

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 111 年及 110 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 111 年及 110 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	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	20
	(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	66	
(十四)	部門資訊	67 ~ 68	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22001501 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 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」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，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 2,445,641 仟元及新台幣 4,132,814 仟元，分別占合併資產總額之 10.35%及 16.64%；負債總額分別為新台幣 369,820 仟元及新台幣 740,403 仟元，分別占合併負債總額之 6.33%及 12.04%；其民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 37,191 仟元、新台幣 228,078 仟元、新台幣 129,658 仟元及新台幣 446,432 仟元，分別占合併綜合損益總額之(7.19%)、(58.01%)、(24.29%)及(71.30%)。另中環集團民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 6 月 30 日止，採用權益法之投資餘額分別為新台幣 157,016 仟元及新台幣 225,452 仟元，各占合併資產總額之 0.66%及 0.91%；民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 111 年及 110 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(16,274)仟元、新台幣(42,775)仟元、新台幣(44,293)仟元及新台幣(75,607)仟元，各占合併綜合損益之3.14%、10.88%、8.30%及12.08%。

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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中環集團民國111年及110年6月30日之合併財務狀況，民國111年及110年4月1日至6月30日、民國111年及110年1月1日至6月30日之合併財務績效，暨民國111年及110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111年及110年6月30日之資產總額分別為新台幣1,751,310仟元及新台幣386,420仟元，各佔合併資產總額7.41%及1.56%；民國111年及110年4月1日至6月30日、民國111年及110年1月1日至6月30日之營業收入分別為新台幣418,161仟元、新台幣92,346仟元、新台幣860,263仟元及新台幣198,858仟元，各占合併營業收入之22.32%、4.72%、21.95%及4.79%。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王崧澤

會計師

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111年8月12日

中環股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,441,957	10	\$ 2,613,653	11	\$ 2,943,186	12
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		4,342,204	19	4,705,065	19	4,819,900	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)及八						
	產—流動		194,700	1	262,901	1	242,901	1
1150	應收票據淨額	六(五)	11,395	-	7,322	-	1,177	-
1170	應收帳款淨額	六(五)(六)及						
		七	1,476,692	6	1,678,413	7	1,447,233	6
1200	其他應收款	六(六)	519,714	2	329,998	1	602,724	3
130X	存貨	六(七)	3,556,783	15	3,330,559	14	3,045,015	12
1460	待出售非流動資產淨額	六(十三)	-	-	-	-	294,901	1
1479	其他流動資產—其他		206,654	1	195,548	1	244,344	1
11XX	流動資產合計		<u>12,750,099</u>	<u>54</u>	<u>13,123,459</u>	<u>54</u>	<u>13,641,381</u>	<u>55</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)及八						
	金融資產—非流動		3,528,049	15	3,667,527	15	3,433,454	14
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產—非流動		456,081	2	390,459	2	366,352	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)及八						
	產—非流動		15,725	-	15,331	-	15,461	-
1550	採用權益法之投資	六(八)及七	157,016	1	173,761	1	225,452	1
1600	不動產、廠房及設備	六(九)(十二)						
		及八	4,665,135	20	4,799,706	20	5,124,353	21
1755	使用權資產	六(十)	246,654	1	202,047	1	228,705	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	541,465	2	549,585	2	518,273	2
1780	無形資產	六(十二)	89,834	-	110,758	-	127,883	-
1840	遞延所得稅資產		458,341	2	459,891	2	496,972	2
1900	其他非流動資產	六(三)(十四)	723,573	3	661,535	3	665,145	3
15XX	非流動資產合計		<u>10,881,873</u>	<u>46</u>	<u>11,030,600</u>	<u>46</u>	<u>11,202,050</u>	<u>45</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 23,631,972</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,154,059</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,843,431</u>	<u>100</u>

(續次頁)

中環股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十五)及八	\$ 505,240	2	\$ 546,958	2	\$ 425,364	2
2110	應付短期票券	六(十七)	50,000	-	50,000	-	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之	六(十六)						
	金融負債—流動		1,385	-	-	-	-	-
2130	合約負債—流動	六(二十五)	102,046	1	161,741	1	113,612	1
2150	應付票據		76,316	-	70,641	-	75,155	-
2170	應付帳款		788,809	3	969,157	4	994,551	4
2200	其他應付款	六(十八)	864,961	4	644,934	3	832,281	3
2230	本期所得稅負債		4,563	-	6,726	-	21,054	-
2280	租賃負債—流動		65,638	-	62,110	-	63,454	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十九)及八	565,000	3	725,000	3	954,500	4
2399	其他流動負債—其他		173,212	1	158,042	1	233,606	1
21XX	流動負債合計		<u>3,197,170</u>	<u>14</u>	<u>3,395,309</u>	<u>14</u>	<u>3,713,577</u>	<u>15</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十九)及八	2,212,500	9	1,925,000	8	1,979,000	8
2570	遞延所得稅負債		98,125	-	95,692	-	96,254	-
2580	租賃負債—非流動		176,084	1	135,564	1	160,980	1
2600	其他非流動負債	六(八)	155,352	1	160,072	1	198,066	1
25XX	非流動負債合計		<u>2,642,061</u>	<u>11</u>	<u>2,316,328</u>	<u>10</u>	<u>2,434,300</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計		<u>5,839,231</u>	<u>25</u>	<u>5,711,637</u>	<u>24</u>	<u>6,147,877</u>	<u>25</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(二十一)	11,588,812	49	11,588,812	48	11,588,812	47
資本公積								
3200	資本公積	六(二十二)	6,714,779	29	6,830,667	29	7,642,963	30
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十三)	47,735	-	32,476	-	21,379	-
3320	特別盈餘公積		255,790	1	118,457	-	-	-
3350	保留盈餘(待彌補虧損)		(685,077)	(3)	152,592	1	(349,999)	(1)
其他權益								
3400	其他權益	六(二十四)	(456,088)	(2)	(613,816)	(3)	(534,118)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>17,465,951</u>	<u>74</u>	<u>18,109,188</u>	<u>75</u>	<u>18,369,037</u>	<u>74</u>
36XX	非控制權益	四(三)	326,790	1	333,234	1	326,517	1
3XXX	權益總計		<u>17,792,741</u>	<u>75</u>	<u>18,442,422</u>	<u>76</u>	<u>18,695,554</u>	<u>75</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 23,631,972</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,154,059</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,843,431</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：翁明顯



會計主管：楊碧茵




 中環股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111年4月1日 至6月30日		110年4月1日 至6月30日		111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十五)及 七	\$ 1,873,777	100	\$ 1,955,248	100	\$ 3,918,897	100	\$ 4,154,518	100
5000 營業成本	六(七)(二十) (三十)	(1,516,457)	(81)	(1,497,260)	(76)	(3,194,339)	(81)	(3,168,444)	(77)
5900 營業毛利		<u>357,320</u>	<u>19</u>	<u>457,988</u>	<u>24</u>	<u>724,558</u>	<u>19</u>	<u>986,074</u>	<u>23</u>
營業費用	六(二十) (三十)及七								
6100 推銷費用		(223,179)	(12)	(248,875)	(13)	(455,061)	(12)	(488,365)	(12)
6200 管理費用		(186,914)	(10)	(189,911)	(10)	(357,465)	(9)	(391,014)	(9)
6300 研究發展費用		(118,500)	(6)	(70,956)	(3)	(182,882)	(5)	(154,005)	(4)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	<u>25,247</u>	<u>1</u>	(34,962)	(2)	<u>31,696</u>	<u>1</u>	(52,137)	(1)
6000 營業費用合計		(503,346)	(27)	(544,704)	(28)	(963,712)	(25)	(1,085,521)	(26)
6900 營業損失		(146,026)	(8)	(86,716)	(4)	(239,154)	(6)	(99,447)	(3)
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(四) (二十六)	1,711	-	1,038	-	2,794	-	3,084	-
7010 其他收入	六(二十七)	203,424	11	43,446	2	222,210	6	68,190	2
7020 其他利益及損失	六(二)(十六) (二十八)	(576,574)	(31)	(198,969)	(10)	(594,699)	(15)	(354,665)	(8)
7050 財務成本	六(二十九)	(14,021)	-	(14,691)	(1)	(25,994)	(1)	(28,038)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(八)	(17,090)	(1)	(42,572)	(2)	(44,924)	(1)	(75,551)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(402,550)	(21)	(211,748)	(11)	(440,613)	(11)	(386,980)	(9)
7900 稅前淨損		(548,576)	(29)	(298,464)	(15)	(679,767)	(17)	(486,427)	(12)
7950 所得稅費用	六(三十一)	(6,975)	(1)	(177)	-	(17,275)	(1)	(11,317)	-
8200 本期淨損		<u>(\$ 555,551)</u>	<u>(30)</u>	<u>(\$ 298,641)</u>	<u>(15)</u>	<u>(\$ 697,042)</u>	<u>(18)</u>	<u>(\$ 497,744)</u>	<u>(12)</u>

(續次頁)


