

富邦媒體科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國107及106年第2季

地址：台北市內湖區洲子街96號4F

電話：(02)21626688

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	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	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~24		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24		五
(六) 重要會計科目之說明	24~48		六~三十
(七) 關係人交易	48~54		三一
(八) 質押之資產	54		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54		三三
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	55~57		三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	57, 59~64		三五
2. 轉投資事業相關資訊	57, 65		三五
3. 大陸投資資訊	57~59, 66		三五
(十四) 部門資訊	58		三六

會計師核閱報告

富邦媒體科技股份有限公司 公鑒：

前 言

富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之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

本會計師係依照審計準則公報第 65 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。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 俐 雯



郭俐雯

會計師 林 文 欽



林文欽

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 107 年 7 月 20 日

富邦煤業科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年 6 月 30 日暨民國 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年6月30日 (經核閱)		106年12月31日 (經查核)		106年6月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六及三一)	\$ 1,736,381	17	\$ 2,701,070	23	\$ 2,368,565	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及三一)	131,527	1	-	-	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註八)	14,291	-	-	-	-	-
1125	備供出售金融資產—流動(附註九及三一)	-	-	874,075	7	792,994	8
1170	應收帳款淨額(附註十一)	23,783	-	24,480	-	23,997	-
1180	應收帳款—關係人(附註三一)	10,407	-	5,729	-	6,998	-
1200	其他應收款淨額(附註十一)	521,720	5	703,009	6	440,487	5
1210	其他應收款—關係人(附註三一)	158,031	2	233,098	2	109,480	1
130X	存貨(附註十二)	1,477,526	14	1,036,560	9	486,421	5
1410	預付款項(附註三一)	78,329	1	34,022	-	39,371	1
1476	其他金融資產—流動(附註十三、三一及三二)	108,663	1	52,943	1	136,976	1
1479	其他流動資產(附註十七)	21,862	-	18,846	-	17,388	-
1481	待退回產品權利—流動(附註十七)	79,829	1	-	-	-	-
11XX	流動資產總計	4,362,349	42	5,683,832	48	4,422,677	46
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八)	51,984	1	-	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十)	-	-	53,820	-	60,000	1
1550	採用權益法之投資(附註十五)	1,257,002	12	1,300,576	11	1,327,197	14
1600	不動產、廠房及設備(附註十六及三一)	4,529,455	43	4,565,326	39	3,672,360	38
1780	無形資產	98,224	1	63,356	1	25,397	-
1840	遞延所得稅資產	51,302	-	19,292	-	15,900	-
1920	存出保證金(附註三一)	68,522	1	57,539	1	55,206	1
1980	其他金融資產—非流動(附註十三及三二)	17,653	-	34,153	-	34,153	-
15XX	非流動資產總計	6,074,142	58	6,094,062	52	5,190,213	54
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,436,491	100	\$ 11,777,894	100	\$ 9,612,890	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八、三一及三二)	\$ 63,055	1	\$ 62,318	1	\$ 60,922	1
2130	合約負債—流動(附註二十)	78,144	1	-	-	-	-
2170	應付帳款(附註十九)	3,406,124	32	3,688,973	31	2,789,733	29
2180	應付帳款—關係人(附註三一)	126,563	1	6,516	-	54,779	1
2200	其他應付款(附註二十)	334,797	3	1,112,225	9	471,038	5
2220	其他應付款項—關係人(附註三一)	64,986	1	142,504	1	81,041	1
2230	本期所得稅負債	96,256	1	136,947	1	123,830	1
2310	預收款項(附註二十)	-	-	63,050	1	57,355	1
2365	退款負債—流動(附註二十)	95,040	1	-	-	-	-
2399	其他流動負債(附註二十)	434,744	4	431,374	4	445,915	4
21XX	流動負債總計	4,699,709	45	5,643,907	48	4,084,613	43
	非流動負債						
2550	負債準備—非流動	13,773	-	13,773	-	13,773	-
2570	遞延所得稅負債	5,665	-	4,976	-	5,887	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註二一)	2,919	-	3,607	-	4,635	-
2645	存入保證金(附註二二)	250,653	3	244,118	2	235,129	2
25XX	非流動負債總計	273,010	3	266,474	2	259,424	2
2XXX	負債總計	4,972,719	48	5,910,381	50	4,344,037	45
	歸屬於母公司業主之權益(附註二三)						
3110	普通股股本	1,420,585	13	1,420,585	12	1,420,585	15
3200	資本公積	3,026,155	29	3,057,738	26	3,057,738	32
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	706,713	7	579,727	5	579,727	6
3320	特別盈餘公積	266,327	2	212,342	2	212,342	2
3350	未分配盈餘	586,003	6	1,269,857	11	663,053	7
3300	保留盈餘總計	1,559,043	15	2,061,926	18	1,455,122	15
3400	其他權益	(132,537)	(1)	(266,327)	(2)	(262,027)	(3)
3500	庫藏股票	(397,175)	(4)	(397,175)	(4)	(397,175)	(4)
31XX	母公司業主之權益總計	5,476,071	52	5,876,747	50	5,274,243	55
36XX	非控制權益(附註二三)	(12,299)	-	(9,234)	-	(5,390)	-
3XXX	權益總計	5,463,772	52	5,867,513	50	5,268,853	55
	負債及權益總計	\$ 10,436,491	100	\$ 11,777,894	100	\$ 9,612,890	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



富邦媒體科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 107 年及 106 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，惟
每股盈餘為元



代碼		107年4月1日至6月30日		106年4月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註二四及三一)	\$ 9,630,352	100	\$ 7,693,294	100	\$ 19,814,161	100	\$ 15,274,820	100
5000	營業成本(附註十二、二一、二五及三一)	<u>8,614,911</u>	<u>89</u>	<u>6,797,784</u>	<u>88</u>	<u>17,743,828</u>	<u>90</u>	<u>13,545,745</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>1,015,441</u>	<u>11</u>	<u>895,510</u>	<u>12</u>	<u>2,070,333</u>	<u>10</u>	<u>1,729,075</u>	<u>11</u>
	營業費用(附註十一、二一、二五及三一)								
6100	推銷費用	338,013	4	241,229	3	671,608	3	482,722	3
6200	管理費用	351,883	4	286,231	4	682,250	3	565,521	4
6450	預期信用減損損失	835	-	-	-	1,409	-	-	-
6000	營業費用合計	<u>690,731</u>	<u>8</u>	<u>527,460</u>	<u>7</u>	<u>1,355,267</u>	<u>6</u>	<u>1,048,243</u>	<u>7</u>
6500	其他收益及費損淨額	<u>3,113</u>	<u>-</u>	<u>302</u>	<u>-</u>	<u>5,723</u>	<u>-</u>	<u>770</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>327,823</u>	<u>3</u>	<u>368,352</u>	<u>5</u>	<u>720,789</u>	<u>4</u>	<u>681,602</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註二五)	7,925	-	14,382	-	20,833	-	29,677	-
7020	其他利益及損失(附註二五及三一)	(3,092)	-	517	-	(21,554)	-	1,263	-
7050	財務成本(附註二五)	(877)	-	(792)	-	(1,733)	-	(1,597)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(3,097)	-	33,555	1	(1,279)	-	71,810	1
7000	營業外收入及支出合計	<u>859</u>	<u>-</u>	<u>47,662</u>	<u>1</u>	<u>(3,733)</u>	<u>-</u>	<u>101,153</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	328,682	3	416,014	6	717,056	4	782,755	5
7950	所得稅費用(利益)(附註二六)	(90,713)	(1)	64,965	1	(9,302)	-	123,444	1
8200	本期淨利	<u>419,395</u>	<u>4</u>	<u>351,049</u>	<u>5</u>	<u>726,358</u>	<u>4</u>	<u>659,311</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益								
8310	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	(9,061)	-	-	-	(15,814)	-	-	-
8321	採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數	-	-	-	-	67	-	-	-
8326	採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具未實現評價損益	(4,465)	-	-	-	(4,498)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	253	-	-	-
		<u>(13,526)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(19,992)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8360	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	(5,835)	-	13,776	-	9,292	-	(24,893)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(4,197)	-	-	-	(18,265)	-
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額	(2,897)	-	(3,830)	-	(3,311)	-	(6,434)	-
		<u>(8,732)</u>	<u>-</u>	<u>5,749</u>	<u>-</u>	<u>5,981</u>	<u>-</u>	<u>(49,592)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(22,258)</u>	<u>-</u>	<u>5,749</u>	<u>-</u>	<u>(14,011)</u>	<u>-</u>	<u>(49,592)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 397,137</u>	<u>4</u>	<u>\$ 356,798</u>	<u>5</u>	<u>\$ 712,347</u>	<u>4</u>	<u>\$ 609,719</u>	<u>4</u>
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 420,795	4	\$ 353,125	5	\$ 729,316	4	\$ 663,053	4
8620	非控制權益	(1,400)	-	(2,076)	-	(2,958)	-	(3,742)	-
		<u>\$ 419,395</u>	<u>4</u>	<u>\$ 351,049</u>	<u>5</u>	<u>\$ 726,358</u>	<u>4</u>	<u>\$ 659,311</u>	<u>4</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 398,442	4	\$ 358,970	5	\$ 715,412	4	\$ 613,368	4
8720	非控制權益	(1,305)	-	(2,172)	-	(3,065)	-	(3,649)	-
		<u>\$ 397,137</u>	<u>4</u>	<u>\$ 356,798</u>	<u>5</u>	<u>\$ 712,347</u>	<u>4</u>	<u>\$ 609,719</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二七)								
9750	基本每股盈餘	\$ 3.01		\$ 2.52		\$ 5.21		\$ 4.73	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 3.01		\$ 2.52		\$ 5.21		\$ 4.73	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管





