

股票代號：8454



富邦媒體科技股份有限公司

2019 年報

刊印日期：2020.02.20

本公司年報網址：<http://www.fmt.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人	代理發言人
姓名：谷元宏	姓名：呂鈺萍
職稱：總經理	職稱：財會處資深協理
電話：(02) 2162-6688	電話：(02) 2162-6688
電子郵件信箱：jeffku@fmt.com.tw	電子郵件信箱：GinaLu@fmt.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司	地址	台北市內湖區洲子街 96 號 4 樓
	電話	(02) 2162-6688

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：富邦綜合證券 股務代理部  
地址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓  
網址：<http://www.fubon.com/securities/home>  
電話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：郭俐雯、陳培德會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓  
網址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式  
無

六、公司網址：<http://www.fmt.com.tw>

## 目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	59
五、更換會計師資訊.....	60
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	60
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	61
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	62
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	64
肆、募資情形.....	65
一、資本及股份.....	65
二、公司債辦理情形.....	70
三、特別股辦理情形.....	70
四、海外存託憑證辦理情形.....	70
五、員工認股權憑證辦理情形.....	70
六、限制員工權利新股辦理情形.....	70
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	70
八、資金運用計畫執行情形.....	70
伍、營運概況.....	71
一、業務內容.....	71
二、市場及產銷概況.....	82
三、從業員工.....	87
四、環保支出資訊.....	87
五、勞資關係.....	87
六、重要契約.....	89
陸、財務概況.....	90
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	90
二、最近五年度財務分析.....	93
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	95
四、最近年度財務報告.....	95
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	95
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	95
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	97

一、財務狀況.....	97
二、財務績效.....	98
三、現金流量.....	99
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	99
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來 一年投資計畫.....	100
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	100
七、其他重要事項.....	105
捌、特別記載事項.....	106
一、關係企業相關資料.....	106
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	108
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	108
四、其他必要補充說明事項.....	108
五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響 之事項.....	108

## 壹、致股東報告書

momo富邦媒（8454-TW）為台灣虛擬通路第一品牌，旗下通路包含momo購物網、摩天商城、電視購物及型錄。秉持提供「物美價廉、優質服務」的企業使命，及「誠信、親切、專業、創新」四大經營價值觀，邁向「生活大小事，都是momo的事」的願景。momo以前瞻的事業布局，提升豐富多元的消費體驗，持續為股東創造最大的價值，致力成為永續經營的企業。

108年度公司在全體同仁努力下，合併營收改寫開站以來最佳紀錄，突破新台幣518.3億元，年增23.4%；稅後純益新台幣13.9億元。其中網路購物營收佔比達87.7%，年成長28.5%，締造優異的經營績效。面對嚴峻的市場挑戰，momo以敏捷的營運模式、遠瞻性的基礎建設，加上整合集團資源，方能持續壯大在產業的市場佔有率，穩座電商通路龍頭之地位。

108年度本公司的工作重點如下：

### 一、 提升站內商品豐富性與獨特性優勢：

隨著生活型態的轉變，為迎合消費者時間與成本壓力，momo從落實滿足消費者「一站式購足」，升級至「包辦生活大小事」理念邁進。本年度深耕品牌合作策略的觸角延伸至更廣泛，除積極導入全球知名的專櫃品牌外(如台灣萊雅LUXE)，同步強化於海內外尋求獨特性的商品(如Beyond Meat®)，藉此大幅提升站內商品兼具豐富性與獨特性的優勢。此外，也積極針對特殊品類服務，尋求異業結盟的夥伴，透過專業合作，強化服務完整性。

### 二、 布建綿密的物流網絡：

物流「短鏈革命」為108年重點發展項目，目前momo共有20座倉儲設施，遍布北、中、南等8都；為強化南部配送布局，第三季投資6.3億元於台南市新市區購置土地，以增設南區物流中心。與此同時，為提升最後一哩路的配送運能及效能，也持續擴大自營車隊的經營規模。momo藉由布建綿密的物流網絡，加上大數據演算運用，以創造更多驚喜的服務，讓物流貫穿商流，以期帶動產業向上提升。

### 三、 整合集團資源，拓展會員經濟：

瞄準會員經濟之浪潮，為強化培養出超級粉絲，momo積極整合豐沛的集團資源，以擴大會員服務經營之綜效。如本年度與台灣大哥大保有緊密的合作，從全台近800家myfone門市到店取貨、3C專業之服務；提供momo門號購優惠方案；以及串聯數位加值服務，提供momo忠實會員MyMusic回饋服務享受。第四季結合集團夥伴台北富邦商業銀行，在金融理財領域專業的資源，打造全台最強網購神卡「momo聯名」信用卡，以開創會員服務之新格局。

#### 四、 持續耕耘國際市場：

108年海外市場耕耘足跡橫跨中國、東南亞、中東等地區。其中「泰國TVD momo」、「富邦歌華(北京)商貿有限責任公司」兩家合資公司，除持續發展本業，本年度更強化網路渠道營運。而「北京環球國廣媒體科技有限公司」，以及該公司轉投資的阿聯酋杜拜電視購物公司citrus TV皆也持穩定經營。momo立足台灣，放眼國際，持續穩健發展海外版圖。

#### 五、 實踐企業社會責任，朝永續發展目標前進

在追求營運表現的同時，momo也積極落實企業社會責任，並獲得各界的肯定。公司治理面，連續3年蟬聯證交所「公司治理評鑑TOP 5%」之最高榮耀、「108年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證」。綠色永續面，獲頒環保署「網購包裝減量標章」認證；及摘下108年臺北節能季電子商務類「節能全冠王」的殊榮。客戶服務面，受頒「2019臺灣服務業大評鑑」銀獎、「2019服務第壹大獎」網路購物第三名。

momo於本年度也於KANTAR 2019年PowerRanking®調研綜合排名中，榮獲「最佳電商夥伴獎」，以及在「消費電子零售產業典範」之綜合總排名、策略綜合排名、生意基礎綜合排名皆摘下冠軍的殊榮。在公益回饋推動上，則發揮虛擬通路多媒體實力及會員號召力，開闢出值得信賴的『網路公益平台』，每年幫助各領域公益團體募集所需。

展望 109 年，因應零售市場快速變革與科技的躍進，本公司將持續站穩「科技電商」發展浪潮，並融合誠信、親切、專業、創新的價值，加速擴展營運規模，提升在零售業市場的佔有率，成為更具前瞻性的標竿企業。

董 事 長 

## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 93 年 9 月 27 日

二、公司沿革：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：

1. 公司辦理併購、重整之情形：無

2. 轉投資關係企業之情形：請參閱第 106 頁「關係企業相關資料」

(二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無

(三) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無

(四) 以前年度及截至年報刊印日止重要資訊

年 月	重 要 記 事
93 年 09 月	富邦媒體科技股份有限公司正式成立。董事長林福星先生，總經理林啓峰先生。
93 年 11 月	電視購物頻道正式命名為「富邦 momo 台」，斥資上億元之全數位攝影棚正式啟用，由富邦集團總裁蔡萬才先生親自主持開業典禮。
93 年 12 月	為推展旅遊產品，設立子公司富昇旅行社股份有限公司。
94 年 01 月	「富邦 momo 台」正式開播，每天播送 24 小時購物節目。
94 年 05 月	momoshop 網站上線，momo 型錄創刊。
94 年 12 月	達成單月損益平衡。
	為推展人身保險產品，設立子公司富立人身保險代理人股份有限公司。
95 年 01 月	為推展財產保險產品，設立子公司富立財產保險代理人股份有限公司。
97 年 01 月	跨足實體通路，首家 momo 藥妝店在台北市西門町開幕。
97 年 07 月	momo 2 台及 3 台開播。
	盈餘轉增資新台幣 180,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 630,000 仟元。
97 年 10 月	經董事會決議通過發行員工認股權憑證 2,020 仟股。
98 年 06 月	盈餘轉增資新台幣 189,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 819,000 仟元。
98 年 11 月	momo 購物網躍升台灣前三大購物網站。
98 年 12 月	台灣第一家取得 ISO 27001 資安認證的購物台。
99 年 01 月	momo 百貨開幕。
99 年 04 月	momo 型錄發行量突破 100 萬份，為台灣最大購物型錄。
99 年 06 月	盈餘轉增資新台幣 327,600 仟元，增資後實收資本額為新台幣 1,146,600 仟元。
99 年 09 月	為轉投資大陸事業，於英屬維爾京群島設立控股公司 ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.,LTD.，之後轉投資美屬薩摩亞群島設立 FORTUNE KINGDOM CORPORATION，再轉投資香港設立 Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited。
99 年 12 月	執行第一次員工認股權憑證認股增資 745 仟股。
100 年 05 月	大陸子公司富邦歌華(北京)商貿有限責任公司正式成立。
100 年 07 月	本公司大股東-富邦金控創業投資(股)公司，將其 58,857 仟股之股權移轉予大富媒體科技(股)公司，最終母公司為台灣大哥大(股)公司。
100 年 12 月	執行第二次員工認股權憑證認股增資 830 仟股。

年 月	重 要 記 事
101 年 07 月	榮獲天下雜誌「金牌服務大賞」網路購物 Top5。 盈餘轉增資新台幣 116,235 仟元，增資後實收資本額為新台幣 1,278,585 仟元。
101 年 08 月	取得台灣宅配通股份有限公司 20% 股權。
101 年 12 月	momo 購物網單月營收突破 10 億。
102 年 06 月	獲頒數位時代「數位服務標竿企業-媒體與娛樂類」第 1 名。 獲頒經濟部商業司「科技創新力-電子商務業」冠軍。
102 年 07 月	連續三年榮獲財政部國稅局「電子發票績優營業人獎」。 momo 購物網 Line 官方帳號正式上線。
102 年 09 月	momo 百貨經營權轉讓。
102 年 11 月	獲頒經濟部商業司「金網平台獎」購物商城類金質獎。
102 年 12 月	momo 購物台數位 HD 攝影棚正式啟用。 金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行。
103 年 02 月	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准本公司股票掛牌興櫃。
103 年 03 月	與泰國 TV Direct 合資成立「TVD SHOPPING CO.,LTD」。
103 年 04 月	榮獲天下雜誌「金牌服務業調查-網路購物中心」第 4 名。
103 年 05 月	股東常會通過將公司英文名稱變更為 momo.com Inc。 momo 購物網 APP 上線。
103 年 06 月	獲頒數位時代「數位服務力大調查-媒體與娛樂類」第 1 名。 獲頒工商時報「台灣服務業大評鑑」銀獎。 泰國 TVD SHOP 電視購物正式開台。
103 年 07 月	momomall 摩天商城開始營運。 momo 藥妝經營權轉讓。
103 年 08 月	momomall 摩天商城 Line 官方帳號上線。
103 年 09 月	momo 成立屆滿 10 年。
103 年 10 月	榮獲天下雜誌「最佳聲望標竿企業」電子商務業第 5 名。 momo 電視購物 APP 上線。
103 年 12 月	momo 股票於臺灣證券交易所掛牌上市。
104 年 05 月	獲頒天下雜誌「服務業二千大企業調查-電子商務類」第 1 名。 獲頒天下雜誌「金牌服務業調查-網路購物中心」第 4 名。
104 年 06 月	投資北京環球國廣媒體科技有限公司。 獲頒數位時代「未來商務創新獎-最佳整合傳播類」優選。 獲頒電子商務企業資安貢獻獎。
104 年 12 月	桃園的北區物流中心舉行新建工程動土典禮。
105 年 05 月	獲頒天下雜誌「服務業二千大企業調查-電子商務類」第 1 名。 獲頒天下雜誌「金牌服務業調查-網路購物類」第 4 名。
105 年 07 月	momo 北區物流中心新建工程舉行上樑典禮。
105 年 09 月	104 年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。
105 年 12 月	通過 ISO14064 組織型溫室氣體盤查認證。 獲頒台北市績優健康職場獎。
106 年 04 月	榮獲第三屆公司治理評鑑 TOP 5%。 通過 ISO14064 組織型溫室氣體盤查認證。 獲頒國稅局「使用電子發票績優營業人獎」。 榮獲天下雜誌「金牌服務業調查-綜合型購物網站」第 4 名。

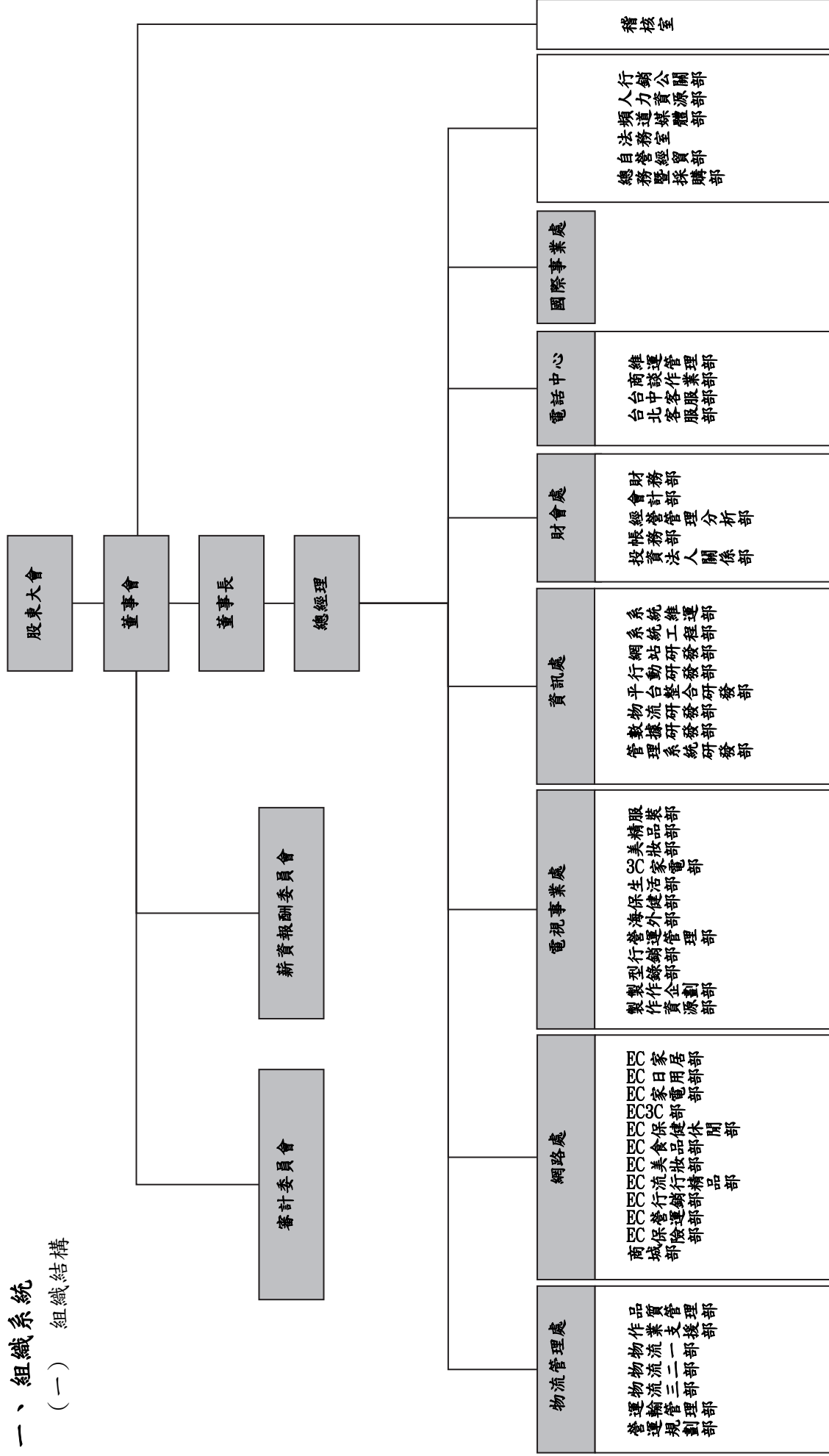


年 月	重 要 記 事
106 年 06 月	105 年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。
106 年 07 月	榮獲中華徵信所「2017 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000」無店面零售業第一名。
106 年 08 月	榮獲經濟部「第四屆潛力中堅企業」認證。
106 年 10 月	momo 北區物流中心正式竣工，舉辦開幕典禮。 獲頒壹週刊「2017 服務第壹大獎-網路購物」第 3 名。
106 年 11 月	momo 購物網「網路書店」上線，正式跨足圖書市場。
106 年 12 月	榮獲臺北市健康樂活職場癌症篩檢計畫「癌症防治績優職場獎」第 1 名。 榮獲臺北市健康樂活職場癌症篩檢計畫「癌症防治最佳夥伴職場獎」。
107 年 05 月	榮獲第四屆公司治理評鑑 TOP 5%。 106 年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。 通過 ISO14064 組織型溫室氣體盤查認證。
107 年 07 月	董事長林啟峰先生榮獲「2018 傑出公關獎」企業發言人獎。
107 年 09 月	現金增資 85,000 仟元取得千卉國際股份有限公司 85% 股權。 獲頒臺北市政府衛生局「優良哺乳室認證」。
107 年 10 月	獲頒壹週刊「2018 服務第壹大獎-網路購物」第 3 名。
107 年 11 月	獲頒台灣永續能源研究基金會「TCSA 台灣企業永續獎-企業永續報告類服務業組」金獎。 獲頒 BSI 英國標準協會台灣分公司「2018 BSI AWARD」永續實踐獎。 通過 2018 年 ISO 27001 資訊安全管理制度認證。 通過 BS 10012 個人資料管理制度第三方驗證。
107 年 12 月	林福星先生辭任富邦媒體科技(股)公司董事長，並聘任為高級顧問。 林啟峰先生接任富邦媒體科技(股)公司董事長，並兼任總經理一職。 momo 網路處獲選經理人月刊「2018 年度台灣 MVP 經理人」。
108 年 04 月	通過 ISO14064 組織型溫室氣體盤查認證。
108 年 05 月	榮獲第五屆公司治理評鑑 TOP 5%。 獲頒天下雜誌「服務業二千大企業調查-電子商務類」第 1 名。
108 年 06 月	谷元宏先生接任富邦媒體科技(股)公司總經理一職。 107 年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。 獲頒 2018 Facebook 行動世代最具影響力品牌：台灣 TOP 25。
108 年 07 月	獲頒工商時報「2019 臺灣服務業大評鑑-大型購物網站」銀獎。
108 年 09 月	通過 ISO 14001:2015 環境管理系統認證。
108 年 10 月	通過 2019 年 ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理制度認證。 通過 BS 10012 個人資訊管理系統認證。 獲頒壹週刊「2019 服務第壹大獎-網路購物」第 3 名。 獲頒臺北市政府「108 年推廣節能產品-momo 購物網」節能全冠王。
108 年 11 月	獲頒台灣永續能源研究基金會「TCSA 台灣企業永續獎-企業永續報告類服務業組」銀獎。 獲頒 BSI 英國標準協會台灣分公司「2019 BSI AWARD」永續傑出獎。 獲頒臺北市政府衛生局「台北市績優健康職場-第四名」。 通過衛生福利部「健康職場認證標章」。
108 年 12 月	獲頒中華公司治理協會「CG6012(2019)公司治理制度評量-優等認證」。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門		業務職掌
稽核室		1.執行本公司及各子公司之內部稽核業務 2.檢查及評估本公司及各子公司內部控制之執行情形 3.督促及覆核本公司及各子公司內部控制自行檢查作業
國際事業處		1.國際事業開發拓展 2.合資公司營運協助及商品交流 3.國際商業貿易事業及跨境商品流串接
電視事業處	服裝部	1.電視通路供應商導入 2.各類別商品開發與商品企劃 3.商品上架銷售與通路業績管理
	精品部	
	美妝部	
	3C 家電部	
	生活部	
	保健部	
	海外部	
	營運管理部	1.電視商品播帶置入管理 2.協助電視商品各項行政、行銷、業績達成之管理
	行銷部	1.電視通路行銷活動策劃與推行 2.TV APP 商品上架銷售與業績管理
	型錄部	1.電視/網路商品型錄上刊管理 2.型錄發行成本控管 3.績效與人效管理
製作企劃部	1.製作商品 VCR，提供節目銷售資源 2.熱銷播帶之製作、片庫影帶資源借調與維護 3.公司形象影片執行與包裝 4.各單位節慶與行銷活動影片宣傳 5.各部門專案活動執行 6.社群網站影片執行與包裝	
製作資源部	1.LIVE 節目進行之錄製，工程規劃與管理 2.設備技術、資源提升之規劃、管理及執行 3.節目播映及傳輸之規劃執行與管理 4.節目工程技術之支援與節目後期技術之執行	
網路處	EC 家居部	1.網路通路供應商管理與商品開發 2.經營績效與人效管理 3.網站商品管理
	EC 日用部	
	EC 家電部	
	EC 3C 部	
	EC 保健休閒部	
	EC 食品部	
	EC 美妝部	
	EC 流行精品部	
EC 保險部	1.網路投保商品相關事宜協調 2.線上業務行銷協助 3.單位執行計畫擬定 4.網站商品管理	
EC 行銷部	1.網路通路品牌管理 2.內外部廣宣操作 3.會員經營與顧客關係管理	
EC 營運部	1.網站 UI/UX 規劃、及創新機制 2.EDM 制作，各項平面、網頁視覺設計 3.規劃後台系統及維護 4.廠商/合約管理 5.跨境電商合作、拓展新的業務模式	
商城部	1.摩天商城供應商管理與品類經營 2.經營績效與人效管理 3.供應商招募暨輔導作業	

主要部門		業務職掌
物流管理處	品質管理部	1.樣品檢驗與商品審查 2.進貨驗收及品質檢驗 3.市場價格調查 4.商品入庫加工處理(組合、包裝、整新) 5.買斷品庫存管理
	作業支援部	1.供應商合約與商品資料管理 2.供應商扣款與帳務管理 3.供應商出/退貨進度追蹤與輔導 4.供應商教育訓練與各項申訴問題處理
	物流一部	1.商品入庫/驗收/上架/出貨作業執行
	物流二部	2.訂單回覆、追蹤與管控
	物流三部	3.商品庫存管理作業 4.商品進/出貨/退貨分析管理
	運輸管理部	1.商品配送/供應商配送監督 2.主力運輸商管理/專案運輸開發 3.各項運輸流程導入
營運規劃部	1.工作流程規劃、整合 2.應用系統整合與精進 3.專案管理、系統精進業務 4.營運帳務與分析與策略規劃評估 5.新事業導入	
財會處	財務部	1.投資評估及執行 2.財務管理及資金調度 3.收付款作業
	會計部	1.編製財務報表 2.會計帳務處理 3.稅務申報作業
	經營管理分析部	1.經營管理報表之編製及分析 2.編製年度預算
	帳務部	1.供應商帳務管理 2.客戶帳務服務 3.成本會計
	投資法人關係部	1.維護國內外投資人關係 2.規劃及舉辦法人約訪、法說會等事項
資訊處	系統工程部	1.OA 環境管理 2.電信系統維運管理 3.資料庫維運管理 4.雲端服務維運管理
	網站研發部	1.購物網與購物台網站功能架構規劃與設計 2.內容管理系統與共用服務架構規劃與設計 3.雲端行銷活動系統架構規劃與設計
	行動研發部	1.公司對外營運的 app 之開發與維護，包含 ec app/tv app/mall app/scm app 2.公司內部使用的 app 之開發與維護，包含戰情 app/tms app/巡檢 app/核銷 app/fmtpush app 3. app 直播系統之開發與維護
	平台整合研發部	1.商務後台系統功能架構開發及維運 2.搜尋系統功能架構開發及維運 3.推薦行銷系統功能架構開發及維運 4.數據分析及智能系統功能架構開發及維運 5.辦公室資訊系統管理及維護
	系統維運部	1.營運系統、網路系統與營運主機資源規劃與維運 2.程式測試作業、系統(軟硬體)整合測試、系統效能測試及上線作業 3.持續營運服務指標監控與 IT 第一線維運 4.障礙通報、追蹤與分析作業

主要部門		業務職掌
資訊處	物流研發部	1.倉儲管理系統(WMS)的設計、開發和維運 2.物流平台系統(LGM)的設計、開發和維運 3.運輸管理系統(TMS)的設計、開發和維運 4.轉運系統(TS)的設計、開發和維運
	數據研發部	1.數據應用相關系統的設計、開發和維運 2.數據服務 API 的設計、開發和維運 3.數據平台的設計、開發和維運
	管理系統研發部	1.財會相關系統的設計、開發和維運 2.客服相關系統的設計、開發和維運 3.金流服務的設計、開發和維運
電話中心	維運管理部	1.教育訓練及標準作業檢核 2.節目監播及商品知識管理 3.話務預測及排班 4.系統規劃營運 5.管理報表 6.內部人員教育訓練與規劃
	商談作業部	1.外單位作業聯繫 2.廠商作業聯繫 3.作業支援電話外撥 4.重大客訴處理(親訪)
	台中客服部	1.訂單承接服務 2.銷售查詢服務 3.退、換貨等售後服務
	台北客服部	4.客訴處理 5.回覆電話外撥 6.網路 momoshop 客服
頻道媒體部		有線電視(系統台)、MOD 平台之廣告頻道上架議約、訊號傳輸規劃與管理
行銷公關部		1.媒體關係維護 2.品牌管理與形象推廣 3.重大客訴/危機處理 4.富邦集團關係維護
自營經貿部		1.自營商品銷售及代理品牌導入，主要以 momo 全通路為主 2.另推廣於外部通路、B2B 通路販售 3.品牌行銷活動
人力資源部		1.人力資源運用及整合 2.薪資福利事項之規劃及執行 3.教育訓練與員工發展 4.勞資關係之協調
總務暨採購部		資產採購及管理、設備用品採購及修繕管理、勞工安全衛生管理、印信管理、公文郵件收發管理、環境維護等相關業務
法務室		1.契約草擬及審查 2.法律意見提供、相關法令適用解釋 3.消費爭議及訴訟案件處理 4.員工及供應商教育訓練法規說明

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

本公司董事會成員由九席學識經驗豐富的董事組成，董事平均年齡為 56 歲，設有三席獨立董事，分別跨足法律、金融及業務之專長，具備職務所需之知識、技能素養，並由全體獨立董事組成審計委員會。

109 年 02 月 20 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例(註1)	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長	中華民國	大雷媒體科技(股)公司	-	106.5.17	3 年	100.7.29	64,742,205	50.64%	63,047,205	45.01%	-	-	-	-	1. 富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事長及總經理 2. 富邦旅行社(股)公司:董事長 3. 富邦財產保險代理人(股)公司:監察人 4. 富邦人身保險代理人(股)公司:董事長及總經理 5. 千升國際(股)公司:董事長 6. 台灣花配通(股)公司:董事長 7. Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd.:董事 8. 香港悅聚投資有限公司:董事 9. TVD SHOPPING CO., LTD.:董事 10. 深圳好柏信息諮詢有限公司:董事長 11. 北京環球國廣媒體科技有限公司:董事	-	-	-	-
	中華民國	大雷媒體科技(股)公司 代表人:林啓峰	男	106.5.17	3 年	100.7.29	588,588	0.46%	624,588	0.45%	-	-	-	-	1. 美國堪薩斯州貝克大學管理科學研究所碩士 2. 富邦直放行銷顧問(股)公司:總經理 3. 台北富邦商業銀行(股)公司:執行副總經理 4. 富邦金控消費金融事業群:總經理 5. 富立財產保險代理人(股)公司:監察人 6. 富邦媒體(股)公司:總經理	-	-	-	-
董事	中華民國	大雷媒體科技(股)公司	-	106.5.17	3 年	100.7.29	64,742,205	50.64%	63,047,205	45.01%	-	-	-	-	1. 澳洲國立臥龍崗大學企業管理碩士 2. 國立台灣大學 EMBA 商學 3. 紐士哥大(股)公司:資深副總經理 4. 台灣高速鐵路(股)公司:副總經理	-	-	-	-
	中華民國	大雷媒體科技(股)公司 代表人:谷元宏 (註2)	男	106.5.17	3 年	108.6.1	1,000	0.0007%	2,000	0.0014%	-	-	-	-	1. 富邦媒體科技(股)公司:總經理 2. 千升國際(股)公司:董事 3. 富立人身保險代理人(股)公司:董事 4. 富立財產保險代理人(股)公司:董事 5. 富邦旅行社(股)公司:董事長 6. 富邦物流(股)公司:董事長	-	-	-	-
董事	中華民國	大雷媒體科技(股)公司 代表人:蔡承儒	男	106.5.17	3 年	107.12.14	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 美國賓州大學華頓商學院經濟學士 2. 富邦金融控股(股)公司:投資長特別助理 3. 紐約摩根大通集團:美股研究員 4. 紐約摩根大通集團:基金管理分析師	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他			備註													
							股數	持股份比	股數	持股份比(註1)	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係														
董事	中華民國	大富媒體科技(股)公司 代表人:林之農 (註3)	男	106.5.17	3年	108.4.1									1.美國紐約大學史登商學院企業管理碩士 2.國立台灣大學化工系學士 3.本誠創業投資(股)公司董事長 4.本慧創業投資(股)公司董事長 5.及慧投資(股)公司董事長 6.晨風投資有限公司董事長 7.晨門投資有限公司董事長 8.晨興投資(股)公司董事長 9.華邦電子(股)公司董事長 10.91APP,Inc.:董事 11.Intowow Innovation Limited:董事 12.EMQ Inc.:董事 13.Pickone Inc.:董事 14.台灣大哥大(股)公司:董事及總經理 15.台信電訊(股)公司:董事及總經理 16.台灣大新創開發(股)公司:總經理 17.大富媒體科技(股)公司:董事及總經理 18.臺北文創開發(股)公司:董事 19.台灣固網(股)公司:總經理 20.台灣客服科技(股)公司:董事長 21.TWM Holding Co.,Ltd.:董事 22.台信聯合投資(股)公司:總經理 23.台灣大數位服務(股)公司:董事長 24.台信財產保險代理人(股)公司:董事 25.台固媒體(股)公司:董事及總經理 26.富樹林媒體科技(股)公司:董事長及總經理 27.富天下媒體科技(股)公司:董事長及總經理 28.優視傳播(股)公司:董事長 29.台聯網投資(股)公司:總經理 30.台固新創投資(股)公司:總經理 31.台灣醃樂時代(股)公司:董事長 32.永佳聯有線電視(股)公司:董事長 33.鳳信有線電視(股)公司:董事長 34.聯禾有線電視(股)公司:董事長 35.觀天下有線電視事業(股)公司:董事長																		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		備註														
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名		關係													
	中華民國	東安投資(股)公司	-	106.5.17	3年	95.6.30	16,324,000	12.77%	15,050,000	10.75% (註1)	-	-	-	-	1. 東元電機(股)公司: 董事長 2. 東元電機(股)公司: 董事長 3. 樂雅樂食品(股)公司: 董事長 4. 安悅國際(股)公司: 董事長 5. 安盛旅行社(股)公司: 董事長 6. 安心食品服務(股)公司: 監察人 7. 台玻東元真空節能玻璃(股)公司: 副董事長 8. 東元國際投資(股)公司: 董事長 9. 東安投資(股)公司: 董事長 10. 東安資產管理(股)公司: 董事長 11. 東慧國際諮詢顧問(股)公司: 董事長 12. 安台國際投資(股)公司: 董事長 13. 世正開發(股)公司: 董事長 14. 世華開發(股)公司: 董事長 15. 台灣宅配通(股)公司: 董事 16. 台灣高速鐵路(股)公司: 董事 17. 台灣信越半導體(股)公司: 董事 18. 台井科技(股)公司: 董事 19. 廣鄉食品工業(股)公司: 董事 20. 青島東元創新科技有限公司: 董事 21. 南昌東元電機有限公司: 董事 22. 安台創新科技(廈門)有限公司: 董事 23. TECO-Westinghouse Motor Company (TWMC): 董事 24. TECO Australia Pty Limited (TAC): 董事長 25. TECMA INFORMATION SYSTEMS SDN. BHD.: 董事 26. TECO ELEKTRIK TURKEY A.S.: 董事長 27. 廈門摩斯餐飲管理有限公司: 董事 28. 藥科(股)公司: 董事長 29. 茂網科技(股)公司: 董事長 30. 美樂食餐飲(股)公司: 董事長 31. 京老滿餐飲(股)公司: 監察人 32. TECO Technology & Marketing Center 株式會社: 取締役 33. TEMICO International: 董事 34. TEMICO India Private Limited: 董事 35. 世康開發(股)公司: 董事長	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	東安投資(股)公司 代表人: 黃茂雄	男	106.5.17	3年	98.5.20	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 美國賓州大學經濟學碩士 2. 東元電機(股)公司: 董事長																		
	韓國	WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.	-	106.5.17	3年	93.8.19	14,014,000	10.96%	14,014,000	10.01%	-	-	-	-																			
董事	韓國	WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人: SHIN SEONGBIN (註4)	男	106.5.17	3年	108.4.1	-	-	-	-	-	-	-	-	Sogang University (Business School)	WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.: Vice president of Planning Division																	



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配屬、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例(註1)	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	陳宏守	男	106.5.17	3年	103.2.14									1.富邦媒體科技(股)公司:審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員 2.果實夥伴(股)公司:董事長 3.國巨(股)公司:獨立董事及薪資報酬委員會委員 4.巨大機械工業(股)公司:獨立董事及薪資報酬委員會召集人 5.中國化學製藥(股)公司:獨立董事及薪資報酬委員會召集人 6.中磊電子(股)公司:新酬委員會委員 7.創源生物科技(股)公司:新酬委員會委員				
獨立董事	中華民國	謝易宏	男	106.5.17	3年	103.2.14									1.富邦媒體科技(股)公司:薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員 2.台灣大學管理學院兼任教授 3.裕隆汽車製造(股)公司:獨立董事及薪資報酬委員會召集人 4.裕融企業(股)公司:獨立董事及薪資報酬委員會召集人				
獨立董事	中華民國	王傑(註5)	男	108.5.16	3年(註6)	108.5.16									1.富邦媒體科技(股)公司:薪資報酬委員會及審計委員會委員 2.眾安人壽有限公司:獨立董事 3.中華聯合保險控股(股)公司:獨立董事 4.融融行銜製作(股)公司:董事長 5.康地投資(股)公司:董事長 6.拍拍企業(股)公司:董事長 7.喜歡唱片(股)公司:董事長 8.光國際文創有限公司:董事長 9.數位堡(股)公司:董事長				

註1:持股份率=持股數÷實際已發行股數140,058,500股。

註2:大富媒體科技(股)公司於108年6月1日改派谷元宏接替謝友甄女士續任董事職務。

註3:大富媒體科技(股)公司於108年4月1日改派林之晨接替鄭俊卿先生續任董事職務。

註4:WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.於108年4月1日起改派 SHIN SEONGBIN 先生接替 OH KABRYEOL 先生續任董事職務。

註5:本公司於108年5月16日股東常會補選一席獨立董事，王傑先生於108年5月16日起擔任獨立董事。

註6:第六屆董事任期三年(106年5月17日至109年5月16日)，王傑先生之任期自108年5月16日至109年5月16日止。

1.董事屬法人股東者，其主要股東

表一：法人股東之主要股東

109年2月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
大富媒體科技(股)公司	台灣大哥大(股)公司(100.00%)
東安投資(股)公司	東元電機(股)公司(99.60%) 東元國際投資(股)公司(0.2%) 安台國際投資(股)公司(0.2%)
WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.	Lotte Shopping Co., Ltd. (53.03%) Taekwang Industrial Co., Ltd. (27.99%) Daehan Synthetic Fiber Co., Ltd. (10.21%) Tsis Co., Ltd. (6.78%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

109年2月20日

法人名稱	法人之主要股東
台灣大哥大(股)公司(註1)	台聯網投資(股)公司(11.84%) 新光人壽保險(股)公司(9.38%) 台信聯合投資(股)公司(5.78%) 明東實業(股)公司(5.33%) 富邦人壽保險(股)公司(4.35%) 國泰人壽保險(股)公司(3.83%) 道盈實業(股)公司(3.28%) 蔡明興(2.69%) 台固新創投資(股)公司(2.53%) 蔡明忠(1.88%)
東元電機(股)公司(註2)	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(4.50%) 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(2.34%) 寶佳資產管理(股)公司(2.26%) 臺灣銀行受託保管艾德伯森亞洲股票信託投資專戶(2.25%) 渣打國際商業銀行營業部受託保管W G I 新興市場小型公司基金有限公司投資專戶(1.96%) 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票應稅信託投資專戶(1.52%) 東光投資(股)公司(1.52%) 中華郵政(股)公司(1.50%) 日商株式會社安川電機(1.48%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金(1.47%)
東元國際投資(股)公司	東元電機(股)公司(100.00%)
安台國際投資(股)公司	東元電機(股)公司(100.00%)
Lotte Shopping Co., Ltd.	LOTTE Corporation (40.00%) Shin Dong Bin (9.84%) Hotel Lotte Co., Ltd. (8.86%) Minority shareholders (41.3%)
Taekwang Industrial Co., Ltd.	Lee Ho Jin (29.40%) TRN Co. Ltd.(11.22%) Lee Won Jun (7.49%) Iiju Academy & Culture Foundation (5%) Minority shareholders (46.89%)
Daehan Synthetic Fiber Co., Ltd.	Korea Book Promotion Co., Ltd. (17.74%) Lee Ho Jin (15.39%) Seohan Moolsan Co., Ltd. (14.04%) Iiju Academy & Culture Foundation (5%) Minority shareholders (47.83%)
Tsis Co., Ltd.	Taekwang Industrial Co., Ltd. (46.33%) Daehan Synthetic Fiber Co., Ltd. (31.55%) Lee Hyun Joon (11.30%) Others (10.82%)

註1：資料日期 108 年 7 月 15 日。

註2：依該公司 108 年 4 月 30 日股東會年報揭露資訊。

2.董事獨立性資料

109年2月20日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註)												兼任其 其他公開 發行公司 獨立董事 數
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法 官、檢 察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
大富媒體科技(股)公司 代表人:林啓峰			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
大富媒體科技(股)公司 代表人:谷元宏			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
大富媒體科技(股)公司 代表人:蔡承儒			✓			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓		-
大富媒體科技(股)公司 代表人:林之晨			✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓		-
東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄	✓		✓	✓		✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓		-
WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人: SHIN SEONGBIN			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
陳宏守			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
謝易宏	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
王傑			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

