

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115及114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	9~11		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	12~35		六~二六
(七) 關係人交易	35~40		二七
(八) 質押之資產	41		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	42~43		三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	43、45~48		三一
2. 轉投資事業相關資訊	43、49		三一
3. 大陸投資資訊	43、50		三一
(十四) 部門資訊	43~44		三二

### 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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 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 俊 宏

陳俊宏

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

會計師 劉 紋 伶

劉紋伶

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1130349292 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 6 日

民國 115 年 3 月 31 日及 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元



代 碼	資 產	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六及二七)	\$ 3,221,978	12	\$ 2,241,322	8	\$ 4,488,149	16
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)	137	-	114	-	167	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註九)	168,942	1	199,638	1	242,076	1
1180	應收帳款—關係人(附註二七)	147,977	1	170,509	1	245,662	1
1200	其他應收款淨額(附註九及二七)	1,875,126	7	2,173,028	8	1,910,246	7
130X	存貨(附註十)	4,111,882	15	4,792,378	18	4,013,015	14
1410	預付款項(附註二七)	83,485	-	80,294	-	136,894	1
1476	其他金融資產—流動(附註十一、二七、二八及二九)	1,051,355	4	1,192,912	4	1,494,136	5
1479	其他流動資產	23,732	-	23,382	-	16,676	-
1481	待退回產品權利—流動(附註二一)	130,840	-	156,725	1	146,406	1
11XX	流動資產總計	10,815,454	40	11,030,302	41	12,693,427	46
	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)	303,583	1	303,583	1	287,500	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)	495,743	2	504,479	2	400,701	1
1550	採用權益法之投資(附註十三)	444,135	2	427,996	1	525,586	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	11,215,940	42	11,034,313	41	9,581,370	34
1755	使用權資產(附註十五)	2,241,509	8	2,436,878	9	3,047,001	11
1821	其他無形資產	89,675	-	103,501	-	98,077	-
1840	遞延所得稅資產	153,537	1	157,414	1	297,307	1
1915	預付設備款	274,821	1	261,559	1	408,631	2
1920	存出保證金(附註二七)	499,804	2	500,050	2	209,090	1
1975	淨確定福利資產—非流動	6,619	-	6,665	-	6,092	-
1980	其他金融資產—非流動(附註十一、二七及二八)	282,342	1	282,332	1	282,273	1
15XX	非流動資產總計	16,007,708	60	16,018,770	59	15,143,628	54
1XXX	資 產 總 計	\$ 26,823,162	100	\$ 27,049,072	100	\$ 27,837,055	100
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債—流動	\$ 116,004	-	\$ 169,246	1	\$ 121,286	-
2170	應付票據及帳款(附註十六)	9,244,386	34	9,593,948	35	9,314,484	33
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	458,507	2	473,300	2	401,686	1
2219	其他應付款(附註十七及二七)	1,078,426	4	1,576,132	5	950,106	4
2230	本期所得稅負債	356,177	1	197,120	1	495,481	2
2280	租賃負債—流動(附註十五、二五及二七)	705,210	3	716,093	3	818,731	3
2365	退款負債—流動(附註二一)	139,080	1	163,054	1	157,592	1
2399	其他流動負債(附註十八)	2,316,728	9	2,229,543	8	1,937,087	7
21XX	流動負債總計	14,414,518	54	15,118,436	56	14,196,453	51
	非流動負債						
2550	負債準備—非流動	28,629	-	29,282	-	29,358	-
2570	遞延所得稅負債	5,403	-	6,470	-	10,948	-
2580	租賃負債—非流動(附註十五、二五及二七)	1,591,276	6	1,751,874	7	2,279,518	9
2645	存入保證金	349,978	1	353,246	1	367,121	1
25XX	非流動負債總計	1,975,286	7	2,140,872	8	2,686,945	10
2XXX	負債總計	16,389,804	61	17,259,308	64	16,883,398	61
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)						
3110	普通股股本	2,649,753	10	2,649,753	10	2,523,574	9
3200	資本公積	1,723,579	7	1,723,579	7	1,849,758	7
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,377,691	9	2,377,691	9	2,159,102	8
3320	特別盈餘公積	107,300	-	107,300	-	126,502	-
3350	未分配盈餘	3,657,713	14	3,013,936	11	4,311,320	15
3300	保留盈餘總計	6,142,704	23	5,498,927	20	6,596,924	23
3400	其他權益	(167,387)	(1)	(166,073)	(1)	(99,917)	-
31XX	本公司業主之權益總計	10,348,649	39	9,706,186	36	10,870,339	39
36XX	非控制權益(附註二十)	84,709	-	83,578	-	83,318	-
3XXX	權益總計	10,433,358	39	9,789,764	36	10,953,657	39
	負債及權益總計	\$ 26,823,162	100	\$ 27,049,072	100	\$ 27,837,055	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：





單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一、二七及三二）	\$ 26,593,466	100	\$ 26,405,156	100
5000	營業成本（附註十、二二及二七）	<u>24,185,921</u>	<u>91</u>	<u>24,067,746</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>2,407,545</u>	<u>9</u>	<u>2,337,410</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註九、二二及二七）				
6100	推銷費用	854,512	3	815,544	3
6200	管理費用	652,251	2	653,019	2
6300	研究發展費用	130,155	1	107,495	1
6450	預期信用減損（利益）損失	( 711)	-	996	-
6000	營業費用合計	<u>1,636,207</u>	<u>6</u>	<u>1,577,054</u>	<u>6</u>
6500	其他收益及費損淨額	<u>17,159</u>	-	<u>25,634</u>	-
6900	營業淨利	<u>788,497</u>	<u>3</u>	<u>785,990</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	14,433	-	21,908	-
7010	其他收入	458	-	479	-
7020	其他利益及損失（附註二二）	784	-	1,382	-
7050	財務成本（附註二二）	( 6,203)	-	( 8,194)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	<u>10,917</u>	-	<u>499</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>20,389</u>	-	<u>16,074</u>	-
7900	稅前淨利	808,886	3	802,064	3
7950	所得稅費用（利益）（附註二三）	<u>163,978</u>	<u>1</u>	( 57,524)	-
8200	本期淨利	<u>644,908</u>	<u>2</u>	<u>859,588</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益（附註二十及二三）				
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	( 8,718)	-	( 2,392)	-
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	9,059	-	9,649	-
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額	( 1,655)	-	138	-
8300	其他綜合損益（稅後淨額）	( 1,314)	-	7,395	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 643,594</u>	<u>2</u>	<u>\$ 866,983</u>	<u>3</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 643,777	2	\$ 859,526	3
8620	非控制權益	<u>1,131</u>	-	<u>62</u>	-
		<u>\$ 644,908</u>	<u>2</u>	<u>\$ 859,588</u>	<u>3</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 642,463	2	\$ 866,909	3
8720	非控制權益	<u>1,131</u>	-	<u>74</u>	-
		<u>\$ 643,594</u>	<u>2</u>	<u>\$ 866,983</u>	<u>3</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.43</u>		<u>\$ 3.24</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.43</u>		<u>\$ 3.24</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

