

股票代號：8454

本年報揭示於

<http://www.fmt.com.tw>

<http://mops.twse.com.tw>



富邦媒體科技股份有限公司

2020 年報

刊印日期：2021.02.20

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..... | 7 |
| 一、組織系統..... | 7 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 11 |
| 三、公司治理運作情形..... | 24 |
| 四、會計師公費資訊..... | 65 |
| 五、更換會計師資訊..... | 65 |
| 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..... | 65 |
| 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..... | 66 |
| 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..... | 67 |
| 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..... | 69 |
| 肆、募資情形..... | 70 |
| 一、資本及股份..... | 70 |
| 二、公司債辦理情形..... | 74 |
| 三、特別股辦理情形..... | 74 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 74 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 74 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 74 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 74 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 74 |
| 伍、營運概況..... | 75 |
| 一、業務內容..... | 75 |
| 二、市場及產銷概況..... | 86 |
| 三、從業員工..... | 91 |
| 四、環保支出資訊..... | 91 |
| 五、勞資關係..... | 91 |
| 六、重要契約..... | 93 |
| 陸、財務概況..... | 94 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 94 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 97 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 99 |
| 四、最近年度財務報告..... | 99 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 99 |
| 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..... | 99 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 101 |

| | |
|--|-----|
| 一、財務狀況..... | 101 |
| 二、財務績效..... | 102 |
| 三、現金流量..... | 103 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 103 |
| 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..... | 104 |
| 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..... | 104 |
| 七、其他重要事項..... | 109 |
| 捌、特別記載事項..... | 110 |
| 一、關係企業相關資料..... | 110 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 113 |
| 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..... | 113 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 113 |
| 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..... | 113 |

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，邁向「生活大小事，都是momo的事」的願景。

109年度新冠肺炎疫情顛覆消費習性，加速驅動虛擬零售通路的蓬勃發展。momo發揮「商品力」、「科技力」、「物流力」三大實力的整合綜效，推升momo全方位服務能量躍進，帶動合併營收再次站上歷史高點達新台幣671.98億元，年增29.6%；其中網路購物營收佔比達91.6%，年成長35.4%。稅後純益新台幣19.4億元。締造優異的經營績效。momo積極落實公司治理，肩負起社會責任，並持續提升客戶滿意度與創造股東利益，以期成為產業典範的標竿企業。

109年度本公司的工作重點如下：

一、 品牌商品規模化，打造會員專屬服務

momo自105年正式啟動品牌深耕計畫，至今合作之品牌數已突破1.8萬，集結300萬件多元豐富的商品供消費者選購。今年更攜手品牌串聯線上線下，走出實體打造會員專屬尊榮服務，如momo與知名化妝品牌打造聯名貨櫃屋，針對VIP會員舉辦封館活動及推出獨家限量商品；知名家電品牌針對momo VIP會員專屬體驗造型服務活動。momo與品牌緊密合作深化服務，持續創造客戶滿意度、提升黏著度。

二、 物流短鏈布局點、線、面擴展

因應營運規模的擴展，為提升客戶服務體驗，momo積極加速擘劃物流服務的藍圖。109年momo倉儲的建置再創新里程碑，「2020年30座倉儲」的目標達陣，南區物流中心取得建照。為補足市場服務需求，成立百分百控股子公司「富昇物流」，以強化物流中心、衛星倉、客戶與供應商間之運能串連，讓momo物流短鏈最後一哩路的佈局，從點、線、面達到更廣泛的拓展。

三、 整合集團資源拓展會員經濟

豐沛的集團合作為momo深耕會員經濟強而有力的隱形資產。109年度momo深化與台灣大哥大的合作，攜手全台800家myfone門市推出「到店取貨2.0」，力拼24小時到店取貨，達到「今天下單、明天取貨」購物零時差。同時借重台灣大數位領域的服務力，提供忠實會員MyMusic數位加值服務，延伸會員服務範疇，每月平均有高達2萬人次滿額申請使用。雙方也推出各式門號與商品專案，跨界打造電信與網購的消費生活圈。momo與台北富邦商業銀行合力打造「momo聯名」信用卡，卡友每月平均消費客單價為一般會員近2倍，增加消費黏著度。momo驅動集團資源綜效極大化，讓會員透過momo即能享有多元與實惠的服務體驗。

四、 科技優化服務體驗

面對通路數位轉型的挑戰，momo從客戶滿意度出發，以科技實力提升優質的購物體驗。如「千人千面計畫」推薦零時差的服務，運用AI大數據依個人化喜好與需求，推薦貼近的商品。且不斷精進搜尋服務，本年度於官方app全新推出「語音搜尋」服務；「以圖搜圖」搜尋服務也持續精進。

momo物流倉儲運用AI大數據，分析全台消費行為、訂單結構，掌握與預測消費者「需求」，同時整合物流倉儲的庫存量、運輸承載及暢銷品等「供給」能量，從源頭施展商品儲存分流管理、全台出貨量預測、選擇最佳配送距離，以及商品補貨即時通知，達庫存天數極小化等，成就供需間流動的平衡，並獲致都會區最快5小時內到貨的佳績。

五、 持核心專業實力布局國際市場

momo掌握全球零售市場的脈動，看準近年東協市場數位經濟崛起，109年處分「泰國TVD momo」合資公司，轉換持有母公司「泰國TV Direct Public Company Limited」之股份，憑藉核心專業實力，提供其電商業務與技術發展支援，以強化於東南亞虛擬通路之布局。而子公司「富邦歌華(北京)商貿有限責任公司」，關聯企業「北京環球國廣媒體科技有限公司」及該公司轉投資的阿聯酋杜拜電視購物公司citrus TV皆持穩定經營。

六、 落實企業永續邁向新里程

momo為台灣虛擬通路龍頭，致力於落實企業社會責任，不僅扎根健全的公司治理，讓公司得以持續創造成長，在永續推動上也深獲肯定。momo領先同業已連續4年獲得證交所「公司治理評鑑TOP5%」最高榮耀，在「市值100億元以上之非金融電子類」上市櫃公司評鑑結果中，也獲得最佳前10%之殊榮。受頒「CG6012 (2019)公司治理制度評量—優等認證」。在TCSA台灣企業永續獎中也獲得「綜合績效-台灣TOP50永續企業獎」、「企業永續報告-批發零售業金獎」，及企業卓越案例「創意溝通」、「氣候領袖」獎的榮耀。「109年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證」。今年度更首次榮獲《天下雜誌》頒發「天下企業公民獎」之肯定。momo期望透過自身的實踐，引領產業邁向永續。

展望 110 年，momo 將持續深化本公司核心競爭力，並以線上零售龍頭之姿向外擴展服務打造生態系，以期創造公司長期投資價值，開創產業新格局。

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 110 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。 |

| 年 月 | 重 要 記 事 |
|------------|---|
| 100 年 12 月 | 執行第二次員工認股權憑證認股增資 830 仟股。 |
| 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。 |

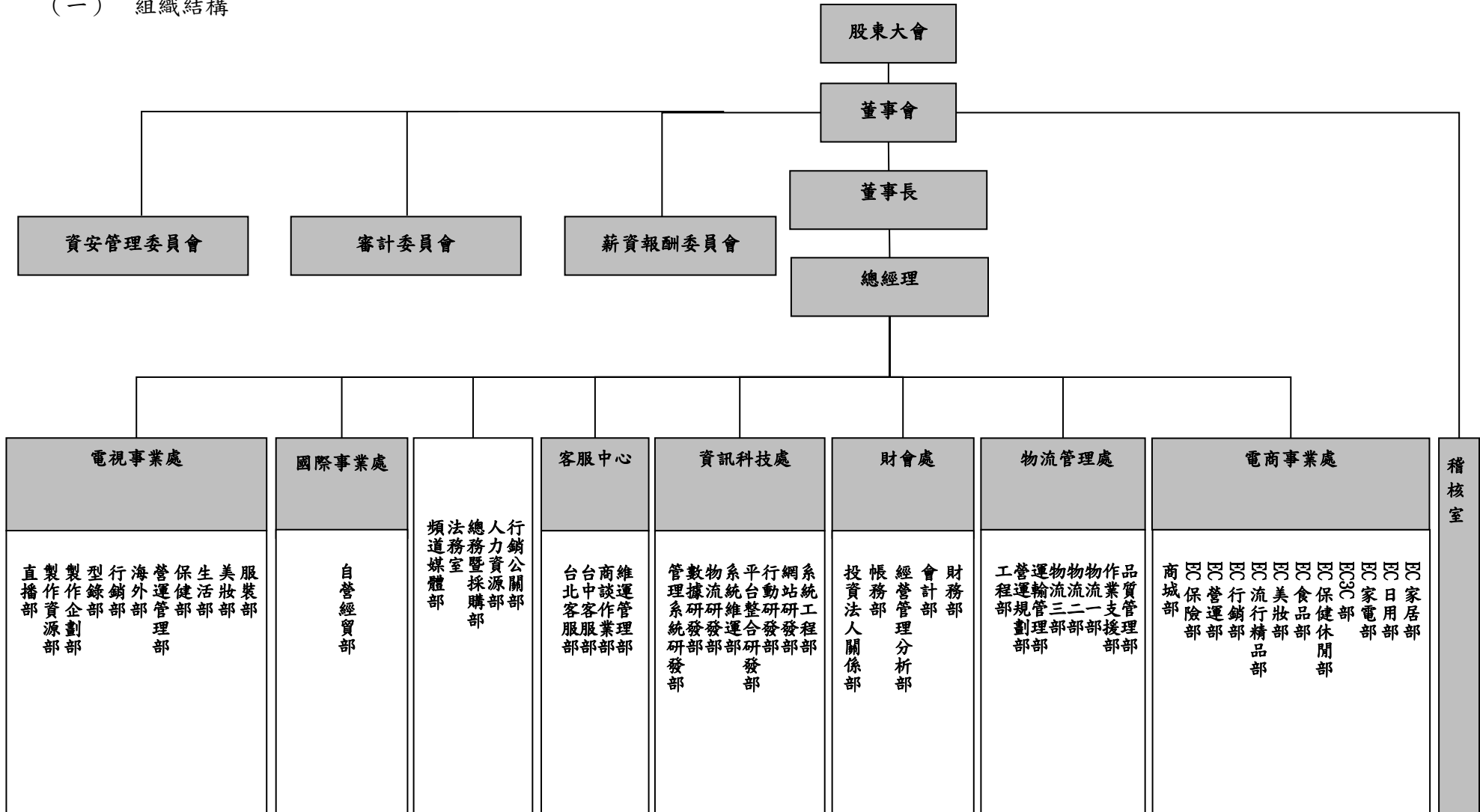
| 年 月 | 重 要 記 事 |
|------------|--|
| 106 年 04 月 | <p>榮獲第三屆公司治理評鑑 TOP 5%。</p> <p>通過 ISO14064 組織型溫室氣體盤查認證。</p> <p>獲頒國稅局「使用電子發票績優營業人獎」。</p> <p>榮獲天下雜誌「金牌服務業調查-綜合型購物網站」第 4 名。</p> |
| 106 年 06 月 | 105 年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。 |
| 106 年 07 月 | 榮獲中華徵信所「2017 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000」無店面零售業第一名。 |
| 106 年 08 月 | 榮獲經濟部「第四屆潛力中堅企業」認證。 |
| 106 年 10 月 | <p>momo 北區物流中心正式竣工，舉辦開幕典禮。</p> <p>獲頒壹週刊「2017 服務第壹大獎-網路購物」第 3 名。</p> |
| 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 | <p>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。</p> <p>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」。</p> |
| 107 年 05 月 | <p>榮獲第四屆公司治理評鑑 TOP 5%。</p> <p>106 年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。</p> <p>通過 ISO14064 組織型溫室氣體盤查認證。</p> |
| 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 | <p>現金增資 85,000 仟元取得千卉國際股份有限公司 85% 股權。</p> <p>獲頒臺北市府衛生局「優良哺集乳室認證」。</p> |
| 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 | <p>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。</p> <p>獲頒 BSI 英國標準協會台灣分公司「2018 BSI AWARD」永續實踐獎。</p> <p>通過 2018 年 ISO 27001 資訊安全管理制度認證。</p> <p>通過 BS 10012 個人資料管理制度第三方驗證。</p> |
| 107 年 12 月 | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>momo 網路處獲選經理人月刊「2018 年度台灣 MVP 經理人」。</p> |
| 108 年 04 月 | 通過 ISO14064 組織型溫室氣體盤查認證。 |
| 108 年 05 月 | <p>榮獲第五屆公司治理評鑑 TOP 5%。</p> <p>獲頒天下雜誌「服務業二千大企業調查-電子商務類」第 1 名。</p> |
| 108 年 06 月 | <p>谷元宏先生接任富邦媒體科技(股)公司總經理一職。</p> <p>107 年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。</p> <p>獲頒 2018 Facebook 行動世代最具影響力品牌：台灣 TOP 25。</p> |
| 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 | <p>通過 2019 年 ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理制度認證。</p> <p>通過 BS 10012 個人資訊管理系統認證。</p> <p>獲頒壹週刊「2019 服務第壹大獎-網路購物」第 3 名。</p> <p>獲頒臺北市府「108 年推廣節能產品-momo 購物網」節能全冠王。</p> |

