

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113及112年第1季

地址：台北市內湖區洲子街96號4樓

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) 公司沿革及業務範圍 | 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 | 9~10 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 11~12 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 12~37 | | 六~二八 |
| (七) 關係人交易 | 37~42 | | 二九 |
| (八) 質押之資產 | 42 | | 三十 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 42 | | 三一 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 其 他 | 43~44 | | 三二 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 44~45、 47~50 | | 三三 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 45、51 | | 三三 |
| 3. 大陸投資資訊 | 45、52 | | 三三 |
| 4. 主要股東資訊 | 45、53 | | 三三 |
| (十四) 部門資訊 | 45~46 | | 三四 |

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 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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

本會計師係依照核閱準則 2410 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 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 陳 培 德

陳 培 德



會計師 陳 俊 宏

陳 俊 宏



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 2 日

民國 113 年 3 月 31 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元



| 代 碼 | 資 產 | 113年3月31日 | | | 112年12月31日 | | | 112年3月31日 | | |
|------|-------------------------------|----------------------|------------|--|----------------------|------------|--|----------------------|------------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六及二九) | \$ 6,925,796 | 25 | | \$ 6,277,880 | 22 | | \$ 7,508,641 | 30 | |
| 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) | 187 | - | | 623 | - | | 875 | - | |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註九) | 202,590 | 1 | | 199,630 | 1 | | 139,376 | - | |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註二九) | 319,702 | 1 | | 391,306 | 1 | | 320,364 | 1 | |
| 1200 | 其他應收款淨額(附註九及二九) | 2,349,092 | 8 | | 2,710,831 | 10 | | 1,585,968 | 7 | |
| 130X | 存貨(附註十) | 3,778,619 | 13 | | 4,621,814 | 16 | | 4,185,078 | 17 | |
| 1410 | 預付款項(附註二九) | 176,776 | 1 | | 68,856 | - | | 140,044 | - | |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註十一、二九及三十) | 219,615 | 1 | | 199,851 | 1 | | 163,164 | 1 | |
| 1479 | 其他流動資產 | 11,021 | - | | 13,652 | - | | 21,471 | - | |
| 1481 | 待退回產品權利—流動(附註二一) | 138,935 | - | | 168,496 | 1 | | 163,571 | 1 | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>14,122,333</u> | <u>50</u> | | <u>14,652,939</u> | <u>52</u> | | <u>14,228,552</u> | <u>57</u> | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七) | 287,500 | 1 | | 287,500 | 1 | | 241,310 | 1 | |
| 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) | 546,847 | 2 | | 405,306 | 1 | | 405,406 | 2 | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十三) | 408,804 | 2 | | 391,900 | 1 | | 483,810 | 2 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十四) | 8,427,894 | 30 | | 8,181,371 | 29 | | 7,393,898 | 30 | |
| 1755 | 使用權資產(附註十五) | 3,496,035 | 12 | | 3,603,750 | 13 | | 1,467,453 | 6 | |
| 1780 | 無形資產(附註二六及二九) | 36,004 | - | | 39,331 | - | | 48,212 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 107,721 | - | | 121,505 | - | | 26,435 | - | |
| 1915 | 預付設備款 | 178,413 | 1 | | 134,655 | 1 | | 91,379 | - | |
| 1920 | 存出保證金(附註二九) | 221,178 | 1 | | 226,334 | 1 | | 239,161 | 1 | |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動 | 4,028 | - | | 3,973 | - | | 4,011 | - | |
| 1980 | 其他金融資產—非流動(附註十一、二九及三十) | 282,997 | 1 | | 272,995 | 1 | | 243,829 | 1 | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>13,997,421</u> | <u>50</u> | | <u>13,668,620</u> | <u>48</u> | | <u>10,644,904</u> | <u>43</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 28,119,754</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 28,321,559</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 24,873,456</u> | <u>100</u> | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動 | \$ 53,613 | - | | \$ 131,911 | 1 | | \$ 58,599 | - | |
| 2170 | 應付帳款(附註十六) | 9,597,213 | 34 | | 10,133,305 | 36 | | 9,235,996 | 37 | |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二九) | 268,737 | 1 | | 286,726 | 1 | | 254,149 | 1 | |
| 2219 | 其他應付款(附註十七及二九) | 952,564 | 4 | | 1,626,233 | 5 | | 901,430 | 4 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 692,266 | 2 | | 479,497 | 2 | | 638,457 | 3 | |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十五、二七及二九) | 778,151 | 3 | | 796,384 | 3 | | 598,222 | 2 | |
| 2365 | 退款負債—流動(附註二一) | 150,946 | 1 | | 179,947 | 1 | | 180,299 | 1 | |
| 2399 | 其他流動負債(附註十八) | 1,193,230 | 4 | | 1,244,530 | 4 | | 959,709 | 4 | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>13,686,720</u> | <u>49</u> | | <u>14,878,533</u> | <u>53</u> | | <u>12,826,861</u> | <u>52</u> | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2550 | 負債準備—非流動 | 31,439 | - | | 31,252 | - | | 27,544 | - | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 18,961 | - | | 20,250 | - | | 23,097 | - | |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十五、二七及二九) | 2,754,352 | 10 | | 2,826,367 | 10 | | 900,936 | 4 | |
| 2645 | 存入保證金 | 385,386 | 1 | | 385,188 | 1 | | 356,847 | 1 | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>3,190,138</u> | <u>11</u> | | <u>3,263,057</u> | <u>11</u> | | <u>1,308,424</u> | <u>5</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>16,876,858</u> | <u>60</u> | | <u>18,141,590</u> | <u>64</u> | | <u>14,135,285</u> | <u>57</u> | |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二十) | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 2,403,404 | 9 | | 2,403,404 | 8 | | 2,184,913 | 9 | |
| 3200 | 資本公積 | 1,969,928 | 7 | | 1,969,928 | 7 | | 2,188,419 | 9 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 1,804,834 | 6 | | 1,804,834 | 6 | | 1,461,632 | 5 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 210,385 | 1 | | 210,385 | 1 | | 206,677 | 1 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 4,740,488 | 17 | | 3,831,533 | 14 | | 4,720,681 | 19 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 6,755,707 | 24 | | 5,846,752 | 21 | | 6,388,990 | 25 | |
| 3400 | 其他權益 | 26,606 | - | | (126,502) | - | | (112,100) | - | |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | <u>11,155,645</u> | <u>40</u> | | <u>10,093,582</u> | <u>36</u> | | <u>10,650,222</u> | <u>43</u> | |
| 36XX | 非控制權益(附註二十) | 87,251 | - | | 86,387 | - | | 87,949 | - | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>11,242,896</u> | <u>40</u> | | <u>10,179,969</u> | <u>36</u> | | <u>10,738,171</u> | <u>43</u> | |
| | 負債及權益總計 | <u>\$ 28,119,754</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 28,321,559</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 24,873,456</u> | <u>100</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：



