

中國電視事業股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市南港區重陽路一一八號

電話：(〇二) 二七八三八三〇八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損益表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~30		四~二四
(五) 關係人交易	30~34		二五
(六) 質抵押資產	34		二六
(七) 重大承諾事項及或有事項	34		二七
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	35		二八
(十一) 金融商品相關資訊	35~38		二九
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38		三十
2. 轉投資事業相關資訊	38		三十
3. 大陸投資資訊	39		三十
(十三) 營運部門財務資訊	39		三一
(十四) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	39~40		三二
九、重要會計科目明細表	46~56		-

會計師查核報告

中國電視事業股份有限公司 公鑒：

中國電視事業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註九所述，中國電視事業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額分別計新台幣 224,321 仟元及 268,417 仟元及其上半年度認列之投資損失分別計新台幣 1,627 仟元及 9,880 仟元，暨財務報表附註三十附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列及揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法計價之長期投資及其相關投資損失暨轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列及揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於中國電視事業股份有限公司民國一〇一及一〇〇年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述民國一〇一及一〇〇年上半年度財務報表在所有重大方面

係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中國電視事業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

中國電視事業股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

中國電視事業股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年上半年度合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 安 惠

會計師 陳 清 祥

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 三 日

中國電視事業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 249,565	5	\$ 255,311	5	2102	短期銀行借款(附註十五及二六)	\$ 1,519,000	31	\$ 1,639,000	33
1120	應收票據—淨額(附註二、三及五)	5,621	-	10,591	-	2120	應付票據	282	-	347	-
1140	應收帳款—淨額(附註二、三及六)	136,374	3	110,623	2	2140	應付帳款	84,864	2	54,438	1
1150	應收關係人款項(附註二及二五)	15,267	-	13,757	-	2150	應付關係人款項(附註二五)	2,659	-	2,790	-
1210	存貨(附註二及七)	12,644	-	4,997	-	2170	應付費用(附註十六及二五)	123,726	3	126,003	3
1260	預付款項(附註二五)	49,646	1	17,515	1	2224	應付設備款	18,781	-	446	-
1275	待播節目—淨額(附註二、八及二五)	183,951	4	155,146	3	2260	預收款項(附註二五)	64,351	1	35,510	1
1298	其他流動資產(附註二、二三及二五)	36,623	1	28,436	1	2298	其他流動負債	3,780	-	8,875	-
11XX	流動資產合計	689,691	14	596,376	12	21XX	流動負債合計	1,817,443	37	1,867,409	38
	長期投資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	224,321	4	268,417	6	2420	長期借款(附註十七、二六及二七)	750,000	15	750,000	15
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及十)	11,694	-	18,104	-	2460	長期遞延收入(附註二及十八)	82,879	2	111,392	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十一)	82,785	2	88,809	2	24XX	長期負債合計	832,879	17	861,392	17
14XX	長期投資合計	318,800	6	375,330	8		各項準備				
	固定資產(附註二、十二、十八、二六及二七)					2510	土地增值稅準備(附註二及十二)	516,278	10	516,278	10
	成 本						其他負債				
1501	土 地	442,685	9	419,220	9	2810	應計退休金負債(附註二及十九)	232,845	5	230,054	5
1521	房屋及建築物	1,935,771	39	1,935,576	39	2820	存入保證金	3,988	-	3,978	-
1531	機器設備	981,944	20	968,911	19	28XX	其他負債合計	236,833	5	234,032	5
1551	運輸設備	1,910	-	1,910	-	2XXX	負債合計	3,403,433	69	3,479,111	70
1561	辦公設備	6,719	-	6,620	-		股本—每股面額10元，額定364,188仟股及發行132,725仟股				
1631	租賃改良	73,658	2	73,658	2	3110		1,327,246	27	1,327,246	26
1681	其他設備	168,781	3	162,975	3		資本公積				
15X1	成本合計	3,611,468	73	3,568,870	72	3220	庫藏股票交易	2,420	-	1,306	-
15X8	土地重估增值	1,167,363	24	1,167,363	23	3260	因長期股權投資而產生	509	-	509	-
15XY	成本及重估增值	4,778,831	97	4,736,233	95	32XX	資本公積合計	2,929	-	1,815	-
15X9	減：累計折舊	1,579,314	32	1,390,538	28		累積虧損				
		3,199,517	65	3,345,695	67	3350	待彌補虧損	(186,810)	(4)	(190,515)	(4)
1672	預付設備款	36,909	1	11,436	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	3,236,426	66	3,357,131	67	3420	累積換算調整數	10,744	1	10,744	-
	其他資產					3430	未認列為退休金成本之淨損失	(97,319)	(2)	(86,130)	(1)
1800	出租資產(附註二、十二、十三及二六)	323,621	7	328,593	6	3450	金融商品之未實現利益	2,600	-	13,508	-
1810	閒置資產(附註二、十二、十四及二六)	330,914	7	334,507	7	3460	未實現重估增值	448,868	9	448,868	9
1888	其他(附註二、二三及二五)	11,299	-	10,409	-	3480	庫藏股票—一〇一年59仟股，一〇〇年155仟股	(940)	-	(2,301)	-
18XX	其他資產合計	665,834	14	673,509	13	34XX	股東權益其他項目合計	363,953	8	384,689	8
						3XXX	股東權益合計	1,507,318	31	1,523,235	30
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,910,751	100	\$ 5,002,346	100		負債及股東權益總計	\$ 4,910,751	100	\$ 5,002,346	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

董事長：林聖芬

經理人：李泰臨

會計主管：陳淑雯

中國電視事業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：除每股純損為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二及二五)	\$ 639,799	100	\$ 646,744	100
5000	營業成本(附註二四及二五)	<u>570,244</u>	<u>89</u>	<u>593,715</u>	<u>91</u>
5910	營業毛利	<u>69,555</u>	<u>11</u>	<u>53,029</u>	<u>9</u>
	營業費用(附註二四及二五)				
6100	推銷費用	100,228	16	104,366	16
6200	管理費用	<u>64,771</u>	<u>10</u>	<u>69,200</u>	<u>11</u>
6000	營業費用合計	<u>164,999</u>	<u>26</u>	<u>173,566</u>	<u>27</u>
6900	營業損失	(<u>95,444</u>)	(<u>15</u>)	(<u>120,537</u>)	(<u>18</u>)
	營業外收入及利益				
7122	股利收入	46,744	8	18,769	3
7210	租金收入(附註二五)	31,395	5	27,267	4
7110	利息收入	123	-	129	-
7160	兌換淨益(附註二)	-	-	106	-
7480	其他(附註二、十八及二五)	<u>20,638</u>	<u>3</u>	<u>26,325</u>	<u>4</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>98,900</u>	<u>16</u>	<u>72,596</u>	<u>11</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二五)	14,784	3	16,196	2
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及九)	1,627	-	9,880	2
7640	金融資產評價損失(附註二及十一)	1,001	-	96	-
7560	兌換淨損(附註二)	205	-	-	-
7880	其他(附註二及二四)	<u>5,273</u>	<u>1</u>	<u>5,450</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>22,890</u>	<u>4</u>	<u>31,622</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前損失	(\$ 19,434)	(3)	(\$ 79,563)	(12)
8110 所得稅費用 (附註二)	-	-	-	-
9600 純 損	(\$ 19,434)	(3)	(\$ 79,563)	(12)
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股純損 (附註二二)				
9750 基本每股損失	(\$ 0.15)	(\$ 0.15)	(\$ 0.60)	(\$ 0.60)

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料 (附註二一及二二):