 中環證券股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111年4月1日 至6月30日		110年4月1日 至6月30日		111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日			
		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 值衡量之權益工具投資未實 現評價損益	六(三) (二十四)及 十二(三)		(\$ 8,093)	-	(\$ 9,455)	(1)	(\$ 16,366)	(1)	(\$ 25,618)	(1)
8310	不重分類至損益之項目總 額			(8,093)	-	(9,455)	(1)	(16,366)	(1)	(25,618)	(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 之兌換差額	六(二十四)		45,359	2	(84,879)	(4)	178,984	5	(102,679)	(2)
8370	採用權益法認列之關聯企業 及合資之其他綜合損益之份 額—可能重分類至損益之項 目	六(八) (二十四)		816	-	(203)	-	631	-	(56)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目總額			46,175	2	(85,082)	(4)	179,615	5	(102,735)	(2)
8300	其他綜合損益(淨額)			\$ 38,082	2	(\$ 94,537)	(5)	\$ 163,249	4	(\$ 128,353)	(3)
8500	本期綜合損益總額			(\$ 517,469)	(28)	(\$ 393,178)	(20)	(\$ 533,793)	(14)	(\$ 626,097)	(15)
淨損歸屬於：											
8610	母公司業主			(\$ 554,302)	(30)	(\$ 287,910)	(14)	(\$ 691,823)	(18)	(\$ 479,553)	(12)
8620	非控制權益			(1,249)	-	(10,731)	(1)	(5,219)	-	(18,191)	-
	合計			(\$ 555,551)	(30)	(\$ 298,641)	(15)	(\$ 697,042)	(18)	(\$ 497,744)	(12)
綜合損益總額歸屬於：											
8710	母公司業主			(\$ 514,555)	(28)	(\$ 382,130)	(19)	(\$ 527,349)	(14)	(\$ 607,538)	(15)
8720	非控制權益			(2,914)	-	(11,048)	(1)	(6,444)	-	(18,559)	-
	合計			(\$ 517,469)	(28)	(\$ 393,178)	(20)	(\$ 533,793)	(14)	(\$ 626,097)	(15)
每股虧損											
9750	基本及稀釋每股虧損	六(三十二)		(\$ 0.48)		(\$ 0.25)		(\$ 0.60)		(\$ 0.41)	

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：楊碧茵




 中環股份有限公司及子公司
 合併損益變動表
 民國111年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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	其他權益 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	權益總額
110年1月1日至6月30日												
110年1月1日餘額		\$ 11,588,812	\$ 7,642,963	\$ 21,379	\$ -	\$ 129,554	(\$ 245,128)	(\$ 161,005)	\$ 18,976,575	\$ 345,076	\$ 19,321,651	
本期淨損		-	-	-	-	(479,553)	-	-	(479,553)	(18,191)	(497,744)	
本期其他綜合損益	六(三)(二十四)	-	-	-	-	-	(102,364)	(25,621)	(127,985)	(368)	(128,353)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(479,553)	(102,364)	(25,621)	(607,538)	(18,559)	(626,097)	
110年6月30日餘額		\$ 11,588,812	\$ 7,642,963	\$ 21,379	\$ -	(\$ 349,999)	(\$ 347,492)	(\$ 186,626)	\$ 18,369,037	\$ 326,517	\$ 18,695,554	
111年1月1日至6月30日												
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	\$ 18,442,422	
本期淨損		-	-	-	-	(691,823)	-	-	(691,823)	(5,219)	(697,042)	
本期其他綜合損益	六(三)(二十四)	-	-	-	-	-	179,746	(15,272)	164,474	(1,225)	163,249	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(691,823)	179,746	(15,272)	(527,349)	(6,444)	(533,793)	
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)	-	-	-	-	-	
資本公積配發現金股利	六(二十二)(二十三)	-	(115,888)	-	-	-	-	-	(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	(\$ 685,077)	(\$ 252,391)	(\$ 203,697)	\$ 17,465,951	\$ 326,790	\$ 17,792,741	

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



~10~

會計主管：楊碧茵




 中環股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 679,767)	(\$ 486,427)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產)	六(九)(十) (十一)(二十八) (三十) 285,643	349,410
攤銷費用	六(三十) 44,278	57,970
預期信用減損(迴轉利益)損失	十二(二) (31,696)	52,137
利息費用	六(二十九) 25,796	27,648
利息收入	六(二十六) (2,794)	(3,084)
股利收入	六(二十七) (190,816)	(23,259)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	六(二)(十六) (二十八) 614,027	333,386
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(八) 44,924	75,551
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十八) (3,158)	(3,762)
非金融資產減損迴轉利益	六(十二) (5,074)	-
租賃修改利益	六(十) -	(6)
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	(133,887)	(1,275,875)
應收票據(含關係人及非關係人)	(4,073)	3,059
應收帳款(含關係人及非關係人)	205,521	153,739
其他應收款	23,238	(144,375)
存貨	(226,224)	(248,371)
其他流動資產	(11,106)	(22,843)
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	(17,469)	(15,807)
合約負債	(59,695)	27,971
應付票據及帳款	(174,673)	190,070
其他應付款項	72,171	(53,707)
其他流動負債	15,170	64,831
營運產生之現金流出	(209,664)	(941,744)
收取之利息	2,604	3,607
收取之股利	14,651	12,216
支付之利息	(26,632)	(27,231)
支付之所得稅	(23,824)	(173,906)
營業活動之淨現金流出	(242,865)	(1,127,058)

(續次頁)


 中環股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至6月30日	110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	(\$ 2,400)	(\$ 11,662)
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	(82,955)	(28,172)
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)	9,611	4,642
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	-
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	67,879	12,876
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)	(29,021)	(24,116)
處分不動產、廠房及設備價款	4,083	4,060
取得無形資產價款	(10,964)	(25,147)
其他非流動資產增加	(8,183)	(9,039)
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)	(31,022)	(44,145)
支付對子公司之收購尾款	-	(245,875)
投資活動之淨現金流出	(118,571)	(366,578)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加 六(三十四)	(41,718)	76,666
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)	890,000	1,960,000
長期借款本期償還數 六(三十四)	(842,500)	(1,156,500)
其他非流動負債減少	(5,268)	(5,936)
租賃本金償還 六(十)(三十四)	(35,505)	(37,290)
籌資活動之淨現金流入	45,009	836,940
匯率變動對現金及約當現金之影響	144,731	(97,932)
本期現金及約當現金減少數	(171,696)	(754,628)
期初現金及約當現金餘額	2,613,653	3,697,814
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,441,957	\$ 2,943,186

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：翁明顯



會計主管：楊碧茵




中環股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國111年及110年第二季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

中環股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為光碟片等消費性電子產品之製造及銷售、取得影片代理權、並製作和發行數位光碟、藍光光碟等產品，以進行銷售及出租業務。本公司股票自民國 81 年 2 月 17 日起在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 111 年 8 月 12 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之民國 111 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1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。

(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

下表彙列金管會認可之民國 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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。本集團預計於民國 112 年 1 月 1 日適用該準則規定時，追溯調整最早表達期間開始日(亦即民國 111 年 1 月 1 日)與使用權資產及租賃負債相關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。

(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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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112年1月1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 110 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 110 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 110 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
			111年 6月30日	110年 12月31日	110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	98.82	"
中嘉	富陽	生產及銷售薄膜太陽 能電池	0.44	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	58.20	58.20	"
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	93.59	93.59	註1及2

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日	
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	2.77	2.77	註1及2
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	富能動力(股)公司(富能動力)	小客車租賃業	-	-	100.00	註2及3
中嘉	台灣達康網際網路有限公司(台灣達康)	網際網路相關服務業務	100.00	100.00	100.00	註1及2
中育	康迎鼎(股)公司(康迎鼎)	餐飲業	100.00	100.00	100.00	"
中育	京之最(股)公司(京之最)	餐飲業	-	-	100.00	註2及4
中藝	CMC Content Corporation (CMC Content)	影音事業業務	-	-	100.00	註2及3
CIA	SuperNet Holding Ltd. (SuperNet)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註1及2
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	註2
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
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	Hotan Corp. (HOTAN)	光碟片等電子產品之買賣	-	-	100.00	註2及3
F5	Verbatim Americas LLC (VUS)	儲存媒體及電子產品之買賣	100.00	100.00	100.00	註2

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日	
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 111 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 110 年 6 月 30 日之財務報表未經會計師核閱。

註 3：已於民國 110 年度經核准解散。

註 4：已於民國 110 年 9 月與中育合併。

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 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日非控制權益總額分別為\$326,790、\$333,234 及\$326,517，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		非控制權益	
		111年6月30日		110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	\$ 213,445	47.40%	\$ 218,329	47.40%
得利	"	137,059	42.47%	137,785	42.47%

子公司名稱	主要 營業場所	非控制權益	
		110年6月30日	
		金額	持股百分比
富晶通	中華民國	\$ 222,485	47.40%
得利	"	144,648	42.47%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	富晶通		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動資產	\$ 380,022	\$ 489,349	\$ 464,355
非流動資產	208,153	145,873	158,175
流動負債	(122,728)	(150,849)	(120,875)
非流動負債	(59,410)	(68,356)	(77,443)
淨資產總額	<u>\$ 406,037</u>	<u>\$ 416,017</u>	<u>\$ 424,212</u>

	得利		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動資產	\$ 337,167	\$ 340,992	\$ 353,778
非流動資產	79,030	88,357	94,000
流動負債	(47,843)	(58,024)	(54,963)
非流動負債	(11,900)	(13,219)	(18,266)
淨資產總額	<u>\$ 356,454</u>	<u>\$ 358,106</u>	<u>\$ 374,549</u>

綜合損益表

	富晶通	
	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
收入	<u>\$ 107,506</u>	<u>\$ 88,037</u>
稅前淨利(損)	\$ 437	(\$ 11,895)
所得稅(費用)利益	(125)	61
本期淨利(損)	312	(11,834)
其他綜合損益(稅後淨額)	(2,410)	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 2,098)</u>	<u>(\$ 11,834)</u>
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	<u>(\$ 1,057)</u>	<u>(\$ 7,257)</u>

	富晶通	
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
收入	<u>\$ 209,143</u>	<u>\$ 161,306</u>
稅前淨損	(\$ 7,235)	(\$ 27,673)
所得稅費用	(335)	(277)
本期淨損	(7,570)	(27,950)
本期綜合損益(稅後淨額)	(2,410)	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 9,980)</u>	<u>(\$ 27,950)</u>
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	<u>(\$ 4,885)</u>	<u>(\$ 13,634)</u>

	得利	
	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
收入	\$ 51,487	\$ 47,664
稅前淨損	(\$ 1,874)	(\$ 10,559)
所得稅費用	-	-
本期淨損	(1,874)	(10,559)
其他綜合損益(稅後淨額)	118	(87)
本期綜合損益總額	(\$ 1,756)	(\$ 10,646)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(\$ 648)	(\$ 3,790)

	得利	
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
收入	\$ 112,585	\$ 109,201
稅前淨損	(\$ 1,767)	(\$ 11,904)
所得稅費用	-	-
本期淨損	(1,767)	(11,904)
其他綜合損益(稅後淨額)	115	8
本期綜合損益總額	(\$ 1,652)	(\$ 11,896)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(\$ 726)	(\$ 5,261)

