

中國電視事業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市南港區重陽路118號
電話：(02)27838308

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	10~22
(七)關係人交易	22~24
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~27
2.轉投資事業相關資訊	27~28
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	28



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

中國電視事業股份有限公司董事會 公鑒：

中國電視事業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一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。上開合併財務季報告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。

除下段所述者外，本會計師係依照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季報告整體表示查核意見。

中國電視事業股份有限公司列入上開合併財務季報告之子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為93,034千元及114,778千元，佔合併資產總額分別為2.17%及2.54%，負債總額分別為35,839千元及57,374千元，佔合併負債總額分別為0.98%及1.57%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(314)千元及(1,997)千元，分別佔合併綜合損益之0.53%及1.43%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告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會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曾明瑞 

賴麗真 

證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國一〇五年五月十一日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日及一〇四年三月三十一日

中國電視事業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

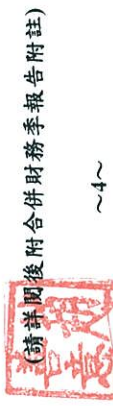
民國一〇五年三月三十一日、一〇四年三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	202,948	5	221,557	5	203,492	5
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二)及(廿二))	4,711	-	4,839	1	5,598	-
1150 應收票據淨額(附註六(五))	9,873	-	2,491	-	6,071	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	65,686	2	114,031	3	67,312	1
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	13,373	-	21,193	-	10,177	1
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	10,974	-	5,653	-	4,626	-
1210 待播節目(附註六(七))	80,850	2	98,949	2	148,682	3
130X 存貨(附註六(六))	11,825	-	12,110	-	17,476	-
1410 預付款項(附註七)	93,051	3	80,289	2	40,812	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(十一))	35,493	1	30,665	1	46,526	1
1470 其他流動資產	11,452	-	10,890	-	21,007	-
	<u>540,236</u>	<u>13</u>	<u>602,667</u>	<u>14</u>	<u>571,779</u>	<u>12</u>
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三)及(廿二))	21,918	1	21,924	-	47,976	1
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(四))	34,555	1	34,629	1	35,034	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	3,195,413	74	3,241,400	74	3,609,568	81
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	488,545	11	489,920	11	234,920	5
1915 預付設備款(附註九)	12,607	-	12,016	-	16,096	-
1980 其他金融資產-非流動(附註六(十一))	2,075	-	2,085	-	2,086	-
1990 其他非流動資產-其他	-	-	-	-	2,095	-
	<u>3,755,113</u>	<u>87</u>	<u>3,801,974</u>	<u>86</u>	<u>3,947,775</u>	<u>88</u>
資產總計	<u>\$ 4,295,349</u>	<u>100</u>	<u>4,404,641</u>	<u>100</u>	<u>4,519,554</u>	<u>100</u>
負債及權益						
負債：						
105.3.31 金額	104.12.31 金額	104.3.31 金額				
202,948	1,925,000	1,925,000	44	1,800,000	40	
46	56,237	80,251	2	81,738	2	
20,494	20,494	9,207	-	43,729	1	
112,251	112,251	132,646	3	124,017	3	
26,589	26,589	36,900	1	66,011	1	
750,000	750,000	-	-	-	-	
2,890,617	2,890,617	2,184,330	50	2,115,572	47	
-	-	750,000	17	750,000	17	
516,211	516,211	516,211	12	516,211	11	
208,905	208,905	211,201	5	228,260	5	
10,645	10,645	14,450	-	25,862	1	
13,750	13,750	13,809	-	11,892	-	
749,511	749,511	1,505,671	34	1,532,225	34	
3,640,128	3,640,128	3,690,001	84	3,647,797	81	
1,327,246	1,327,246	1,327,246	30	1,327,246	29	
2,065	2,065	2,065	-	2,420	-	
147,522	147,522	147,522	4	147,522	3	
(833,077)	(833,077)	(773,661)	(18)	(625,881)	(13)	
11,344	11,344	11,347	-	21,813	-	
-	-	-	-	(1,482)	-	
655,100	655,100	714,519	16	871,638	19	
121	121	121	-	119	-	
655,221	655,221	714,640	16	871,757	19	
\$ 4,295,349	\$ 4,295,349	4,404,641	100	4,519,554	100	