109年2月20日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	利用他人名義持有股數	持股份比率	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股份比率						職稱	姓名	
董事長	中華民國	林啟峰	男	107.12	624,588	0.45%	-	-	-	1.美國堪薩斯州貝克大學 管理科學研究所 碩士 2.富邦直效行銷顧問(股)公司:總經理 3.台北富邦商業銀行(股)公司:執行副總經理 4.富邦金控消費金融事業群:總經理 5.富邦財產保險代理人(股)公司:監察人 6.富邦媒體科技(股)公司:總經理	1.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事長及總經理 2.富昇旅行社(股)公司:董事長 3.富昇財產保險代理人(股)公司:監察人 4.富立人身保險代理人(股)公司:董事長及總經理 5.千井國際(股)公司:董事長 6.台灣宅配通(股)公司:董事 7. Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd.: 董事 8.香港悅繁投資有限公司:董事 9. TVD SHOPPING CO., LTD.: 董事 10. 深圳好柏柏信息諮詢有限公司: 董事長 11. 北京環球國慶媒體科技有限公司: 董事	-	-	-
總經理	中華民國	谷元宏	男	108.06	2,000	0.0014%	-	-	-	1.澳洲國立臥龍崗大學企業管理碩士 2.國立台灣大學 EMBA 商學組碩士 3.台灣大哥大(股)公司:資深副總經理暨商務長 4.台灣高速鐵路(股)公司:副總經理	1.千井國際(股)公司:董事 2.富立人身保險代理人(股)公司:董事 3.富立財產保險代理人(股)公司:董事 4.富昇旅行社(股)公司:董事長 5.富昇物流(股)公司:董事長	-	-	-
副總經理	中華民國	謝友甄	女	107.05	102,056	0.07%	-	-	-	1.國立台北大學 企業管理學系 博士學位候選人 2.銘傳大學傳播管理研究所 碩士 3.中正大學 企管系 4.東森得易購(股)公司:商品開發 5.富邦媒體科技(股)公司:網路型錄處處長	1.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:監察人 2.千井國際(股)公司:董事及總經理 3.深圳好柏柏信息諮詢有限公司:總經理	-	-	-
網路處副總經理	中華民國	洪偉釗	男	107.05	-	-	-	-	-	1.東海大學 行政管理研究所 碩士 2.統一行銷整合行銷 TEAM 經理 3.富邦媒體科技(股)公司:網路處資深協理(處長)	1.富立財產保險代理人(股)公司:董事 2.富昇旅行社(股)公司:監察人 3.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事	-	-	-
物流管理處副總經理	中華民國	王莉蓉	女	107.05	-	-	2,000	0.001%	-	1.交通大學 交通運輸研究所 碩士 2.臺灣敦泰供應鏈(股):營運處總監(處長) 3.富邦媒體科技(股)公司:客戶支援處資深協理(處長)	1.富昇物流(股)公司:董事及總經理	-	-	-
國際事業處資深協理(處長)	中華民國	洪陽菁	女	104.08	63,002	0.04%	-	-	-	1.淡江大學 國際行銷研究所 碩士 2.台証證券:多媒體行銷 3.富邦媒體科技(股)公司:電視商品處處長	1.富立人身保險代理人(股)公司:監察人 2.富立財產保險代理人(股)公司:監察人 3.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事 4.深圳好柏柏信息諮詢有限公司:監察人 5. TVD SHOPPING CO., LTD.: 董事	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持股股數	未成股份持有比率	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比率			股數	持股比率			職稱	姓名	
財會處資深協理(處長)	中華民國	呂鈺萍	女	107.05	59,000	0.04%	82,302	0.06%	-	-	1.國立台北大學企業管理研究所 碩士 2.富邦直效行銷顧問(股)公司:管理部副理 3.富邦媒體科技(股)公司:財會處協理(處長)	1.富立財產保險代理人(股)公司:董事長及總經理 2.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:監察人 3.千舟國際(股)公司:董事 4.富昇旅行社(股)公司:董事 5.富昇物流(股)公司:監察人	-	-	-
資訊處資深協理(處長)	中華民國	林合燦	男	108.05	1,028	0.0007%	-	-	-	-	1.逢甲大學企業管理學系 學士 2.國泰人壽保險(股)公司:工程師 3.富邦媒體科技(股)公司:資訊處協理(處長)	-	-	-	-
電視事業處資深協理(處長)	中華民國	黃婉婷	女	108.05	3,000	0.002%	-	-	-	-	1.ROYAL ROADS UNIVERSITY Master of Business Administration in Executive Management 碩士 2.旭曜 T-ZONE 和平店:店長 3.豐業電器:商品 PM 4.富邦媒體科技(股)公司:電視商品處協理(處長)	-	-	-	-
電話中心協理(處長)	中華民國	吳佩如	女	108.05	58,084	0.04%	-	-	-	-	1.明新工商專科學校 2.長榮航空:地勤 3.台灣大哥大(股)公司:專案企劃 4.台灣客服(股)公司:副理 5.富邦媒體科技(股)公司:電話中心資深經理(副處長)	-	-	-	-
物流管理處協理(副處長)	中華民國	柯玉祥	男	107.05	40,000	0.03%	-	-	-	-	1.中興大學企業管理系 學士 2.大府城證券(股)公司:協理 3.富邦媒體科技(股)公司:客戶支援處資深經理(副處長)	-	-	-	-
網路處 EC3C 部協理	中華民國	李力安	男	109.01	-	-	-	-	-	-	1.台北科技大學經營管理系 學士 2.台北工專工業工程科 3.萊爾富國際(股)公司:業務/採購 4.網路家庭國際資訊(股)公司:產品經理 5.統一數網(股)公司:EC 業務 6.富邦媒體科技(股)公司:行銷公關部協理	-	-	-	-
稽核室經理	中華民國	梁東楠	男	106.07	-	-	-	-	-	-	1.銘傳大學 管理研究所 碩士 2.國際內部稽核師(CIA) 3.東聖科技(股)公司:稽核主管 4.富邦媒體科技(股)公司:稽核室副理(主任)	-	-	-	-

註 1:現職就任日期

註 2:持股比率=持股數÷實際已發行股數 140,058,500 股。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

108 年度 單位：新台幣元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自母公司所有事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	大富媒體科技股份有限公司代表人:林啓峰											
董事	大富媒體科技股份有限公司代表人:谷元宏											
	大富媒體科技股份有限公司代表人:謝友甄											
	大富媒體科技股份有限公司代表人:林之晨											
	大富媒體科技股份有限公司代表人:鄭俊卿	1,200,000		-		1,190,823		-		180,000	18,535	17,067,761
董事	大富媒體科技股份有限公司代表人:蔡承儒											
董事	東安投資股份有限公司代表人:黃茂雄											
董事	WOORI HOMESHOPPING CO.,LTD. SHIN SEONGBIN					1,190,823		-		180,000	18,535	17,067,761
董事	WOORI HOMESHOPPING CO.,LTD. OH.KABRYEOL											
獨立董事	陳宏守	3,720,000		-		441,105		-		-	-	-
獨立董事	謝易宏											
獨立董事	王傑											
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性； 本公司獨立董事之報酬及酬勞係依公司章程及董事會通過之「董事酬勞給付辦法」規定辦理，經參酌其對公司營運參與程度及貢獻價值，並考量其親自出席董事會、擔任薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會職務及承擔風險為核發標準。												
2.*除上表揭露外，最近年度董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:1,800,000												

1.大富媒體科技(股)公司於108年4月1日改派林之晨先生接替鄭俊卿先生擔任董事職務。

2.大富媒體科技(股)公司於108年6月1日改派谷元宏先生接替謝友甄女士擔任董事職務。

3.WOORI HOMESHOPPING CO. LTD. 於108年4月1日改派 SHIN SEONGBIN 先生接替 OH KABRYEOL 先生擔任董事職務。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司H	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	本公司	來自母公司及所有轉投資事業I
低於 1,000,000 元	大富媒體科技股份有限公司、林啓峰、谷元宏、謝友甄、林之晨、鄭俊卿、蔡承儒、東安投資股份有限公司、SHIPPING CO,LTD.、SHIN SEONGBIN、WOORI HOME OH,KABRYEOL、王傑	大富媒體科技股份有限公司、林啓峰、谷元宏、謝友甄、林之晨、鄭俊卿、蔡承儒、東安投資股份有限公司、SHIPPING CO,LTD.、SHIN SEONGBIN、WOORI HOME OH,KABRYEOL、王傑	大富媒體科技股份有限公司、鄭俊卿、蔡承儒、東安投資股份有限公司、黃茂雄、WOORI HOME SHOPPING CO,LTD.、SHIN SEONGBIN、OH,KABRYEOL、王傑
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳宏守、謝易宏	陳宏守、謝易宏	陳宏守、謝易宏
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		謝友甄	謝友甄
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		林啓峰、谷元宏	林啓峰、谷元宏
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		林之晨	林之晨
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)			
100,000,000 元以上			
總計	15	15	15

2. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

108 年度 單位: 新台幣元

職稱及姓名	薪資(A)		退職退休金(B)	獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	
董事長 林啓峰										
總經理 谷元宏(註1)	14,464,800	14,464,800	396,000	9,047,860	9,047,860	24,275	-	1.72%	1.72%	507,753
副總經理 謝友甄										
副總經理 洪偉釗										
副總經理 王莉蓉										

註1: 總經理 谷元宏於 108/06/01 日就任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	王莉蓉	王莉蓉
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	謝友甄、洪偉釗	謝友甄、洪偉釗
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林啓峰、谷元宏	林啓峰、谷元宏
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5	5



### 3.分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

108 年度 單位：新台幣元

	職稱及姓名	股票 金額	108 年度		總額占稅後純益 之比例 (%)
			現金 金額	總計	
經 理 人	董事長 林啓峰 總經理 谷元宏(註 2) 副總經理 謝友甄 副總經理 洪偉釗 副總經理 王莉蓉 資深協理(處長) 林合堦 資深協理(處長) 黃畹婷 資深協理(處長) 洪陽菁 協理(處長) 吳佩如 協理(副處長) 柯玉祥 協理 李力安 資深協理(處長) 呂鈺萍 經理 梁東楠	-	40,389	40,389	0.00%

註 2:總經理 谷元宏於 108/06/01 日就任。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

#### 1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

新台幣元；%

職稱	107 年度				108 年度			
	酬金金額		占稅後純益比		酬金金額		占稅後純益比	
	本公司	合併財 報內所 有公司	本公司	合併財 報內所 有公司	本公司	合併財 報內所 有公司	本公司	合併財 報內所 有公司
董事	7,000,360	7,000,360	0.48%	0.48%	6,551,928	6,551,928	0.47%	0.47%
總經理及 副總經理	38,174,185	38,174,185	2.63%	2.64%	23,932,935	23,932,935	1.72%	1.72%

註：董事酬金未含兼任總經理及副總經理之酬金。

#### 2.本公司董事給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

##### (1) 給付酬金之政策、標準與組合：

董事(含獨立董事)報酬及酬勞依公司章程及董事會通過之「董事酬勞給付辦法」規定辦理。

a.董事報酬：參酌其對公司營運參與程度及貢獻價值，依同業通常水準支給議定之，並考量董事會成員親自出席董事會，擔任薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會職務及承擔風險為核發標準。

b.董事酬勞：公司獲利時，按公司章程提撥比率支給之。

(2) 訂定酬金之程序：

a. 董事酬勞依公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不超過百分之○·三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損，應預先保留彌補數額，再依比例提撥董事酬勞。

b. 董事固定報酬依董事會通過之「董事酬勞給付辦法」辦理之。

(3) 經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事酬勞係依公司章程規定，按公司年度獲利情形支領之，故與營運績效息息相關，並參考「董事會及功能性委員會績效評估辦法」之評核項目，依個別董事對公司經營績效貢獻度給予合理報酬，且本公司薪資報酬委員會定期依據個別董事對董事會及公司營運貢獻度(包含企業未來經營風險、策略規劃及企業社會責任等)審視酬金制度。

3. 本公司內部經理人給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 給付酬金之政策、標準與組合：

薪資結構主要為每月薪資、年終獎金及員工酬勞，其中年終獎金及員工酬勞之多寡，係考量其對公司營運貢獻度及依據員工績效管理辦法所設定之目標達成率及管理指標評核當年度考績，以作為發放標準，由薪資報酬委員會提出建議，經董事會核准後發放。

(2) 訂定酬金之程序：

a. 員工酬勞係依公司章程規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥百分之○·一至百分之一作為員工酬勞(員工含內部經理人)，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

b. 年終獎金則依據每年營運績效決定年終獎金發放額度。

(3) 經營績效及未來風險之關聯性

本公司員工酬勞(員工含內部經理人)係依公司章程規定，按公司獲利情形提撥，故與營運績效息息相關，且本公司薪資報酬委員會每年依職權進行薪資檢核，定期審視薪資報酬之合理性，並由召集人向董事會報告。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近(108)年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下(註 1)：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(B/A)	備註
董事長	大富媒體科技(股)公司 代表人：林啓峰	7	0	100%	無
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人：谷元宏(註 2)	3	0	100%	108/6/1 就任 (應出席 3 次)
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人：蔡承儒	6	1	85.71%	無
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人：林之晨(註 3)	5	1	83.33%	108/4/1 就任 (應出席 6 次)
董事	東安投資(股)公司 代表人：黃茂雄	3	4	42.86%	無
董事	WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人： SHIN SEONGBIN (註 4)	4	2	66.67%	108/4/1 就任 (應出席 6 次)
獨立董事	陳宏守	7	0	100%	無
獨立董事	謝易宏	7	0	100%	無
獨立董事	王傑(註 5)	4	0	100%	108/5/16 就任 (應出席 4 次)
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人：鄭俊卿(註 3)	1	0	100%	108/4/1 解任 (應出席 1 次)
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人：謝友甄(註 2)	4	0	100%	108/6/1 解任 (應出席 4 次)
董事	WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人： OH KABRYEOL(註 4)	0	1	0%	108/4/1 解任 (應出席 1 次)

註 1:108 年度召開之董事會，每次皆有至少二席獨立董事出席。

註 2:大富媒體科技(股)公司於 108 年 6 月 1 日改派谷元宏接替謝友甄女士續任董事職務。

註 3:大富媒體科技(股)公司於 108 年 4 月 1 日改派林之晨接替鄭俊卿先生續任董事職務。

註 4: WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.於 108 年 4 月 1 日起改派 SHIN SEONGBIN 先生接替 OH KABRYEOL 先生續任董事職務。

註 5:本公司於 108 年 5 月 16 日股東常會補選一席獨立董事，王傑先生於 108 年 5 月 16 日起擔任獨立董事。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用第十四條之三規定。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司 108 年度無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

序號	開會日期	應迴避董事	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
1	108.01.29	林啓峰 謝友甄	107 年度內部經理人及其他關係人年終獎金案	迴避之董事為本獎金案之給付對象	討論及表決時離席迴避，並經林啓峰董事長指定鄭俊卿董事擔任主席
		蔡承儒	富邦 momo 大樓辦公室租賃續約案	迴避之董事兼任本案出租對象之協理	討論及表決時離席迴避
			本公司擬承租承德大樓取得或處分使用權資產案	迴避之董事兼任本案出租對象之協理	討論及表決時離席迴避
			本公司新任董事競業責任免除案	迴避之董事為本競業禁止案之當事人	討論及表決時離席迴避
2	108.04.03	林之晨 蔡承儒 SHIN SEONGBIN	本公司董事競業責任免除案	迴避之董事為本競業禁止案之當事人	討論及表決時離席迴避
3	108.04.26	林啓峰 蔡承儒 謝友甄	108 年度內部經理人及其他關係人薪資檢核案	迴避之董事為本薪資檢核案之當事人	討論及表決時離席迴避，並經林啓峰董事長指定林之晨董事擔任主席
4		林啓峰 謝友甄	108 年度內部經理人晉升及調薪案	迴避之董事為本晉升及調薪案之當事人	討論及表決時離席迴避，並經林啓峰董事長指定林之晨董事擔任主席
5	108.07.23	林啓峰	「107 年度員工酬勞發放辦法」及內部經理人發放金額	迴避之董事為本酬勞案之給付對象	討論及表決時離席迴避，並經林啓峰董事長指定林之晨董事擔任主席
6	108.10.29	林啓峰 谷元宏	本公司擬執行員工持股信託計劃案	迴避之董事為本信託案之當事人	討論及表決時離席迴避，並經林啓峰董事長指定林之晨董事擔任主席

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

1.董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108年1月1日至108年12月31日	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會)之績效評估	1.董事會內部自評。 2.董事成員自評。	1.董事會績效評估之評量構面，包括下列六大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 (6)對企業社會責任(CSR)之參與。 2.董事成員(自我)績效評估之評量構面包括下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 3.功能性委員會績效評估之評量構面包括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

- 1.103年2月14日設置審計委員會取代監察人。
- 2.本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪酬委員會，藉以發揮監督職責，達到加強董事會職能之目標，各委員會主席並定期向董事會報告運作情形。
- 3.董事除可依自身需求自行進修外，本公司每年定期安排講師到府授課，以持續充實新知，108年度全體董事成員總進修時數達72小時(附表一)，並委請「社團法人中華公司治理協會」安排講師到公司為董事講授「企業員工獎酬策略與工具運用探討」、「全球趨勢對台灣企業之影響及相關解析」。
- 4.提升資訊透明度：本公司秉持營運透明、注重股東之權益，於企業網站設有「投資人專區」及「社會責任」、「公司治理」，即時提供相關中英文資訊，且於每次董事會召開後，即時將董事會之重要決議辦理公告，並(不)定期參加法人說明會。
- 5.為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，並安排承保之產險公司至董事會向全體董事說明該責任險保單內容，並回答董事之疑義。
- 6.本公司為敦促功能性委員會履行職責，自108年起安排功能性委員會召集人定期向董事會提出工作成果報告。
- 7.為使董事更瞭解本公司之經營概況及策略執行過程，本公司自107/09起，每月定期提供相關營運績效報告予董事參閱。

(附表一)：108 年度全體董事成員總進修時數

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
法人董事 代表人	林啓峰	108/10/29	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢對台灣企業之影響及相關解析	3	6.0
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3	
法人董事 代表人	谷元宏	108/11/27	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第15屆公司治理國際論壇-獨立董事制度的落實、獨立董事責任的履行	3	12.0
		108/10/29	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢對台灣企業之影響及相關解析	3	
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3	
		108/07/31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	108年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
法人董事 代表人	蔡承儒	108/12/06	社團法人中華公司治理協會	董監資訊安全完全攻略	3	6.0
		108/10/18	社團法人中華公司治理協會	金融機構關係人交易之規範與案例探討	3	
法人董事 代表人	林之晨	108/12/06	社團法人中華公司治理協會	董監資訊安全完全攻略	3	6.0
		108/11/26	社團法人中華公司治理協會	大數據分析與公司舞弊偵防	3	
法人董事 代表人	黃茂雄	108/08/14	台灣併購與私募股權協會	股東行動主義與非合意併購	3	6.0
		108/04/17	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易相關規定及防範實務探討	3	
法人董事 代表人	SHIN SEONGBIN	108/10/29	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢對台灣企業之影響及相關解析	3	12.0
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3	
		108/07/30	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	上市(櫃)公司董事及監察人如何執行職務	3	
		108/05/16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事監察人含獨立暨公司治理主管實務進階研討會董監事背信罪探討	3	
獨立董事	陳宏守	108/10/29	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢對台灣企業之影響及相關解析	3	6.0
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3	
獨立董事	謝易宏	108/10/29	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢對台灣企業之影響及相關解析	3	6.0
		108/01/18	財團法人會計研究發展基金會	從經濟犯罪觀點看「公司法修正」對企業的法律責任影響與因應	3	
獨立董事	王傑	108/10/29	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢對台灣企業之影響及相關解析	3	12.0
		108/10/22	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監責任	3	
		108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3	
		108/05/10	社團法人中華公司治理協會	公司主要資產理論探討案例解析 股東沒說可以賣董事會賣了會出事嗎	3	

註：以上揭露之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排均符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。

## (二)審計委員會運作情形

### 1.審計委員會之組成

本公司自 103 年 2 月起依據證券交易法第 14 條之 4 規定，由全體獨立董事組成審計委員會。

### 2 審計委員會職責範圍

本公司依「審計委員會組織規程」第 6 條規定，本公司審計委員會之職責範圍如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)併購計畫與交易之公平性、合理性。
- (12)其他公司或主管機關規定之重大事項。

### 3.108 年度工作重點彙整：

- (1)依證交法第十四條之一規定，修正內部控制制度。且為更符合公司日常營運可能遭遇的風險，修訂「風險管理辦法」。
- (2)完成內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定修正「取得或處分資產處理程序」與「資金貸與及背書保證作業處理程序」。
- (4)配合 IFRS 16「租賃」公報修訂「會計制度」。
- (5)涉及董事自身利害關係之事項，均依法提報本委員會審議。
- (6)重大之資產或衍生性商品交易。
- (7)委任 108 年度簽證會計師及審議公費報酬。
- (8)審議 107 年度財務報告及 108 年第一季至第三季財務報告。
- (9)其他公司或主管機關規定之重大事項。
- (10)取具簽證會計師事務所出具之超然獨立性聲明書與 107 年度各項專業服務指標完成情形及財務、稽核主管之評估結果，作為 107 年度簽證會計師獨立性與績效評估之依據。

最近(108)年度審計委員會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	陳宏守	7	0	100%	無
獨立董事	謝易宏	7	0	100%	無
獨立董事	王傑	4	0	100%	108/5/16 就任 (應出席 4 次)

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項；

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

董事會 日期	期別	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員 會通過，而經 全體董事三分 之二以上同意 之決議事項
108.01.29	第 6 屆 第 11 次	1.本公司 107 年第 4 季取得或處分資產案。	✓	
		2.本公司導入 IFRS 16「租賃」公報執行情形報告案。	✓	
		3.富邦 momo 大樓辦公室租賃續約案。	✓	
		4.本公司 107 年度財務報告案。	✓	
		5.本公司 107 年度簽證會計師績效與獨立性評估案。	✓	
		6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	✓	
		7.修訂本公司「會計制度」案。	✓	
		8.本公司新任董事競業責任免除案。	✓	
		9.本公司 108 年度之預算案。	✓	
		10.本公司取得或處分使用權資產案。	✓	
		11.擬出具本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」案。	✓	
		12.內部稽核業務報告案。	✓	
		審計委員會日期及決議結果(108.01.29)： 經主席徵詢出席委員，全體無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。		
108.04.03	第 6 屆 第 12 次	1.本公司取得承德大樓之使用權資產租賃期間調整案。	✓	
		2.本公司 107 年度盈餘分配暨資本公積配發現金案。	✓	
		3.本公司 107 年度營業報告書案。	✓	
		4.修訂本公司「公司章程」案。	✓	
		5.修訂本公司「董事會議事規則」案。	✓	
		6.修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。	✓	
		7.訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。	✓	
		8.本公司新任董事競業責任免除案。	✓	
		審計委員會日期及決議結果(108.04.03)： 經主席徵詢出席委員，全體無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。		



董事會日期	期別	議案內容及後續處理	證交法14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之決議事項
108.04.26	第6屆第13次	1.本公司108年第1季取得或處分資產案。	✓	
		2.本公司108年第1季財務報表案。	✓	
		3.本公司108年度簽證會計師委任案。	✓	
		4.本公司擬承租浩瀚華亞廠房取得或處分使用權資產案。	✓	
		5.修訂本公司「風險管理辦法」案。	✓	
		6.內部稽核業務報告案。	✓	
		審計委員會日期及決議結果(108.04.26)： 經主席徵詢出席委員，全體無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。		
108.05.16	第6屆第14次	1.本公司分層授權辦法修訂案。	✓	
		審計委員會日期及決議結果(108.05.16)： 經主席徵詢出席委員，全體無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。		
		審計委員會日期及決議結果(108.07.23)： 經主席徵詢出席委員，全體無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。		
108.07.23	第6屆第15次	1.本公司108年第2季取得或處分資產案。	✓	
		2.本公司108年第2季財務報表案。	✓	
		3.修訂本公司「公司治理實務守則」案。	✓	
		4.內部稽核業務報告案。	✓	
		審計委員會日期及決議結果(108.07.23)： 經主席徵詢出席委員，全體無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。		
108.07.31	第6屆第16次	1.擬購地自建南區物流中心案。	✓	
		審計委員會日期及決議結果(108.07.31)： 經主席徵詢出席委員，全體無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。		
		審計委員會日期及決議結果(108.10.29)： 經主席徵詢出席委員，全體無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。		
108.10.29	第6屆第17次	1.本公司108年第3季取得或處分資產案。	✓	
		2.本公司108年第3季財務報表案。	✓	
		3.修訂本公司「預算管理辦法」案。	✓	
		4.本公司109年度審計委員會會議召開時程案。	✓	
		5.訂定本公司109年度稽核計畫案。	✓	
		6.內部稽核業務報告案。	✓	
		審計委員會日期及決議結果(108.10.29)： 經主席徵詢出席委員，全體無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。		

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

- (1)稽核室除按月將稽核報告交付獨立董事查閱外，稽核主管亦於每季審計委員會中個別單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形。
- (2)每件稽核報告均需追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季編製追蹤報告呈送各獨立董事。
- (3)本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，皆邀請會計師列席。

(4)獨立董事與會計師至少每年四次定期會議，會計師於每季審計委員會時就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形個別單獨向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

(5)定期溝通情形如下表：

召開日期	內部稽核之溝通情形		會計師之溝通情形	
	溝通事項	溝通結果	溝通事項	溝通結果
108.01.29 第2屆 第9次	1.107年第4季內部稽核業務報告。 2.出具本公司107年度「內部控制制度聲明書」。	1.洽悉。 2.經審議後，送交董事會決議。	1.107年度會計師查核報告。 2.關鍵查核事項。 3.其他溝通事項。 4.法令更新。	洽悉
108.04.26 第2屆 第11次	1.108年第1季內部稽核業務報告。 2.修訂本公司「風險管理辦法」。	1.洽悉。 2.經審議後，送交董事會決議。	1.108年第1季會計師核閱報告。 2.其他溝通事項。 3.法令更新。	洽悉
108.07.23 第2屆 第13次	108年第2季內部稽核業務報告。	洽悉。	1.108年第2季會計師核閱報告。 2.法令更新。	洽悉
108.10.29 第2屆 第15次	1.108年第3季內部稽核業務報告。 2.訂定本公司109年度稽核計畫案。	1.洽悉。 2.經審議後，送交董事會決議。	1.108年第3季會計師核閱報告。 2.關鍵查核事項。	洽悉

除以上所述外，平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		無重大差異。

運作情形(註)

摘要說明

本公司已於104年10月26日董事會決議通過「公司治理實務守則」，且為符合國際公司治理發展趨勢，及因應近年社會及國際關注議題之發展，於106年10月31日與108年07月23日經董事會通過修訂守則相關內容，並於公開資訊觀測站及本公司官網揭露之。

(一) 「公司治理實務守則」訂有「保障股東權益專章」，並據以執行；本公司委託股務代理處理股東相關問題。股東會議案，與會股東有適當的發言時間討論，對於無爭議且可行之建議公司均接受與改善，但具爭議之建議依議事規則採表決方式決議。公司由發言人專責處理股東建議或糾紛問題。

(二) 本公司按月申報董事、經理人及持股 10%以上大股東之持股情形。

(三) 本公司之內部控制制度已訂定「集團企業特定公司及關係人交易作業程序」及「關係企業相互間財務業務相關規範」等規範，已落實對子公司之監督管理，建立適當之風險管理機制及防火牆。

(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」，規範本公司董事、經理人及全體員工，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導。108年防範內線交易宣導成果：

課程名稱	課程時間	時數(小時)	上課人數
防範內線交易宣導	10/14-11/11	2,346	2,346

\*10/14前在職員工 100%完成線上課程並通過測驗。

(一) 依本公司「公司治理實務守則」第二十條第三項規定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>三、董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p> <p>四、為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力。</p> <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>九、個別董事落實董事會成員多元化政策情形請參詳(註1)。</p>	
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	是	<p>V</p> <p>(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會和審計委員會，未來將視實際營運需求設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已於108年10月29日董事會決議通過作廢原訂「董事會績效評估辦法」，另訂「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，訂定重點如下：  (1) 內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季度結束前完成。  (2) 董事會及功能性委員會之績效評估結果，應送交薪資報酬委員會分析後向董事會提出評估報告及具體改善方案。  (3) 董事會及功能性委員會之績效評估辦法及指標，</p>	目前尚未設置其他功能性委員會無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>應定期由薪資報酬委員會檢討及提出建議。</p> <p>(4)董事會及功能性委員會之績效評估結果，將作為遴選或提名董事及訂定其個別報酬之參考依據。</p> <p>本公司每年依董事會及功能性委員會績效評估辦法辦理，於每年1月向全體董事會及功能性委員會成員發放績效自評問卷，董事會績效評估方式分為董事會內部自評與董事會成員自評，評估範圍包括整體董事會，個別董事會成員及功能性委員會之績效評估。</p> <p>1、董事會績效評估之評量構面包括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)對公司營運之參與程度。</li> <li>(2)提升董事會決策品質。</li> <li>(3)董事會組成與結構。</li> <li>(4)董事的選任及持續進修。</li> <li>(5)內部控制。</li> <li>(6)對企業社會責任(CSR)之參與。</li> </ol> <p>2、董事會成員(自我)績效評估之評量構面包括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)公司目標與任務之掌握。</li> <li>(2)董事職責認知。</li> <li>(3)對公司營運之參與程度。</li> <li>(4)內部關係經營與溝通。</li> <li>(5)董事之專業及持續進修。</li> <li>(6)內部控制。</li> </ol> <p>3、功能性委員會績效評估之評量構面包括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)對公司營運之參與程度。</li> <li>(2)功能性委員會職責認知。</li> <li>(3)提升功能性委員會決策品質。</li> <li>(4)功能性委員會組成及成員選任。</li> <li>(5)內部控制。</li> </ol>	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>4、108年董事會及功能性委員會績效評估業已於109年2月完成，綜觀各面向表現皆屬良好，但本公司仍將審慎檢視得較低之指標，並請董事會專業意見後評估可精進項目，以作為董事績效考核改進之方向，相關評估結果預計於送交薪資報酬委員會分析後向董事會提出評估報告及具體改善方案，前開辦法及評鑑結果亦於官網揭露之。</p> <p>5、外部董事會績效評估則至少每三年由外部專家獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，107年6月本公司委任中華公司治理協會執行107年外部董事會效能評估(評量期間為106年8月至107年7月)，分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內控及風險管理、自律及其他等8大項構面以問卷及實地訪查方式評核，該機構及評估專家與本公司無業務往來，且具備獨立性。</p> <p>中華公司治理協會已於107年11月15日出具董事會效能評估報告，並針對董事會運作及風險控管部份提出相關建議，本公司擬根據其精進建議做為持續加強董事會職能之參考，並將上述建議事項及預計採行措施呈送108年4月3日董事會報告。</p> <p>6、為強化公司治理並配合上開辦法規定，本公司已於109年2月12日董事會決議通過，修正本公司「董事及監察人選舉辦法」(更名:「董事選舉辦法」)，增訂董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成，將績效評估結果作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考，並預計提報109年度股東常會決議通過。</p>	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V	<p>摘要說明</p> <p>(四) 依據本公司「公司治理實務守則」規定，每年定期評估簽證會計師獨立性及評估程序如下：</p> <p>(1) 檢視會計師個人簡歷。</p> <p>(2) 其未擔任各公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形。</p> <p>(3) 未連續委任簽證服務達七年。</p> <p>(4) 每年取得會計師出具之獨立聲明書。</p> <p>(5) 審計與稅務等服務品質及時效。</p> <p>(6) 是否無訴訟或主管機關糾正案件。</p> <p>(7) 會計師事務所規模與聲譽。</p> <p>(8) 每年透過會計師適任性問卷以彙總對會計師獨立性之評估結果。</p> <p>經本公司之財會及稽核主管共同參與評估，簽證會計師皆符合獨立性標準，並於109年1月14日審計委員會和董事會通過108年度簽證會計師績效與獨立性評估案。</p>	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理相關人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	<p>本公司之「公司治理實務守則」已明定財會處為公司治理兼職單位，負責公司治理相關事務，並由總經理負責督導。該守則業已提報106年10月31日董事會修訂通過。另，本公司經107年10月29日董事會決議通過，委任財會處處長呂鈺萍資深協理兼任公司治理主管，並具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達三年以上。</p> <p>其轄下設有股務課專職負責公司治理相關事務，並協助提供董事執行業務及會議所需之資料，以保障股東權益並強化董事會職能。其主要職責如下：</p> <p>1. 建置有效的公司治理相關制度以落實法令遵循及健全內部管理。</p> <p>2. 辦理股東會相關事項。</p> <p>3. 辦理董事會及審計委員會相關事項。</p> <p>4. 製作董事會及股東會議事錄。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>5.辦理公司變更登記。  6.建置並維護公司中英文版網站資訊，揭露公司財務、營運及公司治理相關訊息及成效。  7.協助董事就任、執行業務所需之資料並安排董事進修。  8.協助董事遵循法令。  108年度業務執行情形如下：  1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：  (1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。  (2)提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。  (3)辦理董事「到府授課」課程。  2.協助董事會、審計委員會及股東會議事程序及決議遵法事宜：  (1)確認公司董事會、審計委員會及股東會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。  (2)各項會議後負責檢覈重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。  3.擬訂董事會及審計委員會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成議事錄。  4.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程及董事改選後辦理變更登記事務。  5.依法辦理各項公司變更登記。  6.為落實公司治理，定期依本公司訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」對董事會及個別董事進行績效評核，且至少一年一次由外部專業獨立機構進行外部評估。  108年度公司治理主管進修情形：</p>	



評估項目	運作情形(註)		摘要說明		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
	是	否	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		108/04/10 108/04/19 108/05/23 108/05/23 108/06/04 108/08/21 108/11/27	財團法人台灣金融研訓院 社團法人中華公司治理協會 財團法人中華民國會計研究發展基金會 財團法人中華民國會計研究發展基金會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會	公司治理講堂-全球政經情勢與對台影響及風險 金融科技及金融監理科 企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析 新版「公司治理藍圖(2018-2020)」相關規範與因應實務解析 年報關鍵訊息與責任解析：董監事觀點 審計委員會運作實務 【高峰】第15屆公司治理國際論壇-董事的財務報告義務、全球性機構投資者在強化公司治理生態的積極角色扮演	3.0 3.0 3.0 3.0 3.0 3.0 6.0	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V				本公司設有發言人及代理發言人，於公司網站設置利害關係人專區，暢通與利害關係人間的溝通管道，且於108年11月26日，首次舉行利害關係人實體座談會，藉此向利害關係人溝通本公司在企業社會責任執行成果，並蒐集利害關係人關注之重大性議題，與利害關係人間之溝通情況良好。		無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理	V				(一) 本公司設有網站( <a href="http://www.fmt.com.tw/">http://www.fmt.com.tw/</a> )，有專人負責		無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V	<p>責維護並隨時更新重要財務、業務資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人參考。</p> <p>(二) 已架設英文網站(<a href="http://en.fint.com.tw/">http://en.fint.com.tw/</a>)，且設有發言人及代理發言人制度，統一代表公司對外發言，設有專責人員負責公司資訊蒐集及即時揭露工作，包括法人說明會資訊等，並即時於證交所公開資訊觀測站，以中英文同步揭露本公司重大訊息。</p> <p>(三) 公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，且於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	無重大差異。
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	V	<p>本公司已於104年10月26日董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」並揭露於本公司官網。</p> <p>1. 員工權益：本公司以勞動基準法、性別工作平等法、性騷擾防治法等相關政府法令，作為本公司制定人資管理規章制度的最低基準，以確保員工權益。</p> <p>2. 促進勞資和諧：本公司為促進勞資和諧關係，定期召開勞資會議，並提供完整的溝通管道，以即時聽取員工心聲與建議，作為公司各項福利調整與制度優化之參考依據。</p> <p>3. 投資者關係方面：本公司秉持維護股東權益、平等對待股東的原則，除依據法令規定召集股東會、積極參與外部法人說明會，公司重大訊息皆以中英文發布於公開資訊觀測站，亦定期提供中英文財務資訊，已確保資訊揭露之一致性。另於股東會提供中英文相關文件及採用電子投票，俾使國內外投資人皆能獲得平等管道，即時參與公司重大決策。</p> <p>4. 供應商關係方面：本公司視供應商為合作的夥伴關係，經由合作標的及分享經驗談，以建立良好的互動模式，並藉由定期的供應商交流會表揚及頒獎予表現績優的廠商。</p> <p>5. 利害關係人之權利方面：本公司為保障利害關係人之權</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>益，已建立好各種良好、暢通之溝通管道，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。</p> <p>6. 董事進修之情形：本公司董事皆依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」，進修證券法規研習等課程，並符合進修時數之規定。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司致力品質改善及專業技術之提升，提供予客戶最好的服務及產品。</p> <p>9. 為董事購買責任保險之情形：本公司每年均為董事購買責任保險，並定期於董事會中報告責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，並安排承保之產險公司至董事會向全體董事說明保單內容及回答董事之疑義。</p> <p>10. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定相關證照之情形：  (1) 國際內控自評師(CCSA)：財會處1名。  (2) 國際內部稽核師(CIA)：稽核室1名、財會處1名。  (3) 中華民國會計師(CPA)：財會處2名。  (4) 國際專案管理(PMP、PMA)：財會處1名。  (5) 評價分析師(CVA)：財會處1名。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果及最近年度發布之公司評鑑結果與改善措施。大部分未達標項目。 1. 本公司每年皆針對近期公司治理評鑑結果及最近年度發布之公司評鑑結果，逐一檢視尚符合得分標準之指標，安排改善時程並已完成改善大部分未達標項目。 2. 本公司參加台灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心共同舉辦之「公司治理評鑑」連續三屆獲得上市組排名前5%之佳績。			

(註 1)個別董事落實董事會成員多元化政策情形

本公司第六屆董事會組成注重多元化專業，兼顧國籍及專業技能之多元性，成員由金融、產業及學術菁英組成，董事具備碩士學歷比率目標為50%以上，目前9位董事成員中包含博士一位，碩士四位，比率已達55.56%，成員之專業能力涵蓋管理科學、電腦工程、商學、傳播及法律等專業領域，普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，董事會成員具備之能力如下：

董事姓名	多元化核心項目	性別	國籍	專業背景 (學歷)	多元化核心項目(最主要5個)										
					財務	法務	商務	投資及併購	金融科技	資訊科技	風險管理	營運管理	電子商務/行銷		
林啓峰		男	中華民國	美國堪薩斯州貝克大學管理科學研究所碩士	V				V	V			V		V
谷元宏		男	中華民國	國立臺灣大學EMBA 商學組碩士			V		V	V			V		V
蔡承儒		男	中華民國	美國賓州大學華頓商學院經濟學士	V		V		V	V			V		V
林之晨		男	中華民國	美國紐約大學史登商學院企管碩士	V		V	V	V	V					V
黃茂雄		男	中華民國	美國賓州大學經濟學碩士	V		V	V	V			V	V		
SHIN SEONGBIN		男	韓國	Sogang University (Business School)	V		V	V	V				V		V
謝易宏		男	中華民國	美國史丹佛大學法學院法律博士		V	V	V	V	V		V			
陳宏守		男	中華民國	國立交通大學運輸工程與管理學系學士			V	V	V		V		V		V
王傑		男	中華民國	政治大學財稅系學士	V		V	V	V	V					V

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

本公司自 103 年 2 月起依據證券交易法規定由全體獨立董事組成，而為落實公司治理精神，依「薪資報酬委員會組織規程」運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需相 關科系 之公私 立大專 院校講 師以上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家考試 及格領 有證書 之專門 職業及 技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	謝易宏	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	陳宏守			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	5	
獨立董事	王傑			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：第一屆 103 年 2 月 14 日至 106 年 5 月 16 日、第二屆 106 年 5 月 17 日至 109 年 5 月 16 日，最近(108)年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)

董事會	期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108 年 1 月 29 日	第二屆第五次	1. 107 年度內部經理人及其他關係人考績及年終獎金案 2. 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
108 年 4 月 26 日	第二屆第六次	1. 108 年度內部經理人及其他關係人薪資檢核案 2. 108 年度內部經理人晉升及調薪案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
108 年 5 月 16 日	第二屆第七次	1. 內部經理人任用薪酬案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
108 年 7 月 23 日	第二屆第八次	1. 「107 年度員工酬勞發放辦法」及內部經理人發放金額 2. 108 年董事報酬評估案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
108 年 10 月 29 日	第二屆第九次	1. 本公司擬執行員工持股信託計劃案 2. 訂定本公司「董事會及功能性委員會績效評估辦法」案	全體出席委員無異議照案通過	不適用

(3) 委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	謝易宏	5	0	100%	-
委員	陳宏守	5	0	100%	-
委員	王傑	4	0	100%	108/1/29 就任