現金流量表

	富晶通	
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流(出)入	(\$ 7,586)	\$ 26,921
投資活動之淨現金流出	(16,196)	(22,273)
籌資活動之淨現金流出	(9,006)	(8,762)
本期現金及約當現金減少數	(32,788)	(4,114)
期初現金及約當現金餘額	114,490	129,205
期末現金及約當現金餘額	\$ 81,702	\$ 125,091

	得利	
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 41,221	\$ 24,766
投資活動之淨現金流出	(12,087)	(6,436)
籌資活動之淨現金流出	(3,657)	(3,452)
本期現金及約當現金增加數	25,477	14,878
期初現金及約當現金餘額	125,119	131,948
期末現金及約當現金餘額	\$ 150,596	\$ 146,826

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 110 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

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
庫存現金及零用金	\$ 3,733	\$ 4,182	\$ 3,224
支票存款及活期存款	2,323,161	2,296,767	2,601,596
定期存款	113,820	307,938	336,851
銀行承兌匯票	<u>1,243</u>	<u>4,766</u>	<u>1,515</u>
	<u>\$ 2,441,957</u>	<u>\$ 2,613,653</u>	<u>\$ 2,943,186</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

<u>項 目</u>	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
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	\$ 4,682,892	\$ 4,554,192	\$ 4,785,811
受益憑證	46,685	52,674	52,674
普通公司債	58,107	-	-
衍生工具	<u>14,183</u>	<u>1,608</u>	<u>328</u>
	4,801,867	4,608,474	4,838,813
評價調整	(459,663)	96,591	(18,913)
	<u>\$ 4,342,204</u>	<u>\$ 4,705,065</u>	<u>\$ 4,819,900</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	\$ 3,149,554	\$ 3,211,614	\$ 3,098,981
受益憑證	541,716	541,716	428,312
保本型電影投資協議	21,232	21,232	21,232
影片投資合約	4,600	2,200	-
私募基金	<u>9,047</u>	<u>9,047</u>	<u>9,047</u>
	3,726,149	3,785,809	3,557,572
評價調整	(198,100)	(118,282)	(124,118)
	<u>\$ 3,528,049</u>	<u>\$ 3,667,527</u>	<u>\$ 3,433,454</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：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 573,937)	(\$ 180,938)
受益憑證	(1,751)	(46)
衍生工具	<u>15,299</u>	<u>4,143</u>
	<u>(\$ 560,389)</u>	<u>(\$ 176,841)</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 608,704)	(\$ 322,395)
受益憑證	(3,720)	460
衍生工具	<u>21,419</u>	<u>4,356</u>
	<u>(\$ 591,005)</u>	<u>(\$ 317,579)</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：

<u>衍生金融資產</u>	<u>111年6月30日</u>	
	<u>合約金額</u> (名目本金)	<u>契約期間</u>
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

衍生金融資產	110年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	加幣 800仟元	110. 08. 17~111. 02. 17
"	美金 1,000仟元	110. 11. 12~111. 01. 18
"	美金 1,100仟元	110. 11. 17~111. 01. 18
"	美金 1,300仟元	110. 12. 07~111. 01. 18
"	美金 1,000仟元	110. 10. 21~111. 01. 24
"	美金 1,000仟元	110. 11. 26~111. 01. 24
"	美金 2,000仟元	110. 12. 14~111. 02. 18
"	美金 1,600仟元	110. 12. 22~111. 03. 24
"	美金 1,600仟元	110. 11. 17~111. 05. 19

衍生金融資產	110年6月30日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	美金 13,500仟元	110. 05. 17~110. 10. 22
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. 在不考慮所持有之擔保品及其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險最大之暴險金額即帳面價值。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年6月30日	110年12月31日	110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	\$ -	\$ -
非上市(櫃)、興櫃股票		424,299	414,952	395,901
		504,254	414,952	395,901
評價調整		(48,173)	(24,493)	(29,549)
		<u>\$ 456,081</u>	<u>\$ 390,459</u>	<u>\$ 366,352</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		\$ 56,575	\$ -	\$ -

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 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為\$456,081、\$390,459 及\$366,352。
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：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
<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	(\$ 8,093)	(\$ 9,455)
累積利益因除列		
轉列保留盈餘(待彌補虧損)	(\$ 6,746)	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 6,426	\$ -
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
<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	(\$ 16,366)	(\$ 25,618)
累積利益因除列		
轉列保留盈餘(待彌補虧損)	(\$ 6,746)	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 6,426	\$ -

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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年 6 月 30 日、110 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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
流動項目：				
定期存款		\$ 189,100	\$ 255,900	\$ 235,900
受限制活期存款		-	1,401	1,401
受限制定期存款		5,600	5,600	5,600
		<u>\$ 194,700</u>	<u>\$ 262,901</u>	<u>\$ 242,901</u>
非流動項目：				
國外金融債券		\$ 8,893	\$ 8,702	\$ 8,653
受限制活期存款		2,002	-	-
受限制定期存款		4,830	6,629	6,808
		<u>\$ 15,725</u>	<u>\$ 15,331</u>	<u>\$ 15,461</u>

1. 係原始到期日逾 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>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 477	\$ 489
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 1,012	\$ 1,037

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 111 年 6 月 30 日、110 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。

(五) 應收票據及帳款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應收票據	\$ 11,603	\$ 8,312	\$ 1,201
減：備抵損失	(208)	(990)	(24)
	<u>\$ 11,395</u>	<u>\$ 7,322</u>	<u>\$ 1,177</u>
應收帳款	\$ 1,585,061	\$ 1,814,677	\$ 1,614,247
減：備抵損失	(108,369)	(136,264)	(167,014)
	<u>\$ 1,476,692</u>	<u>\$ 1,678,413</u>	<u>\$ 1,447,233</u>

1. 應收帳款及票據(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>111年6月30日</u>		<u>110年12月31日</u>		<u>110年6月30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>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$1,210,267	\$ 11,603	\$1,411,918	\$ 8,312	\$1,237,131	\$ 1,201
逾期30天內	108,879	-	166,153	-	92,254	-
逾期31-60天	24,509	-	23,002	-	25,015	-
逾期61-90天	25,331	-	8,209	-	4,994	-
逾期91-180天	99,331	-	70,277	-	77,698	-
逾期181天以上	116,744	-	135,118	-	177,155	-
	<u>\$1,585,061</u>	<u>\$ 11,603</u>	<u>\$1,814,677</u>	<u>\$ 8,312</u>	<u>\$1,614,247</u>	<u>\$ 1,201</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之應收票據及帳款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款(含關係人)餘額及備抵損失分別為\$1,912,872 及 \$206,311。

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(含關係人)於民國 111 年 6 月 30 日、110 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

111年6月30日					
<u>讓售對象</u>	<u>讓售應收帳款金額</u>	<u>除列金額</u>	<u>已預支金額</u>	<u>尚可預支金額</u>	<u>已預支金額之利率區間</u>
台北富邦銀行	美金 1,005	美金 1,005	美金 -	美金 3,000	-

單位：仟元

110年12月31日					
<u>讓售對象</u>	<u>讓售應收帳款金額</u>	<u>除列金額</u>	<u>已預支金額</u>	<u>尚可預支金額</u>	<u>已預支金額之利率區間</u>
台北富邦銀行	美金 1,598	美金 1,598	美金 -	美金 3,000	-

單位：仟元

110年6月30日					
<u>讓售對象</u>	<u>讓售應收帳款金額</u>	<u>除列金額</u>	<u>已預支金額</u>	<u>尚可預支金額</u>	<u>已預支金額之利率區間</u>
台北富邦銀行	美金 1,823	美金 1,823	美金 -	美金 3,000	-

民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本集團讓售之應收帳款分別計有 \$27,896、\$43,153 及 \$50,866 之保留款，已轉列其他應收款。

(七) 存貨

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
原料	\$ 690,369	\$ 480,235	\$ 430,754
在製品	11,855	11,555	12,424
製成品	2,268,978	2,150,471	1,946,620
商品存貨	507,404	514,287	520,127
在途存貨	78,177	174,011	135,090
	<u>\$ 3,556,783</u>	<u>\$ 3,330,559</u>	<u>\$ 3,045,015</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 1,514,810	\$ 1,505,368
未分攤固定製造費用	7,222	19,386
回升利益	(3,663)	(34,136)
保固成本	680	2,617
其他	(2,592)	4,025
	<u>\$ 1,516,457</u>	<u>\$ 1,497,260</u>

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 3,184,419	\$ 3,138,330
未分攤固定製造費用	18,559	54,244
回升利益	(4,790)	(33,660)
保固成本	1,004	5,181
其他	(4,853)	4,349
	<u>\$ 3,194,339</u>	<u>\$ 3,168,444</u>

2. 本集團民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 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：

	111年	110年
1月1日	\$ 173,761	\$ 300,803
增加採用權益法之投資	27,000	-
採用權益法之投資損失份額	(44,924)	(75,551)
採用權益法之投資貸餘		
轉列「其他非流動負債」	548	256
其他權益變動(詳附註六(二十四))	631	(56)
6月30日	<u>\$ 157,016</u>	<u>\$ 225,452</u>

關 聯 企 業 名 稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
威秀影城(股)公司(威秀影城)	\$ 156,242	\$ 173,013	\$ 224,500
三朝旺農業生物科技 有限公司(三朝旺)	(5,091)	(4,543)	(7,999)
英雄旅程(股)公司(英雄旅程)	158	-	-
紅衣小女孩(股)公司 (紅衣小女孩)	616	748	952
加：採用權益法之投資貸餘 轉列「其他非流動負債」	5,091	4,543	7,999
	<u>\$ 157,016</u>	<u>\$ 173,761</u>	<u>\$ 225,452</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：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
本期淨損	(\$ 59,285)	(\$ 141,686)
其他綜合損益(稅後淨額)	2,006	(745)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 57,279)</u>	<u>(\$ 142,431)</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
本期淨損	(\$ 154,044)	(\$ 252,267)
其他綜合損益(稅後淨額)	1,958	(230)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 152,086)</u>	<u>(\$ 252,497)</u>