會計主管：



經理人：



董事長：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中國電視事業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$ 189,529	100	156,426	100
5000 營業成本(附註七)	224,621	119	254,582	163
營業毛損	(35,092)	(19)	(98,156)	(63)
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	13,890	7	10,303	7
6200 管理費用	33,647	18	37,773	24
	47,537	25	48,076	31
營業淨損	(82,629)	(44)	(146,232)	(94)
營業外收入及支出(附註六(廿二)及七)：				
7010 其他收入	32,456	17	14,267	9
7020 其他利益及損失	(655)	-	2,624	2
7050 財務成本	(8,588)	(4)	(8,236)	(5)
	23,213	13	8,655	6
稅前淨損	(59,416)	(31)	(137,577)	(88)
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	-	-	-	-
本期淨損	(59,416)	(31)	(137,577)	(88)
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8362 備供出售金融資產未實現評價(損)益	(3)	-	(2,258)	(1)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(3)	-	(2,258)	(1)
8300 本期其他綜合(損)益	(3)	-	(2,258)	(1)
本期綜合(損)益總額	\$ (59,419)	(31)	(139,835)	(89)
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (59,416)	(31)	(137,575)	(88)
8620 非控制權益	-	-	(2)	-
本期淨損	\$ (59,416)	(31)	(137,577)	(88)
綜合(損)益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (59,419)	(31)	(139,832)	(89)
8720 非控制權益	-	-	(3)	-
綜合(損)益總額	\$ (59,419)	(31)	(139,835)	(89)
每股虧損(附註六(十九))				
9750 基本每股虧損(元)	\$ (0.45)		(1.04)	
稀釋每股虧損(元)	\$ (0.45)		(1.04)	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中國電視事業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	資本公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	現(損)益	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,327,246	2,420	147,522	(488,306)	24,070	(1,482)	1,011,470	122	1,011,592
本期淨損	-	-	-	(137,575)	-	-	(137,575)	(2)	(137,577)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,257)	-	(2,257)	(1)	(2,258)
本期綜合損益總額	-	-	-	(137,575)	(2,257)	-	(139,832)	(3)	(139,835)
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 1,327,246	2,420	147,522	(625,881)	21,813	(1,482)	871,638	119	871,757
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,327,246	2,065	147,522	(773,661)	11,347	-	714,519	121	714,640
本期淨損	-	-	-	(59,416)	-	-	(59,416)	-	(59,416)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3)	-	(3)	-	(3)
本期綜合損益總額	-	-	-	(59,416)	(3)	-	(59,419)	-	(59,419)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,327,246	2,065	147,522	(833,077)	11,344	-	655,100	121	655,221

董事長：


經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)


會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中國電視事業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (59,416)	(137,577)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	49,902	51,097
呆帳費用提列數	-	270
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	128	55
利息費用	8,588	8,236
利息收入	(216)	(178)
出售金融資產利益	(3)	(2,730)
以成本衡量金融資產減損損失	74	54
未實現外幣兌換利益	301	(41)
收益費損項目合計	58,774	56,763
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	(7,382)	(1,094)
應收帳款	48,044	38,749
應收帳款-關係人	7,820	7,371
其他應收款	(5,322)	1,680
存貨	285	(218)
待播節目	18,099	(10,216)
預付款項	(12,762)	(9,532)
其他流動資產	(562)	(8,384)
應付票據	(280)	(8,138)
應付帳款	(24,014)	(54,482)
應付帳款-關係人	11,287	28,054
其他應付款項	(14,886)	(14,110)
其他流動負債	(10,312)	24,932
其他非流動負債	(6,101)	(6,342)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	3,914	(11,730)
調整項目合計	62,688	45,033
營運產生之現金流入(出)	3,272	(92,544)
收取之利息	217	178
支付之利息	(8,752)	(8,016)
營業活動之淨現金流出	(5,263)	(100,382)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中國電視事業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	6	2,935
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	1,415
取得不動產、廠房及設備	(5,604)	(31,936)
預付設備款增加	(2,872)	(2,971)
其他金融資產(增加)減少	(4,818)	1,282
投資活動之淨現金流出	(13,288)	(29,275)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	100,000
存入保證金增加	-	4,954
存入保證金減少	(58)	-
籌資活動之淨現金流(出)入	(58)	104,954
本期現金及約當現金減少數	(18,609)	(24,703)
期初現金及約當現金餘額	221,557	228,195
期末現金及約當現金餘額	\$ 202,948	203,492