合併權益變動表  
民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日



單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益					其他權益項目		總計	非控制權益	權益總額	
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,523,574	\$ 1,849,758	\$ 2,159,102	\$ 126,502	\$ 3,451,794	(\$ 60,138)	(\$ 47,162)	\$ 10,003,430	\$ 83,244	\$ 10,086,674
D1	本期淨利	-	-	-	-	859,526	-	-	859,526	62	859,588
D3	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,775	( 2,392)	7,383	12	7,395
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	859,526	9,775	( 2,392)	866,909	74	866,983
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,523,574	\$ 1,849,758	\$ 2,159,102	\$ 126,502	\$ 4,311,320	(\$ 50,363)	(\$ 49,554)	\$ 10,870,339	\$ 83,318	\$ 10,953,657
A1	115 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,649,753	\$ 1,723,579	\$ 2,377,691	\$ 107,300	\$ 3,013,936	(\$ 95,254)	(\$ 70,819)	\$ 9,706,186	\$ 83,578	\$ 9,789,764
D1	本期淨利	-	-	-	-	643,777	-	-	643,777	1,131	644,908
D3	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,404	( 8,718)	( 1,314)	-	( 1,314)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	643,777	7,404	( 8,718)	642,463	1,131	643,594
Z1	115 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,649,753	\$ 1,723,579	\$ 2,377,691	\$ 107,300	\$ 3,657,713	(\$ 87,850)	(\$ 79,537)	\$ 10,348,649	\$ 84,709	\$ 10,433,358

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 808,886	\$ 802,064
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	322,536	337,962
A20200	攤銷費用	14,658	12,870
A20300	預期信用減損（利益）損失數	( 711)	996
A20900	財務成本	6,203	8,194
A21200	利息收入	( 14,433)	( 21,908)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益份額	( 10,917)	( 499)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	9	35
A29900	其 他	336	( 1,458)
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	30,501	( 14,845)
A31160	應收帳款－關係人	22,532	( 66,495)
A31180	其他應收款	300,985	321,900
A31200	存 貨	680,496	757,485
A31230	預付款項	( 2,813)	( 59,641)
A31240	其他流動資產	( 355)	1,334
A31250	其他金融資產	29,166	( 48,361)
A31990	待退回產品權利	25,885	13,051
A32125	合約負債	( 53,242)	( 146,378)
A32150	應付票據及帳款	( 349,562)	( 1,160,931)
A32160	應付帳款－關係人	( 14,793)	( 30,593)
A32180	其他應付款	( 494,769)	( 610,239)
A32200	負債準備	( 691)	( 362)
A32230	其他流動負債	87,185	55,286
A32240	淨確定福利計畫	46	7
A32990	退款負債	( 23,974)	( 10,739)
A33000	營運產生之現金流入	1,363,164	138,735

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
A33100	收取之利息	\$ 41	\$ 54
A33500	支付之所得稅	( 2,111)	( 703)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,361,094</u>	<u>138,086</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 295,152)	( 426,529)
B03700	存出保證金增加	( 263)	( 745)
B03800	存出保證金減少	-	6,711
B04500	取得無形資產	( 832)	( 2,949)
B06500	其他金融資產增加	( 28)	( 15,832)
B06600	其他金融資產減少	112,078	51,655
B07100	預付設備款增加	( 30,100)	( 135,889)
B07500	收取之利息	<u>12,713</u>	<u>20,961</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 201,584)</u>	<u>( 502,617)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	4,153	3,590
C03100	存入保證金減少	( 7,421)	( 11,387)
C04020	租賃本金償還	( 171,572)	( 190,930)
C05600	支付之利息	<u>( 6,179)</u>	<u>( 8,170)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 181,019)</u>	<u>( 206,897)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,165</u>	<u>51</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	980,656	( 571,377)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,241,322</u>	<u>5,059,526</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,221,978</u>	<u>\$ 4,488,149</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 115 年及 114 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、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 115 年 5 月 6 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」）

適用經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 「財務報表中之表達與揭露」	116 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 19 「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 114 年之修正)	116 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報導期間生效。

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18；另如有提前適用之需求，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

### IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之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、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、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有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，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，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，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總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，

據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

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各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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絡市場之報價（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 114 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 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 金融負債之除列

金融負債係於交割日除列，交割日係指負債因合約明訂之義務履行、取消或到期而消滅之日，與具重大不同條款之債務工具交換，或負債條款作重大修改之日。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

##### 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 114 年度合併財務報告相同。

#### 六、現金及約當現金

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
銀行存款	\$ 1,569,878	\$ 1,567,664	\$ 1,799,895
定期存款	<u>1,652,100</u>	<u>673,658</u>	<u>2,688,254</u>
	<u>\$ 3,221,978</u>	<u>\$ 2,241,322</u>	<u>\$ 4,488,149</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114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>303,583</u>	\$ <u>303,583</u>	\$ <u>287,500</u>

截至 115 年 3 月 31 日暨 114 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>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>流動</u>			
國外上市（櫃）股票	\$ <u>137</u>	\$ <u>114</u>	\$ <u>167</u>
<u>非流動</u>			
國內上市（櫃）股票	\$ 96,200	\$ 105,728	\$ 120,480
國內未上市（櫃）股票	<u>399,543</u>	<u>398,751</u>	<u>280,221</u>
	<u>\$ 495,743</u>	<u>\$ 504,479</u>	<u>\$ 400,701</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。