3. 上開民國 111 年及 110 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 110 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

	111年						
	土地	房屋及建築	機器設備			其他	合計
			供自用	供租賃	小計		
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1)	-	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>

110年

	房屋及建築			機器設備			其他	合計	
	土地	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃			小計
1月1日									
成本	\$ 2,337,851	\$ 3,024,406	\$ 24	\$ 3,024,430	\$ 21,696,215	\$ 1,728	\$ 21,697,943	\$ 926,991	\$ 27,987,215
累計折舊及減損	-	(1,368,984)	(24)	(1,369,008)	(20,360,854)	(1,149)	(20,362,003)	(708,670)	(22,439,681)
	<u>\$ 2,337,851</u>	<u>\$ 1,655,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,655,422</u>	<u>\$ 1,335,361</u>	<u>\$ 579</u>	<u>\$ 1,335,940</u>	<u>\$ 218,321</u>	<u>\$ 5,547,534</u>
1月1日	\$ 2,337,851	\$ 1,655,422	\$ -	\$ 1,655,422	\$ 1,335,361	\$ 579	\$ 1,335,940	\$ 218,321	\$ 5,547,534
增添	-	-	-	-	476	-	476	23,698	24,174
處分	-	-	-	-	(254)	-	(254)	(20)	(274)
重分類(註1)	3,348	1,146	-	1,146	52,858	-	52,858	(17,211)	40,141
轉列待出售非流動資產 (註2)	(190,703)	-	-	-	-	-	-	-	(190,703)
折舊費用	-	(34,985)	-	(34,985)	(221,937)	(403)	(222,340)	(35,500)	(292,825)
淨兌換差額	(88)	(1,062)	-	(1,062)	(146)	-	(146)	(2,398)	(3,694)
6月30日	<u>\$ 2,150,408</u>	<u>\$ 1,620,521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,620,521</u>	<u>\$ 1,166,358</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 1,166,534</u>	<u>\$ 186,890</u>	<u>\$ 5,124,353</u>
6月30日									
成本	\$ 2,150,408	\$ 3,016,530	\$ -	\$ 3,016,530	\$ 20,720,680	\$ 1,728	\$ 20,722,408	\$ 789,427	\$ 26,678,773
累計折舊及減損	-	(1,396,009)	-	(1,396,009)	(19,554,322)	(1,552)	(19,555,874)	(602,537)	(21,554,420)
	<u>\$ 2,150,408</u>	<u>\$ 1,620,521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,620,521</u>	<u>\$ 1,166,358</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 1,166,534</u>	<u>\$ 186,890</u>	<u>\$ 5,124,353</u>

註 1：主係由預付設備款(表列其他非流動資產)轉入。

註 2：請詳附註六(十三)之說明。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
資本化金額	\$ 100	\$ 154
資本化利率區間	1.26%	1.35%

2. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六(十二)說明。

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

(十) 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 3 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：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 16,382	\$ 18,137	\$ 17,518
房屋	226,248	175,574	203,175
運輸設備(公務車)	4,024	8,336	8,012
	<u>\$ 246,654</u>	<u>\$ 202,047</u>	<u>\$ 228,705</u>

	<u>111年4月1日至6月30日</u>			<u>110年4月1日至6月30日</u>		
	<u>折舊費用</u>			<u>折舊費用</u>		
	<u>供自用</u>	<u>供租賃</u>	<u>合計</u>	<u>供自用</u>	<u>供租賃</u>	<u>合計</u>
土地	\$ 5,084	\$ -	\$ 5,084	\$ 5,078	\$ -	\$ 5,078
房屋	10,415	1,461	11,876	11,996	1,944	13,940
運輸設備 (公務車)	738	-	738	1,709	-	1,709
	<u>\$ 16,237</u>	<u>\$ 1,461</u>	<u>\$ 17,698</u>	<u>\$ 18,783</u>	<u>\$ 1,944</u>	<u>\$ 20,727</u>

	<u>111年1月1日至6月30日</u>			<u>110年1月1日至6月30日</u>		
	<u>折舊費用</u>			<u>折舊費用</u>		
	<u>供自用</u>	<u>供租賃</u>	<u>合計</u>	<u>供自用</u>	<u>供租賃</u>	<u>合計</u>
土地	\$ 10,168	\$ -	\$ 10,168	\$ 10,158	\$ -	\$ 10,158
房屋	20,108	3,404	23,512	27,602	3,887	31,489
運輸設備 (公務車)	1,578	-	1,578	2,861	-	2,861
	<u>\$ 31,854</u>	<u>\$ 3,404</u>	<u>\$ 35,258</u>	<u>\$ 40,621</u>	<u>\$ 3,887</u>	<u>\$ 44,508</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$78,946 及\$18,195。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4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	\$ 1,258	\$ 1,323
屬短期租賃合約之費用	\$ 6,370	\$ 4,012
屬低價值資產租賃之費用	\$ 326	\$ 393
變動租賃給付之費用	\$ 1,866	\$ 2,050
來自轉租使用權資產之收益	\$ 1,633	\$ 1,457
租賃修改利益	\$ -	\$ 6
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110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	\$ 2,325	\$ 2,694
屬短期租賃合約之費用	\$ 7,242	\$ 6,330
屬低價值資產租賃之費用	\$ 651	\$ 804
變動租賃給付之費用	\$ 4,024	\$ 4,517
來自轉租使用權資產之收益	\$ 3,092	\$ 2,915
租賃修改利益	\$ -	\$ 6

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$49,747 及\$51,635。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

- (1) 本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與商店產生的銷售金額連結者。對於個體商店類型之租賃標的，約 50%是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與銷售金額有關。與銷售金額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。
- (2) 當本集團內所有商店的銷售額增加 10%，則變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額增加約 2%。

(十一) 投資性不動產

	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	—	(554,410)	(554,410)
	<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	—	(563,252)	(563,252)
	<u>\$ 71,897</u>	<u>\$ 469,568</u>	<u>\$ 541,465</u>
	110年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 71,897	\$ 1,223,006	\$ 1,294,903
累計折舊	—	(668,758)	(668,758)
	<u>\$ 71,897</u>	<u>\$ 554,248</u>	<u>\$ 626,145</u>
1月1日	\$ 71,897	\$ 554,248	\$ 626,145
重分類(註1)	—	8,477	8,477
轉列待出售非流動資產 (註2)	—	(104,198)	(104,198)
折舊費用	—	(12,077)	(12,077)
淨兌換差額	—	(74)	(74)
6月30日	<u>\$ 71,897</u>	<u>\$ 446,376</u>	<u>\$ 518,273</u>
6月30日			
成本	\$ 71,897	\$ 960,125	\$ 1,032,022
累計折舊	—	(513,749)	(513,749)
	<u>\$ 71,897</u>	<u>\$ 446,376</u>	<u>\$ 518,273</u>

註 1：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。

註 2：請詳附註六(十三)之說明。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 9,152	\$ 8,906
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	\$ 2,339	\$ 1,770
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	\$ 2,448	\$ 4,254
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 17,309	\$ 17,359
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	\$ 4,671	\$ 3,429
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	\$ 5,089	\$ 8,648

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 \$3,795,352、\$3,091,562 及 \$3,106,852，係依附近可參考成交價格之評價結果。

3. 有關本集團將投資性不動產提供作為質押擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 非金融資產減損

1. 本集團民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之減損迴轉利益分別為 \$2,857、\$0、\$5,074 及 \$0，明細如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>		<u>110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>
減損迴轉利益-無形資產	\$ 2,857	\$ -	\$ -	\$ -
	<u>111年1月1日至6月30日</u>		<u>110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>
減損迴轉利益-無形資產	\$ 5,074	\$ -	\$ -	\$ -

2. 上述減損迴轉利益按部門別予以揭露之明細如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>		<u>110年4月1日至6月30日</u>	
	認列於 當期損益	認列於其他 綜合損益	認列於 當期損益	認列於其他 綜合損益
其他部門	\$ 2,857	\$ -	\$ -	\$ -

	<u>111年1月1日至6月30日</u>		<u>110年1月1日至6月30日</u>	
	認列於 當期損益	認列於其他 綜合損益	認列於 當期損益	認列於其他 綜合損益
其他部門	\$ 5,074	\$ -	\$ -	\$ -

3. 本集團於民國 111 年 6 月 30 日、110 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：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
儲存媒體部門	8.26%	10.06%	9.35%
其他光電部門	7.68%	12.56%	10.64%
其他部門	5.65%	5.73%	5.80%

4. 累計減損轉銷數

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
機器設備	\$ 197	\$ 978

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日處分機器設備時轉銷相關之累計減損數，以計算處分損益。

(十三) 待出售非流動資產

1. 本公司於民國 109 年 8 月 13 日業經董事會核准出售所持有之部分土地、房屋及建築計 \$294,901，並於民國 110 年 6 月 28 日正式簽約，合約總價為 \$840,000。相關之資產轉列為待出售處分群組，該項交易業已於民國 110 年 9 月完成，並產生相關利益 \$523,948。該待出售處分群組於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之資產及負債分別為 \$0、\$0 及 \$294,901。

2. 待出售處分群組之資產：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ -	\$ 190,703
投資性不動產	-	-	104,198
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 294,901</u>

(十四) 其他非流動資產

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
預付設備款	\$ 15,199	\$ 13,370	\$ 10,873
存出保證金	23,179	22,749	23,767
預付長期投資款	56,575	-	-
催收款	136,784	136,766	142,408
減：備抵損失	(136,784)	(136,766)	(142,408)
其他非流動資產-其他	<u>628,620</u>	<u>625,416</u>	<u>630,505</u>
	<u>\$ 723,573</u>	<u>\$ 661,535</u>	<u>\$ 665,145</u>

(十五) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
金融機構借款			
擔保借款	\$ 200,000	\$ 210,000	\$ 210,000
信用借款	<u>305,240</u>	<u>336,958</u>	<u>215,364</u>
	<u>\$ 505,240</u>	<u>\$ 546,958</u>	<u>\$ 425,364</u>
利率區間	1.35%~1.63%	1.05%~1.47%	0.98%~1.55%