| 年 月 | 重 要 記 事 |
|------------|---|
| 108 年 11 月 | <p>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。</p> <p>獲頒 BSI 英國標準協會台灣分公司「2019 BSI AWARD」永續傑出獎。</p> <p>獲頒臺北市政府衛生局「台北市績優健康職場-第四名」。</p> <p>通過衛生福利部「健康職場認證標章」。</p> |
| 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」。 |
| 109 年 4 月 | 通過 ISO14064 組織型溫室氣體盤查認證。 |
| 109 年 5 月 | <p>富邦媒體科技成立 100% 控股子公司「富昇物流」。</p> <p>榮獲第六屆公司治理評鑑 TOP 5%。</p> |
| 109 年 6 月 | 108 年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。 |
| 109 年 7 月 | 通過 ISO 14001:2015 環境管理系統認證。 |
| 109 年 8 月 | 獲頒天下雜誌「天下企業公民獎」。 |
| 109 年 9 月 | <p>通過 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統認證。</p> <p>通過 ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理系統認證。</p> <p>通過 BS 10012:2017 個人資訊管理系統認證。</p> <p>獲頒臺北市政府「節能貢獻獎」。</p> |
| 109 年 11 月 | <p>獲頒台灣企業永續獎委員會「2020 第十三屆 TCSA 台灣企業永續獎」。</p> <p>企業永續綜合績效「台灣 TOP50 永續企業獎」。</p> <p>台灣企業永續報告類「批發零售業 金獎」。</p> <p>企業永續卓越案例「創意溝通獎」及「氣候領袖獎」。</p> |
| 109 年 12 月 | 獲頒 BSI 英國標準協「BSI 永續韌性領航獎」 |
| 110 年 1 月 | <p>獲頒衛生福利部「健康職場認證標章-林口倉」。</p> <p>momo 購物網推出「5h 超市」，集結超過 5000 件商品 5 小時內到貨。</p> <p>momo「台南永康物流中心」正式啟用</p> |

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 |
| 電商事業處 | 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 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 |
| 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 | |
| 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 | |
| 物流管理處 | 品質管理部 | 1.樣品、商品檢驗(審查)、進貨商品驗收與在庫品稽核管理 2.訪價與市場行情調查 3.商品入庫加工處理(組合、包裝、整新) 4.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.各通路商品採購作業 3.供應商商品入庫、退貨進度追蹤與輔導 4.供應商帳務(含扣款)管理 5.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、退貨等訂單作業履行 2.商品進貨、出貨、退貨管理與分析 3.訂單回覆、追蹤與管控 4.在庫商品庫品管理 5.在庫商品數據分析與優化 |
| | 物流二部 | |
| | 物流三部 | |
| | 運輸管理部 | 1.商品庫配送/供應商配送調節與配置 2.主力運輸商管理/專案運輸開發 3.各項運輸流程導入與成本管控 4.主幹線主有營運轉運 |
| | 營運規劃部 | 1.營運中心規範與辦法建置 2.應用系統整合與精進業務 3.專案管理 4.營運帳務(預算)與分析、策略規劃評估 5.新事業導入 6.供應鏈應用系統規格制定、精進與整合 |
| | 工程部 | 1.倉儲自動化設備評估、規劃與導入 2.倉儲廠房物件開發業務執行 3.建物/搬運設備維護管理 |

| 主要部門 | | 業務職掌 |
|-------|---------|--|
| 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.成本帳務處理 |
| | 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 |
| 資訊科技處 | 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 |
| | 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 |
| 客服中心 | 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) |

| 主要部門 | | 業務職掌 |
|-------|--|--|
| 客服中心 | 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 |
| 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 |
| | 美妝部 | |
| | 生活部 | |
| | 保健部 | |
| | 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 |
| | 海外部 | 自營商品導入 |
| | 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 | |
| 直播部 | 1. 直播節目策劃及執行 2. 直播商品銷售與業績管理 | |
| 國際事業處 | 自營經貿部 | 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 4. 自營商品銷售及代理品牌導入，主要以 momo 全通路為主 5. 另推廣於外部通路、B2B 通路販售 6. 品牌行銷活動 |
| | 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 |
| | 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 | 1. 資產採購及管理 2. 設備用品採購及修繕管理 3. 勞工安全衛生管理 4. 印信管理 5. 公文郵件收發管理 6. 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 |
| | 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 |

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 58 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。

110 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 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 大富媒體科技(股)公司 | - | 109.5.15 | 3年 | 100.7.29 | 63,047,205 | 45.01% | 63,047,205 | 45.01% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 中華民國 | 大富媒體科技(股)公司 代表人:林啓峰 | 男 | 109.5.15 | 3年 | 100.7.29 | 624,588 | 0.44% | 403,588 | 0.28% | - | - | - | - | 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 | 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 5.千舟國際(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.深圳好柏信息諮詢有限公司:董事長 10.北京環球國廣媒體科技有限公司:董事 11.TV Direct Public Company Limited:董事 | - | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 大富媒體科技(股)公司 | - | 109.5.15 | 3年 | 100.7.29 | 63,047,205 | 45.01% | 63,047,205 | 45.01% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 中華民國 | 大富媒體科技(股)公司 代表人:谷元宏 | 男 | 109.5.15 | 3年 | 108.6.1 | 2,000 | 0.00%(註2) | 2,000 | 0.00%(註2) | - | - | - | - | 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.富邦媒體科技(股)公司:總經理 2.千舟國際(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.富昇旅行社(股)公司:董事 6.富昇物流(股)公司:董事長 7.富昇商貿(股)公司:董事長 8.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事 9.深圳好柏信息諮詢有限公司:監事 10.TV Direct Public Company Limited:董事 | - | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 大富媒體科技(股)公司 代表人:林之晨 | 男 | 109.5.15 | 3年 | 108.4.1 | 5,000 | 0.00%(註2) | 23,000 | 0.01% | - | - | - | - | 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 輔修經濟 3.Social Sauce 共同創辦人兼產品長 4.碩網資訊(股)公司 共同創辦人暨大中國區總經理 | 1.之初創業投資管理顧問(股)公司:董事長 2.本善創業投資(股)公司:董事長 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.晨風投資有限公司:董事長 6.晨昀投資(股)公司:董事長 7.晨門投資有限公司:董事長 8.AppWorks Ventures II Limited:董事 9.AppWorks Ventures III Limited:董事 10.華邦電子(股)公司:董事 11.91APP,Inc.:董事 12.Dcard Holdings Ltd.:董事 13.EZTable, Ltd.:董事 14.連線商業銀行股份有限公司:董事 15.台灣大哥大(股)公司:董事及總經理 16.台信電訊(股)公司:董事及總經理 17.台灣大新創開發(股)公司:總經理 18.大富媒體科技(股)公司:董事及總經理 | - | - | - | - |

| 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 | 關係 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 19.臺北文創開發(股)公司:董事 20.台灣固網(股)公司:總經理 21.台灣客服科技(股)公司:董事長 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.台灣酷樂時代(股)公司:董事長 32.永佳樂有線電視(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 36.Bridge Mobile Pte Ltd:董事 | | | | | |
| 董事 | 中華民國 | 大富媒體科技(股)公司 代表人:俞若奚 | 女 | 109.5.15 | 3年 | 109.5.15 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.國立臺灣大學商學系學士 2.台灣大哥大(股)公司資深副總暨財務長 3.環宇投資顧問(香港)有限公司董事長 4.環宇投資(股)公司代總經理 5.里昂證券(亞洲)台北分公司總經理 6.花旗證券(股)公司台北分公司總經理/經紀業務及研究部主管 7.中信證券(股)公司國際部/研究部/國際承銷部執行副總經理 | 1.台灣大哥大(股)公司:執行副總暨財務長 2.台灣酷樂時代(股)公司:監察人 3.永佳樂有線電視(股)公司:董事 4.鳳信有線電視(股)公司:董事 5.聯禾有線電視(股)公司:董事 6.觀天下有線電視事業(股)公司:董事 7.台灣宅配通(股)公司:董事 8.台信電訊(股)公司:監察人 9.台灣大新創開發(股)公司:監察人 10.大富媒體科技(股)公司:監察人 11.台灣固網(股)公司:監察人 12.台灣客服科技(股)公司:監察人 13.台信聯合投資(股)公司:監察人 14.台灣大數位服務(股)公司:監察人 15.台固媒體(股)公司:監察人 16.富樹林媒體科技(股)公司:董事 17.富天下媒體科技(股)公司:董事 18.優視傳播(股)公司:監察人 19.台聯網投資(股)公司:監察人 20.台信互聯通信技術(北京)有限公司:監事 21.台固新創投資(股)公司:監察人 22.TWM Holding Co.,Ltd.:董事 | - | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 大富媒體科技(股)公司 代表人:蔡承儒 | 男 | 109.5.15 | 3年 | 107.12.14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.美國賓州大學華頓商學院經濟學學士 2.富邦人壽(股)公司總經理特助 3.富邦育樂(股)公司總經理 4.富邦金控創新科技辦公室總召集人 | 1.富邦金融控股(股)公司:投資管理總處副總處長暨副總經理 2.富邦金控創業投資(股)公司:董事及總經理 3.富邦育樂(股)公司:董事長 4.富邦運動場館(股)公司:董事長 5.台灣職業籃球發展(股)公司:董事 6.富邦建設(股)公司:董事 7.台灣大哥大(股)公司:董事 8.臺北文創開發(股)公司:董事 | - | - | - | - |