富邦媒體科技股份有限公司

合併資產負債表

民國 107 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計原則查核)



單位：新台幣千元

代碼	母 公 司		其 他 業 務		主 項 目		權 益				
	於 屬	母 公 司	其 他 業 務	主 項 目	權 益	權 益	權 益	權 益			
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,420,585	\$ 3,175,583	\$ 461,548	\$ 151,358	\$ 1,181,786	\$ 37,926	\$ 397,175	\$ 5,781,343	\$ 1,741	\$ 5,779,602
B1	105 年度盈餘指撥及分配：										
B3	法定盈餘公積	-	-	118,179	-	(118,179)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	60,984	-	(60,984)	-	-	-	-	-
C15	普通股現金股利	-	-	-	-	(1,002,623)	-	-	(1,002,623)	-	(1,002,623)
D1	資本公積配發現金	-	(117,845)	-	-	-	-	-	(117,845)	-	(117,845)
D3	本期淨利	-	-	-	-	663,053	-	-	663,053	(3,742)	659,311
D5	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(25,016)	-	(49,685)	93	(49,592)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	663,053	(25,016)	-	613,368	(3,649)	609,719
Z1	106 年 6 月 30 日餘額	\$ 1,420,585	\$ 3,057,738	\$ 579,777	\$ 212,342	\$ 663,053	\$ 62,942	\$ 397,175	\$ 5,274,243	\$ 5,390	\$ 5,268,853
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,420,585	\$ 3,057,738	\$ 579,777	\$ 212,342	\$ 1,269,857	\$ 48,923	\$ 397,175	\$ 5,876,747	\$ 9,234	\$ 5,867,513
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	(148,014)	-	(69,390)	-	-	-
A5	期初重編後餘額	1,420,585	3,057,738	579,777	212,342	1,121,843	(48,923)	(69,390)	5,876,747	(9,234)	5,867,513
B1	106 年度盈餘指撥及分配：										
B3	法定盈餘公積	-	-	126,986	-	(126,986)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	53,985	-	(53,985)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(1,088,885)	-	-	(1,088,885)	-	(1,088,885)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	4,380	-	-	4,380	-	4,380
C15	資本公積配發現金	-	(31,583)	-	-	-	-	-	(31,583)	-	(31,583)
D1	本期淨利	-	-	-	-	729,316	-	-	729,316	(2,958)	726,358
D3	本期其他綜合損益	-	-	-	-	320	6,088	(20,312)	(13,904)	(107)	(14,011)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	729,636	6,088	(20,312)	715,412	(3,065)	712,347
Z1	107 年 6 月 30 日餘額	\$ 1,420,585	\$ 3,026,155	\$ 706,213	\$ 266,327	\$ 586,003	\$ 42,835	\$ 89,702	\$ 5,476,071	\$ 12,299	\$ 5,463,772

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

富邦媒體科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 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

代 碼		107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 717,056	\$ 782,755
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	127,270	45,064
A20200	攤銷費用	20,991	6,003
A20300	預期信用減損損失數	1,409	-
A20300	呆帳費用提列數	-	932
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	22,714	-
A20900	財務成本	1,733	1,597
A21200	利息收入	(18,414)	(28,426)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	1,279	(71,810)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益—淨額	-	(2,548)
A23100	處分投資利益	-	(692)
A24100	未實現外幣兌換利益	(112)	(595)
A29900	其 他	(295)	(295)
A30000	與營業活動相關之資產及負債淨變動		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	691,565	-
A31150	應收帳款	433	20,785
A31160	應收帳款—關係人	(4,678)	(2,051)
A31180	其他應收款	179,927	53,247
A31190	其他應收款—關係人	43,975	55,863
A31200	存 貨	(440,966)	(174,151)
A31230	預付款項	(44,307)	(12,666)
A31240	其他流動資產	(3,017)	(1,442)
A31990	待退回產品權利	15,948	-
A32125	合約負債	28,169	-
A32150	應付帳款	(254,752)	(28,585)
A32160	應付帳款—關係人	120,047	49,612
A32180	其他應付款	(303,492)	(63,597)
A32190	其他應付款—關係人	(78,776)	523
A32200	退款負債	(22,514)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
A32210	預收款項	\$ -	(\$ 2,353)
A32230	其他流動負債	(9,703)	23,337
A32240	淨確定福利負債	(688)	(672)
A33000	營運產生之現金流入	790,802	649,835
A33100	收取之利息	294	244
A33500	支付之所得稅	(62,456)	(116,867)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>728,640</u>	<u>533,212</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	(120,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	320,692
B01800	取得採用權益法之投資	(20,771)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股 款	31,090	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(572,066)	(761,527)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,548
B03700	存出保證金增加	(13,062)	(2,696)
B03800	存出保證金減少	2,110	134
B04500	取得無形資產	(33,642)	(2,197)
B06500	其他金融資產增加	(64,979)	(4,231)
B06600	其他金融資產減少	25,500	757,970
B07500	收取之利息	18,343	28,373
B07600	收取之股利	<u>49,743</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(577,734)</u>	<u>219,066</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	22,691	21,051
C03100	存入保證金減少	(16,156)	(27,329)
C04500	發放現金股利	(1,120,468)	(1,120,468)
C05600	支付之利息	(1,743)	(1,606)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,115,676)</u>	<u>(1,128,352)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>81</u>	<u>(720)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(964,689)	(376,794)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,701,070</u>	<u>2,745,359</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,736,381</u>	<u>\$ 2,368,565</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



富邦媒體科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 年及 106 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)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

富邦媒體科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 93 年 9 月 27 日經核准設立，並於 93 年 12 月 1 日開始營業。本公司股票於 103 年 2 月 27 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，又於 103 年 12 月 19 日轉於台灣證券交易所掛牌交易，本公司主要營業項目為資訊軟體服務業、電視及廣播節目製作業、廣播電視節目發行業、廣播電視廣告業、錄影節目業、雜誌及一般批發零售業等。

本公司 107 年 6 月 30 日之合併財務報告之組成包括本公司及其子公司(以下併稱「合併公司」)。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 7 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在事項予以追溯調整，原選擇採追溯重編比較期間，後因集團政策調整，並參酌業界實務處理情形，重新選擇不予重編比較期間。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明	
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9		
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$2,701,070	\$2,701,070	-	
投資國外未上市(櫃)股票	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	28,269	28,269	(1)	
投資國內未上市(櫃)股票	以成本衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	53,820	53,820	(1)	
基金受益憑證	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	845,806	845,806	(2)	
其他金融資產	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	87,096	87,096	-	
應收帳款及其他應收款(包含關係人)	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	966,316	966,316	(3)	
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	57,539	57,539	-	
	107 年 1 月 1 日帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	107 年 1 月 1 日帳面金額 (IFRS 9)	107 年 1 月 1 日保留盈餘影響數	107 年 1 月 1 日其他權益影響數	說 明
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類						
— 強制重分類	-	845,806	845,806	(154,194)	154,194	(2)
	-	845,806	845,806	(154,194)	154,194	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具	-	-	-	-	-	
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	28,269	28,269	-	-	(1)
加：自以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 重分類	-	53,820	53,820	6,180	(6,180)	(1)
	-	82,089	82,089	6,180	(6,180)	
合 計	\$ -	\$ 927,895	\$ 927,895	(\$ 148,014)	\$ 148,014	

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之投資國外未上市(櫃)股票，因非持有供交易，合併公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現損益(70,582)仟元，重分類

為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量。

合併公司上述依 IAS 39 已認列以成本衡量之未上市（櫃）股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 6,180 仟元；保留盈餘調整增加 6,180 仟元。

(2) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之其他權益－備供出售金融資產未實現損益調整增加 154,194 仟元，保留盈餘調整減少 154,194 仟元。

(3) 應收帳款及其他應收款（包含關係人）原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

IFRS 15 及相關修正規定，當另一方參與提供商品或勞務予客戶時，若合併公司於移轉特定商品或勞務予客戶前控制該商品或勞務則合併公司為主理人。由於一特定商品或勞務係屬可區分之單一商品或勞務，合併公司應對合約中特定商品或勞務逐一判斷其為主理人或代理人。

若有下列情況之一，合併公司為主理人：

- (1) 商品或其他資產移轉予客戶前，合併公司先自另一方取得該商品或資產之控制；或
- (2) 合併公司控制由另一方提供勞務之權利，以具有主導該方代合併公司提供勞務予客戶之能力；或
- (3) 合併公司向另一方取得商品或勞務之控制，用以與其他商品或勞務結合，以提供特定之商品或勞務予客戶。