1. 上開民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之短期借款額度已分別開立 \$2,413,145、\$2,264,515 及 \$2,267,635 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) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

<u>項 目</u>	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
流動項目：			
持有供交易金融負債			
非避險之衍生金融工具			
-遠期外匯合約	<u>\$ 1,385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨(損失)利益分別為(\$12,909)、\$4,305、(\$23,022)及(\$15,807)。

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：

衍生金融負債	111年6月30日	
	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

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。

(十七) 應付短期票券

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付商業本票	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -
利率	1.54%	1.12%	-

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。

(十八) 其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付用人費用	\$ 124,933	\$ 159,141	\$ 144,519
應付股款	228,472	103,133	268,368
應付股利	115,888	-	-
應付設備款	132,686	98,842	117,907
應付權利金	34,353	46,920	46,907
應付勞務費	18,746	16,654	15,460
其他應付費用	209,883	220,244	239,120
	<u>\$ 864,961</u>	<u>\$ 644,934</u>	<u>\$ 832,281</u>

(十九) 長期借款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
金融機構借款			
擔保借款	\$ 2,310,000	\$ 2,000,000	\$ 2,511,000
信用借款	87,500	350,000	222,500
長期票券	<u>380,000</u>	<u>300,000</u>	<u>200,000</u>
	2,777,500	2,650,000	2,933,500
減：一年或一營業週期 內到期之長期借款	(<u>565,000</u>)	(<u>725,000</u>)	(<u>954,500</u>)
	<u>\$ 2,212,500</u>	<u>\$ 1,925,000</u>	<u>\$ 1,979,000</u>
利率區間	1.49~1.78%	1.15%~1.50%	1.20%~1.61%

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：

合約期間內之流動比率維持在 100%(含)以上，負債比率不得高於 90%，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 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日尚未償還之借款餘額分別為 \$50,000、\$200,000 及 \$110,000。

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。本公司主要承諾事項如下：

合約期間內之流動比率維持在 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；利息保障倍數(含折舊費用及攤銷費用)不得低於 250%。

本公司於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日尚未償還之借款餘額分別為 \$500,000、\$650,000 及 \$850,000。

3. 其餘借款償還期間自民國 109 年起至民國 113 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 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日未動用借款額度明細如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
一年以上到期	<u>\$ 1,292,500</u>	<u>\$ 1,420,000</u>	<u>\$ 791,000</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 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 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 \$256、\$218、\$511 及 \$439。
- (3) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$14,071。
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 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 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 \$6,177、\$6,332、\$12,413 及 \$12,816。
- (2) HOTAN 及 VUS 訂有確定提撥義務之職工退休辦法，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之退休金費用分別為 \$1,209、\$786、\$2,223 及 \$1,986。
- (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 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 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為 \$672、\$822、\$1,308 及 \$1,648。

- (4)VAU、VJP 及 VGmbH 民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 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\$2,559、\$1,830、\$5,132 及\$4,196。
- (5)永興多媒體及永興電子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 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之退休金成本分別為\$717、\$807、\$1,479 及\$1,624。

(二十一)股本

1. 截至民國 111 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\$11,588,812，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司普通股流通在外股數均為 1,158,881 仟股。
2. 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，截至民國 111 年 8 月 12 日止，尚未辦理變更登記完竣。

(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。

		111年					
		發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司 所有權 權益變動數	實際取得或處分 子公司股權價格 與帳面價值差額	其他	合計
1月1日		\$ 1,814,331	\$ 5,014,346	\$ -	\$ 68	\$ 1,922	\$ 6,830,667
資本公積配發現金股利	(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>
		110年					
		發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司 所有權 權益變動數	實際取得或處分 子公司股權價格 與帳面價值差額	其他	合計
6月30日(即1月1日)		<u>\$ 2,625,548</u>	<u>\$ 5,014,346</u>	<u>\$ 1,070</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 7,642,963</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。
4. (1) 本公司於民國 110 年 7 月 23 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 11,097	\$ -
提列特別盈餘公積	118,457	-
	<u>\$ 129,554</u>	

- (2) 本公司於民國 110 年 7 月 23 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股利 \$811,217，每股配發新台幣 0.7 元。

民國 109 年度盈餘分派情形與本公司董事會提議並無差異。

5. (1) 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>	

- (2) 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股利 \$115,888，每股配發新台幣 0.1 元。

民國 110 年度盈餘分派情形與本公司董事會提議並無差異。

6. 上述董事會通過且經股東會決議之盈餘分派情形，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

	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
評價調整轉至保留盈餘	-	(6,746)	(6,746)
評價調整	-	(15,272)	(15,272)
6月30日	<u>(\$ 252,391)</u>	<u>(\$ 203,697)</u>	<u>(\$ 456,088)</u>

	110年		
	未實現		
	外幣換算	評價損益	總計
1月1日	(\$ 245,128)	(\$ 161,005)	(\$ 406,133)
外幣換算差異數：			
- 集團	(102,308)	-	(102,308)
- 關聯企業	(56)	-	(56)
評價調整	-	(25,621)	(25,621)
6月30日	<u>(\$ 347,492)</u>	<u>(\$ 186,626)</u>	<u>(\$ 534,118)</u>

(二十五) 營業收入

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 1,873,777</u>	<u>\$ 1,955,248</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 3,918,897</u>	<u>\$ 4,154,518</u>

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：

	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
	<u>\$1,689,866</u>	<u>\$ 107,506</u>	<u>\$ 76,405</u>	<u>\$1,873,777</u>

		110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	\$1,790,228	\$ 88,171	\$ 69,695	\$1,948,094
隨時間逐步	認列之收入	-	-	7,154	7,154
		<u>\$1,790,228</u>	<u>\$ 88,171</u>	<u>\$ 76,849</u>	<u>\$1,955,248</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	認列之收入	\$3,554,743	\$ 209,143	\$ 153,458	\$3,917,344
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>
		110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	認列之收入	\$3,828,409	\$ 161,440	\$ 155,704	\$4,145,553
隨時間逐步	認列之收入	-	-	8,965	8,965
		<u>\$3,828,409</u>	<u>\$ 161,440</u>	<u>\$ 164,669</u>	<u>\$4,154,518</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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	110年1月1日
合約負債：				
預收貨款	\$ 97,486	\$ 148,680	\$ 101,948	\$ 76,810
其他	4,560	13,061	11,664	8,831
	<u>\$ 102,046</u>	<u>\$ 161,741</u>	<u>\$ 113,612</u>	<u>\$ 85,641</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	111年4月1日至6月30日	110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>\$ 24,761</u>	<u>\$ 5,331</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1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>\$ 137,264</u>	<u>\$ 49,355</u>

(二十六) 利息收入

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 1,234	\$ 549
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	477	489
	<u>\$ 1,711</u>	<u>\$ 1,038</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 1,782	\$ 2,047
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	1,012	1,037
	<u>\$ 2,794</u>	<u>\$ 3,084</u>

(二十七) 其他收入

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
租金收入	\$ 11,344	\$ 12,569
股利收入	185,575	16,275
政府補助收入(註)	58	6,265
其他收入	6,447	8,337
	<u>\$ 203,424</u>	<u>\$ 43,446</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
租金收入	\$ 21,791	\$ 22,985
股利收入	190,816	23,259
政府補助收入(註)	1,153	10,613
其他收入	8,450	11,333
	<u>\$ 222,210</u>	<u>\$ 68,190</u>

註：民國 109 年 1 月起，全球各國陸續爆發新型冠狀病毒肺炎 (COVID-19) 疫情，對富晶通需求面產生影響，於供應面則因以國內廠商為主而較無影響。惟疫情對實際營運之整體影響，仍須視後續疫情發展而定。富晶通因適用「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」，於民國 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日取得政府之薪資及營運資金補助收入分別為 \$5,271 及 \$7,014。另得利亦受疫情影響，於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日取得政府之薪資及營運資金補貼收入分別為 \$58、\$994、\$1,153 及 \$3,599。

(二十八) 其他利益及損失

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨損失	(\$ 560,389)	(\$ 176,841)
透過損益按公允價值衡量 之金融負債淨(損失) 利益	(12,909)	4,305
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(26)	2,155
淨外幣兌換利益(損失)	7,608	(19,361)
非供自用之折舊費用	(6,248)	(8,143)
其他支出	(4,610)	(1,084)
	<u>(\$ 576,574)</u>	<u>(\$ 198,969)</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨損失	(\$ 591,005)	(\$ 317,579)
透過損益按公允價值衡量 之金融負債淨損失	(23,022)	(15,807)
處分不動產、廠房及設備 利益	3,158	3,762
淨外幣兌換利益(損失)	40,054	(6,850)
非供自用之折舊費用	(13,164)	(16,367)
其他支出	(10,720)	(1,824)
	<u>(\$ 594,699)</u>	<u>(\$ 354,665)</u>

(二十九) 財務成本

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 12,714	\$ 13,210
租賃負債之利息費用	1,258	1,323
額度管理費	<u>104</u>	<u>195</u>
	14,076	14,728
減：符合要件之資產 資本化金額	(55)	(37)
	<u>\$ 14,021</u>	<u>\$ 14,691</u>

	111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
利息費用				
銀行借款	\$	23,571	\$	25,108
租賃負債之利息費用		2,325		2,694
額度管理費		198		390
		<u>26,094</u>		<u>28,192</u>
減：符合要件之資產 資本化金額	(100)	(154)
	\$	<u>25,994</u>	\$	<u>28,038</u>

(三十) 員工福利、折舊及攤銷費用

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	110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	\$ 111,229	\$ 126,880	\$ 238,109
勞健保費用	11,666	16,462	28,128
退休金費用	4,668	6,127	10,795
其他員工福利費用	3,461	1,823	5,284
折舊費用	104,032	60,540	164,572
攤銷費用	14,399	16,916	31,315

