

股票代碼：2491

吉祥全球實業股份有限公司及其子公司
合併財務報告
暨
會計師核閱報告
民國一〇三年及一〇二年第一季

公司地址：新北市新店區中正路 54 巷 6 號
電 話：(02)8911-2000
傳 真：(02)8911-3128
Email : infodisc2491@infodisc.com

吉祥全球實業股份有限公司及子公司
民國一〇三年及一〇二年第一季合併財務報告
目 錄

壹、封面.....	1
貳、目錄.....	2
參、會計師核閱報告.....	3~4
肆、合併資產負債表.....	5
伍、合併綜合損益表.....	6
陸、合併權益變動表.....	7
柒、合併現金流量表.....	8~9
捌、合併財務報表附註.....	10~57
一、公司沿革.....	10
二、通過財務報告之日期及程序.....	10
三、新發布及修訂準則及解釋之適用.....	10~13
四、重大會計政策之彙總說明.....	14~16
五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源.....	17
六、重要會計科目之說明.....	17~37
七、關係人交易.....	37~39
八、質(抵)押之資產.....	39
九、重大或有負債及未認列之合約承諾.....	40~43
十、重大之災害損失.....	43
十一、重大之期後事項.....	43
十二、其他.....	44~48
十三、附註揭露事項.....	48~55
1. 重大交易事項相關資訊.....	48
2. 轉投資事業相關資訊.....	48
3. 大陸投資資訊.....	48
4. 附表(一)~(七).....	49~55
十四、營運部門資訊.....	56~57

吉祥全球實業股份有限公司及子公司
會計師核閱報告

吉祥全球實業股份有限公司董事會 公鑒：

吉祥全球實業股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報告之部分子公司，其財務報告並未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國 103 年及 102 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣(以下同)225,822 仟元及 1,283,628 仟元，分別佔合併資產總額之 8.31%及 31.25%；負債總額分別為 153,229 仟元及 542,348 仟元，分別佔合併負債總額之 7.98%及 17.68%；民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入淨額分別為 94,266 仟元及 62,979 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 51.40%及 26.09%。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

列入上開合併財務報表之部分非重要子公司，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依各該公司自編未經會計師核閱之財務報表所編製，該等子公司民國 102 年 3 月 31 日之資產總額為 239,721 仟元，占合併資產總額之 5.84%，負債總額為 203,685 仟元，占合併負債總額之 6.64%；民國 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額為(10,772)仟元，占合併綜合損益總額之 8.64%。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述列入合併財務報表之子公司及附註十三揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報告而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第三十四號「期中財務報導」，而須作修正之情事。

資信聯合會計師事務所

會計師：

黃增國



會計師：

陳榮華



金管會核准
簽證文號

：金管證審第1000063960號

：(78)台財證(一)第02536號

中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 十 二 日

吉祥全球實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二三年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱 未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項 目	附 註	103年第一季		102年第一季	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六、22及七、1(1)	\$ 183,394	100	\$ 241,359	100
5000 營業成本	六、5及七、1(2)	(164,583)	(90)	(242,635)	(101)
5900 營業毛利(損)		18,811	10	(1,276)	(1)
6000 營業費用	六、23				
6100 推銷費用		(19,368)	(11)	(56,732)	(24)
6200 管理費用		(30,506)	(17)	(53,577)	(22)
6300 研究發展費用		(16)	-	(2,765)	(1)
營業費用合計		(49,890)	(28)	(113,074)	(47)
6900 營業損失		(31,079)	(18)	(114,350)	(48)
7000 營業外收入及支出	六、24				
7010 其他收入		667	-	593	-
7020 其他利益及損失		147,215	80	(2,276)	(1)
7050 財務成本		(7,046)	(4)	(8,574)	(4)
營業外收入及支出合計		140,836	76	(10,257)	(5)
7900 稅前淨(損)		109,757	58	(124,607)	(53)
7950 所得稅(費用)利益	四、5及六、25	(695)	-	(1)	-
8200 本期淨(損)		109,062	58	(124,608)	(53)
8300 其他綜合損益					
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六、20	-	-	(73)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)		-	-	(73)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 109,062	58	\$ (124,681)	(53)
8600 淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 51,574		\$ (55,246)	
8620 非控制權益		\$ 57,488		\$ (69,362)	
8700 綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 51,574		\$ (55,252)	
8720 非控制權益		\$ 57,488		\$ (69,429)	
9750 基本每股盈餘(虧損)	六、26	\$ 0.82		\$ (0.88)	

(請參閱後附合併財務報表附註暨資信聯合會計師事務所黃增國、陳榮華會計師民國一〇三年五月十二日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



吉祥全球實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二三年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱)

未經核對

單位：新台幣千元

歸屬	於	母	公		司	業	主	之		權	益
			保	留				其他權益項目			
目	項	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	母公司業主權益合計		
102年1月1日餘額		\$ 630,000	\$ 333	\$ 1,733	\$ 5	\$ (366,698)	\$	(11)	\$	265,362	
102年第一季淨損		-	-	-	-	(55,246)		-		(55,246)	
102年第一季其他綜合損益		-	-	-	-	-		(6)		(6)	
102年第一季綜合損益總額		-	-	-	-	(55,246)		(6)		(55,252)	
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-	128	-	-	-		-		128	
非控制權益增減		-	-	-	-	-		-		-	
102年3月31日餘額		\$ 630,000	\$ 461	\$ 1,733	\$ 5	\$ (421,944)	\$	(17)	\$	210,238	

項 目	歸 屬	於	母 公 司		業 盈	主 餘	之		權 益
			保	留			其 他 權 益 項 目		
							普 通 股 本	資 本 公 積	
103年1月1日餘額	\$ 630,000	\$ 29,341	\$ 1,733	\$ 5	\$ (491,124)	\$ -		母 公 司 業 主 權 益 合 計	\$ 169,955
103年第一季淨利	-	-	-	-	51,574	-			51,574
103年第一季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-			-
第一季綜合損益總額	-	-	-	-	51,574	-			51,574
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-			-
103年3月31日餘額	\$ 630,000	\$ 29,341	\$ 1,733	\$ 5	\$ (439,550)	\$ -		母 公 司 業 主 權 益 合 計	\$ 221,529



董事長：



經理人：



會計主管

(請參閱後附合併財務報表附註暨資信聯合會計師事務所黃增國、陳榮華會計師民國一〇三年五月十二日核閱報告)

吉祥全球實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
 民國一〇三年及一〇二一年一月一日至三月三十一日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	103年第一季	102年第一季
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(損)	\$ 109,757	\$ (124,607)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	18,782	58,944
攤銷費用	291	658
呆帳費用提列數	3,336	-
利息費用	7,046	8,574
利息收入	(1)	(17)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	-	(191)
營業資產及負債之淨變動數		
持有供交易之金融資產(增)減數	151,994	-
應收票據(增)減數	(20,942)	5,793
應收票據-關係人(增)減數	-	(4,022)
應收帳款(增)減數	22,832	20,654
應收帳款-關係人(增)減數	-	(6)
其他應收款(增)減數	(280)	(686)
其他應收款-關係人(增)減數	1,063	-
存貨(增)減數	15,927	20,599
預付款項(增)減數	(3,581)	(7,830)
其他流動資產(增)減數	1,370	8,451
其他金融資產(增)減數	(29,785)	4,780
應付票據增(減)數	3,820	9,733
應付帳款增(減)數	(11,341)	(17,596)
應付建造合約款增(減)數	-	1,152
其他應付款增(減)數	1,622	16,199
預收款項增(減)數	9,862	(7,666)
其他流動負債增(減)數	(123)	332
其他營業負債增(減)數	-	2,759
營運產生之現金流入(出)	281,649	(3,993)
收取之利息	1	17
支付之利息	(7,192)	(8,556)
退還(支付)之所得稅	-	1
營業活動之淨現金流入(出)	274,458	(12,531)

(接下頁)

吉祥全球實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)
民國一〇三年及一〇二一年一月一日至三月三十一日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	103年第一季	102年第一季
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人(增)減數		
取得不動產、廠房及設備	\$ (162)	\$ (337)
處分不動產、廠房及設備	-	430
存出保證金(增)減數	170	(2,107)
其他金融資產(增)減數	(261)	268
其他資產-非流動(增)減數	-	-
投資活動之淨現金流入(出)	(253)	(1,746)
籌資活動之現金流量		
短期借款增(減)數	(120,645)	-
舉借(償還)長期借款	(6,640)	(16,841)
其他應付款-關係人增(減)數	(99,108)	8,400
其他非流動負債增(減)數	(32,197)	(2,980)
非控制權益變動	(12)	431
籌資活動之淨現金流入(出)	(258,602)	(10,990)
匯率影響數	-	(78)
本期現金及約當現金增加(減少)數	15,603	(25,345)
期初現金及約當現金餘額	29,298	81,128
期末現金及約當現金餘額	\$ 44,901	\$ 55,783

(請參閱後合併財務報表附註暨資信聯合會計師事務所黃增國、陳榮華會計師民國一〇三年五月十二日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



吉祥全球實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年三月三十一日

(民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明外)

一、公司沿革：

吉祥全球實業股份有限公司(本公司)於民國 84 年 4 月 14 日奉准設立，主要業務為電腦多媒體系統設備及多媒體資訊產品(影音光碟片、電腦唯讀記憶光碟片、音樂光碟片等)之加工製造買賣、進出口貿易、代理經銷報價與投標及電腦多媒體系統之設計研發，資料儲存及處理設備(可重覆讀寫光碟片及可擦可寫式光碟片)之製造等。

本公司股票於民國 89 年 2 月 21 日起於「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌上櫃。另本公司業經台灣證券交易所核准交易，並於民國 90 年 9 月 19 日起正式掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序：

本合併財務報告已於民國 103 年 5 月 12 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用：

三、1. 截至合併財務報告發布日為止，本集團未適用下列金管會已核准但尚未適用之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋如下：

新準則、解釋及修正	主要修正內容	生效日
國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號)	首次採用者被允許使用「金融工具揭露之改善」(修正國際財務報導準則第7號)中對國際財務報導準則之規定編製財務報表之現行編製者所允許之相同過渡規定，無須揭露比較資訊。	民國 99 年 7 月 1 日
2010 年國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第1、3及7號、國際會計準則第1及34號及國際財務報導解釋第13號相關規定。	民國 100 年 1 月 1 日
揭露-金融資產之移轉(修正國際財務報導準則第7號)	該修正要求對移轉全部但仍持續參與或移轉部分金融資產時，須對金融資產之移轉作額外量化揭露及質性揭露。	民國 100 年 7 月 1 日

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

新準則、解釋及修正	主要修正內容	生效日
嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除(修正國際財務報導準則第1號)	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第39號「金融工具」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。	民國100年7月1日
遞延所得稅：標的資產之回收(修正國際會計準則第12號)	該修正提供一可反駁之前提假設，即按公允價值模式衡量之投資性不動產，其遞延所得稅將以出售之基礎認列，除非企業之經營模式顯示持有該投資性不動產之目的為隨時間消耗其經濟效益。該修正亦提供國際會計準則第16號中採重估價模式衡量之非折舊性資產，其遞延所得稅應以出售之基礎衡量。此修正已使得解釋公告第21號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」被撤銷。	民國101年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體權益之揭露」	該準則主要係整合針對子公司、聯合協議、關聯企業與未合併結構性個體之揭露規定，並將該等規定於單一國際財務報導準則表達。	民國102年1月1日
國際會計準則第27號「單獨財務報表」(2011年修正)	刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第10號「合併財務報表」。	民國102年1月1日
國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」(2011年修正)	配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則主要在於定義公允價值於單一國際財務報導準則規範針對公允價值衡量之架構並規定關於公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值時適用上之複雜性並改善一致性。惟並未改變其他準則中有關何時須採用公允價值衡量或揭露之規定。	民國102年1月1日