截至 115 年 3 月 31 日暨 114 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>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114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	\$ 171,204	\$ 201,709	\$ 243,280
減：備抵損失	( <u>2,262</u> )	( <u>2,071</u> )	( <u>1,204</u> )
	<u>\$ 168,942</u>	<u>\$ 199,638</u>	<u>\$ 242,076</u>
<u>其他應收款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,880,127	\$ 2,178,935	\$ 1,914,984
減：備抵損失	( <u>5,001</u> )	( <u>5,907</u> )	( <u>4,738</u> )
	<u>\$ 1,875,126</u>	<u>\$ 2,173,028</u>	<u>\$ 1,910,246</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：

115年3月31日

	未逾期	逾期1~120天	逾期121~365天	逾期超過365天	合計
總帳面金額	\$ 1,986,249	\$ 57,652	\$ 2,903	\$ 4,527	\$ 2,051,331
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 191)	( 37)	( 2,508)	( 4,527)	( 7,263)
攤銷後成本	<u>\$ 1,986,058</u>	<u>\$ 57,615</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,044,068</u>

114年12月31日

	未逾期	逾期1~120天	逾期121~365天	逾期超過365天	合計
總帳面金額	\$ 2,099,888	\$ 271,538	\$ 5,447	\$ 3,771	\$ 2,380,644
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 25)	( 93)	( 4,089)	( 3,771)	( 7,978)
攤銷後成本	<u>\$ 2,099,863</u>	<u>\$ 271,445</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,372,666</u>

114年3月31日

	未逾期	逾期1~120天	逾期121~365天	逾期超過365天	合計
總帳面金額	\$ 2,095,991	\$ 54,733	\$ 6,142	\$ 1,398	\$ 2,158,264
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 1,472)	( 1,647)	( 1,425)	( 1,398)	( 5,942)
攤銷後成本	<u>\$ 2,094,519</u>	<u>\$ 53,086</u>	<u>\$ 4,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,152,322</u>

上述各區間之預期信用損失率(排除異常款項已100%提列)如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
未逾期及逾期120天以內	0%~4.75%	0%~7.53%	0%~4.17%
逾期121天以上	9.05%~100%	13.06%~100%	7.3%~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：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 7,978	\$ 5,005
加：本期(迴轉)提列減損損失	( 711)	996
減：本期實際沖銷	( 4)	( 59)
期末餘額	<u>\$ 7,263</u>	<u>\$ 5,942</u>

#### 十、存 貨

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
商品存貨	<u>\$ 4,111,882</u>	<u>\$ 4,792,378</u>	<u>\$ 4,013,015</u>

115年及114年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為23,059,746仟元及22,910,122仟元；其中分別包括存貨跌價損失13,396仟元及存貨淨變現價值回升利益3,391仟元。

#### 十一、其他金融資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>流 動</u>			
質押定存單及受限制存款	\$ 65,293	\$ 65,287	\$ 65,194
原始到期日超過3個月之定期存款	372,600	484,993	990,206
信託專戶	<u>613,462</u>	<u>642,632</u>	<u>438,736</u>
	<u>\$ 1,051,355</u>	<u>\$ 1,192,912</u>	<u>\$ 1,494,136</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定存單及受限制存款	<u>\$ 282,342</u>	<u>\$ 282,332</u>	<u>\$ 282,273</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，參閱附註二八。

(三) 信託專戶之資訊，參閱附註二九(四)。

## 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
			115年 3月31日	114年 12月31日	114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%	-
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	-	-	100.00%	註 1
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)	一般投資業	81.99%	81.99%	81.99%	註 2
Asian Crown	Fortune Kingdom Corporation (Fortune Kingdom)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	註 2
Fortune Kingdom	Hong Kong 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	-	-	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	香港悅繫投資有限公司 (香港悅繫公司)	電子商務及一般 投資業	100.00%	100.00%	100.00%	-
香港悅繫公司	深圳好柏信息諮詢有限公司 (深圳好柏公司)	資訊服務及一般 投資業	100.00%	100.00%	100.00%	-

註 1：千卉國際公司業於 114 年 7 月完成清算。

註 2：業經董事會決議解散，目前進行清算程序中，剩餘資金已於  
115 年 3 月至 4 月間逐層匯回至本公司。

註 3：富邦歌華公司業於 114 年 12 月完成清算。

(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

個別不重大之關聯企業列示如下：

被投資公司名稱	115年3月31日		114年12月31日		114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 (北京環球國廣公司)	\$ 242,166	20.00	\$ 225,228	20.00	\$ 320,940	20.00
欣康生醫股份有限公司 (欣康生醫公司)	4,247	20.00	4,661	20.00	5,580	20.00
富邦能源股份有限公司 (富邦能源公司)	<u>197,722</u>	5.00	<u>198,107</u>	5.00	<u>199,066</u>	5.00
	<u>\$ 444,135</u>		<u>\$ 427,996</u>		<u>\$ 525,586</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) 北京環球國廣公司

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公司 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。

#### (三) 富邦能源公司

本公司於 113 年 6 月取得富邦能源公司 5% 股權。雖持股比例未達 20%，惟因與最終母公司台灣大哥大股份有限公司（以下稱「台灣大哥大公司」）對該公司具有重大影響，故採權益法評價。