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

功能別 性質別	110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	\$ 216,884	\$ 246,477	\$ 463,361
勞健保費用	23,264	35,105	58,369
退休金費用	9,425	13,284	22,709
其他員工福利費用	6,630	3,833	10,463
折舊費用	216,744	116,299	333,043
攤銷費用	24,065	33,905	57,970

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 111 年 6 月 30 日為累計虧損，故毋須估列員工及董事酬勞。經董事會決議之民國 110 年度員工及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列金額一致，分別為\$3,000及\$1,600，將全數採用現金之方式發放，惟相關酬勞尚未實際發放。
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. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年4月1日至6月30日	110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	\$ 6,379	\$ 3,822
以前年度所得稅高估	(13)	(3,238)
當期所得稅總額	6,366	584
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	726	(451)
淨兌換差額	(117)	44
所得稅費用	\$ 6,975	\$ 177

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 13,697	\$ 28,245
以前年度所得稅高估	(507)	(3,238)
當期所得稅總額	13,190	25,007
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	4,137	(13,501)
淨兌換差額	(52)	(189)
所得稅費用	<u>\$ 17,275</u>	<u>\$ 11,317</u>

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：

	<u>核定情形</u>
(1) 本公司、中嘉、中娛、得利、富晶通、富陽、尚陽、亞藝、中育、中藝、台灣網、台灣達康	核定至109年度
(2) 康迎鼎	核定至108年度

(三十二) 每股虧損

	<u>111年4月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<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	(\$ 554,302)	1,158,881	(\$ 0.48)
	<u>110年4月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<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	(\$ 287,910)	1,158,881	(\$ 0.25)
	<u>111年1月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<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	(\$ 691,823)	1,158,881	(\$ 0.60)

	110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)	每股虧損 (元)
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 479,553)	1,158,881	(\$ 0.41)

(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

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
取得不動產、廠房 及設備	\$ 29,021	\$ 24,174
加：期初應付設備款	66,188	66,280
減：期末應付設備款	(66,188)	(66,338)
本期支付現金	\$ 29,021	\$ 24,116

2. 預付設備款

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
預付設備款增加	\$ 64,866	\$ 49,489
加：期初應付設備款	32,654	46,225
減：期末應付設備款	(66,498)	(51,569)
本期支付現金	\$ 31,022	\$ 44,145

(三十四) 來自籌資活動之負債之變動

	111年				
	短期借款	應付 短期票券	長期借款 (含一年或一 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	\$505,240	\$50,000	\$2,777,500	\$241,722	\$3,574,462

	110年			
	短期借款	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	\$ 353,017	\$ 2,130,000	\$ 250,449	\$ 2,733,466
籌資現金流 量之變動	76,666	803,500	(37,290)	842,876
匯率變動 影響數	(4,319)	-	(6,157)	(10,476)
其他非現金 之變動	-	-	17,432	17,432
6月30日	<u>\$ 425,364</u>	<u>\$ 2,933,500</u>	<u>\$ 224,434</u>	<u>\$ 3,583,298</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

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
商品銷售		
關聯企業	\$ 13	\$ 668
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
商品銷售		
關聯企業	\$ 186	\$ 930
其他關係人	2	5
	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 935</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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收帳款			
關聯企業	\$ 33	\$ 42	\$ 747
其他關係人	-	6	-
	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 747</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品，收款條件與一般交易並無顯著差異，為月結30天~120天。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

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 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 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、\$500、\$4,000 及 \$3,500。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 22,698	\$ 24,426
退職後福利	718	343
其他長期員工福利	-	15
	<u>\$ 23,416</u>	<u>\$ 24,784</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 46,554	\$ 49,025
退職後福利	1,471	684
其他長期員工福利	2,943	3,213
離職福利	-	303
	<u>\$ 50,968</u>	<u>\$ 53,225</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
	111年6月30日	110年12月31日	110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)	\$ 12,432	\$ 13,630	\$ 13,809	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)	1,886,875	2,001,580	1,863,970	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	479,150	486,950	"
不動產、廠房及設備	2,562,462	2,574,076	2,585,691	"
投資性不動產	2,530	2,639	2,748	"
	<u>\$ 4,938,999</u>	<u>\$ 5,071,075</u>	<u>\$ 4,953,168</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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 4,539	\$ 73,503	\$ 69,185
無形資產	2,342	3,144	847
	<u>\$ 6,881</u>	<u>\$ 76,647</u>	<u>\$ 70,032</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

	111年6月30日	110年12月31日	110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>\$ 7,870,253</u>	<u>\$ 8,372,592</u>	<u>\$ 8,253,354</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>\$ 456,081</u>	<u>\$ 390,459</u>	<u>\$ 366,352</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	\$ 2,441,957	\$ 2,613,653	\$ 2,943,186
按攤銷後成本衡量之金融資產	210,425	278,232	258,362
應收票據	11,395	7,322	1,177
應收帳款	1,476,692	1,678,413	1,447,233
其他應收款	519,714	329,998	602,724
存出保證金(表列其他非流動資產)	23,179	22,749	23,767
	<u>\$ 4,683,362</u>	<u>\$ 4,930,367</u>	<u>\$ 5,276,449</u>

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融負債</u>			
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	\$ 1,385	\$ -	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 505,240	\$ 546,958	\$ 425,364
應付短期票券	50,000	50,000	-
應付票據	76,316	70,641	75,155
應付帳款	788,809	969,157	994,551
其他應付款	864,961	644,934	832,281
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,777,500	2,650,000	2,933,500
存入保證金(表列其他流動及非流動負債)	6,991	6,472	6,925
長期應付票據及款項(表列其他非流動負債)	63,507	63,507	63,507
	<u>\$ 5,133,324</u>	<u>\$ 5,001,669</u>	<u>\$ 5,331,283</u>
租賃負債	<u>\$ 241,722</u>	<u>\$ 197,674</u>	<u>\$ 224,434</u>

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(十六)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受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、日幣、歐元及人民幣。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元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，請詳附註六(二)及六(十六)。
- 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：

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)			
金融資產			
<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	0.781	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
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 11,911	29.735	\$ 354,174

110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)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 32,707	27.655	\$ 904,512
美金:日幣	10,224	115.02	282,819
加拿大幣:美金	2,166	0.7849	76,315
墨西哥披索:美金	36,401	0.0474	49,099
美金:歐元	1,574	0.8813	43,579
港幣:新台幣	11,722	3.55	41,566

金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 24,098	27.655	\$ 666,430

110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)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 27,984	27.895	\$ 780,614
美金:日幣	7,516	110.58	209,941
美金:歐元	5,583	0.8397	156,065
加拿大幣:美金	2,313	0.8284	77,886
日幣:美金	219,625	0.0091	55,751
墨西哥披索:美金	39,345	0.0470	55,096
美金:港幣	1,612	7.7631	44,951
港幣:新台幣	11,714	3.592	42,077
人民幣:新台幣	9,590	4.3160	41,390
歐元:新台幣	872	33.22	28,968

金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 12,628	27.895	\$ 352,258
美金:歐元	4,457	0.8397	124,589
美金:港幣	1,400	7.7631	39,039
美金:日幣	931	110.58	26,005

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(損失)(含已實現及未實現)於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日彙總金額分別為 \$7,608、(\$19,361)、\$40,054 及 (\$6,850)。

G. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

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)				
金融資產				
<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		-
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$ 3,542	\$	-
110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)				
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$ 7,806	\$	-
美金:日幣	1%	2,099		-
美金:歐元	1%	1,561		-
加拿大幣:美金	1%	779		-
日幣:美金	1%	558		-
墨西哥披索:美金	1%	551		-
美金:港幣	1%	450		-
港幣:新台幣	1%	421		-
人民幣:新台幣	1%	414		-
歐元:新台幣	1%	290		-
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$ 3,523	\$	-
美金:歐元	1%	1,246		-
美金:港幣	1%	390		-
美金:日幣	1%	260		-

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 111 年及 110 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 \$71,311 及 \$76,830；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 \$4,561 及 \$3,664。

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 111 年及 110 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$2,777 及 \$2,934，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. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 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。

- E. 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。
- F. 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 111 年及 110 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。
- G. (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 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之準備矩陣如下：

	預期	帳面價值		合計
	損失率	總額	備抵損失	
<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>

	預期	帳面價值		合計
	損失率	總額	備抵損失	
<u>110年12月31日</u>				
未逾期	0%~4%	\$ 1,044,931	(\$ 1,203)	\$ 1,043,728
逾期1至30天	2.3%~8.64%	79,610	(303)	79,307
逾期31至60天	3.8%~69.37%	12,626	(259)	12,367
逾期61至90天	7.4%~100%	8,415	(517)	7,898
逾期91至180天	8.6%~100%	70,277	(4,202)	66,075
逾期181天以上	20.7%~100%	78,952	(59,917)	19,035
		<u>\$1,294,811</u>	<u>(\$ 66,401)</u>	<u>\$1,228,410</u>

	預期	帳面價值		合計
	損失率	總額	備抵損失	
<u>110年6月30日</u>				
未逾期	0%~4%	\$ 943,575	(\$ 752)	\$ 942,823
逾期1至30天	2.3%~22%	67,906	(361)	67,545
逾期31至60天	3.8%~82%	24,682	(231)	24,451
逾期61至90天	7.4%~100%	4,825	(428)	4,397
逾期91至180天	8.6%~100%	77,698	(10,389)	67,309
逾期181天以上	20.7%~100%	103,018	(79,894)	23,124
		<u>\$1,221,704</u>	<u>(\$ 92,055)</u>	<u>\$1,129,649</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111年6月30日、110年12月31日及6月30日應收帳款價值總額分別為\$397,059、\$458,728及\$319,607，備抵損失分別為\$1,193、\$1,403及\$846。

(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111年6月30日、110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\$55,191、\$69,450及\$74,137。

H. 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：

	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	\$ 80,087	\$354,107
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>\$ 77,533</u>	<u>\$322,894</u>
	110年			
	應收票據及帳款	催收款	其他應收款	合計
1月1日	\$ 206,311	\$ 67,915	\$ 78,069	\$352,295
重分類	(75,122)	75,122	-	-
減損損失提列 (迴轉)	51,922	(629)	844	52,137
因無法收回而 沖銷之款項	(12,935)	-	-	(12,935)
匯率影響數	(3,138)	-	-	(3,138)
6月30日	<u>\$ 167,038</u>	<u>\$ 142,408</u>	<u>\$ 78,913</u>	<u>\$388,359</u>