其他應記載事項：

- 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

- 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	<p>本公司訂定「風險管理辦法」，強化治理、建立健全之風險管理作業，用以制定策略、辨識可能影響公司之潛在事項和管理風險在公司風險胃納範圍內，以合理確保公司目標之達成。</p> <p>本公司風險政策係由總經理依風險類型召集權責單位執行風險管理措施，並強調全員全面風險控管，平時落實層層防範，以有效做好風險管控。對可能威脅企業經營的不確定因素，均會召集相關權責單位商議，並視需要徵詢外部顧問意見，以評估風險及儘早提出防範建議。稽核室檢視各執行單位遵循核決權限與相關管理辦法及程序，以確保全體員工的風險管理意識及執行力度；不定期彙整風險管理情況於董事會報告，以使董事會成員能夠監督管理階層對公司各項風險之掌握及因應。</p>	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	<p>本公司於105年10月提請董事會報告後設置「企業社會責任委員會」，自108年起財會處下設有專人及編製獨立預算，負責規劃及執行企業社會責任之專案，並協調跨部門相關業務。委員會由總經理擔任主任委員，財會處處長擔任執行總幹事，共設有六大工作小組：公司治理小組、商品責任小組、顧客承諾小組、環境永續小組、員工關懷小組和社會關懷小組，由各小組負責各項工作之執行和推動，並由執行總幹事每年至少向董事會報告2次企業社會責任之推動情形及執行結果。</p>	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	<p>(一) 持續ISO14064-1溫室氣體(GHG)盤查並預計於109年第二季進行查證，107年年底總部大樓及北區物流中心導入ISO 14001環境管理系統，108年9月取得驗證證書；藉由環境管理系統成立環境管理委員會，各小組委員執行相關環境事項。</p>	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>(二) 持續提升各項資源使用效率，包括無紙化作業、宣導及執行影印用紙回收再利用、建立廢棄物回收管</p>	無重大差異。

<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>理計畫、減少包材使用、包裝紙箱採用100%回收紙漿再製、新款破壞袋採用30%回收料製成等。</p> <p>(三) 藉由氣候風險鑑別表，針對組織的作業活動、服務與環境之互動關係，辨識各項氣候變遷所帶來潛在風險並進行評估，判定風險是否可接受後，繼而決定因應措施，並採取相關管理方式。</p> <p>(四)</p> <p>(1) 組織溫室氣體(直/間接排放)盤查，近三年溫室氣體排放量如下表： 單位：公噸CO<sub>2</sub>e</p> <table border="1" data-bbox="422 683 718 1008"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2016年</th> <th>2017年</th> <th>2018年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接排放量</td> <td>71.38</td> <td>72.63</td> <td>234.99</td> </tr> <tr> <td>間接排放量</td> <td>3,251.40</td> <td>3,317.15</td> <td>6,092.73</td> </tr> <tr> <td>總排放量</td> <td>3,322.78</td> <td>3,389.79</td> <td>6,327.72</td> </tr> <tr> <td>排放強度</td> <td>3.23</td> <td>2.72</td> <td>3.55</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1：溫室氣體排放量數據由BSI英國標準協會查證通過。 註2：排放強度之計算以當年度總溫室氣體排放量(公噸CO<sub>2</sub>e)/當年度年底總部總雇用人數與北區物流中心實際常駐人數(含派遣公司進駐人員)。 註3：盤查基準年為107年，依據全球暖化潛勢(GWP):IPCC 2007年第四次評估報告。</p> <p>(2) 用水量如下表：</p> <table border="1" data-bbox="422 1332 718 1444"> <thead> <tr> <th>自來水使用量</th> <th>單位</th> <th>2017年</th> <th>2018年</th> <th>2019年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>度</td> <td></td> <td>20,967.00</td> <td>18,541.00</td> <td>34,370.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 廢棄物量如下表：</p> <table border="1" data-bbox="422 1489 718 1601"> <thead> <tr> <th>回收廢棄物量</th> <th>單位</th> <th>2017年</th> <th>2018年</th> <th>2019年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公噸</td> <td></td> <td>965.6</td> <td>1,055.6</td> <td>1,293.5</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 透過ISO 14001 環境管理系統積極推動各項減廢、減碳計畫，致力於愛護地球、珍惜資源，訂定目標創造綠色永續經營：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. momo 大樓 T5 燈管全面更換為 LED 燈管</li> <li>2. 設置印表機控管系統，預期較 2019 年減少 2% 紙張用量</li> <li>3. 2020 年起紙箱全面改採用 100% 再生紙漿製成</li> </ol>	年度	2016年	2017年	2018年	直接排放量	71.38	72.63	234.99	間接排放量	3,251.40	3,317.15	6,092.73	總排放量	3,322.78	3,389.79	6,327.72	排放強度	3.23	2.72	3.55	自來水使用量	單位	2017年	2018年	2019年	度		20,967.00	18,541.00	34,370.00	回收廢棄物量	單位	2017年	2018年	2019年	公噸		965.6	1,055.6	1,293.5
年度	2016年	2017年	2018年																																							
直接排放量	71.38	72.63	234.99																																							
間接排放量	3,251.40	3,317.15	6,092.73																																							
總排放量	3,322.78	3,389.79	6,327.72																																							
排放強度	3.23	2.72	3.55																																							
自來水使用量	單位	2017年	2018年	2019年																																						
度		20,967.00	18,541.00	34,370.00																																						
回收廢棄物量	單位	2017年	2018年	2019年																																						
公噸		965.6	1,055.6	1,293.5																																						
<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>																																										



<p>四、社會議題</p>	<p>V</p>	<p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>(一) 本公司依循國家現行相關法令，包括勞動基準法、就業服務法與性別工作平等法等，並在106年5月18日訂定完成人權政策，對於當地員工及原住民並無歧視，塑造人權充分保障環境，確保不侵犯基本人權，使公司內、外部成員，均能獲得公平有尊嚴對待。且於公司規章制度內提供員工工作規則、績效評核辦法等，使員工了解相關勞動法令及基本權利。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>V</p>	<p>(1) 實施合理的員工福利措施： 本公司重視勞工人權，嚴格遵循勞動基準法、性別工作平等法、職業安全衛生法之規範，每位員工之勞動條件及休假制度皆符合法令規定，並享有法定福利與保障。 另，優秀人才是 momo 的根基，我們的員工按不同部門而有相當多樣性，例如電話中心之客服人員、物流管理處之配送員、理貨員，我們定期掌握市場薪資狀態，提供基層員工較法定基本工資高之起薪標準，且不分性別、年齡、種族等，而是依照學經歷、工作與能力表現、專長技能等條件給予員工公平、合理之薪酬待遇，建立適才適所的工作環境。 2019 年為提升內部薪資競爭力，以吸引及留住優秀人才並穩定員工生活品質，穩定基層人員薪資待遇，新進電話行銷業務人員起薪高於法定基本工資 1.19 倍、其他正職人員高於法定基本工資 1.3 倍。</p> <p>(2) 將經營績效或成果適當反映於員工薪酬： 員工薪資結構主要為每月薪資、年終獎金及員工酬勞，其中年終獎金及員工酬勞之多寡，係考量其對公司營運貢獻度及依據員工績效管理辦法所設定之目標達成率評核當年度考核，以作為發放標準。 員工酬勞係依公司章程規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥百分之〇.一至百分之一作為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補款額。</p>	<p>無重大差異。</p>	

<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>V</p>	<p>年終獎金則依據每年營運績效決定年終獎金發放額度。</p> <p>(三)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司職業安全衛生管理專責單位或人員之設立情形：             <ul style="list-style-type: none"> <li>1. momo 於 2019 年底展開 ISO 45001 職業安全衛生管理系統導入總部大樓及北區物流中心作業，預計於 2020 年第二季通過驗證，本公司設置職業安全衛生委員會，委員包含職業安全衛生人員、各部門主管、護理師以及勞工代表；委員共 23 人，勞工代表占 43%。</li> <li>2. 每季開會乙次，共同研議、協調及規劃安全、衛生及健康促進相關規定，職業安全衛生管理系統涵蓋正職員工、約聘員工、人力派遣同仁及承攬商，全面照護並建立職場安全的決心。</li> <li>3. 作業環境檢測                 <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 公司屬零售業種，在品管單位工作環境可能潛在游離輻射因子之危害風險，公司對於作業環境及操作人員施行保護如下：                     <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 作業環境在一定範圍內禁止人員進入，對於機器設備檢測依法規定送驗並將報告書及危害告示公告於作業現場。</li> <li>(2) 操作人員(定期)施行健康檢查及特殊危害健康作業檢查，若有異常狀況且列為管制的員工，將會安排進行評估及衛教建議。</li> </ol> </li> <li>(3) 安全衛生管理重點工作施行與實施情形：                     <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 因應法令訂定勞工安全衛生管理計畫、勞工安全衛生工作守則、職業災害申請辦法及各危害作業相關管理規定，供員工遵循作業。</li> <li>(2) 各機械設備及機具：依日、周、月、季、半年、年檢點、檢查項目實施自動檢查，以確保機械設備操作安全。</li> <li>(3) 作業環境：提供特殊作業場所(如X光儀器)，依法實施作業環境監測並將報告公告於作業現場。</li> </ol> </li> </ul> </li> </ul> </li></ol>	<p>無重大差異。</p>
--	----------	--	---------------

		<p>(4) 教育訓練：新進、在職、特殊危害作業等人員，依法規實施職業安全衛生教育訓練並留存資料備查。</p> <p>(5) 公安、消防安全：辦公大樓設置完善消防系統，並依法定期檢查申報，配合大樓管理每半年實施消防演練講座及辦理員工實地逃生演練，本年度參與人數共266人。</p> <p>(6) 訓練合格急救人員：每年定期辦理職場急救人員初訓暨複訓課程，增加員工救護能力即時降低傷害嚴重度，合格人數為73人；法規規範每50人需設置一名，公司總人數為2481人。</p> <p>(7) AED與CPR訓練：每年為加強員工於辦公場所急救認知，內容包含AED及CPR教學，提升員工災害因應及緊急救護能力，參與人數共263人。</p> <p>(8) 推高機操作合格證照：每月定期檢視倉儲現場推高機操作人員是否依主管機關相關規範須具備檢定合格資格，截至108年底合格人數為125人。</p> <p>(9) 走動式安衛管理：每月定期對於物流倉儲現場進行自主式各項職安衛相關查核、每季進行衛星倉商品配送業務安全規範自主查核，抽查現場作業人員是否依照相關工作規範及管理規章執行，提升員工更高安全的意識與安定的工作環境。</p> <p>(10) 特殊危害作業管理：每年針對品管檢測儀器進行放射性物質擦拭測試報告，並且給予員工安全防護之設備及場所。</p> <p>(11) 消毒工程，而在夏季時，因為又溼又熱適合滋養各式蟲害及細菌，工作場所衛生風險管控：每月地板清洗及施作病蟲細菌與鼠害相對增加蟲害防治消毒作業次數，預防職場生物危害因子的職業災害，讓工作環境有365天、24小時的衛生防護，保障員工工作環境的品質。</p>
--	--	---

<p>4. 工安查核作業</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="193 584 268 696">項目</th> <th data-bbox="193 696 268 1189">作業頻率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="272 584 347 696">消防演練講座及辦理員工實地逃生演練</td> <td data-bbox="272 696 347 763">每半年</td> </tr> <tr> <td data-bbox="352 584 427 696">作業環境監測</td> <td data-bbox="352 696 427 763">每半年</td> </tr> <tr> <td data-bbox="432 584 507 696">飲水機用水檢測</td> <td data-bbox="432 696 507 763">每季</td> </tr> <tr> <td data-bbox="512 584 587 696">病蟲細菌與鼠害消毒工程</td> <td data-bbox="512 696 587 763">每月</td> </tr> <tr> <td data-bbox="592 584 667 696">職安衛查核小組</td> <td data-bbox="592 696 667 763">每月</td> </tr> <tr> <td data-bbox="671 584 746 696">職業安全衛生教育訓練</td> <td data-bbox="671 696 746 763">每周</td> </tr> </tbody> </table>	項目	作業頻率	消防演練講座及辦理員工實地逃生演練	每半年	作業環境監測	每半年	飲水機用水檢測	每季	病蟲細菌與鼠害消毒工程	每月	職安衛查核小組	每月	職業安全衛生教育訓練	每周	
項目	作業頻率														
消防演練講座及辦理員工實地逃生演練	每半年														
作業環境監測	每半年														
飲水機用水檢測	每季														
病蟲細菌與鼠害消毒工程	每月														
職安衛查核小組	每月														
職業安全衛生教育訓練	每周														
	<p>5. 職業安全衛生相關證照</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="544 584 619 696">持有專業證照的職安衛管理人員</th> <th data-bbox="544 696 619 1189">持有證照人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="624 584 699 696">職業安全管理師</td> <td data-bbox="624 696 699 763">3</td> </tr> <tr> <td data-bbox="703 584 778 696">職業安全衛生管理員</td> <td data-bbox="703 696 778 763">4</td> </tr> <tr> <td data-bbox="783 584 858 696">勞工健康服務護理人員</td> <td data-bbox="783 696 858 763">2</td> </tr> <tr> <td data-bbox="863 584 938 696">急救人員</td> <td data-bbox="863 696 938 763">73</td> </tr> <tr> <td data-bbox="943 584 1018 696">1噸以上堆高機操作人員</td> <td data-bbox="943 696 1018 763">125</td> </tr> </tbody> </table>	持有專業證照的職安衛管理人員	持有證照人數	職業安全管理師	3	職業安全衛生管理員	4	勞工健康服務護理人員	2	急救人員	73	1噸以上堆高機操作人員	125		
持有專業證照的職安衛管理人員	持有證照人數														
職業安全管理師	3														
職業安全衛生管理員	4														
勞工健康服務護理人員	2														
急救人員	73														
1噸以上堆高機操作人員	125														
	<p>6. 員工安全與健康之工作環境</p> <p>(1) 2019 年員工職業災害申請類型，包含工作場所及職場外交通事故，職業災害事故發生時，momo 除立即採取必要之急救、搶救等措施，於職業安全衛生管理委員會上報告並確認改善措施及強化防護方式，以消弭災害發生機率。2019 年度總計 53 件職業災害事故，對於職災受傷員工提供復工協助，如調整工作內容及場所，或是傷口護理衛衛教等，共 49 位同仁回到工作崗位，復工率 92.5%。</p> <p>(2) 為照護每位員工個人健康，公司建立完善的員工健康管理制度，對於妊娠中員工進行母性關懷並持續哺乳衛衛教等協助，更於 108 年度獲得台北市衛生局「績優健康職場競賽」第四名。</p> <p>(3) 聲明並公告保障所有員工在職場上免於遭受身體或精神不法侵害而致身心心理疾病，任何暴力或性</p>														

<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>騷擾事件，是絕對不容存在，設立專人申訴管道提供任何協助並保護員工。</p> <p>(4) 提升企業員工健康活力，與當地區健康中心合作辦理相關課程、講座供員工自由參與，108 年度內湖總公司及北區物流中心獲得衛福部國健署「健康職場促進標準」；2019 年健康講座平均滿意度高達 4.8 分(滿分 5.0 分)。</p> <p>(5) 108 年度合計辦理 41 堂健康促進課程，執行成果為員工參與課程次數約 1407 人次，自主運動卡路里競賽參與員工累計消耗 2,288,539 卡路里。</p> <p>(四) 公司訂有教育訓練辦法，對於新進人員職前訓練、在職專業訓練以及主管職培訓皆有計畫與執行，並提供員工外訓補助，鼓勵員工職能之精進與發展。</p> <p>(五) 本公司密切掌握客戶權益法令之更新及相關脈動，並由專責單位進行布達、制定政策及應措施。除前已敘明關於產品服務行銷標示之具體作為，本公司實施重點教育訓練強化員工及合作供應商關於消費者保護、廣告、隱私權之法治觀念，並設有公開透明管道及專責單位可受理消費者意見申訴。</p> <p>(六) 實施情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 於運輸、人力派遣及工程等承攬契約中，增加安全衛生條文；另於承攬工程/作業時，簽訂安全衛生承諾書，要求遵守安全衛生環保相關規定，提供必要之安全衛生防護器材及教育訓練，確保安全。</li> <li>2. 於供應商企業社會責任守則中載明，供應商必尊重勞工權益與人權；不得有「歧視」、「苛刻待遇和騷擾」、「非自願勞工」、「雇用童工」、「違反工時」、「不合法定薪資福利」、及「禁止勞工參與結社」等情事之發生，此外，亦應為勞工提供多元申訴管道及必要之補救措施。</li> <li>3. 為確保環境永續之發展、資源再利用，要求應遵循環境相關法規及相關國際準則之規範，並於執行業務活動時，應致力於環境永續為目標；於從事採購、作業及服務等經營/營運活動時，應考慮對生</li> </ol>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
---	----------------------------	--	---

<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V	<p>4. 為使供應商與本公司秉持相同價值理念與經營目標，乃於守則中訂定相關道德規範之準則，並要求格遵應有之責任行為與職業道德。</p> <p>本公司撰寫報告書係依循全球永續性標準理事會所發布之GRI準則；核心選項進行編制，同時參採國內上市上櫃公司企業社會責任實務守則及本公司企業社會責任實務守則。自104年起出版CSR報告書，每年皆透過第三方專業查證機構英國標準協會(BSI)取得AA1000查證聲明。</p>	<p>效益之影響，降低對自然環境及人類之衝擊。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司於105年1月由董事會通過訂立「企業社會責任守則」，有關企業社會責任之運作，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並確實遵循。</p>		<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 因應各項企業經營面臨的風險所帶來的機會與挑戰，以及各方利害關係人所關注之議題，本公司在108年底，展開CSR願景計畫，延續「生活大小事，都是momo的事」為發展基礎，從「建立共融共好夥伴關係、提倡永續消費倡議、綠色永續營運、員工與友善職場、社會共好」等五大面向出發，致力創造品牌、商品、服務、綠色消費、人才及社會等六大價值，希望發揮電商平台力量，為台灣消費者與社會提供「永續生活藍圖」。</p>	
<p>永續生活藍圖五構面</p> <p>共益夥伴好生活</p>	<p><b>2019年亮點績效</b></p> <p><b>永續經營治理</b> 108年已連續三年獲得公司治理評鑑上市組排名前5% 108年參加中華公司治理協會主辦之公司治理制度評量，榮獲CG6012(2019)優等認證。</p> <p><b>供應鏈管理</b> 鼓勵供應商取得環保、品質相關標籤或認證 要求供應商於SCM系統線上簽定企業社會責任守則及誠信經營聲明，目前已超過7,000家以上供應商完成簽署。</p> <p><b>透過SCM學堂(E-Learning)協助供應商自主持續學習</b> 舉辦供應商說明會課程、優化SCM系統操作圖文講義、製作SCM系統操作教學影片、編制常見問題FAQ</p> <p><b>SCM-APP服務行動化、UI優化及操作升級</b> 富邦電商貸、優化訂單與寄倉功能、優化銷售分析報表</p>		
<p>永續營運綠生活</p>		<p><b>建立系統化管理制度</b> 內湖總公司及北區物流中心 ISO 14001、ISO 14064-1 管理與認證</p> <p><b>支持環保署網購包裝減量政策</b> 獲得環保署頒發「網購包裝減量標章」，本公司相關作為： 紙箱採用100%再生紙漿製造外，紙箱外觀印刷面積減量50%，紙箱規格增至22種。 包裝袋台灣製造，由源頭減量，採用30%回收料製造。</p> <p><b>智慧物流體系建構優化與物流短鏈布局</b> momo形象車隊(機車65台、貨車25台)、擴建北中南衛星倉(已完成建置14座)</p>	

永續消費新生活	<p><b>全方位顧客服務與優化顧客體驗</b>          台灣大哥大 myfone 門市取貨、生活繳費服務、週期購機制、後台系統自動化，網站針對快速到貨提供快速申訴管道、以圖搜圖，快速查找商品、法人發票電子化服務</p> <p><b>專人經營綠色生活館</b>          108 年賣出超過 50 萬件商品。</p> <p><b>友善地球飲食推廣銷售(Beyond Meat)</b>，降低農牧業對環境帶來的衝擊。</p> <p><b>維護品質安全 提升商品品質</b>          維持重大品質異常客訴率 0.003%以下          導入溫溼度管控，降低商品發霉、長蟲機率。</p> <p><b>資訊安全保護</b>          信用卡交易流程符合 PCIDSS 規範，取得 Level2 合規報告，避免盜刷問題。          提供信用卡 3D 驗證服務，強化安全交易意識。          持續維持 ISO 27001 及 BSI0012:2017 資訊安全國際認證有效性，維持資安防護。          和內政部警政署 165 詐騙合作，更新詐騙資訊，宣導顧客反詐騙。</p>
健康平等心生活	<p><b>員工專業知識訓練與技術精進課程</b>          平均每人受訓時數 18.79 小時，較 2018 年提高 5%。          教育訓練投入 4,196,163 元，較 2018 年提高 20%。</p> <p><b>增進員工福利</b>          開辦員工持股信託制度</p> <p><b>創造安全優質的工作場所</b>          完成 ISO 45001 職安衛管理系統認證          108 年內湖總公司獲得台北市「績優健康職場」-第四名          108 年內湖總公司與北區物流中心取得衛生福利部國民健康署「健康職場認證標章」</p>
社會共好樂生活	<p><b>協助公益團體推動公益活動</b>          108 年共協助 40 個公益團體，募得金額近 6,000 萬元、響應捐款達 44,745 人次、參與各項活動 667,762 人次、網路活動流量約 1,094,124 人次、義賣及捐款商品數約 27,860 件。</p> <p><b>支持台灣體育</b>          贊助體育活動近 2,500 萬</p> <p><b>身心障礙人士就業機會</b>          截至 108 年底共起額進用 2 名身心障礙員工，為法定之 1.07 倍。</p>

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」規範公司誠信經營政策。為使員工、經理人及董事確實知悉並遵守，於每年定期辦理宣導，並納入內部控制制度。</p> <p>(二) 本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，無外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。</p> <p>(三) 本公司誠信經營守則已明確規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序，且於新進人員報到時，進行宣導與說明，並不定期向員工、經理人及董事辦理相關規定之公告及通知，以提升誠信及自律觀念。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 本公司由企業社會責任委員會中公司治理小組為推動企業誠信經營兼職單位，並每年向董事會報告執行成果。</p> <p>(三) 本公司於誠信經營守則中已訂定防止利益衝突政策，如發現有違反規定時，得向審計委員會、經理人、內部稽核主管等檢舉。</p> <p>(四) 本公司管理階層已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依風險高低排定稽核計畫並執行查核，查核結果未發現違反誠信經營之情形。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>



評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因												
	是	否													
<p>方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	<p>形。</p> <p>(五) 本公司為使員工、經理人及董事確實知悉並遵守誠信經營之原則，於新進報到時進行宣導，且每年定期辦理線上課程與測驗，以提升誠信及自律觀念，另就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，無外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。</p> <p>108年度實施成果如下，全體員工皆需完成課程且分數達80分者為通過測驗：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> <th>場次</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>在職員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導</td> <td>2,302</td> <td>1場</td> <td>課程期間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗</td> </tr> <tr> <td>新進人員講習</td> <td>3,015</td> <td>60場</td> <td>新進報到員工，100%完成講習</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	時數	場次	說明	在職員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導	2,302	1場	課程期間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗	新進人員講習	3,015	60場	新進報到員工，100%完成講習	無重大差異。
課程名稱	時數	場次	說明												
在職員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導	2,302	1場	課程期間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗												
新進人員講習	3,015	60場	新進報到員工，100%完成講習												
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	<p>本公司董事、經理人、員工與實質控制者發現有違反誠信經營規定之情形，應主動向內部稽核檢舉。公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密，並積極查證與處理。確有違反誠信經營規定者，將視情節輕重予以懲處。</p>	無重大差異。												
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V	<p>(一) 本公司官網已揭露「公司誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並揭露執行情形。</p> <p>(二) momo從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。內部稽核單位負責稽查企業內</p>	無重大差異。												

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>部是否有違反誠信經營之情事，並定期向董事會報告。並於誠信經營守則中已訂定防止利益衝突政策，如發現有違反規定時，得向審計委員會、經理人、內部稽核主管等檢舉。</p> <p>另為使每位同仁了解自身權益與公司政策與做法，除了於新進人員講習訓練中安排道德行為準則與誠信經營守則等法治概念內容，108年度共有2,306人次接受訓練。並設有員工申訴專用電子信箱與指定窗口，讓員工可以在安全保密的情況下傳達意見。</p>	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司之「公司治理實務守則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「防範內線交易管理作業程序」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「關係企業相互間財務業務相關規範」及「集團企業特定公司及關係人交易作業程序」等相關規章，請至本公司網站(<http://www.fmt.com.tw/>)參照。

(八)其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露。證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商為公開發行公司者，亦應適用前項之規定：相關資訊揭露詳公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>。

- 1.自 106 年度起，本公司董事選舉改採候選人提名制度，股東會議案採逐案票決，並得以電子投票行使表決權，股東會每案票決結果皆於當日進行公告，充分維護股東之權益。
- 2.為平等對待股東，自 105 年度起，針對重大訊息、財務報告及股東會相關訊息皆同步提供中英文資訊。
- 3.本公司高度重視公司治理及實踐企業社會責任之精神，多年來致力提升資訊揭露品質及時效性，已提供所有利害關係人多元透明之企業資訊，為能與國際接軌，本公司主動申請參與公司治理制度評量認證，自 106 年起首次參加評量便榮獲「標準」認證，108 年更榮獲 CG6012 (2019) 公司治理制度評量之「優等」認證，顯示公司在持續精進公司治理之成果上備受肯定。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.最近三年度會計師提出之內部控制改進建議

年度	會計師建議事項	改善情形
106	無重大缺失	不適用
107	無重大缺失	不適用
108	無重大缺失	不適用

- 2.內部稽核發現重大缺失之改善情形：無重大缺失。
- 3.內部控制聲明書：請參閱第 58 頁。
- 4.委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.108 年度股東常會重要決議內容及執行情形：

108 年 5 月 16 日股東常會

- (1)通過 107 年度營業報告書及財務報表案。
- (2)通過 107 年度盈餘分配案。

執行情形：訂定 108 年 6 月 9 日為配發股息基準日，108 年 6 月 28 日為發放日 (每股盈餘配息 6.9216 元；資本公積配發現金 2.0784 元，合計每股配發現金 9 元)。

- (3)通過資本公積配發現金案。

執行情形：訂定 108 年 6 月 9 日為配發股息基準日，108 年 6 月 28 日為發放日 (每股盈餘配息 6.9216 元；資本公積配發現金 2.0784 元，合計每股配發現金 9 元)。

(4)通過修訂本公司「公司章程」案。

執行情形：於 108 年 5 月 28 日於獲經濟部准予登記，並公告於企業網站。

(5)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

執行情形：依修正後程序辦理，並於 108 年 5 月 27 日公告於公開資訊觀測站及企業網站。

(6)通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。

執行情形：依修正後程序辦理，並於 108 年 5 月 27 日公告於公開資訊觀測站及企業網站。

(7)補選第 6 屆獨立董事 1 席案。

執行情形：於 108 年 5 月 28 日於獲經濟部准予登記，並公告於企業網站。

(8)通過董事競業責任免除案。

執行情形：於 108 年 5 月 16 日於公開資訊觀測站公告之。

2.108 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

(1)108 年 1 月 29 日第 6 屆第 11 次董事會

- a.通過 107 年度財務報告。
- b.通過 107 年度「內部控制制度聲明書」。
- c.通過承租承德大樓取得或處分使用權資產案。
- d.通過 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
- e.通過 108 年度之預算案。
- f.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- g.通過修訂本公司「會計制度」案。
- h.通過第 2 屆薪資報酬委員會委員委任案。
- i.補選第 6 屆獨立董事 1 席案。
- j.解除本公司新任董事競業責任免除案。
- k.通過召開本公司 108 年股東常會案。

(2)108 年 4 月 3 日第 6 屆第 12 次董事會

- a.通過 107 年度盈餘分配暨資本公積配發現金案。
- b.通過修訂本公司「董事會議事規則」案。
- c.通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。
- d.通過修訂本公司「公司章程」案。
- e.通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。
- f.通過提名暨審查獨立董事候選人名單案。
- g.解除本公司董事競業責任免除案。

(3)108 年 4 月 26 日第 6 屆第 13 次董事會

- a.通過承租浩瀚華亞廠房取得或處分使用權資產案。
- b.通過修訂本公司「風險管理辦法」案。

- (4)108年5月16日第6屆第14次董事會
  - a.通過107年度配息基準日案。
  - b.通過本公司分層授權辦法修訂案。
  - c.通過本公司總經理改聘案。
- (5)108年7月23日第6屆第15次董事會
  - a.通過本公司與台北富邦銀行合作發行「Private Label Credit Card」案。
  - b.修訂本公司「公司治理實務守則」案。
  - c.通過更換本公司108年財務報表之簽證會計師。
- (6)108年7月31日第6屆第16次董事會
  - a.通過購地自建南區物流中心案。
- (7)108年10月29日第6屆第17次董事會
  - a.通過執行員工持股信託計劃案。
  - b.通過訂定本公司「董事會及功能性委員會績效評估辦法」案。
- (8)109年1月14日第6屆第18次董事會
  - a.通過108年度「內部控制制度聲明書」。
  - b.解除本公司經理人競業禁止案。
  - c.通過修訂本公司「董事酬勞給付辦法」案。
  - d.通過本公司轉投資設立汽車貨運業子公司案。
  - e.通過本公司109年度之預算案
- (9)109年2月12日第6屆第19次董事會
  - a.通過本公司108年度財務報告。
  - b.通過108年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
  - c.通過本公司「董事及監察人選舉辦法」修正暨更名案。
  - d.通過修正本公司「股東會議議事規則」案。
  - e.通過本公司董事(含獨立董事)全面改選案。
  - f.通過召開本公司109年股東常會案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

富邦媒體科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：109年1月14日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年一月十四日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

富邦媒體科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯	林文欽	108.1.1~108.6.30	會計師事務所 內部工作調整
	郭俐雯	陳培德	108.7.1~108.12.31	

##### (一)會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		V		V
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

##### (二)審計與非審計公費金額及非審計服務內容

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯 林文欽	5,315	-	-	-	300	300	108.1.1-108.6.30	1.更換原因：會計師事務所內部工作調整 2.非審計公費服務內容：移轉訂價服務
	郭俐雯 陳培德							108.7.1-108.12.31	

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

## 五、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師

更換日期	108年7月23日董事會通過		
更換原因及說明	為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調整，自108年度第三季起財務報表簽證會計師由郭俐雯會計師及林文欽會計師變更為郭俐雯會計師及陳培德會計師擔任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V 說明：不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情事。		

### (二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	郭俐雯會計師、陳培德會計師
委任之日期	108年7月23日董事會通過： 自108年度第三季起之財務報表簽證。
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情事。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事。

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無此情事。

## 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間

無。



七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及持股比例超過 10%股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年 度		截至 109 年 2 月 20 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 及董事	大富媒體科技(股)公司	-	-	-	-
	大富媒體科技(股)公司 代表人:林啓峰董事長	-	-	-	-
	大富媒體科技(股)公司 代表人:谷元宏 (108.6.1 就任)	1,000	-	-	-
	大富媒體科技(股)公司 代表人:蔡承儒	-	-	-	-
	大富媒體科技(股)公司 代表人:林之晨 (108.4.1 就任)	-	-	-	-
董事	東安投資(股)公司	(420,000)	-	-	-
	東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄	-	-	-	-
董事	WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.	-	-	-	-
	WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人: SHIN SEONGBIN (108.4.1 就任)	-	-	-	-
獨立董事	陳宏守	-	-	-	-
獨立董事	謝易宏	-	-	-	-
獨立董事	王傑 (108.5.16 就任)	-	-	-	-
總經理	谷元宏 (108.6.1 就任)	1,000	-	-	-
副總經理	謝友甄	-	-	(10,000)	-
網路處 副總經理	洪偉釗	-	-	-	-
物流管理處 副總經理	王莉蓉	-	-	-	-
國際事業處 資深協理	洪陽菁	-	-	-	-
財會處 資深協理	呂鈺萍	-	-	-	-
資訊處 資深協理	林合堦	(2,000)	-	-	-
電視事業處 資深協理	黃琬婷	-	-	-	-

職稱	姓名	108 年 度		截至 109 年 2 月 20 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
電話中心 協理	吳佩如 (108.5 就任)	-	-	-	-
物流管理處 協理	柯玉祥	-	-	-	-
網路處 EC3C 部 協理	李力安	-	-	-	-
稽核室 經理	梁東楠	-	-	-	-
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人:謝友甄 (108.6.1 解任)	-	-	-	-
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人:鄭俊卿 (108.4.1 解任)	-	-	-	-
董事	WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人: OH KABRYEOL (108.4.1 解任)	-	-	-	-

(二)股權移轉資訊:最近年度及截至年報刊印日止,本公司董事、監察人、經理人及 10% 以上大股東股權移轉予關係人之情形:無。

(三)股權質押資訊:無。

#### 八、 持股比例占前十名之股東,其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

108 年 6 月 5 日

姓名	本人 持有股份		配偶、未 成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係者,其名稱 或姓名及關係。		備 註
	股數	持股 比率 (註 1)	股 數	持股 比率	股 數	持股 比率	名稱	關係	
大富媒體科技(股)公司	63,047,205	45.01%	-	-	-	-	富邦人壽保險(股)公司	公司董事長互為 二等親以內親屬	
							富邦金控創業投資(股) 公司	負責人同一人	
負責人:蔡明忠	-	-	-	-	-	-	富邦人壽保險(股)公司	與該公司董事長 互為二等親以內 親屬	
							富邦金控創業投資(股) 公司	該公司董事長	
東安投資(股)公司	15,275,000	10.91%	-	-	-	-	無	無	
負責人:黃茂雄	-	-	-	-	-	-	無	無	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例(註1)	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.	14,014,000	10.01%	-	-	-	-	LOTTE SHOPPING CO., LTD.	負責人同一人	
負責人：辛東彬	-	-	-	-	-	-	LOTTE SHOPPING CO., LTD.	該公司會長	
LOTTE SHOPPING CO., LTD.	7,319,420	5.23%	-	-	-	-	WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.	負責人同一人	
負責人：辛東彬	-	-	-	-	-	-	WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.	該公司會長	
富邦人壽保險(股)公司	6,650,000	4.75%	-	-	-	-	大富媒體科技(股)公司	公司董事長互為二等親以內親屬	
							富邦金控創業投資(股)公司	公司董事長互為二等親以內親屬	
							林福星	該公司副董事長	
負責人：蔡明興	-	-	-	-	-	-	大富媒體科技(股)公司	該公司董事	
							富邦金控創業投資(股)公司	公司董事長互為二等親以內親屬	
德銀託管小額世界基金公司投資專戶	6,458,000	4.61%	-	-	-	-	無	無	
富邦金控創業投資(股)公司	3,219,000	2.30%	-	-	-	-	大富媒體科技(股)公司	負責人同一人	
							富邦人壽保險(股)公司	公司董事長互為二等親以內親屬	
負責人：蔡明忠	-	-	-	-	-	-	大富媒體科技(股)公司	該公司董事長	
							富邦人壽保險(股)公司	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
林福星	2,710,136	1.94%	-	-	-	-	富邦人壽保險(股)公司	該公司副董事長	
臺銀託管亞洲探索新興公司主基金有限公司	1,300,000	0.93%	-	-	-	-	無	無	
伊藤忠商事株式會社	1,278,750	0.91%	-	-	-	-	無	無	
負責人：岡藤正廣	-	-	-	-	-	-	無	無	

註1: 持股比例=持股數÷實際已發行股數 140,058,500 股。

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

108年12月31日 單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
富昇旅行社(股)公司	3,000	100	-	-	3,000	100
富立人身保險代理人(股)公司	500	100	-	-	500	100
富立財產保險代理人(股)公司	500	100	-	-	500	100
千卉國際(股)公司	8,500	85	-	-	8,500	85
台灣宅配通(股)公司	16,893	17.7	6,674	6.99	23,567	24.69
TVD Shopping Co., Ltd.	24,150	35	-	-	24,150	35
ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.,LTD.	9,735	81.99	-	-	9,735	81.99
HONEST DEVELOPMENT CO., LTD.	21,778	100	-	-	21,778	100

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

(一)股本來源：

109年2月20日 單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
93.09	10	150,000,000	1,500,000,000	45,000,000	450,000,000	設立股本	無	註1
97.07	10	150,000,000	1,500,000,000	63,000,000	630,000,000	盈餘轉增資 180,000,000元	無	註2
98.06	10	150,000,000	1,500,000,000	81,900,000	819,000,000	盈餘轉增資 189,000,000元	無	註3
99.06	10	150,000,000	1,500,000,000	114,660,000	1,146,600,000	盈餘轉增資 327,600,000元	無	註4
100.01	10	150,000,000	1,500,000,000	115,405,000	1,154,050,000	員工認股權 憑證增資 7,450,000元	無	註5
100.12	10	150,000,000	1,500,000,000	116,235,000	1,162,350,000	員工認股權 憑證增資 8,300,000元	無	註6
101.07	10	150,000,000	1,500,000,000	127,858,500	1,278,585,000	盈餘轉增資 116,235,000元	無	註7
104.01	10	150,000,000	1,500,000,000	142,058,500	1,420,585,000	現金增資 142,000,000元	無	註8
108.01	10	150,000,000	1,500,000,000	140,058,500	1,400,585,000	註銷庫藏股減資 2,000,000元	無	註9

註1：93年09月27日府建商字第 93221642 號

註2：97年07月07日經授商字第 09701157070 號

註3：98年06月12日經授商字第 09801119000 號

註4：99年06月11日經授商字第 09901123520 號

註5：100年01月17日經授商字第 10001005520 號

註6：100年12月30日經授商字第 10001294200 號

註7：101年07月13日經授商字第 10201211460 號

註8：104年01月23日經授商字第 10401013220 號

註9：108年01月19日經授商字第 10701163920 號

109年2月20日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	140,059 仟股	9,941 仟股	150,000 仟股	

註：以經濟部變更登記為主，庫藏股註銷共計 2,000 仟股已完成減資變更登記。

總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構：

108年6月5日單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	—	—	48	134	2,252	2,434
持有股數(股)	—	—	91,278,719	38,986,259	9,793,522	140,058,500
持股比例(%)	—	—	65.17%	27.84%	6.99%	100.00%

## (三)股權分散情形：

普通股

108年6月5日單位：人；股；%

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
1 ~ 999	1,096	44,589	0.03 %
1,000 ~ 5,000	1,084	1,788,213	1.28 %
5,001 ~ 10,000	75	599,043	0.43 %
10,001 ~ 15,000	33	415,154	0.30 %
15,001 ~ 20,000	21	378,497	0.27 %
20,001 ~ 30,000	22	564,380	0.40 %
30,001 ~ 50,000	22	885,394	0.63 %
50,001 ~ 100,000	30	2,208,743	1.58 %
100,001 ~ 200,000	20	2,826,176	2.02 %
200,001 ~ 400,000	12	3,546,451	2.53 %
400,001 ~ 600,000	6	2,920,761	2.09 %
600,001 ~ 800,000	1	624,588	0.45 %
800,001 ~ 1,000,000	1	885,000	0.63 %
1,000,001 以上	11	122,371,511	87.36 %
合 計	2,434	140,058,500	100.00 %

## (四)主要股東名單：

108年6月5日單位：股；%

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例 ( % ) (註 1)
大富媒體科技(股)公司		63,047,205	45.01%
東安投資(股)公司		15,275,000	10.91%
WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.		14,014,000	10.01%
韓商 LOTTE SHOPPING CO., LTD.		7,319,420	5.23%
富邦人壽保險(股)公司		6,650,000	4.75%
德銀託管小額世界基金公司投資專戶		6,458,000	4.61%
富邦金控創業投資(股)公司		3,219,000	2.30%
林福星		2,710,136	1.94%
臺銀託管亞洲探索新興公司主基金有限公司		1,300,000	0.93%
伊藤忠商事株式會社		1,278,750	0.91%

註 1: 持 股 比 率 = 持 股 數 ÷ 實 際 已 發 行 股 數 140,058,500 股。

前十大股東為法人者，其前十大股東名稱及持股比例

法人名稱	法人之主要股東
大富媒體科技(股)公司	台灣大哥大(股)公司(100.00%)
東安投資(股)公司	東元電機(股)公司(99.60%) 東元國際投資(股)公司(0.2%) 安台國際投資(股)公司(0.2%)
WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.	Lotte Shopping Co., Ltd. (53.03%) Taekwang Industrial Co., Ltd. (27.99%) Daehan Synthetic Fiber Co., Ltd. (10.21%) Tsis Co., Ltd. (6.78%)
LOTTE SHOPPING CO., LTD.	LOTTE Corporation (40.00%) Shin Dong Bin (9.84%) Hotel Lotte Co., Ltd. (8.86%) Minority shareholders (41.30%)
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股(股)公司(100.00%)
富邦金控創業投資(股)公司	富邦金融控股(股)公司(53.80%) 富邦人壽保險(股)公司(25.00%) 富邦綜合證券(股)公司(11.20%) 富邦產物保險(股)公司(10.00%)
伊藤忠商事株式會社	The Master Trust Bank of Japan, Ltd.(trust account) (7.42%) Japan Trustee Services Bank, Ltd.(trust account) (5.26%) CP WORLDWIDE INVESTMENT COMPANY LIMITED (4.25%) Nippon Life Insurance Company (2.28%) Japan Trustee Services Bank, Ltd.(trust account9) (2.19%) Mizuho Bank, Ltd. (2.09%) SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT (1.90%) Japan Trustee Services Bank, Ltd.(trust account5) (1.85%) JP MORGAN CHASE BANK 385151 (1.59%) Asahi Mutual Life Insurance (1.57%)