| 代 碼 | 113年1月1日至3月31日 | | | 112年1月1日至3月31日 | | |
|------|------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------|--|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | |
| 4000 | \$ 26,877,869 | 100 | \$ 25,120,040 | 100 | | |
| 5000 | <u>24,340,554</u> | <u>91</u> | <u>22,564,231</u> | <u>90</u> | | |
| 5900 | <u>2,537,315</u> | <u>9</u> | <u>2,555,809</u> | <u>10</u> | | |
| 6100 | 689,613 | 3 | 826,072 | 3 | | |
| 6200 | 669,008 | 2 | 628,455 | 3 | | |
| 6300 | 91,069 | - | 62,021 | - | | |
| 6450 | <u>289</u> | <u>-</u> | <u>457</u> | <u>-</u> | | |
| 6000 | <u>1,449,979</u> | <u>5</u> | <u>1,517,005</u> | <u>6</u> | | |
| 6500 | <u>30,068</u> | <u>-</u> | <u>53,267</u> | <u>-</u> | | |
| 6900 | <u>1,117,404</u> | <u>4</u> | <u>1,092,071</u> | <u>4</u> | | |
| 7100 | 25,709 | - | 23,061 | - | | |
| 7010 | 574 | - | 830 | - | | |
| 7020 | 3,155 | - | 3,105 | - | | |
| 7050 | (8,502) | - | (3,149) | - | | |
| 7060 | (<u>965</u>) | <u>-</u> | (<u>3,914</u>) | <u>-</u> | | |
| 7000 | <u>19,971</u> | <u>-</u> | <u>19,933</u> | <u>-</u> | | |
| 7900 | 1,137,375 | 4 | 1,112,004 | 4 | | |
| 7950 | <u>227,570</u> | <u>1</u> | <u>223,346</u> | <u>-</u> | | |
| 8200 | <u>909,805</u> | <u>3</u> | <u>888,658</u> | <u>4</u> | | |
| 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 | 141,192 | 1 | 17,665 | - | |
| 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 | 11,651 | - | 3,449 | - | |
| 8370 | 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額 | <u>279</u> | <u>-</u> | (<u>1,676</u>) | <u>-</u> | |
| 8300 | 其他綜合損益 (稅後淨額) | <u>153,122</u> | <u>1</u> | <u>19,438</u> | <u>-</u> | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 1,062,927</u> | <u>4</u> | <u>\$ 908,096</u> | <u>4</u> | |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 908,955 | 3 | \$ 888,441 | 4 | |
| 8620 | 非控制權益 | <u>850</u> | <u>-</u> | <u>217</u> | <u>-</u> | |
| | | <u>\$ 909,805</u> | <u>3</u> | <u>\$ 888,658</u> | <u>4</u> | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 1,062,063 | 4 | \$ 907,866 | 4 | |
| 8720 | 非控制權益 | <u>864</u> | <u>-</u> | <u>230</u> | <u>-</u> | |
| | | <u>\$ 1,062,927</u> | <u>4</u> | <u>\$ 908,096</u> | <u>4</u> | |
| | 每股盈餘 (附註二四) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.78</u> | | <u>\$ 3.69</u> | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 3.78</u> | | <u>\$ 3.69</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其子公司

民國 113 年 3 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業 | 主之權 | | | | | 益 | | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|----|------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------------------|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|
| | | 普通股股本 | 資本公積 | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其他權益項目 | | | |
| | | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | | | |
| A1 | 112 年 1 月 1 日餘額 | \$ 2,184,913 | \$ 2,259,399 | \$ 1,461,632 | \$ 206,677 | \$ 3,913,139 | (\$ 69,576) | (\$ 140,809) | \$ 9,815,375 | \$ 88,221 | \$ 9,903,596 |
| D1 | 本期淨利 | - | - | - | - | 888,441 | - | - | 888,441 | 217 | 888,658 |
| D3 | 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 1,760 | 17,665 | 19,425 | 13 | 19,438 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 888,441 | 1,760 | 17,665 | 907,866 | 230 | 908,096 |
| H3 | 組織重組 | - | (70,980) | - | - | - | - | - | (70,980) | - | (70,980) |
| M5 | 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | - | - | (2,039) | - | - | (2,039) | (502) | (2,541) |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | (78,860) | - | 78,860 | - | - | - |
| Z1 | 112 年 3 月 31 日餘額 | \$ 2,184,913 | \$ 2,188,419 | \$ 1,461,632 | \$ 206,677 | \$ 4,720,681 | (\$ 67,816) | (\$ 44,284) | \$10,650,222 | \$ 87,949 | \$10,738,171 |
| A1 | 113 年 1 月 1 日餘額 | \$ 2,403,404 | \$ 1,969,928 | \$ 1,804,834 | \$ 210,385 | \$ 3,831,533 | (\$ 81,917) | (\$ 44,585) | \$10,093,582 | \$ 86,387 | \$10,179,969 |
| D1 | 本期淨利 | - | - | - | - | 908,955 | - | - | 908,955 | 850 | 909,805 |
| D3 | 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 11,916 | 141,192 | 153,108 | 14 | 153,122 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 908,955 | 11,916 | 141,192 | 1,062,063 | 864 | 1,062,927 |
| Z1 | 113 年 3 月 31 日餘額 | \$ 2,403,404 | \$ 1,969,928 | \$ 1,804,834 | \$ 210,385 | \$ 4,740,488 | (\$ 70,001) | \$ 96,607 | \$11,155,645 | \$ 87,251 | \$11,242,896 |

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 1,137,375 | \$ 1,112,004 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 331,144 | 273,335 |
| A20200 | 攤銷費用 | 7,302 | 11,291 |
| A20300 | 預期信用減損損失數 | 289 | 457 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產之利益 | - | (3,764) |
| A20900 | 財務成本 | 8,502 | 3,149 |
| A21200 | 利息收入 | (25,709) | (23,061) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損 益份額 | 965 | 3,914 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備(利益)損失 | (40) | 778 |
| A29900 | 其 他 | (1,433) | (18) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債淨變 動數 | | |
| A31150 | 應收票據及帳款 | (2,941) | 39,270 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 71,604 | (33,731) |
| A31180 | 其他應收款 | 361,647 | 674,591 |
| A31200 | 存 貨 | 843,195 | 294,330 |
| A31230 | 預付款項 | (107,920) | (70,383) |
| A31240 | 其他流動資產 | 2,631 | (4,966) |
| A31250 | 其他金融資產 | (18,325) | - |
| A31990 | 待退回產品權利 | 29,561 | 11,553 |
| A32125 | 合約負債 | (78,298) | (144,815) |
| A32150 | 應付帳款 | (536,092) | (1,423,961) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (17,989) | (90,065) |
| A32180 | 其他應付款 | (633,439) | (683,568) |
| A32200 | 負債準備 | (139) | - |
| A32230 | 其他流動負債 | (51,300) | (30,680) |
| A32240 | 淨確定福利計畫 | (55) | (59) |
| A32990 | 退款負債 | (29,001) | (10,703) |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | 1,291,534 | (95,102) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|--------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 49 | \$ 45 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (2,219) | (1,569) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | <u>1,289,364</u> | <u>(96,626)</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | - | 4,028 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (6,000) | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (379,501) | (220,086) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 546 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (5,883) | (4,207) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 11,268 | 4,923 |
| B04500 | 取得無形資產 | (3,237) | (1,982) |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (10,044) | (40,005) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 36 | 1,256 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (44,330) | (12,258) |
| B07500 | 收取之利息 | <u>24,856</u> | <u>21,452</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(412,289)</u> | <u>(246,879)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C03000 | 存入保證金增加 | 11,915 | 8,020 |
| C03100 | 存入保證金減少 | (11,717) | (10,943) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (220,947) | (183,760) |
| C05400 | 取得子公司股權 | - | (2,541) |
| C05600 | 支付之利息 | (8,471) | (3,109) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(229,220)</u> | <u>(192,333)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>61</u> | <u>42</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少)數 | 647,916 | (535,796) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>6,277,880</u> | <u>8,044,437</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 6,925,796</u> | <u>\$ 7,508,641</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

合併財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

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、一般批發零售業及無店面零售業等。

本合併財務報告之組成包括本公司及其子公司（以下稱「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 113 年 5 月 2 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| 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 18 「財務報表之表達與揭露」 | 116 年 1 月 1 日 |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 114 年 1 月 1 日 (註 2) |

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報導期間生效。

註 2：適用於 114 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。合併公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對合併公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，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。

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 IFRS 會計準則揭露資訊。

(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資產外，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 112 年度合併財務報告相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之資產；
- (2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

(3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；
- (2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
- (3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

2. 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。

3. 所得稅費用

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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 112 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 3 | \$ 3 | \$ 3 |
| 銀行存款 | 1,364,573 | 1,517,217 | 994,707 |
| 定期存款 | <u>5,561,220</u> | <u>4,760,660</u> | <u>6,513,931</u> |
| | <u>\$ 6,925,796</u> | <u>\$ 6,277,880</u> | <u>\$ 7,508,641</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>113年3月31日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年3月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡 量 | | | |
| 國內未上市（櫃）股票 | \$ <u>287,500</u> | \$ <u>287,500</u> | \$ <u>241,310</u> |

合併公司於 112 年 8 月因未參與蓋亞汽車股份有限公司現金增資案，致持股比例自 8.02% 降至 7.61%。

截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，透過損益按公允價值衡量之金融資產均無質押之情形。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

| | <u>113年3月31日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年3月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| 國外上市（櫃）股票 | \$ <u>187</u> | \$ <u>623</u> | \$ <u>875</u> |
| <u>非流動</u> | | | |
| 國內上市（櫃）股票 | \$ 245,571 | \$ - | \$ - |
| 國內未上市（櫃）股票 | <u>301,276</u> | <u>405,306</u> | <u>405,406</u> |
| | <u>\$ 546,847</u> | <u>\$ 405,306</u> | <u>\$ 405,406</u> |