用以協助判斷合併公司於移轉特定商品或勞務予客戶前是否控制該商品或勞務之指標包含（但不限於）：

- (1) 合併公司對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- (2) 合併公司於特定商品或勞務移轉予客戶之前後承擔存貨風險。
- (3) 合併公司具有訂定價格之裁量權。

適用 IFRS 15 前，合併公司係以是否暴露於商品或勞務之重大風險及報酬作為主理人及代理人之判斷。

因取得合約而發生之增額成本，在預期可回收之範圍內係認列為資產，按與合約期間收入認列方式一致之基礎攤銷。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少及相關遞延收入。

附退貨權之銷售於認列收入時係同時認列退款負債及待退回產品權利。適用 IFRS 15 前，認列收入時係同時估列退貨準備。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數列示如下：

資產及負債項目之本期影響

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
待退回產品權利	\$ -	\$ 95,777	\$ 95,777
資產影響	<u>11,777,894</u>	<u>95,777</u>	<u>11,873,671</u>
合約負債—流動	-	49,975	49,975
應付帳款	<u>3,688,973</u>	(<u>28,097</u>)	<u>3,660,876</u>
其他應付款	<u>1,112,225</u>	<u>6,320</u>	<u>1,118,545</u>
預收款項	<u>63,050</u>	(<u>49,975</u>)	<u>13,075</u>
退款負債	-	<u>117,554</u>	<u>117,554</u>
負債影響	<u>5,910,381</u>	<u>95,777</u>	<u>6,006,158</u>

107 年 6 月 30 日若採先前公報 (IAS 18「收入」) 之參考資訊列示如下：

	107年6月30日 (IFRS 15)	IFRS 15之 適用影響數	107年6月30日 (IAS 18)
待退回產品權利	\$ 79,829	(\$ 79,829)	\$ -
資產影響	<u>10,436,491</u>	(<u>79,829</u>)	<u>10,356,662</u>
合約負債—流動	<u>78,144</u>	(<u>78,144</u>)	-
應付帳款	<u>3,406,124</u>	<u>15,211</u>	<u>3,421,335</u>
預收款項	-	<u>78,144</u>	<u>78,144</u>
退款負債	<u>95,040</u>	(<u>95,040</u>)	-
負債影響	<u>4,972,719</u>	(<u>79,829</u>)	<u>4,892,890</u>

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將依 IFRS 16 之租賃定義重評估合約是否係屬（或包含）租賃。依 IFRS 16 重評估符合租賃定義之合約，將依其過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分皆表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，因租金平穩化所產生與支付金額之差額係認列為應付費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用權宜作法：使用單一折現率衡量租賃負債。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

除上述可能影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告所採用之合併報告編製原則與 106 年度合併財務報告相同。

有關子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四、附表七及八。

(四) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為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包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款及其他應收款與其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、其他金融資產與其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款及其他應收款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及其他應收款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀

證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額之差額認列為損益。

(五) 收入認列

107年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自於虛擬通路交易，主要通路分為電視、網路及型錄。銷售商品於運抵後認列收入，商品於運抵前收取之預收款項係認列為合約負債。

客戶忠誠計畫係於客戶購買商品時給予未來購買商品之購物金，該購物金提供重要權利，分攤至購物金之交易價格於收取時認列合約負債，並於購物金兌換時轉列收入。

2. 勞務收入

合併公司係代理人身分提供商品代購服務，並於商品之控制移轉予客戶且無後續義務時認列淨額收入。

106年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；

- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

合併公司客戶忠誠計畫下因商品銷售而給予客戶之獎勵積分，係按多元要素收入交易處理，原始銷售之已收或應收對價之公允價值係分攤至所給與之獎勵積分及該銷售之其他組成部分。分攤至獎勵積分之對價係按公允價值（即該獎勵積分可單獨銷售之金額）衡量。該對價於原始銷售交易時不認列為收入，而係予以遞延，並於獎勵積分被兌換且合併公司之義務已履行時認列為收入。

2. 勞務及佣金收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

當合併公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(六) 其他重大會計政策

除金融工具、收入認列及下列說明外，請參閱 106 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 106 年度合併財務報告一致。

六、現金及約當現金

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 14	\$ 14	\$ 13
銀行存款	1,202,842	527,821	344,302
定期存款	533,525	2,013,350	2,024,250
短期票券	-	159,885	-
	<u>\$ 1,736,381</u>	<u>\$ 2,701,070</u>	<u>\$ 2,368,565</u>
定期存款利率區間	0.1%~2.2%	0.1%~0.6%	0.1%~0.6%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－107年

	107年6月30日
<u>流動</u>	
國內基金受益憑證	<u>\$131,527</u>

截至 107 年 6 月 30 日止，透過損益按公允價值衡量之金融資產無質押之情形。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

權益工具投資

	<u>107年6月30日</u>
<u>流動</u>	
國外未上市(櫃)股票	<u>\$ 14,291</u>
<u>非流動</u>	
國內未上市(櫃)股票	<u>\$ 51,984</u>

合併公司投資國內外未上市(櫃)股票非為短期獲利的操作模式。管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註四、附註九及附註十。

截至 107 年 6 月 30 日止，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產無質押之情形。

九、備供出售金融資產－流動－106年

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
國內投資		
基金受益憑證	\$845,806	\$757,312
國外投資		
未上市(櫃)股票	<u>28,269</u>	<u>35,682</u>
	<u>\$874,075</u>	<u>\$792,994</u>

截至 106 年 12 月 31 日止，備供出售金融資產無質押之情形。

十、以成本衡量之金融資產－非流動－106年

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
國內未上市(櫃)股票	<u>\$ 53,820</u>	<u>\$ 60,000</u>

合併公司所持有之國內未上市(櫃)公司股票，因其持續營運不佳，經評估後，於 106 年度認列減損損失 6,180 仟元。

十一、應收帳款及其他應收款

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 24,620	\$ 25,088	\$ 24,635
減：備抵損失	(837)	(608)	(638)
	<u>\$ 23,783</u>	<u>\$ 24,480</u>	<u>\$ 23,997</u>
<u>其他應收款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 526,979	\$ 707,175	\$ 444,180
減：備抵損失	(5,259)	(4,166)	(3,693)
	<u>\$ 521,720</u>	<u>\$ 703,009</u>	<u>\$ 440,487</u>

主要係透過金融機構及物流公司向消費者收取之貨款。

107年1月1日至6月30日

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款及其他應收款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與收款情形、超過平均授信期間之延遲付款增加情況，並同時考量以往收款之歷史經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化，依不同客戶群之損失型態，以應收帳款逾期天數及實際狀況訂定預期信用損失率。

合併公司應收帳款及其他應收款之備抵損失如下：

107年6月30日

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 1~120 天</u>	<u>逾期 121~365 天</u>	<u>逾期 365 天以上</u>	<u>合計</u>
總帳面金額	\$ 527,936	\$ 14,385	\$ 4,190	\$ 5,088	\$ 551,599
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(2)	(263)	(743)	(5,088)	(6,096)
攤銷後成本	<u>\$ 527,934</u>	<u>\$ 14,122</u>	<u>\$ 3,447</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 545,503</u>

合併公司上述各區間之預期信用損失率(排除異常款項已 100% 提列)，未逾期及逾期 120 天以內為 10% 以內；逾期 121 天以上為 35%~100%。

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	107年1月1日 至6月30日
期初餘額 (IAS 39)	\$ 4,774
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
期初餘額 (IFRS 9)	4,774
加：本期提列減損損失	1,409
減：本期實際沖銷	(87)
期末餘額	<u>\$ 6,096</u>

106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。

應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	106年6月30日
未逾期末減損	\$693,539	\$450,412
已逾期末減損		
逾期 180 天內	32,811	12,043
逾期 180 天以上	<u>1,139</u>	<u>2,029</u>
合 計	<u>\$727,489</u>	<u>\$464,484</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款及其他應收款經個別評估之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 3,916
加：本期提列	932
減：本期實際沖銷	(517)
期末餘額	<u>\$ 4,331</u>

十二、存 貨

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
商品存貨	<u>\$ 1,477,526</u>	<u>\$ 1,036,560</u>	<u>\$ 486,421</u>

107 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 及 107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 與 存 貨 相 關 之 銷 貨 成 本 分 別 為 7,883,064 仟 元 及 16,283,259 仟 元； 其 中 分 別 包 括 存 貨 跌 價 損 失 4,488 仟 元 及 存 貨 淨 變 現 價 值 回 升 利 益 4,145 仟 元。

106年4月1日至6月30日及106年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為6,117,992仟元及12,167,923仟元；其中包括存貨跌價損失830仟元及5,595仟元。

十三、其他金融資產

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>流 動</u>			
質押定存單	\$ 65,076	\$ 35,076	\$ 89,024
原始到期日超過3個月之定期存款	43,587	17,867	47,952
	<u>\$ 108,663</u>	<u>\$ 52,943</u>	<u>\$ 136,976</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定存單及受限制存款	<u>\$ 17,653</u>	<u>\$ 34,153</u>	<u>\$ 34,153</u>

(一) 截至107年6月30日暨106年12月31日及6月30日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.17%~1.75%、0.15%~1.065%及0.12%~1.14%。