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

新準則、解釋及修正	主要修正內容	生效日
國際會計準則第19號「員工福利」(2011年修正)	刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。	民國102年1月1日
其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第1號)	此修正要求其他綜合損益節列報之各單行項目，應依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。	民國101年7月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	該解釋適用礦場於生產階段之露天採礦活動所發生之廢料移除成本(生產剝除成本)。在剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，企業應依存貨之原則處理該剝除活動之成本。在效益係改善礦產之取得之範圍內，於符合特定標準情況下，則應將此等成本認列為非流動資產(剝除活動資產)。剝除活動資產應作為既有資產之增添或增益處理。	民國102年1月1日
揭露-金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第7號)資訊。	此修正要求企業揭露與互抵權及相關安排之資訊，前述揭露應提供有助於評估互抵對企業財務狀況影響之資訊。新揭露規範所有已認列金融工具依國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定互抵者外，亦適用於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之已認列金融工具。	民國102年1月1日
金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第32號)	此修正釐清國際會計準則第32號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」之相關規定。	民國103年1月1日
政府貸款(修正國際財務報導準則第1號)	此修正針對追溯調整國際財務報導準則第9號(或國際會計準則第39號)及國際會計準則第20號作出若干規範。首次採用者須推延適用國際會計準則第20號之規定於轉換日存在之政府借款。若於借款首次入帳之時點企業已保有追溯調整所需之相關資訊，則企業亦得選擇追溯適用國際財務報導準則第9號(或國際會計準則第39號)及國際會計準則第20號之規定於政府貸款。	民國102年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第1號和國際會計準則第1、16、32及34號相關規定。	民國102年1月1日
合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引(修正國際財務報導準則第10、11及12號)	明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第10、11及12號首次適用之年度報導期間之首日。	民國102年1月1日

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

三、2. 國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋：

(1) 下列新準則及修正業經理事會發布並生效，尚未經金管會認可，故本集團尚未採用：

新準則、解釋及修正	主要修正內容	生效日
國際財務報導準則第9號 「金融工具：金融負債分類及衡量」	要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。(該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重評估)。	民國104年1月1日
國際財務報導解釋第21號 「稅賦」	該解釋就應在何時針對政府徵收之稅賦(包括按照國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的稅賦以及時間和金額均可確定之稅賦)估列為負債提供相關指引。	民國103年1月1日
非金融資產之可回收金額之揭露(修正國際會計準則第36號)	當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除現行揭露可回收金額之規定。	民國103年1月1日
衍生工具之債務變更及避險會計之繼續(修正國際會計準則第39號)	衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。	民國103年1月1日
確定福利計畫：員工提撥金(修正國際會計準則第19號)	闡明與服務連結來自員工或第三方之提撥金應如何歸屬於各服務期間之規定。此外，若提撥金額未取決於服務年數，允許採用實務權宜做法。	民國103年7月1日
2010-2012 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第2、3、8及13號和國際會計準則第16、24及38號相關規定。	民國103年7月1日
2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第1、3及13號和國際會計準則第40號相關規定。	民國103年7月1日
國際財務報導準則第14號 「受管制之遞延帳戶」	對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費用管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第14號要求應將該等金額單獨列報。	民國105年1月1日

(2) 本集團現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本集團合併財務報告之影響。

四、重要會計政策之彙總說明：

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與民國102年度合併財務報告相同。

四、1. 遵循聲明：

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

四、2. 編製基礎：

(1)除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

- (a)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(包括衍生金融工具)；
- (b)確定福利資產係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

(2)編製符合 IFRSs 之財務報表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，或涉及合併財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

四、3. 合併基礎：

(1)合併財務報表編製原則：

- (a)合併財務報表之編製主體包含本公司及本公司之子公司，自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報表納入合併財務報表，直至不再具有控制力之日為止。
- (b)本集團間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報表時均已消除。
- (c)本集團對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。
- (d)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(2)列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日	
本公司	華訊創業投資(股)公司	一般投資	99.97%	99.97%	99.97%	-
"	浩瀚數位(股)公司	生產光碟	49.48%	49.48%	49.48%	註 1
"	桑緹亞(股)公司	經營薄膜太陽能電池製造及化妝品批發業務	-	-	5.32%	註 2
"	大友國際光電(股)公司	照明設備	99.00%	99.00%	99.00%	-
"	大吉祥國際建設(股)公司	房地產投資	99.30%	99.30%	99.30%	-
華訊創業投資(股)公司	桑緹亞(股)公司	經營薄膜太陽能電池製造及化妝品批發業務	-	-	2.33%	註 2
浩瀚數位(股)公司	桑緹亞(股)公司	經營薄膜太陽能電池製造及化妝品批發業務	-	-	24.79%	註 2
桑緹亞(股)公司	大金實業(股)公司	太陽能源工程之承攬及化妝品、藥品買賣等業務	-	-	100.00%	註 2
"	Sunner Solar International Ltd.(旭能國際)	投資控股	-	-	100.00%	註 2
"	Sunner Solar Japan Co. Ltd.(旭能日本)	太陽能源工程之業務推廣	-	-	51%	註 2

註 1:本公司於民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日雖未直接或間接持有浩瀚數位股份有限公司超過半數之有表決權股份,但因本公司擁有該公司董事會過半數名額,且該公司之控制操控於該董事會,故將該公司視為子公司。

註 2:本公司及本公司之子公司浩瀚數位股份有限公司、華訊創業投資股份有限公司於民國 102 年 8 月 22 日分別持有桑緹亞股份有限公司股權為 3.13%、11.21%及 1.37%,因民國 102 年 8 月 22 日對其已無實質控制能力,故不列入合併報表中。

(3)前子公司-桑緹亞(股)公司於民國 102 年 4 月 3 日股東會臨時會決議通過更名案,奉中部科學工業園區管理局民國 102 年 5 月 10 日中科商字第 1020010978 號函核准變更記在案,變更公司名稱為「桑緹亞股份有限公司」。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(4) 子公司本期增減變動情形：

前子公司-桑緹亞(股)公司於民國 102 年 6 月 24 日經股東常會通過，辦理發行新股予安那柏格股份有限公司、康盛國際實業有限公司及詠賓國際有限公司，作為收購財產之對價，共發行 84,500 仟股，每股 6.5 元折價發行，合計 549,250 仟元，增資後總股數為 205,500 仟股，業經金融監督管理委員會民國 102 年 7 月 3 日金管證發字第 1020025919 號函申報生效在案，桑緹亞董事會訂收購增資基準日為民國 102 年 7 月 8 日，並經中部科學工業園區管理局於民國 102 年 7 月 30 日完成收購增資變更登記。

前子公司-桑緹亞公司於民國 102 年 8 月 22 日舉行 102 年度第二次股東臨時會全面改選董事及監察人後，本公司及子公司-浩瀚數位股份有限公司、華訊創業投資股份有限公司直接或間接未持有桑緹亞公司超過半數之董事席次，喪失實質控制能力。

(5) 當母公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司，母公司與子公司關係之本質：本公司雖未直接或間接持有浩瀚數位股份有限公司超過半數之表決權股份，但本公司對浩瀚數位股份有限公司擁有實質控制能力，故將該公司視為子公司。

(6) 未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：

公 司 名 稱	持 股 比 率	未 合 併 之 原 因
Infodisc Techonology USA Inc	100.00%	已宣告破產
Global Solutions Holdings Ltd	100.00%	已宣告破產

(7) 子公司會計期間不同之調整及處理：無。

(8) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度：無。

四、4. 退職後福利：

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大減縮、清償或其他重大一次性事項加以調整。

四、5. 所得稅：

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總合。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源：

本集團民國 103 年及 102 年第一季之合併財務報告所採用之重大會計判斷、評估及假設不確定性之主要來源與民國 102 年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國 102 年度之合併財務報告。

六、重要會計科目之說明：

六、1. 現金及約當現金：

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 418	\$ 417	\$ 1,948
活期存款	38,183	26,448	42,433
支票存款	200	344	1,235
定期存款	-	-	1,619
外幣存款	600	2,089	8,548
約當現金-銀行本票	5,500	-	-
合 計	\$ 44,901	\$ 29,298	\$ 55,783

六、2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動：

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
英特磊科技(股)公司	\$ 5,878	\$ 12,421	\$ -
桑緹亞(股)公司	46,330	191,780	-
合 計	\$ 52,208	\$ 204,201	\$ -

(1)本公司及子公司依規定於喪失控制力時，將桑緹亞(股)公司之剩餘投資按喪失控制力之公允價值評價重分類至「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」項下。

(2)上列資產提供擔保情形，請參附註八。

六、3. 以成本衡量之金融資產-流動：

項 目	持股比例	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
建邦創業投資(股)公司	3.00%	\$ 7,592	\$ 7,592	\$ 7,938
聯太創業投資(股)公司	7.42%	1,474	1,474	3,031
減：累計減損		(5,034)	(5,034)	(7,227)
淨 額		\$ 4,032	\$ 4,032	\$ 3,742

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(1)子公司-華訊創業投資(股)公司於民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止,持有建邦創業投資(股)公司及聯太創業投資(股)公司之股票分別為 948 仟股、190 仟股;948 仟股、190 仟股;1,008 仟股、375 仟股。建邦創業投資(股)公司於民國 102 年 7 月 19 日辦理減資退回股款,子公司-華訊創業投資(股)公司收到返還股款金額為 605 仟元;聯太創業投資(股)公司於民國 102 年 6 月 5 日辦理減資退回股款,子公司-華訊創業投資(股)公司收到返還股款金額為 1,855 仟元。

(2)上列資產均未提供作任何質押或擔保。

六、4. 應收帳款及應收帳款-關係人淨額：

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
應收帳款	\$ 538,619	\$ 561,452	\$ 561,730
減：備抵呆帳	(409,384)	(406,386)	(415,934)
淨 額	129,235	155,066	145,796
應收帳款-關係人	-	-	21
減：備抵呆帳	-	-	-
淨 額	-	-	21
合 計	\$ 129,235	\$ 155,066	\$ 145,817

(1)期末依據應收帳款餘額收回之可能性,評估其備抵呆帳餘額。

(2)上列資產均未提供作任何質押或擔保。

(3)應收帳款及應收帳款-關係人提列之備抵呆帳變動表：

項 目	103 年 第 一 季		
	個 別 評 估 之 減 損 損 失	群 組 評 估 之 減 損 損 失	合 計
1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 406,386	\$ 406,386
當期發生或迴轉之金額	-	2,998	2,998
3 月 31 日餘額	\$ -	\$ 409,384	\$ 409,384

項 目	102 年 第 一 季		
	個 別 評 估 之 減 損 損 失	群 組 評 估 之 減 損 損 失	合 計
1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 416,930	\$ 416,930
當期發生或迴轉之金額	-	(996)	(996)
3 月 31 日餘額	\$ -	\$ 415,934	\$ 415,934

(a) 備抵呆帳評估所認列之減損為應收款項帳面金額與預期清算回收金額之差額。

(b) 本集團民國 103 年及 102 年 3 月 31 日並無應收帳款個別評估所產生之減損損失。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(4)應收帳款及應收帳款-關係人之逾期帳齡分析如下：

		未逾期且未減損	已逾期但尚未減損之應收帳款					合計
			30天以內	31~60天	61~90天	91~120天	120天以上	
103.3.31	\$	113,929	\$ 8,475	\$ 3,120	\$ 615	\$ 863	\$ 2,233	\$ 129,235
102.12.31		137,542	8,742	1,359	562	217	6,644	155,066
102.3.31		136,126	2,809	1,482	1,369	1,331	2,700	145,817

六、5. 存 貨：

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
商品存貨	\$ -	\$ -	\$ 14,834
製成品	74,103	72,136	78,130
在製品	-	-	9,896
原料	31,790	48,844	69,936
物料	4,016	4,855	5,193
淨 額	<u>\$ 109,909</u>	<u>\$ 125,835</u>	<u>\$ 177,989</u>