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中國電視事業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

中國電視事業股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於民國五十七年十月二十四日。

本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營製作播映並發行電視節目、製作並播映電視廣告及國際電視節目之轉播及供應事項等。

本公司股票於民國八十八年八月九日起於台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

除下列項目及說明外，國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布及修訂但尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋，以及其對合併公司影響之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	中視文化事業股份有限公司(中視文化公司)	廣播、電視節目之策劃製作、錄音帶、錄影帶、電視影片之製作、圖書之編輯、出版、發行等文化事業	99.82 %	99.82 %	99.82 %
本公司	中視資訊科技股份有限公司(中視資訊公司)	資訊軟體服務業、電視節目製作業等	99.94 %	99.94 %	99.94 %

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,740	2,835	3,300
支票存款	49,427	62,050	54,876
活期存款	128,281	134,172	140,816
定期存款	<u>22,500</u>	<u>22,500</u>	<u>4,500</u>
現金及約當現金	<u>\$ 202,948</u>	<u>221,557</u>	<u>203,492</u>

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
持有供交易之金融資產：			
非衍生金融資產：			
基金受益憑證	<u>\$ 4,711</u>	<u>4,839</u>	<u>5,598</u>

處份損益請詳附註六(廿二)。

(三)備供出售金融資產

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
上市(櫃)投資：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ -	6	26,058
未上市(櫃)投資：			
國內非上市(櫃)公司股票	<u>21,918</u>	<u>21,918</u>	<u>21,918</u>
合 計	<u>\$ 21,918</u>	<u>21,924</u>	<u>47,976</u>

處份損益請詳附註六(廿二)。

(四)以成本衡量之金融資產

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
國內非上市(櫃)普通股	\$ 32,476	32,550	32,955
國外非上市(櫃)普通股	30	30	30
國外非上市(櫃)特別股	<u>2,049</u>	<u>2,049</u>	<u>2,049</u>
合 計	<u>\$ 34,555</u>	<u>34,629</u>	<u>35,034</u>

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據	\$ 10,055	2,673	6,253
應收帳款	73,936	122,281	75,562
其他應收款	23,275	17,954	16,920
減：備抵呆帳	<u>(20,733)</u>	<u>(20,733)</u>	<u>(20,726)</u>
	<u>\$ 86,533</u>	<u>122,175</u>	<u>78,009</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期60天以下	<u>\$ 2,011</u>	<u>-</u>	<u>2,898</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 17,103	3,630	20,733
認列應收帳款及應收票據之減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年3月31日餘額	<u>\$ 17,103</u>	<u>3,630</u>	<u>20,733</u>
104年1月1日餘額	\$ 15,619	3,630	19,249
認列應收帳款及應收票據之減損損失	<u>1,477</u>	<u>-</u>	<u>1,477</u>
104年3月31日餘額	<u>\$ 17,096</u>	<u>3,630</u>	<u>20,726</u>

合併公司對廣告託播、節目授權及專案款項之平均授信期間為45至90天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡超過365天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過365天之應收帳款認列100%備抵呆帳。對於帳齡在0天至365天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

(六)存 貨

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
勞務存貨	\$ 11,517	11,781	17,182
商 品	<u>308</u>	<u>329</u>	<u>294</u>
	<u>\$ 11,825</u>	<u>12,110</u>	<u>17,476</u>

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)待播節目－淨額

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
待播影片	\$ 67,007	75,668	108,516
待播節目	<u>13,843</u>	<u>23,281</u>	<u>40,166</u>
	<u>\$ 80,850</u>	<u>98,949</u>	<u>148,682</u>