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。

單位：新台幣元；仟股；%

項 目		年 度	107 年	108 年	截至 109 年 2 月 20 日
每股市價	最 高		303	296	388
	最 低		168	187	287.5
	平 均		220.14	259.31	310.24
每股淨值	分 配 前		43.91	43.95	—
	分 配 後		34.91	註 1	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		140,059	140,059	140,059
	每 股 盈 餘		10.35	9.95	—
每股股利	現 金 股 利		9	註 1	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	註 1	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬分析	本 益 比		21.27	26.06	—
	本 利 比		24.46	—	—
	現 金 股 利 殖 利 率		4.09	—	—

註 1：上稱分配後數字，係依次年度股東會決議之情形填列。108 年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

註 2：本表計算公式如下：

- (1) 本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。
- (2) 本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。
- (3) 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂定之股利政策(105 年 4 月 20 日起適用)：

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，提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定或業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，再由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，至少提列 10%，擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

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，其中現金股利至少百分之十，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。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

截至年報刊印日止，本公司董事會尚未通過 108 年度盈餘分配議案，擬於股東常會開會 40 天前召開董事會決議，相關資訊屆時將於本公司網站及公開資訊觀測站公告之。

3. 本公司採高盈餘分配率之股利政策，近十年來股東股利不低於當年度稅後淨利之 80%。

4. 本公司 107 年度股利發放情形，當年度股東股利不低於當年度稅後淨利之 86.96%。



(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應依下列比例提撥董事酬勞及員工酬勞：

一、董事酬勞以百分之〇·三為上限。

二、百分之〇·一至百分之一為員工酬勞。

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。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工、董事酬勞等資訊

本公司於 109 年 2 月 12 日董事會決議通過 108 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，擬分派 108 年度員工酬勞新台幣 1,631,928 元及董事酬勞新台幣 1,631,928 元，並全數以現金發放，並提請 109 年度股東常會報告。

4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 107 年度員工及董事酬勞分派業經 108 年 5 月 16 日股東會通過，分配情形為員工酬勞新台幣 1,480,360 元及董事酬勞新台幣 1,480,360 元，與 107 年度財報認列無差異。

(九)公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

109 年 2 月 20 日

買回期次	民國 104 年第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	104 年 10 月 27 日至 104 年 12 月 15 日
買回區間價格	160~250 元 (市價低於所定價格下限得繼續買回)
已買回股份種類及數量	2,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 397,175,061 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,000,000 股(註)
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	0%

註：本公司已於 107 年 10 月 29 日董事會決議辦理註銷 104 年買回之庫藏股，並訂定減資基準日為 107 年 12 月 15 日，業經 108 年 1 月 19 日經濟部核准變更登記完竣。

## 二、公司債辦理情形

無。

## 三、特別股辦理情形

無。

## 四、海外存託憑證辦理情形

無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

截至年報刊印日止公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

無。

## 六、限制員工權利新股辦理情形

無。

## 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

## 八、資金運用計畫執行情形

無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1.所營業務之主要內容

1. J503020 電視節目製作業
2. J503010 廣播節目製作業
3. J503030 廣播電視節目發行業
4. J503040 廣播電視廣告業
5. J503050 錄影節目帶業
6. F108031 醫療器材批發業
7. F208031 醫療器材零售業
8. F208021 西藥零售業
9. F208011 中藥零售業
- 10.F108021 西藥批發業
- 11.F108011 中藥批發業
- 12.F401161 菸類輸入業
- 13.F401171 酒類輸入業
14. J506021 衛星頻道節目供應事業
- 15.F203020 菸酒零售業
- 16.I301040 第三方支付服務業
- 17.G902011 第二類電信事業
- 18.G801010 倉儲業
- 19.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.營業比重

單位：新臺幣仟元

服務項目	107 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
電視及型錄部門	6,528,702	15.54	6,199,928	11.96
網路部門	35,388,799	84.22	45,477,058	87.74
其他	99,511	0.24	153,431	0.30
合計	42,017,012	100.00	51,830,417	100.00

##### 3.集團目前之商品(服務)項目

本集團主要係以經營電視購物、網路購物、型錄郵購、旅行相關服務、人身保險代理以及財產保險代理為主要營業項目。

##### 4.計劃開發之新商品(服務)

###### (1)開發新品類

隨著消費者在虛擬通路購物的依賴度越來越高，商品廣度將會影響到收視率與接觸的客群，廣度越廣品類重複度越低可接觸的客群就越多，在這樣的前提下，開發缺項品類並成功的經營即可拓展不一樣的客群，也可降低銷售品類過

度集中所帶來的風險。109 年繼續開發新品類外，也積極擴大海外商品的引進，以擴展品類廣度與建立平台獨特性，吸引更多元的客群。

## (2) 導入新品牌

品牌導入一直是 momo 重要的工作，一個品牌從洽談、平台販售、客戶養成到效益發效至少都需要半年以上的時間，但品牌所提供的品質保證、豐富的行銷資源與穩定的供應鏈更有利於 momo 長期發展，因此近期 momo 與品牌商有更密切的合作，透過雙方共同規劃行銷資源，發揮通路與品牌的最大綜效。

## (3) 擴展新平台

隨著有線電視收視率的飽和、收視時間的縮短與電視數位化與行動裝置的趨勢，電視購物將不能只繼續專注在有線電視平台上，更需將版圖拓展至數位與行動平台。104 年起陸續上架之平台有：TV APP、FB 粉絲團、Line@與中華電信 MOD。108 年度主要在整合上述平台已發揮綜效，並也開始接洽各大 OTT 業者展開布局。

## (二) 產業概況：

### 1. 產業之現況與發展

本集團目前的營業項目以虛擬通路之電視購物、網路購物以及型錄郵購為佔營收比重前三大的項目，且預計未來此三大產業之營業比重將持續提高，故就電視購物、網路購物以及型錄郵購之市場來說明本集團之產業現況與發展。

#### (1) 電視購物

台灣電視購物產業的運作模式為電視購物業者與有線電視系統台租賃頻道後，於其上提供一個銷售平台，在合作廠商提供商品下，透過優質的節目製作與專人接線訂購系統，所形成獨特而豐富的銷售模式。

##### a. 台灣電視購物市場

目前台灣的電視購物產業主要的購物台為：富邦 momo 台、東森得易購及 ViVa，集團業者市場現況及競爭特性分析如下：

	富邦 momo 台	東森得易購	ViVa
所屬集團(經營者)	台哥大	東森國際	-
有線電視頻道數	二台	四台	一台
MOD 頻道數	二台	五台	二台
可覆蓋收視戶	500 萬	500 萬	500 萬
其他通路	網路/型錄/行動	網路/型錄/行動	網路

##### b. 台灣有線電視與數位電視的普及率

104 年第 1 季至 108 年第 3 季有線電視普及率

	全戶數	有線電視訂戶	數位機上盒戶數	數位/全戶數	有線電視普及率
104 年第 1 季	8,402,104	5,012,159	4,131,941	49.18%	59.65%
104 年第 2 季	8,427,075	5,023,988	4,271,409	50.69%	59.62%
104 年第 3 季	8,459,688	5,043,726	4,408,742	52.11%	59.62%
104 年第 4 季	8,468,978	5,078,876	4,563,243	53.88%	59.97%
105 年第 1 季	8,479,633	5,105,088	4,650,787	54.85%	60.20%
105 年第 2 季	8,499,758	5,143,761	4,776,985	56.20%	60.52%
105 年第 3 季	8,536,883	5,175,093	4,874,844	57.10%	60.62%

	全戶數	有線電視訂戶	數位機上盒戶數	數位/全戶數	有線電視普及率
105 年第 4 季	8,561,383	5,205,562	4,988,968	58.27%	60.80%
106 年第 1 季	8,578,609	5,224,462	5,067,618	59.07%	60.90%
106 年第 2 季	8,601,551	5,242,571	5,144,336	59.81%	60.95%
106 年第 3 季	8,636,922	5,248,554	5,200,162	60.21%	60.77%
106 年第 4 季	8,649,000	5,225,255	5,196,974	60.09%	60.41%
107 年第 1 季	8,664,510	5,194,779	5,173,008	59.70%	59.95%
107 年第 2 季	8,686,376	5,156,824	5,141,507	59.19%	59.37%
107 年第 3 季	8,722,997	5,117,121	5,112,620	58.61%	58.66%
107 年第 4 季	8,734,477	5,077,382	5,075,066	58.10%	58.13%
108 年第 1 季	8,754,384	5,042,468	5,042,022	57.59%	57.60%
108 年第 2 季	8,778,661	5,014,687	5,014,331	57.12%	57.12%
108 年第 3 季	8,824,319	4,962,278	4,961,922	56.23%	56.23%

以 104 年第 1 季~108 年第 3 季資料顯示，台灣有線電視普及率在 107 年起有逐季減少的趨勢，至 108 年第 3 季有線電視訂戶已跌落至 500 萬戶以下。數位機上盒用戶數在 104 年起因政府大力推動數位化的政策下，逐季皆有大幅度的成長，但在社群直播與網路影音平台的興起下，在 107 年第 4 季後也開始衰退。有線/數位電視的用戶數雖有衰退，但流失主要以年輕客層為主，對電視購物影響不大，故仍可保持穩定。

#### c. 宅經濟趨勢

當今環境與社會的迅速變遷，傳統消費模式不再是消費的唯一途徑，消費者轉而尋求更有效率的後現代消費模式，「宅經濟」消費模式因而產生。無店舖零售業簡化購物流程，不需出門，只要透過電話或虛擬平台下單，透過便捷的結帳方式及快速的物流系統，商品能夠在限定時間內送到消費者手中，充分享受到即時購物的樂趣。因此宅經濟在一波波金融危機中，不但沒有受到衝擊，反而逆勢成長、異軍突起。隨著有線電視的普及，以及電視的隨選隨看的特性，賣家更容易找到特定時段會收看電視的消費族群，再透過電視聲光的強力放送以及主持人詳盡的推銷說明，消費者是很容易動心的。除此之外，一般經營電視購物之公司皆具備良好的售後服務，在交易過程中銀貨兩訖也較有保障，商品品質也有一定的掌握度，這些都是電視購物的優勢，也是宅經濟發展上重要的一個環節。

#### d. 具互動性的虛擬購物

當今社會環境迅速變遷，傳播通訊科技發達、虛擬平台金流物流機制日漸完備、加上忙碌工作導致生活習慣改變，消費者逐漸由傳統實體購物模式，轉而偏好更有彈性的虛擬購物模式。但虛擬購物缺乏與消費者即時互動的機制，消費者需要花較多時間進行產品資訊的蒐集，而電視購物能提供虛擬購物中最佳的互動性，透過主持人生動的產品介紹、專家來賓詳盡的使用說明，再加上豐富的聲光畫面，能同時滿足消費者在資訊性與娛樂性的需求，具有極佳的銷售效果。除此之外，一般電視購物公司皆具備龐大且素質優良的專業客服團隊，能在第一時間提供消費者良好的售後服務，這些都是電視購物的優勢所在。

## (2)網路購物

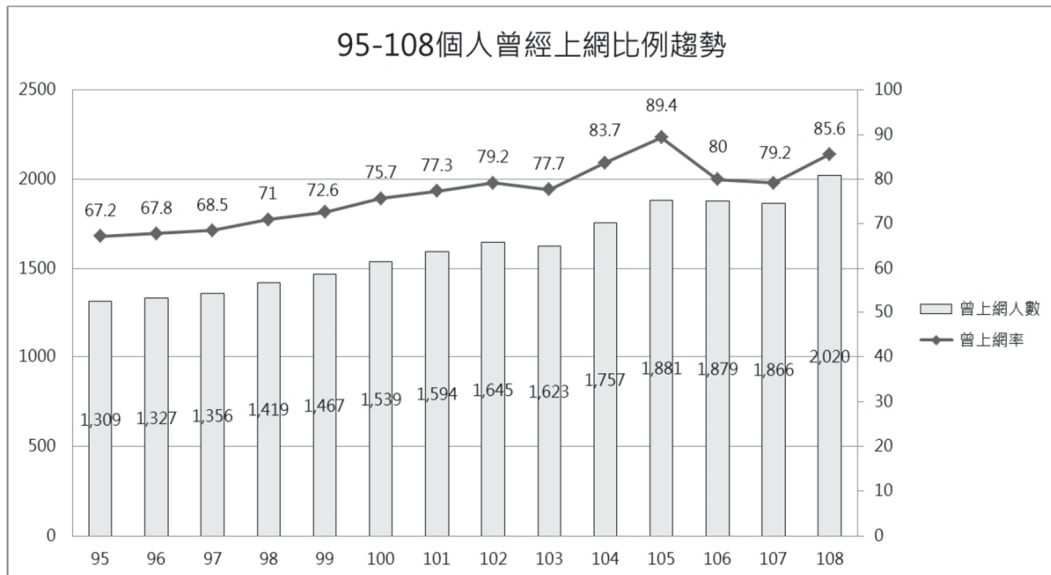
在網路購物 B2C 運作模式中，使用者通常會將個人資料交給網路店家/平台，而網路店家/平台會將此用者資料加以儲存，以作為未來的行銷依據，當使用者要在網路店家/平台消費時，會輸入訂單資料及付款資料，並透過交易系統將電子認證資料、訂單資料及付款資料送到網路店家/平台的交易平台，網路店家/平台保留訂單資訊，其它金流資料送到認證階段，由收單銀行請求授權以完成認證，當完成認證後，網路店家/平台將資料傳送到物流平台，最後完成物流的配送。

### a.台灣網路購物環境分析

台灣上網人口普及度，加上台灣電子商務業者持續創新及物流服務成熟度高，因此 B2C、B2B2C、C2C、O2O 四種電子商務模式皆在台灣並存發展，消費者使用網路購物的習慣也日漸養成，根據經濟部統計處統計，108 年台灣電子購物及郵購業的市場規模約 2,078 億台幣，較 102 年的 1,239 億成長 68%，目前約佔整體零售業的 5%。相較於 108 年整體零售業較 102 年僅成長 9%，顯示台灣電子購物及郵購業市場仍擁有較高的成長動能。

### b.台灣上網人口已普及並呈現穩定趨勢

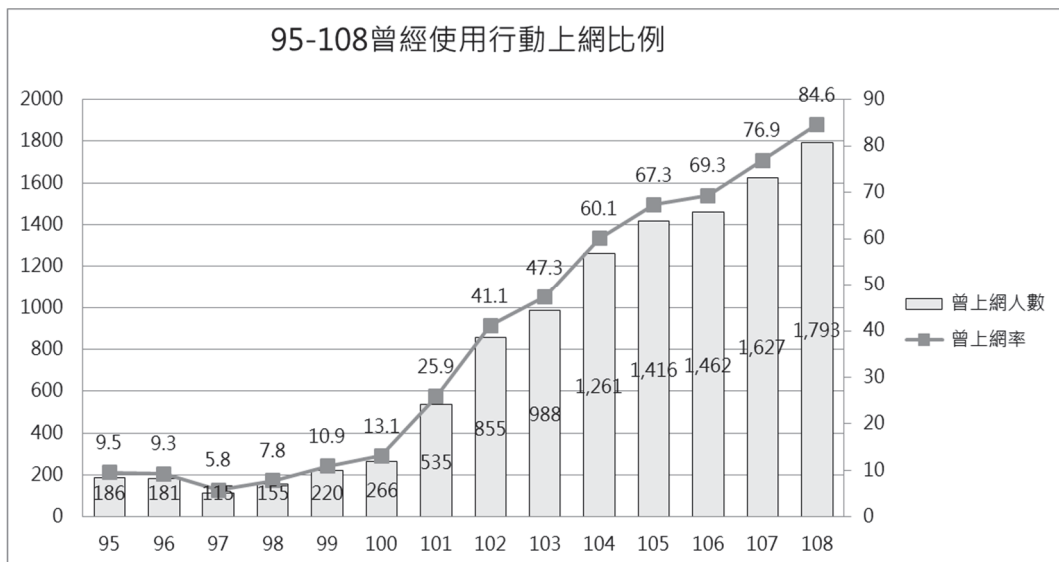
根據 TWNIC 寬頻網路使用調查，我國民眾上網率從 100 年調查之 75.7% 上升到目前約 85.6%，呈現成長趨勢，推估我國上網人數已達 2,020 萬人。近年隨著智慧型手機和平板電腦等行動裝置日漸普及，不但促使上網行為的多元性，更創造了另一波行動購物的商機。



資料來源:TWNIC 107 台灣網路報告、TWNIC 108 台灣網路報告

### c.行動購物與其他影響電子商務之因素

根據 TWNIC 108 年行動網路使用調查，台灣民眾目前的行動上網率約為 84.6%，推估使用人口約為 1,793 萬，相較去年增加了 7.7 個百分點，顯示行動網路有持續上升之趨勢。



資料來源: TWNIC 108 台灣網路報告

此外，尚有三個中介因子將影響電子商務競爭環境，分別是第三方支付、物流配送整合以及跨國經營。由於第三方支付提供了買賣雙方的履約保障以及降低跨國交易成本，讓行動與跨國線上購物的買賣方能夠更安心、便利、快速地完成交易，因此有助於促進行動購物與跨國交易的熱絡發展。其次為物流配送整合，台灣線上購物平台從一開始的 24 小時到 12 小時到貨，目前甚至還喊出 3 小時到貨服務，網路商店/平台不停與時間競爭的配送服務，已經大大地縮短了實體門市與虛擬通路之間商品送至消費者手中的時間差，虛擬通路藉由服務的不斷優化間接弱化實體通路本身所具備的特色，將是虛擬通路浸潤至實體通路市場勢不可擋的戰術。最後，除了鞏固國內市場外，海外發展將會是引發台灣電子商務另一波成長的關鍵點，目前由於各國政策與金物流支援系統不一，在整合上仍有一定的困難度，但隨著各國對電子商務的重視與開放，更頻繁的跨國線上交易與深耕的跨國經營將可實現。

### (3) 型錄郵購

型錄郵購是指客戶通過型錄郵購公司編印的商品郵購目錄或在各種媒體上刊登的郵購廣告獲取商品訊息，透過郵寄、電話、傳真、網路等方式發送訂單，型錄郵購公司再以郵政包裹等形式向客戶發送商品，經由郵政匯款、信用卡等方式結算，或送貨上門的同時收取貨款等，從而達到購物的目的。

#### a. 型錄郵購之產業現況

台灣早期的型錄郵購有以校園為發行對象的台北郵購、三櫻郵購、蜜思郵購等，後期發展則有包含輔助直銷事業的目錄郵購，像是雅芳目錄郵購，以及來台拓展市場的日本專門化妝品目錄郵購，像是 DHC 與 ORBIS 等，和輔助電視購物的型錄，像是 momo 型錄、東森型錄等。隨著媒體曝光的多樣化，業者為了加強與消費者的多點接觸，通常採取多媒體的廣告策略，以有效地滿足消費者的需求。如在台有近五千多家實體通路據點的 7-11 便透過預購便(美食預購誌、黑貓名特產預購、閱讀誌)的發行以補足門市展售商品的不足。同樣地，momo 型錄的出版也是服務電視購物的會員能不受單一時段、單一商品組合的節目限制，能方便輕鬆地買到電視與網路購物的多樣化熱銷商品。

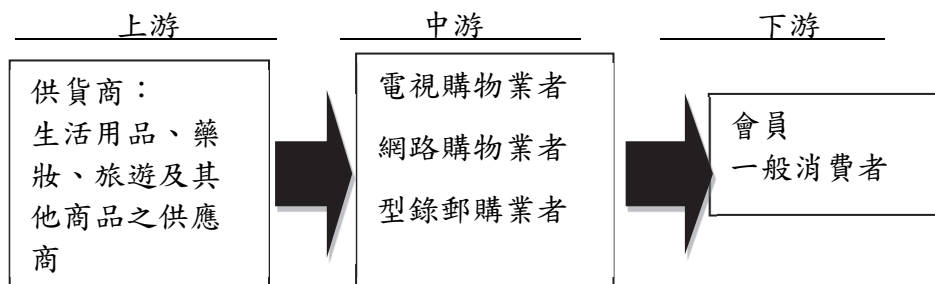
基本上型錄郵購創業門檻有三，第一是型錄編製需要比較大的成本，特別是要製作印刷精美、能激發消費者購買慾望的目錄就更下“血本”，在國際紙價不斷上漲的狀況下，印刷成本將會越墊越高。其次是客戶資訊需要長期累積，如果只是隨機地配送型錄，最後的回應/購買率會非常低。因此掌握相關資訊，能把型錄準確地寄送到目標客群的手中，不但可以大大提高回應/購買率，同時還能節約型錄成本。最後是強大的後勤系統，型錄郵購需有強大的電話客服和供應鏈作為後盾，有處理上千張訂單的能力，這些都需要有充足的資本作為保障，以使消費者獲得滿意的購物體驗。

#### b. 型錄郵購之未來趨勢

由於型錄郵購產業有較高的進入門檻，台灣除了比較大的電視購物、實體通路、國內外美妝能有較好的經營成效外，其它小型的型錄郵購企業很難在此市場獲取利益，因此未來台灣的型錄郵購產業仍將掌控在既有大企業下。在成本面，由於紙價易漲難降，為降低成本與提高回應/購買率，分眾市場的經營與消費者資料剖析為一大趨勢。另一部分，為了更符合個人購物體驗以及更快地回應市場需求，電子目錄/型錄提供了另一個解決方案，藉由更即時與更多的消費者資訊蒐集，讓型錄郵購公司得以節省印製成本的同時又可更精準地激發目標社群購買慾望；雖然電子目錄/型錄為未來發展趨勢，但紙本的型錄郵購仍是不可或缺的重要銷售媒介，不僅止於不同的紙質將凸顯不同的商品質感，還包含了消費者使用動機、場合、偏好與行銷媒體互補性的策略因素。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

本集團所販售之商品係向各商品供應商購入，商品供應商屬於產業供應鏈的上游，主要採購生活用品、藥妝、旅遊及其他商品等；而本集團所經營之各項通路包括電視購物、網路購物、型錄郵購等，屬於產業供應鏈的中游；本集團係透過銷售管道將商品銷售予下游之會員及一般消費者。茲將產業供應鏈的上中下游關聯性表示如下圖：



### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1) 電視購物

電視購物雖提供生動專業的商品介紹，但受限於電視播出時間限制，無法同時販售大量商品，對部分消費者而言缺乏商品選擇性，且雖然電視本為強力有效的傳播媒體，但傳統電視對消費者的觸及機會已受到行動裝置影響而下滑，因此目前電視購物業界主要的發展趨勢為社群化、行動化與品類多樣化，各家業者多致力於發展購物 APP 並與社群平台進行影音串流，結合社群平台的人流、行動購物的方便性與影音媒體的黏著度，能讓電視購物擺脫空間限制，更深入接觸到消費者；商品方面，過往電視購物多集中經營本土與國際品牌，為滿足



消費者對多元商品的需求，將擴大導入國外差異化商品，透過電視大量採購的議價優勢，讓消費者能以更優惠價格購買到國外最新商品。

## (2)網路購物

近年來，網路購物逐漸注重擁抱社群功能與數據應用。傳統的購物網能提供多樣化產品選擇，以滿足消費者東挑西選的需求，但在面對網站內數百萬種商品，網購者往往僅能透過品牌印象或有限的頁面瀏覽商品，真正選購的商品比例有限。因此許多購物網看好同好推薦與意見領袖的推廣效應，開始向社群的功能靠攏，如 Amazon 買下 Quoru、阿里巴巴投資新浪微博成立微淘，到近年的直播風潮引起的直播導購。都是希望能透過經營社群的使用評論與各種面向的闡述商品內容，減少購物時的商品認知差異，降低新採用者的購買風險。同時也可藉由消費者在瀏覽時的各式行為數據，進一步分析網購族群的潛在需求，適時適地的在顧客需要時呈現所需要的商品，打造消費者，成為良性的回饋圈。

## (3)型錄郵購

根據 IBIS world 報告指出，美國通信販售市場 2014-2019 成長率為 1.6%。由於近年起各家郵購公司紛紛開始發展線上販售，讓整體營收呈現小幅成長的趨勢，且通信販售主要業者集中在美國人口稠密地區，以節省運費等成本。日本與美國市場狀況雷同，大型型錄郵購公司如ニッセン(Nissen)等於 101 年營收皆呈現衰退，且由於物流費用與外封裝膜成本的提升，更是削減了型錄郵購公司的獲利能力。故近年來型錄郵購公司轉向採取多媒體(網路、行動)銷售策略，例如日本 Nissen 表示會以長期在型錄郵購業務中，對 20-34 歲女性流行服飾所累積的經驗和訣竅為基礎，同時發展網路購物，以達通路融合與更有效的溝通。而此項改變也反應於營收組成的變化，Nissen 除線上購物營收佔比越來越高外，在行動銷售的業績也越來越好。此外，雖型錄郵購市場整體表現不佳，惟如世田谷自然食品、テレビショッピング等針對高齡、幼童、化妝品等利基市場型錄郵購公司卻有顯著的成長。據 101 年聯合國亞太經濟社會委員會 (UNSECAP) 預估，亞太地區 60 歲以上人口將在 139 年前成長 2 倍，屆時台灣每 4 人中就有一名老人，因此高齡人口及其照護者提供服務的產業前景可期。另一方面，雖然台灣兒童商品市場受到少子化的衝擊，但是父母肯為小孩付出的單位成本加大，不僅高收入家庭習慣使用高單價商品，連一般小家庭也轉向購買有信譽的品牌商品，進而帶動了中高價位品牌市場成長。

## 4.競爭情形

### (1)電視購物

momo 購物台產業定位為綜合型電視購物平台，在台灣主要競爭對手為東森得易購與 ViVa。並無同性質的替代者，但近年來受新型態虛擬購物平台(電子商務與行動商務)的崛起，瓜分了電視購物的市場，且消費者對於電視依賴度逐漸降低，在通路競爭與環境不利的因素下，momo 電視亦及時推出電視購物 APP 並積極拓展 OTT 平台，以因應數位影音與行動購物興起之趨勢，因此雖然傳統電視通路營收呈現下降，但在 OTT 平台與行動 APP 仍有成長之空間，電視購物除了現行將影音技術延伸至 APP、FB 直播之外，108 年起與網紅進行直播商品介紹開啟社群經濟的新領域，整體而言仍具有相當競爭優勢。

## (2)網路購物

momo 購物網產業定位為綜合型 B2C 線上購物，主要台灣競爭對手為 PChome 網路家庭、Yahoo 購物中心。替代者有 C2C 線上拍賣網、B2B2C 線上商店街、O2O 線上團購網、市場區隔型線上購物網。網購者除了可到綜合型 B2C 線上購物平台消費外，亦可到其它經營模式的線上購物平台尋找商品、比價與完成線上購物。雖然 momo 購物網為後起之綜合型 B2C 線上購物平台，但在擁有集團的電視購物經營 know-how 下成長快速。

## (3)型錄郵購

momo 型錄定位為電視購物型錄，且為電視購物與購物網的會員增值服務和延伸銷售，主要的競爭對手為東森型錄。由於台灣型錄郵購市場主要由電視購物型錄(momo、東森)、直銷體系(安麗/雅芳/賀寶芙/如新等)、日系美保通信販售(DHC/ORBIS 等)與其它郵購公司所瓜分，因而對 momo 型錄而言，主要替代者為直銷體系與日系美保通信販售。

## (三)技術及研發概況：

公司 108 年度及截至 109 年 1 月 31 日止研發經費分別為 165,624 仟元與 14,355 仟元，各項專案計畫主要以提供先進技術和提升客戶便利新體驗為主，同時可望增進企業整體營運成長，主要技術如下：

計畫名稱	計畫說明
搜尋引擎優化	其目的為協助 momo 業務單位的 MD、PM、營運可根據各產品線的特性，建入正確的分類及屬性資料，以提升搜尋引擎的準確度。2019 年開發的「新分類建立系統」透過將現行前台館架整理成新分類，重新設定各分類名稱以建立新分類。「新分類建立系統」供業務單位建立新分類的便利性，並透過審核機制確保新分類建立符合業務單位需求以及資料的正確性，第二階段提供業務單位將新屬性的資料置入分類並對應後台分類，以確保新分類資料的完整，以利後續分類館架重構專案進行。
圖像辨識系統	開始提供商品以圖搜圖的功能，提供消費者搜尋商品的便利性，並於上線後持續優化圖片模組比較結果的精準度，以及延伸推薦關聯性商品，以提高商品購買率。預計短期先提供「服飾類型」商品以圖搜圖的技術，讓消費者可以透過圖片即可更快搜尋到 momo 的相關商品，未來仍將持續擴增圖像辨識範圍至其他品類，以及延伸結果推薦功能，如當消費者搜尋不到相似商品時，可推薦同品牌其他商品或關鍵字商品，提升消費者的搜尋體驗。
商品裝箱建議系統	此裝箱建議模擬分析系統於訂單成立後，利用基於模擬裝箱的最佳化算法，並參考紙箱大小、紙箱貨運成本為依據，找出眾多裝箱組合裡面的區域最佳解，並且能夠參考歷史裝箱統計數據，考慮可以彎曲的裝箱方式，例如:枕頭、液體補充包等軟材質易能夠挑選最節省成本的裝箱建議。在模擬裝箱過程中亦考慮斜向裝箱的裝箱模式，增加候選裝箱建議。之後建議結果提供給 WMS 倉儲管理系統，提供倉儲現場包裝人員最符合成本效益的紙箱包材建議，此外，也將分析結果進行 3D 模擬視覺化，對各商品的擺放位置、方向提供更精確的參考依據。

為鼓勵同仁從事技術創新並維護智慧財產權，本公司持續評估技術創作申請專利可能性，且對於取得之專利定期維持其有效性，108 年度專利申請核准情形已提報於 109.2.12 第六屆第 19 次董事會報告。

108 年度申請核准之專利：

專利類別	證書字號	專利名稱	專利權期間	專利內容(簡述)
發明	I677794	折價券管理系統及其方法	108/11/21~127/11/06	一種折價券管理系統。折價券管理系統係用於網路購物平台系統，透過轉換成 NOSQL 的資料型態，以管理網路購物平台具有之複數之折價券，網路購物平台系統係供複數之用戶端連接。
新型	M576280	報表產生系統	108/04/01~117/11/22	實體主機轉容器化(服務不中斷)，一種報表產生系統用以依據一報表產生指令產生複數報表，利用容器優點，並加入監控機制達到彈性目的，其報表產生系統包括一派報模組、一資料庫和一報表製作管理模組。
新型	M576369	網路主機服務監控系統	108/04/01~117/11/22	自動偵測網路線路切換，網路主機服務監控系統。網路主機服務監控系統係用於網路環境下監控複數之網路連線裝置，搭配演算法即時演算網路連線可靠度。若複數之網路連線裝置包括第一連線裝置及複數之第二連線裝置，可找出可靠度最佳之連線。
新型	M581794	訊號廣播系統	108/08/01~118/05/08	微型定位行銷推播系統，訊號廣播系統，包括訊號發送模組、伺服端及使用者端裝置。利用單晶片體可攜性強的特性，由人體或車輛移動方式攜帶。其晶片訊號發送模組用以廣播通知訊號及活動資訊，其中活動資訊係對應於通知訊號。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期業務發展計劃

(1)電視購物

a.增加商品廣度與深度

為提升商品品質與吸引不同族群的消費者，增加品類廣度與品牌深度是現階段的重要任務。品類廣度上，以提升現有供應商的報品廣度與積極開發新供應商為主；商品深度上，除了一般性商品，將更積極深耕與電視購物互補性高、能透過影音展演產生更高吸引力的特殊商品，將媒體資源做最有效之發揮。

#### b. 擴展行動購物、數位與直播平台

電視平台數位化與行動商務已是趨勢，momo 已於 103 年 10 月底推出 momo 購物台 APP，主要功能為可在智慧型手機上觀看 Live 直播與熱銷商品 VOD 並可直接於手機上下單購買。隨著中華電信 MOD 平台用戶數不斷成長市場逐漸成熟，故 momo 於 106 年 11 月至 MOD 上架 2 個電視購物頻，用以將電視購物的媒體內容推廣至除電視媒介外的數位平台上，增加收視率與收視族群。除了 MOD 外，momo 電視購物也積極布局 OTT 平台與社群直播平台。

#### c. 主力供應商供應鏈管理，導入 SCM

近年來研究國外發展較為領先且持續成長的同業可知，主力供應商供應鏈管理與 SCM 系統導入是穩定供應面的關鍵，SCM 系統優化持續精進，並針對各商品類別的主力供應商進行年度計畫與績效管理。

### (2) 網路購物

#### a. 提升平台服務差異性

momo 未來在更著重於服務面之提升，如：大型家電增加到府安裝、即時線上客服、售後保固保養、配送歷程查詢等服務項目；擴大物流服務布局，從北到南提供完善的配送機制；以及持續強化各種使用者體驗，以提升平台服務差異性。

#### b. 強化商品線豐富性

momo 購物網商品豐富性已經達到一個程度，今後將會持續精耕及開發各類商品，從實體商品到服務性商品，提升各類商品品類底下的品牌與品項齊全度，加強消費者在 momo 購物網選購時的商品選擇多樣性，透過強化商品線的豐富性，以提高商品銷售效益。

#### c. 提升社群平台上的內容豐富性

未來 momo 將持續努力經營社群，增加更多具有商品知識、生活常識…等文章、影音內容。直播內容亦會持續精進，除自身產出外，也會邀請廠商持續一起創作更多相關直播，強化內容行銷豐富性，獲得更大的流量及新會員。

### (3) 型錄郵購

#### a. 型錄電子化，拓展型錄接觸點

透過電子化、平版 APP 與紙本傳真、信函訂購以增加訂購與推薦的機會。在電子化、平版 APP 的部分，於 momo 購物網設置入口，方便對 momo 型錄感興趣的會員可線上索取與推薦朋友，同時在頁面設計部分，有別於電腦網頁的上下捲動，視覺上採取電子書左右翻頁機制，以利瀏覽閱讀和完美排版。在紙本傳真、信函訂購部分，由於目前 momo 型錄主要提供 24 小時電話客服訂購，然而仍有相當比例的消費者還是習慣使用傳真、信函方式訂購，因此透過多元(線上、紙本)訂購方式以滿足不同消費者的訂購習慣。

#### b. 分眾溝通深度經營，提高頁面坪效

鎖定熟齡市場的深度經營，在熟齡市場部分，momo 型錄會與健康/養生議題相關刊物合作、夾寄會員 DM，發行專刊作深度溝通，在保健以及其照護相關品項上針對銀髮族深度經營，使品牌保健商品穩健成長之外，還可增加(清

潔/看護)服務性廣告的收入。另外，為了滿足家庭主婦的需求，食品食材類商品增加品項，而流行服裝將是另一大發展重點，服裝將以雜誌風格呈現，帶出當下流行風格及商品質感，提升會員對型錄服裝的喜愛度及導流新客。針對不同的標的市場，提供訂閱者所關注的商品與服務，利用深度溝通與精準行銷進而提高頁效。

c. 整合視覺編輯、精進編排設計

由視覺風格化、氣氛營造、穿搭建議與傳統型錄有效區隔。

## 2. 長期業務發展計劃

### (1) 電視購物

a. 提升 momo 購物台的品牌形象

過往購物台在消費者心中的形象為多販售白牌商品且商品品質不穩定，momo 購物台長遠計畫將透過知名品牌導入、積極參與公益活動、服務機制改善與強化會員經營來提升 momo 購物台的品牌形象。

b. 培育專業經理人才，加強員工向心力

優秀人才是公司的基石，除了不斷吸收優秀人才外，架構完善的教育訓練制度也是關鍵，讓公司各部門各階層的同仁都能精進自我專業素養，並對公司有更高的向心力與忠誠度。專業經理人為公司能否長遠發展的關鍵，計畫藉由完整的養成制度，用以強化組織內部的效能減少內耗。

c. 熱銷商品跨國導出

透過將 momo 非當季熱銷商品引薦至海外市場，來協助供應商提升庫存周轉率，並透過此模式來了解當地電視購物市場，做為進入下一階段的試金石。

d. 積極拓展東南亞電視購物市場

隨著 momo 購物台在台灣的 success，複製成功模式至東南亞與亞洲其他電視購物市場還未成熟的國家，讓 momo 電視購物版圖能跨大，建立亞洲購物台王國。

### (2) 網路購物

a. 培育電子商務經營管理人才，加強內部組織管理效能

momo 相信多樣才能與經驗豐富的員工、管理團隊與領導者提供了在快速成長變遷的市場下重要的競爭優勢。momo 從購物網草創開始就致力、未來也將持續地在人才的培養與電子商務管理團隊的育成，讓組織能在日益變遷的競爭環境下接受挑戰、追求卓越。

b. 有效利用本集團內部多通路的行銷資源，完成整合與開創經營效益

momo 購物網合作的廠商不少具有實體店鋪，未來的發展不僅限於線上的跨平台與資料串連，也會發展至線上與線下的無縫接軌。除了在線上進行各項行銷活動外，也將發展與實體店鋪、各地名店的整合性行銷活動，藉由完成活動任務的方式，來取得各項 momo 購物網或者配合廠商的優惠，達成線上與線下的全面性整合行銷。

### c.營運管理持續精進，創造差異化服務與激發成長動力

一個領先互動的電子商務平台需持續精進服務品質、發揮線上零售的特色、確保良好的毛利結構。momo 購物網的營運與系統、機制開發團隊將繼續努力在網站技術以及交易流程系統的開發、取得與執行。至於在其它技術層面，momo 購物網也會不斷更新、提出各種增值化服務方案，並讓使用者介面可以更為直覺、更具吸引力、更快速且更有效率地執行活動內容與交易流程。

### d.強化行動及雲端多元服務創新，追求永續經營與發展

消費者接觸網際網路的介面是相當多元的，可以是電腦、筆電、手機、平版和電視等，momo 購物網為提供給消費者更好的網路購物經驗、更貼近消費者使用需求，除提供各種介面的購物方式及工具外，也將不斷地在不同介面上追求創新與改進，並致力於不同介面的資料串接與使用流暢性，達到有網路的地方就可以方便迅速的上 momo 購物網買東西。

## (3)型錄郵購

### a.培育多通路經驗的媒體行銷人才，強化整合行銷效能

由於 momo 型錄為 momo 電視與網路銷售通路的延伸，因此 momo 型錄商品企劃除了必須了解電視與網路商品的特性與獨特的銷售點外，還要具備在有限的版位與頁數下能提供給消費者感興趣的商品，以及利用單一圖片與文案即可打動消費者的能力，強化型錄與電視、網路互補性。未來 momo 型錄商品企劃更將扮演多通路無縫接軌、有效整合行銷媒體的重要角色。

### b.視覺編輯持續精進，創造差異化服務與滿足客群需求

除了平面型錄分眾市場的經營，電子化型錄也會朝向客製化電子型錄發展，因此會針對多種風格、色彩、編排作定期地試驗設計，累積大量的套版模組，作為客製化型錄編製的基礎。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元；%

銷售區域	107 年度		108 年度	
	金額	比重	金額	比重
台灣地區	41,948,323	99.84%	51,729,529	99.81%
大陸地區	68,689	0.16%	100,888	0.19%
合計	42,017,012	100%	51,830,417	100%