### 十四、不動產、廠房及設備

成本	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
114年1月1日餘額	\$ 3,659,184	\$ 4,262,792	\$ 2,557,335	\$ 228,127	\$ 436,952	\$ 249,098	\$ 746,548	\$12,140,036
增添	-	-	16,713	2,450	653	-	285,563	305,379
處分	-	-	(31,090)	(2,456)	(7,467)	(30)	-	(41,043)
114年3月31日餘額	<u>\$ 3,659,184</u>	<u>\$ 4,262,792</u>	<u>\$ 2,542,958</u>	<u>\$ 228,121</u>	<u>\$ 430,138</u>	<u>\$ 249,068</u>	<u>\$ 1,032,111</u>	<u>\$12,404,372</u>
累計折舊及減損								
114年1月1日餘額	\$ -	\$ 521,503	\$ 1,525,552	\$ 185,781	\$ 377,713	\$ 132,770	\$ -	\$ 2,743,319
折舊費用	-	38,511	59,601	6,945	5,812	9,822	-	120,691
處分	-	-	(31,090)	(2,421)	(7,467)	(30)	-	(41,008)
114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 560,014</u>	<u>\$ 1,554,063</u>	<u>\$ 190,305</u>	<u>\$ 376,058</u>	<u>\$ 142,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,823,002</u>
114年1月1日淨額	<u>\$ 3,659,184</u>	<u>\$ 3,741,289</u>	<u>\$ 1,031,783</u>	<u>\$ 42,346</u>	<u>\$ 59,239</u>	<u>\$ 116,328</u>	<u>\$ 746,548</u>	<u>\$ 9,396,717</u>
114年3月31日淨額	<u>\$ 3,659,184</u>	<u>\$ 3,702,778</u>	<u>\$ 988,895</u>	<u>\$ 37,816</u>	<u>\$ 54,080</u>	<u>\$ 106,506</u>	<u>\$ 1,032,111</u>	<u>\$ 9,581,370</u>

(接次頁)

(承前頁)

成本	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
115年1月1日餘額	\$ 3,659,184	\$ 4,285,896	\$ 2,907,214	\$ 225,095	\$ 422,066	\$ 307,170	\$ 2,395,476	\$14,202,101
增 添	-	-	40,715	1,502	3,089	4,585	247,017	296,908
處 分	-	-	( 13,016)	( 1,818)	( 10,653)	( 1,339)	-	( 26,826)
重 分 類	-	-	3,476	-	-	8,305	-	11,781
115年3月31日餘額	<u>\$ 3,659,184</u>	<u>\$ 4,285,896</u>	<u>\$ 2,938,389</u>	<u>\$ 224,779</u>	<u>\$ 414,502</u>	<u>\$ 318,721</u>	<u>\$ 2,642,493</u>	<u>\$14,483,964</u>
累計折舊及減損								
115年1月1日餘額	\$ -	\$ 676,099	\$ 1,741,863	\$ 201,107	\$ 376,537	\$ 172,182	\$ -	\$ 3,167,788
折舊費用	-	38,796	68,231	4,963	4,725	10,338	-	127,053
處 分	-	-	( 13,011)	( 1,818)	( 10,649)	( 1,339)	-	( 26,817)
115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 714,895</u>	<u>\$ 1,797,083</u>	<u>\$ 204,252</u>	<u>\$ 370,613</u>	<u>\$ 181,181</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,268,024</u>
115年1月1日淨額	<u>\$ 3,659,184</u>	<u>\$ 3,609,797</u>	<u>\$ 1,165,351</u>	<u>\$ 23,988</u>	<u>\$ 45,529</u>	<u>\$ 134,988</u>	<u>\$ 2,395,476</u>	<u>\$11,034,313</u>
115年3月31日淨額	<u>\$ 3,659,184</u>	<u>\$ 3,571,001</u>	<u>\$ 1,141,306</u>	<u>\$ 20,527</u>	<u>\$ 43,889</u>	<u>\$ 137,540</u>	<u>\$ 2,642,493</u>	<u>\$11,215,940</u>

115年及114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15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115年3月31日暨114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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 144	\$ 162	\$ 1,256
房屋及建築	2,240,394	2,435,468	3,043,666
運輸設備	971	1,248	2,079
	<u>\$ 2,241,509</u>	<u>\$ 2,436,878</u>	<u>\$ 3,047,001</u>
		115年1月1日	114年1月1日
		至3月31日	至3月31日
使用權資產之增添		<u>\$ 856</u>	<u>\$ 5,763</u>
使用權資產之折舊費用			
土 地		\$ 18	\$ 364
房屋及建築		195,188	216,629
運輸設備		277	278
		<u>\$ 195,483</u>	<u>\$ 217,271</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 115 年及 114 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

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
租賃負債帳面金額			
流    動	<u>\$ 705,210</u>	<u>\$ 716,093</u>	<u>\$ 818,731</u>
非 流 動	<u>\$ 1,591,276</u>	<u>\$ 1,751,874</u>	<u>\$ 2,279,518</u>

截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，租賃負債之折現率區間分別為 0.62%~4.06%、0.61%~4.06%及 0.61%~1.7%。

(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 1~10.1 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

	<u>115年1月1日 至3月31日</u>	<u>114年1月1日 至3月31日</u>
短期租賃費用	<u>\$ 8,918</u>	<u>\$ 8,780</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,917</u>	<u>\$ 3,554</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 14,728</u>	<u>\$ 15,709</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 203,212</u>	<u>\$ 227,143</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。

115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日適用認列豁免之主要短期租賃承諾（含資產負債表日後開始之短期租賃承諾）金額分別為 14,000 仟元、22,400 仟元及 14,000 仟元。

十六、應付票據及帳款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
因營業而發生之票據	\$ 1,461	\$ -	\$ -
供應商貨款	<u>9,242,925</u>	<u>9,593,948</u>	<u>9,314,484</u>
	<u>\$ 9,244,386</u>	<u>\$ 9,593,948</u>	<u>\$ 9,314,484</u>

十七、其他應付款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 224,710	\$ 641,201	\$ 179,170
應付營業稅	86,857	124,898	61,810
應付退休金	39,808	38,846	39,320
應付設備及工程款	2,092	4,510	155
其他	<u>724,959</u>	<u>766,677</u>	<u>669,651</u>
	<u>\$ 1,078,426</u>	<u>\$ 1,576,132</u>	<u>\$ 950,106</u>

十八、其他流動負債

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
代收旅遊產品	\$ 155,413	\$ 161,657	\$ 168,728
代收平台金流服務款項	560,366	582,114	366,330
其他金融負債	1,293,161	1,230,245	1,123,868
其他	<u>307,788</u>	<u>255,527</u>	<u>278,161</u>
	<u>\$ 2,316,728</u>	<u>\$ 2,229,543</u>	<u>\$ 1,937,087</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。另合併公司於大陸地區之子公司之員工，係屬中華人民共和國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