(八)採用權益法之投資

合併公司投資於國際視聽傳播股份有限公司之持股比例超過20%採權益法評價，由於合併公司並無意圖繼續支持該公司，已於民國九十三年底認列投資損失至帳面餘額零元為止。該公司已於民國九十八年三月二十三日解散並已進入清算程序。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(九)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
帳面金額：								
民國105年1月1日	\$ 1,689,305	1,112,473	406,635	1,885	1,081	21	30,000	3,241,400
民國105年3月31日	\$ 1,689,305	1,101,285	377,158	1,778	1,034	-	24,853	3,195,413
民國104年1月1日	\$ 1,905,741	1,191,165	505,571	2,627	1,089	100	48,598	3,654,891
民國104年3月31日	\$ 1,905,741	1,179,626	477,015	2,426	1,262	80	43,418	3,609,568

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)投資性不動產

	<u>土地及改良物</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
帳面金額：			
民國105年1月1日	\$ 372,108	117,812	489,920
民國105年3月31日	\$ 372,108	116,437	488,545
民國104年1月1日	\$ 155,672	79,931	235,603
民國104年3月31日	\$ 155,672	79,248	234,920

合併公司投資性不動產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大差異。

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之投資性不動產已作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十一)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
其他金融資產—流動	\$ 35,493	30,665	46,526
其他金融資產—非流動	2,075	2,085	2,086
	<u>\$ 37,568</u>	<u>32,750</u>	<u>48,612</u>

其他金融資產—流動主要係不符合約當現金定義之定期存單，於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日金額均為28,070千元及存出保證金金額分別為7,423千元、2,595千元及18,456千元。

(十二)短期借款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 50,000	50,000	-
擔保銀行借款	1,875,000	1,875,000	1,800,000
合計	<u>\$ 1,925,000</u>	<u>1,925,000</u>	<u>1,800,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,065,000</u>	<u>1,065,000</u>	<u>480,000</u>
利率區間	<u>1.19%~1.27%</u>	<u>1.23%~1.32%</u>	<u>1.30%~1.35%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿二)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三)應付票據及帳款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應付票據—因營業而發生	\$ 46	326	52
應付票據—非因營業而發生	-	-	25
	<u>\$ 46</u>	<u>326</u>	<u>77</u>
應付帳款—因營業而發生	<u>\$ 56,237</u>	<u>80,251</u>	<u>81,738</u>

合併公司之平均賒帳期間為30至90天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 750,000	750,000	750,000
減：一年內到期部分	(750,000)	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>750,000</u>	<u>750,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.23%</u>	<u>1.30%</u>	<u>1.33%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿二)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十五)營業租賃

1.承租人租賃

營業租賃主係承租建築物及機器設備。租賃期間通常為一至三年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃標的並無優惠承購權。

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(十)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
一年內	\$ 74,654	72,110	54,904
一年至五年	139,593	153,690	156,313
五年以上	-	-	118,064
	<u>\$ 214,247</u>	<u>225,800</u>	<u>329,281</u>

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 1,182	1,758
推銷費用	75	48
管理費用	<u>114</u>	<u>180</u>
	<u>\$ 1,371</u>	<u>1,986</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 2,504	2,895
推銷費用	289	292
管理費用	<u>423</u>	<u>428</u>
	<u>\$ 3,216</u>	<u>3,615</u>

(十七)所得稅

- 1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日皆為營業虧損，估計之所得稅費用均為零元。
- 2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。
- 3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(833,077)</u>	<u>(773,661)</u>	<u>(625,881)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>97,807</u>	<u>97,807</u>	<u>94,154</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司為健全財務結構及充實營運資金，於民國九十五年五月十六日提報股東會決議通過，並經董事會於民國九十五年十二月十二日決議私募普通股86,207千股，每股發行價格為11.6元，私募總金額為1,000,000千元，該私募有價證券案以民國九十五年十二月十五日為增資基準日，並已於民國九十五年十二月二十六日經經濟部核准在案。