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
純 損	(\$ 19,434)	(\$ 19,434)	(\$ 77,223)	(\$ 77,223)
基本每股純損	(\$ 0.15)	(\$ 0.15)	(\$ 0.58)	(\$ 0.58)

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

董事長：林聖芬

經理人：李泰臨

會計主管：陳淑雯

中國電視事業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股		資本公積(附註二、二十及二一)			累積虧損－ 待彌補虧損 (附註二 及二十)	股 東 權 益 其 他 項 目 累 積 換 算 調 整 數 (附註二)	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 (附註二)	金 融 商 品 之 未 實 現 (損)益 (附註二 及二九)	未 實 現 重 估 增 值 (附註二 及十二)	庫 藏 股 票 (附註二 及二一)	股 東 權 益 合 計
	股 數 (仟股)	本 額	庫 藏 股 票 交 易	因 長 期 股 權 投 資 而 產 生	合 計							
一〇一年一月一日餘額	132,725	\$1,327,246	\$ 2,420	\$ 509	\$ 2,929	(\$ 167,376)	\$ 10,744	(\$ 97,319)	\$ 1,494	\$ 448,868	(\$ 940)	\$1,525,646
一〇一年上半年度純損	-	-	-	-	-	(19,434)	-	-	-	-	-	(19,434)
備供出售金融資產未實現損益 變動	-	-	-	-	-	-	-	-	1,106	-	-	1,106
一〇一年六月三十日餘額	<u>132,725</u>	<u>\$1,327,246</u>	<u>\$ 2,420</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 2,929</u>	<u>(\$ 186,810)</u>	<u>\$ 10,744</u>	<u>(\$ 97,319)</u>	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 448,868</u>	<u>(\$ 940)</u>	<u>\$1,507,318</u>
一〇〇年一月一日餘額	132,725	\$1,327,246	\$ -	\$ 509	\$ 509	(\$ 110,952)	\$ 10,744	(\$ 86,130)	\$ 22,820	\$ 448,868	(\$ 3,746)	\$1,609,359
子公司處分本公司持股之庫藏 股票影響數	-	-	1,306	-	1,306	-	-	-	431	-	1,542	3,279
本公司增加子公司持股比例之 庫藏股變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	(56)	-	(97)	(153)
一〇〇年上半年度純損	-	-	-	-	-	(79,563)	-	-	-	-	-	(79,563)
備供出售金融資產未實現損益 變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,687)	-	-	(9,687)
一〇〇年六月三十日餘額	<u>132,725</u>	<u>\$1,327,246</u>	<u>\$ 1,306</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 1,815</u>	<u>(\$ 190,515)</u>	<u>\$ 10,744</u>	<u>(\$ 86,130)</u>	<u>\$ 13,508</u>	<u>\$ 448,868</u>	<u>(\$ 2,301)</u>	<u>\$1,523,235</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

董事長：林聖芬

經理人：李泰臨

會計主管：陳淑雯

中國電視事業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
純損	(\$ 19,434)	(\$ 79,563)
折舊	97,923	101,988
金融資產評價損失	1,001	96
採權益法認列投資損失	1,627	9,880
處分固定資產淨損	-	21
支付退休金負債	(2,673)	(3,146)
長期遞延收入減少	(14,210)	(14,304)
資產及負債之淨變動		
應收票據	3,229	(541)
應收帳款	90,679	50,102
應收關係人款項	(894)	11,384
存貨	(1,933)	(3,748)
預付款項	(35,669)	10,342
待播節目	(33,608)	27,575
其他流動資產	(1,363)	(9,349)
應付票據	47	(5,527)
應付帳款	(35,653)	(37,277)
應付關係人款項	(2,084)	(4,094)
應付費用	(15,361)	(1,051)
預收款項	21,117	11,134
其他流動負債	(5,249)	1,445
營業活動之淨現金流入	<u>47,492</u>	<u>65,367</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	-	(19,432)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	3,886	30,145
購置固定資產	(20,798)	(38,917)
預付土地款退回款	13,810	-
其他資產減少	849	1,322
投資活動之淨現金流出	<u>(2,253)</u>	<u>(26,882)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	(\$ 20,000)	\$1,439,000
其他短期借款—關係人減少	-	(1,489,000)
存入保證金增加	-	291
融資活動之淨現金流出	<u>(20,000)</u>	<u>(49,709)</u>
現金淨增加(減少)	25,239	(11,224)
期初現金餘額	<u>224,326</u>	<u>266,535</u>
期末現金餘額	<u>\$ 249,565</u>	<u>\$ 255,311</u>
不影響現金流量之投資活動：		
固定資產轉列出租資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,831</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 14,842</u>	<u>\$ 17,365</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 23</u>
同時影響現金及非現金項目流量之投資活動：		
購置固定資產	\$ 29,599	\$ 2,367
應付設備款減少(增加)	<u>(8,801)</u>	<u>36,550</u>
支付現金	<u>\$ 20,798</u>	<u>\$ 38,917</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

董事長：林聖芬

經理人：李泰臨

會計主管：陳淑雯

中國電視事業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於五十七年十月二十四日，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。

本公司股票於八十八年八月九日起於台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一及一〇〇年六月底止，本公司員工人數分別為 472 人及 477 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。

重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、資產減損、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(五) 存 貨

存貨係包括物料及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基

礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算以實際投入成本為入帳基礎。

勞務存貨之成本為其生產成本，該成本主要為直接提供勞務者之人工成本及可歸屬之製造費用。勞務存貨之成本不包含預期利潤及其他無法直接歸屬之費用，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價。勞務存貨成本之計算採用個別認定法。

(六) 待播節目

待播節目係待播影片、待播節目及在製節目。待播影片、待播節目以成本為入帳，並以個別節目為基礎攤銷轉列成本。期末並以未攤銷成本與淨變現價值孰低評價。在製節目以實際投入成本為入帳基礎，並以成本與淨變現價值孰低法評價。

(七) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

投資損益之認列係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資成本減項。

收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產及遞延所得稅資產除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。

(八) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(九) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失不得迴轉。

(十) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

土地辦理重估者，除增列土地重估資產之增值金額，並將土地增值準備列入長期負債外，淨額則帳列股東權益其他項目項下。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築物，四十五至六十年；機器設備，五至八年；運輸設備，三至五年；辦公設備，三至八年；租賃改良，五至十年；其他設備，三至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上予以減除。處分之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入及利益或費用及損失。

(十一) 閒置資產

閒置未使用之固定資產，按淨公平價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失。

(十二) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、採權益法之長期股權投資及閒置資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應攤銷折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(十三) 政府補助收入

本公司取得政府之補助，其已實現部分列為當期之營業外收入及利益，其與折舊性資產有關者，則按該折舊性資產之耐用年限，依折舊費用之提列比率分期認列，其未實現者，帳列長期遞延收入。

(十四) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十五) 庫藏股票

處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積－庫藏股交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則沖抵未分配盈餘。

子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

(十六) 所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七) 收入之認列

收入於獲利過程已完成且已實現或可實現時認列，並依配合原則，將收入及其相關成本同時認列。廣告收入於播映完成認列收入，節目授權收入及新聞銷售收入係依合約之實質內容、按權責發生基礎認列收入。專案收入及其他收入則依應計基礎於服務提供或貨物所有權顯著風險移轉予客戶時認列。

營業收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十八) 重分類

一〇〇年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇一年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂為將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對於一〇〇年上半年度財務報表無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無重大影響。

四、現金

	一〇〇一年 六月三十日	一〇〇〇年 六月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 3,826	\$ 4,516
活期存款	93,988	158,779
支票存款	<u>151,751</u>	<u>92,016</u>
	<u>\$249,565</u>	<u>\$255,311</u>