(二) 合併公司評估上述金融資產之預期信用風險不高，且原始認列後信用風險均未增加。

(三) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

十四、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			107年 6月30日	106年 12月31日	106年 6月30日	
本公司	富昇旅行社股份有限公司 (富昇旅行社公司)	旅行服務業	100.00%	100.00%	100.00%	-
本公司	富立人身保險代理人股份有限公司 (富立人身保代公司)	人身保險代理人	100.00%	100.00%	100.00%	-
本公司	富立財產保險代理人股份有限公司 (富立財產保代公司)	財產保險代理人	100.00%	100.00%	100.00%	-
本公司	Asian Crown International Co., Ltd. (Asian Crown (BVI))	一般投資業	76.26%	76.26%	76.26%	註2

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			107年 6月30日	106年 12月31日	106年 6月30日	
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom Corporation (Fortune Kingdom)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	註 2
Fortune Kingdom	HongKong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd. (HK Fubon Multimedia)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	註 2
HK Fubon Multimedia	富邦歌華(北京)商貿有 限責任公司 (富邦歌華公司)	商品批發業	91.304%	91.304%	91.304%	註 1
本公司	Honest Development Co., Ltd. (Honest Development)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	-
Honest Development	香港悅繁投資有限公司 (香港悅繁公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	-
香港悅繁公司	深圳好柏信息諮詢有限公 司(深圳好柏公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	-

註 1： 富邦歌華公司於 107 年 5 月經臨時股東會決議增加資本人民幣 20,000 仟元，並由 HK Fubon Multimedia 全數認購，業經經濟部投審會核准投資。截至 107 年 6 月底止，尚未完成增資程序。

註 2： 合併公司於 107 年 5 月經董事會決議現金增資人民幣 20,000 仟元用以最終轉投資富邦歌華公司。截至 107 年 6 月底止，尚未完成增資程序。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十五、採用權益法之投資

投資關聯企業

被 投 資 公 司 名 稱	107年6月30日		106年12月31日		106年6月30日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
北京環球國廣媒體科技有 限公司 (北京環球國廣)	\$ 736,425	20.00	\$ 781,922	20.00	\$ 765,384	20.00
台灣宅配通股份有限公司 (台灣宅配通)	403,146	17.70	401,192	17.70	408,435	17.70
TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping)	117,431	35.00	117,462	35.00	153,378	35.00
	<u>\$1,257,002</u>		<u>\$1,300,576</u>		<u>\$1,327,197</u>	

上述關聯企業之業務性質，主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七及八「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

(一) 北京環球國廣

合併公司於 104 年 6 月透過 Honest Development 購入香港悅繁公司而間接取得關聯企業北京環球國廣 20% 股權。

合併公司於 104 年 10 月因未參與北京環球國廣之現金增資，致對該公司之持股比例由 20% 減少為 18%，後於 105 年 1 月以 22,136 仟元 (RMB 4,444 仟元) 取得 2% 股權，致對該公司之持股比例再由 18% 增加為 20%。

(二) 台灣宅配通

合併公司於 101 年 8 月取得台灣宅配通 20% 股權。

合併公司於 102 年 12 月因未參與台灣宅配通上市現金增資案及出售部分持股，致持股比例降至 17.70%。惟因持續擔任二席董事，故對台灣宅配通仍具有重大影響力。

(三) TVD Shopping

合併公司為經營泰國虛擬通路市場，與泰國 TV Direct 公司共同投資成立 TVD Shopping，總投資金額為泰銖 155,750 仟元，並於 103 年 4 月取得該公司 35% 股權。

該公司為調整股本結構、各項財務及營運指標，於 106 年 11 月 23 日經臨時股東會決議通過減資退還股款泰銖 35,000 仟元，合併公司已於 107 年 1 月取得前述股款，金額為 31,090 仟元。

(四) 關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
台灣宅配通	<u>\$ 429,082</u>	<u>\$ 489,052</u>	<u>\$ 418,102</u>

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

十六、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	未完工程	合計
成 本									
106年1月1日餘額	\$ 1,717,927	\$ -	\$ 802,386	\$ 31,026	\$ 11,424	\$ 236,772	\$ 3,729	\$ 812,510	\$ 3,615,774
增 添	-	-	38,521	10,122	-	6,300	1,247	740,834	797,024
處 分	-	-	(78)	(413)	(11,424)	-	-	-	(11,915)
淨兌換差額	-	-	(4,632)	(71)	-	(93)	(10)	-	(4,813)
106年6月30日餘額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 836,190</u>	<u>\$ 40,664</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 242,979</u>	<u>\$ 4,966</u>	<u>\$ 1,553,344</u>	<u>\$ 4,396,070</u>
累計折舊及減損									
106年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 586,195	\$ 20,300	\$ 11,424	\$ 74,322	\$ 2,373	\$ -	\$ 694,614
折舊費用	-	-	28,588	2,332	-	13,660	484	-	45,064
處 分	-	-	(78)	(413)	(11,424)	-	-	-	(11,915)
淨兌換差額	-	-	(3,986)	(42)	-	(10)	(8)	-	(4,053)
106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 610,719</u>	<u>\$ 22,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,972</u>	<u>\$ 2,849</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 723,710</u>
106年1月1日淨額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,191</u>	<u>\$ 10,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162,450</u>	<u>\$ 1,356</u>	<u>\$ 812,510</u>	<u>\$ 2,921,160</u>
106年6月30日淨額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 225,471</u>	<u>\$ 18,494</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,007</u>	<u>\$ 2,117</u>	<u>\$ 1,553,344</u>	<u>\$ 3,672,360</u>
成 本									
107年1月1日餘額	\$ 1,717,927	\$ 1,676,457	\$ 1,451,517	\$ 48,339	\$ -	\$ 246,296	\$ 12,587	\$ 185,541	\$ 5,338,664
增 添	-	10,075	41,716	19,896	-	11,263	2,377	28,927	114,254
處 分	-	-	(2,446)	(269)	-	-	(114)	-	(2,829)
重分類	-	78,211	32,346	24,626	-	-	46,972	(205,218)	(23,063)
淨兌換差額	-	-	957	26	-	33	2	-	1,018
107年6月30日餘額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 1,764,743</u>	<u>\$ 1,524,090</u>	<u>\$ 92,618</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 257,592</u>	<u>\$ 61,824</u>	<u>\$ 9,250</u>	<u>\$ 5,428,044</u>
累計折舊及減損									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,219	\$ 636,067	\$ 25,802	\$ -	\$ 101,098	\$ 4,152	\$ -	\$ 773,338
折舊費用	-	39,208	62,031	8,792	-	14,471	2,768	-	127,270
處 分	-	-	(2,446)	(269)	-	-	(114)	-	(2,829)
淨兌換差額	-	-	779	20	-	9	2	-	810
107年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,427</u>	<u>\$ 696,431</u>	<u>\$ 34,345</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,578</u>	<u>\$ 6,808</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 898,589</u>
107年1月1日淨額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 1,670,238</u>	<u>\$ 815,450</u>	<u>\$ 22,537</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,198</u>	<u>\$ 8,435</u>	<u>\$ 185,541</u>	<u>\$ 4,565,326</u>
107年6月30日淨額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 1,719,316</u>	<u>\$ 827,659</u>	<u>\$ 58,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,014</u>	<u>\$ 55,016</u>	<u>\$ 9,250</u>	<u>\$ 4,529,455</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	5至50年
機器設備	2至10年
辦公設備	3至10年
租賃資產	2至 5年
租賃改良	1至10年
其他設備	3至10年

截至 107 年 6 月 30 日止，不動產、廠房及設備無質押之情形。

十七、其他資產

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>流 動</u>			
待退回產品權利(附註二四)	\$ 79,829	\$ -	\$ -
其 他	<u>21,862</u>	<u>18,846</u>	<u>17,388</u>
	<u>\$ 101,691</u>	<u>\$ 18,846</u>	<u>\$ 17,388</u>

十八、短期借款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
信用借款—金融機構 (關係人)	\$ -	\$ -	\$ 60,922
信用借款—金融機構	\$ 63,055	\$ 62,318	\$ -
信用借款利率區間	5.44%	5.44%	5.22%

合併公司財務風險資訊，請詳附註三十(四)；擔保借款質押之情形，請詳附註三二；銀行借款之背書保證情形，請詳附註三三。

十九、應付帳款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
供應商貨款	\$ 3,406,124	\$ 3,682,653	\$ 2,783,547
其他	-	6,320	6,186
	\$ 3,406,124	\$ 3,688,973	\$ 2,789,733

二十、其他負債

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 138,787	\$ 206,456	\$ 102,454
應付營業稅	23,360	47,650	32,180
應付設備及工程款	18,504	477,607	49,249
應付投資款	-	20,265	19,891
其他	154,146	360,247	267,264
	\$ 334,797	\$ 1,112,225	\$ 471,038
其他			
合約負債	\$ 78,144	\$ -	\$ -
預收款項	-	63,050	57,355
退款負債(附註二四)	95,040	-	-
代收旅遊產品	242,937	261,772	269,195
其他	191,807	169,602	176,720
	\$ 607,928	\$ 494,424	\$ 503,270

合約負債主要係預收消費者款項及平台年費。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司之國內公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金