本公司於民國九十八年六月十九日經股東會決議減資52.4497%以彌補虧損並改善財務結構，減資後私募普通股減少45,215千股，減資基準日為民國九十八年九月二十一日，並於民國九十八年十月七日向經濟部完成變更登記。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
庫藏股票交易	\$ <u>2,065</u>	<u>2,065</u>	<u>2,420</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額一庫藏股票交易得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損及依法繳納營利事業所得稅外，應先提撥繳10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。再依實際需要依法提列特別盈餘公積後，如尚有餘額依股東會決議保存或分派之；如為分派時依下列比例分派之：

- (1) 董事、監察人酬勞金不高於1%。
- (2) 員工紅利不低於2%。
- (3) 其餘之盈餘加計前期累計未分配盈餘由董事會擬具分配案，提請股東會決議。現金股利發放比例不低於10%。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

4. 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

5.盈餘分配

本公司於民國一〇四年一月一日至三月三十一日為稅後淨損失，故無須估計員工紅利及董事、監察人酬勞。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度皆為累積虧損，故未分派員工紅利及董事、監察人酬勞，相關資訊請至公開資訊觀測站等管道查詢。

6.庫藏股

合併公司之子公司中視文化事業股份有限公司購入本公司股票，截至民國一〇四年三月三十一日為59千股，每股帳面價值25元，每股市價為11.8元。中視文化事業股份有限公司，截至民國一〇五年三月三十一日止已將本公司股票全數出售。

7.其他權益(稅後淨額)

	<u>備供出售投資</u>
民國105年1月1日	\$ 11,347
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	<u>(3)</u>
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 11,344</u>
民國104年1月1日	\$ 24,070
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(2,730)
備供出售金融資產未實現損益	<u>473</u>
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 21,813</u>

(十九)每股虧損

合併公司基本(稀釋)每股虧損之計算如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
基本(稀釋)每股虧損		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(59,416)</u>	<u>(137,575)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>132,725</u>	<u>132,666</u>
	<u>\$ (0.45)</u>	<u>(1.04)</u>

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)收入

合併公司之收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
廣告收入	\$ 122,144	107,844
專案收入	45,160	21,677
節目銷售收入	18,434	26,866
其他營業收入	<u>3,791</u>	<u>39</u>
	<u>\$ 189,529</u>	<u>156,426</u>

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於1%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司於民國一〇五年一月一日至三月三十一日為稅前淨損失，故無估列相關員工酬勞及董事、監察人酬勞。

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
租金收入		
營業租賃租金收入		
—投資性不動產	\$ 12,177	3,154
—機器設備	425	566
—棚租及房租	<u>15,330</u>	<u>7,568</u>
	<u>27,932</u>	<u>11,288</u>
利息收入		
銀行存款	122	105
其他	<u>94</u>	<u>73</u>
	<u>216</u>	<u>178</u>
其他(政府補助等)	<u>4,308</u>	<u>2,801</u>
	<u>\$ 32,456</u>	<u>14,267</u>

合併公司為執行「無線寬頻新聞採訪作業平台暨互動式手持電視播放系統示範建置計劃」(WiMAX專案)，向經濟部工業局申請補助款獲准。並已民國於九十七年十二月三十一日完成建置。合併公司取得該專案補助款金額計228,211千元，該金額已認列為遞延收入，並於相關資產之耐用年限內轉列損益。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列收益均為3,805千元。

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
外幣兌換(損)益	\$ (456)	3
持有供交易之金融資產損失	(128)	(55)
處分備供出售金融資產利益	3	2,730
以成本衡量之金融資產減損損失	(74)	(54)
	<u>\$ (655)</u>	<u>2,624</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
銀行借款利息	\$ 8,550	8,211
其他利息費用	38	24
其他財務成本	-	1
	<u>\$ 8,588</u>	<u>8,236</u>