五、應收票據—淨額

	一〇〇一年 六月三十日	一〇〇〇年 六月三十日
應收票據	\$ 5,803	\$ 10,773
減：備抵呆帳	<u>182</u>	<u>182</u>
	<u>\$ 5,621</u>	<u>\$ 10,591</u>

六、應收帳款－淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款	\$139,640	\$111,180
減：備抵呆帳	<u>3,266</u>	<u>557</u>
	<u>\$136,374</u>	<u>\$110,623</u>

七、存 貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
勞務存貨	\$ 12,644	\$ 4,729
商 品	<u>-</u>	<u>268</u>
	<u>\$ 12,644</u>	<u>\$ 4,997</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為28,967仟元及29,007仟元。

八、待播節目－淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
待播影片	\$213,809	\$133,910
待播節目	159,268	209,140
在製節目	<u>1,488</u>	<u>3,655</u>
	374,565	346,705
減：累計減損	<u>190,614</u>	<u>191,559</u>
	<u>\$183,951</u>	<u>\$155,146</u>

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市及上櫃公司				
中視文化事業股份有限公司	\$ 214,147	99.82	\$ 216,406	99.01
中視投資股份有限公司	6,721	99.99	45,979	99.99
中視資訊科技股份有限公司	<u>3,453</u>	99.94	<u>6,032</u>	99.94
	<u>\$ 224,321</u>		<u>\$ 268,417</u>	

依權益法認列投資收益（損失）之內容如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
中視文化事業股份有限公司	\$ 180	(\$ 3,339)
中視投資股份有限公司	(123)	(440)
中視資訊科技股份有限公司	(<u>1,684</u>)	(<u>6,101</u>)
	(<u>\$ 1,627</u>)	(<u>\$ 9,880</u>)

本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，由於本公司並無意圖繼續支持該公司，已於九十三年底認列投資損失至帳面餘額零止。該公司已於九十八年三月二十三日解散並已進入清算程序。

中視文化事業股份有限公司於一〇一年六月二十八日決議辦理減資退回股款，每股退回 10 元，以一〇一年七月十三日為減資基準日，本公司依持股比例收回被投資公司減資款 75,198 仟元。

中視投資股份有限公司於一〇〇年六月二十八日決議辦理減資退回股款，每股退回 10 元，本公司依持股比例收回被投資公司減資款 27,340 仟元。

子公司帳目已併入編製合併財務報表。

十、備供出售金融資產－非流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 11,694</u>	<u>\$ 18,104</u>

十一、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內興櫃普通股	\$ 9,613	\$ 9,613
國內非上市（櫃）普通股	68,956	73,759
國外非上市（櫃）普通股及特別股	<u>4,216</u>	<u>5,437</u>
	<u>\$ 82,785</u>	<u>\$ 88,809</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司部分以成本衡量之金融資產，因其產生重大營運危機或因其營運持續產生虧損，致股權淨值偏低，本公司經評估結果，認為投

資之價值確已減損，且回復之希望甚小，於一〇一及一〇〇年上半年度認列投資損失分別為 1,001 仟元及 96 仟元，帳列金融資產評價損失項下。

十二、固定資產

成本	一〇一一年上半年度										合計
	土地	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	土地重估增值	預付設備款	預付土地款	
期初餘額	\$ 419,220	\$ 1,935,771	\$ 979,183	\$ 1,910	\$ 6,685	\$ 73,658	\$ 167,450	\$ 1,167,363	\$ 11,436	\$ 37,275	\$ 4,799,951
本期增加	-	-	2,761	-	34	-	1,331	-	25,473	-	29,599
重分類	23,465	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,465)	-
本期減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	442,685	1,935,771	981,944	1,910	6,719	73,658	168,781	1,167,363	36,909	13,810	4,815,740
累計折舊	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期初餘額	-	769,398	551,748	480	4,475	52,316	107,256	-	-	-	1,485,673
本期增加	-	18,286	49,258	186	271	7,392	18,248	-	-	-	93,641
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	787,684	601,006	666	4,746	59,708	125,504	-	-	-	1,579,314
期末淨額	\$ 442,685	\$ 1,148,087	\$ 380,938	\$ 1,244	\$ 1,973	\$ 13,950	\$ 43,277	\$ 1,167,363	\$ 36,909	\$ -	\$ 3,236,426

成本	一〇〇一年上半年度										合計
	土地	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	土地重估增值	預付設備款	預付土地款	
期初餘額	\$ 447,502	\$ 1,976,132	\$ 968,592	\$ 1,910	\$ 6,305	\$ 73,658	\$ 161,507	\$ 1,167,363	\$ 11,436	\$ -	\$ 4,814,405
本期增加	-	417	-	-	348	-	1,602	-	-	-	2,367
重分類	(28,282)	(40,556)	-	-	-	-	-	-	-	-	(68,838)
本期減少	-	-	98	-	33	-	134	-	-	-	265
期末餘額	419,220	1,935,576	968,911	1,910	6,620	73,658	162,975	1,167,363	11,436	-	4,747,669
累計折舊	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期初餘額	-	746,350	447,290	99	3,918	37,302	71,882	-	-	-	1,306,841
本期增加	-	18,709	53,552	192	304	7,508	17,683	-	-	-	97,948
重分類	-	(14,007)	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,007)
本期減少	-	-	93	-	33	-	118	-	-	-	244
期末餘額	-	751,052	500,749	291	4,189	44,810	89,447	-	-	-	1,390,538
期末淨額	\$ 419,220	\$ 1,184,524	\$ 468,162	\$ 1,619	\$ 2,431	\$ 28,848	\$ 73,528	\$ 1,167,363	\$ 11,436	\$ -	\$ 3,357,131

本公司於八十二、九十四及九十七年依有關法令之規定，辦理土地重估價，其明細如下：

年	度	土地重估增值	提列土地增值稅準備	未實現重估增值
八十二年	原估價	\$ 1,387,187	\$ 853,825	\$ 533,362
八十三年	資本公積轉增資	-	-	(128,457)
八十四年	資本公積轉增資	-	-	(314,464)
歷年	出售沖轉	(15,250)	(12,592)	-
九十四年	調整	(289,017)	(439,727)	150,710
九十七年	調整	322,489	114,772	207,717
合計		\$ 1,405,409	\$ 516,278	\$ 448,868

上列土地重估增值 1,405,409 仟元，分別帳列於固定資產、出租資產及閒置資產項下。

十三、出租資產

成本	一〇一一年上半年度			合計
	土地	房屋及建築物	土地重估增值	
期初餘額	\$ 161,708	\$ 331,309	\$ 17,082	\$ 510,099
本期增加	-	-	-	-
期末餘額	161,708	331,309	17,082	510,099

(接次頁)

(承前頁)

	一 土	○ 地	一 房	年 屋及建築物	上 土	半 地重估增值	年 合	度 計
累計折舊								
期初餘額	\$	-	\$	110,394	\$	-	\$	110,394
本期增加		-		2,486		-		2,486
期末餘額		-		112,880		-		112,880
累計減損								
期初餘額		27,967		40,711		4,920		73,598
本期增加		-		-		-		-
期末餘額		27,967		40,711		4,920		73,598
期末淨額	\$	133,741	\$	177,718	\$	12,162	\$	323,621