合併公司投資上述投資標的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。

寰亞傳媒集團有限公司（以下稱「寰亞傳媒」）之母公司豐德麗控股有限公司（以下稱「豐德麗」）於 111 年 11 月經董事會決議通過以股份轉換及支付現金方式取得寰亞傳媒 100% 股權，換股比例為每 6 股寰亞傳媒股份換發 1 股豐德麗股份及每股寰亞傳媒股份支付港幣 0.24 元，並於 112 年 3 月 16 日生效。合併公司於此次換股交易取得豐德麗 728 仟股及現金 4,028 仟元，與原投資相關之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失 78,860 仟元則轉入保留盈餘。

合併公司於 113 年 3 月因未參與佑全藥品股份有限公司現金增資案，致持股比例自 7.68% 降至 6.94%。

截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均無質押之情形。

九、應收票據及帳款與其他應收款

| | <u>113年3月31日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年3月31日</u> |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據及帳款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 203,533 | \$ 200,717 | \$ 140,854 |
| 減：備抵損失 | (943) | (1,087) | (1,478) |
| | <u>\$ 202,590</u> | <u>\$ 199,630</u> | <u>\$ 139,376</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 2,352,273 | \$ 2,713,782 | \$ 1,591,432 |
| 減：備抵損失 | (3,181) | (2,951) | (5,464) |
| | <u>\$ 2,349,092</u> | <u>\$ 2,710,831</u> | <u>\$ 1,585,968</u> |

主要係贊助金與透過金融機構及物流公司向消費者收取之貨款。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款與其他應收款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其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，並同時考量消費者物價指數變動率及景氣領先指標變動率之前瞻因素。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難致合併公司預期無法回收金額，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收票據及帳款與其他應收款之備抵損失如下：

113年3月31日

| | 未逾期 | 逾期 1~120天 | 逾期 121~365天 | 逾期 365天以上 | 合計 |
|----------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 總帳面金額 | \$ 2,524,906 | \$ 25,345 | \$ 3,045 | \$ 2,510 | \$ 2,555,806 |
| 備抵損失(存續期間預 期信用損失) | (<u>1</u>) | (<u>32</u>) | (<u>1,581</u>) | (<u>2,510</u>) | (<u>4,124</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 2,524,905</u> | <u>\$ 25,313</u> | <u>\$ 1,464</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,551,682</u> |

112年12月31日

| | 未逾期 | 逾期 1~120天 | 逾期 121~365天 | 逾期 365天以上 | 合計 |
|----------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 總帳面金額 | \$ 2,823,316 | \$ 86,250 | \$ 2,416 | \$ 2,517 | \$ 2,914,499 |
| 備抵損失(存續期間預 期信用損失) | (<u>2</u>) | (<u>52</u>) | (<u>1,467</u>) | (<u>2,517</u>) | (<u>4,038</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 2,823,314</u> | <u>\$ 86,198</u> | <u>\$ 949</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,910,461</u> |

112年3月31日

| | 未逾期 | 逾期 1~120天 | 逾期 121~365天 | 逾期 365天以上 | 合計 |
|----------------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| 總帳面金額 | \$ 1,676,826 | \$ 47,145 | \$ 2,270 | \$ 6,045 | \$ 1,732,286 |
| 備抵損失(存續期間預 期信用損失) | - | (<u>26</u>) | (<u>871</u>) | (<u>6,045</u>) | (<u>6,942</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,676,826</u> | <u>\$ 47,119</u> | <u>\$ 1,399</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,725,344</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2.48%以內;逾期121天以上為4.07%~100%。

應收票據及帳款與其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 4,038 | \$ 6,955 |
| 加：本期提列減損損失 | 289 | 457 |
| 收回已沖銷之呆帳 | - | 2 |
| 減：本期實際沖銷 | (<u>203</u>) | (<u>472</u>) |
| 期末餘額 | <u>\$ 4,124</u> | <u>\$ 6,942</u> |

十、存 貨

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨 | <u>\$ 3,778,619</u> | <u>\$ 4,621,814</u> | <u>\$ 4,185,078</u> |

113年及112年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為23,235,395仟元及21,465,673仟元；其中分別包括存貨跌價損失3,631仟元及1,999仟元。

十一、其他金融資產

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 質押定存單及受限制存款 原始到期日超過3個月之定 期存款 | \$ 65,200 | \$ 65,195 | \$ 65,200 |
| 信託專戶 | 136,090 | 134,656 | 97,964 |
| | <u>18,325</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 219,615</u> | <u>\$ 199,851</u> | <u>\$ 163,164</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 質押定存單及受限制存款 | <u>\$ 282,997</u> | <u>\$ 272,995</u> | <u>\$ 243,829</u> |

(一) 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。

(二) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

(三) 信託專戶之資訊，參閱附註三一。

十二、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 |
|--------|-----------------------------------|---------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 113年 3月31日 | 112年 12月31日 | 112年 3月31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% | 註1 |
| 本 公 司 | 富立綜合保險代理人股份有限 公司 (富立綜合保代公司) | 綜合保險代理人 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 註1 |
| 本 公 司 | 千卉國際股份有限公司 (千卉國際公司) | 化粧品批發業 | 93.73% | 93.73% | 90.26% | 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 |
|------------------------|---|---------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 113年 3月31日 | 112年 12月31日 | 112年 3月31日 | |
| 本 公 司 | 富昇物流股份有限公司 (富昇物流公司) | 物流運輸業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 本 公 司 | 富昇商貿股份有限公司 (富昇商貿公司) | 商品批發業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 本 公 司 | 富美康健股份有限公司 (富美康健公司) | 商品批發零售業 | 73.62% | 73.62% | 73.62% | - |
| 本 公 司 | Asian Crown International Co., Ltd. (Asian Crown (BVI)) | 一般投資業 | 81.99% | 81.99% | 81.99% | - |
| Asian Crown (BVI) | Fortune Kingdom Corporation (Fortune Kingdom) | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| Fortune Kingdom | Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd. (HK Fubon Multimedia) | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 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 | 93.55% | 93.55% | 93.55% | 註 3 |
| 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：為整合組織資源並發揮經營綜效及提升競爭力，富立綜合保代公司及富立人身保代公司於 112 年 10 月經董事會決議通過合併案，合併基準日為 112 年 11 月 30 日，合併後富立綜合保代公司為存續公司。

註 2：本公司於 112 年 3 月及 5 月向子公司千卉國際公司之非控制權益股東取得股權，請參閱附註二五。

註 3：富邦歌華公司因長期虧損，已無繼續經營實益，於 112 年 10 月經董事會決議辦理解散清算，並於 113 年 4 月完成法定註銷程序，其清算股款尚待收回。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

| 被投資公司名稱 | 113年3月31日 | | 112年12月31日 | | 112年3月31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) | \$ 402,804 | 20.00 | \$ 391,900 | 20.00 | \$ 483,810 | 20.00 |
| 欣康生醫股份有限公司 (欣康生醫公司) | 6,000 | 20.00 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 408,804</u> | | <u>\$ 391,900</u> | | <u>\$ 483,810</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，請參閱附表五及六。