(廿三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面 金額</u>	<u>合約現 金流量</u>	<u>要求給付或 短於一個月</u>	<u>1-3個月</u>	<u>3-12個月</u>	<u>1-5年</u>
105年3月31日						
無附息負債	\$ 185,613	185,613	112,220	25,660	47,733	-
浮動利率工具	<u>2,675,000</u>	<u>2,686,558</u>	<u>497,604</u>	<u>1,432,035</u>	<u>756,919</u>	-
	<u>\$ 2,860,613</u>	<u>2,872,171</u>	<u>609,824</u>	<u>1,457,695</u>	<u>804,652</u>	-
104年12月31日						
無附息負債	\$ 222,430	222,430	136,396	41,827	44,207	-
浮動利率工具	<u>2,675,000</u>	<u>2,689,641</u>	<u>1,627,892</u>	<u>252,000</u>	<u>57,312</u>	<u>752,437</u>
	<u>\$ 2,897,430</u>	<u>2,912,071</u>	<u>1,764,288</u>	<u>293,827</u>	<u>101,519</u>	<u>752,437</u>
104年3月31日						
無附息負債	\$ 249,562	249,562	111,979	43,283	94,300	-
浮動利率工具	<u>2,550,000</u>	<u>2,573,640</u>	<u>252,848</u>	<u>1,553,336</u>	<u>7,481</u>	<u>759,975</u>
	<u>\$ 2,799,562</u>	<u>2,823,202</u>	<u>364,827</u>	<u>1,596,619</u>	<u>101,781</u>	<u>759,975</u>

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 4,711	4,711	-	-	4,711
小計	<u>4,711</u>	<u>4,711</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,711</u>
備供出售金融資產					
國內未上市(櫃)有價證券—權益工具	21,918	-	21,918	-	21,918
以成本衡量之金融資產	<u>34,555</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>\$ 56,473</u>	<u>-</u>	<u>21,918</u>	<u>-</u>	<u>21,918</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 202,948	-	-	-	-
應收票據	9,873	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	79,059	-	-	-	-
其他應收款	<u>10,974</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>\$ 302,854</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 1,925,000	-	-	-	-
應付票據	46	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	76,731	-	-	-	-
其他應付款	74,247	-	-	-	-
一年或一營運週期內到期之長期負債	<u>750,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>\$ 2,826,024</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		104.12.31			
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 4,839	4,839	-	-	4,839
小計	<u>4,839</u>	<u>4,839</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,839</u>
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票有價證券—權益證券	6	6	-	-	6
國內未上市(櫃)有價證券—權益工具	21,918	-	21,918	-	21,918
以成本衡量之金融資產	<u>34,629</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>\$ 56,553</u>	<u>6</u>	<u>21,918</u>	<u>-</u>	<u>21,924</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 221,557	-	-	-	-
應收票據	2,491	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	135,224	-	-	-	-
其他應收款	<u>5,653</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>\$ 364,925</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

(3)各等級間的移轉

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日各等級金融資產及負債並無任何移轉。

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿五)。

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	\$ <u>2,281</u>	<u>286</u>
長期借款轉列一年或一營業週期內到期長期負債	\$ <u>750,000</u>	<u>-</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 259	4,804
加：期初應付設備款	6,657	32,183
減：期末應付設備款	<u>(1,312)</u>	<u>(5,051)</u>
	\$ <u>5,604</u>	<u>31,936</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
<u>廣告收入</u>		
其他關係人	\$ 424	483
<u>節目銷售收入</u>		
其他關係人	1,567	7,806
<u>專案收入</u>		
其他關係人	3,939	709
	<u>\$ 5,930</u>	<u>8,998</u>

合併公司與關係人間交易之價格及款項收付條件係按約定條件為之，其銷售條件與一般銷售價格無顯著不同。

2.外購節目成本

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
其他關係人	\$ <u>18,441</u>	<u>5,462</u>

合併公司與關係人間交易之價格及款項收付條件係按約定條件為之，其進貨價格與一般廠商之進貨價格無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收帳款	其他關係人	\$ 13,373	21,193	10,177
其他應收款	其他關係人	3,389	2,199	1,342
其他應收款	關聯企業	3,720	3,720	3,720
其他非流動資產-其他	關聯企業	42,244	42,244	42,244
減：備抵呆帳		(45,964)	(45,964)	(45,964)
		<u>\$ 16,762</u>	<u>23,392</u>	<u>11,519</u>