(1)當期認列之存貨相關費損：

	103 年第一季	102 年度第一季
已出售存貨成本	\$ 159,683	\$ 231,915
存貨跌價損失(回升利益)	496	10,227
存貨報廢損失	-	473
存貨盤(盈)虧	-	20
其 他	4,404	-
營業成本	<u>\$ 164,583</u>	<u>\$ 242,635</u>

(2)截至民國103年3月31日、102年12月31日及3月31日止，存貨投保金額分別為144,000千元、144,000千元及687,000千元。

(3)上列存貨均未提供作任何質押或擔保。

六、6. 營建用地：

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
建築用地	\$ 414,950	\$ 414,950	\$ 414,950
在建工程	1,019	1,019	1,019
淨 額	<u>\$ 415,969</u>	<u>\$ 415,969</u>	<u>\$ 415,969</u>

子公司-大吉祥國際建設(股)公司為加強財產管理，於民國101年9月28日將上述營建用地之土地及相關建物交付永豐裕資產管理(股)公司信託。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

六、7. 其他金融資產：

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
受限制資產	\$ 30,712	\$ 666	\$ 25,861

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
其他金融資產-流動	\$ 30,215	\$ 215	\$ 25,541
其他金融資產-非流動	\$ 497	\$ 451	\$ 320

以其他金融資產提供擔保情形，請詳附註八之說明。

六、8. 以成本衡量之金融資產-非流動：

項 目	持股比例	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
建邦創業投資(股)公司	5.33%	\$ 16,845	\$ 16,845	\$ 17,920
INTELLIEPI INC. (cayman)	1.16%	-	-	6,903
AETAX	1.23%	-	-	-
INTEGRATED	1.15%	-	-	-
BROADRIVER	1.40%	-	-	-
減：累計減損		(10,897)	(10,897)	(17,364)
淨 額		\$ 5,948	\$ 5,948	\$ 7,459

(1) 本集團所持有上述金融商品因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(2) 建邦創業投資股份有限公司於民國 102 年 6 月 21 日經股東常會決議通過，辦理減資銷除普通股為 2,016 仟股，減資金額為 20,160 仟元，減資幅度為 6%，每股按面額 10 元退還股東減資股款。減資基準日為民國 102 年 7 月 19 日，本公司依持股比例應收減資退還股款為 1,075 仟元。惟民國 102 年度減資退還股款 1,075 仟元，受臺灣台北地方法院執行命令民國 101 年 10 月 22 日北院木 101 司執全公字第 1024 號函，本公司正處於依強制執行法第 117 條準用第 115 條第 1 項規定，辦理假扣押強制執行期間，禁止移轉或處分第三人之股份，故建邦創業投資股份有限公司依法院執行命令扣留本公司得換發之新股及退還之全數股款，故帳列「其他應收款-關係人」項下，嗣後臺灣台北地方法院於民國 103 年 3 月 24 日解除假扣押，本公司已收回該款項。

(3) 英特磊科技股份有限公司 INTELLIEPI INC. (cayman) 於民國 102 年 7 月 24 日掛牌上櫃，將其重分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(4) 視訊國際多媒體(股)公司於民國 95 年 6 月 30 日完成清算，應收回投資股款 662 仟元，其中 615 仟元已於民國 95 年 7 月收回，截至民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，未收回部份分別為 0 元、0 元及 47 仟元，帳列「其他應收款-關係人」項下。

(5) 上列資產提供擔保情形，請詳附註八。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

六、9. 不動產、廠房及設備：

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
土 地	\$ 484,779	\$ 484,779	\$ 484,779
房屋及建物	1,077,951	1,084,432	1,609,277
機器設備	187,666	198,138	883,260
運輸設備	155	-	-
辦公設備	473	522	1,205
其他設備	12,112	13,885	23,540
帳面價值	<u>\$ 1,763,136</u>	<u>\$ 1,781,756</u>	<u>\$ 3,002,061</u>

民國 103 年 3 月 31 日：

成 本	103 年 1 月 1 日	增 添	處 分 / 轉 出	重 分 類	103 年 3 月 31 日
土地	\$ 484,779	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 484,779
房屋及建築	1,321,482	-	-	-	1,321,482
機器設備	2,313,148	-	-	-	2,313,148
運輸設備	-	162	-	-	162
辦公設備	1,703	-	-	-	1,703
其他設備	44,465	-	-	-	44,465
合 計	<u>\$ 4,165,577</u>	<u>\$ 162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,165,739</u>

累 計 折 舊	103 年 1 月 1 日	折 舊	處 分 / 轉 出	重 分 類	103 年 3 月 31 日
房屋及建築	\$ (237,050)	\$ (6,480)	\$ -	\$ -	\$ (243,530)
機器設備	(1,742,196)	(10,475)	-	-	(1,752,671)
運輸設備	-	(6)	-	-	(6)
辦公設備	(1,181)	(49)	-	-	(1,230)
其他設備	(30,580)	(1,772)	-	-	(32,352)
合 計	<u>\$ (2,011,007)</u>	<u>\$ (18,782)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (2,029,789)</u>

累 計 減 損	103 年 1 月 1 日	減 損	處 分 / 轉 出	重 分 類	103 年 3 月 31 日
機器設備	<u>\$ (372,814)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (372,814)</u>

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國 102 年 3 月 31 日：

成 本	102 年 1 月 1 日	增 添	處 分 / 轉 出	重 分 類	102 年 3 月 31 日
土地	\$ 484,779	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 484,779
房屋及建築	2,258,663	-	-	-	2,258,663
機器設備	3,939,366	-	(10,784)	-	3,928,582
辦公設備	6,036	-	-	-	6,036
其他設備	63,926	337	-	(258)	64,005
合 計	\$ 6,752,770	\$ 337	\$ (10,784)	\$ (258)	\$ 6,742,065

累 計 折 舊	102 年 1 月 1 日	折 舊	處 分 / 轉 出	重 分 類	102 年 3 月 31 日
房屋及建築	\$ (372,634)	\$ (15,539)	\$ -	\$ -	\$ (388,173)
機器設備	(1,980,411)	(40,755)	5,779	-	(2,015,387)
辦公設備	(3,777)	(181)	-	-	(3,958)
其他設備	(35,558)	(2,469)	-	-	(38,027)
合 計	\$ (2,392,380)	\$ (58,944)	\$ 5,779	\$ -	\$ 2,445,545

累 計 減 損	102 年 1 月 1 日	減 損	處 分 / 轉 出	重 分 類	102 年 3 月 31 日
房屋及建築	\$ (261,213)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (261,213)
機器設備	(1,034,703)	-	4,768	-	(1,029,935)
辦公設備	(873)	-	-	-	(873)
其他設備	(2,438)	-	-	-	(2,438)
合 計	\$ (1,299,227)	\$ -	\$ 4,768	\$ -	\$ (1,294,459)

(1)截至民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司及子公司「不動產、廠房及設備」投保金額分別為 1,801,892 仟元、1,801,892 仟元及 5,265,500 仟元。

(2)上列資產提供擔保情形，請參附註八。

六、10. 無形資產：

民國 103 年 3 月 31 日：

成 本	103 年 1 月 1 日	增 添	處 分 / 轉 出	重 分 類	103 年 3 月 31 日
電腦軟體	\$ 8,311	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,311

累 計 攤 銷	103 年 1 月 1 日	攤 銷	處 分 / 轉 出	重 分 類	103 年 3 月 31 日
電腦軟體	\$ (7,358)	\$ (93)	\$ -	\$ -	\$ (7,451)

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國 102 年 3 月 31 日：

成 本	102 年 1 月 1 日	增 添	處 分 / 轉 出	重 分 類	102 年 3 月 31 日
電腦軟體	\$ 12,416	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,416

累 計 攤 銷	102 年 1 月 1 日	攤 銷	處 分 / 轉 出	重 分 類	102 年 3 月 31 日
電腦軟體	\$ (10,189)	\$ (374)	\$ -	\$ -	\$ (10,563)

帳 面 淨 值	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
電腦軟體	\$ 860	\$ 953	\$ 1,853

六、11. 預付投資款：

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
預付長期投資款			
Gold Target Fund	\$ -	\$ -	\$ -

本公司於民國 93 年 6 月 30 日以美金 77,750 仟元(折合新台幣約 2,624,833 仟元)作為對 Gold Target Fund 公司之預付投資款，取得 7,775 股，每股價格美金 10 仟元，佔其 15% 之股權，此基金公司募集規模為美金 500,000 仟元。因該基金合約係由本公司董事會決議授權前董事長呂學仁先生簽訂，據民國 93 年 12 月 20 日台灣板橋地方法院檢察署檢察官起訴書之起訴內容所載，該投資為前董事長為掩飾其以投資方式取得資金證明之行為，該案截至本報告出具日止尚未判決確定，惟本公司基於穩健保守原則，已將其全數提列備抵跌價損失。

六、12. 短期借款：

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
銀行週轉借款	\$ -	\$ -	\$ 96,000

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
(1)利率區間：	-	-	3.18%~2.495%

(2)提供擔保：上列短期借款提供擔保情形，請參附註八。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

六、13. 長期借款：

債 權 人	借 款 性 質	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日	擔 保 品
日盛銀行	信用借款	\$ 5,797	\$ 7,229	\$ 11,483	-
台灣企銀	擔保及信用借款	3,142	3,999	323,765	房屋及建築物、機器設備
中國信託	信用借款	472	600	978	-
國泰世華	信用借款	-	-	2,325	-
第一銀行	信用借款	22,620	23,820	27,420	-
彰化銀行	信用借款	4,648	5,901	9,625	-
華泰銀行	信用借款	6,562	8,331	13,588	-
台北富邦銀行	擔保借款	-	-	856	備償戶及股票
台北富邦銀行等	擔保及營運				
聯貸銀行團	資金借款	1,276,750	1,397,395	1,398,470	土地、建物及機器設備
合 計		1,319,991	1,447,275	1,788,510	
減：一年或一營業週期 內到期長期借款		(1,319,991)	(1,443,552)	(1,477,249)	
淨 額		\$ -	\$ 3,723	\$ 311,261	

(1)長期借款於民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之利率區間分別為 1.925%~3.165%、1.685%~3.165%及 1.925%~3.18%。

(2)第一銀行之借款已於民國 102 年 9 月 1 日到期，經與銀行協商已同意展延期至民國 103 年 8 月 31 日，其約定內容如下：

(a)利率：自民國 102 年 9 月 1 日(即展期日)起，按該行 2 年期定儲存機動率加年率 1.745%(展日為年率利 3.165%)按月計付。

(b)本金：自展延日起每月攤還 400 仟元。

(3)國泰世華銀行之借款已於民國 102 年 9 月 18 日到期清償。

(4)子公司-浩瀚數位(股)公司與台北富邦銀行股份有限公司等 15 家授信銀行於民國 93 年 4 月 20 日簽訂之充實營運資金、購置土地、房屋建築及機器設備暨償還銀行借款計畫案聯合授信合約及其第一~六次增補合約中之主要承諾事項如下：

(a)各授信銀行於民國 101 年 5 月 30 日第六次增補合約中同意免依授信合約規定檢視借款人 100 年全年度及 101 年上半年度之各項財務比率，但借款人仍應依授信合約規定提供財務報告及其他資料。