(一) 北京環球國廣

本公司於 104 年 6 月透過 Honest Development 購入香港悅繁公司而間接取得北京環球國廣 20% 股權。

(二) 欣康生醫公司

本公司於 113 年 3 月取得欣康生醫公司 20% 股權，支付價款為 6,000 仟元。

十四、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 | 租賃改良 | 其他設備 | 未完工程 | 合計 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 成本 | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 3,659,184 | \$ 1,777,404 | \$ 1,915,829 | \$ 189,595 | \$ 395,483 | \$ 174,093 | \$ 1,398,101 | \$ 9,509,689 |
| 增添 | - | - | 27,024 | 3,975 | 5,036 | 6,196 | 112,223 | 154,454 |
| 處分 | - | - | (86,913) | (3,374) | (1,820) | (303) | - | (92,410) |
| 重分類 | - | - | 12,314 | - | - | 257 | - | 12,571 |
| 112年3月31日餘額 | <u>\$ 3,659,184</u> | <u>\$ 1,777,404</u> | <u>\$ 1,868,254</u> | <u>\$ 190,196</u> | <u>\$ 398,699</u> | <u>\$ 180,243</u> | <u>\$ 1,510,324</u> | <u>\$ 9,584,304</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ - | \$ 409,091 | \$ 1,266,493 | \$ 139,376 | \$ 305,984 | \$ 66,162 | \$ - | \$ 2,187,106 |
| 折舊費用 | - | 12,890 | 53,494 | 6,531 | 14,742 | 7,275 | - | 94,932 |
| 處分 | - | - | (86,186) | (3,337) | (1,808) | (301) | - | (91,632) |
| 112年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 421,981</u> | <u>\$ 1,233,801</u> | <u>\$ 142,570</u> | <u>\$ 318,918</u> | <u>\$ 73,136</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,190,406</u> |
| 112年1月1日淨額 | <u>\$ 3,659,184</u> | <u>\$ 1,368,313</u> | <u>\$ 649,336</u> | <u>\$ 50,219</u> | <u>\$ 89,499</u> | <u>\$ 107,931</u> | <u>\$ 1,398,101</u> | <u>\$ 7,322,583</u> |
| 112年3月31日淨額 | <u>\$ 3,659,184</u> | <u>\$ 1,355,423</u> | <u>\$ 634,453</u> | <u>\$ 47,626</u> | <u>\$ 79,781</u> | <u>\$ 107,107</u> | <u>\$ 1,510,324</u> | <u>\$ 7,393,898</u> |
| 成本 | | | | | | | | |
| 113年1月1日餘額 | \$ 3,659,184 | \$ 1,777,404 | \$ 1,953,871 | \$ 213,753 | \$ 418,482 | \$ 218,500 | \$ 2,404,903 | \$10,646,097 |
| 增添 | - | 8,476 | 146,774 | 3,625 | 6,923 | 2,349 | 171,254 | 339,401 |
| 處分 | - | - | (161) | (725) | - | (2,430) | - | (3,316) |
| 113年3月31日餘額 | <u>\$ 3,659,184</u> | <u>\$ 1,785,880</u> | <u>\$ 2,100,484</u> | <u>\$ 216,653</u> | <u>\$ 425,405</u> | <u>\$ 218,419</u> | <u>\$ 2,576,157</u> | <u>\$10,982,182</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | |
| 113年1月1日餘額 | \$ - | \$ 460,650 | \$ 1,387,975 | \$ 161,281 | \$ 357,827 | \$ 96,993 | \$ - | \$ 2,464,726 |
| 折舊費用 | - | 13,090 | 54,216 | 7,646 | 7,915 | 9,505 | - | 92,372 |
| 處分 | - | - | (161) | (725) | - | (1,924) | - | (2,810) |
| 113年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 473,740</u> | <u>\$ 1,442,030</u> | <u>\$ 168,202</u> | <u>\$ 365,742</u> | <u>\$ 104,574</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,554,288</u> |
| 113年1月1日淨額 | <u>\$ 3,659,184</u> | <u>\$ 1,316,754</u> | <u>\$ 565,896</u> | <u>\$ 52,472</u> | <u>\$ 60,655</u> | <u>\$ 121,507</u> | <u>\$ 2,404,903</u> | <u>\$ 8,181,371</u> |
| 113年3月31日淨額 | <u>\$ 3,659,184</u> | <u>\$ 1,312,140</u> | <u>\$ 658,454</u> | <u>\$ 48,451</u> | <u>\$ 59,663</u> | <u>\$ 113,845</u> | <u>\$ 2,576,157</u> | <u>\$ 8,427,894</u> |

113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未認列或迴轉減損損失。

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 | 1至12年 |
| 辦公設備 | 2至10年 |
| 租賃改良 | 1至10年 |
| 其他設備 | 1至15年 |

截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，不動產、廠房及設備均無質抵押之情形。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 土地 | \$ 2,713 | \$ 3,077 | \$ 3,810 |
| 房屋及建築 | 3,490,113 | 3,597,128 | 1,463,188 |
| 辦公設備 | 20 | 78 | 403 |
| 運輸設備 | 3,189 | 3,467 | 52 |
| | <u>\$ 3,496,035</u> | <u>\$ 3,603,750</u> | <u>\$ 1,467,453</u> |
| | | 113年1月1日 | 112年1月1日 |
| | | 至3月31日 | 至3月31日 |
| 使用權資產之增添 | | <u>\$ 131,057</u> | <u>\$ 57,754</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | | |
| 土地 | | \$ 364 | \$ 346 |
| 房屋及建築 | | 238,072 | 177,728 |
| 辦公設備 | | 58 | 174 |
| 運輸設備 | | 278 | 155 |
| | | <u>\$ 238,772</u> | <u>\$ 178,403</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 778,151</u> | <u>\$ 796,384</u> | <u>\$ 598,222</u> |
| 非流動 | <u>\$ 2,754,352</u> | <u>\$ 2,826,367</u> | <u>\$ 900,936</u> |

截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，租賃負債之折現率區間分別為 0.61%~1.44%、0.61%~1.4%及 0.61%~1.02%。

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物作為辦公及倉儲使用，租賃期間為 2~10.1 年。於租賃期間屆滿時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 8,085</u> | <u>\$ 8,054</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 5,850</u> | <u>\$ 6,167</u> |
| 不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用 | <u>\$ 18,780</u> | <u>\$ 16,944</u> |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 262,133)</u> | <u>(\$ 218,034)</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築及符合低價值資產租賃之若干辦公設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾（含資產負債表日後開始之短期租賃承諾）金額分別為 12,807 仟元、20,514 仟元及 12,750 仟元。

十六、應付帳款

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|-------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 供應商貨款 | <u>\$ 9,597,213</u> | <u>\$ 10,133,305</u> | <u>\$ 9,235,996</u> |

十七、其他應付款

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 203,318 | \$ 600,353 | \$ 172,980 |
| 應付營業稅 | 81,514 | 128,597 | 51,824 |
| 應付退休金 | 37,628 | 36,642 | 35,678 |
| 應付設備及工程款 | 11,154 | 53,396 | 2,697 |
| 其他 | <u>618,950</u> | <u>807,245</u> | <u>638,251</u> |
| | <u>\$ 952,564</u> | <u>\$ 1,626,233</u> | <u>\$ 901,430</u> |

十八、其他流動負債

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 代收旅遊產品 | \$ 152,120 | \$ 168,314 | \$ 136,888 |
| 其他金融負債 | 832,163 | 905,211 | 624,881 |
| 其 他 | 208,947 | 171,005 | 197,940 |
| | <u>\$ 1,193,230</u> | <u>\$ 1,244,530</u> | <u>\$ 959,709</u> |

十九、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。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。

113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定提撥計畫相關退休金費用分別為 34,965 仟元及 33,521 仟元。

(二) 確定福利計畫

113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用減項係以 112 年及 111 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 55 仟元及 59 仟元。

二十、權益

(一) 普通股股本

113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日本公司額定股數均為 300,000 仟股，實收股數分別為 240,340 仟股、240,340 仟股及 218,491 仟股，每股面額為 10 元。

本公司股東常會於 112 年 5 月 19 日決議以資本公積轉增資發行新股 21,849 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 2,403,404 仟元，該項增資案業經金管會證券期貨局於 112 年 7 月 17 日核准申報生效，並經董事會決議，以 112 年 8 月 21 日為增資基準日。

(二) 資本公積

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 1,844,467 | \$ 1,844,467 | \$ 2,062,958 |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 125,291 | 125,291 | 125,291 |
| 逾期之員工認股權 | 170 | 170 | 170 |
| | <u>\$ 1,969,928</u> | <u>\$ 1,969,928</u> | <u>\$ 2,188,419</u> |

依有關法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票所得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。此外，本公司認列對子公司所有權權益變動數及失效認股權，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依章程規定，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實收資本額時，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，參閱附註二二(四)。

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。

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。

本公司依法令規定就其他權益項目減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 113 年 5 月 2 日舉行董事會及 112 年 5 月 19 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 354,268</u> | <u>\$ 343,202</u> |
| 特別盈餘公積 | <u>(\$ 83,883)</u> | <u>\$ 3,708</u> |
| 現金股利 | <u>\$ 3,557,038</u> | <u>\$ 3,277,369</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 14.8 | \$ 15 |