#### 2.市場未來之供需狀況及成長性

##### (1)電視購物

##### a.全球市場

在美國，QVC 為美國最大的電視購物頻道，其節目播放範圍涵蓋了全美 96%的有線電視用戶，而電視購物占美國零售總額的 8%；此外，韓國電視購

物則占全國零售總額的 12%，皆屬電視購物發展較成熟之市場。東協市場正處於虛擬購物快速成長的階段，以泰國為例，根據開泰研究中心資料，泰國電視購物市場規模約為 200 億泰銖，且以每年 20% 的速度成長。整體而言，電視購物除了在美國、日本、韓國等已開發國家已趨成熟，在中國、東南亞等新興國家仍有極大的成長空間。

#### b. 國內市場

目前台灣電視購物估計約可佔全國零售總額約為 3%，與美國及韓國相較下仍具成長空間。雖台灣有線電視用戶呈現飽和的趨勢，但數位化用戶則在政府大力推動數位化的政策下有所提昇。在電視頻道數位化後電視將可成為與消費者雙向互動的平台，加上社群經營與及客戶即時回饋機制來強化與會員間的溝通使黏著度變高。新型態的行動隨選視訊購物將隨著 4G 的普及後將會有大幅度的成長，行動平台可吸引較年輕的客群，進而導客回有線或數位電視，讓通路能持續成長。

### (2) 網路購物

#### a. 全球市場

在中國及印度的高度成長性帶動下，亞太地區已成為全球最大的電商市場，其次為北美區域。市場研究機構 eMarketer 估計，全球零售電子商務銷售額將從 2017 年的 2.29 兆美元成長到 2021 年底的 4.48 兆美元，相當於零售總額的 16.1%。電子商務在零售業中的占比未來將持續成長，地位越趨重要，未來發展空間仍值得期待。

#### b. 國內市場

根據經濟部統計處統計，台灣電子購物及郵購業的市場規模已從 102 年的 1,239 億台幣成長至 108 年 2,078 億，成長約 68%；然而台灣整體零售業市場則是從 102 年的 3 兆 5,209 億成長至 108 年 3 兆 8,523 億，成長約 9%，相較之下台灣電子購物及郵購業市場的未來成長空間值得期待。

### (3) 型錄郵購

#### a. 國外市場

根據 IBIS world 報告指出，美國通信販售市場 2014-2019 成長率為 1.6%。由於近年起各家郵購公司紛紛開始發展線上販售，讓整體營收呈現小幅成長的趨勢。

#### b. 國內市場

台灣型錄郵購市場產值約 65 億元，包含電視購物型錄(momo、東森、ViVa)、直銷體系(安麗/雅芳/賀寶芙/如新等)、日系美保通信販售(DHC/ORBIS 等)與其它郵購公司。型錄郵購可對實體或是虛體通路作為一個互補商品或是增加商品銷售、曝光的通路，亦或是增加會員黏著度、滿意度的加值服務。

## 3. 競爭利基

### (1) 電視購物

#### a. momo 購物台在台灣電視購物為領導品牌且形象佳

momo 購物台在台灣耕耘多年，無論在供應商或消費者心中皆已深植優質的品牌形象，除增加消費者購物信心外，亦提升品牌供應商授權之意願，藉此達到產品內容的多樣性與差異性。

#### b.與網路購物及型錄郵購的通路整合

momo 購物網為目前國內前二大的 B2C 購物網站，momo 型錄為目前發行量第一的購物型錄，透過通路整合、商品與會員的互補，讓 momo 商品發揮更大綜效。

#### c.廣大會員的經濟規模

富邦媒體於 94 年 1 月正式開播富邦 momo 台，同年 5 月 momo 購物網上線、momo 型錄創刊，截至今日已累積眾多會員人數。截至 107 年，透過電話加入之會員已有 470 萬人，一年內活躍客戶有 82 萬人，藉由行銷活動與會員經營，在提升活躍會員購買頻率、以及喚醒沉睡會員再次購買等面向均取得不錯成效，且廣大的會員資料亦有利於發展大數據進行精準化銷售。

### (2)網路購物

#### a.具備多重通路供應商與海外商品開發能力，商品齊全度高

由於 momo 購物網與供應商建立了長久且良好關係，可針對海外具市場競爭力的品牌或商品但在台灣尚未被代理或經銷者可協請供應商導入網路平台販售，因此 momo 購物網的美妝、保健產品齊全度堪稱為全台第一，除了國內白牌至韓國、日本、美國、歐洲等知名品牌應有盡有。此外，設立富昇旅行社，讓網購者也可在綜合型購物網上購買到國內外旅遊的商品。以網購品類來看，momo 購物網在美妝保養/彩妝用品、食品飲料生鮮雜貨、家庭日用品生活用品、健康/塑身較整體線上購物市場與競網的比例要來的高，符合現今網購族群對商品實用性高於流行性的需求。

#### b.強而有力且多樣化之行銷策略

目標導向的行銷策略讓 momo 購物網於 108 年會員數達 917 萬人較 107 年成長 12%。在價格方面，momo 購物網為確保擁有價格競爭力，建立 4 種內部市場查價與跟價機制，讓顧客可取得物美價廉的商品與服務。在促銷方面，提供了多元且豐富的促銷活動，除了市面上的價格與消費者促銷活動外，momo 購物網於 95 年起即推出了無償折價券促銷，這種無償折價券，故名思義就是不需要事先滿足某些任務或條件，即可取得，至今為止，共有幸福大輪盤、票選活動-投票免費抽、廠商/商品策略合作、3C 家電高門檻促購等模式。在廣告方面，具備更多元的「內部」媒體廣宣資源，像是：型錄夾寄、物流夾寄、TV 破口(電視購物換檔中廣告)、實體整合行銷活動、momo 社群等。

#### c.數據分析且互動有趣的顧客經營

momo 購物網的獲利來自於顧客終身價值的創造，因此設有專業團隊從吸引會員加入到購買到成為 momo 的熟客的經營，分為會員招募、首購與再購、顧客關係管理三個階段。其中顧客關係管理佔資源投入的最大比例，包含透過資料採礦的精準行銷、Line 與 Facebook 的社群經營、婦幼與健康保健的知識分享和實體活動的舉辦等。整體而言，momo 購物網的顧客經營不但具備巨量動態分析消費者行為的能力，同時也著重實際地與會員們的互動與交流。

#### d.持續精進且追求創新的營運管理

除了持續在多元化金流、12 小時指定時段速達物流、全年無休電話線上客服、線上電視購物直播、自建品管 QC 中心、使用者介面優化等營運管理面上的精進外，也追求在即時動態個人化推薦系統、個人雲、行動增值上的創



新佈局。

e.安全信任的信賴機制

任何有關顧客隱私、權利義務與交易須知皆透明公開地於網頁揭示與公告，對於資訊安全內部管理與交易糾紛處理程序則比照金融機構般謹慎管控，momo購物網為讓消費者安全、安心、信任的購物平台。

(3)郵購型錄

a.商品齊全度高、媒體資源多

由於 momo 電視與網路產品齊全度高，現有 momo 型錄產品線不侷限於流行服飾、美妝保養，也包含居家生活與保健養生。不論是健康食品、旅遊美食或婦幼商品皆可一次到位，外加上內部 momo 購物網及 TV app 等可作形象結合或是線上型錄索取與曝光。

b.求新求變的多樣化之促銷策略

分析美日韓型錄郵購促銷新趨勢，檢視活動反應成效，累積國內型錄郵購促銷訣竅。

c.具備多通路經驗的媒體行銷人才

擁有橫跨電視、網路、實體零售、平面型錄媒體行銷人才，已達整合行銷之綜效。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

a.行動購物市場迅速成長

依據 Criteo 行銷公司於 105 年第三季公布之行動商務報告，指出目前東南亞所有零售業者透過行動裝置進行的交易佔總體比例，較 104 年成長了 19%，而東南亞的行動網購量已達到交易總量之 54%。此外，台灣又以 60%超越區域平均值，成為亞洲區行動購物佔比最高的國家，更高過美國，預估行動商務 109 年成長率將繼續提升，顯示行動購物未來仍有很強的成長動力，並將成為台灣電子商務成長的重要關鍵。

b.政府推動電子商務產業發展

政府為落實電子商務實力深植與國際化市場之發展，積極推行「新網路時代電子商務發展計畫」及「華文電子商務暨交易安全推動計畫」，同時透過推動式世代網路建設、加速我國光纖及無線寬頻網路佈建、推動頻譜資源有效利用、促進技術發展與異質網路融合、推到合理化費率等策略。

c.熟齡市場商機增加

由於台灣人口結構的高齡化，熟齡市場的發展將為未來的趨勢，momo 型錄將整合公司內部資源、切入此市場經營。

(2)不利因素與因應對策

a.消費者接觸媒體行為改變

隨著網路與行動裝置的普及，消費者接觸與使用媒體的時間與行為也有所改變，雖然目前台灣「印刷紙張格式」仍為平面媒體市場主流閱讀格式，但是也不能忽略讀者有數位與紙本閱讀習慣重疊的現象。

因應對策：

momo型錄將增加內容豐富度、優化數位閱讀介面、考量數位與紙本平台的互

補性，優化電子化型錄的佈局，並善用現有數位管道的優勢，於momo購物網及TVapp平台資源作momo型錄的曝光與線上索取，以因應消費者以「印刷刊物為主、數位格式為輔」截取資訊的方式改變。

b.消費者對個人隱私的顧慮

若消費者對個人隱私有所疑慮，亦影響消費者對線上購物信心的議題，根據108年TWNIC寬頻網路使用調查，上網民眾在各項個資風險中擔憂「個資外洩」的比例最高，有71.6%。

因應對策：

在momo購物網會員隱私權部分，於momo購物網完整地揭示客戶資料蒐集方式、客戶資料儲存及保管、資料安全及保護方法、資訊安全防護驗證、客戶資料揭露對象、客戶資料之使用目的、客戶資料分類及使用範圍、客戶資料變更修改、Cookie、客戶資料退出選擇等有關購物會員之隱私權政策，並即時更新相關法令法規要求事項；在資安內控部分，諸如外部的USB隨身碟、Bluetooth藍牙、Smart Phone/blackberry行動裝置、Floppy磁碟、Wifi無線上網、CD/DVD等皆須透過Intranet的管制下，才能儲存與複製資料，以避免內部資料外洩以及病毒入侵，確保會員隱私不受侵害。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：本集團主要從事一般批發零售業務，並未投入生產製造之相關工作，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況：本集團主要從事一般批發零售業務，尚無生產所需之主要原料，故不適用。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.進貨

本集團係為提供多元交易之平台，所銷售之商品係向多家供應商進貨，對單一進貨廠商採購金額皆在10%以下，故不適用。

2.銷貨

由於本集團行業特性，並無特定銷貨對象，對單一銷貨客戶銷貨金額皆在10%以下，故不適用。

(五)最近二年度生產量值：不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；件

年度 部門別	107年度				108年度			
	台灣地區		大陸地區		台灣地區		大陸地區	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電視及型錄部門	3,767,651	6,528,702	-	-	3,757,087	6,199,928	-	-
網路部門	40,488,274	35,388,799	-	-	56,610,428	45,477,058	-	-
其他	-	30,822	74,653	68,689	-	52,543	47,204	100,888
合計	44,255,925	41,948,323	74,653	68,689	60,367,515	51,729,529	47,204	100,888

變動原因：市場需求持續成長，故本集團購物網業務亦成長所致。

### 三、從業員工

最近二年度從業員工人數：

單位：人；年

年	度	107 年度	108 年度	截至 109 年 2 月 20 日
員 工 人 數	直接人員	1,247	1,336	1,312
	間接人員	850	1,167	1,220
	合 計	2,097	2,503	2,532
平 均	年 歲	34.38	34.61	34.68
平 服	務 年 均 資	4.33	4.14	4.20
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.10%	0.04%	0.08%
	碩 士	9.49%	8.55%	8.57%
	大 專	71.81%	71.67%	71.16%
	高 中	17.60%	18.70%	19.12%
	高 中 以 下	1.00%	1.04%	1.07%

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

### 五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1.員工福利措施/進修/訓練

本公司定期召開勞資會議及員工大會，藉此宣導公司政策及公司營運概況，建立員工溝通之機制，了解員工需求，另由職工福利委員會，負責規劃與執行年度各項福利方案及措施，以謀取員工最佳福利為目標，目前本公司各項福利制度列舉如下：

工作福利	家庭照顧	員工優惠	休閒與發展
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 勞工保險、全民健康保險</li> <li>• 勞工退休金提撥</li> <li>• 團體保險 70%保費係由公司負擔</li> <li>• 定期健康檢查</li> <li>• 公傷急難救助補助金</li> <li>• 每年端午節、中秋節發放紅利金</li> <li>• 生日禮金</li> <li>• 營業年度結算時，提撥盈餘做為年終獎金</li> <li>• 彈性上下班制度</li> <li>• 資深員工獎勵金</li> <li>• 設置醫護室及專業醫護人員</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 結婚禮金</li> <li>• 喪葬津貼</li> <li>• 生育禮金</li> <li>• 子女教育補助金</li> <li>• 眷屬得以優惠價格加入團體保險，提供員工更周全之完善保障</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 員工及配偶購物優惠、關係企業員工優惠</li> <li>• 特約商店優惠</li> <li>• 員工優惠貸款</li> <li>• 個人各項保險優惠</li> <li>• 關係企業電信優惠</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 休閒旅遊補助金</li> <li>• 社團活動補助金</li> <li>• 每月幸福下午茶、慶生會</li> <li>• 每月商家設攤試吃會</li> <li>• 聘用視障按摩師傅提供員工紓壓按摩</li> <li>• 設置員工健身房等</li> <li>• 公費公假職能外訓</li> </ul>

除上述福利外，為能提升本公司員工向心力並強化優秀員工之留任，2019 年第四季籌劃員工持股信託專案，並於 2020 年 1 月起正式開辦。

此制度是由資深專員及基層主管以上職級之員工，每月固定自薪資中提撥一定金額之自提金，加上公司提撥相同金額之公提金，鼓勵員工每月定期定額投資 momo，成為 momo 股東的一份子！與公司共同分享經營成果！開辦首次入會，具資格人數為 776 位，自願入會人數為 601 位，參加率達 78%，本公司首次公提金支出共計 144 萬元。

## 2. 退休制度及其實施狀況

- (1) 依勞動基準法及勞工退休金條例訂有員工退休辦法，確保員工退休相關權益。
- (2) 遵循勞動基準法成立勞工退休準備金監督委員會，提撥員工月薪 2% 之款項存入退休準備金帳戶。
- (3) 遵循勞工退休金條例所規定，為每位員工提撥 6% 勞退金至勞工保險局之個人退休金專戶。

退休金制度	舊制	新制
提撥方式	遵循勞動基準法成立勞工退休準備金監督委員會，提撥員工月薪 2% 之款項存入退休準備金帳戶。	遵循勞工退休金條例所規定，為每位員工提撥 6% 勞退金至勞工保險局之個人退休金專戶。
提撥金額	108 年度提撥金額為 1,399,838 元	108 年提撥金額為 80,220,601 元

## 3. 勞資間之協議

本公司及子公司致力加強勞資和諧並鼓勵雙向溝通以解決問題、各項勞動條件均依勞動基準法執行，截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

#### 4.各項員工權益維護措施

本公司及子公司各項規定皆依政府訂定之勞工各式法令為遵循準則，訂有完善之制度載明各項管理規範，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，均維持和諧之勞資關係，並無因勞資糾紛而遭受損失。

#### 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	浩瀚數位股份有限公司	108.07.01-108.12.22	倉庫租賃合約 (EC 龜山倉) ※108.12.23 此不動產由浩瀚公司出售故所有權移轉予全球人壽公司	保密
租賃合約	全球人壽保險股份有限公司	108.12.23-113.06.30	倉庫租賃合約 (EC 龜山倉)	保密
租賃合約	中嘉網路股份有限公司	108.01.01-108.12.31	租賃有線電視頻道進行電視購物廣告上架服務	保密
租賃合約	台固媒體股份有限公司	108.01.01-108.12.31	租賃有線電視頻道進行電視購物廣告上架服務	保密
租賃合約	凱擘股份有限公司	108.01.01-108.12.31	租賃有線電視頻道進行電視購物廣告上架服務	保密
租賃合約	杰廣股份有限公司	108.01.01-108.12.31	租賃有線電視頻道進行電視購物廣告上架服務	保密
租賃合約	富邦人壽保險股份有限公司	107.08.01-112.07.31	momo 總公司大樓租約	保密
買賣合約	宜進實業股份有限公司	108.07.31	台南市新營區土地購入	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流 動 資 產		5,447,269	5,377,560	5,331,888	5,745,492	7,062,610
不動產、廠房及設備		2,119,308	2,885,326	4,548,616	4,465,793	4,356,415
使用權資產		-	-	-	-	1,086,620
無形資產		10,386	16,707	57,214	97,151	109,700
其他資產		1,514,476	1,484,163	1,501,503	1,662,305	1,701,795
資產總計		9,091,439	9,763,756	11,439,221	11,970,741	14,317,140
流動負債	分配前	3,197,086	3,718,448	5,280,337	5,543,234	7,114,974
	分配後	4,177,496	4,838,916	6,400,805	6,803,761	-(註2)
非流動負債		252,828	263,965	282,137	277,004	1,046,190
負債總計	分配前	3,449,914	3,982,413	5,562,474	5,820,238	8,161,164
	分配後	4,430,324	5,102,881	6,682,942	7,080,765	-(註2)
普通股股本		1,420,585	1,420,585	1,420,585	1,400,585	1,400,585
資本公積	分配前	3,354,858	3,175,583	3,057,738	2,976,991	2,647,360
	分配後	3,175,583	3,057,738	3,026,155	2,685,893	-(註2)
保留盈餘	分配前	1,414,615	1,794,692	2,061,926	1,940,821	2,280,724
	分配後	613,480	792,069	973,041	971,392	-(註2)
其他權益		(151,358)	(212,342)	(266,327)	(167,894)	(172,693)
庫藏股票		(397,175)	(397,175)	(397,175)	-	-
權益總計	分配前	5,641,525	5,781,343	5,876,747	6,150,503	6,155,976
	分配後	4,661,115	4,660,875	4,756,279	4,889,976	-(註2)

註1：本表財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

## 2.個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		25,345,046	27,930,996	33,173,536	41,938,107	51,729,220
營業毛利		3,150,230	3,255,227	3,610,592	4,217,066	5,014,649
營業淨利		1,289,018	1,293,955	1,394,563	1,423,093	1,647,699
營業外收入及支出		13,208	125,248	127,157	54,825	65,407
稅前淨利		1,302,226	1,419,203	1,521,720	1,477,918	1,713,106
本年度淨利		1,060,781	1,183,227	1,270,082	1,449,640	1,393,781
其他綜合損益 (稅後淨額)		(153,655)	(62,863)	(54,210)	(50,102)	(4,908)
本年度綜合損益總額		907,126	1,120,364	1,215,872	1,399,538	1,388,873
每股盈餘		7.48	8.45	9.07	10.35	9.95

註1：本表財務資料均經會計師查核簽證。

## 3.合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		5,940,774	5,715,073	5,683,832	6,168,249	7,547,400
不動產、廠房及設備		2,190,151	2,921,160	4,565,326	4,477,398	4,364,869
使用權資產		-	-	-	-	1,088,091
無形資產		19,837	24,239	63,356	128,397	126,107
其他資產		1,456,688	1,450,828	1,465,380	1,452,508	1,472,702
資產總計		9,607,450	10,111,300	11,777,894	12,226,552	14,599,169
流動負債	分配前	3,683,020	4,066,357	5,643,907	5,772,994	7,372,246
	分配後	4,663,430	5,186,825	6,764,375	7,033,521	-(註2)
非流動負債		267,878	265,341	266,474	281,454	1,050,690
負債總計	分配前	3,950,898	4,331,698	5,910,381	6,054,448	8,422,936
	分配後	4,931,308	5,452,166	7,030,849	7,314,975	-(註2)
歸屬於本公司業主之權益		5,641,525	5,781,343	5,876,747	6,150,503	6,155,976
普通股股本		1,420,585	1,420,585	1,420,585	1,400,585	1,400,585
資本公積	分配前	3,354,858	3,175,583	3,057,738	2,976,991	2,647,360
	分配後	3,715,583	3,057,738	3,026,155	2,685,893	-(註2)
保留盈餘	分配前	1,414,615	1,794,692	2,061,926	1,940,821	2,280,724
	分配後	613,480	792,069	973,041	971,392	-(註2)
其他權益		(151,358)	(212,342)	(266,327)	(167,894)	(172,693)
庫藏股票		(397,175)	(397,175)	(397,175)	-	-
非控制權益		15,027	(1,741)	(9,234)	21,601	20,257
權益總計	分配前	5,656,552	5,779,602	5,867,513	6,172,104	6,176,233
	分配後	4,676,142	4,659,134	4,747,045	4,911,577	-(註2)

註1：本表財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

#### 4. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營 業 收 入		25,639,898	28,080,788	33,238,547	42,017,012	51,830,417
營 業 毛 利		3,103,662	3,311,180	3,647,345	4,260,240	5,084,636
營 業 淨 利		1,058,769	1,270,418	1,389,063	1,422,418	1,655,629
營 業 外 收 入 及 支 出		177,290	140,872	131,237	57,194	65,231
稅 前 淨 利		1,236,059	1,411,290	1,520,300	1,479,612	1,720,860
本 年 度 淨 利		993,089	1,166,628	1,262,632	1,444,675	1,392,701
其他綜合損益(稅後淨額)		(154,807)	(63,032)	(54,253)	(49,899)	(5,260)
本 年 度 綜 合 損 益 總 額		838,282	1,103,596	1,208,379	1,394,776	1,387,441
淨利歸屬於本公司業主		1,060,781	1,183,227	1,270,082	1,449,640	1,393,781
淨利歸屬於非控制權益		(67,692)	(16,599)	(7,450)	(4,965)	(1,080)
綜合損益總額歸屬於本公司業主		907,126	1,120,364	1,215,872	1,399,538	1,388,873
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(68,844)	(16,768)	(7,493)	(4,762)	(1,432)
每 股 盈 餘		7.48	8.45	9.07	10.35	9.95

註 1：本表財務資料均經會計師查核簽證。

#### (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事 務 所 名 稱	簽 證 會 計 師	查 核 意 見	變 更 會 計 師 原 因
104	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯 林文欽	修正式無保留意見	配合營運管理之專業服務需求
105	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯 林文欽	無保留意見	-
106	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯 林文欽	無保留意見	-
107	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯 林文欽	無保留意見	-
108	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯 陳培德	無保留意見	配合該事務所內部工作調整



## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.12	42.84	50.18	49.52	57.69
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	270.5	206.94	134.36	144.14	165.57
償債能力 %	流動比率	161.3	140.55	100.71	106.85	102.38
	速動比率	156.55	131.73	81.40	75.61	68.68
	利息保障倍數	5172.79	432.85	454.41	540.02	202.77
經營能力	應收款項週轉率(次)	45.29	42.95	39.45	39.76	48.23
	平均收現日數	8.05	8.49	9.25	9.18	7.56
	存貨週轉率(次)	116.63	87.69	38.29	25.46	21.08
	應付款項週轉率(次)	8.08	8.25	8.21	8.42	8.79
	平均銷貨日數	3.12	4.16	9.53	14.33	17.31
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.51	10.99	8.88	9.29	11.72
	總資產週轉率(次)	2.61	2.85	3.04	3.50	3.86
獲利能力	資產報酬率(%)	10.11	11.86	11.56	12.06	10.44
	權益報酬率(%)	16.48	20.40	21.68	24.00	22.56
	稅前純益占實收資本額比率(%)	87.01	99.35	107.02	105.64	122.87
	純益率(%)	3.87	4.15	3.80	3.44	2.69
	每股盈餘(元)	7.48	8.45	9.07	10.35	9.95
現金流量	現金流量比率(%)	30.69	29.66	24.95	36.13	38.47
	現金流量允當比率(%)	92.56	90.82	72.28	67.59	77.11
	現金再投資比率(%)	(1.16)	8.65	7.55	21.74	37.29
槓桿度	營運槓桿度	4.74	4.04	3.91	4.08	3.92
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01

註1：本表財務資料均經會計師查核簽證。

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%以上，說明如下：

- 1、利息保障倍數：係108年度適用IFRS16認列租賃負債，使利息費用增加致利息保障倍數降低。
- 2、應收款項週轉率：係108年度營收成長，致應收款項週轉率上升。
- 3、平均銷貨日數：係網路通路競爭激烈，108年度為使存貨可達快速配送，存貨庫存水準大幅增加，致存貨週轉率降低、平均銷貨日數增加。
- 4、不動產、廠房及設備週轉率：係108年度營收成長，致不動產、廠房及設備週轉率增加。
- 5、純益率：係107年度認列國外投資之減資損失及取得購置設備投資抵減核准函而認列所得稅利益，使本期所得稅費用相對增加致稅後淨利減少、純益率降低。
- 6、現金再投資比率：係108年度營業活動淨現金流量增加，致現金再投資比率上升。

(二)個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.95	40.79	48.63	48.62	57.00
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	278.13	209.52	135.40	143.93	165.32
償債能力 %	流動比率	170.38	144.62	100.98	103.65	99.26
	速動比率	165.48	135.46	80.53	71.52	64.71
	利息保障倍數	52,090.04	1,419,204.00	1,521,721.00	-	207.70
經營能力	應收款項週轉率(次)	46.29	42.54	39.14	39.39	47.69
	平均收現日數	7.88	8.58	9.32	9.27	7.65
	存貨週轉率(次)	118.69	88.08	38.29	25.48	21.17
	應付款項週轉率(次)	8.16	8.28	8.24	8.44	8.80
	平均銷貨日數	3.08	4.14	9.53	14.32	17.24
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.93	11.16	8.92	9.30	11.73
	總資產週轉率(次)	2.71	2.96	3.13	3.58	3.94
獲利能力	資產報酬率(%)	11.35	12.55	11.98	12.38	10.66
	權益報酬率(%)	17.75	20.72	21.79	24.11	22.65
	稅前純益占實收資本額比率(%)	91.67	99.90	107.12	105.52	122.31
	純益率(%)	4.19	4.24	3.83	3.46	2.69
	每股盈餘(元)	7.48	8.45	9.07	10.35	9.95
現金流量	現金流量比率(%)	37.06	36.43	26.40	38.52	39.63
	現金流量允當比率(%)	103.81	99.93	77.29	71.61	78.99
	現金再投資比率(%)	(0.31)	14.74	7.31	22.48	35.97
槓桿度	營運槓桿度	3.84	3.93	3.88	4.06	3.91
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01

註1：本表財務資料均經會計師查核簽證。  
最近兩年度各項財務比率增減變動達20%以上，說明如下：  
1、利息保障倍數：係108年度適用IFRS16認列租賃負債，使利息費用增加致利息保障倍數上升。  
2、應收款項週轉率：係108年度營收成長，致應收款項週轉率上升。  
3、平均銷貨日數：係網路通路競爭激烈，108年度為使存貨可達快速配送，存貨庫存水準大幅增加，致存貨週轉率降低、平均銷貨日數增加。  
4、不動產、廠房及設備週轉率：係108年度營收成長，致不動產、廠房及設備週轉率增加。  
5、純益率：係107年度認列國外投資之減資損失及取得購置設備投資抵減核准函而認列所得稅利益，使本期所得稅費用相對增加致稅後淨利減少、純益率降低。  
6、現金再投資比率：係108年度營業活動淨現金流量增加，致現金再投資比率上升。

註1：分析項目計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益淨額＋長期負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

請參閱第 96 頁。

### 四、最近年度財務報告

請參閱本年報附件一。

### 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱本年報附件二。

### 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

無。

# 富邦媒體科技股份有限公司

## 審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一〇八年度營業報告書及財務報表，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所郭俐雯及陳培德會計師查核竣事提出查核報告。上開各項表冊經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 致

富邦媒體科技股份有限公司一〇九年股東常會

富邦媒體科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳宏守



中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 十 二 日

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況之檢討與分析表  
財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		6,168,249	7,547,400	1,379,151	22.36
不動產、廠房及設備		4,477,398	4,364,869	(112,529)	(2.51)
使用權資產		-	1,088,091	1,088,091	100
無形資產		128,397	126,107	(2,290)	(1.78)
其他資產		1,452,508	1,472,702	20,194	1.39
<b>資產總計</b>		<b>12,226,552</b>	<b>14,599,169</b>	<b>2,372,617</b>	<b>19.41</b>
流動負債		5,772,994	7,372,246	1,599,252	27.70
長期負債		281,454	1,050,690	769,236	273.31
<b>負債總計</b>		<b>6,054,448</b>	<b>8,422,936</b>	<b>2,368,488</b>	<b>39.12</b>
普通股股本		1,400,585	1,400,585	-	-
資本公積		2,976,991	2,647,360	(329,631)	(11.07)
保留盈餘		1,940,821	2,280,724	339,903	17.51
其他權益		(167,894)	(172,693)	(4,799)	2.86
非控制權益		21,601	20,257	(1,344)	(6.22)
<b>權益總計</b>		<b>6,172,104</b>	<b>6,176,233</b>	<b>4,129</b>	<b>0.07</b>

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

最近兩年度變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬以上者分析：

1. 流動資產增加：主係增加存貨及營收成長所致。
2. 使用權資產增加：主係 108 年度適用 IFRS16 認列使用權資產。
3. 流動負債增加：主係 108 年度適用 IFRS16 認列一年內到期之租賃負債及營收成長致進貨之應付款增加。
4. 長期負債增加：主係 108 年度適用 IFRS16 認列租賃負債。

## 二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	差 異	
				金額	%
營業收入		42,017,012	51,830,417	9,813,405	23.36
營業成本		37,756,772	46,745,781	8,989,009	23.81
營業毛利		4,260,240	5,084,636	824,396	19.35
營業費用		2,852,538	3,458,294	605,756	21.24
其他收益及費損淨額		14,716	29,287	14,571	99.01
營業淨利		1,422,418	1,655,629	233,211	16.40
營業外收入及支出		57,194	65,231	8,037	14.05
稅前淨利		1,479,612	1,720,860	241,248	16.30
所得稅費用		34,937	328,159	293,222	839.29
本年度淨利		1,444,675	1,392,701	(51,974)	(3.60)
其他綜合損益 (稅後淨額)		(49,899)	(5,260)	44,639	(89.46)
本年度綜合損益總額		1,394,776	1,387,441	(7,335)	(0.53)

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

最近兩年度變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬以上者分析：

- 營業收入增加：主係網路通路業績成長。
- 營業成本增加：主係業績成長相對之商品成本、其他營業成本亦增加。
- 營業費用增加：主係員工人數增加，使薪資費用增加，又為刺激業績成長而增加廣告費及金流費用等亦增加，另外因適用 IFRS16，使折舊費用亦增加。
- 其他收益及費損增加：主係 momo 幣失效轉為其他收入、供應商放棄貨款轉列其他收入較 107 年度增加。
- 所得稅費用增加：主係 107 年度認列國外投資之減資損失及取得購置設備投資抵減核准函而認列所得稅利益，而今年度無此情形，致 108 年度所得稅費用增加。
- 其他綜合損益增加：主係 108 年度認列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利益較 107 年度增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本集團未來一年內的銷售預估，係依據本集團往年節慶、換季、預期之市場環境及供需狀況，並考量集團未來業務發展所作的預計資料。

### 三、現金流量

#### (一)108 年現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	增(減)	
				金額	%
營業活動		2,085,628	2,836,386	750,758	36.00
投資活動		(683,882)	(398,567)	285,315	(41.72)
籌資活動		(1,178,056)	(1,549,264)	(371,208)	31.51
匯率影響數		(311)	(1,162)	(851)	273.63
淨現金流入		223,379	887,393	664,014	297.26

變動分析：

- 1.營業活動淨現金流入增加：主係108年營收成長，稅後淨利增加所致。
- 2.投資活動淨現金流出減少：主係108年度購置固定資產減少所致。
- 3.籌資活動淨現金流出增加：主係發放現金股利及租賃本金償還增加所致。

#### (二)流動性不足之改善計畫

不適用。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 金額	預計全年來自營業 活動淨現金流入量	預計全年現 金流出量	預計現金 剩餘數額	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
3,811,842	2,164,358	2,253,731	3,722,469	-	-

說明及分析

- 1.預期 109 年度仍將維持 108 年度營收及獲利成長之趨勢，但支撐營收成長規模的投資活動增加，因此預計現金餘額數為 3,722,469 仟元。
- 2.預計隨營業收入成長，未來一年之現金流入主要來自營業活動。
- 3.投資活動:主係支付倉儲營運設備之現金流出。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無重大影響。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

### (一)最近年度轉投資政策：

本公司轉投資政策係為因應業務發展需要以及考量公司之未來成長等因素而進行轉投資。就轉投資事業之組織型態、投資目的、市場狀況以及業務發展、持股比例及其他等項目進行詳細評估，以供決策當局作為投資決策之參考。

本公司對於國內外投資事業之財務業務管理政策，係以本公司內部控制制度之相關管理辦法為主軸作為管理投資事業之依據，並依「對子公司監督與管理辦法」及「集團企業特定公司及關係人交易作業程序」作為轉投資事業經營管理之依循規範，執行對轉投資事業之監督及管理作業。

### (二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

本公司108年度採權益法認列之投資收益為新台幣46,166仟元，合併基礎之下為新台幣49,080仟元，較前一年度減少，主係轉投資事業-環球國廣因電視通路營收衰退，致淨利較107年度減少，且環球國廣於2017年9月投資Kaleida Holdings S.A (BVI)，該被投資公司目前尚未損益兩平。改善計畫：環球國廣集團計畫透過轉型定位，精選品牌、頻道以改善淨利。

### (三)未來一年投資計畫：

國內市場部分，為優化客戶購物流程，縮短客戶由下單至取貨之時間。本公司擬投資成立持有百分之百股權之富昇物流公司，承攬本公司部分物流配送業務，以提高對物流配送掌握度及客戶購物體驗之滿意度。

國外市場部分，本公司將聚焦亞洲市場，除了擴大中國大陸和泰國營運項目及規模外，也尋求與其他東協國家合作的機會，希望憑藉台灣的成功經驗複製到亞洲各地，並提供客戶群最佳的購物體驗。

## 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	107 年	佔營收比重	108 年	佔營收比重
利息收入	29,114	0.07%	27,009	0.05%
利息費用	2,745	0.01%	8,529	0.02%
兌換(損)益	979	0.00%	(5,887)	(0.01%)

#### 1.利率變動

本公司及子公司107年度及108年度利息收入分別為29,114仟元及27,009仟元，佔營業收入淨額分別為0.07%及0.05%，而107年度及108年度利息費用分別為2,745仟元及8,529仟元，佔營業收入淨額分別為0.01%及0.02%，故利率變動對本公司尚無重大影響。本公司及子公司未來將視金融利率變動適時調整資金運用情形，以降低利率變化對本公司及子公司損益產生之影響。



## 2. 匯率變動

本公司及子公司107年度及108年度兌換(損)益分別為979仟元及(5,887)仟元，佔營業收入淨額分別為0.00%及0.01%，本公司及子公司於台灣地區營收比重達99.9%，而採購國外商品的部份係以T/T結匯為主，雖因匯率波動，亦有匯兌損益產生，但佔銷貨收入淨額比率甚低，故匯率變動對本公司影響有限。本公司及子公司為因應匯率變動對損益所產生之風險，將密切注意匯率波動相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對本公司及子公司損益之影響。

## 3. 通貨膨脹

本公司及子公司與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，並隨時注意市場價格之波動，使進銷價格隨市場波動而因應調整，以降低通貨膨脹變動之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施:

1.本公司及子公司分別專注經營購物平台事業、旅遊及保險代理人商品，為使資金有效利用，致有少部分資金投資債券基金，但不從事其他高風險或高槓桿投資等之商業活動，然為能有效控管相關風險，提昇財務運作安全性，本公司及子公司均嚴謹制定「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等相關作業規範，訂有相關制度進行風險管理及評估作業。

2.本公司及子公司資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情形，獲利或虧損之原因如下:

(1)資金貸與他人：本公司及子公司截至年報刊印日為止，無資金貸與他人之情形。

(2)背書保證：本公司及子公司嚴謹制定「資金貸與及背書保證作業程序」，從事背書保證皆依此程序辦理，且對象為本公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司，風險極低。

(3)衍生性商品交易：本公司及子公司無承作衍生性金融商品。

3.未來因應措施:

未來本公司及子公司仍舊會遵循既定之原則，不從事高風險，高槓桿投資，而資金貸與他人及背書保證政策、衍生性商品，皆會依照公司規章制度辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:

受科技不斷突破與創新之惠，momo 亦持續精進物流倉儲之軟硬體設備與系統，以領先業界之趨，2019 年持續於各倉導入自動化設備，且運用大數據自行研發並於系統導入相關自主倉儲應用建議。為提供更好的服務給消費者，momo 於 2019 年相繼啟用基隆、桃園、新竹、台中、彰化、台南、高雄等多地之衛星倉儲。藉搭配自有車隊之營運，相關轄區的訂單出貨時程已大幅提前。承然，滿足顧客之任何生活需求便是 momo 核心理念，將持續再擴大自有車隊並朝向子公司模式化之經營策略做

未來之佈局，以期配送服務範圍遍及全台六大都會區，持續提升短鏈之效益，以達台灣電商物流服務差異化之境界。

台灣電商之發展多所集中北部地區，momo 除為打破重北輕南、北貨南送之格局，服務中南部地區之消費者，以其同樣擁有北部都會區之相同資源為職志。因此，規劃興建南區儲配運輸物流中心為中南部物流重點佈局，而此案已於 2019 年完成自購土地，預計 2020 年開工動土，並計畫於 2022 年正式啟用，相信南區儲配運輸物流中心將有承先啟後與開創新局之標的。

上述相關投資共計約 72,300 萬。

計畫名稱	計畫說明
倉儲自動化設備建置	打破倉儲樓層之限制，輸送商品送至出貨區，縮短出貨時間提升配送效能並節省搬運時間及動作。
短鏈倉儲佈局	智能大數據選品，使消費者能夠更享有快速及便捷之到貨服務。
自有運輸車隊設備投入	為有效且彈性之調度亦能精確掌握配送進度，以期縮短到貨時程，使消費者能享有快速優質之宅配服務。
南區儲配運輸物流中心土地購置	中南部物流重點佈局，以提升全台出貨效率為長遠目標。

於 109 年度與外部廠商合作，開發以圖搜圖系統，運用影像辨識技術，建置商品以圖搜圖功能，讓消費者可透過上傳照片找尋相似商品或是立即拍照尋找商品，提供消費者搜尋商品的便利性，並逐漸優化圖片模組比較結果的精準度，以提高商品購買率，提供消費者除了文字搜尋外，另一種多元搜尋的方式。

以圖搜圖第一階段(108 年度導入)於購物網 APP 針對流行服飾導入此功能，提供消費者以圖搜尋服飾類的商品，第二階段將擴增圖像辨識範圍至其他品類，涵蓋更多商品品項，持續透過深度學習演算法來優化圖像辨識的準確性，滿足消費者不易用文字描述的商品搜索需求，提升消費者找尋商品的購物體驗。

Payment Gateway 增加收單及功能優化，因刷卡交易量逐漸提升，強化 Payment Gateway 功能，符合 PCIDSS Level 1 付款程式資料安全標準，以保障消費者持卡購物資料安全性。

語音搜尋專案，透過與外部廠商合作，導入語音技術，包括語音辨識、語意理解以及語音合成等，讓使用者有更多元的購物模式以及提供使用者更便利的購物體驗。

使用者可於 momo 購物網 APP，點擊麥克風按鈕，說出想找的語句，包含各種排序與篩選條件，即可自動產生篩選後的結果，提供消費者除了原先僅語音轉文字的服務，進而增加了語意理解的功能，提升了搜尋商品的便利性，語音搜尋專案也涵蓋了詞彙列表管理、增加新詞彙、新欄位的擴充性，配合 momo 自身品項或品類的增加與消費者描述上的轉變，可以在語音辨識與理解上持續精進。