(b)借款人承諾非經多數授信銀行團之書面同意前，不得有下列任一行為：

①變更現金增資時程。

②對股東或任何他人貸予資金或提供背書、保證。

③借款人持有之桑緹亞股份有限公司股票，於各次出售價款中應提撥不低於三成之金額。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- ④借款人承諾，除日前已參與桑緹亞股份有限公司增資之總金額新台幣柒億元外，未經多數授信銀行同意前，均不得再參與對桑緹亞股份有限公司之增資。
 - ⑤借款人承諾就其所持有之桑緹亞股份有限公司股票，於本授信案存續期間內，不得提供設質或信託於其他第三人。
 - ⑥借款人應積極處分所有座落於華亞科學園區之土地、廠房、建物及附屬設施（亦即其提供抵押設定作為本授信案擔保之不動產），以清償本授信案下之債務，並應儘速就該等資產之處分與買受人簽妥買賣合約，且其出售所得價款於扣除相關稅捐及費用外，應足以償付本授信案下尚未清償之全部貸款本息及應付未付費用。
- (5)子公司-浩瀚數位(股)公司上述長期借款原應於民國 101 年 4 月 20 日到期，申請展延授信期限，經聯貸銀行團於民國 101 年 2 月 23 日會議決議及浩瀚數位(股)公司與聯貸銀行團於民國 101 年 5 月 30 日簽訂之第六次增補合約規定，同意展延期限至民國 102 年 4 月 20 日，其約定內容如下：
- (a)授信銀行同意取消擔保品處分之期限。
 - (b)展延授信期限一年(即展延至民國 102 年 4 月 20 日)，還款方式以每季為一期，每期攤還 1.3%(合計甲項、乙項及丙項之還款金額為 25,837.5 仟元)，並於最後一期清償全數未清償本金及利息。惟同時要求借款人應將其持有坐落於桃園縣龜山鄉華亞段 110、111 地號之土地，追加設定最高限額抵押權予管理銀行。
 - (c)有關聯合授信合約第十七條第一項第(二)款之各項財務承諾，於展延授信期間予以豁免(即豁免 100 年全年及 101 年上半年度之各項財務比例承諾)。
 - (d)原設定抵押權予聯貸銀行團之動產，因遷廠之需要得遷移其存放或設置處所，並辦理抵押權變更登記，如因動產遷移致登記之主管機關不同時，得重新辦理抵押權設定。
 - (e)本案借款利率回復至依聯合授信合約第一條第八項及第八條之約定，按每月第一個營業日英商路透股份有限公司資訊系統九十天期商業本票初級市場票券發行之平均利率(Fixing Rate)加碼年息 2.00%計算。
 - (f)聯貸銀行團於民國 101 年 10 月 3 日召開之聯貸銀行會議討論，並作成決議內容如下：
 - ①於民國 101 年 10 月 9 日(含)前先依 1.5%繳付 8 月及 9 月份利息，後續各期利息亦應依年利率 1.5%，於每月第一個營業日正常繳付；聯貸手續費調整為每月新臺幣 260 萬元並於不動產處分完成日(惟不得逾本案到期日)一次給付，不足一個月時以一個月計付。
 - ②各期應攤還本金均遞延至不動產處分完成日一併清償，惟不得逾本案到期日，相關交易流程應符合第六次增補合約之規定。

③本變更案申請期間，同意貴公司得暫以 1.5%之年利率按月繳付利息，且應攤還本金得暫不還款，並暫不計收遲延利息及違約金。惟本申請案最終如未獲授信銀行同意變更、未履行銀行決議事項、或已屆本案到期日仍無法全數清償時，則回復至依本變更案申請前原授信合約之利率相關條件規定，以未清償之本金餘額計付已發生之利息、遲延利息、違約金及各項費用。

(6)子公司-浩瀚數位(股)公司與聯貸銀行團於民國 101 年 12 月 28 日簽訂之第七次增補合約規定，其約定內容如下：

- (a)授信案不動產迄至民國 102 年 5 月 15 日仍未處分完成或處分所得款項仍不足償付本授信案全部應付未付款項，本授信案當時全部應付未付本金及利息仍應於民國 102 年 4 月 20 日全部到期，借款人應依約如數清償。
- (b)自民國 101 年 8 月 1 日起借款利率改依年利率 1.5%計，仍應按月繳付利息，惟利率不再每月依參考利率調整；但若未履行授信合約及增補合約所規定之事項或已屆 102 年 4 月 20 日而全部應付未付款項仍無法全數清償時，則應自動回復並溯及自 101 年 8 月 1 日起依本次增補合約簽訂前之授信合約相關規定，就未清償之本金餘額計付應付未付利息、遲延利息、違約金及各項費用，而免計付應按月計算而尚未給付之聯貸手續費(惟如有已給付之聯貸手續費者並無須退還，但得用以抵充應付未付利息)。
- (c)自民國 101 年 8 月 1 日起按月計付聯貸手續費每月 2,600 仟元，於授信案不動產處分完成之日一次給付，不足一個月之部分以一個月計。
- (d)處分出售授信案不動產所得款項，於扣除與該項處分相關之稅捐及費用外，應先用以償付迄至當時應付而尚未給付之聯貸手續費後，再依授信合約相關規定用以償付本授信案之應付未付款項；惟如所得款項不足償付全部應付未付款項時，本公司及保證人仍應依約如數清償。
- (e)本公司承諾及確認會積極處分授信不動產，以清償本授信案之債務，並儘速洽管理銀行認可之仲介公司就處分計劃提出可行方案供授信銀行評估及儘速就該等資產之處分與買受人簽妥買賣約，且除另經多數授信銀行同意外，其所得價款於扣除相關稅捐及費用外，應足以償付本授信案下尚未清償之全部貸款本息及應付未付費用。
- (f)本公司應積極處分所有授信不動產，以清償本授信案下之債務，並應儘速洽管理銀行認可之仲介公司就處分計劃提出可行方案供授信銀行評估及儘速就該等資產之處分與買受人簽妥買賣合約，且除另經多數授信銀行同意外，其出售所得價款於扣除相關稅捐及費用外，應足以償付授信案下尚未清償之全部貸款本息及應付未付費用；授信銀行雖同意借款人得依上述方式處分資產，以所得款項償付本授信案下之債務，但於該等債務全部清償之前，本公司不得塗銷任一該等標的物之抵押權設定登記；若本公司未依約積極進行該等資產之處分，或處分該等資產而其條件與上述規定不符，或未依上述規定方式辦理價金給付等，除另經多數授信銀行書面同意外，均應構成授信合約所規定之違約情事。

- (7) 子公司-浩瀚數位(股)公司上述長期借款原應於民國 102 年 4 月 20 日到期，該公司申請展延授信期限，經聯貸銀行團於民國 102 年 3 月 20 日會議決議，其內容如下：
- (a) 展延授信期限一年(即展延為自授信合約簽約日起十年)。
 - (b) 本聯貸案稅後利率自原額度到期日後調整為年利率固定 2.0%。
 - (c) 豁免 101 年度、102 年度上半年及 102 年度有關聯合授信合約第 17 條第 1 項第(2)款依財務報告計算各項財務比率及補償金之規定。
 - (d) 於原額度到期日後，即不再計收每月 2,600 仟元之聯貸手續費，並免除第七次增補合約第二條第二項第(3)款之適用(即不回復並溯及自 101 年 8 月 1 日起依增補合約簽訂前之授信合約相關條件規定計付應付未付利息、遲延利息、違約金及各項費用)。
 - (e) 若於民國 102 年 4 月 20 日尚未獲全體銀行同意前，(1)免除自民國 102 年 4 月 20 日至全體銀行同意日止，依聯合授信合約第十一條之規定應依延遲利率計算之遲延利息、違約金及其相關費用，(2)自 102 年 4 月 20 日起即依年利率 2.0%固定計息，及(3)於銀行團決議確定前，暫停相關法律行動。
 - (f) 同意本公司得出租擔保不動產，並將租金收入用以償還聯貸本金。
- (8) 子公司-浩瀚數位(股)公司與聯貸銀行團於民國 102 年 6 月 21 日簽訂之第八次增補合約規定，其約定內容如下：
- (a) 各項額度原應到期償還之本金增補合約所述條件遞延至授信案不動產處分完成之日償付，但最晚仍以不逾民國 103 年 4 月 20 日為限；亦即如授信案不動產迄民國 103 年 4 月 20 日仍未處分出售完成或處分出售所得款項仍不足償付本授信案全部應付未付款項，本授信案當時全部應付未付本金及利息仍應於民國 103 年 4 月 20 日全部到期，借款人應依約如數清償。
 - (b) 本授信案之借款利率應改依年利率 2.0%(含營業稅及印花稅)之固定利率計算，借款人仍應按月繳付利息，惟利率不再每月依參考利率調整。
 - (c) 借款人無須再依聯合授信合約第七次增補合約規定就本授信案計付每月 2,600 仟元之聯貸手續費；及無須就其未依原約定期限於民國 102 年 4 月 20 日償付本授信案全部貸款本金及利息一事，給付任何遲延利息、違約金或其他各項費用。
 - (d) 聯合授信合約第七次增補合約第 2 條第 2 項第(3)款有關如借款人未依約履行義務即應溯及自民國 101 年 8 月 1 日起適用合約增補前約定之規定應予刪除，不再適用。
 - (e) 豁免 101 年度、102 年度上半年及 102 年度有關聯合授信合約第 17 條第 1 項第(2)款依財務報告計算各項財務比率及補償金之規定。
 - (f) 授信合約第 17 條第 1 項第(14)款之規定之變更修訂，「(十四)借款人持有之桑緹亞股份有限公司股票，於各次出售價款中應提撥不低於五成之金額，用以依本合約第 10 條第 3 項規定之方式辦理提前清償。」

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(9)子公司-浩瀚數位(股)公司於民國 103 年 3 月 7 日向台北富邦商業銀行等十四家授信銀行團申請展延相關事項如下：

(1)展延授信期限壹年。

(2)本公司仍持續活化資產以充實營業資金，故申請各項額度原應到期償還之本金遞延至授信案不動產處分完成之日償付，但最晚不得逾民國 104 年 4 月 20 日。

(3)申請免予檢視 103 年度有關聯合授信合約第十七條第一項第(二)款依財務報告計算之各項財務比率及免除支付補償金之規定。

(10)台北富邦商業銀行之借款已於民國 102 年 4 月 30 日到期清償，惟擔保品為關係人浩瀚數位(股)公司股票 46,250 仟股，因關係人浩瀚數位(股)公司對該銀行尚有借款餘額，故不予退還擔保品。

(11)上列長期借款提供擔保情形，請參附註八。

六、14. 負債準備：

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
保 固	\$ -	\$ -	\$ 20,000
銷貨退回及折讓	-	-	9,801
合 計	\$ -	\$ -	\$ 29,801

(1)保固準備：

民國102年3月31日本集團之保固負債準備主要係前子公司-桑緹亞股份有限公司依據歷史保固資料及所有可能結果按銷售產量不良率加以估計，惟因民國102年8月22日對該公司失去控制能力，故予以除列。

(2)銷貨退回及折讓準備：

民國102年3月31日本集團之銷貨退回及折讓準備主要係前子公司-桑緹亞股份有限公司依據歷史銷貨資料予以應估計未來可能退貨金額，惟因民國102年8月22日對該公司失去控制能力，故予以除列。

六、15. 退職後福利計畫：

本集團之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，本集團係採用民國 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。確定福利退休金計畫資訊請參閱民國 102 年度合併財務報告附註六、16。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(1)確定提撥計畫：

本集團民國 103 年及 102 年第一季認列確定提撥計畫之費用金額分別為 1,565 仟元及 2,858 仟元。

(2)確定福利計畫：

本集團民國103年及102年第一季認列確定福利計畫之利益(費用)金額分別為70仟元及 47仟元。

六、16. 其他非流動負債-其他：

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
估計訴訟和解損失	\$ 176,216	\$ 204,687	\$ 264,128
估計保證損失	119,282	123,007	133,189
民間借款	8,800	8,800	8,800
合 計	304,298	336,494	406,117
減：一年內到期部份	(60,927)	(77,643)	(12,877)
淨 額	243,371	258,851	393,240
長期遞延收入	-	-	29,182
合 計	\$ 243,371	\$ 258,851	\$ 422,422