	一 土	○ 地	○ 房	年 屋及建築物	上 土	半 地重估增值	年 合	度 計
成本								
期初餘額	\$	133,426	\$	290,753	\$	17,082	\$	441,261
重分類		28,282		40,556		-		68,838
期末餘額		161,708		331,309		17,082		510,099
累計折舊								
期初餘額		-		91,657		-		91,657
本期增加		-		2,244		-		2,244
重分類		-		14,007		-		14,007
期末餘額		-		107,908		-		107,908
累計減損								
期初餘額		27,967		40,711		4,920		73,598
本期增加		-		-		-		-
期末餘額		27,967		40,711		4,920		73,598
期末淨額	\$	133,741	\$	182,690	\$	12,162	\$	328,593

截至一〇一年六月三十日止，依租約未來年度可收取之租金彙總如下：

年	度	金	額
一〇一年	下半年度	\$	10,496
一〇二年			15,033
一〇三年			10,899
一〇四年			1,941
一〇五年			1,011

一〇六年度以後應支付之租金總額約為 266 仟元，按一年期定期存款年利率 1.355% 折算之現值約為 248 仟元。

十四、閒置資產

	一〇一 年 六月三十日	一〇〇 年 六月三十日
土地	\$ 51,597	\$ 51,597
土地重估增值	220,964	220,964
房屋及建築物	<u>245,991</u>	<u>245,991</u>
	518,552	518,552
減：累計折舊	<u>187,638</u>	<u>184,045</u>
	<u>\$330,914</u>	<u>\$334,507</u>

係本公司持有座落於台北市南港區重陽路 120 號之土地及建築物，因部分樓層未供營業上使用或出租，故於九十七年度將閒置樓層按帳列成本轉列至閒置資產項下。一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司上述閒置資產依淨公平價值法評估，尚無減損情形。

十五、短期銀行借款

	一〇一 年 六月三十日	一〇〇 年 六月三十日
銀行擔保借款一年利率一〇一 年 1.30%，一〇〇年 1.30%	<u>\$1,519,000</u>	<u>\$1,639,000</u>

十六、應付費用

	一〇一 年 六月三十日	一〇〇 年 六月三十日
薪資及獎金	\$ 42,690	\$ 39,951
佣金	24,103	30,761
稅捐	9,426	9,264
音樂使用費	6,229	5,977
衛星傳輸費	6,121	6,647
其他	<u>35,157</u>	<u>33,403</u>
	<u>\$123,726</u>	<u>\$126,003</u>

十七、長期借款

	<u>一年內到期</u>	<u>一年後到期</u>	<u>合 計</u>
<u>一〇一年六月三十日</u>			
擔保借款	\$ <u> -</u>	\$ <u> 750,000</u>	\$ <u> 750,000</u>
<u>一〇〇年六月三十日</u>			
擔保借款	\$ <u> -</u>	\$ <u> 750,000</u>	\$ <u> 750,000</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日銀行擔保借款於一〇四年十一月二十二日到期清償。年利率一〇一年及一〇〇年六月三十日皆為1.30%。

十八、長期遞延收入

本公司為執行「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，並已於九十七年十二月三十一日完成。截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司已取得該專案補助款金額計228,211仟元，其中屬遞延收入性質之項目如下：

	<u>一 〇 一 年 六 月 三 十 日</u>	<u>一 〇 〇 年 六 月 三 十 日</u>
專案購入機器設備及其他設備 之補助款(已扣除按該折舊耐用 年限提列之折舊費用)	\$ 69,766	\$ 89,536
軟體設備之補助款	<u>13,113</u>	<u>21,856</u>
合 計	<u>\$ 82,879</u>	<u>\$111,392</u>

一〇一及一〇〇年上半年度已認列收入金額分別為14,210仟元及14,304仟元，帳列營業外收入及利益項下。

十九、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為6,998仟元及6,835仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之十五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司確定給付制之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
期初餘額	\$ 45,331	\$ 28,940
本期提撥	10,596	10,657
本期孳息	-	72
本期支付	<u>-</u>	<u>5,320</u>
期末餘額	<u>\$ 55,927</u>	<u>\$ 34,349</u>

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
期初餘額	\$235,518	\$233,200
加：本期依確定給付退休辦法 認列之淨退休金成本	8,064	7,774
減：本期提撥員工退休基金	10,596	10,657
本期支付員工退休金	<u>141</u>	<u>263</u>
期末餘額	<u>\$232,845</u>	<u>\$230,054</u>

二十、股東權益

現金增資－私募

本公司為健全財務結構及充實營運資金，於九十五年五月十六日提報股東會決議通過，並經董事會於九十五年十二月十二日決議私募普通股 86,207 仟股，每股發行價格為 11.6 元，私募總金額為 1,000,000 仟元，該私募有價證券案以九十五年十二月十五日為增資基準日，並已於九十五年十二月二十六日經經濟部核准在案。

本公司股東常會於一〇一年六月十三日決議為因應營運資金之不足及改善財務結構，將視公司資金需求狀況辦理私募現金增資案，私募普通股以不超過 150,000 仟股為限，每股發行價格為 10 元，授權董事會於股東常會決議日起一年內一次向特定人募集資金。

資本公積

依有關法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）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。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納營利事業所得稅外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積；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：

- (一) 董事、監察人酬金不高於百分之一。
- (二) 員工紅利不低於百分之二。
- (三) 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百分之十。

本公司分配未分配盈餘時，依法令規定股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）提列特別盈餘公積，方得以分配，嗣後股東權益減項金額迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

上述盈餘分派案，應於次年度召開股東常會時予以決議承認，並於該年度入帳。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司一〇一及一〇〇年上半年度均為累積虧損，有關員工紅利及董監酬勞之資訊揭露不適用。

有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配盈餘、員工紅利及董監酬勞資訊情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、庫藏股票（普通股）

（單位：仟股）

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>一〇一年上半年度</u>				
子公司持有本公司股票自長期股權投資重分類庫藏股票	<u>59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>				
子公司持有本公司股票自長期股權投資重分類庫藏股票	<u>257</u>	<u>6</u>	<u>108</u>	<u>155</u>

子公司持有母公司股票情形如下：

一〇一年六月三十日

子公司名稱	持有股數	成本	市價
中視文化公司	59,299	<u>\$ 1,485</u>	<u>\$ 839</u>

一〇〇年六月三十日

子公司名稱	持有股數	成本	市價
中視文化公司	59,299	\$ 1,485	\$ 1,533
中視投資公司	96,000	<u>1,751</u>	<u>2,482</u>
		<u>\$ 3,236</u>	<u>\$ 4,015</u>

一〇一及一〇〇年六月底庫藏股票帳面價值分別為 940 仟元及 2,301 仟元，市價分別為 837 仟元及 4,000 仟元。

中視投資公司於一〇〇年上半年度出售持有之本公司股票 108 仟股，有關處分價款為 2,848 仟元，因而使庫藏股帳面價值減少 1,542 仟元及資本公積一庫藏股票交易增加 1,306 仟元。

本公司持有之庫藏股票證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二二、每股純損

單位：新台幣元

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股純損	(\$ 0.15)	(\$ 0.15)	(\$ 0.60)	(\$ 0.60)

計算每股虧損之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)(仟元)		股數(分母) (仟股)	每股純損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年上半年度 基本每股純損	(\$ 19,434)	(\$ 19,434)	132,666	(\$ 0.15)	(\$ 0.15)
一〇〇年上半年度 基本每股純損	(\$ 79,563)	(\$ 79,563)	132,576	(\$ 0.60)	(\$ 0.60)

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股而作為投資時，
計算擬制性基本每股虧損之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)(仟元)		股數(分母) (仟股)	每股純損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年上半年度 基本每股純損	(\$ 19,434)	(\$ 19,434)	132,725	(\$ 0.15)	(\$ 0.15)
一〇〇年上半年度 基本每股純損	(\$ 77,223)	(\$ 77,223)	132,725	(\$ 0.58)	(\$ 0.58)