115 年及 114 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 38,467 仟元及 37,805 仟元。

## (二) 確定福利計畫

115年及114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係以114年及113年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為46仟元及7仟元。

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

115年3月31日暨114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264,975仟股、264,975仟股及252,357仟股，每股面額為10元。

本公司股東常會於114年5月27日決議以資本公積轉增資發行新股12,618仟股，每股面額10元，增資後實收股本為2,649,753仟元，該項增資案業經金管會證券期貨局於114年7月16日核准申報生效，並經董事會決議，以114年8月27日為增資基準日。

### (二) 資本公積

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
股票發行溢價	\$ 1,598,118	\$ 1,598,118	\$ 1,724,297
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>\$ 1,723,579</u>	<u>\$ 1,723,579</u>	<u>\$ 1,849,758</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常會決議分派之。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，提請股東常會決議分配之。

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）提列特別盈餘公積。嗣後其他權益項目減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司於 115 年 3 月 4 日舉行董事會及 114 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	114年度	113年度
法定盈餘公積	<u>\$ 299,171</u>	<u>\$ 344,768</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 58,773</u>	<u>(\$ 19,202)</u>
現金股利	<u>\$2,649,753</u>	<u>\$3,103,996</u>
每股現金股利（元）	\$ 10	\$ 12.3

本公司於 114 年 5 月 27 日經股東常會決議以法定盈餘公積每股 0.5 元配發現金，共計 126,179 仟元，並以資本公積配發股票股利 126,179 仟元。

有關 114 年度之盈餘分配案尚待預計於 115 年 5 月 27 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

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>(\$ 95,254)</u>	<u>(\$ 60,138)</u>
當期產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	9,059	9,637
採用權益法之關聯 企業之份額	<u>( 1,655)</u>	<u>138</u>
本期其他綜合損益	<u>7,404</u>	<u>9,775</u>
期末餘額	<u>(\$ 87,850)</u>	<u>(\$ 50,363)</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

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>(\$ 70,819)</u>	<u>(\$ 47,162)</u>
當期產生		
未實現損益－權益 工具	( 8,713)	( 2,391)
所得稅影響數	<u>( 5)</u>	<u>( 1)</u>
本期其他綜合損益	<u>( 8,718)</u>	<u>( 2,392)</u>
期末餘額	<u>(\$ 79,537)</u>	<u>(\$ 49,554)</u>

(五) 非控制權益

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 83,578</u>	<u>\$ 83,244</u>
本期淨利	1,131	62
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	<u>-</u>	<u>12</u>
期末餘額	<u>\$ 84,709</u>	<u>\$ 83,318</u>

## 二一、營業收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
電商事業群	\$ 25,860,847	\$ 25,542,559
影音事業群	705,341	850,316
其他	27,278	12,281
	<u>\$ 26,593,466</u>	<u>\$ 26,405,156</u>

合併公司收入之說明及拆分細項資訊，請參閱 114 年度合併財務報告附註四(十一)及本合併財務報告附註三二。

### 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

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ 764	\$ 1,417
處分及報廢不動產、廠房 及設備損失	( 9)	( 35)
其他	29	-
	<u>\$ 784</u>	<u>\$ 1,382</u>

### (二) 財務成本

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	\$ 6,077	\$ 8,172
其他	126	22
	<u>\$ 6,203</u>	<u>\$ 8,194</u>

(三) 員工福利、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	115年1月1日至3月31日			114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	\$ 288,170	\$ 461,878	\$ 750,048	\$ 295,937	\$ 424,136	\$ 720,073
勞健保費用	35,552	45,396	80,948	36,498	46,020	82,518
退休金費用	16,378	22,135	38,513	16,714	21,098	37,812
其他員工福利	21,379	24,918	46,297	21,874	25,522	47,396
折舊費用	262,944	59,592	322,536	280,332	57,630	337,962
攤銷費用	488	14,170	14,658	1,745	11,125	12,870

(四) 員工及董事酬勞

依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東常會決議通過修正章程。

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，並保留不低於提撥總額之 50% 予基層員工；

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依前述規定按比例估列之員工（含基層員工）及董事酬勞如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 804</u>	<u>\$ 803</u>
董事酬勞	<u>\$ 2,413</u>	<u>\$ 2,410</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。

114 及 113 年度員工（含基層員工）及董事酬勞分別於 115 年 3 月 4 日及 114 年 2 月 21 日經董事會決議如下：

	114年度		113年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 3,393</u>		<u>\$ 4,281</u>	
董事酬勞	<u>\$ 10,179</u>		<u>\$ 12,843</u>	

114 及 113 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 114 及 113 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（利益）之主要組成項目如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 159,067	\$ 94,754
以前年度之調整	<u>2,106</u>	<u>-</u>
	<u>161,173</u>	<u>94,754</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>2,805</u>	( <u>152,278</u> )
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 163,978</u>	( <u>\$ 57,524</u> )

#### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	115年1月1日 至3月31日	114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	\$ 5	\$ 1
認列於其他綜合損益之所得稅費用	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 1</u>

(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：

	<u>核 定 年 度</u>
本公司	111
富昇旅行社公司	113
富立綜合保代公司	113
千卉國際公司（已清算完成）	113
富昇物流公司	113
富昇商貿公司	113
富美康健公司	113

二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 2.43</u>	<u>\$ 3.24</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.43</u>	<u>\$ 3.24</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114年8月27日。因追溯調整，114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	
	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 3.41</u>	<u>\$ 3.24</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.41</u>	<u>\$ 3.24</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

	115年1月1日 至3月31日	114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>\$ 643,777</u>	<u>\$ 859,526</u>

股 數	單位：仟股	
	115年1月1日 至3月31日	114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	264,975	264,975
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>17</u>	<u>9</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>264,992</u>	<u>264,984</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、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

### 115年1月1日至3月31日

	115年1月1日	現金流量	非現金之變動		115年3月31日
			新增租賃	其他	
租賃負債	<u>\$ 2,467,967</u>	<u>(\$ 177,649)</u>	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 5,312</u>	<u>\$ 2,296,486</u>