民國111年及110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迴轉利益(損失)分別為\$29,142及(\$51,293)。

(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。

111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	\$ 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
<u>衍生金融負債：</u>				
遠期外匯合約	\$ 1,385	\$ -	\$ -	\$ -

110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	\$ 548,002	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-	-
應付票據	70,641	-	-	-
應付帳款	969,157	-	-	-
其他應付款	644,934	-	-	-
租賃負債	64,130	53,746	80,689	5,167
長期借款(含一年或一營業週期內到期及預估利息)	755,979	1,293,801	653,186	-
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)	-	1,642	1,096	3,734

110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	\$ 425,364	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	75,155	-	-	-
應付帳款	994,551	-	-	-
其他應付款	832,281	-	-	-
租賃負債	65,308	59,931	102,403	8,335
長期借款(含一年或一營業週期內到期及預估利息)	1,112,092	1,157,044	862,264	-
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(表列其他流動及非流動負債)	2,085	67	1,096	3,677

(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、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、存入保證金(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(表列其他流動及非流動負債)、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：

111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	\$ 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				
<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	\$ -	\$ 1,385	\$ -	\$ 1,385
110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	\$ 649,291	\$ -	\$ -	\$ 649,291
權益證券	7,689,328	-	-	7,689,328
保本型電影投資協議	-	-	21,232	21,232
影片投資合約	-	-	2,200	2,200
私募基金	-	-	8,933	8,933
衍生工具	-	1,608	-	1,608
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	390,459	390,459
	<u>\$8,338,619</u>	<u>\$ 1,608</u>	<u>\$ 422,824</u>	<u>\$8,763,051</u>

110年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$ 540,324	\$ -	\$ -	\$ 540,324
權益證券	7,682,963	-	-	7,682,963
保本型電影投資協議	-	-	21,232	21,232
私募基金	-	-	8,507	8,507
遠期外匯合約	-	328	-	328
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	366,352	366,352
	<u>\$8,223,287</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 396,091</u>	<u>\$8,619,706</u>

(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)

公司股票	開放型基金	封閉型基金	公司債
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 111 年及 110 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	111年	110年
1月1日_IFRS 9	\$ 422,824	\$ 398,719
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	2,400	366
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	3,000	28,172
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	(9,611)	(4,642)
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	(15,272)	(25,621)
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	(1,094)	3
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	1,561	-
匯率影響數	11,379	(906)
6月30日	<u>\$ 414,862</u>	<u>\$ 396,091</u>

6. 民國 111 年及 110 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：

	111年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 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。

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 304,522	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	85,937	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金	8,933	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
影片投資 合約	2,200	現金流量 折現法	折現率	不適用	折現率愈高，公 允價值愈低。

	110年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 277,585	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	88,767	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金	8,507	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用

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。

(四) 新冠肺炎疫情影響評估

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，截至民國 111 年 6 月 30 日止，經評估本集團之營運未受疫情及相關防疫措施產生重大影響，同時針對防止傳播影響公司營運，業已採行因應措施並持續管理相關事宜。

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(十六)。
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：面板及太陽能產品之製造及銷售。
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：

	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>(\$ 174,286)</u>	<u>(\$ 7,631)</u>	<u>(\$ 503,514)</u>	<u>(\$ 11,781)</u>	<u>\$ 170</u>	<u>(\$ 697,042)</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>

110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	\$ 3,828,409	\$ 161,440	\$ -	\$ 164,669	\$ -	\$ 4,154,518
內部部門收入	<u>1,028,274</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,360</u>	<u>(1,059,634)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,856,683</u>	<u>\$ 161,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 196,029</u>	<u>(\$ 1,059,634)</u>	<u>\$ 4,154,518</u>
部門損益	<u>\$ 31,878</u>	<u>(\$ 63,451)</u>	<u>(\$ 399,127)</u>	<u>(\$ 65,976)</u>	<u>(\$ 1,068)</u>	<u>(\$ 497,744)</u>
部門損益包括：						
折舊及攤銷	<u>\$ 335,734</u>	<u>\$ 45,798</u>	<u>\$ 652</u>	<u>\$ 35,942</u>	<u>(\$ 10,746)</u>	<u>\$ 407,380</u>

(三) 部門損益之調節資訊

本集團應報導部門稅前損益與繼續營業部門稅前損益相同，故無須調節。

中環股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國111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		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12)	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
	貸與對象												名稱	價值			
0	中環	富陽	其他應收款-關係人	Y	\$ 1,055,300	\$ 1,055,300	\$ 1,055,300	1.70	2	\$ -	營運週轉	\$1,055,300	-	\$ -	\$ 2,619,893	\$ 6,986,380	註7、註13
1	中藝	亞藝	其他應收款	Y	49,000	49,000	49,000	1.17	2	-	營運週轉	49,000	-	-	47,977	47,977	註8、註13
2	EMC H	永興多媒體	其他應收款	Y	254,362	205,172	205,172	-	2	-	營運週轉	-	-	-	547,798	1,460,795	註10、註12
2	EMC H	VJP	其他應收款	Y	24,310	21,770	21,770	-	2	-	營運週轉	-	-	-	547,798	1,460,795	註10、註12
2	EMC H	SuperNet	其他應收款	Y	59,030	29,735	29,735	-	2	-	營運週轉	-	-	-	1,825,993	1,460,795	註10、註12
2	EMC H	中環	其他應收款	Y	237,880	237,880	237,880	-	2	-	營運週轉	-	-	-	1,825,993	1,460,795	註10、註12
3	SuperNet	中環	其他應收款	Y	29,735	29,735	29,735	-	2	-	營運週轉	-	-	-	191,210	152,968	註11、註12
4	永興電子	三朝旺	其他應收款	Y	17,100	16,883	16,883	4.35	2	-	營運週轉	-	-	-	48,046	48,046	註8、註12
5	中嘉	亞藝	其他應收款	Y	217,000	217,000	217,000	1.50	2	-	營運週轉	217,000	-	-	300,000	1,270,726	註9、註13

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50%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。對個別對象資金貸與限額不得超過\$300,000為限。母公司資金貸與之最高限額，以不超過本公司淨值40%為限。

註10：資金貸與總限額以貸出公司當期淨值之40%為限。對個別對象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，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11：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12：係以原幣數乘以期末匯率換算。

註13：業已依照「資金貸與及背書保證作業程序」規定，於董事會上報告相關處理程序。

中環股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國111年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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 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	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)	備註
		關係	公司名稱 (註2)											
1	中娛	中育	4	\$ 18,634	\$ 1,632	\$ 1,632	\$ -	\$ -	2.63	\$ 18,634	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：中環於民國111年6月30日之關務局先放後稅保證餘額為\$3,000；富晶通於民國111年6月30日之關務局先放後稅保證餘額為\$1,762。

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111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	50,656,000	\$ 1,585,326	0.90	\$ 1,420,901	
	長榮海運股份有限公司股票		"	7,113,000	852,058	0.13	601,760	
	夏都國際開發股份有限公司股票		"	12,391,421	386,647	11.11	411,395	
	台灣積體電路製造股份有限公司股票		"	666,000	352,382	-	317,016	
	台南企業股份有限公司股票		"	13,146,000	338,751	8.93	247,802	
	陽明海運股份有限公司股票		"	2,568,000	269,652	0.07	211,346	
	遠雄悅來大飯店股份有限公司股票		"	4,056,000	122,497	3.86	147,233	
	國泰金融控股股份有限公司等股票		"		358,993		346,718	
			評價調整		(562,135)		-	
					\$ 3,704,171		\$ 3,704,171	
	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	47,300,000	\$ 1,480,297	0.84	\$ 1,326,765	註3
	遠雄悅來大飯店股份有限公司股票		"	5,000,000	151,008	4.76	181,500	註3
	夏都國際開發股份有限公司股票		"	3,800,000	118,575	3.41	126,160	註3
	台灣業旺股份有限公司等股票		"		6,604		46,215	
			評價調整		(75,844)		-	
					\$ 1,680,640		\$ 1,680,640	
	華昇創業投資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		\$ 5,880			
			評價調整		46,450			
					\$ 52,330		\$ 52,330	

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111年6月30日止提供有價證券\$1,634,425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111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		未		備註
				股數	帳面金額（註2）	持股比例（%）	公允價值	
中嘉	遠雄悅來大飯店股份有限公司股票		透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	9,078,000	\$ 216,330	8.65	\$ 329,531	
	大同股份有限公司股票		"	3,295,000	115,219	0.14	111,701	
	台灣業旺股份有限公司等股票		"		24,593		50,144	
			評價調整		135,234		-	
					<u>\$ 491,376</u>		<u>\$ 491,376</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	25,651,000	\$ 920,544	0.46	\$ 719,511	註3
	樂富一號不動產投資信託基金		"		313,635		321,238	註3
	國泰一號不動產投資信託基金		"		228,081		269,700	註3
	夏都國際開發股份有限公司股票		"	5,928,269	162,833	5.32	196,818	
	台南企業股份有限公司股票		"	9,521,000	254,986	6.47	179,470	
	中興電工機械股份有限公司股票		"	2,256,730	54,707	0.47	124,346	
			評價調整		(123,703)		-	
					<u>\$ 1,811,083</u>		<u>\$ 1,811,083</u>	
	有化科技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		\$ 131,283			
			評價調整		(67,246)			
					<u>\$ 64,037</u>		<u>\$ 64,037</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111年6月30日止提供有價證券\$252,450及受益憑證\$474,700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111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）	
CIA	Transpac Corporation 等股票		透過其他綜合損益按公允價值		\$ 8,361	
			衡量之金融資產-非流動		(1,680)	
			評價調整		<u>\$ 6,681</u>	<u>\$ 6,681</u>
Supernet	滬港通等股票		透過損益按公允價值衡量之		\$ 40,444	
			金融資產-流動		58,107	
			"		(30,244)	
	滙豐商業銀行債券		評價調整		<u>\$ 68,307</u>	<u>\$ 68,307</u>
	Batagon Mining Guinea SA. 等股票		透過其他綜合損益按公允價值		\$ 172,667	
			衡量之金融資產-非流動		(11,015)	
			評價調整		<u>\$ 161,652</u>	<u>\$ 161,652</u>
中藝	保本型電影投資協議		透過損益按公允價值衡量之		\$ 21,232	
			金融資產-非流動			
	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		\$ 21,500	
			衡量之金融資產-非流動		(18,086)	
			評價調整		<u>\$ 3,414</u>	<u>\$ 3,414</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。