4.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
其他關係人	\$ <u>16,447</u>	<u>13,990</u>	<u>220</u>

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ 20,494	9,207	43,729
其他應付款	其他關係人	4,404	1,505	2,357
		<u>\$ 24,898</u>	<u>10,712</u>	<u>46,086</u>

6.其他流動負債—預收款項

合併公司預收關係人款項明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他關係人	\$ <u>3,127</u>	<u>6,753</u>	<u>8,355</u>

7.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ <u>4,350</u>	<u>4,350</u>	<u>4,350</u>

合併公司與關聯企業間資金借出未提供擔保品。

國際視聽公司之海外子公司較遲支付版權費予國際視聽公司，導致合併公司對國際視聽公司收款期間超過正常授信期限以上，該其他應收款自民國九十年度發生迄今，其帳齡均已逾五年以上，合併公司業已全數提列備抵呆帳4,350千元。

(三)其他關係人交易

合併公司提供房屋、攝影棚及機器設備租賃予其他關係人，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列之租金收入分別為2,754千元及1,237千元。

合併公司向其他關係人承租機器設備及停車位，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列之租金支出分別為3,031千元及1,643千元；向其他關係人承租房屋，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列之租金支出分別為2,618千元及2,938千元。

與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

(四)主要管理人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 3,965	3,028
退職後福利	81	81
	<u>\$ 4,046</u>	<u>3,109</u>

董事及其他主要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。

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
投資性不動產	銀行借款	\$ 481,144	482,499	234,920
不動產、廠房及設備	銀行借款	2,632,462	2,642,830	2,861,013
		<u>\$ 3,113,606</u>	<u>3,125,329</u>	<u>3,095,933</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司皆開立本票計100,000千元，做為銀行融資及履約之保證。

(二)截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司與設備供應商簽訂合約分別為19,559千元、20,870千元及24,733千元，已預付訂金分別為12,607千元、12,016千元及16,096千元，帳列非流動資產。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇五年四月十九日經董事會決議通過減資彌補虧損案，減資金額計620,000千元，消除股份計62,000千股，減資後股本為707,246千元；並於同一董事會決議辦理現金增資發行新股案，發行總金額預計800,000千元，每股面額為新台幣10元。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	57,860	19,753	77,613	66,464	15,532	81,996
勞健保費用	5,743	1,566	7,309	7,065	1,530	8,595
退休金費用	3,686	901	4,587	4,653	948	5,601
其他員工福利費用	1,873	748	2,621	2,267	701	2,968
折舊費用	41,377	7,150	48,527	42,953	7,461	50,414
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

投資性不動產民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之折舊費用帳列於營業外收入及支出項下，分別為1,375千元及683千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額(註三)	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註三)
													名稱	價值		
1	中視文化事業股份有限公司	國際視聽傳播股份有限公司(註四)	其他金融資產-非流動	是	4,350	4,350	4,350	-	2	-	短期資金融通	4,350	-	-	6,047	24,189

註一：資金貸與性質如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註二：個別對象資金貸與限額因短期融通資金之必要者，係依貸出資金公司淨值百分之十計算；若因業務往來者，則依雙方間業務往來計算。

註三：資金融通最高限額因短期融通資金之必要者，係依貸出資金公司淨值百分之四十計算；若因業務往來者，則依雙方間業務往來計算。

註四：國際視聽傳播股份有限公司已於民國九十八年三月二十三日解散並已進入清算程序。

2. 為他人背書保證：無。

3. 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)：

單位：新台幣千元/市價(元)