(1)本公司被財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下簡稱投資人保護中心)訴請應與呂學仁等5人連帶賠償投資人損害之訴訟，請求金額約計2,668,614仟元，本案雖由臺灣板橋地方法院於民國97年1月24日一審判決本公司勝訴，但臺灣高等法院於民國97年7月31日二審判決本公司敗訴，應連帶賠償2,573,524仟元及按年息5%計算到清償日止之利息，嗣後經最高法院於民國99年3月25日判決，原台灣高等法院判決部分廢棄發回台灣高等法院續審，經台灣高等法院更審於民國101年4月27日判決，本公司應與呂學仁等5人連帶賠償2,202,614仟元及按年息5%計算到清償日止之利息，本公司於民國101年5月28日向臺灣高等法院提起上訴，本案於民國101年7月16日移審最高法院，嗣後經最高法院於民國102年7月10日判決，原判決除假執行部分外廢棄，發回臺灣高等法院續審，嗣後本公司與投資人保護中心於民國103年2月14日簽訂和解協議書，重要內容如下，且投資人保護中心已於民國103年3月21日向臺灣高等法院及臺灣台北地方法院遞狀聲請撤回訴訟事宜：

- (a) 本公司同意給付新台幣124,000仟元整予授權投資人保護中心進行和解事宜之本事件投資人(臺灣高等法院102年度金上更(二)字第5號案件及臺灣台北地方法院101年度金字第5號案件，並同意由投資人保護中心代為收受。
- (b) 本公司同意本協議書簽訂日前，先行支付頭期款24,800仟元整，並已匯付方式匯入投資人保護中心指定帳號。
- (c) 未於本協議書簽訂前支付之剩餘和解金99,200仟元，本公司同意自民國103年3月開始至105年5月止共27個月，按月分期支付。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

本公司原估計該案訴訟損失 250,000 仟元帳列「其他負債-其他」項下，惟實際和解金額為 124,000 仟元，故沖銷其他負債-其他 126,000 仟元轉列「其他利益及損失」項下。截至民國 103 年 3 月 31 日止，該項負債餘額 95,530 仟元，其中一年內到期之負債金額為 44,040 仟元。

(2)本公司於民國 91、92 年度委任復耀有限公司(Gemini Limited，為海外承銷商)發行海外可轉換公司債(以下稱 ECB)。復耀有限公司取得之承銷收入應納我國營利事業所得稅計 7,286 仟元，訴請本公司依約予以賠償。本案經台灣高等法院民國 100 年 8 月 17 日判決，本公司應支付復耀有限公司 6,933 仟元及清償日止之相關利息 1,300 仟元共計 8,233 仟元，本公司帳列「什項支出」及「其他負債-其他」項下，惟本公司不服上述判決，已於民國 100 年 9 月 13 日向最高法院提起上訴，嗣後本案由台灣最高法院於民國 102 年 6 月 5 日民事判決 102 年度台上字第 1040 號，駁回本公司之上訴。

(3)本公司於民國 100 年 6 月 1 日接獲東芝股份有限公司民事起訴狀，本公司因侵害其光碟產品之專利權，訴請本公司賠償金額為 27,000 仟元，暨起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息 5%計算之利息，本公司委任律師進行訴訟事宜，期後東芝股份有限公司於民國 101 年 7 月 27 日以書狀擴張請求增加為 99,000 仟元，該案件於民國 101 年 9 月 7 日判決本公司敗訴，應賠償 5,895 仟元，本公司已於民國 101 年第三季估列其他損失，並於民國 101 年 10 月 3 日提出上訴。嗣後經智慧財產法院審理後於 103 年 2 月 27 日判決本公司及公司負責人應再連帶給付東芝股份有限公司 66,559 仟元及自民國 100 年 6 月 4 日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息，本公司已於民國 102 年 12 月份估列相關損失及負債，並已委任律師於 103 年 4 月 15 日提出上訴中，惟最終結果仍待後續判決，始能確認。

(4)本公司因關係企業 Mediacopy Texas, Inc. 向兆豐國際商業銀行洛杉磯分行之借款而提供保證責任，該銀行來函請求本公司依保證責任負擔 Mediacopy Texas, Inc. 之借款本金美金 12,630 仟元及利息美金 627 仟元之背書保證負債。嗣後本公司於民國 99 年 8 月 4 日與兆豐銀行洛杉磯分行等 3 家銀行簽訂「債務延期和清償協議書」，本公司同意支付美金 2,000 仟元，簽協議書時支付美金 150 仟元，其餘分五年按月依約定攤還及轉讓已質押之桑緹亞(股)公司股票 5,000 仟股予該銀行，另提交新台幣 64,000 仟元(美金 2,000 仟元)之本票予該銀行作為履約保證。

截至民國 103 年 3 月 31 日止，該項負債餘額 22,847 仟元(美金 709 仟元)，其中一年內到期之負債金額為 16,887 仟元(美金 524 仟元)。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(5)本公司民國 99 年 3 月接獲通知，美國加州 Conjunctive Points Properties I, L. P. 於民國 98 年 12 月 14 日向美國加州高等法院洛杉磯分院提起訴訟，向本公司求償 US\$2,926 仟元及其相關利息，原因係 Mediacopy Texas, Inc. 向該公司承租辦公室，承租期間自民國 92 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日，並由本公司擔任保證人，而 Mediacopy Texas, Inc. 自民國 94 年 2 月 28 日起至 96 年 12 月 31 日即未依約繳納租金，故該公司向保證人(即本公司)求償，本公司委任律師進行處理，經委任律師評估此項求償損失發生之可能性高，因此本公司基於穩健保守原則擬增加提列對 Mediacopy Taxes Inc. 之保證損失，嗣後於民國 101 年 5 月 23 日收到美國加州高等法院洛杉磯分院判決，本公司應給付原告 US\$2,899 仟元及律師費 US\$125 仟元，合計 US\$3,024 仟元，本公司委任律師與原告 Conjunctive Points Properties I, L. P. 討論後續和解事宜。嗣後本公司於民國 103 年 3 月 5 日就頂極方程式有限公司(Formula Ten Corporation)委任律師寄來之存證信函表示，Conjunctive Points Properties I, L. P. 已將債權受讓給該公司，要求本公司清償欠款，本公司已委任律師處理後續事宜。

截至民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，該項保證損失餘額分別為 96,434 仟元(US\$3,024 仟元)、96,434 仟元(US\$3,024 仟元)及 96,434 仟元(US\$3,024 仟元)。

(6)民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，本公司因營運所需資金向民間借款均為 8,800 仟元。

六、17. 股本：

(1)截至民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司額定股本均為 10,000,000 仟元，分為 1,000,000 仟股，實收資本額均為 630,000 仟元，均分為 63,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(2)截至民國 103 年 3 月 31 日止，本公司經董事會決議辦理私募現金增資已私募完成，但尚未補辦公開發行之新股，其相關資訊如后，私募有價證券自交付日起未滿三年不得轉售。

董事會日期	發行股數 (仟股)	發行價格 (元)	總金額 (仟元)	主管機關核准文號
101.07.25	1,000	\$ 5	\$ 5,000	101. 8.21 經授商字第 10101170670 號
100.05.27	27,000	5	135,000	100. 7.19 經授商字第 10001150620 號
99.10.29	29,000	4	116,000	99.11.29 經授商字第 09901266500 號
99.09.13	1,000	4.55	4,550	99.10.01 經授商字第 09901220300 號

六、18. 資本公積：

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價(包括以超過面額發行普通股、因合併發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，於公司無虧損時，得依股東會之決議，將其全部或一部，按股東原有股份比例發給新股或現金。公司非於法定盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。採權益法之長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

六、19. 法定盈餘公積及未提撥保留盈餘：

(1)依公司章程規定：本公司年度總決算如有「當期淨利」，應先彌補虧損，提列 10%法定盈餘公積後，如尚有餘額連同當年度未分配盈餘調整數額，再併同期初累積未分配盈餘由董事會決定是否為盈餘分派，如決定為盈餘分派時，董事會應擬具盈餘分派案，提請股東會決議後執行之，其分派比例如下：

(A)董事監察人酬勞 3%。

(B)員工紅利百分之 5~10%。

(C)股東紅利。

本公司民國 102 年度虧損撥補案，於民國 103 年 3 月 25 董事會決議通過；民國 101 年度虧損撥補案，業經民國 102 年 6 月 11 日股東常會決議通過。本公司民國 102 年度虧損撥補案，截至核閱報告日止，尚未經股東會通過，有關董事會及股東會決議盈餘分派情形，請逕自台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(2)依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積除彌補虧損外不得使用之，但於公司無虧損時，得依股東會之決議，將法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。

(3)本公司當年盈餘逾期不分配，須就未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

六、20. 其他權益項目：

項 目	103 年第一季	102 年第一季
1 月 1 日餘額	\$ -	\$ (11)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	-	(6)
3 月 31 日餘額	\$ -	\$ (17)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

六、21. 非控制權益：

項 目	103 年第一季	102 年第一季
期初數	\$ 274,691	\$ 898,467
屬於非控制權益之份額		
本期淨利(損)	57,488	(69,362)
本期增加(減少)數	(12)	431
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(128)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	-	(67)
期末數	\$ 332,167	\$ 829,341

六、22. 營業收入：

項 目	103 年第一季	102 年第一季
商品銷售收入	\$ 176,661	\$ 248,880
減：銷貨退回及折讓	(9,276)	(7,550)
加：其他營業收入	16,009	29
淨 額	\$ 183,394	\$ 241,359

六、23. 員工福利、折舊及攤銷費用：

(1) 員工福利費用：

	103 年第一季			102 年第一季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 13,205	\$ 15,867	\$ 29,072	\$ 19,181	\$ 30,513	\$ 49,694
勞健保費用	1,448	2,602	4,050	2,169	3,266	5,435
退休金費用	679	886	1,565	1,039	1,819	2,858
其他用人費用	692	779	1,471	-	-	-
員工福利費用合計	\$ 16,024	\$ 20,134	\$ 36,158	\$ 22,389	\$ 35,598	\$ 57,987

(2) 折舊及攤銷費用：

項 目	103 年第一季	102 年第一季
不動產、廠房及設備	\$ 18,782	\$ 58,944
無形資產	93	374
其他非流動資產-遞延費用	198	284
合 計	\$ 19,073	\$ 59,602

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

項	目	103 年第一季	102 年第一季
<u>折舊費用依功能別彙總</u>			
營業成本		\$ 10,075	\$ 43,772
營業費用		8,707	15,172
合 計		<u>\$ 18,782</u>	<u>\$ 58,944</u>
<u>攤銷費用依功能別彙總</u>			
營業成本		\$ 185	\$ 259
營業費用		106	399
合 計		<u>\$ 291</u>	<u>\$ 658</u>

六、24. 營業外收入及支出：

(1) 其他收入：

項	目	103 年第一季	102 年第一季
利息收入		\$ 1	\$ 17
租金收入		265	576
其他收入		401	-
合 計		<u>\$ 667</u>	<u>\$ 593</u>

(2) 財務成本：

項	目	103 年第一季	102 年第一季
銀行借款利息費用		<u>\$ 7,046</u>	<u>\$ 8,574</u>

(3) 其他利益及損失：

項	目	103 年第一季	102 年第一季
外幣兌換利益(損失)		\$ 2,135	\$ (265)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益		145,082	-
處分不動產、廠房及設備利益(損失)		-	191
減損迴轉利益(減損損失)		-	(4,473)
其 他		(2)	2,271
合 計		<u>\$ 147,215</u>	<u>\$ (2,276)</u>

(4) 減損損失：

項	目	103 第一季	102 年第一季
不動產、廠房及設備		<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,473</u>

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

六、25 所得稅：

(1)本集團所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

(a)認列於損益之所得稅：

項 目	103 年第一季	102 年第一季
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$ 695	\$ -
以前年度之當期所得稅於本期之調整	-	1
遞延所得稅費用(利益)：	-	-
暫時性差異之發生及迴轉	-	-
所得稅費用(利益)	\$ 695	\$ 1

(b)認列於其他綜合損益之所得稅利益：

項 目	103 年第一季	102 年第一季
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ -	\$ -