二三、所得稅

(一) 帳列稅前損失按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與當年度應納稅
額之調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前損失按法定稅率計算之 所得稅利益	(\$ 3,304)	(\$ 13,526)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(7,829)	(3,875)
暫時性差異	(276)	(1,057)
虧損扣抵	11,409	18,458
當期應納所得稅	\$ -	\$ -

(二) 應收退稅款帳列其他流動資產之變動如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 61	\$ 25
以前年度退稅款	(35)	-
當期支付稅額	<u>12</u>	<u>23</u>
期末餘額	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 48</u>

(三) 淨遞延所得稅資產構成項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流動（包含於其他流動資產）		
遞延所得稅資產		
呆帳超限	\$ 17,244	\$ 16,959
存貨跌價損失	4,924	4,931
投資抵減	3,384	3,562
兌換淨損	<u>31</u>	<u>17</u>
	25,583	25,469
減：備抵評價	(25,583)	(25,469)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非流動（包含於其他資產）		
虧損扣抵	\$487,142	\$490,062
金融資產評價損失	97,863	97,500
退休金超限	25,728	25,692
資產減損損失	20,009	20,009
投資抵減	<u>-</u>	<u>3,384</u>
	630,742	636,647
減：備抵評價	(630,742)	(636,647)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 截至一〇一年六月底止，本公司得抵減以後年度課稅所得之虧損扣抵金額如下：

虧損年度	核定情形	可抵減總額	尚未抵減金額	截止年度
九十二	業經核定	\$ 76,461	\$ 76,461	一〇二年度
九十三	業經核定	254,819	254,819	一〇三年度
九十四	業經核定	373,232	373,232	一〇四年度
九十五	業經核定	633,022	633,022	一〇五年度
九十六	業經核定	222,911	222,911	一〇六年度
九十七	業經核定	597,084	597,084	一〇七年度

(接次頁)

(承前頁)

虧損年度	核定情形	可抵減總額	尚未抵減金額	截止年度
九十八	業經核定	\$ 289,582	\$ 289,582	一〇八年度
九十九	業經核定	345,797	345,797	一〇九年度
一〇〇	尚未核定	52,265	52,265	一一〇年度
一〇一	尚未核定	20,368	20,368	一一一年度
		<u>\$ 2,865,541</u>	<u>\$ 2,865,541</u>	

截至一〇一年六月底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級 條例	機器設備	<u>\$ 3,384</u>	<u>\$ 3,384</u>	一〇一年

(五) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 91,795</u>	<u>\$ 81,698</u>

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是若無盈餘可供分配，本公司之股東可扣抵稅額，將累積至未來年度分配盈餘時，再用以計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

一〇一年及一〇〇年六月三十日止中未有屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、用人及折舊費用

	一〇一年 上半年	一〇〇年 上半年
	營業成本	營業費用
		營業外費用 及損失
		合計
用人費用		
薪資費用	\$ 125,517	\$ 35,620
勞健保費用	12,285	2,720
退休金費用	12,489	2,573
其他用人費用	4,418	1,755
	<u>\$ 154,709</u>	<u>\$ 42,668</u>
折舊費用	<u>\$ 79,757</u>	<u>\$ 13,884</u>
		營業外費用 及損失
		合計
		<u>\$ -</u>
		<u>\$ 197,377</u>
		<u>\$ 4,282</u>
		<u>\$ 97,923</u>

	一 〇 〇 年		上 半 年 度	
	營 業 成 本	營 業 費 用	營 業 外 費 用 及 損 失	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 122,835	\$ 35,986	\$ -	\$ 158,821
勞健保費用	11,720	2,749	-	14,469
退休金費用	12,010	2,599	-	14,609
其他用人費用	4,342	1,803	-	6,145
	<u>\$ 150,907</u>	<u>\$ 43,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,044</u>
折舊費用	<u>\$ 81,580</u>	<u>\$ 16,368</u>	<u>\$ 4,040</u>	<u>\$ 101,988</u>

二五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
旺旺食品股份有限公司 (旺旺食品公司)	本公司之最終母公司
神旺投資股份有限公司 (神旺投資公司)	本公司之母公司
中視文化事業股份有限公司 (中視文化公司)	本公司採權益法評價之被投資公司
中視資訊科技股份有限公司 (中視資訊公司)	本公司採權益法評價之被投資公司
中視投資股份有限公司 (中視投資公司)	本公司採權益法評價之被投資公司
國際視聽傳播股份有限公司 (國際視聽公司)	本公司採權益法評價之被投資公司 (已於九十八年三月二十三日解散)
中國電視事業股份有限公司職工福利委員會 (中視福委會)	本公司之職工福利委員會
旺旺建設股份有限公司 (旺旺建設公司)	母公司董事長與該公司董事為同一人
中國時報文化事業股份有限公司 (中國時報公司)	母公司董事長與該公司董事長為同一人
工商財經數位股份有限公司 (工商財經公司)	母公司董事長與該公司董事長為同一人
時報資訊股份有限公司 (時報資訊公司)	最終母公司董事長與該公司董事長為同一人
宜蘭食品工業股份有限公司 (宜蘭食品公司)	最終母公司董事長與該公司董事長為同一人
中國時報旅行社股份有限公司 (中時旅行社公司)	最終母公司董事長與該公司董事長為同一人

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
時報國際廣告股份有限公司 (時報國際廣告公司)	最終母公司董事長與該公司董事長為同一人
時藝多媒體傳播股份有限公司 (時藝多媒體公司)	最終母公司董事長與該公司董事長為同一人
神旺大飯店股份有限公司 (神旺大飯店公司)	最終母公司董事長與該公司董事長為同一人
中天電視股份有限公司 (中天電視公司)	母公司法人董事代表與該公司董事長為同一人
寶立旺國際媒體廣告股份有限公司 (寶立旺公司)	母公司法人董事代表與該公司董事長為同一人
時報周刊股份有限公司 (時報周刊公司)	母公司法人董事代表與該公司法人董事代表為同一人
旺旺友聯產物保險股份有限公司 (旺旺友聯公司)	母公司法人董事代表與該公司法人董事代表為同一人
旺家貿易股份有限公司 (旺家貿易公司)	最終母公司董事長與該公司法人董事代表為同一人
旺旺中時文化傳媒 (北京) 有限公司 (旺旺中時傳媒公司)	本公司與該公司為實質關係人
英屬維京群島商旺普貿易有限公司台灣分公司 (旺普貿易公司)	本公司與該公司為實質關係人

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	估各該	估各該
	金 額 科目 %	金 額 科目 %
<u>上半年度</u>		
1. 營業收入		
中視文化公司	\$ 26,190 4	\$ 47,664 7
中天電視公司	4,827 1	3,201 1
寶立旺公司	190 -	3,050 -
其 他	4,923 1	7,085 1
	<u>\$ 36,130</u> <u>6</u>	<u>\$ 61,000</u> <u>9</u>
2. 營業成本		
中國時報公司	\$ 6,512 1	\$ 6,020 1
中天電視公司	3,813 1	5,008 1
時報資訊公司	1,300 -	- -
旺旺友聯公司	833 -	902 -
其 他	181 -	267 -
	<u>\$ 12,639</u> <u>2</u>	<u>\$ 12,197</u> <u>2</u>