另本公司分別於 113 年 5 月 2 日經董事會擬議及 112 年 5 月 19 日經股東常會決議以資本公積配發股票股利 120,170 仟元及 218,491 仟元。

有關 112 年之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

(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

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | <u>(\$ 81,917)</u> | <u>(\$ 69,576)</u> |
| 當期產生 | | |
| 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | 11,637 | 3,436 |
| 採用權益法之關聯 企業之份額 | <u>279</u> | <u>(1,676)</u> |
| 本期其他綜合損益 | <u>11,916</u> | <u>1,760</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$ 70,001)</u> | <u>(\$ 67,816)</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | (\$ 44,585) | (\$ 140,809) |
| 當期產生 | | |
| 未實現損益－權益 工具 | 141,105 | 2,661 |
| 所得稅影響數 | 87 | 15,004 |
| 本期其他綜合損益 | 141,192 | 17,665 |
| 處分權益工具累計損益 | | |
| 移轉至保留盈餘 | - | 78,860 |
| 期末餘額 | \$ 96,607 | (\$ 44,284) |

(五) 非控制權益

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 86,387 | \$ 88,221 |
| 本期淨利 | 850 | 217 |
| 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 | 14 | 13 |
| 收購子公司非控制權益(附註 二五) | - | (502) |
| 期末餘額 | \$ 87,251 | \$ 87,949 |

二一、營業收入

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 電商事業群 | \$ 25,803,054 | \$ 24,077,153 |
| 影音事業群 | 1,064,707 | 1,034,053 |
| 其他 | 10,108 | 8,834 |
| | \$ 26,877,869 | \$ 25,120,040 |

合併公司收入之說明及拆分細項資訊，請參閱 112 年度合併財務報告附註四(十三)及本合併財務報告附註三四。

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。

二二、稅前淨利

(一) 其他利益及損失

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 金融資產之利益 | \$ - | \$ 3,764 |
| 淨外幣兌換利益 | 3,115 | 208 |
| 處分及報廢不動產、廠房 及設備利益(損失) | 40 | (778) |
| 其他 | - | (89) |
| | <u>\$ 3,155</u> | <u>\$ 3,105</u> |

(二) 財務成本

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 租賃負債之利息 | \$ 8,472 | \$ 3,128 |
| 其他 | 30 | 21 |
| | <u>\$ 8,502</u> | <u>\$ 3,149</u> |

(三) 員工福利、折舊及攤銷費用

| 性質別 \ 功能別 | 113年1月1日至3月31日 | | | 112年1月1日至3月31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 | \$ 299,793 | \$ 399,051 | \$ 698,844 | \$ 295,184 | \$ 382,308 | \$ 677,492 |
| 勞健保費用 | 34,339 | 42,125 | 76,464 | 33,525 | 39,395 | 72,920 |
| 退休金費用 | 15,869 | 19,041 | 34,910 | 15,358 | 18,104 | 33,462 |
| 其他員工福利 | 19,084 | 21,226 | 40,310 | 18,693 | 20,678 | 39,371 |
| 折舊費用 | 275,143 | 56,001 | 331,144 | 220,368 | 52,967 | 273,335 |
| 攤銷費用 | 2,201 | 5,101 | 7,302 | 2,428 | 8,863 | 11,291 |

(四) 員工及董事酬勞

依章程規定，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，得包含符合董事會或其授權之人所訂條件之控制或從屬公司員工。

本公司 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依前述規定按比例估列之員工及董事酬勞如下：

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 1,131</u> | <u>\$ 1,108</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 1,697</u> | <u>\$ 1,662</u> |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

112 及 111 年度員工及董事酬勞分別於 113 年 2 月 16 日及 112 年 2 月 17 日經董事會決議如下：

| | 112年度 | | 111年度 | |
|------|-----------------|---|-----------------|---|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | <u>\$ 4,420</u> | | <u>\$ 4,291</u> | |
| 董事酬勞 | <u>\$ 6,631</u> | | <u>\$ 6,437</u> | |

112 及 111 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 112 及 111 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本期產生者 | \$ 214,987 | \$ 227,123 |
| 以前年度之調整 | <u>1</u> | <u>141</u> |
| | <u>214,988</u> | <u>227,264</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本期產生者 | <u>12,582</u> | (<u>3,918</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 227,570</u> | <u>\$ 223,346</u> |

(二) 直接認列於權益之所得稅

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權 益工具投資 | \$ - | \$ 14,997 |
| 遞延所得稅 | | |
| 處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權 益工具投資 | - | (14,997) |
| 直接認列於權益之所得稅利 益 (費用) | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現評價損益 | \$ 87 | \$ 15,004 |
| 認列於其他綜合損益之所得 稅利益 | <u>\$ 87</u> | <u>\$ 15,004</u> |

(四) 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 | 110 |
| 富昇旅行社公司 | 111 |
| 富立人身保代公司 (已合併消滅) | 111 |
| 富立綜合保代公司 | 111 |
| 千卉國際公司 | 111 |
| 富昇物流公司 | 111 |
| 富昇商貿公司 | 110 |
| 富美康健公司 | 111 |

二四、每股盈餘

| | 單位：每股元 | |
|--------|--------------------|--------------------|
| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.78</u> | <u>\$ 3.69</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 3.78</u> | <u>\$ 3.69</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 8 月 21 日。因追溯調整，112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

| | 單位：每股元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 追 溯 調 整 前 | 追 溯 調 整 後 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.07</u> | <u>\$ 3.69</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.07</u> | <u>\$ 3.69</u> |

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

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利 | <u>\$ 908,955</u> | <u>\$ 888,441</u> |

股 數

| | 單位：仟股 | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 | 240,340 | 240,340 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>8</u> | <u>4</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>240,348</u> | <u>240,344</u> |

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。

二五、與非控制權益之權益交易

合併公司於 112 年 3 月取得千卉國際公司之股權，致持股比例增加，請參閱附註十二。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

| | |
|--|--------------------|
| | <u>千卉國際公司</u> |
| 給付之對價 | (\$ 2,541) |
| 子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額 | <u>502</u> |
| 權益交易差額 | (\$ <u>2,039</u>) |
| <u>權益交易差額調整科目</u> | |
| 未分配盈餘 | (\$ <u>2,039</u>) |

二六、組織重組

為擴展合併公司圖書業務，強化服務競爭力，合併公司於 112 年 3 月向最終母公司台灣大哥大股份有限公司收購電子書城業務。前述取得標的符合共同控制下之組織重組，故採用帳面價值法會計處理。

| | |
|-------------|---------------------|
| | <u>電子書城業務</u> |
| 現金支付之對價 | (\$ 71,400) |
| 所取得淨資產之帳面價值 | <u>420</u> |
| 權益影響數 | (\$ <u>70,980</u>) |

合併公司支付移轉對價超過帳面價值之部分，係調整股票發行溢價所產生之資本公積。

二七、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

| | <u>113年1月1日</u> | <u>現金流量</u> | <u>非現金之變動</u> | | <u>113年3月31日</u> |
|------|-----------------|--------------|---------------|-----------|------------------|
| | | | <u>新增租賃</u> | <u>其他</u> | |
| 租賃負債 | \$ 3,622,751 | (\$ 229,418) | \$ 130,698 | \$ 8,472 | \$ 3,532,503 |

112年1月1日至3月31日

| 租賃負債 | 112年1月1日 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 112年3月31日 |
|------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| | | | 新增租賃 | 其他 | |
| | <u>\$ 1,625,299</u> | <u>(\$ 186,869)</u> | <u>\$ 57,600</u> | <u>\$ 3,128</u> | <u>\$ 1,499,158</u> |

二八、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

113年3月31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> | | | | |
| 國內未上市(櫃)股票 | \$ - | \$ - | \$ 287,500 | \$ 287,500 |
| <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 | | | | |
| －國外上市(櫃)股票 | \$ 187 | \$ - | \$ - | \$ 187 |
| －國內上市(櫃)股票 | 245,571 | - | - | 245,571 |
| －國內未上市(櫃)股票 | - | - | 301,276 | 301,276 |
| 合 計 | <u>\$ 245,758</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 301,276</u> | <u>\$ 547,034</u> |

112年12月31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> | | | | |
| 國內未上市(櫃)股票 | \$ - | \$ - | \$ 287,500 | \$ 287,500 |
| <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 | | | | |
| －國外上市(櫃)股票 | \$ 623 | \$ - | \$ - | \$ 623 |
| －國內未上市(櫃)股票 | - | - | 405,306 | 405,306 |
| 合 計 | <u>\$ 623</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 405,306</u> | <u>\$ 405,929</u> |