(2)本公司兩稅合一相關資訊：

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 11,900	\$ 11,900	\$ 11,900

項 目	102 年度(預計)	101 年度(實際)
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	\$ -	\$ -

(3)未分配盈餘相關資訊：

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
99 年度以後餘額	\$ (439,550)	\$ (491,124)	\$ (421,944)

(4)所得稅核定情形：

截至民國 103 年 3 月 31 日止，本公司及國內子公司營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定情形如下：

本公司	核定至民國 100 年度
子公司-華訊創業投資(股)公司	核定至民國 101 年度
子公司-浩瀚數位(股)公司	核定至民國 100 年度
子公司-大吉祥國際建設(股)公司	核定至民國 101 年度
子公司-大友國際光電(股)公司	核定至民國 101 年度

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

六、26. 每股盈餘(虧損)：

103 年第一季					
基 本 每 股 盈 餘	金 額(分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 51,574	\$ 51,574	63,000	\$ 0.82	0.82

102 年第一季					
基 本 每 股 虧 損	金 額(分子)		股數-仟股 (分母)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
屬於母公司普通股股東之本期淨損	\$ (55,246)	\$ (55,246)	63,000	\$ (0.88)	\$ (0.88)

六、27. 喪失子公司：

民國 102 年 8 月 22 日喪失前子公司-桑緹亞股份有限公司之控制能力，所喪失之資產及負債之資訊如下：

項 目	金 額
收取對價	
現金	\$ -
	\$ -
喪失可辨認資產及負債	
<u>流動資產</u>	
現金及約當現金	\$ 8,781
應收票據淨額	7,410
應收票據-關係人淨額	5,624
應收帳款淨額	111,704
應收帳款-關係人淨額	45,230
應收建造合約款	1,155
其他應收款淨額	3,439
存貨淨額	97,870
其他流動資產	44,611
流動資產合計	\$ 325,824
<u>非流動資產</u>	
不動產、廠房及設備淨額	1,116,916
無形資產	668,911
其他非流動資產	45,550
非流動資產合計	\$ 1,831,377
資產總計	\$ 2,157,201

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

流動負債

短期借款	\$	245,825
應付票據		23,035
應付帳款		35,251
應付帳款-關係人		72,233
其他應付款		56,193
一年或一營業週期內到期長期借款		24,121
其他流動負債		102,719
流動負債合計	\$	559,377

非流動負債

長期借款		325,590
存入保證金		24,828
非流動負債合計	\$	350,418
負債總計	\$	909,795

七、關係人間重大交易事項：

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

七、1. 本集團與其他關係人間之交易如下：

(1) 銷 貨：

	103 年第一季	102 年第一季
其他關係人	\$ -	\$ 18,341

前子公司-桑緹亞(股)公司銷售予其他關係人之商品未有出售予非關係人之情形，故其銷售價格無從比較。

(2) 進 貨：

	103 年第一季	102 年第一季
其他關係人	\$ -	\$ 1,040

前子公司-桑緹亞(股)公司向對其他關係人之進貨之品項因未有向其他非關係人採購之情形，進貨價格無從比較。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(3) 應收票據－關係人：

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 31,302

前子公司-桑緹亞(股)公司銷售予其他關係人之收款期限為貨到時收取貨款金額30%之票據(票期90天)，剩餘百分之70%之貨款則收取120天期之票據。

(4) 應收帳款－關係人：

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 21

前子公司-桑緹亞(股)公司銷售予關係人之收款期限為貨到時收取貨款金額30%之票據(票期90天)，剩餘百分之70%之貨款則收取120天期之票據。

(5) 其他應收款－關係人：

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 47
其他關係人	-	-	294
其他關係人	-	1,075	-
合 計	\$ -	\$ 1,075	\$ 341

(6) 應付帳款－關係人：

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 49

前子公司-桑緹亞(股)公司向對上述公司之付款期限為月結90天，與一般廠商並無顯著不同。

(7) 其他應付款－關係人：

(a) 營業性質：

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 12

(b) 資金融通：

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
其他關係人	\$ 29,440	\$ 128,700	\$ 142,700

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(8) 背書保證：

截至民國103年3月31日、102年12月31日及3月31日止，本公司對其他關係人Mediacopy提供之融資保證金額分別為118,285(USD3,943仟元)、118,352仟元(USD3,943仟元)及147,620仟元(USD4,926仟元)。

(9) 其 他：

(a)截至民國103年3月31日、102年12月31日及3月31日止，本公司將帳面價值22,923仟元、8,604仟元及21,992仟元之浩瀚數位(股)公司股票(23,000仟股)質押予其他關係人陳益二先生，以作為融資之用，借款額度均為200,000仟元，借款餘額均為0元。

(b)截至民國103年3月31日、102年12月31日及3月31日止，本公司分別將帳面價值0元、0元及11,666仟元之機器設備質押予其他關係人陳益二先生，以作為融資之用，借款額度均為100,000仟元，借款餘額均為0元。

七、2. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

本集團對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

項 目	103 年第一季	102 年第一季
短期員工福利	\$ 1,822	\$ 1,858

董事及其他管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

八、質(抵)押之資產：

本集團下列資產業經提供為向銀行借款、民間借款、保稅通關、信用狀、購貨(外銷)履約保證及訴訟和解之擔保：

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產-流動	\$ 28,838	\$ 40,396	\$ -
以成本衡量之金融資產-非流動	5,948	5,948	-
不動產、廠房及設備－			
土地、房屋及建築	1,557,753	1,564,204	1,583,557
不動產、廠房及設備－機器設備	149,609	157,913	210,825
其他金融資產－流動－銀行存款	30,215	215	25,541
其他金融資產-非流動	497	451	320
子公司浩瀚股票	69,020	-	66,214
子公司華訊股票	37,735	-	-
子公司大友股票	8,936	-	-
合 計	\$ 1,888,551	\$ 1,769,127	\$ 1,886,457

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

九、1. 營業租賃承諾—本集團為承租人

本集團以營業租賃方式承租車輛、辦公室及廠房，租賃期間為一至五年，於租賃期間終止時，本集團對租賃標的並無優惠承購權。

依據不可取消之營業租賃合約，民國103年3月31日、102年12月31日及3月31日之未來最低租賃給付總額如下

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
不超過一年	\$ 4,549	\$ 1,314	\$ 4,651
超過一年但不超過五年	4,337	4,052	4,646
合 計	<u>\$ 8,886</u>	<u>\$ 5,366</u>	<u>\$ 9,297</u>

營業租賃承諾—本集團為出租人

本集團簽訂商業財產租賃合約，租賃期間為一至五年，承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

依據不可取消之營業租賃合約，民國103年3月31日、102年12月31日及3月31日之承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
不超過一年	\$ 887	\$ 2,294	\$ 1,189
超過一年但不超過五年	1,467	1,655	2,354
合 計	<u>\$ 2,354</u>	<u>\$ 3,949</u>	<u>\$ 3,543</u>

- 九、2. 本公司被投資人保護中心訴請應與呂學仁等5人連帶賠償投資人損害之訴訟，請求金額約計2,668,614千元，本案雖由臺灣板橋地方法院於民國97年1月24日一審判決本公司勝訴，惟臺灣高等法院於民國97年7月31日二審判決本公司敗訴，應連帶賠償2,573,524千元及按年息5%計算到清償日止之利息，嗣後經最高法院於民國99年3月25日判決，原台灣高等法院判決部分廢棄發回台灣高等法院續審，經台灣高等法院更審於民國101年4月27日判決，本公司應與呂學仁等5人連帶賠償2,202,614千元及按年息5%計算到清償日止之利息，本公司於民國101年5月28日向臺灣高等法院提起上訴，本案於民國101年7月16日移審最高法院，嗣後經最高法院於民國102年7月10日判決，原判決除假執行部分外廢棄，發回臺灣高等法院續審，嗣後本公司與投資人保護中心於民國103年2月14日簽訂和解協議書達成和解，和解重要內容請參閱附註六、16(1)，且投資人保護中心已於民國103年3月21日向臺灣高等法院遞狀聲請撤回訴訟事宜。

- 九、3. 有關最高法院檢察署特別偵查組檢察官 99 年度特偵字第 11、16 號、100 年度特偵字第 1、3 號起訴書中犯罪事實欄五所載，被告謝漢金(吉祥全球實業股份有限公司(以下稱吉祥全公司)前負責人)、羅福助(吉祥全公司有實質主導權與決策權之人)及吳一衛等人意圖為自己利益與使吉祥全公司為不利益之犯意聯絡，以人頭先行低價購入吉祥全公司新北市中和區立言街 38 號廠房(以下稱系爭廠房)再出售牟利，安排吉祥全公司於民國 97 年 4 月 29 日以總價 480,000 仟元將系爭廠房出售予無購買資力之買方人頭毛保國並完成簽約手續。又被告謝漢金及羅福助明知上開不動產交易實質買受人為羅福助，為關係人交易，依法應於財務報告中記載相關內容而充分揭露此等關係人交易資訊，惟渠等於依法應編製吉祥全公司民國 96 年度、97 年第一季財務報表上記載之「期後事項」部分，及 97 年半年、97 年第 3 季、97 年度財務報告均隱瞞上開交易相對人為公司實質關係人之事實，而隱匿此等關係人交易資訊為虛偽之記載。此案件刻由在臺灣台北地方法院調查審理中。

本公司就上述不動產交易皆經董事會等完整之內部授權程序處理、符合公開發行公司取得或處分資產處理準則及本公司相關規定，交易價格亦有獨立客觀之機構鑑價以確認其合理性。又起訴書所載上開不動產交易實質買受人為羅福助，惟本公司簽約交易對象及款項收取均非此人。全案既已步入司法審判階段，此部分將靜待司法調查之結果，本公司也將密切關注此案之進展。本案係針對本公司前負責人之起訴案件，不致對本公司之營運或財務產生直接或重大影響。

上述訴訟案件本公司於民國 101 年 4 月初接到臺灣台北地方法院民事庭通知，投資人保護中心據此訴請本公司前負責人、本公司、董事及監察人等連帶賠償投資人損害之訴訟，請求金額 83,304 仟元及按年息 5%計算到清償日止之利息，本公司委任律師進行相關訴訟事宜。期後本公司與投資人保護中心於民國 103 年 2 月 14 日簽訂和解協議書達成和解，和解重要內容請參閱附註六、16(1)，且投資人保護中心已於民國 103 年 3 月 21 日就本公司部分向臺灣臺北地方法院遞狀聲請撤回訴訟事宜。

- 九、4. 投資人保護中心對本公司將所持有之大吉祥國際建設股份有限公司股票交付信託予永豐裕資產管理股份有限公司一事，提起撤銷信託行為之訴，永豐裕公司應將股票上之信託記載塗銷，並將該股票返還予本公司。嗣後本公司與投資人保護中心於民國 103 年 2 月 14 日簽訂和解協議書達成相關訴訟案件和解，且投資人保護中心已於民國 103 年 3 月 21 日向臺灣高等法院遞狀聲請撤回訴訟事宜。

本公司因與投資人保護中心之訴訟案件，受臺灣臺北地方法院 101 年度司執全公字第 1024 號強制執行事件，查封及扣押本公司持有之桑緹亞(股)公司、建邦創業投資(股)公司、華訊創業投資(股)公司及大友國際光電(股)公司股票分別為 6,432 仟股、1,684 仟股(減資後股數，減資前股數為 1,792 仟股)、19,994 仟股及 19,800 仟股。嗣後本公司與投資人保護中心於民國 103 年 2 月 14 日簽訂和解協議書達成相關訴訟案件和解，且投資人保護中心向臺灣臺北地方法院遞狀聲請撤回假扣押執行，經臺灣臺北地方法院民國 103 年 3 月 6 日予以撤銷。另雙方於民國 103 年 3 月 12 日簽訂質權設定契約書，本公司將持有之桑緹亞(股)公司、建邦創業投資(股)公司、華訊創業投資(股)公司及大友國際光電(股)公司股票分別為 4,592 仟股、1,684 仟股(換發新股後)、19,994 仟股及 19,800 仟股辦理質權設定予投資人保護中心。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