| 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 | 關係 | |
| 董事 | 中華民國 | 東安投資(股)公司 | - | 109.5.15 | 3年 | 95.6.30 | 15,050,000 | 10.74% | 15,050,000 | 10.74% | - | - | - | - | - | 9.深圳騰富博投資有限公司:副董事長 10.以馬內利投資有限公司:負責人 11.SternCyte International.Ltd.:董事 12.Penny Lane Investment Limited:董事 13.Wise Road Asset Management Ltd.:董事 14.Eternal Hope Limited:董事 15.One Hope Limited:董事 16.利未實業(股)公司:監察人 17.摩西實業(股)公司:監察人 | - | - | - | - |
| | 中華民國 | 東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄 | 男 | 109.5.15 | 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 | - | - | - | - | |
| | 中華民國 | 東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄 | 男 | 109.5.15 | 3年 | 98.5.20 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.東培工業(股)公司:監察人 2.樂雅樂食品(股)公司:董事長 3.安悅國際(股)公司:董事長 4.安盛旅行社(股)公司:董事長 5.安心食品服務(股)公司:董事 6.世康開發(股)公司:董事長 7.東元國際投資(股)公司:董事長 8.東安投資(股)公司:董事長 9.東安資產開發管理(股)公司:董事長 10.東慧國際諮詢顧問(股)公司:董事 11.安台國際投資(股)公司:董事長 12.世正開發(股)公司:董事長 13.世華開發(股)公司:董事長 14.台灣宅配通(股)公司:董事 15.台灣高速鐵路(股)公司:董事 16.台灣信越半導體(股)公司:董事 17.台井科技(股)公司:董事 18.魔術食品工業(股)公司:董事 19.Sankyo Co.,Ltd.三協株式會社:會長 20.南昌東元電機有限公司:董事 21.安台創新科技(廈門)有限公司:董事 22.TECO-Westinghouse Motor Company (TWMC):董事 23.TECO Australia Pty Limited (TAC):董事 24.TECMA INFORMATION SYSTEMS SDN. BHD.:董事 25.TECO ELEKTRIK TURKEY A.S.:董事長 26.廈門摩斯餐飲管理有限公司:董事 27.樂利(股)公司:董事長 28.茂網科技(股)公司:董事長 29.美樂食餐飲(股)公司:董事 30.京老滿餐飲(股)公司:監察人 31.TECO Technology & Marketing Center 株式會社:取締役 32.TEMICO International:董事 33.TEMICO India Private Limited:董事 | - | - | - | - | |

| 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 | | | 股數 | 持股比例 | 職稱 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳宏守 | 男 | 109.5.15 | 3年 | 103.2.14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.國立交通大學運輸工程與管理學系學士 2.精業/精誠:執行長/總經理 3.雅虎:中國總經理/北亞洲區營銷副總裁 4.奇摩:營運長 5.IBM、Microsoft、Motorola、Oracle、Novell:業務行銷技術支援之主管及總經理 6.全國電子(股)公司:董事 7.中磊電子(股)公司:獨立董事 8.蔚華科技(股)公司:獨立董事 9.創源生物科技(股)公司:獨立董事 10.李長榮化學工業(股)公司:薪酬委員會委員 11.李長榮科技(股)公司:薪酬委員會委員 | 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:薪酬委員會委員 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 謝易宏 | 男 | 109.5.15 | 3年 | 103.2.14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.美國史丹佛大學法學院法律學博士 2.國立台灣大學法律學系法學士 3.東吳大學法學院法律學研究所教授 | 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 4.裕融企業(股)公司:獨立董事 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 王傑 | 男 | 109.5.15 | 3年 | 108.5.16 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.國立政治大學財稅系學士 2.富邦人壽保險(股)公司:財務部副總經理暨投資長 3.富邦金融控股(股)公司:財務投資部副總經理暨投資長 4.好樂迪(股)公司:董事長 5.錢櫃企業(股)公司:副董事長暨執行長 | 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.酷酷行銷製作(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.數位塗(股)公司:董事長 | - | - | - | - |

註1: 持股比例=持股數÷實際已發行股數 140,058,500 股。

註2: 未達小數點以下兩位以「0.00%」計, 未持有股份以「-」計。

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

110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

110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(11.70%) 新光人壽保險(股)公司(9.29%) 國泰人壽保險(股)公司(6.05%) 台信聯合投資(股)公司(5.71%) 明東實業(股)公司(5.26%) 富邦人壽保險(股)公司(4.30%) 道盈實業(股)公司(3.24%) 蔡明興(2.66%) 台固新創投資(股)公司(2.50%) 蔡明忠(1.86%) |
| 東元電機(股)公司(註2) | 寶佳資產管理(股)公司(9.87%) 嘉源投資有限公司(6.46%) 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(3.96%) 渣打國際商業銀行營業部受託保管WGI新興市場小型公司基金有限公司投資專戶(2.02%) 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(1.99%) 東光投資(股)公司(1.63%) 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(1.61%) 中華郵政(股)公司(1.60%) 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.43%) 美商摩根大通銀行台北分行託管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.38%) |
| 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 (10.23%) Hotel Lotte Co., Ltd. (8.86%) Minority shareholders (40.9%) |
| Taekwang Industrial Co., Ltd. | Lee Ho Jin (29.48%) TRN Co. Ltd.(11.22%) Lee Won Jun (7.49%) Iiju Academy & Culture Foundation (5%) Minority shareholders (46.81%) |
| Daehan Synthetic Fiber Co., Ltd. | Lee Ho Jin (20.04%) Iiju Academy & Culture Foundation (5%) TRN Co. Ltd.(33.53%) Minority shareholders (41.43%) |
| 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109年7月25日。

註2：依該公司109年股東會年報揭露資訊。

2.董事獨立性資料

110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） | | | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|------------------------|----|---|--|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------------------|
| | | 商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 關科 系之 公專 立院 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 之考 試及 領有 證書 之專 門職 業技 術人 員 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 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:林之晨 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | - |
| 大富媒體科技(股)公司 代表人:俞若奚 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | - |
| 大富媒體科技(股)公司 代表人:蔡承儒 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | - |
| 東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | - |
| 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：

110年02月20日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 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 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 林啓峰 | 男 | 107.12 | 403,588 | 0.28% | - | - | - | - | 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.富立財產保險代理人(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 5.千舟國際(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.深圳好柏信息諮詢有限公司:董事長 10.北京環球國廣媒體科技有限公司:董事 11.TV Direct Public Company Limited:董事 | - | - | - | - |
| 總經理 | 中華民國 | 谷元宏 | 男 | 108.06 | 2,000 | 0.00% (註3) | - | - | - | - | 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 | 1.千舟國際(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 5.富昇物流(股)公司:董事長 6.富昇商貿(股)公司:董事長 7.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事 8.深圳好柏信息諮詢有限公司:監事 9.TV Direct Public Company Limited:董事 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 謝友甄 | 女 | 107.05 | 52,056 | 0.03% | - | - | - | - | 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:監事 2.千舟國際(股)公司:董事及總經理 3.深圳好柏信息諮詢有限公司:總經理 4.香港悅繁投資有限公司:董事 5.富昇商貿(股)公司:董事 6.富立人身保險代理人(股)公司:監察人 | - | - | - | - |
| 電商事業處副總經理 | 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 4.富昇商貿(股)公司:監察人 | - | - | - | - |
| 物流管理處副總經理 | 中華民國 | 王莉蓉 | 女 | 107.05 | - | - | 2,000 | 0.00% (註3) | - | - | 1.交通大學 交通運輸研究所 碩士 2.臺灣敦豪供應鏈(股)公司: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 | - | - | - | - |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 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 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 財會處資深協理(處長) | 中華民國 | 呂鈺萍 | 女 | 107.05 | 59,000 | 0.04% | 9,302 | 0.00% (註3) | - | - | 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:監事 3.千舟國際(股)公司:董事 4.香港悅繁投資有限公司:董事 5.富昇旅行社(股)公司:董事 6.富昇物流(股)公司:監察人 | - | - | - | - |
| 資訊科技處資深協理(處長) | 中華民國 | 林合燻 | 男 | 108.05 | - | - | - | - | - | - | 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) | 1.富昇物流(股)公司:董事 | - | - | - | - |
| 電視事業處資深協理(處長) | 中華民國 | 黃曉婷 | 女 | 108.05 | 1,000 | 0.00% (註3) | - | - | - | - | 1.ROYAL ROADS UNIVERSITY Master of Business Administration in Executive Management 碩士 2.旭曜 T-ZONE 和平店:店長 3.豐澤電器:商品 PM 4.富邦媒體科技(股)公司:電視商品處協理(處長) | - | - | - | - | |
| 客服中心協理(處長) | 中華民國 | 吳佩如 | 女 | 108.05 | 42,084 | 0.03% | - | - | - | - | 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) | - | - | - | - | |
| 電商事業處 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 | - | - | - | - | |
| 國際事業處自營經貿部協理 | 中華民國 | 余靜宜 (註5) | 女 | 109.07 | - | - | - | - | - | - | 1.靜宜大學 英國語文學系 學士 2.政大 101 EMBA 全球企業家班 碩士 3.長榮航空副座艙長 4.特力集團 HOLA 商品開發&採購總監 5.特力集團特家品牌代理品牌總監 | 1.富昇商貿(股)公司:董事及總經理 | - | - | - | - |
| 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。

註 3:未達小數點以下兩位以「0.00%」計，未持有股份以「-」計。

註 4:資深協理洪陽菁於 109/09/30 辭任、協理柯玉祥於 109/08/31 辭任。

註 5:協理余靜宜於 109/07/01 就任。

| 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) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 H | 本公司 | 財務報告內所有公司及來自 母公司及所有轉投資事業 I |
| 低於 1,000,000 元 | 林啓峰、谷元宏、林之晨、 俞若奚、蔡承儒、黃茂雄、 東安投資股份有限公司、 SHIN SEONGBIN、WOORI HOME SHOPPING CO,LTD. | 林啓峰、谷元宏、林之晨、 俞若奚、蔡承儒、黃茂雄、 東安投資股份有限公司、 SHIN SEONGBIN、WOORI HOME SHOPPING CO,LTD. | 林之晨、俞若奚、蔡承儒、 黃茂雄、東安投資股份有限 公司、SHIN SEONGBIN、 WOORI HOME SHOPPING CO,LTD. | 蔡承儒、黃茂雄、東安投資 股份有限公司、SHIN SEONGBIN、WOORI HOME SHOPPING CO,LTD. |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 大富媒體科技股份有限公司、 王傑 | 大富媒體科技股份有限公司、 王傑 | 大富媒體科技股份有限公司、 王傑 | 大富媒體科技股份有限公司、 王傑 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | 陳宏守、謝易宏 | 陳宏守、謝易宏 | 陳宏守、謝易宏 | 陳宏守、謝易宏 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | | | |
| 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) | | | | 俞若奚 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | | | 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 | 13 | 13 | 13 | 13 |

2.總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

109 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(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 | 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 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 董事長 林啓峰 | 17,740,800 | 17,740,800 | 432,000 | 432,000 | 11,399,211 | 11,400,495 | 36,370 | 0 | 36,370 | 0 | 1.52% | 1.53% | 93,542 |
| 總經理 谷元宏 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 謝友甄 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 洪偉釗 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 王莉蓉 | | | | | | | | | | | | | |

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 | 謝友甄 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 林啓峰、谷元宏、洪偉釗 | 林啓峰、谷元宏、洪偉釗 |
| 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

| | | 109 年度 | | | 單位：新台幣元 |
|-------------|--|--------|--------|--------|-------------------|
| 經 理 人 | 職稱及姓名 | 股票 | 現金 | 總計 | 總額占稅後純益 之比例(%) |
| | | 金額 | 金額 | | |
| | 董事長 林啓峰 總經理 谷元宏 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) 呂鈺萍 資深協理(處長) 林合璦 資深協理(處長) 黃琬婷 資深協理(處長) 洪陽菁(註 1) 協理(處長) 吳佩如 協理(副處長) 柯玉祥(註 1) 協理 李力安 協理 余靜宜(註 2) 經理 梁東楠 | 0 | 58,461 | 58,461 | 0.00% |

註 1:資深協理洪陽菁於 109/09/30 辭任、協理柯玉祥於 109/08/31 辭任。

註 2:協理余靜宜於 109/07/01 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之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.最近二年度給付董事、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 | 108 年度 | | | | 109 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 | 6,551,928 | 6,551,928 | 0.47% | 0.47% | 9,179,871 | 9,179,871 | 0.47% | 0.47% |
| 總經理及 副總經理 | 23,932,935 | 23,932,935 | 1.72% | 1.72% | 29,608,381 | 29,609,665 | 1.52% | 1.53% |

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〇·三為董事酬勞。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)與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：