### 114年1月1日至3月31日

	114年1月1日	現金流量	非現金之變動		114年3月31日
			新增租賃	其他	
租賃負債	<u>\$ 3,285,171</u>	<u>(\$ 199,100)</u>	<u>\$ 5,746</u>	<u>\$ 6,432</u>	<u>\$ 3,098,249</u>

## 二六、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

115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	\$ -	\$ -	\$ 303,583	\$ 303,583
<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	\$ 137	\$ -	\$ -	\$ 137
－國內上市(櫃)股票	96,200	-	-	96,200
－國內未上市(櫃)股票	-	-	399,543	399,543
合 計	\$ 96,337	\$ -	\$ 399,543	\$ 495,880

114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	\$ -	\$ -	\$ 303,583	\$ 303,583
<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	\$ 114	\$ -	\$ -	\$ 114
－國內上市(櫃)股票	105,728	-	-	105,728
－國內未上市(櫃)股票	-	-	398,751	398,751
合 計	\$ 105,842	\$ -	\$ 398,751	\$ 504,593

114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	\$ 167	\$ -	\$ -	\$ 167
－國內上市(櫃)股票	120,480	-	-	120,480
－國內未上市(櫃)股票	-	-	280,221	280,221
合 計	\$ 120,647	\$ -	\$ 280,221	\$ 400,868

115年及114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。

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

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初及期末餘額	<u>\$ 303,583</u>	<u>\$ 287,500</u>

(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

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 398,751</u>	<u>\$ 284,307</u>
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)	<u>792</u>	<u>( 4,086)</u>
期末餘額	<u>\$ 399,543</u>	<u>\$ 280,221</u>

(三) 金融工具之種類

	115年3月31日	114年12月31日	114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	\$ 303,583	\$ 303,583	\$ 287,500

(接次頁)

(承前頁)

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
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	\$ 495,880	\$ 504,593	\$ 400,868
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	<u>7,247,524</u>	<u>6,759,791</u>	<u>8,871,632</u>
	<u>\$ 8,046,987</u>	<u>\$ 7,567,967</u>	<u>\$ 9,560,000</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	<u>\$ 12,424,458</u>	<u>\$ 13,226,871</u>	<u>\$ 12,157,265</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：餘額係包含應付票據及帳款、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 115 年 3 月 31 日暨 114 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分別為 2,795,239 仟元、1,802,896 仟元及 0 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。

115 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	\$ 65,629	\$ 127,914	\$ 532,315	\$ 1,209,618	\$ 413,879

114 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	\$ 46,295	\$ 133,995	\$ 561,512	\$ 1,332,395	\$ 455,628

114 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	\$ 72,776	\$ 144,207	\$ 629,425	\$ 1,723,055	\$ 606,853

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，參閱附註三十。

### 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外幣貨幣性項目，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外幣升值／貶值 5%，則淨利將分別影響如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
升值 5%	<u>(\$ 1,318)</u>	<u>(\$ 3,675)</u>
貶值 5%	<u>\$ 1,318</u>	<u>\$ 3,675</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：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 2,400,928	\$ 1,521,149	\$ 3,961,921
金融負債	2,296,486	2,467,967	3,098,249
具現金流量利率風險			
金融資產	2,335,832	2,377,955	2,499,183

### 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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利將分別增加／減少 2,920 仟元及 3,124 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%，115 年及 114 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 15,179 仟元及 14,375 仟元。115 年及 114 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 24,794 仟元及 20,043 仟元。

## 二七、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 115 年 3 月 31 日暨 114 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

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
台灣大哥大公司	最終母公司
大富媒體科技股份有限公司	母 公 司
欣康生醫公司	關聯企業
富邦能源公司	關聯企業
臺北文創開發股份有限公司	兄弟公司
富昇數位股份有限公司	兄弟公司
台灣大動力服務股份有限公司	兄弟公司
富信新零售股份有限公司 (富信新零售公司)	兄弟公司
台灣固網股份有限公司	兄弟公司
台灣客服科技股份有限公司	兄弟公司
台灣大數位服務股份有限公司	兄弟公司
台信財產保險代理人股份有限公司	兄弟公司
台固媒體股份有限公司	兄弟公司
優視傳播股份有限公司	兄弟公司
永佳樂有線電視股份有限公司	兄弟公司
紅樹林有線電視股份有限公司	兄弟公司
鳳信有線電視股份有限公司	兄弟公司
聯禾有線電視股份有限公司	兄弟公司
之初創業投資管理顧問股份有限公司	其他關係人
悠勢科技股份有限公司	其他關係人
智寶國際開發股份有限公司	其他關係人
魔競娛樂股份有限公司	其他關係人
回歸線娛樂股份有限公司	其他關係人
精誠資訊股份有限公司	其他關係人
長問科技股份有限公司	其他關係人
疊代人才顧問股份有限公司	其他關係人
翔英融創股份有限公司	其他關係人
魔儲股份有限公司	其他關係人
預見娛樂股份有限公司	其他關係人
康和資訊系統股份有限公司	其他關係人
精誠軟體服務股份有限公司	其他關係人
奇唯科技股份有限公司	其他關係人
精誠金融科技股份有限公司	其他關係人
精誠科技整合股份有限公司	其他關係人
宜誠資訊股份有限公司	其他關係人
智慧資安科技股份有限公司	其他關係人
達友科技股份有限公司	其他關係人
鼎盛資科股份有限公司	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>
敦新科技股份有限公司	其他關係人
朋昶數位科技股份有限公司	其他關係人
凱信資訊股份有限公司	其他關係人
威摩科技股份有限公司	其他關係人
富邦人壽保險股份有限公司 (富邦人壽公司)	其他關係人
富邦產物保險股份有限公司 (富邦產物公司)	其他關係人
台北富邦商業銀行股份有限公司 (富邦銀行公司)	其他關係人
富邦銀行(香港)有限公司	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
富邦證券投資信託股份有限公司	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
富邦綜合保險代理人股份有限公司	其他關係人
忠興開發股份有限公司	其他關係人
明東實業股份有限公司	其他關係人
晨昀投資股份有限公司	其他關係人
晨風投資有限公司	其他關係人
精準健康股份有限公司	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
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
新唐城有線電視事業股份有限公司	其他關係人
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
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
財團法人台北富邦銀行公益慈善基金會	其他關係人
臺北文創大樓管理負責人	其他關係人
大雲文創股份有限公司	其他關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
營業收入	最終母公司	\$ 61,015	\$ 95,967
	關聯企業	<u>1</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 61,016</u>	<u>\$ 95,967</u>