本公司因與投資人保護中心之訴訟案件，受臺灣彰化地方法院 102 年度司執全助字第 47 號強制執行事件，就其對第三人陳益二所持有浩瀚數位股份有限公司股票計 23,000 仟股及本件執行費 240 仟元之返還請求權為處分，第三人亦不得對債務人上開請求權為交付或移轉之行為。嗣後本公司與投資人保護中心於民國 103 年 2 月 14 日簽訂和解協議書達成相關訴訟案件和解，且同案投資人保護中心向臺灣臺北地方法院遞狀聲請撤回假扣押執行，經臺灣臺北地方法院民國 103 年 3 月 6 日予以撤銷，故本件強制執行程序待受囑託之彰化地方法院完成相關程序後已於民國 103 年 3 月 25 日終結。

九、5. 本公司於民國 91、92 年度委任復耀有限公司(Gemini Limited，為海外承銷商)發行海外可轉換公司債(以下稱 ECB)。復耀有限公司取得之承銷收入，應納我國營利事業所得稅計 7,286 仟元，訴請本公司依約予以賠償。本案經台灣高等法院民國 100 年 8 月 17 日判決，本公司應支付復耀有限公司 6,933 仟元及清償日止之相關利息 1,300 仟元共計 8,233 仟元，本公司帳列「什項支出」及「其他負債-其他」項下，惟本公司不服上述判決於民國 100 年 9 月 13 日向最高法院提起上訴。嗣後本案由台灣最高法院於民國 102 年 6 月 5 日民事判決 102 年度台上字第 1040 號，駁回本公司之上訴。

九、6. 本公司民國 99 年 3 月接獲通知，美國加州 Conjunctive Points Properties I, L.P. 於民國 98 年 12 月 14 日向美國加州高等法院洛杉磯分院提起訴訟，向本公司求償 US\$2,926 仟元及其相關利息，原因係 Mediacopy Texas, Inc. 向該公司承租辦公室，承租期間自民國 92 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日，並由本公司擔任保證人，而 Mediacopy Texas, Inc. 自民國 94 年 2 月 28 日起至 96 年 12 月 31 日即未依約繳納租金，故該公司向保證人(即本公司)求償，本公司委任律師進行處理，經委任律師評估此項求償損失發生之可能性高，因此本公司基於穩健保守原則擬增加提列對 Mediacopy Taxes Inc. 之保證損失，嗣後於民國 101 年 5 月 23 日收到美國加州高等法院洛杉磯分院判決，本公司應給付原告 US\$2,899 仟元及律師費 US\$125 仟元，合計 US\$3,024 仟元，本公司委任律師與原告 Conjunctive Points Properties I, L.P. 討論後續和解事宜。嗣後本公司於民國 103 年 3 月 5 日就頂極方程式有限公司(Formula Ten Corporation)委任律師寄來之存證信函表示，Conjunctive Points Properties I, L.P. 已將債權受讓給該公司，要求本公司清償欠款，本公司已委任律師處理後續事宜。

截至民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，該項保證損失餘額分別為 96,434 仟元(US\$3,024 仟元)、96,434 仟元(US\$3,024 仟元)及 96,434 仟元(US\$3,024 仟元)。

九、7. 公司於民國 96 年 1 月 10 日接獲前(民國 93 年度) Global Solutions Holdings Ltd. 之轉投資公司 New Star Digital 之借款銀行 KOREA EXCHANG BANK 之來函，請求本公司負擔對 New Star Digital 背書保證責任美金 10,000 仟元。本公司已委託律師處理，截至查核報告日止，尚未接獲任何相關之正式法律文件向本公司追索，暫時應無實際承擔或支付保證責任之風險。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

九、8. 公司於民國 100 年 6 月 1 日接獲東芝股份有限公司民事起訴狀，本公司因侵害其光碟產品之專利權，訴請本公司賠償金額為 27,000 仟元，暨起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息 5% 計算之利息，本公司委任律師進行訴訟事宜，期後東芝股份有限公司於民國 101 年 7 月 27 日以書狀擴張請求增加為 99,00 仟元，該案件於民國 101 年 9 月 7 日判決本公司敗訴，應賠償 5,895 仟元，本公司已於民國 101 年第三季估列其他損失，並於民國 101 年 10 月 3 日提出上訴。期後經智慧財產法院審理後於 103 年 2 月 27 日判決本公司及公司負責人應再連帶給付東芝股份有限公司 66,559 仟元及自民國 100 年 6 月 4 日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息，本公司已於民國 102 年 12 月份估列相關損失及負債，並已委任律師於民國 103 年 4 月 15 日提出上訴，惟最終結果仍待後續判決，始能確認。

九、9. 截至民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司對他人提供融資保證之餘額分別為 2,301,247 仟元、2,403,750 仟元及 2,385,290 仟元。

九、10. 截至民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司將帳面價值 22,923 仟元、8,604 仟元及 21,992 仟元之浩瀚數位(股)公司股票(23,000 仟股)質押予其他關係人陳益二先生，以作為融資之用，借款額度均為 200,000 仟元，借款餘額均為 0 元。

九、11. 截至民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司分別將帳面價值 0 元、0 元及 11,666 仟元之機器設備質押予其他關係人陳益二先生，以作為融資之用，借款額度均為 100,000 仟元，借款餘額均為 0 元。

九、12. 截至民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司因借款及支付權利金保證而簽定之保證票據分別為 221,913 仟元、221,913 仟元及 295,408 仟元。

九、13. 截至民國 102 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司銷貨對象提供之保證票據分別為 12,572 仟元、12,572 仟元及 9,361 仟元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他：

十二、1. 資本風險管理

本集團進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本集團之民國 103 年第一季均維持一致策略。本集團資本結構係由本集團之歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。本集團不須遵守其他外部資本規定。

本集團定期檢視集團資本結構是否適當，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本集團依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行可轉換公司債等方式平衡其整體資本結構。

十二、2. 金融工具：

(1) 公允價值之資訊：

(a) 本集團管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面金額趨近其公允價值。

(b) 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- ① 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- ② 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- ③ 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

民國 103 年 3 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產-國內上市櫃股票	\$ 5,878	\$ -	\$ -	\$ 5,878
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產-國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 46,330	\$ 46,330

民國 102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產-國內上市櫃股票	\$ 12,421	\$ -	\$ -	\$ 12,421
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產-國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 191,780	\$ 191,780

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國 103 年第一季無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

(c) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ① 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- ② 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

十二、3. 金融工具之種類：

項 目	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
<u>金融資產</u>	\$	\$	\$
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	52,208	204,201	-
放款及應收款：			
現金及約當現金	44,901	29,298	55,783
應收款項	191,531	197,553	234,224
其他金融資產	30,712	666	25,861
以成本衡量之金融資產-非流動	5,948	5,948	7,459
合 計	<u>\$ 325,300</u>	<u>\$ 437,666</u>	<u>\$ 323,327</u>
<u>金融負債</u>			
短期借款	-	-	96,000
應付款項	283,448	388,613	449,366
長期借款	1,319,991	1,447,275	1,788,510
合 計	<u>\$ 1,603,439</u>	<u>\$ 1,835,888</u>	<u>\$ 2,333,876</u>

十二、4. 財務風險管理目的與政策：

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

(1) 市場風險

(a) 匯率風險

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元、人民幣)，因受匯率波動之影響微小，故預期不致發生重大之匯率風險。

(b) 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險為管理權益工具投資之價格風險，本集團將以分散投資組合來進行該項風險之控管。

本集團主要投資於上市櫃公司之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 103 年及 102 年第一季之稅後淨利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 522 仟元及 0 元。

(c) 利率風險

本集團之利率風險主要來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。民國 103 年及 102 年第一季本集團按浮動利率計算之長期借款係以新台幣計價。

於民國 103 年及 102 年 3 月 31 日若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 103 年及 102 年第一季之稅後淨利將減少或增加 3,300 仟元及 4,471 仟元。

(2) 信用風險

本集團主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款。本集團之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本集團之現金及約當現金無重大之信用風險顯著集中之虞。為減低信用風險，本集團持續的評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證，並定期評估應收帳款收回之可能性及提列備抵呆帳，而呆帳損失維持在管理當局預期之內。

(3) 流動性風險

本集團藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

非衍生金融工具	短於一年	一至三年	三年以上	合 計
103. 3. 31				
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付款項	283,448	-	-	283,448
長期借款	1,319,991	-	-	1,319,991
102. 12. 31				
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付款項	388,613	-	-	388,613
長期借款	1,443,552	3,723	-	1,447,275
102. 3. 31				
短期借款	\$ 96,000	\$ -	\$ -	\$ 96,000
應付款項	449,366	-	-	449,366
長期借款	1,477,249	78,779	232,482	1,788,510

十二、5. 技術合作

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容
權利金補償合約	Cinram Manufacturing Inc. (原 WAMO 製造股份有限公司為其所併購)	自 90.10.30 簽約日起之採購合約	(1) Cinram 日後下單之金額不含權利金。 (2) Cinram 同意就權利金負完全之責任。
技術合作	荷蘭飛利浦輸出(股)公司	91.12.1 -103.6.30	(1) 報酬金首款：美金 10,000 元其中美金 5,000 元可扣抵。 (2) 按季以下列費率給付報酬金： (A) DVD-Video disc and DVD-ROM Disc—每片美金 2.25 分。 (B) AC-3—每片美金 0.3 分。

(1) WAMO 製造股份有限公司於民國 92 年度被 Cinram Manufacturing Inc. 併購，惟併購後不更改對本公司之合作關係。

(2) 根據技術合作合約本公司於民國 103 年 3 月 31 日、102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日估列應付荷蘭飛利浦輸出(股)公司之權利金費用分別為 7,940 仟元、7,951 仟元及 8,001 仟元。

十二、6. (1) 本公司自民國 93 年 9 月 30 日起至 95 年 9 月 29 日止，將本公司持有浩瀚數位(股)公司股票 21,394,460 股交付信託予元大商業銀行管理運用，本公司保留信託財產之運用決定權，並依本公司及債權銀行主辦行同意始得處分信託財產。截至核閱報告日止尚未與債權團協議解除信託保管。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (2)本公司自民國 101 年 9 月 28 日起至 104 年 9 月 30 日止，將本公司持有大吉祥國際建設(股)公司股票 50,000,000 股交付信託予永豐裕資產管理(股)公司，使永豐裕資產管理(股)公司為本公司之利益就信託財產為管理、運用及經本公司同意後處分信託財產。

十三、附註揭露事項：

十三、1. 重大交易事項相關資訊：

- (1)資金貸與他人：詳附表一。
- (2)為他人背書保證：詳附表二。
- (3)期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：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：詳附表四。
- (8)應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
- (9)從事衍生性商品交易：無。
- (10)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表六。

十三、2. 轉投資事業相關資訊：詳附表七。

十三、3. 大陸投資資訊：無。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(附表一：資金貸於他人)

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	本期最高 金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通資 金必要之原因 (註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金貸與總限額 (註7)
1	Global Solutions Holdings Ltd.	New Star Digital Inc. (原ITKL)	其他應收款 —關係人	\$ 228,764	\$ 228,764	\$ 228,764	-	短期融通 資金	\$ -	營運週轉	\$ 228,764	無	\$ -	\$ -	\$ -
1	Global Solutions Holdings Ltd.	Infodisc Global Holdings Inc.	其他應收款 —關係人	582,402	582,402	582,402	-	短期融通 資金	-	營運週轉	582,402	無	-	-	-
2	華訊創業投資(股)公司	大友國際光電(股)公司	其他應收款 —關係人	23,000	23,000	23,000	-	短期融通 資金	-	營運週轉	-	無	-	14,184	14,184
2	華訊創業投資(股)公司	浩瀚數位(股)公司	其他應收款 —關係人	23,000	-	-	-	短期融通 資金	-	營運週轉	-	無	-	14,184	14,184
3	浩瀚數位(股)公司	吉祥全球實業(股)公司	其他應收款 —關係人	20,000	-	-	-	短期融通 資金	-	營運週轉	-	無	-	260,308	260,308
3	浩瀚數位(股)公司	大友國際光電(股)公司	其他應收款 —關係人	40,000	40,000	40,000	-	短期融通 資金	-	營運週轉	-	無	-	260,308	260,308