酬金結構主要為每月薪資、其他獎金、年終獎金及員工酬勞，

a.薪資係參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，其他獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如目標達成率、營運效益、貢獻度等綜合考量)及非財務性指標(如:協助公司取得特殊認證、是否發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件)。

b.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，應提撥百分之〇·一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(109)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 | 7 | 0 | 100% | 無 |
| 董事 | 大富媒體科技(股)公司 代表人：林之晨 | 6 | 1 | 85.71% | 無 |
| 董事 | 大富媒體科技(股)公司 代表人：俞若奚(註 2) | 3 | 0 | 100% | 109/5/15 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 | 東安投資(股)公司 代表人：黃茂雄 | 7 | 0 | 100% | 無 |
| 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 | 7 | 0 | 100% | 無 |
| 董事 | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人： SHIN SEONGBIN (註 2) | 0 | 4 | 0% | 109/5/15 提前解任 (應出席 4 次) |

註 1：109 年度召開之 7 次董事會，獨立董事均全體出席。

註 2：本公司於 109 年 5 月 15 日股東常會全面改選董事，大富媒體科技(股)公司代表人俞若奚女士於同日起就任董事；WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.法人董事代表人 SHIN SEONGBIN 則提前解任。

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 109 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 | 109.01.14 | 林啓峰 谷元宏 | 108 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 |
| | | 谷元宏 | 解除本公司經理人競業禁止案 | 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 | 109.04.29 | 林啓峰 谷元宏 | 109 年度內部經理人、其他關係人薪資檢核案及內部經理人薪資調整案 | 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 |
| 3 | 109.07.29 | 林啓峰 谷元宏 | 本公司「108 年度員工酬勞發放辦法」及內部經理人發放金額案 | 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 |
| | | 謝易宏 陳宏守 王傑 | 本公司第七屆獨立董事報酬給付金額案 | 迴避之董事為本報酬案之給付對象 | 討論及表決時離席迴避 |
| 4 | 109.10.29 | 谷元宏 | 本公司各轉投資公司法人股東代表人董監事改派案 | 迴避之董事為本改派案之當事人 | 討論及表決時離席迴避 |
| | | | 解除本公司經理人競業禁止案 | 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 |
| | | 林啓峰 谷元宏 | 本公司各轉投資公司法人股東代表人董監事指派案 | 迴避之董事為本指派案之當事人 | 討論及表決時離席迴避 |

三、董事會自我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 | 109年1月1日至109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.董事會績效評估之衡量項目，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)對環境、社會與公司治理(ESG)之參與。 2.董事成員(自我)績效評估之衡量項目包括下列六大面向： (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。 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | <p>(6)內部控制。</p> <p>3.功能性委員會績效評估之衡量項目包括下列五大面向：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度。</p> <p>(2)功能性委員會職責認知。</p> <p>(3)提升功能性委員會決策品質。</p> <p>(4)功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>(5)內部控制。</p> |
|--|--|--|--|--|

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資報酬委員會，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.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年09月起，每月定期提供相關營運績效報告予董事參閱。
- 4.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。
- 5.本公司董事長未兼任公司經理人職務，職權明確劃分，提高制衡機制。
- 6.本公司為健全董事會結構，持續推動董事成員多元化，本年度(第七屆)達成新增一席女性董事目標。
- 7.董事進修: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，109年度全體董事成員總進修時數達78小時(附表一)，並委請「社團法人中華公司治理協會」舉辦「如何有效發揮董事職能，落實公司治理」、「全球布局下的智財風險」及「大勢所趨的CSR與永續治理」課程。
- 8.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，109年度共參加29場法人說明會。
- 9.董事責任險: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」，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，並向董事會報告。
- 10.於109年股東常會後，首度舉辦第七屆董事「願景理念溝通座談會」，藉此向全體董事溝通本公司之治理文化、願景、使命及價值觀。
- 11.為加強控管、監督資安風險並強化董事會職能，109年10月29日經董事會決議通過，於董事會轄下設置「資安管理委員會」，審查資安管理政策、機制及重大事故因應措施。
- 12.本公司訂有「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，於每年度績效評估後，送交薪資報酬委員會分析，並向董事會提出評估報告及具體改善方案。

(附表一)：109 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 | 109/10/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 全球布局下的智財風險 | 3 | 6.0 |
| | | 109/09/16 | 社團法人中華公司治理協會 | 如何有效發揮董事職能，落實公司治理 | 3 | |
| 法人董事 代表人 | 谷元宏 | 109/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 大勢所趨的 CSR 與永續治理 | 3 | 9.0 |
| | | 109/10/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 全球布局下的智財風險 | 3 | |
| | | 109/09/16 | 社團法人中華公司治理協會 | 如何有效發揮董事職能，落實公司治理 | 3 | |
| 法人董事 代表人 | 林之晨 | 109/11/20 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業經營及輿論新聞危機管理策略 | 3 | 6.0 |
| | | 109/04/23 | 社團法人中華公司治理協會 | 擴增實境技術與智慧製造 | 3 | |
| 法人董事 代表人 | 俞若奚 | 109/03/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 工業 4.0 與企業如何領導創新轉型 | 3 | 12.0 |
| | | 109/03/17 | 社團法人中華公司治理協會 | 從公司治理觀點看經營權爭奪戰 | 3 | |
| | | 109/03/06 | 社團法人中華公司治理協會 | 股東會規劃暨案例解析 | 3 | |
| | | 109/02/07 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理人員的公司治理觀與董事會運籌觀 | 3 | |
| 法人董事 代表人 | 蔡承儒 | 109/11/20 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業經營及輿論新聞危機管理策略 | 3 | 6.0 |
| | | 109/09/04 | 中華獨立董事協會 | 前瞻金融機構資安治理：經營挑戰與有效投資策略 | 3 | |
| 法人董事 代表人 | 黃茂雄 | 109/12/22 | 台灣投資人關係協會 | 公司治理趨勢 | 3 | 9.0 |
| | | 109/08/14 | 台灣投資人關係協會 | COVID-19 後總體經濟分析+中美科技戰對於全球環境的影響及因應 | 3 | |
| | | 109/08/05 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 從董事會角度談智財管理 | 3 | |
| 獨立董事 | 陳宏守 | 109/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 大勢所趨的 CSR 與永續治理 | 3 | 12.0 |
| | | 109/08/11 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理的十堂必修課 | 3 | |
| | | 109/08/11 | 社團法人中華公司治理協會 | 如何有效發揮董事職能，落實公司治理 | 3 | |
| | | 109/05/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業經營與危機管理 | 3 | |
| 獨立董事 | 謝易宏 | 109/09/16 | 社團法人中華公司治理協會 | 如何有效發揮董事職能，落實公司治理 | 3 | 9.0 |
| | | 109/07/01 | 社團法人中華公司治理協會 | 5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫時代的新常態 | 3 | |
| | | 109/07/01 | 社團法人中華公司治理協會 | 最新公司治理藍圖下的董事經營風險暨法律責任之研討 | 3 | |
| 獨立董事 | 王傑 | 109/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 大勢所趨的 CSR 與永續治理 | 3 | 9.0 |
| | | 109/10/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 全球布局下的智財風險 | 3 | |
| | | 109/09/16 | 社團法人中華公司治理協會 | 如何有效發揮董事職能，落實公司治理 | 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)審計委員會之組成、職責及運作情形

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)審核由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章且經會計師查核簽證之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (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. 審計委員會運作情形

最近(109)年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|---------------|------------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 陳宏守 | 6 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | 謝易宏 | 6 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | 王傑 | 6 | 0 | 100% | 無 |

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 |
|---|-----------------|--|----------------------|---|
| 109.01.14 | 第 6 屆 第 18 次 | 1.解除本公司經理人競業禁止案。 | ✓ | |
| | | 2.本公司擬轉投資設立汽車貨運業子公司案。 | ✓ | |
| | | 3.擬出具本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」。 | ✓ | |
| 審計委員會日期及決議結果(109.01.14)： 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | | | |
| 109.02.12 | 第 6 屆 第 19 次 | 1.本公司「董事及監察人選舉辦法」修正暨更名案。 | ✓ | |
| | | 2.修正本公司「股東會議事規則」案。 | ✓ | |
| | | 3.本公司 108 年度財務報告。 | ✓ | |
| 審計委員會日期及決議結果(109.02.12)： 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | | | |
| 109.03.31 | 第 6 屆 第 20 次 | 1.本公司擬處分泰國轉投資 TVD Shopping Company Limited 股份及取得 TV Direct Public Company Limited 股份案。 | ✓ | |
| | | 2.擬具本公司 108 年度盈餘分配暨資本公積配發現金案。 | ✓ | |
| | | 3.修正本公司「公司章程」案。 | ✓ | |
| | | 4.解除本公司第七屆董事競業限制案。 | ✓ | |
| | | 審計委員會日期及決議結果(109.03.31)： 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 109.04.29 | 第 6 屆 第 21 次 | 1.本公司 109 年度簽證會計師委任案。 | ✓ | |
| | | 2.修正本公司「風險管理辦法」。 | ✓ | |
| | | 審計委員會日期及決議結果(109.04.29)： 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 109.07.29 | 第 7 屆 第 2 次 | 1.本公司擬轉投資成立持股 100%之商貿子公司案。 | ✓ | |
| | | 2.本公司會計公費調整案。 | ✓ | |
| | | 3.本公司自建南區儲配運輸物流中心「倉儲建物」與「倉儲設備」規劃預算案。 | ✓ | |
| | | 4.本公司擬承租富邦人壽承德大樓取得使用權資產案。 | ✓ | |
| | | 5.修正本公司「資產採購及管理辦法」案。 | ✓ | |

| | | | | |
|-----------|--------|---|---|--|
| | | 6.訂定本公司「獨立董事職責範疇規則」案。 | ✓ | |
| | | 7.修正本公司「審計委員會組織規程」案。 | ✓ | |
| | | 8.修正本公司「董事會議事規則」案。 | ✓ | |
| | | 審計委員會日期及決議結果(109.07.29): 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 | | |
| | | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 109.10.29 | 第7屆第3次 | 1.本公司各轉投資公司法人股東代表人董監事改派案。 | ✓ | |
| | | 2.修正本公司「財務報表編製流程管理辦法(IFRS)」及「會計制度」案。 | ✓ | |
| | | 3.修正本公司內部控制制度及相關管理辦法案。 | ✓ | |
| | | 4.本公司各轉投資公司法人股東代表人董監事指派案。 | ✓ | |
| | | 5.解除本公司經理人競業禁止案。 | ✓ | |
| | | 審計委員會日期及決議結果(109.10.29): 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 | | |
| | | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。 | | |

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正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 |
| 109.01.14 第2屆 第16次 | 1.108年第4季內部稽核業務報告。 2.出具本公司108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 | - | - |
| 109.02.12 第2屆 第17次 | - | - | 1.108年度會計師查核報告。 2.關鍵查核事項。 3.其他溝通事項。 | 洽悉 |
| 109.04.29 第2屆 第19次 | 1.109年第1季內部稽核業務報告。 2.修正本公司「風險管理辦法」。 | 1.洽悉 2.經審議後，送交董事會決議 | 1.109年第1季會計師核閱報告。 2.其他溝通事項。 | 洽悉 |
| 109.07.29 第3屆 第1次 | 109年第2季內部稽核業務報告。 | 洽悉 | 1.109年第2季會計師核閱報告。 2.其他溝通事項-法令更新。 3.新知分享-資安防護與應變策略。 | 洽悉 |
| 109.10.29 第3屆 第2次 | 1.109年第3季內部稽核業務報告。 2.修正本公司「內部控制制度」。 3.訂定本公司110年度稽核計畫案。 | 1.洽悉 2.經審議後，送交董事會決議 3.經審議後，送交董事會決議 | 1.109年第3季會計師核閱報告。 2.109年度查核規劃與關鍵查核事項說明。 3.其他溝通事項-法令更新。 | 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。

4. 審計委員會其他執行成果

109 年度共召開 6 次審計委員會，有關本委員會依證券交易法第 14 條之 5 審議之案件請參閱前項 3. 審計委員會運作情形之其他應記載事項，其他重要議案執行成果如下：