至勞工保險局之個人專戶。另合併公司之國外公司亦依當地法令規定提撥退休金，係均屬確定提撥退休計畫，在此計畫下，合併公司提撥固定金額之退休金後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

107年及106年4月1日至6月30日與107年及106年1月1日至6月30日認列之退休金費用分別為18,971仟元、15,978仟元、36,990仟元及31,731仟元。

(二) 確定福利計畫

107年及106年4月1日至6月30日與107年及106年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用分別為12仟元、14仟元、24仟元及28仟元，上述係採用106年及105年12月31日精算決定之退休金成本率計算。

二二、存入保證金

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
廠商履約保證金	\$ 250,619	\$ 244,084	\$ 235,095
裝修工程履約保證金	34	34	34
	<u>\$ 250,653</u>	<u>\$ 244,118</u>	<u>\$ 235,129</u>

二三、權益

(一) 股本

107年6月30日暨106年12月31日及6月30日本公司額定股數均為150,000仟股，實收股數均為142,059仟股，每股面額為10元。

(二) 資本公積

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
股票發行溢價	\$ 2,803,532	\$ 2,835,115	\$ 2,835,115
認列對子公司所有權權益變動數	148,277	148,277	148,277
逾期之員工認股權	170	170	170
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	74,176	74,176	74,176
	<u>\$ 3,026,155</u>	<u>\$ 3,057,738</u>	<u>\$ 3,057,738</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，本公司失效認股權、認列對子公司資本公積及採權益法認列關聯企業資本公積之調整數，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定或業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，再由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，至少提列 10%，擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二五(四)員工福利費用。

本公司考量所處環境及成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，由董事會擬具適當之股利分派方案，提請股東會決議分配之。

股利之發放採股票股利或現金股利搭配之，其中現金股利至少 10%，以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

本公司於 107 年及 106 年 5 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 126,986	\$ 118,179		
特別盈餘公積	53,985	60,984		
現金股利	1,088,885	1,002,623	\$7.7745	\$7.1586

另本公司股東常會分別於 107 年及 106 年 5 月 17 日決議以資本公積配發現金 31,583 仟元及 117,845 仟元。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>(\$ 48,923)</u>	<u>(\$ 37,926)</u>
當期產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	9,399	(24,986)
採用權益法認列關 聯企業之其他綜 合損益份額	<u>(3,311)</u>	<u>(30)</u>
本期其他綜合損益	<u>6,088</u>	<u>(25,016)</u>
期末餘額	<u>(\$ 42,835)</u>	<u>(\$ 62,942)</u>

2. 備供出售金融資產未實現 (損) 益

	106年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>(\$174,416)</u>
當期產生	
未實現損失	(18,265)
採用權益法之關聯企業之份額	<u>(6,404)</u>
本期其他綜合損益	<u>(24,669)</u>
期末餘額	<u>(\$199,085)</u>
107年1月1日餘額 (IAS 39)	(\$217,404)
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>217,404</u>
107年1月1日餘額 (IFRS 9)	<u>\$ -</u>

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現（損）益

	107年1月1日 至6月30日
期初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(69,390)
期初餘額 (IFRS 9)	(69,390)
當期產生	
未實現損益－權益工具	(15,814)
採用權益法之關聯企業之份額	(4,498)
本期其他綜合損益	(20,312)
期末餘額	(\$ 89,702)

(五) 非控制權益

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 9,234)	(\$ 1,741)
本期淨損	(2,958)	(3,742)
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(107)	93
期末餘額	(\$ 12,299)	(\$ 5,390)

(六) 庫藏股票

	單位：仟股	
	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
轉讓股份予員工		
期初餘額	2,000	2,000
本期變動	-	-
期末餘額	2,000	2,000

本公司持有之庫藏股票，依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。

二四、營業收入

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
銷貨收入	\$ 9,441,399	\$ 7,579,121	\$19,504,578	\$15,060,277
其他營業收入	<u>188,953</u>	<u>114,173</u>	<u>309,583</u>	<u>214,543</u>
	<u>\$ 9,630,352</u>	<u>\$ 7,693,294</u>	<u>\$19,814,161</u>	<u>\$15,274,820</u>

合併公司收入之說明及拆分細項資訊，請參閱附註四(五)及附註三六之說明。

客戶合約之說明

依商業慣例，合併公司接受虛擬通路銷售之產品於銷售 10 天內退貨並全額退款，考量過去累積之經驗，合併公司以組合基礎按期望值估計退貨率，據以認列退款負債及相關待退回產品權利。

二五、稅前淨利

(一) 其他收入

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
利息收入	\$ 6,633	\$ 13,848	\$ 18,414	\$ 28,426
其他	<u>1,292</u>	<u>534</u>	<u>2,419</u>	<u>1,251</u>
	<u>\$ 7,925</u>	<u>\$ 14,382</u>	<u>\$ 20,833</u>	<u>\$ 29,677</u>

(二) 其他利益及損失

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
處分投資利益				
備供出售金融資產	\$ -	\$ 680	\$ -	\$ 692
金融資產損益				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,915)	-	(22,714)	-
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	-	(35)	-	2,548
淨外幣兌換利益(損失)	823	(128)	1,160	1,023
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,000)</u>
	<u>(\$ 3,092)</u>	<u>\$ 517</u>	<u>(\$ 21,554)</u>	<u>\$ 1,263</u>

(三) 財務成本

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 792</u>	<u>\$ 1,733</u>	<u>\$ 1,597</u>

(四) 員工福利、折舊及攤銷費用

性質別	功能別	107年4月1日至6月30日			106年4月1日至6月30日		
		營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用							
薪資費用		\$ 135,556	\$ 218,675	\$ 354,231	\$ 103,998	\$ 171,976	\$ 275,974
勞健保費用		13,687	21,144	34,831	11,296	16,632	27,928
退休金費用		6,833	12,150	18,983	5,546	10,446	15,992
其他員工福利		8,471	14,830	23,301	7,639	12,273	19,912
折舊費用		56,452	9,705	66,157	13,027	10,097	23,124
攤銷費用		2,204	9,066	11,270	196	2,596	2,792

性質別	功能別	107年1月1日至6月30日			106年1月1日至6月30日		
		營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用							
薪資費用		\$ 268,031	\$ 429,541	\$ 697,572	\$ 210,385	\$ 347,228	\$ 557,613
勞健保費用		26,548	42,010	68,558	22,711	35,660	58,371
退休金費用		13,187	23,827	37,014	11,159	20,600	31,759
其他員工福利		16,588	30,045	46,633	14,451	24,187	38,638
折舊費用		108,098	19,172	127,270	24,212	20,852	45,064
攤銷費用		3,590	17,401	20,991	394	5,609	6,003

本公司年度如有獲利，應依下列比例提撥員工及董事酬勞：

1. 董事酬勞以 0.3% 為上限；
2. 0.1% 至 1% 為員工酬勞；

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞之發放對象，得包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別按前述稅前利益之 0.1% 估列員工與董事酬勞如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 329</u>	<u>\$ 417</u>	<u>\$ 718</u>	<u>\$ 785</u>
董事酬勞	<u>\$ 329</u>	<u>\$ 417</u>	<u>\$ 718</u>	<u>\$ 785</u>

當年度合併財務報告通過發布日後，若決議發放金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 107 年 1 月 26 日及 106 年 1 月 24 日董事會分別決議通過 106 及 105 年度員工及董事酬勞，以及合併財務報告認列之相關金額如下：

	106年度		105年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	<u>\$ 1,525</u>	<u>\$ 1,525</u>	<u>\$ 1,421</u>	<u>\$ 1,421</u>

106 及 105 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當年度產生者	\$ 12,347	\$ 66,880	\$ 96,508	\$ 124,172
以前年度之調整	(74,742)	(3,104)	(74,742)	(3,104)
	<u>(62,395)</u>	<u>63,776</u>	<u>21,766</u>	<u>121,068</u>
遞延所得稅				
當年度產生者	(28,318)	1,189	(28,795)	2,376
稅率變動	-	-	(2,273)	-
	<u>(28,318)</u>	<u>1,189</u>	<u>(31,068)</u>	<u>2,376</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>(\$ 90,713)</u>	<u>\$ 64,965</u>	<u>(\$ 9,302)</u>	<u>\$ 123,444</u>

本期認列之所得稅利益，係於 107 年 5 月取得購置設備投資抵減核准函而抵減 106 年度之應納稅額及認列相關遞延所得稅資產。

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，遞延所得稅因稅率變動之影響已認列於損益。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
<u>遞延所得稅</u>				
稅率變動－確定福利計畫再衡量數	\$ _____	\$ _____	\$ 253	\$ _____
認列於其他綜合損益之所得稅	\$ _____	\$ _____	\$ 253	\$ _____

(三) 所得稅核定情形

合併公司之營利事業所得稅申報，經稅捐稽徵機關核定年度如下：

	核 定 年 度
本公司	104
富昇旅行社公司	105
富立人身保代公司	105
富立財產保代公司	105

二七、每股盈餘

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	\$ 3.01	\$ 2.52	\$ 5.21	\$ 4.73
稀釋每股盈餘	\$ 3.01	\$ 2.52	\$ 5.21	\$ 4.73