112年3月31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> | | | | |
| 國內未上市(櫃)股票 | \$ - | \$ - | \$ 241,310 | \$ 241,310 |
| <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 | | | | |
| — 國外上市(櫃)股票 | \$ 875 | \$ - | \$ - | \$ 875 |
| — 國內未上市(櫃)股票 | - | - | 405,406 | 405,406 |
| 合 計 | \$ 875 | \$ - | \$ 405,406 | \$ 406,281 |

113年及112年1月1日至3月31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（包括掛牌買賣之公司股票）。

(2) 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)股票係採市場法、資產法及收益法，參考同類型公司評價、近期籌資活動交易價格、公司之相關資訊或預計未來自由現金流量衡量其公允價值，112年12月31日及3月31日所使用之不可觀察輸入值分別為流動性折價24.08%及30%，股價波動度25.42%及39.05%。

3. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 287,500 | \$ 237,546 |
| 認列於損益（透過損益按公允價值衡量金融資產之利益） | - | 3,764 |
| 期末餘額 | \$ 287,500 | \$ 241,310 |

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 405,306 | \$ 407,704 |
| 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 實現評價損益） | (7,215) | 2,695 |
| 處分 | - | (4,993) |
| 轉出第3等級（註） | (96,815) | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 301,276</u> | <u>\$ 405,406</u> |

註：因特定權益工具投資之活絡市場公開報價（未經調整）
變成可得，其公允價值衡量自第3等級轉入第1等級。

(三) 金融工具之種類

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | | | |
| 強制透過損益按公 允價值衡量 | \$ 287,500 | \$ 287,500 | \$ 241,310 |
| 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 | 547,034 | 405,929 | 406,281 |
| 按攤銷後成本衡量之金 融資產（註1） | <u>10,520,970</u> | <u>10,278,827</u> | <u>10,200,503</u> |
| | <u>\$ 11,355,504</u> | <u>\$ 10,972,256</u> | <u>\$ 10,848,094</u> |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金 融負債（註2） | <u>\$ 12,036,063</u> | <u>\$ 13,336,663</u> | <u>\$ 11,373,303</u> |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、
其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資
產。

註2：餘額係包含應付帳款、其他應付款、其他金融負債及存入保
證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(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，以作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方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及約當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。

合併公司透過管理及維持以確保有足夠之資金支應預期營運支出需求，包括各項合約及金融義務之履行，並監督銀行融資額度使用狀況以確保借款合同條款之遵循。截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度均為 50,000 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。

113 年 3 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 | | | | | |
| 租賃負債 | \$ 78,091 | \$ 158,240 | \$ 571,098 | \$ 2,012,400 | \$ 812,815 |

112 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 | | | | | |
| 租賃負債 | \$ 62,623 | \$ 158,391 | \$ 605,174 | \$ 2,037,902 | \$ 864,306 |

112 年 3 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 | | | | | |
| 租賃負債 | \$ 51,240 | \$ 119,700 | \$ 434,496 | \$ 809,590 | \$ 103,908 |

5. 市場風險

市場風險係指因受匯率、利率及價格變動，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、利率風險及其他價格風險，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。

合併公司具重大匯率風險影響之外幣資產及負債，參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣、港幣及日圓匯率波動之影響。

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、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及其他應付款等，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：

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 升值5% | <u>(\$ 5,520)</u> | <u>(\$ 6,230)</u> |
| 貶值5% | <u>\$ 5,520</u> | <u>\$ 6,230</u> |

(2) 利率風險

合併公司主要係持有固定及浮動利率之銀行存款、定期存款、應收利息、其他金融資產、存出保證金及租賃負債，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：

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| 金融資產 | \$ 5,764,022 | \$ 5,008,243 | \$ 6,445,815 |
| 金融負債 | 3,532,503 | 3,622,751 | 1,499,158 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| 金融資產 | 1,874,588 | 1,949,442 | 1,655,738 |

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利將分別增加／減少 2,343 仟元及 2,070 仟元。

(3) 其他價格風險

權益價格風險係合併公司因持有權益工具投資而產生之風險。該等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%，113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 14,375 仟元及 12,066 仟元。113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之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

之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 27,352 仟元及 20,314 仟元。

二九、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 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 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 |
| 大富媒體科技股份有限公司 (大富媒體科技) | 母 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 | 關聯企業 |
| 臺北文創開發股份有限公司 | 其他關係人 |
| 台灣固網股份有限公司 | 其他關係人 |
| 台灣大數位服務股份有限公司 | 其他關係人 |
| 台固媒體股份有限公司 | 其他關係人 |
| 優視傳播股份有限公司 | 其他關係人 |
| 台灣酷樂時代股份有限公司 | 其他關係人 (註 1) |
| 紅樹林有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 鳳信有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 聯禾有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 觀天下有線電視事業股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富信新零售股份有限公司 | 其他關係人 |
| 之初創業投資管理顧問股份有限公司 | 其他關係人 |
| 魔競娛樂股份有限公司 | 其他關係人 |
| 疊代人才顧問股份有限公司 | 其他關係人 |
| 魔儲股份有限公司 | 其他關係人 |
| 芬斯塔股份有限公司 | 其他關係人 |
| 預見娛樂股份有限公司 | 其他關係人 |
| 回歸線娛樂股份有限公司 | 其他關係人 |
| 翔英融創股份有限公司 | 其他關係人 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|----------------------------|------------------------|
| 智寶國際開發股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富邦人壽保險股份有限公司 (富邦人壽) | 其他關係人 |
| 富邦產物保險股份有限公司 (富邦產物) | 其他關係人 |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司 (台北富邦銀行) | 其他關係人 |
| 富邦華一銀行有限公司 | 其他關係人 |
| 富邦綜合證券股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富邦證券投資顧問股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富邦金控創業投資股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富邦金融控股股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富邦期貨股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富邦育樂股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富邦運動場館股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富邦公寓大廈管理維護股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富邦建設股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富邦建築經理股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富邦旅館管理顧問股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富邦保險代理人股份有限公司 | 其他關係人(註2) |
| 富邦綜合保險代理人股份有限公司 | 其他關係人(原名富昇保險代理人) |
| 台灣職業籃球發展股份有限公司 | 其他關係人 |
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | 其他關係人(註3) |
| 日盛證券股份有限公司 | 其他關係人(註3) |
| 日盛期貨股份有限公司 | 其他關係人(註3) |
| 忠興開發股份有限公司 | 其他關係人 |
| 富醫健康管理顧問股份有限公司 | 其他關係人 |
| 晨昀投資股份有限公司 | 其他關係人 |
| 紅福投資股份有限公司 | 其他關係人 |
| 醣基生醫股份有限公司 | 其他關係人 |
| 凱擘股份有限公司 | 其他關係人 |
| 影一製作所股份有限公司 | 其他關係人(註3) |
| 大安文山有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 北桃園有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 陽明山有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 新台北有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 金頻道有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 新唐城有線電視事業股份有限公司 | 其他關係人 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|----------------|-----------------|
| 全聯有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 新竹振道有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 豐盟有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 新頻道有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 觀昇有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 南天有線電視股份有限公司 | 其他關係人 |
| 台灣優視媒體科技股份有限公司 | 其他關係人 |
| 悠勢科技股份有限公司 | 其他關係人 |
| 聽到了股份有限公司 | 其他關係人 |
| 財團法人富邦文教基金會 | 其他關係人 |
| 財團法人富邦慈善基金會 | 其他關係人 |
| 財團法人富邦藝術基金會 | 其他關係人 |
| 財團法人台灣大哥大基金會 | 其他關係人 |
| 財團法人富邦人壽美術館基金會 | 其他關係人 |
| 臺北文創大樓管理負責人 | 其他關係人 |

註 1：112 年第 4 季起非關係人。

註 2：112 年第 3 季起非關係人。

註 3：112 年第 2 季起非關係人。

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 營業收入 | 最終母公司 | <u>\$ 69,564</u> | <u>\$ 59,398</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 | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 最終母公司 | \$ 778,258 | \$ 743,347 |
| 其他關係人 | <u>62,956</u> | <u>57,697</u> |
| | <u>\$ 841,214</u> | <u>\$ 801,044</u> |