109 年預計投入之研發費用為新台幣 20,211 萬元。

計畫名稱	計畫說明
以圖搜圖第 2 階段	使用影像辨識技術，使用以圖搜尋商品功能，提供以圖片搜尋的管道，協助消費者快速找到同款或相似的商品。
Payment Gateway 增加收單及功能優化	公司每年處理超過 600 萬筆以上刷卡交易量，因應國際刷卡組織之規範，需達 PCIDSS Level 1 等級標準，故將導入 HSM 相關硬體，及 Payment Gateway 系統修改加密強度，以符合規範。
語音搜尋專案	建置客製化語言模型以及商品搜尋語意理解模組。以目前 momo 的商品資料進行語音搜尋系統模型的建立，消費者未來可在指定的流程中體驗異於文字搜尋的商品查找模式，業務單位亦可透過工具進行商品上下架及更新作業，以利及時更新語音辨識清單。此外此系統可於系統上線後持續記錄、追蹤辨識結果，以利持續優化辨識精確度。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司及子公司，不僅平日營運均致力遵循公平交易法、著作權法、專利法、商標法、商品標示法、化妝品衛生管理條例、食品安全衛生管理法、健康食品管理法、醫療器材管理辦法、電信法、廣播電視法、有線廣播電視法、消費者保護法等與產業相關之國內外法令規範辦理，亦隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，定期對所屬人員及合作廠商進行法令宣導、積極調整商品銷售類型及加強審核，以充份掌握並因應市場環境變化，本公司國內外設有專職之法務人員隨時注意國內並遵循國內外重要政策及法律變動，並適時提出因應措施，並遵循國內外法令規範，以降低其風險。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司及子公司經營電視、網路及型錄通路、旅遊及保險代理人商品，建構出整合的購物平台、旅遊及保險代理人商品，除多元購物服務因應市場需求外，並隨時保持穩健彈性的財務管理，以因應科技及產業變化的挑戰，並保有競爭優勢，故科技改變及產業變化對本公司及子公司並未有重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司及子公司秉持誠信、專業、創新的經營原則，重視市場需求，強化內部管理，以致力於提昇產品品質及客戶滿意度為要務，故本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何企業形象之改變對企業產生重大影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:

本公司及子公司最近年度及截止目前並無進行之併購案亦無併購他公司之計劃，將來若有併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併綜效，以確實保障股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:

本公司及子公司之營業項目係屬買賣業及服務業，故此項目之說明不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:

1.進貨

本公司及子公司係為提供多元交易之平台，所銷售之商品係向多家供應商進貨，對單一進貨廠商採購金額皆在10%以下，故尚無進貨集中之風險。

2.銷貨

由於本公司及子公司行業特性，並無特定銷貨對象，對單一銷貨客戶銷貨金額皆在10%以下，故尚無銷貨集中之風險。

(十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

自108年度起至截至年報刊印日止，本公司並無發生董事或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

無此情形。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

本集團最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果對本集團股東權益或證券價格並無重大影響。

公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東並無已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險：

本公司長期致力於落實資訊安全與個人資料保護控管，於2009年成立資訊安全管理審查委員會，負責推動資訊安全作業，且於同年11月通過台灣檢驗科技股份有限公司國際驗證，取得 ISO27001 資訊安全驗證，並每年定期維護並持續取得認證以維持證書有效性，以確保客戶的資料在多層的資訊安全控管下，做到最高規格的防護。此外，為維護客戶的隱私權，本公司官網設有「隱私權政策」專區，公告對於客戶資料的蒐集、處理及利用，均遵守中華民國政府之「個人資料保護法」及相關

法令規範，並制訂「資訊安全事件通報作業規範」及「個資及機敏資料安全維護作業規範」，任何人均須在明定的授權規範下，才能處理及利用必要之資料。另自2018年起新增「BS 10012個人資訊管理系統」之控制要求，同年將「資訊安全管理審查委員會」更名為「資訊安全暨個人資料保護管理審查委員會」，檢視資安和個資保護推動落實度，每年度均順利通過認證單位SGS之資訊安全管理作業評估和檢查，自2019年起，信用卡交易流程取得PCIDSS(支付卡產業資料安全標準)Level 2認證，且為使董事會履行督導職責，每年至少向董事會報告一次資訊安全執行與規劃作業。

本公司採用最佳的科技來保障客戶的個人資料安全。目前以Secure Sockets Layer(SSL)機制(128bit)進行資料傳輸加密，並以加裝防火牆防止不法入侵，避免客戶的個人資料遭到非法存取。為了提供更適合客戶需要的服務，我們會使用Cookie的技術，接收並且記錄客戶瀏覽器上的伺服器數值，包括IP Address、Cookies，以進行提供與產品更新及網路服務優化有關的工作時使用。

為提升網站安全，將網站全面改為https透過加密的傳輸協定，保護交易資料的隱私。2019年接獲可能影響個資安全事件者為18件，經查證無影響客戶權益。

此外，資安事件的發生，有部分可能演變成個資洩密案件，因此，本公司以釐清、防範、稽核三大主軸加強日常監控及廠商管理要求，如：每日監控報表關注、獲報廠商商品全面下架、資訊安全稽核抽查、合約明定禁止行銷行為等措施。

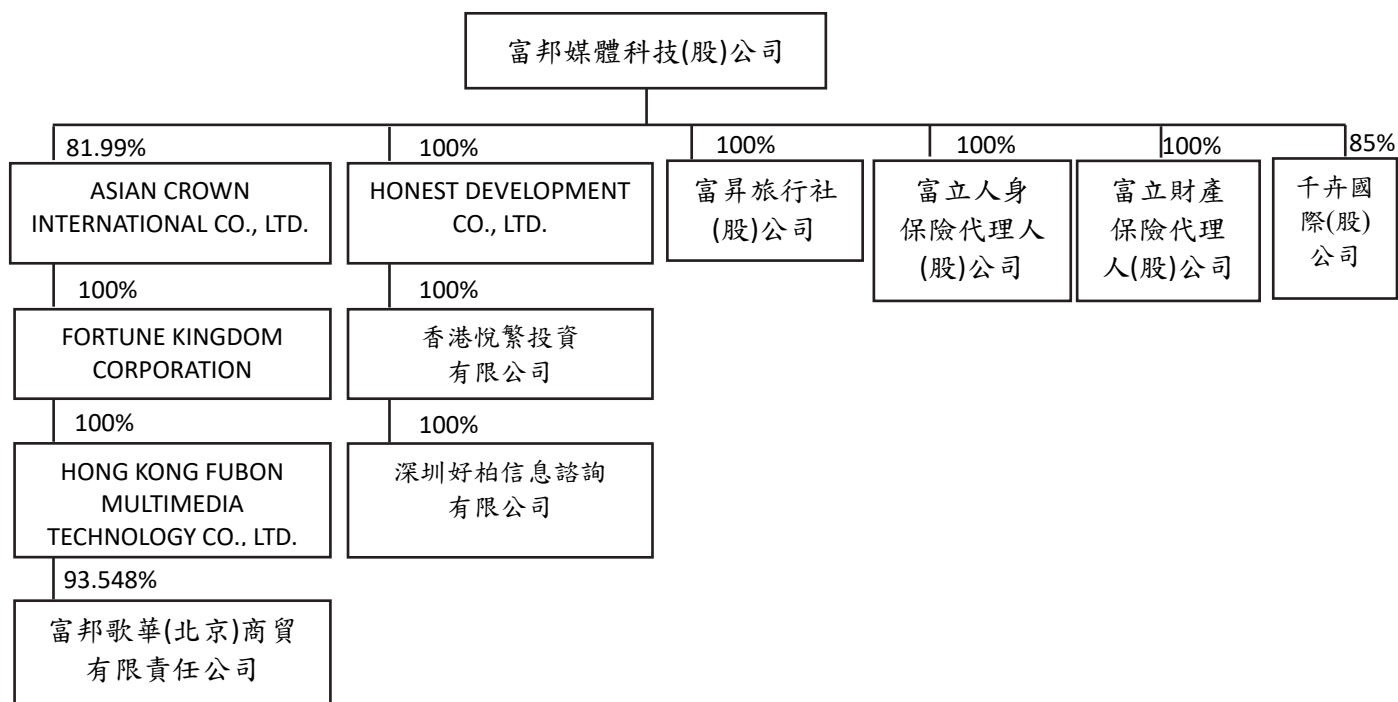
## 七、其他重要事項

無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖



#### (二)各關係企業基本資料

108年12月31日單位：新臺幣或外幣元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
富昇旅行社(股)公司	93.12.16	台北市內湖區洲子街92號7樓	30,000,000	旅行服務業
富立人身保險代理人(股)公司	94.12.27	台北市內湖區洲子街98號7樓	5,000,000	人身保險代理人
富立財產保險代理人(股)公司	95.01.03	台北市內湖區洲子街96號7樓	5,000,000	財產保險代理人
千卉國際(股)公司	99.01.07	臺北市內湖區洲子街92號4樓	100,000,000	化粧品批發業
Asian Crown International Co., Ltd.	98.01.07	Palm Grove House, P.O. Box 438, RoadTown , Tortola , British Virgin Islands	USD11,873,735	一般投資業
Fortune Kingdom Corporation	98.01.06	Equity Trust Chambers , P.O. Box 3269 , Apia, Samoa	USD11,594,429	一般投資業
Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd.	99.03.18	香港九龍尖沙咀河內道5號普基商業中心19樓1904室	USD11,594,429	一般投資業
富邦歌華(北京)商貿有限責任公司	99.12.08	北京市朝陽區平房路241號3幢102室	RMB77,500,000	商品批發業
Honest Development Co., Ltd.	104.01.23	TMF Chambers, P.O. Box 3269 , Apia, Samoa	USD21,778,413	一般投資業
香港悅繁投資有限公司	104.03.12	香港九龍尖沙咀河內道5號普基商業中心19樓1904室	HK16,600,000	一般投資業
深圳好柏信息諮詢有限公司	97.11.14	深圳市福田區福田街道彩田路中銀大廈A座26B-B1	RMB11,000,000	一般投資業

#### (三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

無。

## (四)各關係企業董事、監察人及總經理資料

108年12月31日單位：外幣元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額 (註2)	持股比例/ 出資比例
富昇旅行社(股)公司	董事長	富邦媒體科技 代表人：林啓峰	3,000,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：谷元宏	3,000,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：呂鈺萍	3,000,000	100.00%
	監察人 總經理	富邦媒體科技 代表人：洪偉釗 (註1)	3,000,000	100.00%
富立人身保險代理人(股)公司	董事長	富邦媒體科技 代表人：林啓峰	500,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：谷元宏	500,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：周淑淑	500,000	100.00%
	監察人 總經理	富邦媒體科技 代表人：洪陽菁 林啓峰	500,000	100.00%
富立財產保險代理人(股)公司	董事長	富邦媒體科技 代表人：呂鈺萍	500,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：谷元宏	500,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：洪偉釗	500,000	100.00%
	監察人 總經理	富邦媒體科技 代表人：洪陽菁 呂鈺萍	500,000	100.00%
千舟國際(股)公司	董事長	富邦媒體科技 代表人：林啓峰	8,500,000	85.00%
	董事	林牧潔	-	-
	董事	富邦媒體科技 代表人：谷元宏	8,500,000	85.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：謝友甄	8,500,000	85.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：呂鈺萍	8,500,000	85.00%
	監察人 總經理	林淑禎 謝友甄	-	-
Asian Crown International Co., Ltd.	董事 總經理	富邦媒體科技(股)公司 (註1)	USD9,735,459	81.9916%
Fortune Kingdom Corporation	董事 總經理	Asian Crown International Co.,Ltd. (註1)	USD11,594,429	100.00%
Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd.	董事	Fortune Kingdom Corporation	USD11,594,429	100.00%
	董事 總經理	林啓峰 (註1)	-	-
富邦歌華(北京)商貿有限責任公司	董事長	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：林啓峰	RMB72,499,800	93.5481%
	董事	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：洪偉釗	RMB72,499,800	93.5481%
	董事	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：洪陽菁	RMB72,499,800	93.5481%
	董事	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：蔡念蓓	RMB72,499,800	93.5481%
	董事	富盛集團(亞洲) 代表人：余佩穎	RMB5,000,200	6.4519%
	監察人	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：謝友甄	RMB72,499,800	93.5481%
	監察人 總經理	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：呂鈺萍 林啓峰	RMB72,499,800	93.5481%
Honest Development Co., Ltd.	董事 總經理	富邦媒體科技(股)公司 (註1)	USD21,778,413	100.00%
香港悅繁投資有限公司	董事	Honest Development Co., Ltd.	HK16,600,000	100.00%
	董事 總經理	林啓峰 (註1)	-	-
深圳好柏信息諮詢有限公司	董事長	香港悅繁投資 代表人：林啓峰	RMB11,000,000	100.00%
	監察人 總經理	香港悅繁投資 代表人：洪陽菁 謝友甄	RMB11,000,000	100.00%

註1：無總經理一職。

註2：除 Asian Crown International Co.,Ltd.、Fortune Kingdom Corporation、Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Ltd 及富邦歌華(北京)商貿有限責任公司、Honest Development Co., Ltd.、香港悅繁投資有限公司、深圳好柏信息諮詢有限公司係以出資額(元)表示外，其餘皆為股數。

### (五)各關係企業營運概況

108年12月31日，單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
富邦媒體科技(股)公司	1,400,585	14,317,140	8,161,164	6,155,976	51,729,220	1,647,699	1,393,781	9.95
富昇旅行社(股)公司	30,000	308,520	260,694	47,826	22,843	12,177	8,509	2.84
富立人身保險代理人 (股)公司	5,000	9,885	1,094	8,791	1,739	(322)	(304)	(0.61)
富立財產保險代理人 (股)公司	5,000	11,521	1,118	10,403	4,451	1,575	1,275	2.55
千卉國際(股)公司	100,000	61,145	2,722	58,423	29,275	(7,792)	(7,532)	(0.75)
Asian Crown International Co., Ltd.	364,890	49,690	-	49,690	-	(62)	142	0.01
Fortune Kingdom Corporation	356,500	45,274	-	45,274	-	-	229	0.02
Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd	356,500	45,274	-	45,274	-	-	229	0.02
富邦歌華(北京)商貿 有限責任公司	333,173	57,895	18,469	39,426	101,318	1,414	376	不適用
HONEST DEVELOPMENT CO., LTD.	670,448	630,252	-	630,252	-	-	9,592	0.44
香港悅繁投資有限公司	66,035	630,252	-	630,252	-	-	9,592	0.58
深圳好柏信息諮詢有 限公司	47,289	603,097	-	603,097	-	(150)	14,261	不適用

註：108.12.31 美金匯率 30.02 平均匯率 30.91，港幣匯率 3.855 平均匯率 3.945，人民幣匯率 4.299 平均匯率 4.47

### (六)關係企業合併財務報表

本公司108年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(七)關係企業報告書：請參閱附件三。

### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

### 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

無。

### 四、其他必要補充說明事項

無。

### 五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無此情事。



關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：富邦媒體科技股份有限公司

董事長：林 啓 峰



中 華 民 國 109 年 2 月 12 日

## 會計師查核報告

富邦媒體科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與富邦媒體科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列之風險

富邦媒體科技股份有限公司及其子公司營收來源為虛擬通路交易，主要通路分為電視、網路及型錄，其交易模式係高度仰賴大量數據及電子傳輸，而以電子虛擬市場為運作空間之商業交易模式，其交易量甚大且客戶分散，從訂單輸入系統後均由系統控管，故收入認列風險在於銷貨金額能否於系統正確拋轉，並於正確時點認列。

本會計師藉由執行控制測試以了解富邦媒體科技股份有限公司及其子公司商品銷售認列收入之流程及相關控制制度之設計與執行情形。主要驗證程序包括：

1. 驗證訂單之發票明細是否可核對至出貨通知明細及訂單明細。
2. 針對前端系統拋轉入帳資訊至總帳系統確認其完整性與一致性，並驗證每日收入傳票是否可核對至系統銷貨日報表之數字。

### 其他事項

富邦媒體科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估富邦媒體科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算富邦媒體科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

富邦媒體科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對富邦媒體科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使富邦媒體科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當

時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致富邦媒體科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 俐 雯



郭俐雯

會計師 陳 培 德



陳培德

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 109 年 2 月 12 日



代碼	資產	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%	金額	%		
	<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金(附註六及三十)	\$ 3,811,842	26	\$ 2,924,449	24		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及三十)	-	-	81,474	1		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註八)	7,407	-	10,125	-		
1170	應收帳款淨額(附註九)	95,151	1	53,867	-		
1180	應收帳款-關係人(附註三十)	35,774	-	10,699	-		
1200	其他應收款淨額(附註九)	730,520	5	903,461	8		
1210	其他應收款-關係人(附註三十)	133,685	1	165,408	1		
130X	存貨(附註十)	2,405,934	16	1,627,218	13		
1410	預付款項	62,483	1	161,642	1		
1476	其他金融資產-流動(附註十一、三十及三一)	123,880	1	110,816	1		
1479	其他流動資產	16,030	-	14,323	-		
1481	待退回產品權利-流動(附註二三)	124,694	1	104,767	1		
11XX	流動資產總計	7,547,400	52	6,168,249	50		
	<b>非流動資產</b>						
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)	49,584	-	42,580	-		
1550	採用權益法之投資(附註五及十三)	1,083,973	7	1,272,124	11		
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三十)	4,364,869	30	4,477,398	37		
1755	使用權資產(附註十五及三十)	1,088,091	7	-	-		
1805	商譽(附註十六)	13,332	-	26,664	-		
1821	其他無形資產	112,775	1	101,733	1		
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	27,368	-	46,574	-		
1915	預付設備款(附註三二)	62,814	1	-	-		
1920	存出保證金(附註三十)	93,001	1	72,652	1		
1980	其他金融資產-非流動(附註十一、三十及三一)	155,962	1	18,578	-		
15XX	非流動資產總計	7,051,769	48	6,058,303	50		
1XXX	資產總計	\$ 14,599,169	100	\$ 12,226,552	100		
	<b>負債及權益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2130	合約負債-流動	\$ 42,662	-	\$ 114,417	1		
2170	應付票據及帳款(附註十七)	5,053,906	35	4,474,923	37		
2180	應付帳款-關係人(附註三十)	280,392	2	94,603	1		
2200	其他應付款(附註十八)	702,163	5	478,025	4		
2220	其他應付款項-關係人(附註三十)	27,140	-	56,161	-		
2230	本期所得稅負債	204,192	2	4,915	-		
2280	租賃負債-流動(附註十五、二七及三十)	347,189	2	-	-		
2365	退款負債-流動(附註二三)	143,562	1	123,675	1		
2399	其他流動負債(附註十九)	571,040	4	426,275	4		
21XX	流動負債總計	7,372,246	51	5,772,994	48		
	<b>非流動負債</b>						
2550	負債準備-非流動	18,013	-	13,773	-		
2570	遞延所得稅負債(附註二五)	4,756	-	5,649	-		
2580	租賃負債-非流動(附註十五、二七及三十)	749,172	5	-	-		
2640	淨確定福利負債-非流動(附註二十)	1,207	-	2,473	-		
2645	存入保證金(附註二一)	277,542	2	259,559	2		
25XX	非流動負債總計	1,050,690	7	281,454	2		
2XXX	負債總計	8,422,936	58	6,054,448	50		
	<b>歸屬於本公司業主之權益(附註二二)</b>						
3110	普通股股本	1,400,585	9	1,400,585	11		
3200	資本公積	2,647,360	18	2,976,991	24		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	803,491	6	706,713	6		
3320	特別盈餘公積	167,894	1	266,327	2		
3350	未分配盈餘	1,309,339	9	967,781	8		
3300	保留盈餘總計	2,280,724	16	1,940,821	16		
3400	其他權益	(172,693)	(1)	(167,894)	(1)		
31XX	本公司業主之權益總計	6,155,976	42	6,150,503	50		
36XX	非控制權益(附註二二)	20,257	-	21,601	-		
3XXX	權益總計	6,176,233	42	6,172,104	50		
	負債及權益總計	\$ 14,599,169	100	\$ 12,226,552	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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三及三十）	\$ 51,830,417	100	\$ 42,017,012	100
5000	營業成本（附註十、二十、二四及三十）	<u>46,745,781</u>	<u>90</u>	<u>37,756,772</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>5,084,636</u>	<u>10</u>	<u>4,260,240</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註九、二十、二四及三十）				
6100	推銷費用	1,732,222	4	1,381,006	3
6200	管理費用	1,721,204	3	1,467,031	4
6450	預期信用減損損失	<u>4,868</u>	-	<u>4,501</u>	-
6000	營業費用合計	<u>3,458,294</u>	<u>7</u>	<u>2,852,538</u>	<u>7</u>
6500	其他收益及費損淨額	<u>29,287</u>	-	<u>14,716</u>	-
6900	營業淨利	<u>1,655,629</u>	<u>3</u>	<u>1,422,418</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四）	41,329	-	36,574	-
7020	其他利益及損失（附註二四及三十）	( 16,649)	-	( 27,088)	-
7050	財務成本（附註二四及三十）	( 8,529)	-	( 2,745)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額（附註五及十三）	<u>49,080</u>	-	<u>50,453</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>65,231</u>	-	<u>57,194</u>	-
7900	稅前淨利	1,720,860	3	1,479,612	3
7950	所得稅費用（附註二五）	<u>328,159</u>	-	<u>34,937</u>	-
8200	本年度淨利	<u>1,392,701</u>	<u>3</u>	<u>1,444,675</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益（附註十三、二十、二二及二五）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	( 110)	-	( 238)	-
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	4,286	-	( 29,384)	-
8321	採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數	( 21)	-	( 583)	-
8326	採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具未實現評價損益	8,702	-	( 6,634)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	22	-	300	-
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	( 21,932)	-	( 12,676)	-
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額	<u>3,793</u>	-	<u>684</u>	-
8300	其他綜合損益（稅後淨額）	<u>( 5,260)</u>	-	<u>( 49,899)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,387,441</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,394,776</u>	<u>3</u>
8600	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,393,781	3	\$ 1,449,640	3
8620	非控制權益	<u>( 1,080)</u>	-	<u>( 4,965)</u>	-
		<u>\$ 1,392,701</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,444,675</u>	<u>3</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,388,873	3	\$ 1,399,538	3
8720	非控制權益	<u>( 1,432)</u>	-	<u>( 4,762)</u>	-
		<u>\$ 1,387,441</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,394,776</u>	<u>3</u>
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 9.95</u>		<u>\$ 10.35</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.95</u>		<u>\$ 10.35</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：



單位：新台幣仟元



富邦建設股份有限公司  
民國 108 年 12 月 31 日

代碼	於		本		業		主		之		權		總額
	普通	資本	公積	盈餘	未分配	盈餘	國外營運機構	其他	透過其他	綜合損益	按	出售	
	1,420,585	3,057,738	579,727	212,342	1,269,857	48,923	48,923	69,390	217,404	217,404	397,175	5,876,747	5,867,513
A1	107年1月1日餘額												
A3	追溯適用及追溯重編之影響數												
A5	107年1月1日重編後餘額	1,420,585	3,057,738	579,727	212,342	1,269,857	48,923	69,390	217,404	217,404	397,175	5,876,747	5,867,513
B1	106年度盈餘指撥及分配：												
B3	法定盈餘公積			126,986		(126,986)							
B5	特別盈餘公積				53,985	(53,985)							
B5	普通股現金股利					(1,088,885)						(1,088,885)	(1,088,885)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數		13,292			4,380						17,672	17,672
C15	資本公積配發現金股利		(31,583)									(31,583)	(31,583)
D1	本年度淨利(損)				1,449,640							1,449,640	1,444,675
D3	本年度其他綜合損益					(521)	(13,563)	(36,018)				(50,102)	(49,899)
D5	本年度綜合損益總額					1,449,119	(13,563)	(36,018)				1,399,538	1,394,776
L3	庫藏股註銷	(20,000)	(39,470)			(337,705)					397,175		
M7	對子公司所有權權益變動		(22,986)									(22,986)	2,316
O1	非控制權益增減											10,295	10,295
Z1	107年12月31日餘額	1,400,585	2,976,991	706,713	266,327	967,781	62,486	105,408				6,150,503	6,172,104
A3	追溯適用及追溯重編之影響數					29,438						29,438	29,526
A5	108年1月1日重編後餘額	1,400,585	2,976,991	706,713	266,327	997,219	62,486	105,408				6,179,941	6,201,630
B1	107年度盈餘指撥及分配：												
B5	法定盈餘公積			96,778		(96,778)							
B7	普通股現金股利					(969,429)						(969,429)	(969,429)
B7	特別盈餘公積迴轉				(98,433)	98,433							
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數		(38,533)			(113,778)						(152,311)	(152,311)
C15	資本公積配發現金股利		(291,098)									(291,098)	(291,098)
D1	本年度淨利(損)					1,395,781						1,395,781	1,392,701
D3	本年度其他綜合損益					(109)	(17,787)	12,988				(4,908)	(5,260)
D5	本年度綜合損益總額					1,395,672	(17,787)	12,988				1,388,873	1,387,441
Z1	108年12月31日餘額	1,400,585	2,647,360	803,491	167,894	1,309,339	80,273	92,420				6,155,976	6,176,233



會計主管：



經理人：



董事長：



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,720,860	\$ 1,479,612
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	614,485	267,168
A20200	攤銷費用	58,505	53,414
A20300	預期信用減損損失數	4,868	4,501
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之 淨(利益)損失	( 3,390)	28,067
A20900	財務成本	8,529	2,745
A21200	利息收入	( 27,009)	( 29,114)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	( 49,080)	( 50,453)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	7	-
A23700	非金融資產減損損失	13,332	-
A24100	未實現外幣兌換損失	1,871	864
A29900	其 他	2,448	( 589)
A30000	與營業活動相關之資產及負債淨變動		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融 資產	84,864	736,265
A31150	應收帳款	( 42,387)	( 30,361)
A31160	應收帳款－關係人	( 25,075)	( 4,970)
A31180	其他應收款	169,161	( 203,130)
A31190	其他應收款－關係人	31,731	36,586
A31200	存 貨	( 778,716)	( 589,103)
A31230	預付款項	98,355	( 126,764)
A31240	其他流動資產	( 1,670)	4,614
A31990	待退回產品權利	( 19,927)	( 8,990)
A32125	合約負債	34,434	64,442
A32150	應付票據及帳款	578,983	813,150
A32160	應付帳款－關係人	185,789	88,087
A32180	其他應付款	221,486	( 157,933)
A32190	其他應付款－關係人	2,888	( 86,343)
A32200	退款負債	19,887	6,121
A32230	其他流動負債	38,576	( 18,195)
A32240	淨確定福利負債	( 1,376)	( 1,372)
A33000	營運產生之現金流入	2,942,429	2,278,319
A33100	收取之利息	45	640
A33500	支付之所得稅	( 106,088)	( 193,331)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,836,386</u>	<u>2,085,628</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	\$ -	(\$ 20,771)
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	( 2,925)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	31,090
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 196,852)	( 679,989)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6	-
B03700	存出保證金增加	( 24,395)	( 17,373)
B03800	存出保證金減少	1,607	2,496
B04500	取得無形資產	( 64,628)	( 57,760)
B06500	其他金融資產增加	( 189,745)	( 74,034)
B06600	其他金融資產減少	37,107	30,579
B07100	預付設備款增加	( 62,814)	-
B07500	收取之利息	26,297	28,022
B07600	收取之股利	74,850	76,783
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 398,567)	( 683,882)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	( 70,528)
C01700	償還長期借款	-	( 2,042)
C03000	存入保證金增加	53,087	49,942
C03100	存入保證金減少	( 35,104)	( 34,401)
C04020	租賃本金償還	( 298,505)	-
C04500	發放現金股利	( 1,260,527)	( 1,120,468)
C05600	支付之利息	( 8,215)	( 2,875)
C05800	非控制權益變動	-	2,316
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 1,549,264)	( 1,178,056)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 1,162)	( 311)
EEEE	現金及約當現金淨增加	887,393	223,379
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,924,449</u>	<u>2,701,070</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,811,842</u>	<u>\$ 2,924,449</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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 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資訊軟體服務業、電視及廣播節目製作業、廣播電視節目發行業、廣播電視廣告業、錄影節目業、雜誌及一般批發零售業等。

本公司 108 年 12 月 31 日之合併財務報告之組成包括本公司及其子公司(以下併稱「合併公司」)。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 2 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 租賃定義

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

## 合併公司為承租人

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

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

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

合併公司亦適用權宜作法：對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 0.89%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$ 789,024
減：適用豁免之短期租賃	( <u>31,043</u> )
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 757,981</u>

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 744,684
減：其他	( <u>1,113</u> )
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 743,571</u>

## 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
預付款項	\$ 161,642	(\$ 804)	\$ 160,838
使用權資產	-	746,549	746,549
遞延所得稅資產	46,574	( 7,286)	39,288
存出保證金	72,652	( 1,795)	70,857
資產影響	12,226,552	736,664	12,963,216
其他應付款	478,025	( 4,524)	473,501
其他應付款項－關係人	56,161	( 31,909)	24,252
租賃負債－流動	-	220,150	220,150
租賃負債－非流動	-	523,421	523,421
負債影響	6,054,448	707,138	6,761,586
未分配盈餘	967,781	29,438	997,219
非控制權益	21,601	88	21,689
權益影響	6,172,104	29,526	6,201,630

## (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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。

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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 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. 不能無條件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。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制子公司之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購子公司於當年度自收購日起之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

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。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

#### (六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

#### (七) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指正常情況下之估計銷售價格減除預計成本或銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。



權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。

若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位或最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十三) 金融工具

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

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

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

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

## (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額之差額認列為損益。

## (十四) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

合併公司對初始取得或後續已使用一段期間後之租賃改良，所估計之拆除、遷移及回復原狀之義務，認列為該資產成本及負債。

## (十五) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

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

客戶忠誠計畫係於客戶購買商品時給予獎勵積點或購物金，並於兌換時進行抵減商品價格。交易價格以相對單獨售價為基礎分攤予產品及獎勵積點或購物金。獎勵積點或購物金於客戶兌換使用或逾期失效時轉列為收入。

## 2. 勞務收入

合併公司勞務收入係廣告收入及服務收入，服務收入係代理人身分提供商品代購服務，並於商品之控制移轉予客戶且無後續義務時認列淨額收入；廣告收入則於勞務提供時，於合約期間內認列為收入。

## (十六) 租賃

### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數變動等導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對

調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### 107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

#### 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十七) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### 3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

### (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。



## 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

### 重大會計判斷

#### (一) 對關聯企業具重大影響之判斷

如附註十三所述，合併公司對若干公司持有少於 20% 之表決權，管理階層經考量合併公司具有該等公司之董事席次而對其具有重大影響。

#### (二) 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，合併公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於合併公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 16	\$ 17
銀行存款	1,736,426	1,585,159
定期存款	<u>2,075,400</u>	<u>1,339,273</u>
	<u>\$ 3,811,842</u>	<u>\$ 2,924,449</u>
定期存款利率區間	0.1%~1.25%	0.1%~2.7%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內基金受益憑證	\$ <u>-</u>	\$ <u>81,474</u>

截至 107 年 12 月 31 日止，透過損益按公允價值衡量之金融資產無質押之情形。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國外未上市（櫃）股票	\$ <u>7,407</u>	\$ <u>10,125</u>
<u>非流動</u>		
國內未上市（櫃）股票	\$ <u>49,584</u>	\$ <u>42,580</u>

合併公司投資國內外未上市（櫃）股票非為短期獲利的操作模式。管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

截至 108 年及 107 年 12 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、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 97,765	\$ 55,729
減：備抵損失	( <u>2,614</u> )	( <u>1,862</u> )
	\$ <u>95,151</u>	\$ <u>53,867</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$739,682	\$910,630
減：備抵損失	( <u>9,162</u> )	( <u>7,169</u> )
	\$ <u>730,520</u>	\$ <u>903,461</u>

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

合併公司應收帳款及其他應收款之備抵損失如下：

108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	\$ 782,497	\$ 36,299	\$ 11,149	\$ 7,502	\$ 837,447
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 197)	( 115)	( 3,967)	( 7,497)	( 11,776)
攤銷後成本	<u>\$ 782,300</u>	<u>\$ 36,184</u>	<u>\$ 7,182</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 825,671</u>

107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	\$ 931,202	\$ 21,668	\$ 7,825	\$ 5,664	\$ 966,359
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 13)	( 963)	( 2,391)	( 5,664)	( 9,031)
攤銷後成本	<u>\$ 931,189</u>	<u>\$ 20,705</u>	<u>\$ 5,434</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 957,328</u>

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

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 9,031	\$ 4,774
加：本年度提列減損損失	4,868	4,501
減：本年度實際沖銷	( 2,123)	( 244)
年底餘額	<u>\$ 11,776</u>	<u>\$ 9,031</u>

## 十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商品存貨	<u>\$ 2,405,934</u>	<u>\$ 1,627,218</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 43,506,854 仟元及 34,804,100 仟元；其中分別包括存貨跌價損失 30,822 仟元及 8,703 仟元。

## 十一、其他金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
質押定存單及受限制存款	\$ 69,380	\$ 68,128
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>54,500</u>	<u>42,688</u>
	<u>\$123,880</u>	<u>\$110,816</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定存單及受限制存款	<u>\$155,962</u>	<u>\$ 18,578</u>

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.17%~2.15% 及 0.17%~1.75%。

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

(三) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

## 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	
			108年 12月31日	107年 12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%
本公司	富立人身保險代理人股份有限公司 (富立人身保代公司)	人身保險代理人	100.00%	100.00%
本公司	富立財產保險代理人股份有限公司 (富立財產保代公司)	財產保險代理人	100.00%	100.00%
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	85.00%	85.00%
本公司	Asian Crown International Co., Ltd. (Asian Crown (BVI))	一般投資業	81.99%	81.99%

(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	
			108年 12月31日	107年 12月31日
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom Corporation (Fortune Kingdom)	一般投資業	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%
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	93.548%	93.548%
本公司	Honest Development Co., Ltd. (Honest Development)	一般投資業	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%
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%

(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	108年12月31日		107年12月31日	
	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)	\$ 560,029	20.00	\$ 766,529	20.00
台灣宅配通股份有限公司 (台灣宅配通)	404,413	17.70	385,706	17.70
TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping)	<u>119,531</u>	35.00	<u>119,889</u>	35.00
	<u>\$1,083,973</u>		<u>\$1,272,124</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「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

#### (一) 北京環球國廣

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

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

## (二) 台灣宅配通

合併公司於 101 年 8 月取得台灣宅配通 20% 股權。

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

## (三) TVD Shopping

合併公司為經營泰國虛擬通路市場，與泰國 TV Direct 公司共同投資成立 TVD Shopping，總投資金額為泰銖 120,750 仟元，並取得該公司 35% 股權。

## (四) 有關合併公司之關聯企業彙總性財務資訊如下：

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 49,080	\$ 50,453
其他綜合損益	<u>12,474</u>	<u>( 7,901 )</u>
本年度綜合損益總額	<u>\$ 61,554</u>	<u>\$ 42,552</u>

## (五) 關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
台灣宅配通	<u>\$516,081</u>	<u>\$369,112</u>

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

## 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
<u>成 本</u>								
107年1月1日餘額	\$ 1,717,927	\$ 1,676,457	\$ 1,451,517	\$ 48,339	\$ 246,296	\$ 12,587	\$ 185,541	\$ 5,338,664
增 添	-	13,479	103,125	29,114	16,222	2,518	45,575	210,033
處 分	-	-	( 132,934 )	( 461 )	-	( 142 )	-	( 133,537 )
重分類	-	78,212	35,726	24,626	-	46,971	( 216,077 )	( 30,542 )
淨兌換差額	-	-	( 1,702 )	( 44 )	( 58 )	( 7 )	-	( 1,811 )
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 1,768,148</u>	<u>\$ 1,455,732</u>	<u>\$ 101,574</u>	<u>\$ 262,460</u>	<u>\$ 61,927</u>	<u>\$ 15,039</u>	<u>\$ 5,382,807</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,219	\$ 636,067	\$ 25,802	\$ 101,098	\$ 4,152	\$ -	\$ 773,338
折舊費用	-	79,593	130,750	20,056	30,718	6,051	-	267,168
處 分	-	-	( 132,934 )	( 461 )	-	( 142 )	-	( 133,537 )
淨兌換差額	-	-	( 1,482 )	( 42 )	( 29 )	( 7 )	-	( 1,560 )
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,812</u>	<u>\$ 632,401</u>	<u>\$ 45,355</u>	<u>\$ 131,787</u>	<u>\$ 10,054</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 905,409</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 1,682,336</u>	<u>\$ 823,331</u>	<u>\$ 56,219</u>	<u>\$ 130,673</u>	<u>\$ 51,873</u>	<u>\$ 15,039</u>	<u>\$ 4,477,398</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
108年1月1日餘額	\$ 1,717,927	\$ 1,768,148	\$ 1,455,732	\$ 101,574	\$ 262,460	\$ 61,927	\$ 15,039	\$ 5,382,807
增 添	-	1,116	114,825	18,224	22,005	17,610	20,467	194,247
處 分	-	-	( 71 )	( 572 )	-	-	-	( 643 )
重 分 類	-	-	6,871	-	-	-	( 13,896 )	( 7,025 )
淨兌換差額	-	-	( 2,926 )	( 77 )	( 100 )	( 10 )	-	( 3,113 )
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 1,769,264</u>	<u>\$ 1,574,431</u>	<u>\$ 119,149</u>	<u>\$ 284,365</u>	<u>\$ 79,527</u>	<u>\$ 21,610</u>	<u>\$ 5,566,273</u>
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 85,812	\$ 632,401	\$ 45,355	\$ 131,787	\$ 10,054	\$ -	\$ 905,409
折舊費用	-	81,086	149,325	24,514	36,955	7,588	-	299,468
處 分	-	-	( 68 )	( 562 )	-	-	-	( 630 )
淨兌換差額	-	-	( 2,688 )	( 73 )	( 72 )	( 10 )	-	( 2,843 )
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 166,898</u>	<u>\$ 778,970</u>	<u>\$ 69,234</u>	<u>\$ 168,670</u>	<u>\$ 17,632</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,201,404</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 1,602,366</u>	<u>\$ 795,461</u>	<u>\$ 49,915</u>	<u>\$ 115,695</u>	<u>\$ 61,895</u>	<u>\$ 21,610</u>	<u>\$ 4,364,869</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	5至50年
機器設備	1至12年
辦公設備	3至10年
租賃改良	1至10年
其他設備	3至15年

截至 108 年及 107 年 12 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－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
房屋及建築	\$ 1,081,176
辦公設備	4,485
運輸設備	<u>2,430</u>
	<u>\$ 1,088,091</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 656,800</u>
使用權資產之折舊費用	
房屋及建築	\$ 312,199
辦公設備	2,122
運輸設備	<u>696</u>
	<u>\$ 315,017</u>



(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$347,189</u>
非流動	<u>\$749,172</u>

租賃負債之折現率區間為 0.78%～5.44%。

(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 1.5～5 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

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 52,570</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,325</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 82,560</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$443,175)</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。

108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾（含資產負債表日以後開始之短期租賃承諾）金額為 19,411 仟元。

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	<u>\$258,068</u>
1～5年	<u>530,956</u>
	<u>\$789,024</u>

十六、商 譽

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 26,664	\$ -
本年度企業合併取得	<u>-</u>	<u>26,664</u>
年底餘額	<u>\$ 26,664</u>	<u>\$ 26,664</u>
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度認列減損損失	<u>13,332</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 13,332</u>	<u>\$ -</u>
年底淨額	<u>\$ 13,332</u>	<u>\$ 26,664</u>

合併公司於 107 年 9 月收購千卉國際公司，產生商譽 26,664 仟元，主要係來自預期化粧品於虛擬通路營業收入成長所帶來之效益。由於合併後之實際營業收入成長不如預期，依未來 5 年度預計之現金流量計算其可回收金額，所採用之折現率為 8.92%，經評估，於 108 年度認列減損損失 13,332 仟元，帳列其他利益及損失項下。