持有之公司	有價證券種類及名稱	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	持股比率	公允價值	
中國電視事業股份有限公司	股票-海景世界企業股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	4,582,290	21,918	2.21 %	21,918	註四
中國電視事業股份有限公司	股票-群和創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,878	45	4.88 %	-	註二
中國電視事業股份有限公司	股票-國際前瞻創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	79,950	800	5.00 %	-	註二
中國電視事業股份有限公司	股票-太極影音科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	774,475	5,557	1.76 %	-	註二
中國電視事業股份有限公司	股票-就業情報資訊股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	979,387	13,824	6.28 %	-	註二
中國電視事業股份有限公司	股票-新加坡豪峰基金股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	(註三)	2,079	2.02 %	-	註二
中國電視事業股份有限公司	股票-環訊創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,060,275	4,400	7.40 %	-	註二
中國電視事業股份有限公司	股票-華苓科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	254,510	1,210	2.32 %	-	註二
中國電視事業股份有限公司	股票-東捷資訊服務股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	101,250	729	0.51 %	-	註二
中國電視事業股份有限公司	股票-華文網股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	18,750	155	0.37 %	-	註二
中國電視事業股份有限公司	股票-水靈科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	459,029	2,353	3.40 %	-	註二
中國電視事業股份有限公司	股票-麗源旅行社股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	103,407	-	3.45 %	-	註二
中視文化事業股份有限公司	受益憑證(海外基金)-美林日本富蘭克林坦伯頓	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	26,420	4,711	- %	4,711	註一
中視資訊科技股份有限公司	股票-水靈科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	459,029	2,353	3.40 %	-	註二
中視資訊科技股份有限公司	股票-就業情報資訊股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	75,337	1,050	0.48 %	-	註二

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註一：係按一〇五年三月三十一日之基金淨值計算。

註二：以成本衡量之金融資產因公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註三：海外創投基金公司，持有普通股1,000股及特別股2,895股。

註四：合併公司於一〇一年一月一日(IFRSs轉換日)將原認列以成本衡量之興櫃股票計9,613千元指定為備供出售金融資產。

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者：無。

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：無。

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：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	中國電視事業股份有限公司	中視文化事業股份有限公司	1	其他流動資產	17	依合約約定條件為之	- %
0	中國電視事業股份有限公司	中視文化事業股份有限公司	1	應付帳款—關係人	37	"	- %
0	中國電視事業股份有限公司	中視文化事業股份有限公司	1	營業收入	593	"	0.31 %
0	中國電視事業股份有限公司	中視文化事業股份有限公司	1	其他收入	223	"	0.12 %
0	中國電視事業股份有限公司	中視文化事業股份有限公司	1	其他應收款	63	"	- %
0	中國電視事業股份有限公司	中視文化事業股份有限公司	1	其他流動負債	1,672	"	0.04 %
0	中國電視事業股份有限公司	中視資訊科技股份有限公司	1	其他應收款	63	"	- %
0	中國電視事業股份有限公司	中視資訊科技股份有限公司	1	其他收入	223	"	0.12 %
0	中國電視事業股份有限公司	中視資訊科技股份有限公司	1	其他流動負債	43	"	- %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三、編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
中國電視事業股份有限公司	中視文化事業股份有限公司	台灣	廣播電視節目之策劃業務	6,943	6,943	6,982,659	99.82 %	60,350	(86)	(86)	註一及二
中國電視事業股份有限公司	中視資訊科技股份有限公司	台灣	資訊軟體業	10,009	10,009	3,420,204	99.94 %	(1,666)	(227)	(227)	註一及二

中國電視事業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註一：按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、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。合併公司之應報導部門為節目銷售部門、廣告部門以及其他部門。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	節目銷售部門	廣告部門	其他部門	合計
<u>民國105年1月至3月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 19,028	167,303	3,791	190,122
部門間收入	(593)	-	-	(593)
收入總計	<u>\$ 18,435</u>	<u>167,303</u>	<u>3,791</u>	<u>189,529</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 9,045</u>	<u>(92,364)</u>	<u>23,903</u>	<u>(59,416)</u>
<u>民國104年1月至3月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 32,594	129,667	39	162,300
部門間收入	(5,728)	(146)	-	(5,874)
收入總計	<u>\$ 26,866</u>	<u>129,521</u>	<u>39</u>	<u>156,426</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 18,522</u>	<u>(165,768)</u>	<u>9,669</u>	<u>(137,577)</u>