上開公司向合併公司提供商品買賣及節目播放等服務，交易條件與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|---------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | 最終母公司 | \$ 94,775 | \$ 146,732 | \$ 57,338 |
| | 其他關係人 | | | |
| | 台北富邦銀行 | 208,778 | 239,796 | 258,642 |
| | 其 他 | 16,149 | 4,778 | 4,384 |
| | | <u>224,927</u> | <u>244,574</u> | <u>263,026</u> |
| | | <u>\$ 319,702</u> | <u>\$ 391,306</u> | <u>\$ 320,364</u> |
| 其他應收款 | 最終母公司 | \$ 45,222 | \$ 52,680 | \$ 30,511 |
| | 其他關係人 | | | |
| | 台北富邦銀行 | 450,408 | 450,459 | 167,721 |
| | | <u>\$ 495,630</u> | <u>\$ 503,139</u> | <u>\$ 198,232</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證，且經評估後未有減損情形，故未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|---------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | 最終母公司 | \$ 225,670 | \$ 285,939 | \$ 214,771 |
| | 其他關係人 | 43,067 | 787 | 39,378 |
| | | <u>\$ 268,737</u> | <u>\$ 286,726</u> | <u>\$ 254,149</u> |
| 其他應付款 | 最終母公司 | \$ 95,164 | \$ 81,928 | \$ 143,703 |

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 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|---------|----------|--------------|--------------|------------|
| 現金及約當現金 | 其他關係人 | | | |
| | 台北富邦銀行 | \$ 3,405,688 | \$ 3,360,824 | \$ 666,434 |
| 其他金融資產 | 其他關係人 | \$ 34,561 | \$ 15,728 | \$ 19,730 |

(七) 預付款項

| 關係人類別／名稱 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 其他關係人 | | | |
| 富邦產物 | \$ 67,386 | \$ 5,625 | \$ 44,036 |

(八) 承租協議

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|---------|----------|------------|------------|------------|
| 租賃負債 | 其他關係人 | | | |
| | 富邦人壽 | \$ 648,134 | \$ 695,471 | \$ 127,200 |

上述租賃事項係依一般市場行情價格辦理，有關租賃之決定及收取方法與一般租賃交易相當。

(九) 取得其他資產

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 取 得 價 款 | |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| | | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
| 電子書城業務 | 最終母公司 | \$ - | \$ 71,400 |

(十) 其 他

1. 存出保證金

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|-----------------|-----------|------------|-----------|
| 其他關係人 | | | |
| 富邦人壽 | \$ 60,066 | \$ 59,906 | \$ 46,378 |

2. 營業費用

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 最終母公司 | \$ 2,055 | \$ 14,498 |
| 其他關係人 | | |
| 台北富邦銀行 | <u>203,411</u> | <u>182,923</u> |
| | <u>\$ 205,466</u> | <u>\$ 197,421</u> |

3. 其他收益及費損

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | | |
| 台北富邦銀行 | <u>\$ 12,066</u> | <u>\$ 14,720</u> |

4. momo 幣交易

合併公司於113年1月1日至3月31日銷售momo幣予關係人之金額為431,304仟元。

(十一) 主要管理階層薪酬

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 21,182 | \$ 18,868 |
| 退職後福利 | <u>545</u> | <u>436</u> |
| | <u>\$ 21,727</u> | <u>\$ 19,304</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。

三十、質押之資產

下列資產業已提供作為履約保證、訴訟及進貨之擔保品：

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他金融資產－流動 | \$ 65,200 | \$ 65,195 | \$ 65,200 |
| 其他金融資產－非流動 | <u>282,997</u> | <u>272,995</u> | <u>243,829</u> |
| | <u>\$ 348,197</u> | <u>\$ 338,190</u> | <u>\$ 309,029</u> |

三一、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) 為配合「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，本公司與星展（台灣）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 113 年 3 月 31 日止，本公司委由該行保證之紅利金未使用餘額為 63,666 仟元；momo 幣未使用餘額為 61,247 仟元；電子票券未使用餘額為 148,228 仟元；實體票券未使用餘額為 6,238 仟元。
- (二) 截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司於資產負債表日後開始之承租承諾金額分別為 225,687 仟元、310,885 仟元及 2,023,958 仟元。
- (三) 本公司為配合業務發展需求，於 109 年 7 月經董事會決議通過南區物流中心之倉儲建物興建及設備採購案，截至 113 年 3 月 31 日止，已簽約尚未認列之興建工程及設備款分別為 202,690 仟元及 331,381 仟元；另於 112 年 1 月經董事會決議通過中區物流中心之倉儲建物興建案，截至 113 年 3 月 31 日止，已簽約尚未認列之興建工程款為 5,000,947 仟元。
- (四) 合併公司向簽約之店家提供代收代付服務係採用交付信託之方式擔保，截至 113 年 3 月 31 日止，與金融機構簽訂之信託專戶餘額為 18,325 仟元。

三二、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：

113年3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 | \$ 17,177 | 4.408 (人民幣：新台幣) | \$ 75,717 |
| 美元 | 1,051 | 31.99 (美元：新台幣) | 33,619 |
| 日圓 | 5,000 | 0.211 (日圓：新台幣) | <u>1,055</u> |
| | | | <u>\$ 110,391</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 | 46 | 4.088 (港幣：新台幣) | \$ 187 |
| 採權益法之關聯企業人民幣 | 91,380 | 4.408 (人民幣：新台幣) | <u>402,804</u> |
| | | | <u>\$ 402,991</u> |

112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 | \$ 17,125 | 4.319 (人民幣：新台幣) | \$ 73,962 |
| 美元 | 2,051 | 30.705 (美元：新台幣) | <u>62,989</u> |
| | | | <u>\$ 136,951</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 | 159 | 3.929 (港幣：新台幣) | \$ 623 |
| 採權益法之關聯企業人民幣 | 90,739 | 4.319 (人民幣：新台幣) | <u>391,900</u> |
| | | | <u>\$ 392,523</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 外幣負債 | 外幣匯率 | 帳面金額 |
|-------|------------------------|----------|
| 貨幣性項目 | | |
| 美元 | \$ 198 30.705 (美元:新台幣) | \$ 6,082 |

112年3月31日

| 外幣資產 | 外幣匯率 | 帳面金額 |
|-------|---------------------------|-------------------|
| 貨幣性項目 | | |
| 人民幣 | \$ 17,044 4.427 (人民幣:新台幣) | \$ 75,453 |
| 美元 | 1,515 30.455 (美元:新台幣) | 46,126 |
| 港幣 | 1,047 3.879 (港幣:新台幣) | 4,061 |
| | | <u>\$ 125,640</u> |

非貨幣性項目

透過其他綜合損益按
公允價值衡量之金
融資產

| | | |
|------------------|-------------------------|-------------------|
| 港幣 | 226 3.879 (港幣:新台幣) | \$ 875 |
| 採權益法之關聯企業 人民幣 | 109,286 4.427 (人民幣:新台幣) | 483,810 |
| | | <u>\$ 484,685</u> |

外幣負債

貨幣性項目

| | | |
|-----|---------------------|----------|
| 人民幣 | 235 4.427 (人民幣:新台幣) | \$ 1,039 |
|-----|---------------------|----------|

合併公司於113年及112年1月1日至3月31日淨外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為3,115仟元及208仟元,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。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊:

1. 資金貸與他人: 無
2. 為他人背書保證: 無
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分):

附表一

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：無
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：附表二
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三
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：附表四

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五

(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：附表六
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，暨其價格、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：無

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七

三四、部門資訊

合併公司有二個應報導部門：電商事業群與影音事業群。

合併公司之其他部門，主要係各合併子公司。合併子公司－富昇旅行社公司係從事旅行服務業；合併子公司－富立人身保代公司（已合併消滅）及富立綜合保代公司係從事保險代理業；合併子公司－千卉國際公司係從事化粧品批發業；合併子公司－富昇物流公司係從事物流運輸業；合併子公司－富昇商貿公司係從事商品批發業；合併子公司－富美康健公司係從事商品批發零售業；合併子公司－Asian Crown (BVI)及 Honest Development 則為轉投資控股公司。以上部門