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	估	各該	金	額	估	各該
			科目	%			科目	%
3. 營業費用—租金支出								
中國時報公司	\$	1,419		64	\$	1,761		57
中天電視公司		<u>678</u>		<u>30</u>		<u>691</u>		<u>23</u>
	\$	<u>2,097</u>		<u>94</u>	\$	<u>2,452</u>		<u>80</u>
4. 營業費用—其他								
中國時報公司	\$	2,684		2	\$	1,931		1
旺旺友聯公司		622		1		724		1
旺家貿易公司		566		-		22		-
中天電視公司		457		-		688		-
中時旅行社公司		72		-		623		-
其他		<u>19</u>		<u>-</u>		<u>29</u>		<u>-</u>
	\$	<u>4,420</u>		<u>3</u>	\$	<u>4,017</u>		<u>2</u>
5. 租金收入								
中天電視公司	\$	19,680		63	\$	14,303		53
其他		<u>710</u>		<u>2</u>		<u>711</u>		<u>2</u>
	\$	<u>20,390</u>		<u>65</u>	\$	<u>15,014</u>		<u>55</u>
6. 什項收入								
中視資訊公司	\$	1,551		8	\$	1,560		6
中視文化公司		1,112		5		1,112		4
中天電視公司		983		5		1,046		4
其他		<u>95</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
	\$	<u>3,741</u>		<u>18</u>	\$	<u>3,718</u>		<u>14</u>
六月底								
7. 應收關係人款項								
中視文化公司	\$	9,089		60	\$	9,300		68
中天電視公司		2,594		17		163		1
旺旺中時傳媒公司		1,491		10		468		3
時報國際廣告公司		1,319		9		998		7
寶立旺公司		63		-		1,523		11
其他		<u>711</u>		<u>4</u>		<u>1,305</u>		<u>10</u>
	\$	<u>15,267</u>		<u>100</u>	\$	<u>13,757</u>		<u>100</u>
8. 其他應收款（包含其他流動資產項下）								
中天電視公司	\$	11,156		30	\$	2,633		9
國際視聽公司		3,720		10		3,720		13
中視投資公司		3,646		10		-		-
中視文化公司		295		1		497		2
其他		<u>370</u>		<u>1</u>		<u>275</u>		<u>1</u>
		19,187		52		7,125		25
減：備抵呆帳	(<u>3,720</u>)	(<u>10</u>)	(<u>3,720</u>)	(<u>13</u>)
	\$	<u>15,467</u>		<u>42</u>	\$	<u>3,405</u>		<u>12</u>

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，上述應收國際視聽公司之帳款，因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，導致本公司對國際視聽公司收款期間超過正常授信期限以上，上述應收帳款自九十年年度發生迄今，其帳齡均已逾五年以上，本公司業已全數提列備抵呆帳。

	一〇一年	佔各該科目%	一〇〇年	佔各該科目%
	金額		金額	
9. 預付款項				
旺旺友聯公司	\$ 317	1	\$ 514	3
中天電視公司	64	-	64	-
中時旅行社公司	35	-	-	-
其他	8	-	1	-
	<u>\$ 424</u>	<u>1</u>	<u>\$ 579</u>	<u>3</u>
10. 應付關係人款項				
中國時報公司	\$ 1,578	59	\$ 1,339	48
時報資訊公司	527	20	-	-
中天電視公司	383	14	551	20
中視文化公司	98	4	713	25
其他	73	3	187	7
	<u>\$ 2,659</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,790</u>	<u>100</u>
11. 應付費用				
中國時報公司	\$ 611	1	\$ 1,819	2
旺家貿易公司	544	-	-	-
旺旺友聯公司	330	-	330	-
中天電視公司	213	-	240	-
其他	5	-	135	-
	<u>\$ 1,703</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,524</u>	<u>2</u>
12. 預收款項				
中視文化公司	\$ 18,122	28	\$ 909	2
中天電視公司	5,514	9	9,189	26
其他	-	-	18	-
	<u>\$ 23,636</u>	<u>37</u>	<u>\$ 10,116</u>	<u>28</u>

13. 資金借入

本公司與關係人借入資金情況如下：

	一〇〇年	上半年	半年度
應付關係人款項	最高餘額	期末餘額	年利率 利息費用
旺旺建設公司	<u>\$1,489,000</u>	<u>\$ -</u>	1.30-1.47% <u>\$ 6,088</u>

本公司與關係人間資金借入未提供擔保品。

14. 資金借出（帳列其他資產項下）

關係人名稱	一〇	一	年	上	半	年	度
	最高餘額	期	末	餘	額	年	利
中視福委會	\$ 87,061	\$	85,761	-		\$	-

關係人名稱	一〇	〇	年	上	半	年	度
	最高餘額	期	末	餘	額	年	利
中視福委會	\$ 90,200	\$	88,900	-		\$	-

本公司與關係人間資金借出未提供擔保品。

依本公司員工互助辦法（該辦法已於九十五年十二月二十一日正式廢止），凡員工奉准退休、資遣、離職等，得依其年資給予互助金，而互助業務係由中視福委會負責處理，故本公司暫時墊借款項予中視福委會。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司經評估結果，已對上述內部往來提列備抵呆帳分別計 85,761 仟元及 88,900 仟元。

本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。

二六、質抵押資產

本公司下列資產經提供作為短期銀行借款、長期借款或履約保證之擔保品：

	一〇	一	年	一〇	〇	年
	六	月	三	十	日	六
	月	三	十	日	六	月
固定資產	\$	2,578,973		\$	2,578,460	
出租資產		277,447			247,073	
閒置資產		321,361			324,849	
	\$	<u>3,177,781</u>		\$	<u>3,150,382</u>	

二七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至一〇一年六月三十日止，本公司已開立本票計 100,000 仟元，做為銀行融資及履約之保證。

(二) 本公司與設備供應商簽訂合約計 80,855 仟元，截至一〇一年六月三十日已預付訂金 36,909 仟元，帳列預付設備款。

二八、其 他

依據行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960001065 號函指示，本公司資金貸予職工福利委員會，已違反公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則之規定，要求訂定具體計劃確實改善。

本公司已於九十五年度修訂資金貸與及背書保證處理準則以符合規範，而職工福利委員會業已訂定償債計劃，另金管會分別於九十六年五月二十八日及九十六年六月二十九日再次來函，要求將改善計畫提報董事會並再提出具體之加速改善計畫，本公司經與職工福利委員會多次協商，就其償債能力之最大極限盡力償還借款，經本公司盡力追討，職工福利委員會已於一〇一及一〇〇年上半年度皆償還 1,300 仟元。截至一〇一年六月三十日止，已償還 14,239 仟元。

二九、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產－非流動	\$ 11,694	\$ 11,694	\$ 18,104	\$ 18,104
以成本衡量之金融資產－非流動	82,785	-	88,809	-
存出保證金（帳列其他流動資產及其他資產－其他項下）	18,257	18,257	16,468	16,468
<u>負 債</u>				
短期銀行借款	1,519,000	1,519,000	1,639,000	1,639,000
長期借款	750,000	750,000	750,000	750,000
存入保證金	3,988	3,988	3,978	3,978

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據－淨額、應收帳款－淨額、應收關係人款項、應付票據、應付帳款及應付關係人款項等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金

融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，所使用之折現率一〇一及一〇〇年上半年度皆為 1.30%。
5. 存出保證金及存入保證金係預估其未來收付價值與帳面價值相當，因是以帳面價值為公平價值。

(二) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者

資 產	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
備供出售金融資產—非流動	\$ 11,694	\$ 18,104