(1) 109 年 1 月 14 日：

- a. 審議本公司 108 年度簽證會計師績效與獨立性評估案。
- b. 審議本公司 109 年度之預算案。
- c. 內部稽核業務報告。

(2) 109 年 2 月 12 日：

- a. 追認本公司 108 年第 4 季取得或處分資產案。
- b. 108 年度會計師報告案。

(3) 109 年 4 月 29 日：

- a. 追認本公司 109 年第 1 季取得或處分資產案。
- b. 審議本公司 109 年第 1 季財務報表。
- c. 內部稽核業務報告。
- d. 109 年第 1 季會計師報告案。

(4) 109 年 7 月 29 日：

- a. 追認本公司 109 年第 2 季取得或處分資產案。
- b. 審議本公司 109 年第 2 季財務報表。
- c. 內部稽核業務報告。
- d. 109 年第 2 季會計師報告案。

(5) 109 年 10 月 29 日：

- a. 追認本公司 109 年第 3 季取得或處分資產案。
- b. 追認本公司 109 年度截至第 3 季止取得或處分有價證券案。
- c. 審議本公司 109 年第 3 季財務報表。
- d. 審議本公司 110 年度審計委員會會議召開時程案。
- e. 訂定本公司 110 年度稽核計畫案。
- f. 內部稽核業務報告。
- g. 109 年第 3 季會計師報告案。

(三)資安管理委員會之組成及職責

1.資安管理委員會之組成

本公司於 109 年 10 月設置「資安管理委員會」，該委員會由 3 名董事(含 2 名獨立董事)組成，谷元宏董事與陳宏守獨立董事具備資訊科技專長，符合該委員會所需之專業能力，委員會運作方式依本公司「資安管理委員會組織規程」辦理。

2.資安管理委員會職責範圍

本公司依「資安管理委員會組織規程」規定，職責範圍如下：

- (1)審查資安管理政策、擬訂資安管理架構及組織功能，定期檢視公司整體資安管理機制之發展、建置及執行結果。
- (2)審查新業務之資安管理機制。
- (3)核備重大資安事故損失之檢討與因應措施。
- (4)審查主管機關、董事會及各項資安政策中另有規範或要求需呈報董事會者。

(四) 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 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | |
|---|-------------|--------|---|----------------------|------|--------|------|----------|-------------|-------|-------|--------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | |
| 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 | | 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，持續進行相關內容修正，最近一次係於109年10月29日經董事會決議通過修正，並於公開資訊觀測站及本公司官網揭露之。 | 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 | | (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。 | 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 | | (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。 | 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 | | (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。 | 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 | | (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。 109年防範內線交易宣導成果： <table border="1" data-bbox="1048 1206 1720 1321"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>課程時間</th> <th>時數(小時)</th> <th>上課人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>防範內線交易宣導</td> <td>10/13-10/23</td> <td>2,390</td> <td>2,390</td> </tr> </tbody> </table> | 課程名稱 | 課程時間 | 時數(小時) | 上課人數 | 防範內線交易宣導 | 10/13-10/23 | 2,390 | 2,390 | 無重大差異。 |
| 課程名稱 | 課程時間 | 時數(小時) | 上課人數 | | | | | | | | | |
| 防範內線交易宣導 | 10/13-10/23 | 2,390 | 2,390 | | | | | | | | | |
| | | | *10/13 前在職員工 100%完成線上課程並通過測驗。 | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|---|--------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> | V | | <p>(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。董事會成員宜普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p> <p>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、資訊安全知識與管理能力。</p> <p>個別董事落實董事會成員多元化政策情形請參詳(註1)。</p> | 無重大差異。 |
| <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> | V | | <p>(二) 本公司董事會轄下除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，為加強管控及監督資安風險，並強化董事會職能，本公司於109年10月29日董事會通過設置「資安管理委員會」，該委員會由三名董事(含兩名獨立董事)組成，其中谷元宏董事與陳宏守獨立董事具備資訊科技專長，符合該委員會所需之專業能力，委員會運作方式依本公司「資安管理委員會組織規程」辦理。</p> | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|--------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (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？ | V | | <p>(三) 1.本公司已訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，並據以辦理相關評估作業。</p> <p>2.內部績效評估於年度結束時進行，外部評估則至少每三年委由外部專業獨立機構、專家學者團隊或其他適當方式進行評估。</p> <p>3.內部及外部績效評估結果，應於次年度第一季結束前完成，除應提供薪資報酬委員會及董事會檢討改進外，並作為董事薪酬及提名續任之參考。</p> <p>4.相關董事會績效評估執行結果說明，已公告於本公司官網。</p> | 無重大差異。 |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | <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 110 年 1 月 19 日審計委員會和董事會審議通過 109 年度簽證會計師績效與獨立性評估案。</p> | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，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，由總經理負責督導，並於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，其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七年以上。</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> <ol style="list-style-type: none"> 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。 2.辦理股東會相關事項。 3.辦理董事會及審計委員會相關事項。 4.製作董事會及股東會議事錄。 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。 <p>109年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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： <ol style="list-style-type: none"> (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。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--------------|-------------------|--|----------------------|------|------|------|-----------|--------------|-------------------|-----|-----------|--------------|------------|-----|-----------|--------------|---------------|-----|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>*109年度公司自辦董事進修課程：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109/09/16</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>如何有效發揮董事職能，落實公司治理</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>109/10/14</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>全球布局下的智財風險</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>109/11/04</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>大勢所趨的CSR與永續治理</td> <td>3.0</td> </tr> </tbody> </table> <p>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)各項會議會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。</p> <p>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，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成議事錄。</p> <p>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。</p> <p>5.依法辦理各項公司變更登記。</p> <p>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，且至少三年一次由外部專業獨立機構進行外部評估。</p> <p>7.為充分保障股東權益、精進董事會/功能性委員會執掌與提升公司治理能力，本年度已訂定或修正公司治理相關辦法，如：「章程」、「董事選舉辦法」、「股東會議議事規則」、「獨立董事職權範疇規則」、「審計委員會組織規程」、「董事會議事規則」、「公司治理實務守則」及「董事會及功能性委員會績效評估辦法」。</p> | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 109/09/16 | 社團法人中華公司治理協會 | 如何有效發揮董事職能，落實公司治理 | 3.0 | 109/10/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 全球布局下的智財風險 | 3.0 | 109/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 大勢所趨的CSR與永續治理 | 3.0 | |
| 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 109/09/16 | 社團法人中華公司治理協會 | 如何有效發揮董事職能，落實公司治理 | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 109/10/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 全球布局下的智財風險 | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 109/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 大勢所趨的CSR與永續治理 | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|------------------------------|--|----------------------|------|------|------|-----------|--------------|-------------------|-----|-----------|--------------|-------------|-----|-----------|--------------|------------------------------|-----|-----------|--------------|-----------|-----|-----------|--------------|-------------------|-----|-----------|--------------|------------|-----|-----------|--------------|--------------|-----|-----------|--------------|---------------|-----|-----------|--------------|----------------|-----|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>8.109年度公司治理主管進修情形:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109/02/21</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>109/05/22</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>營業秘密保護與競業禁止</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>109/07/03</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>全球企業永續發展的宏觀視野-從願景2050到行動2020</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>109/08/11</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司變革的應對策略</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>109/09/16</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>如何有效發揮董事職能，落實公司治理</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>109/10/14</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>全球布局下的智財風險</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>109/10/20</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董事會職能發揮與效能評估</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>109/11/04</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>大勢所趨的CSR與永續治理</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>109/11/24</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理3.0-永續發展藍圖</td> <td>3.0</td> </tr> </tbody> </table> | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 109/02/21 | 社團法人中華公司治理協會 | 數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理 | 3.0 | 109/05/22 | 社團法人中華公司治理協會 | 營業秘密保護與競業禁止 | 3.0 | 109/07/03 | 社團法人中華公司治理協會 | 全球企業永續發展的宏觀視野-從願景2050到行動2020 | 3.0 | 109/08/11 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司變革的應對策略 | 3.0 | 109/09/16 | 社團法人中華公司治理協會 | 如何有效發揮董事職能，落實公司治理 | 3.0 | 109/10/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 全球布局下的智財風險 | 3.0 | 109/10/20 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會職能發揮與效能評估 | 3.0 | 109/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 大勢所趨的CSR與永續治理 | 3.0 | 109/11/24 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理3.0-永續發展藍圖 | 3.0 | |
| 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 109/02/21 | 社團法人中華公司治理協會 | 數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理 | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 109/05/22 | 社團法人中華公司治理協會 | 營業秘密保護與競業禁止 | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 109/07/03 | 社團法人中華公司治理協會 | 全球企業永續發展的宏觀視野-從願景2050到行動2020 | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 109/08/11 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司變革的應對策略 | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 109/09/16 | 社團法人中華公司治理協會 | 如何有效發揮董事職能，落實公司治理 | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 109/10/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 全球布局下的智財風險 | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 109/10/20 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會職能發揮與效能評估 | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 109/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 大勢所趨的CSR與永續治理 | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 109/11/24 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理3.0-永續發展藍圖 | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | 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，自108年起每年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。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委託富邦綜合證券股務代理部辦理股東會事務。 | 無重大差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|--------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 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資訊？ | V | | (一) 本公司設有網站(http://www.fmt.com.tw/)，有專人負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。 | 無重大差異。 |
| (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)？ | V | | (二) 已架設英文網站(http://en.fmt.com.tw/)，設有發言人及代理發言人制度，統一代表公司對外發言，且指定專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。 | 無重大差異。 |
| (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？ | V | | (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。 | 無重大差異。 |
| 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)？ | V | | <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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，以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。 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。 5. 利害關係人之權利方面：本公司為保障利害關係人之權益，已建立各種良好、暢通之溝通管道，自108年起每年定期舉辦利害關係人實體座談會，向利害關係人溝通本公司在企業 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>社會責任執行成果，與蒐集利害關係人關注之重大性議題，且針對利害關係人意見，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，善盡企業社會責任。</p> <p>6. 董事進修之情形：本公司每年針對董事辦理「到府授課」之進修課程，內容涵蓋公司治理相關主題，截至109年底所有在任董事(含獨立董事)進修時數，皆符合「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」規定之訓練時數。</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：為完善公司治理機制，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」，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，並向董事會報告。</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：</p> <p>(1) 國際內控自評師(CCSA)：財會處1名。</p> <p>(2) 國際內部稽核師(CIA)：稽核室1名、財會處1名。</p> <p>(3) 中華民國會計師(CPA)：財會處2名。</p> <p>(4) 國際專案管理(PMP、PMA)：財會處1名。</p> <p>(5) 評價分析師(CVA)：財會處1名。</p> |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>1. 本公司自臺灣證券交易所舉辦公司治理評鑑起，已連續四屆榮獲上市公司排名前5%肯定，並連續四屆入選「臺灣公司治理100指數」成分股。</p> <p>2. 本公司配合金管會發佈之公司治理藍圖，持續推動各項企業治理機制精進，並透過實踐維護股東權益、平等對待股東、提升資訊透明度、強化董事會結構與運作及落實企業社會責任等五大策略，回應利害關係人之期待，持續為利害關係人創造價值，期許成為永續企業之標竿。</p> | | | |

(註1)個別董事落實董事會成員多元化政策情形

本公司董事會由9位董事組成，包含4位非執行董事、3位獨立董事及2位執行董事，成員均由金融、產業及學術菁英組成，專業能力涵蓋財務、商務、資訊科技、營運管理、電子商務/行銷及法律等多元專業領域。本公司亦重視董事會組成之性別平等，本年度(第七屆)達成新增一席女性董事目標，相關落實情形如下：