合併公司向上開公司提供商品買賣及物流配送等服務，交易條件與一般交易相當。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
最終母公司	\$ 884,372	\$ 794,610
關聯企業	( 4)	66
兄弟公司	150,258	67,329
其他關係人	<u>141,469</u>	<u>131,618</u>
	<u>\$ 1,176,095</u>	<u>\$ 993,623</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	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收帳款	最終母公司	\$ 54,600	\$ 77,503	\$ 141,053
	兄弟公司	13,647	11,553	14,353
	其他關係人			
	富邦銀行公司	66,718	72,354	76,256
	其他	13,012	9,099	14,000
		<u>79,730</u>	<u>81,453</u>	<u>90,256</u>
		<u>\$ 147,977</u>	<u>\$ 170,509</u>	<u>\$ 245,662</u>
其他應收款	最終母公司	\$ 51,066	\$ 52,204	\$ 50,314
	兄弟公司	10,834	8,921	408
	其他關係人			
	富邦銀行公司	212,991	201,508	202,971
		<u>\$ 274,891</u>	<u>\$ 262,633</u>	<u>\$ 253,693</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	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付帳款	最終母公司	\$ 314,734	\$ 347,544	\$ 276,767
	關聯企業	-	-	45
	兄弟公司	75,726	57,687	39,661
	其他關係人	68,047	68,069	85,213
		<u>\$ 458,507</u>	<u>\$ 473,300</u>	<u>\$ 401,686</u>
其他應付款	最終母公司	\$ 59,066	\$ 49,829	\$ 84,781
	兄弟公司	23,156	21,973	10,127
	其他關係人	40,651	18,370	14,587
		<u>\$ 122,873</u>	<u>\$ 90,172</u>	<u>\$ 109,495</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	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
現金及約當現金	其他關係人			
	富邦銀行公司	<u>\$ 893,080</u>	<u>\$ 839,001</u>	<u>\$ 1,064,967</u>
其他金融資產	其他關係人			
	富邦銀行公司	<u>\$ 619,562</u>	<u>\$ 661,125</u>	<u>\$ 457,911</u>

#### (七) 預付款項

關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他關係人			
富邦產物公司	<u>\$ 27,115</u>	<u>\$ 20,343</u>	<u>\$ 76,391</u>

(八) 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
租賃負債	最終母公司	\$ -	\$ -	\$ 18,894
	其他關係人			
	富邦人壽公司	<u>373,560</u>	<u>419,658</u>	<u>575,816</u>
		<u>\$ 373,560</u>	<u>\$ 419,658</u>	<u>\$ 594,710</u>

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) 其他

1. 存出保證金

關係人類別／名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他關係人			
富邦人壽公司	<u>\$ 365,676</u>	<u>\$ 365,303</u>	<u>\$ 60,509</u>

2. 營業費用

關係人類別／名稱	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
其他關係人		
富邦銀行公司	\$ 146,866	\$ 148,946
其他	<u>10,125</u>	<u>7,125</u>
	<u>\$ 156,991</u>	<u>\$ 156,071</u>

3. momo 幣交易

合併公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日銷售 momo 幣予關係人之金額分別為 441,152 仟元及 489,526 仟元。

(十) 主要管理階層薪酬

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 24,914	\$ 22,440
退職後福利	<u>558</u>	<u>499</u>
	<u>\$ 25,472</u>	<u>\$ 22,939</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。

## 二八、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：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他金融資產－流動	\$ 65,293	\$ 65,287	\$ 65,194
其他金融資產－非流動	<u>282,342</u>	<u>282,332</u>	<u>282,273</u>
	<u>\$ 347,635</u>	<u>\$ 347,619</u>	<u>\$ 347,467</u>

## 二九、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 115 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 25,313 仟元；momo 幣未使用餘額為 77,788 仟元；電子票券未使用餘額為 88,535 仟元；分次配未使用餘額為 275 仟元；實體票券未使用餘額為 2,050 仟元。
- (二) 截至 115 年 3 月 31 日暨 114 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 11,820,114 仟元、11,779,371 仟元及 225,687 仟元。
- (三) 本公司為配合業務發展需求，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及設備採購案，截至 115 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 2,730,292 仟元及 277,143 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 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，與金融機構簽訂之信託專戶餘額分別為 613,462 仟元、642,632 仟元及 438,736 仟元。

### 三十、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：

115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	\$	843		4.625 (人民幣:新台幣)	\$ 3,898
美元		702		32 (美元:新台幣)	<u>22,469</u>
					<u>\$ 26,367</u>

114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	\$	5,096		4.491 (人民幣:新台幣)	\$ 22,885
美元		479		31.375 (美元:新台幣)	<u>15,026</u>
					<u>\$ 37,911</u>

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>					
美元		35		31.375 (美元:新台幣)	<u>\$ 1,084</u>

114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	\$	10,977		4.552 (人民幣:新台幣)	\$ 49,966
美元		711		33.1 (美元:新台幣)	<u>23,535</u>
					<u>\$ 73,501</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之關聯企業					
人民幣		70,505		4.552 (人民幣:新台幣)	<u>\$ 320,940</u>

合併公司於115年及114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764仟元及1,417仟元，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。

### 三一、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. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司及關聯企業部分）：附表一
4. 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
5. 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
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大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

### 三二、部門資訊

合併公司有二個應報導部門：電商事業群及影音事業群。

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（已清算完成）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 及 Honest