(三) 利率變動之金融資產及金融負債如下：

利率變動風險	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	
	金 融 資 產	金 融 負 債	金 融 資 產	金 融 負 債
公平價值風險	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
現金流量風險	93,988	2,269,000	158,779	2,389,000

(四) 一〇一及一〇〇年上半年度金融資產未實現損益之變動組成項目如下：

一〇一年上半年度	備 供 出 售	長 期 股 權	庫 藏 股 認 列	合 計
	金 融 資 產	投 資 依 持 股 比 例 認 列		
期初餘額	\$ 2,024	\$ 12	(\$ 542)	\$ 1,494
直接認列為股東權益調整項目	596	510	-	1,106
期末餘額	\$ 2,620	\$ 522	(\$ 542)	\$ 2,600

(接次頁)

(承前頁)

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	庫 藏 股 認 列	合 計
一〇〇年上半年度				
期初餘額	\$ 15,139	\$ 8,976	(\$ 1,295)	\$ 22,820
子公司處分本公司 持股之庫藏股票 影響數	-	-	431	431
本公司增加子公司 持股比例之庫藏 股變動影響數	-	-	(56)	(56)
直接認列為股東權 益調整項目	(6,109)	(3,578)	-	(9,687)
期末餘額	<u>\$ 9,030</u>	<u>\$ 5,398</u>	<u>(\$ 920)</u>	<u>\$ 13,508</u>

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有之各種金融商品，主要係國內上市（櫃）股票、國內興櫃股票、國內非上市（櫃）股票及國外非上市（櫃）股票，受市場價格變動之影響。

2. 信用風險

係評估本公司因交易對方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日之應收帳款集中於前四大對象，佔本公司應收帳款總額分別約為 41% 及 43%。

3. 流動性風險

本公司投資於以成本衡量之金融資產及權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。本公司投資之備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億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一億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：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. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：附表三。
10. 被投資公司從事衍生性金融商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項：無。

三一、營運部門財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司已於合併報表中依該公報之規定揭露部門別資訊。

三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：除匯率外，餘係仟元

	一	○	一	年	六	月	三	十	日
	外	幣	匯	率	新	台	幣		
<u>金 融 資 產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$	208			29.88		\$	6,208	
歐 元		27			37.56			1,015	
人 民 幣		119			4.70			562	
日 圓		1,794			0.38			673	
港 幣		43			3.85			165	
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金		138			30.53			4,216	
<u>金 融 負 債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金		150			29.88			4,500	

	一	〇	〇	年	六	月	三	十	日
	外	幣	匯	率	新	台	幣		
<u>金 融 資 產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$	246			28.73		\$	7,058	
歐 元		28			41.63			1,162	
人 民 幣		202			4.47			901	
日 圓		2,072			0.36			740	
港 幣		43			3.69			158	
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金		178			30.53			5,437	
<u>金 融 負 債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金		79			28.73			2,279	

中國電視事業股份有限公司及轉投資事業

資金貸與他人

民國一〇一年上半年度

附表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註三)	期末餘額	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	中國電視公司	中國電視公司職 工福利委員會	其他資產— 其他	\$ 87,061	\$ 85,761	-	2.	\$ -	避免互助會資金 不足給付員工 離職互助金	\$ 85,761	-	\$ -	\$150,732	\$602,927
2	中視文化公司	國際視聽公司 (註四)	其他資產— 其他	4,350	4,350	-	2.	-	短期資金融通	4,350	-	-	21,522	86,090

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：國際視聽公司已於九十八年三月二十三日解散並已進入清算程序。

中國電視事業股份有限公司及轉投資事業

期末持有有價證券明細表

民國一〇一年六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

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 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值	
中國電視事業股份有限公司	股票							
	中視文化事業股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	21,485,105	\$ 214,147	99.82	\$ 214,995	註一
	中視投資股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	520,768	6,721	99.99	6,721	註一
	中視資訊科技股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,420,204	3,453	99.94	6,266	註一
	股票							
	鈺德科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	2,063,648	11,205	-	11,205	註二
	勝麗國際股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	167,389	489	-	489	註二
	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	2,916,667	27,650	4.17	-	註四
	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	1,066,000	10,660	5.00	-	註四
	海景世界企業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,806,599	9,613	2.21	-	註四
	德隆創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,058,823	9,500	14.71	-	註四
	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	1,288,000	6,942	2.48	-	註四
	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	527,362	7,202	3.38	-	註四
	新加坡豪峰基金有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	(註五)	4,216	2.02	-	註四
	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	5,344	7.40	-	註四
	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	-	註四
	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	50,625	365	0.25	-	註四
	華文網股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	9,375	83	0.19	-	註四
	晟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	-	註四
力太電子股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	8,596	-	0.07	-	註四	

(接次頁)

(承前頁)

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 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值	
中視文化事業股份有限公司	股票							
	光寶科技股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	38,061	\$ 1,420	-	\$ 1,420	註二
	台灣積體電路股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,128	498	-	498	註二
	神達電腦股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	937	9	-	9	註二
	受益憑證(基金)							
	匯豐富泰二號債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,713,336	25,137	-	25,137	註三
	匯豐安富平衡基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	890,575	17,206	-	17,206	註三
	受益憑證(海外基金)							
	美林日本富蘭克林坦伯頓	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	26,420	5,408	-	5,408	註三
	受益憑證(基金)							
	匯豐龍騰電子股票基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	135,796	3,043	-	3,043	註三
	股票							
	鈺德科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	1,186,439	6,442	0.54	6,442	註二
銖德科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	499,955	2,125	0.02	2,125	註二	
勝麗國際股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	22,609	66	0.11	66	註二	
中國電視事業股份有限公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	59,299	839	0.04	839	註二	
中視投資股份有限公司	母公司之子公司	以成本衡量之金融資產—非流動	2	-	-	-	註四	
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	435,511	2,353	3.86	-	註四
	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	-	註四
中視投資股份有限公司	母公司之子公司	以成本衡量之金融資產—非流動	2	-	-	-	註四	
中視投資股份有限公司	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	452,025	6,300	2.90	-	註四
水靈科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	435,511	2,353	3.86	-	註四	

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值	
中視投資股份有限公司	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	50,625	\$ 365	0.25	\$ -	註四
	華文網股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	9,375	82	0.19	-	註四

註一：係按未經會計師查核一〇一年上半年度財務報表計算。

註二：按一〇一年六月三十日收盤價。

註三：係按一〇一年六月三十日之基金淨值計算。

註四：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。

註五：海外創投基金公司，持有普通股 1,000 股及特別股 3,595 股。

中國電視事業股份有限公司及轉投資事業
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國一〇一年上半年度

附表三

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期利益(損失)	本期認列之 投資利益(損失)	備註
				一〇一年 六月三十日	一〇〇年 十二月三十一日	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
中國電視公司	中視文化事業股份有限公司	台灣	廣播電視節目之策劃業	\$ 89,084	\$ 89,084	21,485	99.82	\$ 214,147	\$ 180	\$ 180	註一
	中視投資股份有限公司	台灣	一般投資業	5,208	5,208	521	99.99	6,721	(123)	(123)	註一
	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	99.94	3,453	(2,623)	(1,684)	註一
	國際視聽傳播股份有限公司	台灣	視聽資料銷售業	26,990	26,990	-	-	-	-	-	註二

註一：按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註二：國際視聽公司已於九十八年三月二十三日解散並已進入清算程序。

中國電視事業股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年六月三十日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金及週轉金（註一）		\$	3,826
支票存款			151,751
活期存款（註二）			<u>93,988</u>
合 計			<u>\$249,565</u>