○30-49歲 / ●50歲以上

| 董事姓名 | 董事類別 | 年齡 | 性別 | 專業背景 (學歷) | 任期(年) | | | 多元化核心項目(最主要5個) | | | | | | | | | |
|------|-------|----|----|---------------------|-------|-----|----|----------------|----|----|----|-----------|----------|----------|----------|----------|-------------|
| | | | | | <3 | 3-6 | >6 | 會計 | 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 | 執行董事 | ● | 男 | 美國堪薩斯州貝克大學管理科學研究所碩士 | | | ■ | | √ | | | | √ | √ | | √ | √ |
| 谷元宏 | 執行董事 | ● | 男 | 國立臺灣大學EMBA商學組碩士 | ■ | | | | | | √ | | √ | √ | | √ | √ |
| 林之晨 | 非執行董事 | ○ | 男 | 美國紐約大學史登商學院企管碩士 | ■ | | | | √ | | √ | √ | | √ | | | √ |
| 俞若奚 | 非執行董事 | ● | 女 | 國立台灣大學商學系學士 | ■ | | | √ | √ | | | √ | | | √ | √ | |
| 蔡承儒 | 非執行董事 | ○ | 男 | 美國賓州大學華頓商學院經濟學學士 | ■ | | | | √ | | √ | | √ | | | √ | √ |
| 黃茂雄 | 非執行董事 | ● | 男 | 美國賓州大學經濟學碩士 | | | ■ | | √ | | √ | √ | | | √ | √ | |
| 陳宏守 | 獨立董事 | ● | 男 | 國立交通大學運輸工程與管理學系學士 | | ■ | | | | √ | √ | | | | √ | √ | √ |
| 謝易宏 | 獨立董事 | ● | 男 | 美國史丹佛大學法學院法律博士 | | ■ | | | | √ | √ | √ | √ | | √ | | |
| 王傑 | 獨立董事 | ● | 男 | 政治大學財稅系學士 | ■ | | | | √ | | √ | √ | √ | | | | √ |

(五)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 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 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 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 4 | |
| 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：第二屆 106 年 5 月 17 日至 109 年 5 月 14 日、第三屆 109 年 5 月 15 日至 112 年 5 月 14 日，最近(109)年度薪資報酬委員會開會 6 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 |
|-----------------|---------|---|------------------------|-----------------|
| 109 年 1 月 14 日 | 第二屆第十次 | 1. 108 年度內部經理人及其他關係人考績及年終獎金案 2. 修訂本公司「董事酬勞給付辦法」案 | 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議 | 全體出席董事無異議照案通過 |
| 109 年 2 月 12 日 | 第二屆第十一次 | 1. 108 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，並提請董事會決議 | 全體出席董事無異議照案通過 |
| 109 年 3 月 31 日 | 第二屆第十二次 | 1. 108 年度董事會及功能性委員會績效評估報告案 | 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議 | 全體出席董事無異議照案通過 |
| 109 年 4 月 29 日 | 第二屆第十三次 | 1. 109 年度內部經理人、其他關係人薪資檢核案及內部經理人薪資調整案 | 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議 | 全體出席董事無異議照案通過 |
| 109 年 7 月 29 日 | 第三屆第一次 | 1. 「108 年度員工酬勞發放辦法」及內部經理人發放金額 2. 第七屆董事報酬給付金額案 3. 第七屆獨立董事報酬給付金額案 | 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議 | 全體出席董事無異議照案通過 |
| 109 年 10 月 29 日 | 第三屆第二次 | 1. 修正本公司「董事會及功能性委員會績效評估辦法」案 2. 修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 | 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議 | 全體出席董事無異議照案通過 |

(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 | 6 | 0 | 100% | - |
| 委員 | 陳宏守 | 6 | 0 | 100% | - |
| 委員 | 王傑 | 6 | 0 | 100% | - |

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。

(六)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 | 摘要說明 | |
| 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>momo 每年透過 CSR 委員會下設置的六個工作小組檢視與鑑別重大主題，並考量永續發展趨勢、國內外同業、主管機關關注焦點及本公司營運策略，建立重大主題清單，內容涵蓋 ESG 各面向，透過重大主題鑑別流程，進行重大性議題的分析，產出重大主題，將其作為推動企業社會責任的策略與目標擬定的重要基礎。</p> <p>momo 有鑑於氣候變遷與環境衝擊日趨險峻，帶來衝擊將影響公司營運各面向，CSR 委員會於 2020 年底推動「TCFD 氣候相關財務衝擊評估」專案，依據組織的日常作業活動、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，並進行評估與判定風險是否可接受後，繼而決定因應措施及管理方式。</p> <p>➢綠色包裝與物流</p> <ul style="list-style-type: none"> • 電商產業面臨的環境衝擊主要為包裝耗材問題，為降低包裝耗材的使用量，momo 專業團隊藉由數據及系統的輔助，研究商品存貨的擺放、出貨包裝等分析，減少跨倉分箱出貨及紙箱包材使用，將配送車的裝載率最大化。 • momo 推動多元綠色物流行動方案，持續提供全台超商門市取貨服務、串聯富邦集團生態系統，結合台灣大哥大 myfone 門市取貨及落實物流短鏈布局，建置各地衛星倉，為降低碳排對環境衝擊的可能性。 <p>➢環境及能源管理</p> <ul style="list-style-type: none"> • 鑑於氣候變遷與環境衝擊日趨險峻，2018 年底導入 ISO 14001(環境管理系統)，並成立「環境管理委員會」，訂定環安衛管理政策，2020 年通過英國標準協會(BSI)驗證取得環境管理系統認證證書。 • 北區物流中心設置 4,500 坪太陽能發電系統，2020 | 無重大差異。 |

| 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 | |
| | | | <p>年度累積發電 1,263,932 度；未來除持續維運外，新的南區物流中心建置計畫，也將評估設置太陽能板，透過自建再生能源降低碳排放，同時促進綠色能源發展。</p> <p>➤品質安全要求與檢驗</p> <ul style="list-style-type: none"> 在商品管理層面，momo 於供應商合約上註記不得與法規相抵觸，並且編製各項商品準則規範、成立「品質管理部」檢測商品品質、成分、來源、中文標示是否正確及符合台灣各項法令規範，並於 2015 年設立實驗室，目前已具備檢驗微生物、螢光反應、ph 值、農藥、瘦肉精、耐熱衝擊及黃金葡萄球菌等檢測項目能力，矢志為消費者食衣住行把關。 momo 北區物流中心於 2019 年底導入 ISO 9001 品質管理系統，由高階主管領導成立推行小組，訂定品質管理政策「全員參與、持續改善、顧客滿意」，並以「作業管制標準化」、「落實矯正預防」、「企業永續發展」三大指標為綱要，使物流各作業間串聯，2020 年 7 月通過英國皇家認證委員會(UKAS)認證，成為全台第一間取得 SGS「ISO 9001：2005 品質管理系統」驗證通過的電商(物流中心)，推進 momo 物流倉儲體系達到全面的一致性，並奠定組織永續發展的良好地基。 <p>➤顧客隱私及資訊安全</p> <ul style="list-style-type: none"> 2020 年為加強控管及監督資安風險並強化董事會職能，10 月 29 日經董事會決議通過，依本公司「公司治理實務守則」二十七條規定，於董事會轄下設置「資安管理委員會」，審查資安管理政策、機制及重大事故因應措施，「資安管理委員會」成立後，原因應 ISO 27001 及 BS10012 設置之「資訊安全暨個人資料保護管理審查委員會」將更名為 |

| 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 | 摘要說明 | |
| | | | <p>「資訊安全暨個資保護小組」，並持續遵循 ISO 及 BS 管理系統之條文規範，將年度執行結果向「資安管理委員會」報告，以加強控管及監督資安風險、保護企業資產、健全公司體質，期許成為消費者最信賴的虛擬通路平台。</p> <p>➢職業安全與衛生</p> <ul style="list-style-type: none"> • momo 總部大樓與北區物流中心於 2019 年底展開 ISO 45001 職業安全衛生管理系統導入作業，並整合公司原有的職業安全衛生委員會執行架構，以共同研議、協調及規畫安全、衛生及健康促進相關規定。 <p>➢公司治理之法令遵循</p> <ul style="list-style-type: none"> • momo 基於「誠信」的核心價值理念，持續進行並積極強化法令遵循管理及建立良好之法令遵循文化；透過教育訓練方式，讓同仁及相關合作廠商了解法令規範，透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 | |
| 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。 |

| 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 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | (一)持續ISO14064-1溫室氣體(GHG)盤查並於109年第二季進行查證。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；109年7月通過複驗，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。 ISO 14001驗證證書期間為108年9月24日至111年9月23日。 | 無重大差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | (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。 | 無重大差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (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？ | V | | (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。 | 無重大差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (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？ | V | | (四)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 ₂ e | 無重大差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>106年</th> <th>107年</th> <th>108年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接排放量</td> <td>72.63</td> <td>234.99</td> <td>357.31</td> </tr> <tr> <td>間接排放量</td> <td>3,317.15</td> <td>6,092.73</td> <td>5,939.59</td> </tr> <tr> <td>總排放量</td> <td>3,389.79</td> <td>6,327.72</td> <td>6,296.90</td> </tr> <tr> <td>排放強度</td> <td>2.72</td> <td>3.55</td> <td>3.35</td> </tr> </tbody> </table> | | | | 年度 | 106年 | 107年 | 108年 | 直接排放量 | 72.63 | 234.99 | 357.31 | 間接排放量 | 3,317.15 | 6,092.73 | 5,939.59 | 總排放量 | 3,389.79 | 6,327.72 | 6,296.90 | 排放強度 | 2.72 | 3.55 | 3.35 | |
| 年度 | 106年 | 107年 | 108年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 直接排放量 | 72.63 | 234.99 | 357.31 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 間接排放量 | 3,317.15 | 6,092.73 | 5,939.59 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總排放量 | 3,389.79 | 6,327.72 | 6,296.90 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 排放強度 | 2.72 | 3.55 | 3.35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>註1：溫室氣體排放量數據由BSI英國標準協會查證通過。</p> <p>註2：排放強度之計算以當年度總溫室氣體排放量(公噸CO₂e)/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)。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 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 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>註3：溫室氣體盤查基準年為107年，全球暖化潛勢(GWP)依據IPCC 2007年第四次評估報告。</p> <p>2.用水量如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>自來水使用量</th> <th>單位</th> <th>107年</th> <th>108年</th> <th>109年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>度</td> <td>18,541.00</td> <td>34,370.00</td> <td>21,541.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.廢棄物量如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>回收廢棄物量</th> <th>單位</th> <th>107年</th> <th>108年</th> <th>109年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>公噸</td> <td>1,055.6</td> <td>1,293.5</td> <td>1,517.8</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> <p>(1)momo大樓T5燈管更換為LED燈管，電力較108年減少307,600度。</p> <p>(2)設置印表機控管系統，用紙量較108年減少84,995張。</p> <p>(3)109年起紙箱全面改採用100%再生紙漿製成。</p> | | 自來水使用量 | 單位 | 107年 | 108年 | 109年 | | 度 | 18,541.00 | 34,370.00 | 21,541.00 | 回收廢棄物量 | 單位 | 107年 | 108年 | 109年 | | 公噸 | 1,055.6 | 1,293.5 | 1,517.8 | |
| 自來水使用量 | 單位 | 107年 | 108年 | 109年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 度 | 18,541.00 | 34,370.00 | 21,541.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 回收廢棄物量 | 單位 | 107年 | 108年 | 109年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 公噸 | 1,055.6 | 1,293.5 | 1,517.8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>四、社會議題</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> | V | | <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就業歧視，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> | | 無重大差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <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> | V | | <p>(二)</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</p> | | 無重大差異。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 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 | 摘要說明 | |
| (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？ | V | | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>109 年為提升內部薪資競爭力，以吸引及留任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 1.15 倍、其他正職人員高於法定基本工資 1.26 倍。</p> <p>2. 將經營績效或成果適當反映於員工薪酬：</p> <p>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績，以作為發放標準。</p> <p>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，應預先保留彌補數額。</p> <p>(三)</p> <p>1. 公司職業安全衛生管理專責單位或人員之設立情形：</p> <p>momo 於 108 年底展開 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證，認證範圍為總部大樓及北區物流中心作業，於 109 年第三季通過驗證，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 24</p> | 無重大差異。 |