於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 電商事業群 | 影音事業群 | 其 | 他 | 調整及銷除 | 合 | 計 |
|-----------------------|---------------|--------------|------------|---|--------------|---|---------------|
| <u>113年1月1日至3月31日</u> | | | | | | | |
| 收 入 | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 25,804,086 | \$ 1,064,715 | \$ 380,689 | | (\$ 371,621) | | \$ 26,877,869 |
| 應報導部門損益 | \$ 1,012,876 | \$ 89,348 | \$ 14,344 | | \$ 836 | | \$ 1,117,404 |
| <u>112年1月1日至3月31日</u> | | | | | | | |
| 收 入 | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 24,078,141 | \$ 1,034,065 | \$ 320,485 | | (\$ 312,651) | | \$ 25,120,040 |
| 應報導部門損益 | \$ 1,009,625 | \$ 55,180 | \$ 26,723 | | \$ 543 | | \$ 1,092,071 |

(二) 地區別資訊

合併公司之主要營運地點及非流動資產主要所在地皆為台灣。

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 113 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元
股數：仟股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-------|-----------------------------------|-------------|------------------------------|--------|---------|-------|---------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 本公司 | <u>國外上市(櫃)股票</u> 豐德麗 | — | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動 | 728 | \$ 187 | 0.04% | \$ 187 | |
| | <u>國內上市(櫃)股票</u> 佑全藥品股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 | 3,073 | 245,571 | 6.94% | 245,571 | |
| | <u>國內未上市(櫃)股票</u> 連線商業銀行股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 | 37,500 | 301,276 | 2.50% | 301,276 | |
| | 蓋亞汽車股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金 融資產—非流動 | 5,750 | 287,500 | 7.61% | 287,500 | |

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請詳附表五及六。

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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

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不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|-----------------|--------------|---------|------------|------|----------|-------------------|----|-----------------|-------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 本公司 | 台灣大哥大 富昇物流公司 | 最終母公司 子公司 | 進貨 | \$ 777,786 | 3% | 依合約條件收付款 | \$ - | - | (\$ 225,670) | (2%) | |
| | | | 進貨 | 297,812 | 1% | 依合約條件收付款 | - | - | (214,503) | (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 113 年 3 月 31 日

附表三

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 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 損失金額 |
|-----------|--------|-------|--------------------------------|------------|-----------|------|---------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 台灣大哥大 | 最終母公司 | 應收帳款 \$ 94,445 其他應收款 45,222 | 12.49 - | \$ - | - | \$ 83,011 41,306 | \$ - - |
| | 台北富邦銀行 | 其他關係人 | 應收帳款 208,778 其他應收款 450,199 | 註 - | - | - | 160,000 450,199 | - - |
| 富昇物流公司 | 本公司 | 母公司 | 應收帳款 215,116 | 4.83 | - | - | 113,650 | - |

註：因交易性質，故不適用。

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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 編號 (註 1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註 2) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 |
|-------------|--------|--------|--------------|--------|------------|--------------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | 富昇物流公司 | 1 | 應付帳款 | \$ 214,503 | 依合約規定或一般交易條件 | 0.76% |
| | | 富昇商貿公司 | 1 | 營業成本 | 297,812 | 依合約規定或一般交易條件 | 1.11% |
| | | | | 應付帳款 | 17,661 | 依合約規定或一般交易條件 | 0.06% |
| 1 | 千卉國際公司 | 本公司 | 2 | 營業成本 | 41,655 | 依合約規定或一般交易條件 | 0.15% |
| | | | | 營業收入 | 10,574 | 依合約規定或一般交易條件 | 0.04% |

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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元
股數：仟股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 | 備註 | |
|--------------------|---------------------|-----------------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|---------------|---------------|----------|------|
| | | | | 本期 | 期末 | 股數 | 比率 | | | | 帳面金額 |
| 本公司 | 富昇旅行社公司 | 台灣 | 旅行服務業 | \$ 6,000 | \$ 6,000 | 3,000 | 100.00% | \$ 45,833 | \$ 3,098 | \$ 3,098 | |
| | 富立綜合保代公司 | 台灣 | 綜合保險代理人 | 3,000 | 3,000 | 500 | 100.00% | 10,249 | 422 | 422 | |
| | Asian Crown (BVI) | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 885,285 | 885,285 | 9,735 | 81.99% | 13,311 | 408 | 335 | |
| | Honest Development | 薩摩亞 | 一般投資業 | 670,448 | 670,448 | 21,778 | 100.00% | 478,450 | 784 | 784 | |
| | 千卉國際公司 | 台灣 | 化粧品批發業 | 98,965 | 98,965 | 9,373 | 93.73% | 30,610 | 1,100 | 1,031 | |
| | 富昇物流公司 | 台灣 | 物流運輸業 | 250,000 | 250,000 | 25,000 | 100.00% | 297,884 | 20,586 | 20,581 | |
| | 富昇商貿公司 | 台灣 | 商品批發業 | 100,000 | 100,000 | 10,000 | 100.00% | 105,837 | 4,407 | 4,407 | |
| | 富美康健公司 | 台灣 | 商品批發零售業 | 220,850 | 220,850 | 22,085 | 73.62% | 229,031 | 2,680 | 1,973 | |
| | 欣康生醫公司 | 台灣 | 商品批發零售業 | 6,000 | - | 600 | 20.00% | 6,000 | (133) | - | 註3 |
| | Asian Crown (BVI) | Fortune Kingdom | 薩摩亞 | 一般投資業 | 1,132,789 | 1,132,789 | 11,594 | 100.00% | 11,672 | 299 | 註2 |
| Fortune Kingdom | HK Fubon Multimedia | 香港 | 一般投資業 | 1,132,789 | 1,132,789 | 11,594 | 100.00% | 11,672 | 299 | 註2 | |
| Honest Development | 香港悅繁公司 | 香港 | 一般投資業 | 670,448 | 670,448 | 16,600 | 100.00% | 478,450 | 784 | 註2 | |

註 1：除欣康生醫公司外，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：本公司於 113 年 3 月取得欣康生醫公司 20% 股權，請參閱附註十三。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請詳附表六。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

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) | 本期期初 自台灣匯出 投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末 自台灣匯出 投資金額 | 被投資公司 本期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認 列投資 損益 | 期末投 資面 金額 | 截至本期 止已匯回 投資收益 | 備註 |
|-----------|--------|----------------------------|---------------|--|-------------|------|--|---------------|-------------------------|------------------|-----------------|----------------------|-----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 富邦歌華公司 | 商品批發業 | \$ 341,618 (RMB 77,500) | (二) | \$ 841,347 (USD 14,000) (RMB 89,267) | \$ - | \$ - | \$ 841,347 (USD 14,000) (RMB 89,267) | \$ 2 | 76.70% | \$ 1 | \$ 2,339 | \$ - | 註 2 |
| 深圳好柏公司 | 一般投資業 | 48,488 (RMB 11,000) | (二) | - | - | - | - | 24 | 100.00% | 24 | 406,311 | - | |
| 北京環球國廣 | 商品批發業 | 220,399 (RMB 50,000) | (二) | - | - | - | - | (2,138) | 20.00% | (965) | 402,804 | - | |

| 本期期末 赴大陸地 區投資金 額 | 累計自 台灣匯 出投資 金額 | 經濟部 核准投 資金額 | 審會 投資 金額 | 依 赴 大陸地 區投資 限額 |
|---|---|-------------------|----------------|----------------------------|
| \$ 1,530,334 (USD 14,000、RMB 89,267 及 HKD 168,539) | \$ 1,530,334 (USD 14,000、RMB 89,267 及 HKD 168,539) | | | \$ 6,745,738 |

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。
 - (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) 北京環球國廣係深圳好柏公司轉投資之公司。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (三) 其他方式。

註 2：富邦歌華公司因長期虧損，已無繼續經營實益，於 112 年 10 月經董事會決議辦理解散清算，並於 113 年 4 月完成法定註銷程序，其清算股款尚待收回。

註 3：本表所列外幣金額係按期末匯率 USD\$1 = NT\$31.99，RMB\$1 = NT\$4.408，HKD\$1 = NT\$4.088 換算新台幣。

富邦媒體科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 3 月 31 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|------------------------------|-------------|---------|
| | 持有股數 (股) | 持 股 比 例 |
| 大富媒體科技 | 108,189,002 | 45.01% |
| 東安投資股份有限公司 | 25,309,680 | 10.53% |
| WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | 19,032,024 | 7.92% |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。