註一：包含美元 4,672.76 元、日幣 911,698 元、港幣 42,872.5 元、新加坡幣 205 元、歐元 1,250 元及人民幣 119,444.3 元。

註二：包含美元 197,094.86 元、日幣 882,261 元及歐元 25,779.1 元。

註三：兌換匯率為 USD1 = TWD\$29.88，JPY1 = TWD\$0.3754，EUR1 = TWD\$37.56，RMB1 = TWD\$4.701，SGD1 = TWD\$23.52，HK1 = TWD\$3.853。

中國電視事業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
香港商群邑有限公司台灣分公司	\$ 23,214
新竹市政府	19,410
凱絡媒體服務股份有限公司	17,843
貝立德股份有限公司	15,509
香港商陽獅銳奇媒體股份有限公司台灣分公司	10,513
其他（註）	<u>53,151</u>
	139,640
減：備抵呆帳	<u>3,266</u>
	<u>\$136,374</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

中國電視事業股份有限公司

待播節目明細表

民國一〇一年六月三十日

表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
待播影片		\$213,809	
待播節目		159,268	
在製節目		<u>1,488</u>	
		374,565	
減：累計減損		<u>190,614</u>	
合 計		<u>\$183,951</u>	

註：上述待播節目均無提供擔保或抵押之情形。

中國電視事業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年上半年度

表四

單位：新台幣仟元

	期 初		本 期 增 減 (註 三)		變 動		期 末		股 權 淨 值 (註 一)	
	股 數 (仟 股)	餘 額	股 數 (仟 股)	金 額	採 權 益 法 認 列 之 投 資 利 益 (損 失)	金 融 商 品 未 實 現 損 益	股 數 (仟 股)	持 股 %		
採權益法之長期股權投資										
中視文化事業股份有限公司	21,485	\$ 213,457	-	\$ -	\$ 180	\$ 510	21,485	99.82	\$ 214,147	\$ 214,995
中視投資股份有限公司	521	10,490	-	(3,646)	(123)	-	521	99.99	6,721	6,721
中視資訊科技股份有限公司	3,420	5,137	-	-	(1,684)	-	3,420	99.94	3,453	6,266
國際視聽傳播股份有限公司 (註二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計		\$ 229,084		(\$ 3,646)	(\$ 1,627)	\$ 510			\$ 224,321	\$ 227,982

註一：上述採權益法之長期股權投資之投資損益及股權淨值，除國際視聽傳播股份有限公司因本公司並無意圖繼續支持該公司，已於九十三年底認列投資損失至帳面餘額零止，餘係按未經會計師查核之一〇一年上半年度財務報表計算。

註二：國際視聽公司已於九十八年三月二十三日解散並已進入清算程序。

註三：本期減少係被投資公司發放現金股利。

註四：本期長期投資並無任何提供質押或擔保之情事。

中國電視事業股份有限公司
 備供出售金融資產－非流動明細表
 民國一〇一年六月三十日

表五

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數	取 得 成 本	公 平 價 值	總 額
股 票				
鈺德科技股份有限公司	2,063,648	\$ 8,544	5.43	\$ 11,205
勝麗國際科技股份有限 公司	167,389	<u>530</u>	2.92	<u>489</u>
合 計		<u>\$ 9,074</u>		<u>\$ 11,694</u>

中國電視事業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年上半年度

表六

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 股 數	餘 額 金	額	本 期 減 少 數	(註 二) 金	額	本 期 認 列 減 損 (註 三)	期 末 股 數	餘 額 金	額	提供擔保或 質押情形
國內興櫃普通股											
海景世界企業股份有限公司	4,806,599	\$ 9,613		-	\$ -		\$ -	4,806,599	\$ 9,613		無
國內非上市櫃普通股											
群和創業投資股份有限公司	2,916,667	27,650		-	-		-	2,916,667	27,650		無
國際前瞻創業投資股份有限公司	1,332,500	13,325		266,500	2,665		-	1,066,000	10,660		無
德隆創業投資股份有限公司	3,058,823	9,500		-	-		-	3,058,823	9,500		無
太極影音科技股份有限公司	1,288,000	7,901		-	-		959	1,288,000	6,942		無
就業情報資訊股份有限公司	527,362	7,202		-	-		-	527,362	7,202		無
環訊創業投資股份有限公司	1,060,275	5,386		-	-		42	1,060,275	5,344		無
華苓科技股份有限公司	254,510	1,210		-	-		-	254,510	1,210		無
東捷資訊服務股份有限公司	50,625	365		-	-		-	50,625	365		無
華文網股份有限公司	9,375	83		-	-		-	9,375	83		無
晟源旅行社股份有限公司	103,407	-		-	-		-	103,407	-		無
力太電子股份有限公司	8,596	-		-	-		-	8,596	-		無
		<u>72,622</u>			<u>2,665</u>		<u>1,001</u>		<u>68,956</u>		
國外非上市櫃普通股及特別股											
新加坡豪峰基金有限公司	註一	5,437			1,221		-	註一	4,216		無
合計		<u>\$ 87,672</u>			<u>\$ 3,886</u>		<u>\$ 1,001</u>		<u>\$ 82,785</u>		

註一：普通股 1,000 股，特別股原係 3,995 股，減資後為 3,595 股。

註二：係減資退回股款。

註三：係投資之價值減損認列之金融資產評價損失。

中國電視事業股份有限公司

短期銀行借款明細表

民國一〇一年六月三十日

表七

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	期 末 餘 額	契 約 期 限	年 利 率 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行擔保借款					
第一商業銀行信義分行	\$ 239,000	101.06.29-101.07.27	1.30	\$ 410,000	土 地
彰化銀行台北分行	<u>1,280,000</u>	101.04.13-101.07.12	1.30	<u>1,500,000</u>	土地、建築物
	<u>\$ 1,519,000</u>			<u>\$ 1,910,000</u>	

中國電視事業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

表八

單位：新台幣仟元

債權人	摘要 (償還辦法)	契約期間	年利率(%)	一年內到期	一年以上到期	合計	抵押或擔保
擔保借款 合作金庫銀行士林分行	長期擔保借款 750,000 仟元，自借款日九十九年十一月二十二日起，按月付息，到期償還。	99.11.22-104.11.22	1.30	\$ -	\$ 750,000	\$ 750,000	土地、建築物

中國電視事業股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇一年上半年度

表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
廣告收入	\$467,473
專案收入	116,672
節目銷售收入	57,406
其他營業收入（註）	<u>6,942</u>
	648,493
減：銷貨折讓及退回	<u>8,694</u>
	<u>\$639,799</u>

註：各項目金額皆未超過本科目金額之百分之五。

中國電視事業股份有限公司
營業成本明細表
民國一〇一年上半年度

表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
直接成本			
	節目製作費用	\$181,972	
	新聞製作費用	39,814	
	其他營業成本	<u>65,715</u>	
			<u>287,501</u>
間接成本			
	薪資支出	125,517	
	退休金	12,489	
	折舊	79,757	
	保險費	13,792	
	其他費用（註）	<u>51,188</u>	
			<u>282,743</u>
			<u>\$570,244</u>

註：各項目金額皆未超過本科目金額之百分之五。

中國電視事業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年上半年度

表十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
佣金支出	\$ 71,535	\$ -	\$ 71,535
薪 資	19,787	15,833	35,620
折 舊	1,206	12,678	13,884
稅 捐	-	9,731	9,731
其他費用（註）	<u>7,700</u>	<u>26,529</u>	<u>34,229</u>
	<u>\$ 100,228</u>	<u>\$ 64,771</u>	<u>\$ 164,999</u>

註：各項目金額皆未超過本科目金額之百分之五。