Development 則為轉投資控股公司。以上部門於 115 年及 114 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>115年1月1日至3月31日</u>							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 25,860,847	\$ 705,341	\$	27,278	\$ -	\$	26,593,466
部門間收入	<u>2,819</u>	<u>343</u>	<u>440,950</u>	( <u>444,112</u> )			-
收入總計	<u>\$ 25,863,666</u>	<u>\$ 705,684</u>	<u>\$ 468,228</u>	( <u>\$ 444,112</u> )			<u>\$ 26,593,466</u>
應報導部門損益	<u>\$ 751,450</u>	<u>\$ 22,528</u>	<u>\$ 13,622</u>	<u>\$ 897</u>			<u>\$ 788,497</u>
EBITDA (註)	<u>\$ 1,041,997</u>	<u>\$ 57,782</u>	<u>\$ 38,860</u>	( <u>\$ 12,948</u> )			<u>\$ 1,125,691</u>
<u>114年1月1日至3月31日</u>							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 25,542,559	\$ 850,316	\$	12,281	\$ -	\$	26,405,156
部門間收入	<u>1,096</u>	<u>256</u>	<u>395,984</u>	( <u>397,336</u> )			-
收入總計	<u>\$ 25,543,655</u>	<u>\$ 850,572</u>	<u>\$ 408,265</u>	( <u>\$ 397,336</u> )			<u>\$ 26,405,156</u>
應報導部門損益	<u>\$ 737,728</u>	<u>\$ 49,549</u>	( <u>\$ 2,123</u> )	<u>\$ 836</u>			<u>\$ 785,990</u>
EBITDA (註)	<u>\$ 1,044,341</u>	<u>\$ 84,699</u>	<u>\$ 7,280</u>	<u>\$ 502</u>			<u>\$ 1,136,822</u>

註：合併公司營運部門損益係以 EBITDA（營業淨利 + 折舊費用 + 攤銷費用）衡量，並作為評估績效之基礎。

### (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

期末持有之重大有價證券

民國 115 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	國內未上市(櫃)股票							
	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	50,000	\$ 399,543	2.50%	\$ 399,543	
	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	303,583	7.07%	303,583	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五及六。

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 115 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	台灣大哥大公司	最終母公司	進貨	\$ 883,792	4%	依合約條件收付款	\$ -	-	(\$ 314,734)	( 3%)	
	富昇物流公司	子公司	進貨	347,463	1%	依合約條件收付款	-	-	( 233,544)	( 2%)	
	富信新零售公司	兄弟公司	進貨	150,258	1%	依合約條件收付款	-	-	( 67,663)	( 1%)	

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 115 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	台灣大哥大公司	最終母公司	應收帳款	\$ 54,458	11.30	\$ -	-	\$ 54,458	\$ -
			其他應收款	51,066	-	-	-	44,707	-
	富邦銀行公司	其他關係人	應收帳款	66,675	註	-	-	66,675	-
			其他應收款	212,561	-	-	-	212,561	-
富昇物流公司	本公司	母公司	應收帳款	234,248	5.58	-	-	108,064	-

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大交易往來情形及金額  
民國 115 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	\$ 233,544	依合約規定或一般交易條件	0.87%
				營業成本	347,463	依合約規定或一般交易條件	1.31%
		富昇商貿公司	1	應付帳款	31,534	依合約規定或一般交易條件	0.12%
				營業成本	60,886	依合約規定或一般交易條件	0.23%

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 115 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		被投資公司帳面金額	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				
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%	\$ 47,046	\$ 2,061	\$ 2,061	
	富立綜合保代公司	台灣	綜合保險代理人	8,000	8,000	1,000	100.00%	15,603	453	453	
	Asian Crown	英屬維京群島	一般投資業	885,285	885,285	9,735	81.99%	13,292	334	274	註 3
	Honest Development	薩摩亞	一般投資業	770,448	770,448	25,107	100.00%	350,049	4,716	4,716	
	富昇物流公司	台灣	物流運輸業	250,000	250,000	25,000	100.00%	306,783	17,826	17,821	
	富昇商貿公司	台灣	商品批發業	100,000	100,000	10,000	100.00%	106,411	2,187	2,187	
	富美康健公司	台灣	商品批發零售業	220,850	220,850	22,085	73.62%	228,214	4,060	2,988	
	欣康生醫公司	台灣	商品批發零售業	6,000	6,000	600	20.00%	4,247	( 886)	( 414)	
	富邦能源公司	台灣	能源技術服務業	200,000	200,000	20,000	5.00%	197,722	( 7,691)	( 384)	
	Asian Crown	Fortune Kingdom	薩摩亞	一般投資業	1,132,789	1,132,789	11,594	100.00%	11,522	235	註 2
Fortune Kingdom	HK Fubon Multimedia	香港	一般投資業	-	1,132,789	-	100.00%	-	170	註 2	註 3
Honest Development	香港悅繁公司	香港	電子商務及一般投資業	770,448	770,448	5,441	100.00%	350,047	4,716	註 2	

註 1：除欣康生醫公司及富邦能源公司外，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：業經董事會決議解散，目前進行清算程序中，剩餘資金已於 115 年 3 月至 4 月間逐層匯回至本公司。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 115 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 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益	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	\$ -	(二)	\$ 860,861 (USD 14,000) (RMB 89,267)	\$ -	\$ -	\$ 860,861 (USD 14,000) (RMB 89,267)	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	註 2
深圳好柏公司	資訊服務及一般投資業	50,875 (RMB 11,000)	(二)	-	-	-	-	11,905	100.00%	11,905	244,705	-	
北京環球國廣公司	商品批發業	231,251 (RMB 50,000)	(二)	-	-	-	-	17,531	20.00%	11,715	242,166	62,452 (RMB 13,503)	

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 審 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 核 准 投 資 金 額 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 審 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 核 准 投 資 金 額 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 審 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 核 准 投 資 金 額 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 1,549,174 (USD 14,000、RMB 89,267 及 HKD 168,539)	\$ 1,549,174 (USD 14,000、RMB 89,267 及 HKD 168,539)	\$ 6,260,015

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) 北京環球國廣公司係深圳好柏公司轉投資之公司。
- (三) 其他方式。

註 2：業於 114 年 12 月完成清算，剩餘資金已於 115 年 4 月匯回至本公司。

註 3：本表所列外幣金額係按期末匯率 USD\$1 = NT\$32，RMB\$1 = NT\$4.625，HKD\$1 = NT\$4.084 換算新台幣。