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111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 評價調整	500,000	\$ 827	6.25		
					(393)			
					\$ 434		\$ 434	
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		\$ 46,685			
	台灣水泥乙種特別股		" 評價調整		20,000			
					(2,518)			
					\$ 64,167		\$ 64,167	
	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 評價調整		\$ 9,047			
					1,447			
					\$ 10,494		\$ 10,494	
	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 評價調整		\$ 79,955			
					(2,410)			
					\$ 77,545		\$ 77,545	
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 評價調整		\$ 31,123			
					3,565			
					\$ 34,688		\$ 34,688	
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 評價調整		\$ 52,658			
					2,642			
					\$ 55,300		\$ 55,300	

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111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	國泰全球智能電動車ETF基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產- 流動	-	-	2,656	\$ 43,801	26,249	\$ 368,046	28,905	\$ 409,317	\$ 411,847	(\$ 2,530)	-	\$ -	
"	中興電工機械股份有限公司股票	"	-	-	7,666	353,266	8,080	410,694	14,594	741,685	706,233	35,452	1,152	63,475	
"	台灣積體電路製造股份有限公司股票	"	-	-	35	20,972	1,345	744,157	714	397,129	412,747	(15,618)	666	317,016	
"	聯發科技股份有限公司股票	"	-	-	-	-	1,157	1,004,387	1,127	966,855	984,299	(17,444)	30	19,530	
"	長榮海運股份有限公司股票	"	-	-	1,263	166,278	20,290	2,590,630	14,440	1,954,522	1,904,850	49,672	7,113	601,760	
"	陽明海運股份有限公司股票	"	-	-	5,086	565,510	4,782	526,221	7,300	841,291	822,079	19,212	2,568	211,346	
"	富邦金融控股股份有限公司股票	"	-	-	981	72,464	4,618	307,526	4,830	329,934	331,617	(1,683)	769	45,969	
"	國泰金融控股股份有限公司股票	"	-	-	240	14,440	5,341	304,998	5,080	283,331	291,744	(8,413)	501	25,501	
"	中國信託金融控股股份有限公司股票	"	-	-	-	-	11,520	311,637	8,025	216,368	218,575	(2,207)	3,495	87,725	
"	穩懋半導體股份有限公司股票	"	-	-	25	9,296	1,294	391,411	1,319	391,973	400,707	(8,734)	-	-	
"	環球晶圓股份有限公司股票	"	-	-	-	-	527	310,553	353	223,745	224,968	(1,223)	174	78,822	
中嘉	大同股份有限公司股票	透過損益按公允價值衡量之金融資產- 流動	-	-	5,260	183,420	19,697	670,361	21,662	736,073	738,562	(2,489)	3,295	111,701	
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	-	-	652	43,365	11,975	788,648	12,429	831,464	819,400	12,064	198	14,042	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111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111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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
中環	永興多媒體	孫公司之子公司	銷貨	\$ 137,613	8%	因屬母子、孫公司，故授信期間較一般客戶略長	相當於非關係人	因屬母子、孫公司，故授信期間較一般客戶略長	\$ 142,684	11%	
"	VJP	孫公司	銷貨	368,180	20%	與一般交易並無顯著差異	"	與一般交易並無顯著差異	325,543	26%	
"	VUS	孫公司之子公司	銷貨	168,019	9%	"	"	"	179,723	14%	
"	VGmbH	孫公司	銷貨	210,075	12%	"	"	"	150,058	12%	

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111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 期後收回金額	提列備抵損失金額
			(註1)	週轉率(次)	金額	處理方式		
中環	永興多媒體	孫公司	\$ 142,684	1.42	\$ 3,758	-	\$ 26,954	\$ -
"	富陽	子公司	1,095,795	註2	-	-	-	1,095,795
"	VJP	孫公司	325,543	1.08	124,163	-	82,225	78
"	VUS	孫公司	179,723	0.95	71,416	-	28,909	159
"	VGmbH	孫公司	150,058	1.64	30,203	-	34,706	-
EMC H	永興多媒體	孫公司	205,172	註2	-	-	-	-
"	中環	母公司	237,880	註2	-	-	-	-
中嘉	亞藝	兄弟公司	218,802	註2	-	-	-	218,802

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111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7)	交易條件	之比率 (註3)
0	中環	永興多媒體	1	銷貨	\$ 137,613	註4	3.51%
"	"	"	1	應收帳款	142,684	註4	0.60%
"	"	富陽	1	其他應收款	1,095,795	註6	4.64%
"	"	VJP	1	銷貨	368,180	註4	9.39%
"	"	"	1	應收帳款	325,543	註4	1.38%
"	"	VUS	1	銷貨	168,019	註4	4.29%
"	"	"	1	應收帳款	179,723	註4	0.76%
"	"	VGmbH	1	銷貨	210,075	註4	5.36%
"	"	"	1	應收帳款	150,058	註4	0.63%
1	EMC H	永興多媒體	1	其他應收款	205,172	註6	0.87%
"	"	中環	2	其他應收款	237,880	註6	1.01%
2	中嘉	亞藝	3	其他應收款	218,802	註6	0.93%

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

- (1) 母公司填0
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (1) 母公司對子公司
- (2) 子公司對母公司
- (3) 子公司對子公司

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

註4：本公司對於關係人之交易價格相當於非關係人；對國外子、孫公司之收款期限為貨到後60天~120天。而一般國外客戶之收款期限為貨到後30天~120天，一般國內客戶則為月結0/A90天~120天。

註5：本公司對永興多媒體之進貨無相同交易廠商可供比較。除永興多媒體之付款條件以月結0/A 90天方式支付外，對其餘關係人之貨款則一致以月結90天方式支付。

註6：係應收資金貸與款項及應收代墊款等。

註7：個別金額未達\$50,000者，不予以揭露，且其相對交易不再揭露。

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111年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
中環	EMC H	開曼群島	專業投資公司	\$ 10,453,855	\$ 10,453,855	61,527	100.00	\$ 3,470,223	(\$ 107,623)	(\$ 107,623)	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	399,837	17,848	15,411	"
"	中嘉	台灣	對各種生產事業等之投資	180,421	180,421	261,595,273	100.00	2,915,659	(94,362)	(94,362)	"
"	中藝	台灣	電影片發行業	1,297,918	1,297,918	35,000,000	100.00	121,336	(208)	(208)	"
"	亞藝	台灣	影片發行錄影帶製作發行及 玩具用品零售業	856,125	856,125	11,868,528	93.59	(2,773)	(4,775)	(4,469)	"
"	中娛	台灣	電影製作與發行業	714,888	714,888	66,400,000	100.00	62,112	546	546	"
"	富晶通	台灣	產銷觸控面板等產品	515,768	515,768	15,353,223	52.60	353,274	(7,570)	(3,827)	"
"	富陽	台灣	薄膜太陽能電池之生產及銷 售	3,516,412	3,516,412	154,991,112	98.82	126,699	(62)	(61)	"
"	尚陽	台灣	矽晶太陽能電板之生產及銷 售	664,676	664,676	64,052,000	58.20	(20,412)	-	-	"
"	得利	台灣	銷售影音光碟產品	377,635	377,635	14,892,015	38.91	164,624	(1,767)	(664)	"
"	中育	台灣	商場事業	260,000	260,000	13,300,000	100.00	63,089	(11,767)	(11,767)	"
EMC H	F5	美國	專業投資公司	3,591,096	3,591,096	23,064	100.00	1,260,855	(99,550)	-	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	363,320	(15,659)	-	"
"	Jet-Thai	泰國	生產及銷售光碟片	3,695,664	3,695,664	43,500,400	100.00	17,400	(438)	-	"
"	VJP	日本	儲存媒體及電子產品之買賣	16,368	16,368	5,900	100.00	38,957	5,722	-	"
"	VAU	澳洲	儲存媒體及電子產品之買賣	411,105	411,105	100,000	100.00	342,785	(1,567)	-	"
"	VGmbH	德國	儲存媒體及電子產品之買賣	731,912	731,912	-	100.00	832,852	10,657	-	"
"	VHK	香港	儲存媒體及電子產品之買賣	136,683	136,683	1,170,500	100.00	119,349	(7,326)	-	"
"	其他	其他		-	-	-	-	(5,090)	-	-	註3

投資公司名稱	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 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
	(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			
F5	VUS	美國	儲存媒體及電子產品之買賣	\$ 1,418,407	\$ 1,418,407	-	100.00	\$ 1,260,871	(\$ 100,020)	-	本公司之孫公司F5之 子公司(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	417,453	18,648	-	本公司之 孫公司(註3)
"	其他	其他		-	-	-	-	79,184	-	-	註3
中嘉	CIA	開曼群島	專業投資公司	111,185	111,185	4,692,049	13.65	94,508	17,848	-	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	41,056	14,090	26,666,625	29.96	156,047	(148,814)	-	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		-	-	-	-	46,067	-	-	註3

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

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

註3：中環股份有限公司未直接認列投資損益。

中環股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至6月30日

附表九

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	(\$ 17,372)	97.00	(\$ 16,851)	\$ 381,703	\$ -	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	(1,983)	100.00	(1,983)	120,115	-	"
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	(15)	49.00	(7)	8,071	-	"
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	(2,322)	50.00	(1,161)	(19,857)	-	"

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	\$ 3,924,318	\$ 10,675,645

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111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	91,978,038	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。