| 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 | |
| | | | <p>人，勞工代表占 42%。</p> <p>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。</p> <p>2. 作業環境檢測</p> <p>momo 致力打造安全職場環境，在品管單位工作環境可能潛在游離輻射因子之危害風險，對於作業環境及操作人員施行保護如下：</p> <p>(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定規定送驗並將報告書及危害告示公告於作業現場。</p> <p>(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。</p> <p>3. 安全衛生管理重點工作施行與實施情形：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</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</p> |

| 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 | |
| | | | <p>練，本年度參與人數共451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2,188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102人。</p> <p>(8)堆高機操作合格證照：每月定期檢視倉儲現場堆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109年底合格人數為181人。</p> <p>(9)現場巡視安衛管理：每月定期對於物流倉儲現場進行自主式職安衛事項查核、每季進行承攬商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會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>(12)COVID-19嚴重特殊傳染性肺炎之因應措施：COVID-19嚴重特殊傳染性肺炎疫情蔓延全球，對於員工身體健康可能影響甚鉅，公司啟動</p> |

| 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 | | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>「嚴重特殊傳染性肺炎疫情應變小組」採取緊急應變機制分級與各項防疫措施，保持防疫通報管道暢通，給予員工安全的辦公室環境。</p> <p>4. 職業安全衛生查核作業</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>作業頻率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>消防演練講座及辦理員工實地逃生演練</td> <td>每半年</td> </tr> <tr> <td>作業環境監測</td> <td>每半年</td> </tr> <tr> <td>飲水機用水檢測</td> <td>每季</td> </tr> <tr> <td>病蟲細菌與鼠害消毒工程</td> <td>每月</td> </tr> <tr> <td>職安衛查核小組</td> <td>每月</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生教育訓練</td> <td>每周</td> </tr> </tbody> </table> <p>5. 職業安全衛生相關證照</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>持有專業證照的職安衛管理人員</th> <th>持有證照人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>職業安全管理師</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生管理員</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>勞工健康服務護理人員</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>急救人員</td> <td>73</td> </tr> <tr> <td>1噸以上堆高機操作人員</td> <td>181</td> </tr> </tbody> </table> <p>6. 員工安全與健康之工作環境</p> <p>(1) 109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。109年度總計41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，或是傷口護理衛教等，共38位同仁回到工作崗位，復工率92.7%。</p> <p>(2) 為照護每位員工個人健康，公司建立完善的員</p> | 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 | 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 | 4 | 急救人員 | 73 | 1噸以上堆高機操作人員 | 181 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 急救人員 | 73 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1噸以上堆高機操作人員 | 181 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 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 | 摘要說明 | |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | <p>工健康管理制，對於妊娠中員工進行母性關懷並持續哺乳衛教等協助，109 年完成 100% 妊娠與產後期間衛教。</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理疾病，任何暴力或性騷擾事件，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，109 年健康講座平均滿意度 4.8 分(滿分 5.0 分)。</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> | 無重大差異。 |
| (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？ | V | | <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> | 無重大差異。 |
| (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？ | V | | <p>(六) 實施情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 2. 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，並要求恪遵應有之責任行為與職業道德。 3. 為確保環境永續之發展、資源再利用，要求應遵 | 無重大差異。 |

| 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 | 摘要說明 | |
| | | | <p>循環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，應考慮對生態效益之影響，降低對自然環境及人類之衝擊。</p> <p>4.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」、「不符法定薪資福利」、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。</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？ | V | | <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> | 無重大差異。 |
| <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> | | | | |
| 永續生活藍圖 | | momo 永續價值 | 貫徹九大策略 | momo 的承諾 |
| 共益夥伴好生活 | <p>透過利害關係人互動，深化與價值鏈夥伴協作，例如：加強集團生態系統，持續維持良好的互動關係，並且藉由穩健的治理營運，能夠加強夥伴關係，進一步進行永續品牌建立與溝通，穩健經營治理大小事。</p> | 品牌價值 | <p>強化公司治理 維護股東權益 健全供應體系</p> | <ul style="list-style-type: none"> ● 持續強化企業的誠信經營，並持續維持穩定與卓越的營運績效 ● 持續強化管理我們的合作供應商，除持續確保供應商產品品質、安全性外，也將持續檢視合作供應商可能造成的環境與社會衝擊 ● 我們致力維護消費者的權益，透過對供應商宣導個資保護的重要性與相關保護技術，同步要求供應商提升資訊安全的認知與規範，避免因消費個資外洩而造成消費者的權益受損 |

| 永續生活藍圖 | | momo 永續價值 | 貫徹九大策略 | momo 的承諾 |
|---------|--|--------------|------------------|--|
| 永續消費新生活 | 透過提高永續商品比例、推動相關倡議、負責任的商品揭露，增加消費者永續消費意識，讓消費者能夠藉由購買支持永續消費；關注顧客回饋與服務體驗，以謹慎的商品品質管理與檢驗，並且加強資訊安全管理，掌握責任商品大小事及服務顧客大小事，致力提供顧客最佳購物旅程。 | 商品價值 服務價值 | 維護品質安全 提升服務品質 | <ul style="list-style-type: none"> ● 重視消費者權益，以完整的品質檢驗程序，提供符合法規商品 ● 發展多元支付方式、並持續新增網購取貨地點，方便消費者購買 ● 推動相關行動方案，優化消費者購物體驗 ● 強化個資保護及資安管理作為，為消費者資訊安全把關 ● 推動永續消費，要求供應商商品須完整標示與揭露相關內容，以推動責任消費，確保消費者買到優質且安全的商品 ● 提供消費者安全及對環境有正面影響的商（食）品及服務，以促進環境保護及消費者的雙贏局面 ● 持續對於環境友善的採購行為，以協力創造綠色經濟產業，共同迎向永續消費新生活 |
| 永續營運綠生活 | 致力降低商業活動對環境的負面衝擊，加強資源及廢棄物管理、綠色商品開發、綠色物流與包裝、綠色低碳運輸、綠色帳務等，與供應鏈合作交流以減緩環境衝擊，落實綠色電商大小事，共同打造綠色生活圈。 | 綠色消費價值 | 持續節能減碳 | <ul style="list-style-type: none"> ● 建立完善環境管理系統及運作機制 ● 減少能資源使用造成的溫室氣體排放與環境衝擊 ● 提高綠色採購比例(註) ● 透過各種教育訓練提升公司內部環境永續意識 ● 研擬相關行動方案，以降低物流造成的環境衝擊 ● 依循行政院環境保護署與網購平台業者、包裝材製造商及運輸物流業者共同訂定的「網購包裝減量」指引，減少包裝材使用所造成的廢棄物與環境衝擊 <p>(註)：綠色採購範疇含貨車、機車、電冰箱及微波爐等</p> |
| 健康平等心生活 | 重視員工為永續經營的共同夥伴，保障員工福祉，創造多元平等的健康職場，藉由友善職場的經營，用心看護員工大小事，表達 momo 用心照顧員工的初衷。 | 人才價值 | 照顧員工福祉 促進人才培育 | <ul style="list-style-type: none"> ● 持續遵守勞動相關法令，保障員工享有合法合理之工時工資 ● 持續透過教育訓練宣導性別友善、多元平權觀念，打造性別友善、多元包容之工作環境 ● 增加與吸引人才留任，持續辦理與擴展員工福利制度 ● 規劃從新人至主管階層的完整訓練體系，持續提供員工多元職涯訓練與發展機會，建置完整人才養成規劃 ● 深化人權議題觀念宣導與落實 ● 強化職業安全衛生管理系統，依循環境安全衛生管理政策保障工作環境安全 ● 提供員工身心健康照護服務及促進活動 |
| 社會共好樂生活 | 透過電商平台力量，協助推廣公益活動，關注社會關懷大小事，並加強推動與本業連結之相關專案。 | 社會價值 | 善盡企業責任 | <ul style="list-style-type: none"> ● 善盡企業責任：持續關注消除飢餓與不平等議題，透過網路公益平台，號召 momo 會員以及富邦集團資源等方式，為弱勢婦幼、長者關懷、身心障礙者三大族群舉辦相關公益活動與專案 ● 持續支持國內體育健全發展 |

(七)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 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <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階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> | V | | <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> | V | | <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) momo訂有「誠信經營守則」且公開揭露於公司官網及內部員工專區，並納入內部控制制度，由內部稽核單位負責稽查企業內部是否有違反誠信經營之情事，定期向董事會報告；且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，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，每年一次向董事會報告誠信經營之推動情形及執行結果。</p> | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------|------|---|----------------------|----------------------------------|----|----|-----|----|------------------|-----|------|---|-------|-----------------|---|-------|-----|---|-------|----------------------------------|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>109 年度執行情形：</p> <p>1.教育訓練：</p> <p>為使全體同仁確實知悉並遵守誠信經營之原則，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宣導，且每年定期辦理線上課程，以提升誠信及自律觀念，課程範圍涵蓋誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導、反貪腐反賄絡等。</p> <p>2.年度測驗：</p> <p>針對在職員工每年定期舉辦之線上課程進行測驗評核，需完成課程且分數達 80 分者為通過測驗，109 年課程時間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗。</p> <p>本年度實施成果：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程內容</th> <th>受訓人數</th> <th>場次</th> <th>時數</th> <th>總時數</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>新進人員講習 (實體課程)</td> <td>717</td> <td>50 場</td> <td>3</td> <td>2,151</td> <td>新進報到員工，100%完成講習</td> </tr> <tr> <td>員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導、反貪腐反賄絡 (線上課程)</td> <td>2,373</td> <td>1 場</td> <td>1</td> <td>2,373</td> <td>課程時間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗 (註)</td> </tr> </tbody> </table> <p>(註:受測對象為 109 年 10 月 13 日前到職者及課程期間之在職員工。)</p> <p>3.定期檢核：</p> <p>momo 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，從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，且在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形，透過各單位每年辦理法令遵循及內部控制制度自行評估作業，達到</p> | 課程內容 | 受訓人數 | 場次 | 時數 | 總時數 | 說明 | 新進人員講習 (實體課程) | 717 | 50 場 | 3 | 2,151 | 新進報到員工，100%完成講習 | 員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導、反貪腐反賄絡 (線上課程) | 2,373 | 1 場 | 1 | 2,373 | 課程時間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗 (註) | |
| 課程內容 | 受訓人數 | 場次 | 時數 | 總時數 | 說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新進人員講習 (實體課程) | 717 | 50 場 | 3 | 2,151 | 新進報到員工，100%完成講習 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導、反貪腐反賄絡 (線上課程) | 2,373 | 1 場 | 1 | 2,373 | 課程時間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗 (註) | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>有效控管、落實執行，並由稽核室獨立查核，確保整體機制有效執行。</p> <p>4.明確的舉報機制： 落實執行 momo 道德行為及誠信經營守則之規定，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為，特制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」且公開揭露於公司官網及內部員工專區，明確規範受理單位、檢舉管道與處理程序，有效建立 momo 內、外部檢舉管道及處理制度，使 momo 所制定之道德行為準則及誠信經營守則得以落實執行，並確保檢舉人及相對人之合法權益。</p> <p>檢舉案件可採「親身舉報」、「電話舉報」及「投函舉報」三種管道進行，設有獨立檢舉信箱與舉報專線，且揭露審計委員會(獨立董事)直接收發之電子郵件信箱，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將呈報至獨立董事，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，109 年共受理外部檢舉案件 4 件、員工直接檢舉 3 件，並無涉及不誠信行為之情事，主要屬於業務服務爭議及作業流程方面精進事項，在兼顧檢舉人身分保密前提下，已查明原委並採取適當之精進措施，落實誠信透明之行為。</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？ | V | | (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。 | 無重大差異。 |
| (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方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | V | | (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。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|---|-------|------|---|----------------------|----|----|----|--------------------------|-------|-----|---------------------------|--------|-------|------|-----------------|--------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | | <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>109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>2,373</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>2,151</td> <td>50 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 | 2,373 | 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 | 2,151 | 50 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 | 2,373 | 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 | 2,151 | 50 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事，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>(一) 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</p> | 無重大差異。 | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>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，109年度共有2,373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」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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：無。 | | | | |