十七、應付票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付票據	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,889</u>
應付帳款		
供應商貨款	<u>\$ 5,053,906</u>	<u>\$ 4,473,034</u>

十八、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 345,645	\$ 268,548
應付營業稅	78,914	54,122
應付退休金	21,682	18,812
應付設備及工程款	6,888	11,681
其 他	<u>249,034</u>	<u>124,862</u>
	<u>\$ 702,163</u>	<u>\$ 478,025</u>

## 十九、其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
代收旅遊產品	\$ 219,744	\$ 207,288
其他金融負債	140,005	-
其他	211,291	218,987
	<u>\$ 571,040</u>	<u>\$ 426,275</u>

## 二十、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。

108 及 107 年度認列之退休金費用分別為 81,941 仟元及 77,090 仟元。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 13,181	\$ 12,610
計畫資產公允價值	( 11,974 )	( 10,137 )
淨確定福利負債	<u>\$ 1,207</u>	<u>\$ 2,473</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日	\$ 12,003	(\$ 8,396)	\$ 3,607
利息費用(收入)	195	(148)	47
認列於損益	195	(148)	47
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(174)	(174)
精算損失—財務假設變動	560	-	560
精算利益—經驗調整	(148)	-	(148)
認列於其他綜合損益	412	(174)	238
雇主提撥	-	(1,419)	(1,419)
107年12月31日	12,610	(10,137)	2,473
利息費用(收入)	173	(149)	24
認列於損益	173	(149)	24
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(288)	(288)
精算損失—人口統計假設 變動	4	-	4
精算損失—財務假設變動	830	-	830
精算利益—經驗調整	(436)	-	(436)
認列於其他綜合損益	398	(288)	110
雇主提撥	-	(1,400)	(1,400)
108年12月31日	\$ 13,181	(\$ 11,974)	\$ 1,207

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	1%	1.375%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 560)	(\$ 560)
減少 0.25%	\$ 589	\$ 590
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 573	\$ 576
減少 0.25%	(\$ 548)	(\$ 550)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

此外，於前述敏感度分析中，報導期間結束日之確定福利義務現值係採預計單位福利法精算，與列入合併資產負債表之確定福利負債採用相同基礎衡量。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,385	\$ 1,404
確定福利義務平均到期期間	17.4 年	18.3 年

## 二一、存入保證金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
廠商履約保證金	\$ 275,408	\$ 259,525
其他	2,134	34
	<u>\$ 277,542</u>	<u>\$ 259,559</u>

## 二二、權益

### (一) 股本

108年及107年12月31日本公司額定股數均為150,000仟股，實收股數均為140,059仟股，每股面額為10元。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
股票發行溢價	\$ 2,472,964	\$ 2,764,062
認列對子公司所有權權益變動數	125,291	125,291
逾期之員工認股權	170	170
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	48,935	87,468
	<u>\$ 2,647,360</u>	<u>\$ 2,976,991</u>

依有關法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，本公司失效認股權、認列對子公司所有權權益變動數及採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數，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資本總額時，不在此限，並依法令規定或業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，再由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，至少提列10%，擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二四(四)員工福利費用。

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

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

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。

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

本公司於108年5月16日及107年5月17日舉行股東常會，分別決議通過107及106年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 96,778	\$ 126,986
特別盈餘公積	(\$ 98,433)	\$ 53,985
現金股利	\$ 969,429	\$ 1,088,885
每股現金股利(元)	\$ 6.9216	\$ 7.7745

另本公司股東常會分別於108年5月16日及107年5月17日決議以資本公積配發現金291,098仟元及31,583仟元。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 62,486)	(\$ 48,923)
當年度產生		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 21,580)	( 12,879)
採用權益法之關聯企業 之份額	3,793	( 684)
本年度其他綜合損益	( 17,787)	( 13,563)
年底餘額	(\$ 80,273)	(\$ 62,486)

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

	108年度	107年度
年初餘額	( <u>\$105,408</u> )	( <u>\$ 69,390</u> )
當年度產生		
未實現損益－權益工具	4,286	( 29,384)
採用權益法之關聯企業		
之份額	<u>8,702</u>	( <u> 6,634</u> )
本年度其他綜合損益	<u>12,988</u>	( <u> 36,018</u> )
年底餘額	( <u>\$ 92,420</u> )	( <u>\$105,408</u> )

(五) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 21,601	(\$ 9,234)
追溯適用 IFRS 16 之影響數	<u>88</u>	<u>-</u>
年初餘額 (重編後)	21,689	( 9,234)
本年度淨損	( 1,080)	( 4,965)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	( 352)	203
取得子公司所增加之非控制		
權益	-	10,295
對子公司所有權權益變動	-	22,986
其 他	<u>-</u>	<u>2,316</u>
年底餘額	<u>\$ 20,257</u>	<u>\$ 21,601</u>

(六) 庫藏股票

	單位：仟股
轉讓股份予員工	107年度
年初餘額	2,000
本年度變動	( <u>2,000</u> )
年底餘額	<u>-</u>

本公司於 107 年 10 月 29 日經董事會決議註銷庫藏股票 2,000 仟股，減資基準日為 107 年 12 月 15 日，並已辦理完成註銷股本變更登記。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。



### 二三、營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷貨收入	\$ 51,147,670	\$ 41,428,804
其他營業收入	<u>682,747</u>	<u>588,208</u>
	<u>\$ 51,830,417</u>	<u>\$ 42,017,012</u>

合併公司收入之說明及拆分細項資訊，請參閱附註四(十五)及附註三六之說明。

#### 客戶合約之說明

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

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷貨	\$ 84,361	\$ 25,756
其他	<u>7,792</u>	<u>8,862</u>
	<u>\$ 92,153</u>	<u>\$ 34,618</u>

### 二四、稅前淨利

#### (一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 27,009	\$ 29,114
其他	<u>14,320</u>	<u>7,460</u>
	<u>\$ 41,329</u>	<u>\$ 36,574</u>

#### (二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
金融資產利益(損失)		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,390	(\$ 28,067)
處分不動產、廠房及設備損失	( 7)	-
淨外幣兌換利益(損失)	( 5,887)	979
商譽減損損失	( 13,332)	-
其他	<u>( 813)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 16,649)</u>	<u>(\$ 27,088)</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	\$ 8,512	\$ -
銀行借款利息	-	2,745
其他	17	-
	<u>\$ 8,529</u>	<u>\$ 2,745</u>

(四) 員工福利、折舊及攤銷費用

性質別	108 年度			107 年度		
	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	\$ 667,993	\$ 998,499	\$ 1,666,492	\$ 550,066	\$ 880,037	\$ 1,430,103
勞健保費用	69,437	97,100	166,537	55,665	86,057	141,722
退休金費用	33,453	48,512	81,965	27,688	49,449	77,137
其他員工福利	43,146	60,798	103,944	34,398	55,197	89,595
折舊費用	468,592	145,893	614,485	225,728	41,440	267,168
攤銷費用	9,490	49,015	58,505	8,165	45,249	53,414

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 108 及 107 年度依前述規定按比例估列之員工及董事酬勞分別於 109 年 2 月 12 日及 108 年 1 月 29 日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 1,632</u>		<u>\$ 1,480</u>	
董事酬勞	<u>\$ 1,632</u>		<u>\$ 1,480</u>	

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

107 及 106 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二五、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：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 317,128	\$ 134,962
以前年度之調整	( 18)	( 73,716)
	<u>317,110</u>	<u>61,246</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	11,049	( 24,036)
稅率變動	-	( 2,273)
	<u>11,049</u>	<u>( 26,309)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 328,159</u>	<u>\$ 34,937</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 1,720,860</u>	<u>\$ 1,479,612</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 344,172	\$ 295,922
權益法認列之國內投資淨額	( 4,172)	( 1,047)
稅上不可減除之費損	5,965	11,615
暫時性差異	7,048	( 108,009)
遞延所得稅	11,049	( 24,036)
以前年度所得稅調整	( 18)	( 73,716)
未認列之虧損扣抵／可減除		
暫時性差異	1,300	4,569
投資抵減	( 40,709)	( 67,341)
股利所得國外扣繳稅款	3,211	-
稅率變動	-	( 2,273)
合併個體適用不同稅率之影響數	313	( 747)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 328,159</u>	<u>\$ 34,937</u>

以前年度之當期所得稅調整，主要係因於 107 年 5 月取得購置設備投資抵減核准函而抵減 106 年度之應納稅額 74,741 仟元。

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅

率由 10% 調降為 5%。中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	\$ 22	\$ 47
稅率變動－確定福利計畫再衡量數	-	253
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 300</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	認 列 於 適 用 IFRS16				
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	之 影 響	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利計畫	\$ 495	(\$ 276)	\$ 22	\$ -	\$ 241
存貨跌價損失	7,220	3,440	-	-	10,660
投資抵減	18,558	( 18,558)	-	-	-
其 他	20,301	3,452	-	( 7,286)	16,467
	<u>\$ 46,574</u>	<u>(\$ 11,942)</u>	<u>\$ 22</u>	<u>(\$ 7,286)</u>	<u>\$ 27,368</u>

	認 列 於			
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	\$ 3,774	\$ -	\$ -	\$ 3,774
其 他	1,875	( 893)	-	982
	<u>\$ 5,649</u>	<u>(\$ 893)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,756</u>

107 年度

	認 列 於			
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利計畫	\$ 613	(\$ 418)	\$ 300	\$ 495
存貨跌價損失	5,491	1,729	-	7,220
投資抵減	-	18,558	-	18,558
其 他	13,188	7,113	-	20,301
	<u>\$ 19,292</u>	<u>\$ 26,982</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 46,574</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	重分類	認列於其他		年底餘額
			認列於損益	綜合損益	
暫時性差異					
備供出售金融資產 未實現利益	\$ 3,208	(\$ 3,208)	\$ -	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現利益	-	3,208	566	-	3,774
其他	1,768	-	107	-	1,875
	<u>\$ 4,976</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 673</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,649</u>

(四) 未認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵	<u>\$297,720</u>	<u>\$505,256</u>

上述未使用虧損扣抵金額未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供使用。

截至 108 年 12 月 31 日止，未認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 297,720</u>	109 至 118 年

(五) 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	106
富昇旅行社公司	107
富立人身保代公司	106
富立財產保代公司	106
千卉國際公司	107

二六、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 9.95</u>	<u>\$ 10.35</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.95</u>	<u>\$ 10.35</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,393,781</u>	<u>\$ 1,449,640</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	140,059	140,059
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>6</u>	<u>8</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>140,065</u>	<u>140,067</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。

二七、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動		108年12月31日
			新增租賃	其 他	
租賃負債	<u>\$ 743,571</u>	<u>(\$ 306,720)</u>	<u>\$ 651,381</u>	<u>\$ 8,129</u>	<u>\$ 1,096,361</u>

二八、資本管理

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

## 二九、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

##### 108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國外未上市 (櫃) 股票	\$ -	\$ 7,407	\$ -	\$ 7,407
－ 國內未上市 (櫃) 股票	-	-	49,584	49,584
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,407</u>	<u>\$ 49,584</u>	<u>\$ 56,991</u>

##### 107 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</u>				
<u>  融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 81,474	-	-	\$ 81,474
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國外未上市 (櫃) 股票	\$ -	\$ 10,125	\$ -	\$ 10,125
－ 國內未上市 (櫃) 股票	-	-	42,580	42,580
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,125</u>	<u>\$ 42,580</u>	<u>\$ 52,705</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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

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

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

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 42,580	\$ 53,820
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	<u>7,004</u>	<u>( 11,240)</u>
年底餘額	<u>\$ 49,584</u>	<u>\$ 42,580</u>

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<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	\$ -	\$ 81,474
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	56,991	52,705
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	<u>5,179,815</u>	<u>4,259,930</u>
	<u>\$ 5,236,806</u>	<u>\$ 4,394,109</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	<u>\$ 6,481,148</u>	<u>\$ 5,363,271</u>

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、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現金支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，並監督銀行融資額度使用狀況以確保借款合同條款之遵循。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 648,002 仟元及 751,158 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。

108 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
<u>非衍生金融負債</u>					
租賃負債	\$ 30,463	\$ 61,295	\$ 265,336	\$ 756,765	\$ -

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

## 5. 市場風險

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

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

### (1) 匯率風險

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

合併公司具重大外幣匯率風險影響之金融資產及負債，參閱附註三四。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美元、英鎊及人民幣匯率波動之影響。

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

	108年度	107年度
升值 5%	(\$ 4,621)	(\$ 3,467)
貶值 5%	\$ 4,621	\$ 3,467

### (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、其他金融資產及租賃負債，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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 2,331,864	\$ 1,445,288
金融負債	1,096,361	-
具現金流量利率風險		
金融資產	1,759,265	1,605,450

#### 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 108 及 107 年度之淨利將分別增加／減少 8,796 仟元及 8,027 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及基金受益憑證投資而產生之風險。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%，107 年度之淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而增加／減少 4,074 仟元。108 及 107 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而增加／減少 2,850 仟元及 2,635 仟元。

### 三十、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 108 年及 107 年 12 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（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
台灣大哥大股份有限公司 （台灣大哥大）	最終母公司
大富媒體科技股份有限公司 （大富媒體科技）	母公司
台灣宅配通股份有限公司 （台灣宅配通）	關聯企業
北京環球國廣媒體科技有限公司 （北京環球國廣）	關聯企業
北京環球智群商貿有限公司 （北京環球智群）	關聯企業
北京環球聚鯊媒體科技有限公司 （北京環球聚鯊）	關聯企業
北京閱視聚鯊媒體科技有限公司 （北京閱視聚鯊）	關聯企業
香港聚鯊貿易有限公司 （香港聚鯊貿易）	關聯企業
TVD Shopping Co., Ltd. （TVD Shopping）	關聯企業
台北富邦商業銀行股份有限公司 （台北富邦銀行）	實質關係人
富邦人壽保險股份有限公司 （富邦人壽）	實質關係人
富邦證券投資信託股份有限公司 （富邦投信）	實質關係人
富邦華一銀行有限公司 （富邦華一銀行）	實質關係人
富邦產物保險股份有限公司 （富邦產物）	實質關係人

（接次頁）

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
富邦育樂股份有限公司 (富邦育樂)	實質關係人
富邦綜合證券股份有限公司 (富邦證券)	實質關係人
富邦公寓大廈管理維護股份有限公司 (富邦公寓)	實質關係人
富邦運動場館股份有限公司 (富邦運動場館)	實質關係人
富邦金融控股股份有限公司 (富邦金控)	實質關係人
財團法人富邦文教基金會 (富邦文教)	實質關係人
富邦旅館管理顧問股份有限公司 (富邦旅館管理顧問)	實質關係人
台灣固網股份有限公司 (台灣固網)	最終母公司相同
台固媒體股份有限公司 (台固媒體)	最終母公司相同
紅樹林有線電視股份有限公司 (紅樹林有線)	最終母公司相同
聯禾有線電視股份有限公司 (聯禾有線)	最終母公司相同
永佳樂有線電視股份有限公司 (永佳樂有線)	最終母公司相同
臺北文創開發股份有限公司 (臺北文創)	最終母公司相同
觀天下有線電視事業股份有限公司 (觀天下有線)	最終母公司相同
鳳信有線電視股份有限公司 (鳳信有線)	最終母公司相同
優視傳播股份有限公司 (優視傳播)	最終母公司相同
台灣酷樂時代股份有限公司 (台灣酷樂)	最終母公司相同

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
營業收入	母 公 司	\$ 158,773	\$ 749
	關聯企業	<u>55,078</u>	<u>56,182</u>
		<u>\$ 213,851</u>	<u>\$ 56,931</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	108年度	107年度
母 公 司	\$ 1,101,542	\$ 89,051
關聯企業	597,651	406,755
其他關係人	<u>126,942</u>	<u>119,154</u>
	<u>\$ 1,826,135</u>	<u>\$ 614,960</u>

上開公司向合併公司提供商品買賣、物流配送及節目播放等服務，交易條件與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	母 公 司		
	台灣大哥大	\$ 31,807	\$ 346
	關聯企業	3,246	9,088
	其他關係人	<u>721</u>	<u>1,265</u>
		<u>\$ 35,774</u>	<u>\$ 10,699</u>
其他應收款	母 公 司	\$ 20,793	\$ 12,978
	關聯企業		
	台灣宅配通	63,931	112,956
	其 他	<u>62</u>	<u>-</u>
		<u>63,993</u>	<u>112,956</u>
	其他關係人	<u>48,899</u>	<u>39,474</u>
		<u>\$ 133,685</u>	<u>\$ 165,408</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項未有減損情形，故未提列備抵損失。

## (五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	母 公 司	\$ 178,275	\$ 3,009
	關聯企業	101,077	91,167
	其他關係人	<u>1,040</u>	<u>427</u>
		<u>\$ 280,392</u>	<u>\$ 94,603</u>
其他應付款	母 公 司	\$ 9,262	\$ 9,097
	關聯企業	311	5
	其他關係人	<u>17,567</u>	<u>47,059</u>
		<u>\$ 27,140</u>	<u>\$ 56,161</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	108年12月31日	107年12月31日
現金及約當現金	其他關係人		
	台北富邦銀行	\$ 1,069,960	\$ 294,567
	其 他	<u>18,736</u>	<u>23,001</u>
		<u>\$ 1,088,696</u>	<u>\$ 317,568</u>
其他金融資產	其他關係人	<u>\$ 8,330</u>	<u>\$ 11,438</u>

## (七) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得 價 款	
	108年度	107年度
其他關係人	<u>\$ 3,794</u>	<u>\$ 23,403</u>

## (八) 承租協議

## 取得使用權資產

關 係 人 類 別	108年度
其他關係人	<u>\$ 46,453</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日
租賃負債	母 公 司	\$ 6,389
	其他關係人	
	富邦人壽	<u>459,225</u>
		<u>\$465,614</u>



關係人類別 / 名稱	108年度
利息費用	
母公司	\$ 74
關聯企業	61
其他關係人	
富邦人壽	<u>4,428</u>
	<u>\$ 4,563</u>

### (九) 處分金融資產

#### 108 年度

帳列項目	關係人類別 / 名稱	交易單位數 (仟單位)	交易標的	原始取得 成本	處分價款
透過損益按公允價值衡量之金融資產	其他關係人 富邦投信	9,151	富邦策略高收益債券 基金-B類型	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 84,864</u>

合併公司於 108 年度因處分金融資產認列之利益為 3,390 仟元；  
累計損失為 15,136 仟元。

#### 107 年度

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

合併公司於 107 年度因處分金融資產認列之損失為 2,249 仟元；  
累計損失為 11,816 仟元。

### (十) 其他

#### 1. 存出保證金

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
母公司	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 750</u>
關聯企業	<u>5,678</u>	<u>5,714</u>
其他關係人		
富邦人壽	33,102	30,072
其他	<u>541</u>	<u>542</u>
	<u>33,643</u>	<u>30,614</u>
	<u>\$ 40,060</u>	<u>\$ 37,078</u>

## 2. 營業費用

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
母 公 司		
台灣大哥大	\$ 34,238	\$ 20,363
關聯企業	<u>7,237</u>	<u>6,536</u>
其他關係人		
富邦人壽	8,354	76,687
台北富邦銀行	100,584	88,988
台灣固網	5,139	6,616
富邦產物	5,880	20,032
富邦公寓	13,840	13,357
其 他	<u>24,895</u>	<u>26,884</u>
	<u>158,692</u>	<u>232,564</u>
	<u>\$200,167</u>	<u>\$259,463</u>

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

### (十一) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 52,973	\$ 48,572
退職後福利	<u>1,867</u>	<u>7,663</u>
	<u>\$ 54,840</u>	<u>\$ 56,235</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。

### 三一、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：

	108年12月31日	107年12月31日
其他金融資產－流動	\$ 69,380	\$ 68,128
其他金融資產－非流動	<u>155,962</u>	<u>18,578</u>
	<u>\$225,342</u>	<u>\$ 86,706</u>

### 三二、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「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載及不得記載事項」相關規定，本公司與第一商業銀行股份有限公司簽訂契約，並由該行依契約規範提供足額履約保證。截至 108 年 12 月 31 日止，本公司委由該行保證之紅利金未使用餘額為 113,250 仟元；電子票券未使用餘額為 61,401 仟元。
- (二) 截至 108 年 12 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為 331,170 仟元。
- (三) 本公司為配合業務發展需求，於 108 年 7 月經董事會決議通過物流中心之土地採購案，其總價款為 628,143 仟元，截至 108 年 12 月 31 日止，已簽約尚未支付之土地款為 565,329 仟元。

### 三三、重大之期後事項

本公司為配合業務發展需求，於 109 年 1 月經董事會決議，擬投資成立持有 100% 股權之汽車貨運業子公司，投資金額以不超過新台幣 2.5 億元為限。

### 三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣匯率</u>		<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 18,362	4.299 (人民幣:新台幣)	\$ 78,936
美元	551	30.02 (美元:新台幣)	<u>16,554</u>
			<u>\$ 95,490</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<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	\$	1,921	3.855	(港幣：新台幣)	\$	7,407		
採權益法之關聯企業								
人民幣		130,270	4.299	(人民幣：新台幣)		560,029		
泰銖		118,371	1.01	(泰銖：新台幣)		119,531		
						<u>\$ 686,967</u>		

外幣負債

貨幣性項目

美元		102	30.02	(美元：新台幣)		<u>\$ 3,066</u>		
----	--	-----	-------	----------	--	-----------------	--	--

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
人民幣	\$	6,923	4.464	(人民幣：新台幣)	\$	30,903		
美元		1,848	30.79	(美元：新台幣)		56,915		
						<u>\$ 87,818</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		2,576	3.93	(港幣：新台幣)	\$	10,125		
採權益法之關聯企業								
人民幣		171,713	4.464	(人民幣：新台幣)		766,529		
泰銖		125,776	0.953	(泰銖：新台幣)		119,889		
						<u>\$ 896,543</u>		

外幣負債

貨幣性項目

美元		561	30.79	(美元：新台幣)	\$	17,284		
英鎊		31	38.98	(英鎊：新台幣)		1,189		
						<u>\$ 18,473</u>		

合併公司於108及107年度淨外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(5,887)仟元及979仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三五、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：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：附  
表二
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：附表三
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無
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
11. 被投資公司資訊：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，及其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大  
陸投資對財務報告影響之有關資料：無

### 三六、部門資訊

合併公司有二個應報導部門：電視及型錄部門與網路部門。

合併公司之其他部門，主要係各合併子公司。合併子公司－富昇旅行社公司係從事旅行服務業；合併子公司－富立人身保代公司及富立財產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－Asian Crown (BVI)及 Honest Development 則為轉投資控股公司。以上部門於 108 及 107 年度均未達應報導部門任何量化門檻。

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

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

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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	電視及型錄 部 門	網 路 部 門	所有其他部門	調整及銷除	合 計
<u>108 年度</u>					
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 6,199,928	\$45,477,058	\$ 211,861	(\$ 58,430)	\$51,830,417
應報導部門損益	\$ 635,115	\$ 1,058,042	\$ 28,192	(\$ 489)	\$ 1,720,860
<u>107 年度</u>					
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 6,528,702	\$35,388,799	\$ 125,081	(\$ 25,570)	\$42,017,012
應報導部門損益	\$ 609,168	\$ 838,952	\$ 31,478	\$ 14	\$ 1,479,612

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 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例	公允價值	未備價值	註
本公司	震亞傳媒集團有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	43,668	\$ 7,407	2.04%	\$ 7,407		
本公司	勝霖藥品股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,400	49,584	7.73%	49,584		

富邦媒體科技股份有限公司及子公司  
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	已支付金額	交易情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考之公告及市場行情	取得使用目的及情形	其他約定事項
								所有權人	與發行人之關係			
本公司	土地	108.07.31	\$ 628,143	已支付 62,814 仟元，其餘依合約規定付款	宜進實業股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	參考專業評估報告及市場行情	增設物流中心，用以因應營運需求	無



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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表三

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情		交易條件與一般交易及原	應收(付)		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期		餘	額	
本公司	台灣宅配通	採權益法之被投資公司	進	\$ 597,651	1%	依合約條件收付款	-	(\$ 101,077)	( 2%)	
本公司	台灣大哥大	最終母公司	銷	158,773	-	依合約條件收付款	-	31,807	25%	
本公司	台灣大哥大	最終母公司	進	1,135,778	註 1	依合約條件收付款	-	( 186,683)	註 2	

註 1：包含營業成本及營業費用。

註 2：包含應付帳款及其他應付款。

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 108 年 1 月 1 日至 12 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
					科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率	
0	本公司			1	其他應收款	\$ 12,057	依合約規定或一般交易條件	0.08%	
0	本公司		富昇旅行社公司	1	銷貨收入	37,351	依合約規定或一般交易條件	0.07%	
1	千丹國際公司		富邦歌華公司 本公司	2	銷貨收入	19,735	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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為  
新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資去年	金年底	額股	本數比	持帳面	有額本	被投	資公	司	本	期	認	列	之	備	註	
																						始期
本公司	富昇旅行社公司	台灣	旅行社業務	\$ 6,000	\$ 6,000	3,000	100.00%	3,000	100.00%	\$ 47,826	\$ 8,509	\$ 8,509	\$ 8,509									
本公司	富立人身保代公司	台灣	人身保險代理人	3,000	3,000	500	100.00%	500	100.00%	8,791	(304)	(304)	(304)									
本公司	富立財產保代公司	台灣	財產保險代理人	3,000	3,000	500	100.00%	500	100.00%	10,403	1,275	1,275	1,275									
本公司	Asian Crown (BVI)	英屬維京群島	一般投資業	885,285	885,285	9,735	81.99%	9,735	81.99%	40,741	142	142	116									
本公司	台灣宅配通	台灣	物流業	337,860	337,860	16,893	17.70%	16,893	17.70%	404,413	158,565	158,565	20,858									
本公司	TV D Shopping	泰國	一般商品批發零售業	121,933	121,933	24,150	35.00%	24,150	35.00%	119,531	36,316	36,316	12,522									註 3
本公司	Honest Development	美屬薩摩亞群島	一般投資業	670,448	670,448	21,778	100.00%	21,778	100.00%	630,252	9,592	9,592	9,592									
本公司	千井國際公司	台灣	化粧品批發業	85,000	85,000	8,500	85.00%	8,500	85.00%	62,992	(7,532)	(7,532)	(6,402)									
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom	美屬薩摩亞群島	一般投資業	1,132,789	1,132,789	11,594	100.00%	11,594	100.00%	45,274	229	229	註 2									
Fortune Kingdom	HK Fubon Multimedia	香港	一般投資業	1,132,789	1,132,789	11,594	100.00%	11,594	100.00%	45,274	229	229	註 2									
Honest Development	香港悅聚公司	香港	一般投資業	670,448	670,448	16,600	100.00%	16,600	100.00%	630,252	9,592	9,592	註 2									

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

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

註 3：本表所列外幣金額係按期末匯率 THB\$1=NT\$1.01 換算新台幣。

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 108 年 1 月 1 日至 12 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 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接或 間接持股比例	本 期 認 損 資 額	列 帳 未 投 資 金 額	資 額 已 匯 回 投 資 收 益	止 期 收 益	註 備
					匯 出	回 收									
富邦歌華公司	商品批發業	\$ 333,173 (RMB 77,500)	(二)	\$ 804,040 (USD 14,000) (RMB 89,267)	\$ -	\$ -	\$ 804,040 (USD 14,000) (RMB 89,267)	\$ 376	\$ 289	76.70%	\$ 30,240	\$ -	-		
深圳好柏公司	一般投資業	47,289 (RMB 11,000)	(二)	-	-	-	-	14,261	14,261	100%	603,097	-	-		
北京環球國廣	商品批發業	214,951 (RMB 50,000)	(二)	-	-	-	-	166,832	15,700	20%	560,029	-	-		

本期期末 陸地 累計 金額	本期期末 陸地 匯出 金額	經濟 准 核	部 投 資	審 金 額	會 赴 金 額	經 陸 地 匯 出 金 額	審 投 資 金 額	規 定 限 額
\$1,453,758 (USD14,000、RMB89,267及HKD168,539)	\$1,453,758 (USD14,000、RMB89,267及HKD168,539)			\$1,453,758		\$3,705,740		

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) 北京環球國廣係深圳好柏公司轉投資之公司。
- (三) 其他方式。

註 2：本表所列外幣金額係按期末匯率 USD\$1 = NT\$30.02，RMB\$1 = NT\$4.299，HKD\$1 = NT\$3.855 換算新台幣。

## 會計師查核報告

富邦媒體科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

富邦媒體科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達富邦媒體科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與富邦媒體科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對富邦媒體科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對富邦媒體科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列之風險

富邦媒體科技股份有限公司營收來源為虛擬通路交易，主要通路分為電視、網路及型錄，其交易模式係高度仰賴大量數據及電子傳輸，而以電子虛擬市場為運作空間之商業交易模式，其交易量甚大且客戶分散，從訂單輸入系統後均由系統控管，故收入認列風險在於銷貨金額能否於系統正確拋轉，並於正確時點認列。

本會計師藉由執行控制測試以了解富邦媒體科技股份有限公司商品銷售認列收入之流程及相關控制制度之設計與執行情形。主要驗證程序包括：

1. 驗證訂單之發票明細是否可核對至出貨通知明細及訂單明細。
2. 針對前端系統拋轉入帳資訊至總帳系統確認其完整性與一致性，並驗證每日收入傳票是否可核對至系統銷貨日報表之數字。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估富邦媒體科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算富邦媒體科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

富邦媒體科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對富邦媒體科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使富邦媒體科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致富邦媒體科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於富邦媒體科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成富邦媒體科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對富邦媒體科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 陳 培 德

陳培德



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 109 年 2 月 12 日





富利源證券股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六及二八)	\$ 3,402,512	24		\$ 2,548,377	21	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及二八)	-	-		81,474	1	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八)	7,407	-		10,125	-	
1170	應收帳款淨額 (附註九)	84,908	1		52,638	-	
1180	應收帳款—關係人 (附註二八)	39,960	-		21,632	-	
1200	其他應收款淨額 (附註九)	729,901	5		901,559	8	
1210	其他應收款—關係人 (附註二八)	145,723	1		172,644	1	
130X	存貨 (附註十)	2,393,097	17		1,624,868	14	
1410	預付款項	53,186	-		147,026	1	
1476	其他金融資產—流動 (附註十一、二八及二九)	69,180	-		71,128	1	
1479	其他流動資產	12,042	-		9,254	-	
1481	待退回產品權利—流動 (附註二一)	124,694	1		104,767	1	
11XX	流動資產總計	7,062,610	49		5,745,492	48	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)	49,584	-		42,580	-	
1550	採用權益法之投資 (附註五及十二)	1,324,949	9		1,493,130	13	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及二八)	4,356,415	31		4,465,793	37	
1755	使用權資產 (附註十四及二八)	1,086,620	8		-	-	
1780	無形資產	109,700	1		97,151	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註二三)	27,333	-		46,533	-	
1915	預付設備款 (附註三十)	62,814	-		-	-	
1920	存出保證金 (附註二八)	88,353	1		67,885	1	
1980	其他金融資產—非流動 (附註十一、二八及二九)	148,762	1		12,177	-	
15XX	非流動資產總計	7,254,530	51		6,225,249	52	
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,317,140	100		\$ 11,970,741	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債—流動	\$ 42,639	-		\$ 114,365	1	
2170	應付帳款 (附註十五)	5,041,379	35		4,464,620	37	
2180	應付帳款—關係人 (附註二八)	283,050	2		95,199	1	
2200	其他應付款 (附註十六)	679,127	5		471,330	4	
2220	其他應付款項—關係人 (附註二八)	25,670	-		54,533	-	
2230	本期所得稅負債	201,863	1		1,026	-	
2280	租賃負債—流動 (附註十四、二五及二八)	346,825	3		-	-	
2365	退款負債—流動 (附註二一)	143,562	1		123,675	1	
2399	其他流動負債 (附註十七)	350,859	3		218,486	2	
21XX	流動負債總計	7,114,974	50		5,543,234	46	
	非流動負債						
2550	負債準備—非流動	18,013	-		13,773	-	
2570	遞延所得稅負債 (附註二三)	4,756	-		5,649	-	
2580	租賃負債—非流動 (附註十四、二五及二八)	749,172	5		-	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十八)	1,207	-		2,473	-	
2645	存入保證金 (附註十九)	273,042	2		255,109	2	
25XX	非流動負債總計	1,046,190	7		277,004	2	
2XXX	負債總計	8,161,164	57		5,820,238	48	
	權益 (附註二十)						
3110	普通股股本	1,400,585	10		1,400,585	12	
3200	資本公積	2,647,360	18		2,976,991	25	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	803,491	6		706,713	6	
3320	特別盈餘公積	167,894	1		266,327	2	
3350	未分配盈餘	1,309,339	9		967,781	8	
3300	保留盈餘總計	2,280,724	16		1,940,821	16	
3400	其他權益	(172,693)	(1)		(167,894)	(1)	
3XXX	權益總計	6,155,976	43		6,150,503	52	
	負債及權益總計	\$ 14,317,140	100		\$ 11,970,741	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一及二八）	\$ 51,729,220	100	\$ 41,938,107	100
5000	營業成本（附註十、十八、二二及二八）	<u>46,714,571</u>	<u>91</u>	<u>37,721,041</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>5,014,649</u>	<u>9</u>	<u>4,217,066</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註九、十八、二二及二八）				
6100	推銷費用	1,685,837	3	1,354,577	3
6200	管理費用	1,705,468	3	1,449,755	4
6450	預期信用減損損失	<u>4,870</u>	<u>-</u>	<u>4,416</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,396,175</u>	<u>6</u>	<u>2,808,748</u>	<u>7</u>
6500	其他收益及費損淨額	<u>29,225</u>	<u>-</u>	<u>14,775</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>1,647,699</u>	<u>3</u>	<u>1,423,093</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二）	39,462	-	32,767	-
7020	其他利益及損失（附註二二及二八）	( 11,933)	-	( 26,678)	-
7050	財務成本（附註二二及二八）	( 8,288)	-	-	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註二二）	<u>46,166</u>	<u>-</u>	<u>48,736</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>65,407</u>	<u>-</u>	<u>54,825</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	1,713,106	3	1,477,918	3
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>319,325</u>	<u>-</u>	<u>28,278</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>1,393,781</u>	<u>3</u>	<u>1,449,640</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益（附註十二、十八、二十及二三）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	( 110)	-	( 238)	-
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	4,286	-	( 29,384)	-
8331	採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數	( 21)	-	( 583)	-
8336	採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具未實現評價損益	8,702	-	( 6,634)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	22	-	300	-
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	4,916	-	3,083	-
8380	採用權益法認列子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	<u>( 22,703)</u>	<u>-</u>	<u>( 16,646)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益（稅後淨額）	<u>( 4,908)</u>	<u>-</u>	<u>( 50,102)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,388,873</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,399,538</u>	<u>3</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 9.95</u>		<u>\$ 10.35</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.95</u>		<u>\$ 10.35</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



單位：新台幣仟元

民國 108 年 12 月 31 日



代碼	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	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	其他權益項目	庫藏股	權益總額
A1	\$ 1,420,585	\$ 3,057,738	\$ 579,727	\$ 212,342	\$ 1,269,857	\$ 48,923	\$ -	\$ 217,404	\$ 397,175	\$ 5,876,747
A3	-	-	-	-	( 148,014 )	-	( 69,390 )	217,404	-	-
A5	1,420,585	3,057,738	579,727	212,342	1,121,843	( 48,923 )	( 69,390 )	-	( 397,175 )	5,876,747
B1	-	-	126,986	-	( 126,986 )	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	53,985	( 53,985 )	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 1,088,885 )	-	-	-	-	( 1,088,885 )
C7	-	13,292	-	-	4,380	-	-	-	-	17,672
C15	-	( 31,583 )	-	-	-	-	-	-	-	( 31,583 )
D1	-	-	-	-	1,449,640	-	-	-	-	1,449,640
D3	-	-	-	-	521	( 13,563 )	( 36,018 )	-	-	( 50,102 )
D5	-	-	-	-	1,449,119	( 13,563 )	( 36,018 )	-	-	1,399,538
L3	( 20,000 )	( 39,470 )	-	-	( 337,705 )	-	-	-	397,175	-
M7	-	( 22,986 )	-	-	-	-	-	-	-	( 22,986 )
Z1	1,400,585	2,976,991	706,713	266,327	967,781	( 62,486 )	( 105,408 )	-	-	6,150,503
A3	-	-	-	-	29,438	-	-	-	-	29,438
A5	1,400,585	2,976,991	706,713	266,327	997,219	( 62,486 )	( 105,408 )	-	-	6,179,941
B1	-	-	96,778	-	( 96,778 )	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 969,429 )	-	-	-	-	( 969,429 )
B17	-	-	-	( 98,433 )	98,433	-	-	-	-	-
C7	-	( 38,533 )	-	-	( 113,778 )	-	-	-	-	( 152,311 )
C15	-	( 291,098 )	-	-	-	-	-	-	-	( 291,098 )
D1	-	-	-	-	1,393,781	-	-	-	-	1,393,781
D3	-	-	-	-	( 109 )	( 17,787 )	12,988	-	-	( 4,908 )
D5	-	-	-	-	1,393,672	( 17,787 )	12,988	-	-	1,388,873
Z1	1,400,585	2,647,360	803,491	167,894	1,309,339	( 80,273 )	( 92,420 )	-	-	6,155,976



會計主管：



經理人：



董事長：

本報中之附註係本個體財務報告之一部分。

富邦媒體科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,713,106	\$ 1,477,918
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	605,704	262,315
A20200	攤銷費用	56,896	51,836
A20300	預期信用減損損失數	4,870	4,416
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	( 3,390)	28,067
A20900	財務成本	8,288	-
A21200	利息收入	( 24,073)	( 26,962)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	( 46,166)	( 48,736)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	7	-
A23700	非金融資產減損損失	13,332	-
A24100	未實現外幣兌換損失	126	71
A29900	其 他	2,448	( 590)
A30000	與營業活動相關之資產及負債淨變動		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	84,864	736,265
A31150	應收帳款	( 33,375)	( 32,379)
A31160	應收帳款－關係人	( 18,328)	( 19,118)
A31180	其他應收款	167,791	( 209,142)
A31190	其他應收款－關係人	26,916	43,891
A31200	存 貨	( 768,229)	( 588,909)
A31230	預付款項	93,840	( 112,420)
A31240	其他流動資產	( 2,788)	( 257)
A31990	待退回產品權利	( 19,927)	( 8,990)
A32125	合約負債	34,463	64,394
A32150	應付帳款	576,759	815,963
A32160	應付帳款－關係人	187,851	88,683
A32180	其他應付款	206,288	( 155,364)
A32190	其他應付款－關係人	3,046	( 88,202)
A32200	退款負債	19,887	6,121
A32230	其他流動負債	26,184	36,304
A32240	淨確定福利負債	( 1,376)	( 1,372)
A33000	營運產生之現金流入	2,915,014	2,323,803

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 45	\$ 640
A33500	支付之所得稅	( 95,663)	( 188,957)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,819,396</u>	<u>2,135,486</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 180,421)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股 款	-	31,090
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 196,715)	( 679,989)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6	-
B03700	存出保證金增加	( 24,358)	( 16,655)
B03800	存出保證金減少	1,577	2,285
B04500	取得無形資產	( 64,422)	( 57,652)
B06500	其他金融資產增加	( 142,765)	( 45,055)
B06600	其他金融資產減少	8,128	30,579
B07100	預付設備款增加	( 62,814)	-
B07500	收取之利息	23,481	26,159
B07600	收取之股利	<u>37,317</u>	<u>37,415</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 420,565)</u>	<u>( 852,244)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	52,187	48,892
C03100	存入保證金減少	( 34,254)	( 33,401)
C04020	租賃本金償還	( 294,046)	-
C04500	發放現金股利	( 1,260,527)	( 1,120,468)
C05600	支付之利息	<u>( 8,056)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,544,696)</u>	<u>( 1,104,977)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	854,135	178,265
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,548,377</u>	<u>2,370,112</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,402,512</u>	<u>\$ 2,548,377</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

