347)	
"	中娛	台灣	電影製作與發行業	714,888	714,888	66,400,000	100.00	58,800	136	136	
"	富晶通	台灣	產銷觸控面板等產品	515,768	515,768	15,353,223	52.60	342,473	706	288	
"	得利	台灣	銷售影音光碟產品	377,635	377,635	14,892,015	38.91	159,248	(10,269)	(4,000)	
"	中育	台灣	商場事業	260,000	260,000	13,300,000	100.00	48,037	(6,333)	(6,333)	
EMC H	F5	美國	專業投資公司	3,591,096	3,591,096	23,064	100.00	1,053,157	(165,619)	-	本公司 之孫公司(註3)
"	MFLLC	美國	專業投資公司	1,283,980	1,283,980	-	100.00	275,680	1,630	-	
"	Jet-Thai	泰國	生產及銷售光碟片	3,695,664	3,695,664	43,500,400	100.00	17,623	(149)	-	
"	VJP	日本	儲存媒體及電子產品之買賣	16,368	16,368	5,900	100.00	11,701	(27,679)	-	
"	VAU	澳洲	儲存媒體及電子產品之買賣	411,105	411,105	100,000	100.00	330,833	(4,217)	-	
"	VGmbH	德國	儲存媒體及電子產品之買賣	731,912	731,912	-	100.00	909,644	(18,353)	-	
"	VHK	香港	儲存媒體及電子產品之買賣	144,364	144,364	3,745,500	100.00	126,975	(2,048)	-	
"	其他	其他	-	-	-	-	(6,687)	-	-	註3	

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112年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表八

被投資公司名稱				原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
投資公司名稱	(註1、2)	所在地區	主要營業項目	本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	(註2(2))	(註2(3))	
F5	VUS	美國	儲存媒體及電子產品之買賣	\$ 1,418,407	\$ 1,418,407	-	100.00	\$ 1,056,738	(\$ 165,553)	\$ -	本公司之孫公司F5之子公司(註3)
VUS	Vexus	美國	儲存媒體之買賣	3	3	-	100.00	3	-	-	本公司之孫公司F5之孫公司(註3)
CIA	SuperNet	英屬維京群島	專業投資公司	577,337	577,337	5,720,085	100.00	484,260	7,034	-	本公司之孫公司(註3)
"	其他	其他		-	-	-	-	80,863	-	-	註3
中嘉	CIA	開曼群島	專業投資公司	111,185	111,185	4,692,049	13.65	104,422	7,170	-	本公司之子公司(註3)
"	威秀影城	台灣	電影院、餐廳、遊樂場之經營管理業務	74,015	74,015	29,962,500	29.96	213,661	98,749	-	本公司之子公司中嘉採權益法評價之被投資公司(註3)
"	其他	其他		-	-	-	-	43,059	-	-	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。

大陸被投資公司名稱 (註4)	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							
江蘇永興多媒體有限公司	生產及銷售光碟片	\$ 1,345,476	2	\$ 1,345,476	\$ -	\$ -	\$1,345,476	\$ 1,851	97.00	\$ 1,795	\$ 287,517	\$ -	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	531,053	2	531,053	-	-	531,053	406	100.00	406	111,838	-	"
南通中興多媒體有限公司	生產及銷售光碟片	35,678	2	35,678	-	-	35,678	(47)	49.00	(23)	7,779	-	"
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	14,786	2	14,786	-	-	14,786	(481)	50.00	(240)	-	-	"

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	\$ 2,722,590	\$ 4,109,744	\$ 11,409,209

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：EMC H再投資大陸公司。

(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表。

B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

C. 其他－同期間自結未經會計師核閱之財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：個別已清算之公司，不予以揭露。

中環股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國112年6月30日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
翁明顯	86,459,355	7.93

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。