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 420,795	\$ 353,125	\$ 729,316	\$ 663,053

股 數

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	140,059	140,059	140,059	140,059
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	2	2	4	5
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	140,061	140,061	140,063	140,064

單位：仟股

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二八、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租營業處所，租賃期間為 1 至 5 年，部分合約並附有於租期屆滿之續租權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
不超過1年	\$ 180,417	\$ 164,982	\$ 200,716
1~5年	135,958	107,793	100,075
	<u>\$ 316,375</u>	<u>\$ 272,775</u>	<u>\$ 300,791</u>

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以維持健全之資本基礎，並藉由將債務及權益餘額最適化，使股東報酬極大化。經定期檢視並衡量相關成本、風險及報酬率，確保良好的獲利水準及財務比率，必要時藉由各項籌資方式平衡其整體資本結構，以支應未來期間倉儲建設等資本支出、營運資金、債務償還及股利支出等需求。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 131,527	\$ -	\$ -	\$ 131,527
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ 14,291	\$ -	\$ 14,291
－國內未上市(櫃)股票	-	-	51,984	51,984
合 計	\$ -	\$ 14,291	\$ 51,984	\$ 66,275

106年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 845,806	\$ -	\$ -	\$ 845,806
權益工具投資				
－國外未上市(櫃)股票	-	28,269	-	28,269
合 計	\$ 845,806	\$ 28,269	\$ -	\$ 874,075

106年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 757,312	\$ -	\$ -	\$ 757,312
權益工具投資				
－國外未上市(櫃)股票	-	35,682	-	35,682
合 計	\$ 757,312	\$ 35,682	\$ -	\$ 792,994

107年及106年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括掛牌買賣之基金）。

(2) 第2級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國外未上市(櫃)股票以市場比較法按期末之可觀察股票價格及流動性進行評估，評估技術及輸入值為國內、國外上市及非上市(櫃)股票價格波動度及無風險利率。

(3) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內未上市（櫃）投資係採股價淨值比法，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	107年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 53,820
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益)	(<u>1,836</u>)
期末餘額	<u>\$ 51,984</u>

(三) 金融工具之種類

	107年6月30日	106年12月31日	106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	\$ 131,527	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具投資	66,275	-	-
備供出售金融資產	-	874,075	792,994
以成本衡量之金融資產	-	53,820	60,000
按攤銷後成本衡量			
現金及約當現金	1,736,381	-	-
應收票據及帳款(包含關係人)	34,190	-	-
其他應收款(包含關係人)	679,751	-	-
其他金融資產(包含流動及非流動)	126,316	-	-
存出保證金	68,522	-	-
	<u>2,645,160</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
放款及應收款			
現金及約當現金	\$ -	\$ 2,701,070	\$ 2,368,565
應收票據及帳款(包含關係人)	-	30,209	30,995
其他應收款(包含關係人)	-	936,107	549,967
其他金融資產(包含流動及非流動)	-	87,096	171,129
存出保證金	-	57,539	55,206
	<u>-</u>	<u>3,812,021</u>	<u>3,175,862</u>
	<u>\$ 2,842,962</u>	<u>\$ 4,739,916</u>	<u>\$ 4,028,856</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量			
短期借款	\$ 63,055	\$ 62,318	\$ 60,922
應付帳款(包含關係人)	3,532,687	3,695,489	2,844,512
其他應付款(包含關係人)	399,783	1,254,729	552,079
存入保證金	250,653	244,118	235,129
	<u>\$ 4,246,178</u>	<u>\$ 5,256,654</u>	<u>\$ 3,692,642</u>

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達合併公司對上述各項風險之暴險資訊、衡量及管理風險之目標、政策及程序。

2. 風險管理架構

(1) 決策機制：

董事會為合併公司風險管理之最高決策單位，依整體營運策略及經營環境，核定整體之風險管理政策，並持續監督風險管理機制之有效運作。另藉由經營管理會議定期

檢討公司營運目標、業務管理及未來發展規劃、預算執行狀況及財務資金控管情形等。

(2) 風險管理政策：

- i. 持續推動以風險管理為導向之經營模式。
- ii. 建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。
- iii. 架構全公司整體之風險管理體系，將風險控制於可接受或管制範圍之內。
- iv. 引進最佳風險管理實務，並達到持續改善。

(3) 監督機制：

稽核室於日常查核時，即應考慮各項業務可能面臨之風險高低，以做為排定年度稽核計畫時之重要依據。平時於發現異常時立即通報相關權責主管，並需追蹤其後續之處理情形，以確保異常事項已落實處理完成。

3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶及金融商品。合併公司係與信譽卓著之對象進行交易，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

合併公司持有之各種金融商品最大暴險金額與其帳面價值相同。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司確保有足夠之現金以支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，並監督銀行融資額度使用狀況以確保借款

合約條款之遵循。截至 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 754,212 仟元、754,060 仟元及 821,395 仟元。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

107 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月~1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
信用借款	\$ _____	\$ _____	\$ 64,103	\$ _____	\$ _____

106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月~1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
信用借款	\$ _____	\$ _____	\$ 65,057	\$ _____	\$ _____

106 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月~1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
信用借款	\$ _____	\$ _____	\$ 61,903	\$ _____	\$ _____

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

5. 市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司從事金融商品交易並未涉及重大之匯率風險、利率變動風險及價格風險，故市場風險並不重大。

(1) 匯率風險

合併公司主要營業收入支出均為功能性貨幣。整體而言，匯率變動對合併公司無重大影響。

合併公司具重大外幣匯率風險影響之金融資產及負債（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。如於資產負債表日當新台幣相對於相關貨幣升值／貶值 5%，則淨利將分別影響如下：

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
升值 5%	<u>(\$ 3,184)</u>	<u>\$ 55</u>
貶值 5%	<u>\$ 3,184</u>	<u>(\$ 55)</u>

(2) 利率風險

合併公司內主要係持有固定及浮動利率之銀行存款及借款，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 637,388	\$ 2,224,878	\$ 2,129,926
具現金流量利率風險			
金融資產	1,178,313	562,646	408,312
金融負債	63,055	62,318	60,922

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係

假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加／減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將分別增加／減少 2,788 仟元及 868 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有備供出售權益工具所產生之風險。因投資之績效係被積極監控且係以公允價值基礎進行管理。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而增加／減少 6,576 仟元。107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而增加／減少 3,314 仟元。

若權益價格上漲／下跌 5%，106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 39,650 仟元。

三一、關係人交易

本公司之母公司為大富媒體科技股份有限公司，於 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日持有本公司普通股均為 45.01%。台灣大哥大股份有限公司為合併公司所歸屬集團之最終控制者。

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
台灣大哥大股份有限公司 (台灣大哥大)	最終母公司
台灣宅配通股份有限公司 (台灣宅配通)	關聯企業
北京宅配通物流服務有限公司 (北京宅配通)	關聯企業
北京環球國廣媒體科技有限公司 (北京環球國廣)	關聯企業
北京環球聚鯊媒體科技有限公司 (北京環球聚鯊)	關聯企業
北京閱視聚鯊媒體科技有限公司 (北京閱視聚鯊)	關聯企業
TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping)	關聯企業
台北富邦商業銀行股份有限公司 (台北富邦銀行)	實質關係人
富邦人壽保險股份有限公司 (富邦人壽)	實質關係人
富邦證券投資信託股份有限公司 (富邦投信)	實質關係人
富邦華一銀行有限公司 (富邦華一銀行)	實質關係人
富邦產物保險股份有限公司 (富邦產物)	實質關係人
富邦育樂股份有限公司 (富邦育樂)	實質關係人
富邦綜合證券股份有限公司 (富邦證券)	實質關係人
富邦公寓大廈管理維護股份有限公司 (富邦公寓)	實質關係人
富邦運動場館股份有限公司 (富邦運動場館)	實質關係人
台灣固網股份有限公司 (台灣固網)	最終母公司相同
台固媒體股份有限公司 (台固媒體)	最終母公司相同
紅樹林有線電視股份有限公司 (紅樹林有線)	最終母公司相同

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
聯禾有線電視股份有限公司 (聯禾有線)	最終母公司相同
永佳樂有線電視股份有限公司 (永佳樂有線)	最終母公司相同
臺北文創開發股份有限公司 (臺北文創)	最終母公司相同
觀天下有線電視事業股份有限公司 (觀天下有線)	最終母公司相同
鳳信有線電視股份有限公司 (鳳信有線)	最終母公司相同
優視傳播股份有限公司 (優視傳播)	最終母公司相同
台灣大數位服務股份有限公司 (台灣大數位)	最終母公司相同

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
營業收入	母 公 司	\$ 33	\$ 36	\$ 66	\$ 80
	關 聯 企 業	15,896	4,951	29,287	7,670
		<u>\$ 15,929</u>	<u>\$ 4,987</u>	<u>\$ 29,353</u>	<u>\$ 7,750</u>

合併公司向上開公司提供商品買賣等服務，交易條件與一般交易相當。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
母 公 司	\$ 20,494	\$ 28,933	\$ 45,071	\$ 57,373
關 聯 企 業	96,159	97,856	207,945	196,206
其 他 關 係 人	27,122	26,060	53,658	59,871
	<u>\$ 143,775</u>	<u>\$ 152,849</u>	<u>\$ 306,674</u>	<u>\$ 313,450</u>