富邦媒體科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 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資訊軟體服務業、電視及廣播節目製作業、廣播電視節目發行業、廣播電視廣告業、錄影節目業、雜誌及一般批發零售業等。

本個體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

本個體財務報告於 109 年 2 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 租賃定義

本公司已依 IFRS 16 之租賃定義重評估合約是否係屬（或包含）租賃。依 IFRS 16 重評估符合租賃定義之合約，則依其過渡規定處理。

## 本公司為承租人

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

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

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

本公司亦適用權宜作法：對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 0.86%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 782,398
減：適用豁免之短期租賃	( 31,043)
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 751,355</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	\$ 738,638
減：其他	-
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 738,638</u>

#### 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
採用權益法之投資	\$ 1,493,130	\$ 291	\$ 1,493,421
使用權資產	-	740,408	740,408
遞延所得稅資產	46,533	( 7,286)	39,247
存出保證金	67,885	( 1,770)	66,115
資產影響	<u>11,970,741</u>	<u>731,643</u>	<u>12,702,384</u>
其他應付款	471,330	( 4,524)	466,806
其他應付款項－關係人	54,533	( 31,909)	22,624
租賃負債－流動	-	216,779	216,779
租賃負債－非流動	-	521,859	521,859
負債影響	<u>5,820,238</u>	<u>702,205</u>	<u>6,522,443</u>
未分配盈餘	967,781	29,438	997,219
權益影響	<u>6,150,503</u>	<u>29,438</u>	<u>6,179,941</u>

#### (二) 109年適用之金管會認可之IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日</u>
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日(註2)
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。



註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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。

截至本個體財務報告通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法認列子公司及關聯企業之其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 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. 不能無條件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。

### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指正常情況下之估計銷售價格減除預計成本或銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認

資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相

同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位或最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

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

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

### (2) 金融資產之減損

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

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

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

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



### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額之差額認列為損益。

## (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

本公司對初始取得或後續已使用一段期間後之租賃改良，所估計之拆除、遷移及回復原狀之義務，認列為該資產成本及負債。

## (十二) 收入認列

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

## 1. 商品銷貨收入

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

客戶忠誠計畫係於客戶購買商品時給予獎勵積點或購物金，並於兌換時進行抵減商品價格。交易價格以相對單獨售價為基礎分攤予產品及獎勵積點或購物金。獎勵積點或購物金於客戶兌換使用或逾期失效時轉列為收入。

## 2. 勞務收入

本公司勞務收入係廣告收入及服務收入，服務收入係代理人身分提供商品代購服務，並於商品之控制移轉予客戶且無後續義務時認列淨額收入；廣告收入則於勞務提供時，於合約期間內認列為收入。

## (十三) 租賃

### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數變動等導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### 107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

#### 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### 3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

## (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

### 重大會計判斷

#### (一) 對關聯企業具重大影響之判斷

如附註十二所述，本公司對若干公司持有少於 20% 之表決權，管理階層經考量本公司具有該等公司之董事席次而對其具有重大影響。

#### (二) 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	\$ 1,687,512	\$ 1,523,837
定期存款	<u>1,715,000</u>	<u>1,024,540</u>
	<u>\$ 3,402,512</u>	<u>\$ 2,548,377</u>
定期存款利率區間	0.59%~0.6%	0.59%~2.7%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內基金受益憑證	\$ <u>-</u>	\$ <u>81,474</u>

截至 107 年 12 月 31 日止，透過損益按公允價值衡量之金融資產無質押之情形。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國外未上市（櫃）股票	\$ <u>7,407</u>	\$ <u>10,125</u>
<u>非流動</u>		
國內未上市（櫃）股票	\$ <u>49,584</u>	\$ <u>42,580</u>

本公司投資國內外未上市（櫃）股票非為短期獲利的操作模式。管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

截至 108 年及 107 年 12 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、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 87,424	\$ 54,399
減：備抵損失	( <u>2,516</u> )	( <u>1,761</u> )
	\$ <u>84,908</u>	\$ <u>52,638</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$739,063	\$908,728
減：備抵損失	( <u>9,162</u> )	( <u>7,169</u> )
	\$ <u>729,901</u>	\$ <u>901,559</u>

主要係透過金融機構及物流公司向消費者收取之貨款。

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

本公司應收帳款及其他應收款之備抵損失如下：

108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	\$ 775,571	\$ 32,361	\$ 11,125	\$ 7,430	\$ 826,487
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 197)	( 95)	( 3,961)	( 7,425)	( 11,678)
攤銷後成本	<u>\$ 775,374</u>	<u>\$ 32,266</u>	<u>\$ 7,164</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 814,809</u>

107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	\$ 928,226	\$ 21,589	\$ 7,697	\$ 5,615	\$ 963,127
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 13)	( 963)	( 2,339)	( 5,615)	( 8,930)
攤銷後成本	<u>\$ 928,213</u>	<u>\$ 20,626</u>	<u>\$ 5,358</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 954,197</u>

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

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 8,930	\$ 4,758
加：本年度提列減損損失	4,870	4,416
減：本年度實際沖銷	( 2,122)	( 244)
年底餘額	<u>\$ 11,678</u>	<u>\$ 8,930</u>

十、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
商品存貨	<u>\$ 2,393,097</u>	<u>\$ 1,624,868</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 43,479,260 仟元及 34,768,596 仟元；其中分別包括存貨跌價損失 29,924 仟元及 8,703 仟元。

十一、其他金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
質押定存單及受限制存款	\$ 69,180	\$ 68,128
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>-</u>	<u>3,000</u>
	<u>\$ 69,180</u>	<u>\$ 71,128</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定存單及受限制存款	<u>\$ 148,762</u>	<u>\$ 12,177</u>

(一) 截至 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 1.065%。

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

(三) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

十二、採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
投資子公司	\$ 801,005	\$ 987,535
投資關聯企業	<u>523,944</u>	<u>505,595</u>
	<u>\$ 1,324,949</u>	<u>\$ 1,493,130</u>

(一) 投資子公司

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例 (%)</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例 (%)</u>
富昇旅行社股份有限公司 (富昇旅行社公司)	\$ 47,826	100.00	\$ 48,535	100.00
富立人身保險代理人股份有限公司 (富立人身保代公司)	8,791	100.00	9,310	100.00
富立財產保險代理人股份有限公司 (富立財產保代公司)	10,403	100.00	10,969	100.00

(接次頁)



(承前頁)

被投資公司名稱	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
千卉國際股份有限公司 (千卉國際公司)	\$ 62,992	85.00	\$ 82,726	85.00
Asian Crown International Co., Ltd. (Asian Crown (BVI))	40,741	81.99	41,494	81.99
Honest Development Co., Ltd. (Honest Development)	<u>630,252</u>	100.00	<u>794,501</u>	100.00
	<u>\$ 801,005</u>		<u>\$ 987,535</u>	

本公司採權益法認列之投資千卉國際公司，因未來營運狀況不如預期，依未來 5 年度預計之現金流量計算其可回收金額，所採用之折現率為 8.92%，經評估，於 108 年度認列減損損失 13,332 仟元，帳列其他利益及損失項下。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表四及五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

## (二) 投資關聯企業

被投資公司名稱	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
台灣宅配通股份有限公司 (台灣宅配通)	\$ 404,413	17.70	\$ 385,706	17.70
TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping)	<u>119,531</u>	35.00	<u>119,889</u>	35.00
	<u>\$ 523,944</u>		<u>\$ 505,595</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，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

### 1. 台灣宅配通

本公司於 101 年 8 月取得台灣宅配通 20% 股權。

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

### 2. TVD Shopping

本公司為經營泰國虛擬通路市場，與泰國 TV Direct 公司共同投資成立 TVD Shopping，總投資金額為泰銖 120,750 仟元，並取得該公司 35% 股權。

### 3. 有關本公司之關聯企業彙總性財務資訊如下：

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 33,380	\$ 13,227
其他綜合損益	<u>8,669</u>	<u>( 7,223 )</u>
本年度綜合損益總額	<u>\$ 42,049</u>	<u>\$ 6,004</u>

### 4. 關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
台灣宅配通	<u>\$516,081</u>	<u>\$369,112</u>

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

## 十三、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
<u>成 本</u>								
107年1月1日餘額	\$ 1,717,927	\$ 1,676,457	\$ 1,309,405	\$ 46,212	\$ 243,534	\$ 12,293	\$ 185,540	\$ 5,191,368
增 添	-	13,479	103,125	29,114	16,222	2,518	45,575	210,033
處 分	-	-	( 132,934 )	( 461 )	-	( 142 )	-	( 133,537 )
重 分 類	-	78,212	35,726	24,626	-	46,971	( 216,076 )	( 30,541 )
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 1,768,148</u>	<u>\$ 1,315,322</u>	<u>\$ 99,491</u>	<u>\$ 259,756</u>	<u>\$ 61,640</u>	<u>\$ 15,039</u>	<u>\$ 5,237,323</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,219	\$ 508,406	\$ 24,020	\$ 100,233	\$ 3,874	\$ -	\$ 642,752
折舊費用	-	79,593	126,674	19,831	30,166	6,051	-	262,315
處 分	-	-	( 132,934 )	( 461 )	-	( 142 )	-	( 133,537 )
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,812</u>	<u>\$ 502,146</u>	<u>\$ 43,390</u>	<u>\$ 130,399</u>	<u>\$ 9,783</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 771,530</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 1,682,336</u>	<u>\$ 813,176</u>	<u>\$ 56,101</u>	<u>\$ 129,357</u>	<u>\$ 51,857</u>	<u>\$ 15,039</u>	<u>\$ 4,465,793</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	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								
108年1月1日餘額	\$ 1,717,927	\$ 1,768,148	\$ 1,315,322	\$ 99,491	\$ 259,756	\$ 61,640	\$ 15,039	\$ 5,237,323
增 添	-	1,116	114,687	18,224	22,005	17,610	19,325	192,967
處 分	-	-	( 71)	( 572)	-	-	-	( 643)
重 分 類	-	-	6,871	-	-	-	( 13,896)	( 7,025)
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 1,769,264</u>	<u>\$ 1,436,809</u>	<u>\$ 117,143</u>	<u>\$ 281,761</u>	<u>\$ 79,250</u>	<u>\$ 20,468</u>	<u>\$ 5,422,622</u>
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 85,812	\$ 502,146	\$ 43,390	\$ 130,399	\$ 9,783	\$ -	\$ 771,530
折舊費用	-	81,086	145,725	24,494	36,414	7,588	-	295,307
處 分	-	-	( 68)	( 562)	-	-	-	( 630)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 166,898</u>	<u>\$ 647,803</u>	<u>\$ 67,322</u>	<u>\$ 166,813</u>	<u>\$ 17,371</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,066,207</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 1,602,366</u>	<u>\$ 789,006</u>	<u>\$ 49,821</u>	<u>\$ 114,948</u>	<u>\$ 61,879</u>	<u>\$ 20,468</u>	<u>\$ 4,356,415</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	5至50年
機器設備	1至12年
辦公設備	3至10年
租賃改良	1至10年
其他設備	3至15年

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，不動產、廠房及設備均無質抵押之情形。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
房屋及建築	\$ 1,079,714
辦公設備	4,476
運輸設備	<u>2,430</u>
	<u>\$ 1,086,620</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 656,800</u>
使用權資產之折舊費用	
房屋及建築	\$ 307,640
辦公設備	2,061
運輸設備	<u>696</u>
	<u>\$ 310,397</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$346,825</u>
非流動	<u>\$749,172</u>

租賃負債之折現率區間為 0.78%~0.86%。

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物作為辦公及倉儲使用，租賃期間為 1.5~5 年。於租賃期間屆滿時，本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，本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

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 52,518</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,206</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 82,204</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$438,030)</u>

本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。

108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾（含資產負債表日以後開始之短期租賃承諾）金額為 19,411 仟元。

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$253,099
1~5年	<u>529,299</u>
	<u>\$782,398</u>

## 十五、應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
供應商貨款	<u>\$ 5,041,379</u>	<u>\$ 4,464,620</u>

## 十六、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 343,747	\$ 267,034
應付營業稅	78,770	54,122
應付退休金	21,575	18,711
應付設備及工程款	5,688	11,681
其他	229,347	119,782
	<u>\$ 679,127</u>	<u>\$ 471,330</u>

## 十七、其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
其他金融負債	\$ 140,005	\$ -
其他	210,854	218,486
	<u>\$ 350,859</u>	<u>\$ 218,486</u>

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「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。

108及107年度認列之退休金費用分別為80,820仟元及76,065仟元。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專

戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 13,181	\$ 12,610
計畫資產公允價值	( 11,974)	( 10,137)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,207</u>	<u>\$ 2,473</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日	<u>\$ 12,003</u>	( \$ 8,396)	<u>\$ 3,607</u>
利息費用(收入)	<u>195</u>	( 148)	<u>47</u>
認列於損益	<u>195</u>	( 148)	<u>47</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 174)	( 174)
精算損失—財務假設變 動	560	-	560
精算利益—經驗調整	( 148)	-	( 148)
認列於其他綜合損益	<u>412</u>	( 174)	<u>238</u>
雇主提撥	<u>-</u>	( 1,419)	( 1,419)
107年12月31日	<u>12,610</u>	( 10,137)	<u>2,473</u>
利息費用(收入)	<u>173</u>	( 149)	<u>24</u>
認列於損益	<u>173</u>	( 149)	<u>24</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 288)	( 288)
精算損失—人口統計假 設變動	4	-	4
精算損失—財務假設變 動	830	-	830
精算利益—經驗調整	( 436)	-	( 436)
認列於其他綜合損益	<u>398</u>	( 288)	<u>110</u>
雇主提撥	<u>-</u>	( 1,400)	( 1,400)
108年12月31日	<u>\$ 13,181</u>	( \$ 11,974)	<u>\$ 1,207</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	1%	1.375%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 560)	(\$ 560)
減少 0.25%	\$ 589	\$ 590
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 573	\$ 576
減少 0.25%	(\$ 548)	(\$ 550)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

此外，於前述敏感度分析中，報導期間結束日之確定福利義務現值係採預計單位福利法精算，與列入個體資產負債表之確定福利負債採用相同基礎衡量。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,385</u>	<u>\$ 1,404</u>
確定福利義務平均到期期間	17.4 年	18.3 年

## 十九、存入保證金

	108年12月31日	107年12月31日
廠商履約保證金	\$270,908	\$255,075
其他	<u>2,134</u>	<u>34</u>
	<u>\$273,042</u>	<u>\$255,109</u>

## 二十、權益

### (一) 股本

108年及107年12月31日本公司額定股數均為150,000仟股，實收股數均為140,059仟股，每股面額為10元。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
股票發行溢價	\$ 2,472,964	\$ 2,764,062
認列對子公司所有權權益變動數	125,291	125,291
逾期之員工認股權	170	170
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>48,935</u>	<u>87,468</u>
	<u>\$ 2,647,360</u>	<u>\$ 2,976,991</u>

依有關法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，本公司失效認股權、認列對子公司所有權權益變動數及採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數，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資本總額時，不在此限，並依法令規定或業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，再由董事會併同以前年度累積未分配



盈餘，至少提列 10%，擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二二(四)員工福利費用。

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

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

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。

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

本公司於 108 年 5 月 16 日及 107 年 5 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 96,778	\$ 126,986
特別盈餘公積	(\$ 98,433)	\$ 53,985
現金股利	\$ 969,429	\$ 1,088,885
每股現金股利 (元)	\$ 6.9216	\$ 7.7745

另本公司股東常會分別於 108 年 5 月 16 日及 107 年 5 月 17 日決議以資本公積配發現金 291,098 仟元及 31,583 仟元。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	<u>(\$ 62,486)</u>	<u>(\$ 48,923)</u>
當年度產生		
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	4,916	3,083
採用權益法之子公司 及關聯企業之份額	<u>( 22,703)</u>	<u>( 16,646)</u>
本年度其他綜合損益	<u>( 17,787)</u>	<u>( 13,563)</u>
年底餘額	<u>(\$ 80,273)</u>	<u>(\$ 62,486)</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

	108年度	107年度
年初餘額	<u>(\$105,408)</u>	<u>(\$ 69,390)</u>
當年度產生		
未實現損益－權益 工具	4,286	( 29,384)
採用權益法之關聯 企業之份額	<u>8,702</u>	<u>( 6,634)</u>
本年度其他綜合損益	<u>12,988</u>	<u>( 36,018)</u>
年底餘額	<u>(\$ 92,420)</u>	<u>(\$105,408)</u>

(五) 庫藏股票

	單位：仟股
轉讓股份予員工	107年度
年初餘額	2,000
本年度變動	<u>( 2,000)</u>
年底餘額	<u>—</u>

本公司於 107 年 10 月 29 日經董事會決議註銷庫藏股票 2,000 仟股，減資基準日為 107 年 12 月 15 日，並已辦理完成註銷股本變更登記。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二一、營業收入

	108年度	107年度
銷貨收入	\$ 51,074,409	\$ 41,378,566
其他營業收入	<u>654,811</u>	<u>559,541</u>
	<u>\$ 51,729,220</u>	<u>\$ 41,938,107</u>

本公司收入之說明請參閱附註四(十二)。

### 客戶合約之說明

依商業慣例，本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，本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。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	108年度	107年度
商品銷貨	\$ 84,361	\$ 25,756
其他	<u>7,740</u>	<u>8,858</u>
	<u>\$ 92,101</u>	<u>\$ 34,614</u>

## 二二、稅前淨利

### (一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 24,073	\$ 26,962
租金收入	2,147	1,666
其他	<u>13,242</u>	<u>4,139</u>
	<u>\$ 39,462</u>	<u>\$ 32,767</u>

### (二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產利益(損失)		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	\$ 3,390	(\$ 28,067)
採用權益法之投資減損損失	( 13,332)	-
淨外幣兌換利益(損失)	( 1,984)	1,389
處分不動產、廠房及設備損失	( 7)	-
	<u>(\$ 11,933)</u>	<u>(\$ 26,678)</u>

### (三) 財務成本

	108年度
租賃負債之利息	\$ 8,271
其他	<u>17</u>
	<u>\$ 8,288</u>

### (四) 員工福利、折舊及攤銷費用

性質別	108年度			107年度		
	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	\$ 665,805	\$ 979,318	\$ 1,645,123	\$ 550,066	\$ 862,220	\$ 1,412,286
勞健保費用	69,164	96,016	165,180	55,665	85,087	140,752
退休金費用	33,340	47,504	80,844	27,688	48,424	76,112
董事酬金	-	6,552	6,552	-	7,000	7,000
其他員工福利	43,035	58,664	101,699	34,398	54,390	88,788
折舊費用	468,592	137,112	605,704	225,728	36,587	262,315
攤銷費用	9,490	47,406	56,896	8,165	43,671	51,836

本公司 108 及 107 年度員工平均人數分別為 2,235 人及 1,933 人，其中未兼任員工之董事平均人數分別為 7 人及 6 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司 108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 894 仟元及 892 仟元；平均員工薪資費用分別為 738 仟元及 733 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形 0.7%。

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 108 及 107 年度依前述規定按比例估列之員工及董事酬勞分別於 109 年 2 月 12 日及 108 年 1 月 29 日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		<u>\$ 1,632</u>		<u>\$ 1,480</u>
董事酬勞		<u>\$ 1,632</u>		<u>\$ 1,480</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 二三、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：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$308,282	\$128,270
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>( 73,716)</u>
	<u>308,282</u>	<u>54,554</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	11,043	( 24,004)
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 2,272)</u>
	<u>11,043</u>	<u>( 26,276)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$319,325</u>	<u>\$ 28,278</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 1,713,106</u>	<u>\$ 1,477,918</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 342,621	\$ 295,584
權益法認列之國內投資淨額	( 4,787)	( 3,098)
稅上不可減除之費損	2,916	8,772
暫時性差異	8,241	( 105,647)
遞延所得稅	11,043	( 24,004)
以前年度所得稅調整	-	( 73,716)
投資抵減	( 40,709)	( 67,341)
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 2,272)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 319,325</u>	<u>\$ 28,278</u>

以前年度之當期所得稅調整，主要係因於 107 年 5 月取得購置設備投資抵減核准函而抵減 106 年度之應納稅額 74,741 仟元。

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	\$ 22	\$ 47
稅率變動－確定福利計畫再衡量數	-	253
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 300</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	認 列 於 適 用 IFRS16				
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	之 影 響	年 底 餘 額
暫時性差異					
確定福利計畫	\$ 495	(\$ 276)	\$ 22	\$ -	\$ 241
存貨跌價損失	7,220	3,440	-	-	10,660
投資抵減	18,558	( 18,558)	-	-	-
其 他	20,260	3,458	-	( 7,286)	16,432
	<u>\$ 46,533</u>	<u>(\$ 11,936)</u>	<u>\$ 22</u>	<u>(\$ 7,286)</u>	<u>\$ 27,333</u>

遞延所得稅負債	認 列 於			
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	\$ 3,774	\$ -	\$ -	\$ 3,774
其 他	1,875	( 893)	-	982
	<u>\$ 5,649</u>	<u>(\$ 893)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,756</u>

107 年度

遞延所得稅資產	認 列 於			年 底 餘 額
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	
暫時性差異				
確定福利計畫	\$ 613	(\$ 418)	\$ 300	\$ 495
存貨跌價損失	5,491	1,729	-	7,220
投資抵減	-	18,558	-	18,558
其 他	13,180	7,080	-	20,260
	<u>\$ 19,284</u>	<u>\$ 26,949</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 46,533</u>

遞延所得稅負債	認 列 於			年 底 餘 額
	年 初 餘 額	重 分 類	認 列 於 損 益	
暫時性差異				
備供出售金融資產未實現利益	\$ 3,208	(\$ 3,208)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	-	3,208	566	-
其 他	1,768	-	107	-
	<u>\$ 4,976</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 673</u>	<u>\$ 5,649</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 9.95</u>	<u>\$ 10.35</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.95</u>	<u>\$ 10.35</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,393,781</u>	<u>\$ 1,449,640</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	140,059	140,059
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	6	8
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>140,065</u>	<u>140,067</u>

若本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：

### 108 年度

	108年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動		108年12月31日
			新 增 租 賃	其 他	
租賃負債	\$ 738,638	(\$ 302,102)	\$ 651,381	\$ 8,080	\$ 1,095,997

## 二六、資本管理

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

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本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

108年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ 7,407	\$ -	\$ 7,407
－ 國內未上市（櫃）股票	-	-	49,584	49,584
合 計	\$ -	\$ 7,407	\$ 49,584	\$ 56,991

107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</u>				
<u>  融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 81,474	\$ -	\$ -	\$ 81,474
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ 10,125	\$ -	\$ 10,125
－ 國內未上市（櫃）股票	-	-	42,580	42,580
合 計	\$ -	\$ 10,125	\$ 42,580	\$ 52,705

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括掛牌買賣之基金）。
- (2) 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國外未上市（櫃）股票以市場比較法按期末之可觀察股票價格及流動性進行評估，評估技術及輸入值為國內、國外上市及非上市（櫃）股票價格波動度及無風險利率。
- (3) 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內未上市（櫃）投資係採股價淨值比法，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 42,580	\$ 53,820
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產未實現評價損 益)	<u>7,004</u>	<u>( 11,240)</u>
年底餘額	<u>\$ 49,584</u>	<u>\$ 42,580</u>

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<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	\$ -	\$ 81,474
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	56,991	52,705
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	<u>4,709,299</u>	<u>3,848,040</u>
	<u>\$ 4,766,290</u>	<u>\$ 3,982,219</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註 2)	<u>\$ 6,442,273</u>	<u>\$ 5,340,791</u>

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、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. 本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

本附註表達本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：

董事會為本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

信用風險係本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，主要來自於本公司應收客戶及金融商品。本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。本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。

本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

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本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本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司透過管理及維持以確保有足夠之現金支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，並監督銀行融資額度使用狀況以確保借款合同條款之遵循。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 648,002 仟元及 751,158 仟元。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本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。

##### 108 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	\$ 30,458	\$ 60,910	\$ 265,336	\$ 756,765	\$ -

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### 5. 市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本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。

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

##### (1) 匯率風險

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

本公司具重大外幣匯率風險影響之金融資產及負債，參閱附註三二。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元、英鎊及人民幣匯率波動之影響。

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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
升值 5%	(\$ 817)	(\$ 2,319)
貶值 5%	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 2,319</u>

#### (2) 利率風險

本公司主要係持有固定及浮動利率之銀行存款、其他金融資產及租賃負債，因而產生利率暴險。

本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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 1,923,765	\$ 1,098,668
金融負債	1,095,997	-
具現金流量利率風險		
金融資產	1,696,366	1,530,170

#### 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。公司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，本公司 108 及 107 年度之淨利將分別增加／減少 8,482 仟元及 7,651 仟元。

### (3) 其他價格風險

權益價格風險係本公司因持有權益工具及基金受益憑證投資而產生之風險。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%，107 年度之淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而增加／減少 4,074 仟元。108 及 107 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而增加／減少 2,850 仟元及 2,635 仟元。

## 二八、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 108 年及 107 年 12 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本公司所歸屬集團之最終控制者。

除已於其他附註揭露外，本公司與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 本 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
台灣宅配通股份有限公司 (台灣宅配通)	關聯企業
香港聚鯊貿易有限公司 (香港聚鯊貿易)	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping)	關聯企業
富昇旅行社股份有限公司 (富昇旅行社公司)	子公司
千卉國際股份有限公司 (千卉國際公司)	子公司
富邦歌華(北京)商貿有限責任公司 (富邦歌華公司)	子公司
台北富邦商業銀行股份有限公司 (台北富邦銀行)	實質關係人
富邦人壽保險股份有限公司 (富邦人壽)	實質關係人
富邦證券投資信託股份有限公司 (富邦投信)	實質關係人
富邦產物保險股份有限公司 (富邦產物)	實質關係人
富邦育樂股份有限公司 (富邦育樂)	實質關係人
富邦綜合證券股份有限公司 (富邦證券)	實質關係人
富邦公寓大廈管理維護股份有限公司 (富邦公寓)	實質關係人
富邦運動場館股份有限公司 (富邦運動場館)	實質關係人
富邦金融控股股份有限公司 (富邦金控)	實質關係人
財團法人富邦文教基金會 (富邦文教)	實質關係人
富邦旅館管理顧問股份有限公司 (富邦旅館管理顧問)	實質關係人
台灣固網股份有限公司 (台灣固網)	最終母公司相同
台固媒體股份有限公司 (台固媒體)	最終母公司相同
紅樹林有線電視股份有限公司 (紅樹林有線)	最終母公司相同

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
聯禾有線電視股份有限公司 (聯禾有線)	最終母公司相同
永佳樂有線電視股份有限公司 (永佳樂有線)	最終母公司相同
臺北文創開發股份有限公司 (臺北文創)	最終母公司相同
觀天下有線電視事業股份有限公司 (觀天下有線)	最終母公司相同
鳳信有線電視股份有限公司 (鳳信有線)	最終母公司相同
優視傳播股份有限公司 (優視傳播)	最終母公司相同
台灣酷樂時代股份有限公司 (台灣酷樂)	最終母公司相同

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
營業收入	母 公 司	\$ 158,773	\$ 749
	子 公 司	38,264	19,513
	關 聯 企 業	4,135	5,755
		<u>\$ 201,172</u>	<u>\$ 26,017</u>

本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	108年度	107年度
母 公 司	\$ 1,101,542	\$ 89,051
子 公 司	19,738	5,722
關 聯 企 業	597,651	406,755
其 他 關 係 人	126,942	119,154
	<u>\$ 1,845,873</u>	<u>\$ 620,682</u>

上開公司向本公司提供商品買賣、物流配送及節目播放等服務，交易條件與一般交易相當。



(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	母 公 司		
	台灣大哥大	\$ 31,807	\$ 346
	子 公 司		
	富邦歌華公司	7,175	18,323
	其 他	-	39
		<u>7,175</u>	<u>18,362</u>
	關聯企業	610	2,059
其他關係人	368	865	
	<u>\$ 39,960</u>	<u>\$ 21,632</u>	
其他應收款	母 公 司	\$ 20,793	\$ 12,978
	子 公 司	12,058	7,256
	關聯企業		
	台灣宅配通	63,931	112,956
	其 他	62	-
		<u>63,993</u>	<u>112,956</u>
	其他關係人	48,879	39,454
	<u>\$ 145,723</u>	<u>\$ 172,644</u>	

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項未有減損情形，故未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	母 公 司	\$ 178,275	\$ 3,009
	子 公 司	2,658	596
	關聯企業	101,077	91,167
	其他關係人	1,040	427
		<u>\$ 283,050</u>	<u>\$ 95,199</u>
其他應付款	母 公 司	\$ 9,262	\$ 9,097
	子 公 司	335	164
	關聯企業	311	5
	其他關係人	15,762	45,267
		<u>\$ 25,670</u>	<u>\$ 54,533</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	108年12月31日	107年12月31日
現金及約當現金	其他關係人		
	台北富邦銀行	<u>\$ 1,007,645</u>	<u>\$ 244,840</u>
其他金融資產	其他關係人	<u>\$ 928</u>	<u>\$ 3,928</u>

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得	價 款
	108年度	107年度
其他關係人	<u>\$ 3,794</u>	<u>\$ 23,403</u>

(八) 承租協議

取得使用權資產

關 係 人 類 別	108年度
其他關係人	<u>\$ 46,453</u>

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年12月31日
租賃負債	母 公 司	\$ 6,389
	其他關係人	
	富邦人壽	<u>459,225</u>
		<u>\$465,614</u>

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度
<u>利息費用</u>	
母 公 司	\$ 74
關聯企業	61
其他關係人	
富邦人壽	<u>4,428</u>
	<u>\$ 4,563</u>

(九) 處分金融資產

108 年度

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	交易單位數 (仟單位)	交 易 標 的	原 始 取 得 成 本	處 分 價 款
透過損益按公允 價值衡量之 金融資產	其他關係人 富邦投信	9,151	富邦策略高收益債券 基金—B類型	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 84,864</u>

本公司於 108 年度因處分金融資產認列之利益為 3,390 仟元；累計損失為 15,136 仟元。

### 107 年度

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

本公司於 107 年度因處分金融資產認列之損失為 2,249 仟元；累計損失為 11,816 仟元。

### (十) 其他

#### 1. 存出保證金

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
母公司	\$ 739	\$ 750
關聯企業	4,740	4,740
其他關係人		
富邦人壽	33,102	30,072
其他	541	542
	<u>33,643</u>	<u>30,614</u>
	<u>\$ 39,122</u>	<u>\$ 36,104</u>

#### 2. 營業費用

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
母公司		
台灣大哥大	\$ 34,236	\$ 20,339
子公司	420	319
關聯企業	5,579	5,037
其他關係人		
富邦人壽	8,354	76,687
台北富邦銀行	99,589	88,012
台灣固網	5,107	6,605
富邦產物	5,850	19,998
富邦公寓	13,840	13,357
其他	24,888	26,877
	<u>157,628</u>	<u>231,536</u>
	<u>\$197,863</u>	<u>\$257,231</u>

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

(十一) 主要管理階層薪酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 49,245	\$ 47,375
退職後福利	<u>1,733</u>	<u>7,663</u>
	<u>\$ 50,978</u>	<u>\$ 55,038</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。

二九、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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他金融資產－流動	\$ 69,180	\$ 68,128
其他金融資產－非流動	<u>148,762</u>	<u>12,177</u>
	<u>\$217,942</u>	<u>\$ 80,305</u>

三十、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，本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「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載及不得記載事項」相關規定，本公司與第一商業銀行股份有限公司簽訂契約，並由該行依契約規範提供足額履約保證。截至 108 年 12 月 31 日止，本公司委由該行保證之紅利金未使用餘額為 113,250 仟元；電子票券未使用餘額為 61,401 仟元。
- (二) 截至 108 年 12 月 31 日止，本公司於資產負債表日後開始之承租承諾金額為 331,170 仟元。
- (三) 本公司為配合業務發展需求，於 108 年 7 月經董事會決議通過物流中心之土地採購案，其總價款為 628,143 仟元，截至 108 年 12 月 31 日止，已簽約尚未支付之土地款為 565,329 仟元。

### 三一、重大之期後事項

本公司為配合業務發展需求，於 109 年 1 月經董事會決議，擬投資成立持有 100% 股權之汽車貨運業子公司，投資金額以不超過新台幣 2.5 億元為限。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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：

108 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率 帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
人 民 幣	\$ 3,679	4.299 (人 民 幣：新 台 幣)	\$ 15,818
美 元	119	30.02 (美 元：新 台 幣)	<u>3,578</u>
			<u>\$ 19,396</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	1,921	3.855 (港 幣：新 台 幣)	\$ 7,407
採權益法之關聯企業 泰 銖	118,371	1.01 (泰 銖：新 台 幣)	<u>119,531</u>
			<u>\$ 126,938</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	102	30.02 (美 元：新 台 幣)	<u>\$ 3,066</u>

107 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
人 民 幣	\$	4,745	4.464 (人 民 幣：新 台 幣)	\$ 21,183
美 元		1,418	30.79 (美 元：新 台 幣)	<u>43,667</u>
				<u>\$ 64,850</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		2,576	3.93 (港 幣：新 台 幣)	\$ 10,125
採權益法之關聯企業				
泰 銖		125,776	0.953 (泰 銖：新 台 幣)	<u>119,889</u>
				<u>\$ 130,014</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
英 鎊		31	38.98 (英 鎊：新 台 幣)	\$ 1,189
美 元		561	30.79 (美 元：新 台 幣)	<u>17,284</u>
				<u>\$ 18,473</u>

本公司於 108 及 107 年度淨外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為(1,984)仟元及 1,389 仟元，由於外幣交易種類繁多，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) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：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：附  
表二
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：附表三
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無
9. 從事衍生工具交易：無
10. 被投資公司資訊：附表四

(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：附表五
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：無

富邦媒體科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例	公允價值	未備值	註
本公司	囊亞傳媒集團有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	43,668	\$	7,407	2.04%	\$ 7,407		
本公司	勝霖藥品股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,400		49,584	7.73%	49,584		



富邦媒體科技股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	已支付金額	交易情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考之公告及市場行情	定依據	取得使用目的及情形	其他約定事項
								所有權人	與發行人之關係				
本公司	土地	108.07.31	\$ 628,143	已支付 62,814 仟元，其餘依合約規定付款	62,814 仟元，其餘依合約規定付款	宜進實業股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	參考專業評估報告及市場行情	增設物流中心，用以因應營運需求	無

富邦媒體科技股份有限公司

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及原	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			
本公司	台灣宅配通	採權益法之被投資公司	進	\$ 597,651	1%	依合約條件收付款	-	(\$ 101,077)	( 2%)
本公司	台灣大哥大	最終母公司	銷	158,773	-	依合約條件收付款	-	31,807	25%
本公司	台灣大哥大	最終母公司	進	1,135,778	註 1	依合約條件收付款	-	( 186,683)	註 2

註 1：包含營業成本及營業費用。

註 2：包含應付帳款及其他應付款。

富邦媒體科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為  
新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	末	持	帳	面	金	額	本	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註		
				本	期	末	年	底	股	數	比	率				額	額	額	損	益	損	益	投	資	損	益	損	益			
本公司	雷昇旅行社公司	台灣	旅行社業務	\$	6,000	\$	6,000		3,000	100.00%		\$	47,826		\$	8,509		\$	8,509				\$				8,509				
本公司	富立人身保代公司	台灣	人身保險代理人		3,000		3,000		500	100.00%			8,791		(	304)		(	304)								304)				
本公司	富立財產保代公司	台灣	財產保險代理人		3,000		3,000		500	100.00%			10,403			1,275			1,275								1,275				
本公司	Asian Crown (BVI)	英屬維京群島	一般投資業		885,285		885,285		9,735	81.99%			40,741			142			116								116				
本公司	台灣宅配通	台灣	物流業		337,860		337,860		16,893	17.70%			404,413			158,565			20,858								20,858				
本公司	TVD Shopping	泰國	一般商品批發零售業	(	121,933		121,933		24,150	35.00%			119,531			36,316			12,522								12,522				註 3
本公司	Honest Development	美屬薩摩亞群島	一般投資業	(	670,448		670,448		21,778	100.00%			630,252			9,592			9,592								9,592				
本公司	千井國際公司	台灣	化粧品批發業		85,000		85,000		8,500	85.00%			62,992		(	7,532)		(	6,402)								6,402)				
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom	美屬薩摩亞群島	一般投資業		1,132,789		1,132,789		11,594	100.00%			45,274			229			註 2								註 2				
Fortune Kingdom	HK Fubon Multimedia	香港	一般投資業		1,132,789		1,132,789		11,594	100.00%			45,274			229			註 2								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%			630,252			9,592			9,592								9,592				

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

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

註 3：本表所列外幣金額係按期末匯率 THB\$1=NT\$1.01 換算新台幣。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請詳附表五。

富邦媒體科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為  
新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 資 損 益	期 末 面 積	資 額	止 期 收 益	註
					匯	回								
富邦歌華公司	商品批發業	\$ 333,173 (RMB 77,500)	(二)	\$ 804,040 (USD 14,000) (RMB 89,267)	\$ -	\$ -	\$ 804,040 (USD 14,000) (RMB 89,267)	\$ 376	76.70%	\$ 289	\$ 30,240	\$ -	-	
深圳好柏公司	一般投資業	47,289 (RMB 11,000)	(二)	-	-	-	-	14,261	100%	14,261	603,097	-	-	
北京環球國廣	商品批發業	214,951 (RMB 50,000)	(二)	-	-	-	-	166,832	20%	15,700	560,029	-	-	

本 期 末 陸 地 區 計 累 計	自 台 灣 匯 出 金 額	經 濟 部 核 准	經 濟 部 投 資	審 計 金 額	會 計 金 額	依 法 規 定
\$1,453,758	\$1,453,758			\$3,705,740		
(USD14,000、RMB89,267及HKD168,539)	(USD14,000、RMB89,267及HKD168,539)					

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本表所列外幣金額係按期末匯率 USD\$1 = NT\$30.02，RMB\$1 = NT\$4.299，HKD\$1 = NT\$3.855 換算新台幣。

聲 明 書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明



公司名稱：富邦媒體科技股份有限公司

董事長：林 啓 峰



中 華 民 國 109 年 2 月 12 日

## 關係報告書會計師複核報告

受文者：富邦媒體科技股份有限公司

富邦媒體科技股份有限公司民國 108 年度關係報告書，業經本會計師依原財政部證券暨期貨管理委員會於民國 88 年 11 月 30 日台財證(六)第 04449 號函之規定予以複核。此項複核工作，係對富邦媒體科技股份有限公司民國 108 年度之關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國 109 年 2 月 12 日查核之同期間財務報告附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師之複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報告附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 俐 雯



郭俐雯

會計師 陳 培 德



陳培德

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 109 年 2 月 12 日

富邦媒體科技股份有限公司

關係報告書

民國 108 年 12 月 31 日

(一) 從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股數

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股數		持股比例	設質股數	設質情形	擔職	公司或經理人情形	
		持有股數	持股份數					稱姓	派任董事、監察人或經理人姓名
台灣大哥大股份有限公司	最終母公司	63,047,205	45.01%	無			董事長	林啓峰	
大富媒體科技股份有限公司	本公司之母公司						董事	林之晨	
							董事	蔡承儒	
							董事	谷元宏	
							經理人	谷元宏	

(二) 進、銷貨交易情形

單位：新臺幣千元

與控制公司間交易情形	與控制公司間交易條件		一般交易條件	差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期金額	應收		備註
	單價(元)	授信期間			單價(元)	授信期間		應收	應收	
進(銷)貨金額					餘額	占總(付)帳款、票據之比率		方式	金額	
銷貨	\$158,773	-	依合約條件訂定	無	\$31,807	25%	\$-	-	\$-	
進貨	1,135,778	註1	依合約條件訂定	無	(186,683)	註2	-	-	-	

註 1：包含營業成本及營業費用。

註 2：包含應付帳款及其他應付款。

- (三) 財產交易情形：無。
- (四) 資金融通情形：無。
- (五) 資產租賃情形：金額不重大。
- (六) 重要交易往來情形：無。
- (七) 背書保證情形：無。



富邦媒體科技股份有限公



董事長 林啓峰