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。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

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

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

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

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

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

1. 以貸出資金公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 40%為限額。

2. 以貸出資金公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 40%為限額。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；

惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，

仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：於編製本合併報表時，業已合併沖銷。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(附表二：為他人背書保證)

單位：新台幣仟元

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 (註3)	本期最高背書 保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之 比率	背書保證最高 限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證 (註7)	屬子公司對 母公司背書 保證 (註7)	屬對大陸 地區背書 保證 (註7)	其他
		公司名稱	關係 (註2)											
0	吉祥全球實業(股)公司	New Star Digital Inc	1	\$ 1,993,761 (註8、9)	\$ 906,212 (USD3,500 仟元及 KRW27,700,000 仟元)	\$ 906,212 (USD3,500 仟元及 KRW27,700,000 仟元)	\$ 906,212	\$ -	409.07%	\$ 3,322,935 (註8)				
0	吉祥全球實業(股)公司	Mediacopy Texas, Inc.	2	1,993,761 (註8、10)	119,476 (USD3,943 仟元)	118,285 (USD3,943 仟元)	118,285	-	53.39%	3,322,935 (註8)	Y			
0	吉祥全球實業(股)公司	浩瀚數位(股)公司	1	1,993,761 (註8、11)	1,397,180	1,276,750	1,276,750	-	576.34%	3,322,935 (註8)	Y			註13

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底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，皆應入計背書保證餘額中。

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、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

註8：本公司於民國102年4月25日經董事會同意修訂本公司「背書保證作業辦法」，並於民國102年6月11日經股東會同意，對外背書保證之總額，以不超過本公司財務報表最近期淨值之1,500%為限；對單一企業背書保證之金額，以不超過本公司財務報表最近期淨值之900%為限。

註9：原為子公司Global Solutions Holdings Ltd.之被投資公司，於民國93年5月出售後仍有業務往來之公司。

註10：直接持有普通股股權超過50%之子公司之轉投資公司之再投資公司。

註11：直接持有普通股股權超過50%之轉投資公司。

註12：本公司於民國103年3月31日背書保證總額為2,301,247 仟元。

註13：於合併財務報表中銷除。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(附表三:期末持有有價證券情形)

單位:新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及 名稱(註1)	與 有 價 證 券 發行人之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備註(註4)
				股 數 (股)	帳面金額(註3)	持 股 比 例	市 價 或 淨 值	
吉祥全球實業(股)公司	興櫃股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,346,432	\$ 39,856	2.69%	\$ 39,856	註6
桑緹亞(股)公司								
建邦創業投資(股)公司	未上市股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,684,480	\$ 5,948	5.33%	\$ 5,731	註5、6
華訊創業投資(股)公司								
IntelliEPI Inc.(Cayman)(英特磊)	上市(櫃)股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	92,000	\$ 5,878	0.31%	\$ 5,878	
桑緹亞(股)公司					1,688		1,688	
					\$ 7,566		\$ 7,566	
建邦創業投資(股)公司	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產-流動	947,520	\$ 3,345	3.00%	\$ 3,223	註5
聯太創業投資(股)公司					1,778		5,066	
					\$ 5,123		\$ 8,289	
華訊創業投資(股)公司	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	468,750	\$ -	1.23%	\$ -	註7
Aetax Technology Incorporated								
Integrated Memory Incorporated	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	100,000	-	1.15%	-	註7
BroadRiver Communicatuons, Inc.	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	142,045	-	1.40%	-	註7
合 計					\$ -		\$ -	
浩瀚數位(股)公司	興櫃股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	762,018	\$ 4,786	0.32%	\$ 4,786	
桑緹亞(股)公司								

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成後或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：以被投資公司之自結報表列示。

註6：本公司持有之桑緹亞(股)公司4,592,000股及建邦創業投資(股)公司1,684,480股因與投資人保護中心之訴訟和解而設質予投資人保護中心。

註7：已無法取得財務報表。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(附表四：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)

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
吉祥全球實業(股)公司	浩瀚數位(股)公司	子公司	進貨	\$ 37,691 (註1)	100%	月結150天	-	-	(117,446)	90.24%	註2

註1：係包含進貨9,678仟元、製造費用-加工費28,013仟元。

註2：於合併財務報表中銷除。

(附表五：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)

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
浩瀚數位(股)公司	吉祥全球實業(股)公司	母公司	\$ 117,446 (註1)	-	-	-	\$	\$ -

註1：於合併財務報表中銷除。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(附表六：母子公司間業務關係及重要交易往來情形)

民國 103 年第一季：

單位：新台幣仟元

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註 3)
0	吉祥全球實業(股)公司	華訊創業投資(股)公司	1	遞延貸項	\$ 1,091	註 4	0.04%
0	吉祥全球實業(股)公司	浩瀚數位(股)公司	1	遞延貸項	125	註 4	-
0	吉祥全球實業(股)公司	浩瀚數位(股)公司	1	應付帳款	117,446	註 4	4.32%
0	吉祥全球實業(股)公司	浩瀚數位(股)公司	1	其他應付款	115	註 4	-
0	吉祥全球實業(股)公司	浩瀚數位(股)公司	1	銷貨成本	37,691	註 4	20.55%
0	吉祥全球實業(股)公司	浩瀚數位(股)公司	1	銷貨成本-租金支出	230	註 4	0.13%
0	吉祥全球實業(股)公司	浩瀚數位(股)公司	1	租金支出	99	註 4	0.05%
0	吉祥全球實業(股)公司	大友國際光電(股)公司	1	其他應收款	46	註 4	-
0	吉祥全球實業(股)公司	大友國際光電(股)公司	1	其他收入	132	註 4	0.07%
1	浩瀚數位(股)公司	大友國際光電(股)公司	3	其他應收款	40,501	註 4	1.49%
1	浩瀚數位(股)公司	大友國際光電(股)公司	3	其他應付款	1	註 4	-
1	浩瀚數位(股)公司	大友國際光電(股)公司	3	營業費用	2	註 4	-
1	浩瀚數位(股)公司	大友國際光電(股)公司	3	租金收入	286	註 4	0.16%
1	浩瀚數位(股)公司	大友國際光電(股)公司	3	其他收入	531	註 4	0.29%
2	華訊創業投資(股)公司	大友國際光電(股)公司	3	其他應收款	23,000	註 4	0.85%
3	大吉祥國際建設(股)公司	大友國際光電(股)公司	3	其他應收款	20	註 4	-
3	大吉祥國際建設(股)公司	大友國際光電(股)公司	3	租金收入	19	註 4	0.01%

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，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：母子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨並無重大差異，其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(附表七:被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊)

單位:新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
吉祥全球實業(股)公司	Infodisc Technology USA, Inc.	美國	經銷吉祥全產品	USD 6,118	USD 6,118	6,118,485	100.00%	\$ -	\$ -	\$ -	註3
吉祥全球實業(股)公司	Global Solutions Holdings Ltd.	英屬維京群島	一般投資	USD 245,551	USD 245,551	53,716,769	100.00%	-	-	-	註3
吉祥全球實業(股)公司	華訊創業投資(股)公司	台灣	一般投資	159,952	199,940	15,995,200	99.97%	35,448	10,643	10,640	註4
吉祥全球實業(股)公司	浩瀚數位(股)公司	台灣	生產光碟	1,305,458	1,305,458	90,644,460	49.48%	90,344	114,045	56,434	註4
吉祥全球實業(股)公司	大友國際光電(股)公司	台灣	照明設備	198,000	198,000	19,800,000	99.00%	8,936	(12,595)	(12,469)	註4
吉祥全球實業(股)公司	大吉祥國際建設(股)公司	台灣	房地產投資	500,000	500,000	50,000,000	99.30%	474,630	(67)	(66)	註4

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報表為主要財務報表者，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：已宣告破產。

註4：於編製合併財務報表時，業已合併沖銷。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

十四、營運部門資訊：

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，經辨認應報導部門如下：

多媒體部門：主要業務為資料儲存及處理設備(可重覆讀寫光碟片及可擦可寫式光碟片)、電子零件組件及其他塑膠製品之製造等。

太陽能源部門：主要業務為經營薄膜太陽能電池製造及銷售。

光電部門：主要業務為照明器材批發業、電子材料批發業及電子零組件製造業等。

其他部門：係為未達量化門檻之營運部門彙總。

(1)部門資訊之衡量：

本公司主要營運決策者根據稅前損益評估營運部門之績效，並採與合併財務報表中稅前損益一致之方式衡量。

(2)部門損益、資產與負債之資訊：

	103年一季					
	多媒體部門	太陽能源部門	光電部門	其他部門	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 73,119	\$ -	\$ 94,266	\$ 16,009	\$ -	\$ 183,394
部門間收入	37,691	-	2	19	(37,712)	-
收入合計	\$ 110,810	\$ -	\$ 94,268	\$ 16,028	\$ (37,712)	\$ 183,394
利息收入	\$ -	\$ -	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 1
折舊及攤銷	18,256	-	787	30	-	19,073
利息費用	7,046	-	-	-	-	7,046
處分不動產、廠房及設備利益	2	-	-	-	-	2
部門稅前損益	\$ 165,799	\$ -	\$ (12,595)	\$ 11,091	\$ (54,538)	\$ 109,757

	103年3月31日					
	多媒體部門	太陽能源部門	光電部門	其他部門	調整及沖銷	合計
以成本衡量之金融	\$ 5,948	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,948
資產-非流動						
採用權益法之投資	54,538	-	-	-	(54,538)	-
非流動資產資本支出	-	-	-	162	-	162
部門資產	\$ 2,767,920	\$ -	\$ 225,823	\$ 515,609	\$ (791,704)	\$ 2,717,648
部門負債	\$ 1,895,622	\$ -	\$ 216,797	\$ 2,197	\$ 49,336	\$ 2,163,952

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

102年第一季						
	多媒體部門	太陽能部門	光電部門	其他部門	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 84,495	\$ 62,979	\$ 93,535	\$ 350	\$ -	\$ 241,359
部門間收入	40,467	-	-	-	(40,467)	-
收入合計	<u>\$ 124,962</u>	<u>\$ 62,979</u>	<u>\$ 93,535</u>	<u>\$ 350</u>	<u>\$ (40,467)</u>	<u>\$ 241,359</u>
利息收入	\$ -	\$ -	\$ 2	\$ 1	\$ -	\$ 17
利息費用	5,637	2,937	-	-	-	8,574
折舊及攤銷	32,597	26,182	787	36	-	59,602
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	191	-	-	-	-	191
減損損失	4,473	-	-	-	-	4,473
部門稅前損益	<u>\$ (110,695)</u>	<u>\$ (60,358)</u>	<u>\$ (10,772)</u>	<u>\$ (1,344)</u>	<u>\$ (58,562)</u>	<u>\$ (124,607)</u>

102年3月31日						
	多媒體部門	太陽能部門	光電部門	其他部門	調整及沖銷	合計
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ 7,459	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,459
採用權益法之投資	860,094	-	-	17,286	(877,380)	-
非流動資產資本支出	247	90	-	-	-	337
部門資產	<u>\$ 3,033,896</u>	<u>\$ 1,283,628</u>	<u>\$ 239,721</u>	<u>\$ 520,282</u>	<u>\$ (969,692)</u>	<u>\$ 4,107,835</u>
部門負債	<u>\$ 2,180,313</u>	<u>\$ 542,348</u>	<u>\$ 204,882</u>	<u>\$ 1,343</u>	<u>\$ 139,370</u>	<u>\$ 3,068,256</u>