上開公司向合併公司提供物流配送及節目播放等服務，交易條件與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別/名稱	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應收帳款	母公司	\$ 1	\$ -	\$ -
	關聯企業			
	北京環球聚鯊	6,120	2,125	1,712
	其他	2,466	911	1,299
		8,586	3,036	3,011
	其他關係人	1,820	2,693	3,987
	<u>\$ 10,407</u>	<u>\$ 5,729</u>	<u>\$ 6,998</u>	
其他應收款	母公司	\$ 9,009	\$ 7,439	\$ 6,477
	關聯企業			
	台灣宅配通	102,347	123,502	70,623
	其他	139	37	-
		102,486	123,539	70,623
	其他關係人	46,536	71,187	32,380
	<u>\$ 158,031</u>	<u>\$ 202,165</u>	<u>\$ 109,480</u>	

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107年及106年1月1日至6月30日應收關係人款項未有減損情形，故未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別/名稱	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付帳款	母公司	\$ 984	\$ 5,714	\$ 6,695
	關聯企業	86,820	501	612
	其他關係人	38,759	301	47,472
		<u>\$ 126,563</u>	<u>\$ 6,516</u>	<u>\$ 54,779</u>
其他應付款	母公司	\$ 7,261	\$ 5,710	\$ 5,311
	關聯企業	1	95,554	35,466
	其他關係人			
	富邦人壽	37,485	36,630	36,648
	其他	20,239	4,610	3,616
		57,724	41,240	40,264
	<u>\$ 64,986</u>	<u>\$ 142,504</u>	<u>\$ 81,041</u>	

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 銀行存款

帳列項目	關係人類別/名稱	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
現金及約當現金	其他關係人			
	台北富邦銀行	\$ 463,052	\$ 274,056	\$ 240,266
	其他	2,305	8,529	13,802
		<u>\$ 465,357</u>	<u>\$ 282,585</u>	<u>\$ 254,068</u>
其他金融資產	其他關係人			
	台北富邦銀行	\$ 10,483	\$ 13,371	\$ 13,455

(七) 預付款項

關係人類別 / 名稱	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
關聯企業	\$ -	\$ 2,190	\$ -
其他關係人			
富邦產物	11,868	2,212	6,125
富邦運動場館	8,400	-	-
其他	6,000	-	2,036
	<u>26,268</u>	<u>2,212</u>	<u>8,161</u>
	<u>\$ 26,268</u>	<u>\$ 4,402</u>	<u>\$ 8,161</u>

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取		得		價		款
	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	
其他關係人	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,736</u>			<u>\$ 1,015</u>	

(九) 取得金融資產

106年1月1日至6月30日

帳列項目	關係人類別 / 名稱	交易單位數 (仟單位)	交易標的	取得價款
備供出售金融資產	其他關係人 富邦投信	7,719	富邦吉祥貨幣市場基金	<u>\$ 120,000</u>

(十) 處分金融資產

107年1月1日至6月30日

帳列項目	關係人類別 / 名稱	交易單位數 (仟單位)	交易標的	原始取得 成本	處分價款
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	其他關係人 富邦投信	9,151	富邦策略高收益債券 基金-B類型	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 88,184</u>

合併公司處分該金融資產本期認列損失 2,249 仟元；累計損失為 11,816 仟元。

106年1月1日至6月30日

帳列項目	關係人類別 / 名稱	交易單位數 (仟單位)	交易標的	處分價款	處分 (損) 益
備供出售金融 資產	其他關係人 富邦投信	7,719	富邦吉祥貨幣市場基金	<u>\$ 120,012</u>	<u>\$ 12</u>

(十一) 向關係人借款

關係人類別 / 名稱	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
其他關係人			
富邦華一銀行	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,922</u>

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。

(十二) 其他

1. 存出保證金

關係人類別 / 名稱	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
關聯企業	<u>\$ 5,747</u>	<u>\$ 995</u>	<u>\$ -</u>
其他關係人			
富邦人壽	27,219	27,219	27,219
其他	<u>519</u>	<u>519</u>	<u>519</u>
	<u>27,738</u>	<u>27,738</u>	<u>27,738</u>
	<u>\$ 33,485</u>	<u>\$ 28,733</u>	<u>\$ 27,738</u>

2. 營業費用

關係人類別 / 名稱	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
母 公 司	<u>\$ 8,531</u>	<u>\$ 9,502</u>	<u>\$ 8,892</u>	<u>\$ 9,691</u>
關聯企業	<u>1,151</u>	<u>1,332</u>	<u>2,657</u>	<u>2,892</u>
其他關係人				
富邦人壽	20,510	20,021	37,307	36,819
台北富邦銀行	27,356	27,058	54,266	54,438
台灣固網	3,248	2,836	3,248	2,836
富邦產物	10,045	6,678	10,045	6,678
其 他	<u>9,650</u>	<u>6,400</u>	<u>9,650</u>	<u>6,400</u>
	<u>70,809</u>	<u>62,993</u>	<u>114,516</u>	<u>107,171</u>
	<u>\$ 80,491</u>	<u>\$ 73,827</u>	<u>\$ 126,065</u>	<u>\$ 119,754</u>

上開營業費用包含租金支出，該租賃事項係依一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

(十三) 主要管理階層薪酬

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 11,131	\$ 8,766	\$ 21,236	\$ 17,626
退職後福利	1,805	1,792	3,660	3,580
離職福利	-	1,112	-	1,112
	<u>\$ 12,936</u>	<u>\$ 11,670</u>	<u>\$ 24,896</u>	<u>\$ 22,318</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。

三二、質抵押之資產

下列資產業已提供作為履約保證、訴訟、銀行融資額度及進貨之擔保品：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
其他金融資產—流動	\$ 65,076	\$ 35,076	\$ 89,024
其他金融資產—非流動	17,653	34,153	34,153
	<u>\$ 82,729</u>	<u>\$ 69,229</u>	<u>\$ 123,177</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日提供銀行融資所需之背書保證予富邦歌華公司，保證額度上限分別為人民幣 15,000 仟元、15,000 仟元及 30,000 仟元。
- (二) 為配合「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載及不得記載事項」相關規定，本公司與第一商業銀行股份有限公司簽訂契約，並由該行依契約規範提供足額履約保證。截至 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司委由該行保證之紅利金未使用餘額分別為 46,466 仟元、23,397 仟元及 21,481 仟元；電子票券未使用餘額分別為 14,252 仟元、13,649 仟元及 13,290 仟元。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

107年6月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 10,668	4.614 (人民幣:新台幣)	\$ 49,223
美元	1,181	30.575 (美元:新台幣)	<u>36,115</u>
			<u>\$ 85,338</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
港幣	3,668	3.896 (港幣:新台幣)	\$ 14,291
採權益法之關聯企業			
人民幣	159,607	4.614 (人民幣:新台幣)	736,425
泰銖	127,131	0.924 (泰銖:新台幣)	<u>117,431</u>
			<u>\$ 868,147</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	708	30.575 (美元:新台幣)	<u>\$ 21,654</u>

106年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 4,495	4.56 (人民幣:新台幣)	\$ 20,497
美元	162	29.77 (美元:新台幣)	4,826
泰銖	33,711	0.918 (泰銖:新台幣)	<u>30,933</u>
			<u>\$ 56,256</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>非貨幣性項目</u>					
備供出售金融資產					
港幣	\$ 7,424	3.808	(港幣：新台幣)		\$ 28,269
採權益法之關聯企業					
人民幣	171,474	4.56	(人民幣：新台幣)		781,922
泰銖	128,011	0.918	(泰銖：新台幣)		<u>117,462</u>
					<u>\$ 927,653</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
人民幣	4,444	4.56	(人民幣：新台幣)		\$ 20,265
美元	174	29.77	(美元：新台幣)		5,169
日幣	6,650	0.264	(日幣：新台幣)		<u>1,757</u>
					<u>\$ 27,191</u>

106年6月30日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
人民幣	\$ 4,776	4.476	(人民幣：新台幣)		\$ 21,378
美元	267	30.37	(美元：新台幣)		<u>8,108</u>
					<u>\$ 29,486</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
備供出售金融資產					
港幣	9,170	3.891	(港幣：新台幣)		\$ 35,682
採權益法之關聯企業					
人民幣	170,997	4.476	(人民幣：新台幣)		765,384
泰銖	170,382	0.9002	(泰銖：新台幣)		<u>153,378</u>
					<u>\$ 954,444</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
人民幣	4,444	4.476	(人民幣：新台幣)		\$ 19,891
美元	352	30.37	(美元：新台幣)		<u>10,704</u>
					<u>\$ 30,595</u>

合併公司於 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為 823 仟元、（128）仟元、1,160 仟元及 1,023 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

（一）重大交易事項及（二）轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：附表一
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表二
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五
9. 從事衍生工具交易：無
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六
11. 被投資公司資訊：附表七

（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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：附表一

三六、部門資訊

合併公司有二個應報導部門：電視及型錄部門與網路部門。

合併公司之其他部門，主要係各合併子公司。合併子公司一富昇旅行社公司係從事旅行服務業；合併子公司一富立人身保代公司及富立財產保代公司係從事保險代理業；合併子公司一Asian Crown (BVI)及Honest Development則為轉投資控股公司。以上部門於107年及106年1月1日至6月30日均未達應報導部門任何量化門檻。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一部門需要不同技術及策略，故須分別管理。

合併公司未分攤所得稅費用（利益）或非經常性發生之損益至應報導部門。報導之金額與營運決策者一致。

合併公司之部門資產及負債資訊未提供予主要管理階層參考或形成決策之用，爰無須揭露部門資產負債。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	電視及型錄 部 門	網 路 部 門	所 有 其 他 部 門	調 整 及 銷 除	合 計
<u>107年1月1日至6月30日</u>					
收 入					
來自外部客戶收入	<u>\$ 3,438,652</u>	<u>\$16,325,520</u>	<u>\$ 52,431</u>	<u>(\$ 2,442)</u>	<u>\$19,814,161</u>
應報導部門損益	<u>\$ 363,847</u>	<u>\$ 364,192</u>	<u>(\$ 10,955)</u>	<u>(\$ 28)</u>	<u>\$ 717,056</u>
<u>106年1月1日至6月30日</u>					
收 入					
來自外部客戶收入	<u>\$ 3,356,003</u>	<u>\$11,893,610</u>	<u>\$ 25,207</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$15,274,820</u>
應報導部門損益	<u>\$ 208,583</u>	<u>\$ 513,418</u>	<u>\$ 60,754</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 782,755</u>

富邦媒體科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	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	期末背書保證餘額	實際動支金額	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	背書保證額	屬母子公司背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
		公司名稱	關係												
0	本公司	富邦歌華公司	註1	\$ 749,835	\$ 69,210	\$ 69,210	\$ 69,210	\$ -	1.26%	\$ 5476,071	Y	Y	N	Y	

註 1：背書保證者與背書保證對象之關係如下：

(1) 本公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之子公司。

註 2：本公司背書保證作業辦法對背書保證責任總額及單一企業背書保證限額，訂定額度如下：

(1) 對單一企業背書保證限額為不超過對其投資金額。

(2) 背書保證最高限額為最近期淨值。

註 3：本期最高背書保證餘額、期末背書保證餘額及實際動支餘額皆為額度，非實際撥款金額。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
本公司	富邦策略高收益債券基金—B 類型	實質關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		9,151	\$ 86,877	-	\$ 86,877	
本公司	瀚亞傘型印度策略收益債券基金—B 類型	-	"		5,000	44,650	-	44,650	
本公司	寰亞傳媒集團有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		43,668	14,291	2.04%	14,291	
本公司	勝霖藥品股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		2,400	51,984	7.73%	51,984	

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額(未稅)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考依據	取得目的及用途	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
本公司	倉儲建物	104.11.09	\$1,728,552(註)	皆已付訖(包含本期支付 193,435 仟元)。	利晉工程股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	依董事會通過之預算額及議價後決定	配合未來業務發展需求	無

註：本期追加 3,143 仟元，致交易總金額增加為 1,728,552 仟元。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上
民國107年1月1日至6月30日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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及		不同原因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	價投		信期	額	
本公司	台灣宅配通	採權益法之被投資公司	進	\$ 207,945	1%	授信期	授信期	-	-	(\$ 86,820)	(2%)	

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	轉週率	逾期全額	應收關係人款項		應收關係人收回額	提列損失	抵備金額
						處	方式			
本公司	台灣宅配通 台灣宅配通	採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司	應收帳款	18.09	\$ -	-	-	\$ -	\$ -	-
			其他應收款		\$ 398	-	-	\$ 102,347	\$ 102,347	-

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
 母子公司間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 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六
 單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易對象 往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形 佔合併總資產或 總營業收入之比率
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產或 總營業收入之比率	
0	本公司	富昇旅行社公司	1	其他應收款	\$ 14,248	依合約規定或一般交易條件	0.14%	

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

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外，為
新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期	始 期	投 資 金 額	年 底 股	末 數	比 率	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	備 註
本公司	富邦旅行社公司	台 灣	旅行社業務	\$ 6,000	\$ 6,000	6,000	3,000	100.00%	\$ 43,375	\$ 5,083	5,083	
本公司	富立人身保代公司	台 灣	人身保險代理人	3,000	3,000	3,000	500	100.00%	9,328	256	256	
本公司	富立財產保代公司	台 灣	財產保險代理人	3,000	3,000	3,000	500	100.00%	10,147	1,224	1,224	
本公司	Asian Crown (BVI)	英屬維京群島	一般投資業	789,864	789,864	789,864	6,625	76.26%	27,190	(8,895)	(6,783)	註 3、6
本公司	台灣宅配通	台 灣	物流業	337,860	337,860	337,860	16,893	17.70%	403,146	31,196	1,999	
本公司	TVD Shopping	泰 國	一般商品批發零售業	111,537	111,537	111,537	24,150	35.00%	117,431	(1,009)	(833)	註 4
本公司	Honest Development	美屬薩摩亞群島	一般投資業	(THB 120,750)	(THB 120,750)	(THB 120,750)	21,778	100.00%	765,230	(2,403)	(2,403)	
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom	美屬薩摩亞群島	一般投資業	670,448	670,448	670,448	8,408	100.00%	(40,093)	(8,979)	註 2	註 3、6
Fortune Kingdom	HK Fubon Multimedia	香 港	一般投資業	1,035,051	1,035,051	1,035,051	8,408	100.00%	(40,093)	(8,979)	註 2	註 3、6
Honest Development	香港視察公司	香 港	一般投資業	670,448	670,448	670,448	16,600	100.00%	765,230	(2,403)	註 2	

註 1：除台灣宅配通及 TVD Shopping 外，於編製合併財務報告時，業已沖銷。

註 2：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註 3：期末持有帳面金額為貸餘，係因本公司仍意圖繼續支持該被投資公司所致。

註 4：本表所列外幣金額係按期末匯率 THB\$1=NT\$0.9237 換算新台幣。

註 5：大陸被投資公司相關資訊詳附表八。

註 6：合併公司於 107 年 5 月經董事會決議現金增資人民幣 20,000 仟元用以最終轉投資富邦歌華公司。截至 107 年 6 月底止，尚未完成增資程序。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外，為
新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本公司直接投資損益	被投資公司本期損益	未 被 投 資 公 司 未 累 積 金 額	本 期 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	未 被 投 資 公 司 未 累 積 金 額	認 損 列 報 帳 面 金 額	未 投 資 金 額	至 本 期 止 回 收 金 額	備 註
						匯 出	回 收												
富邦歌華公司	商品批發業	\$ 265,305 (RMB 57,500)	(二)	\$ 749,835 (USD 14,000) (RMB 69,741)	\$ 749,835 (USD 14,000) (RMB 69,741)	\$ -	\$ -	69.63%	9,757	(\$ 6,780)	(\$ 30,700)	(\$ -)	(\$ -)	(\$ -)	(\$ -)	(\$ 6,780)	30,700	\$ -	註 3、4
深圳好柏公司	一般投資業	50,754 (RMB 11,000)	(二)	-	-	-	-	100%	2,403	(2,403)	(765,230)	(-)	(-)	(-)	(-)	(2,403)	765,230	(-)	(-)
北京環球國慶	商品批發業	230,700 (RMB 50,000)	(二)	-	-	-	-	20%	5,528	(2,445)	(736,425)	(-)	(-)	(-)	(-)	(2,445)	736,425	(-)	(-)

本 期 大 陸 匯 出 累 計 金 額	本 期 大 陸 匯 入 累 計 金 額	本 期 大 陸 匯 出 累 計 金 額	本 期 大 陸 匯 入 累 計 金 額	本 期 大 陸 匯 出 累 計 金 額	本 期 大 陸 匯 入 累 計 金 額
\$ 1,406,463	\$ 1,498,743	\$ 1,406,463	\$ 1,498,743	\$ 1,406,463	\$ 1,498,743
(USD14,000、RMB69,741及HKD168,539)	(USD14,000、RMB89,741及HKD168,539)	(USD14,000、RMB69,741及HKD168,539)	(USD14,000、RMB89,741及HKD168,539)	(USD14,000、RMB69,741及HKD168,539)	(USD14,000、RMB89,741及HKD168,539)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸。
 - (1) 富邦歌華公司係 HK Fubon Multimedia 轉投資之公司。
 - (2) 深圳好柏公司係香港悅繁公司轉投資之公司。
 - (3) 北京環球國慶係深圳好柏公司轉投資之公司。
- (三) 其他方式。

註 2：本表所列外幣金額係按期末匯率 US\$1 = NT\$30.575，RMB\$1 = NT\$4.614，HKD\$1 = NT\$3.896 換算新台幣。

註 3：期末持有帳面金額為貸餘，係因本公司仍意圖繼續支持該被投資公司所致。

註 4：富邦歌華公司於 107 年 5 月經臨時股東會決議增加資本人民幣 20,000 仟元，並由 HK Fubon Multimedia 全數認購，業經經濟部投資審議會核准投資。截至 107 年 6 月底止，尚未完成增資程序。