(八)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」、「董事選舉辦法」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事會及功能性委員會績效評估辦法」、「獨立董事職權範疇規則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「資安管理委員會組織規程」、「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。

(九)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。
- 4.本公司為強化審計委員會對公司財務之監督職能，除年度財務報表外，每季財務報表皆提請審計委員會審議通過，優於法令規定。

(十)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 |
|-----|---------|------|
| 107 | 無重大缺失 | 不適用 |
| 108 | 無重大缺失 | 不適用 |
| 109 | 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 64 頁。

4.委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十一)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。

(十二)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

1.109 年度股東常會重要決議內容及執行情形：

109 年 5 月 15 日股東常會

(1)通過 108 年度營業報告書及財務報表案。

(2)通過 108 年度盈餘分配案。

執行情形：訂定 109 年 6 月 8 日為配發股息基準日，109 年 6 月 30 日為發放日 (每股盈餘配息 8.3794 元；資本公積配發現金 0.1206 元，合計每股配發現金 8.5 元)。

(3)通過資本公積配發現金案。

執行情形：訂定 109 年 6 月 8 日為配發股息基準日，109 年 6 月 30 日為發放日 (每股盈餘配息 8.3794 元；資本公積配發現金 0.1206 元，合計每股配發現金 8.5 元)。

- (4)通過修正本公司「公司章程」案。
執行情形：於 109 年 6 月 2 日獲經濟部准予登記，並公告於企業網站。
- (5)通過修正本公司「股東會議議事規則」案。
執行情形：依修正後程序辦理，並於 109 年 5 月 29 日公告於公開資訊觀測站及企業網站。
- (6)通過本公司「董事及監察人選舉辦法」修正暨更名案。
執行情形：依修正後程序辦理，並於 109 年 5 月 29 日公告於公開資訊觀測站及企業網站。
- (7)選舉事項:本公司第七屆董事(含獨立董事)全面改選案。
董事當選名單:林啓峰、黃茂雄、谷元宏、林之晨、俞若奚、蔡承儒。
獨立董事當選名單:陳宏守、謝易宏、王傑。
執行情形：於 109 年 6 月 2 日獲經濟部准予登記，並公告於企業網站。
- (8)通過解除本公司第七屆董事競業限制案。
執行情形：於 109 年 5 月 15 日於公開資訊觀測站公告之。

2.109 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

- (1)109 年 1 月 14 日第 6 屆第 18 次董事會
- 通過 108 年度「內部控制制度聲明書」。
 - 解除本公司經理人競業禁止案。
 - 通過修訂本公司「董事酬勞給付辦法」案。
 - 通過本公司轉投資設立汽車貨運業子公司案。
 - 通過本公司 109 年度之預算案。
- (2)109 年 2 月 12 日第 6 屆第 19 次董事會
- 通過本公司 108 年度財務報告。
 - 通過 108 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
 - 通過本公司「董事及監察人選舉辦法」修正暨更名案。
 - 通過修正本公司「股東會議議事規則」案。
 - 通過本公司董事(含獨立董事)全面改選案。
 - 通過召開本公司 109 年股東常會案。
- (3)109 年 3 月 31 日第 6 屆第 20 次董事會
- 通過處分泰國轉投資 TVD Shopping Company Limited 股份及取得 TV Direct Public Company Limited 股份案。
 - 通過本公司 108 年度盈餘分配暨資本公積配發現金案。
 - 通過修正本公司「公司章程」案。
 - 通過本公司第七屆董事(含獨立董事)候選人提名案。
 - 通過解除本公司第七屆董事競業限制案。
- (4)109 年 4 月 29 日第 6 屆第 21 次董事會
- 通過本公司 109 年度簽證會計師委任案。
 - 通過修正本公司「風險管理辦法」。

(5)109年5月15日第7屆第1次董事會

- a.選任本公司第七屆董事長案。
- b.通過委任組成第三屆「薪資報酬委員會」案。

(6)109年7月29日第7屆第2次董事會

- a.通過本公司自建南區儲配運輸物流中心「倉儲建物」與「倉儲設備」規劃預算案。
- b.通過本公司擬承租富邦人壽承德大樓取得使用權資產案。
- c.通過訂定本公司「獨立董事職責範疇規則」案。
- d.通過修正本公司「審計委員會組織規程」案。
- e.通過修正本公司「董事會議事規則」案。

(7)109年10月29日第7屆第3次董事會

- a.通過修正本公司「董事會及功能性委員會績效評估辦法」及「薪資報酬委員會組織規程」案。
- b.通過修正本公司「財務報表編製流程管理辦法(IFRS)」及「會計制度」案。
- c.通過解除本公司經理人競業禁止案。
- d.通過本公司設置「資安管理委員會」暨訂定「資安管理委員會組織規程」案。

(8)110年1月19日第7屆第4次董事會

- a.通過解除本公司經理人競業禁止案。
- b.通過109年度「內部控制制度聲明書」。
- c.通過本公司110年度預算案。

(9)110年2月18日第7屆第5次董事會

- a.通過本公司109年度財務報告。
- b.通過本公司109年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
- c.通過本公司處分轉投資公司台灣宅配通股份案。
- d.通過本公司擬承租富邦人壽富邦瑞光大樓取得使用權資產案。
- e.通過召開本公司110年股東常會案。

(十三)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。

(十四)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：110年1月19日

本公司民國一〇九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，認為本公司於民國一〇九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一一〇年一月十九日董事會通過，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 | 陳培德 | 109.1.1~109.12.31 | |

(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 陳培德 | 5,570 | - | - | - | 340 | 340 | 109.1.1~109.12.31 | 非審計公費係移轉訂價服務 |

(三)更換會計師事務所且更換年度所給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。

(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。

五、更換會計師資訊

無。

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 | 109 年 度 | | 截至 110 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 | (184,000) | - | (37,000) | - |
| | 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:林之晨 | 23,000 | - | - | - |
| | 大富媒體科技(股)公司 代表人:俞若奚 (109.5.15 就任) | - | - | - | - |
| | 大富媒體科技(股)公司 代表人:蔡承儒 | - | - | - | - |
| 董事 | 東安投資(股)公司 | - | - | - | - |
| | 東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄 | - | - | - | - |
| 大股東 | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 陳宏守 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 謝易宏 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 王傑 | - | - | - | - |
| 總經理 | 谷元宏 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 謝友甄 | (50,000) | - | - | - |
| 電商事業處 副總經理 | 洪偉釗 | - | - | - | - |
| 物流管理處 副總經理 | 王莉蓉 | - | - | - | - |
| 財會處 資深協理 | 呂鈺萍 | - | - | - | - |
| 資訊科技處 資深協理 | 林合堦 | (1,028) | - | - | - |
| 電視事業處 資深協理 | 黃畹婷 | (2,000) | - | - | - |
| 客服中心 協理 | 吳佩如 | (16,000) | - | - | - |
| 電商事業處 協理 | 李力安 | - | - | - | - |
| 稽核室 經理 | 梁東楠 | - | - | - | - |
| 國際事業處 協理 | 余靜宜* (109.7.1 就任) | - | - | - | - |

| 職稱 | 姓名 | 109 年 度 | | 截至 110 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 | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人: SHIN SEONGBIN* (109.5.15 提前解任) | - | - | NA | NA |
| 國際事業處 資深協理 | 洪陽菁* (109.9.30 辭任) | (33,000) | - | NA | NA |
| 物流管理處 協理 | 柯玉祥* (109.8.31 辭任) | (26,000) | - | NA | NA |

*依就(解、辭)任日期起(迄)之股權移轉及質押變動情形填報。

(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

109 年 6 月 4 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 | | |
| 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 | 15,050,000 | 10.74% | - | - | - | - | 無 | 無 |
| 負責人：黃茂雄 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 |
| WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | 14,014,000 | 10.00% | - | - | - | - | 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 |

| 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 | |
| LOTTE SHOPPING CO., LTD. | 7,319,420 | 5.22% | - | - | - | - | 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 | 4.74% | - | - | - | - | 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 | 6,121,000 | 4.37% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 富邦金控創業投資(股)公司 | 3,219,000 | 2.29% | - | - | - | - | 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 | 1.93% | - | - | - | - | 富邦人壽保險(股)公司 | 該公司副董事長 | |
| 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 | |
| 匯豐託管亞伯丁亞洲小型企業投資信託公司 | 1,198,000 | 0.85% | - | - | - | - | 無 | 無 | |

註1: 持股比率=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

109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 |
| 富昇物流股份有限公司 | 25,000 | 100 | - | - | 25,000 | 100 |
| 富昇商貿股份有限公司 | 10,000 | 100 | - | - | 10,000 | 100 |
| 台灣宅配通(股)公司 | 14,793 | 15.5 | 6,674 | 6.99 | 21,467 | 22.49 |
| ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.,LTD. | 9,735 | 81.99 | - | - | 9,735 | 81.99 |
| HONEST DEVELOPMENT CO., LTD. | 21,778 | 100 | - | - | 21,778 | 100 |
| TV Direct Public Company Limited | 191,213 | 24.99 | - | - | 191,213 | 24.99 |

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

110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 |
| 109.06 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 140,058,500 | 1,400,585,000 | - | 無 | 註10 |

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

註10：109年06月02日經授商字第 10901090580 號，配合公司法修正，將公司登記之股份總數及資本總額變更為章程所定數額

110年2月20日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|------------|-----------|------------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 140,059 仟股 | 59,941 仟股 | 200,000 仟股 | |

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構：

109年6月4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 | — | — | 67 | 222 | 1,997 | 2,286 |
| 持有股數(股) | — | — | 91,111,056 | 41,435,685 | 7,511,759 | 140,058,500 |
| 持股比例(%) | — | — | 65.05% | 29.59% | 5.36% | 100.00% |

(三)股權分散情形：

普通股

109年6月4日單位：人；股；%

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持 有 股 數 (股) | 持 股 比 例 |
|---------------------|-------|---------------|----------|
| 1 ~ 999 | 1,281 | 50,027 | 0.04 % |
| 1,000 ~ 5,000 | 721 | 1,191,320 | 0.85 % |
| 5,001 ~ 10,000 | 53 | 416,426 | 0.30 % |
| 10,001 ~ 15,000 | 34 | 428,257 | 0.31 % |
| 15,001 ~ 20,000 | 27 | 480,938 | 0.34 % |
| 20,001 ~ 30,000 | 33 | 818,267 | 0.58 % |
| 30,001 ~ 50,000 | 42 | 1,597,326 | 1.15 % |
| 50,001 ~ 100,000 | 42 | 2,979,719 | 2.13 % |
| 100,001 ~ 200,000 | 22 | 3,043,958 | 2.17 % |
| 200,001 ~ 400,000 | 12 | 3,391,874 | 2.42 % |
| 400,001 ~ 600,000 | 7 | 3,468,289 | 2.48 % |
| 600,001 ~ 800,000 | 1 | 624,588 | 0.44 % |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 1 | 960,000 | 0.68 % |
| 1,000,001 以上 | 10 | 120,607,511 | 86.11 % |
| 合 計 | 2,286 | 140,058,500 | 100.00 % |

(四)主要股東名單：

109年6月4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 | | 15,050,000 | 10.74% |
| WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | | 14,014,000 | 10.00% |
| LOTTE SHOPPING CO., LTD. | | 7,319,420 | 5.22% |
| 富邦人壽保險(股)公司 | | 6,650,000 | 4.74% |
| 德銀託管小額世界基金公司投資專戶 | | 6,121,000 | 4.37% |
| 富邦金控創業投資(股)公司 | | 3,219,000 | 2.29% |
| 林福星 | | 2,710,136 | 1.93% |
| 伊藤忠商事株式會社 | | 1,278,750 | 0.91% |
| 匯豐託管亞伯丁亞洲小型企業投資信託公司 | | 1,198,000 | 0.85% |

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 (10.23%) Hotel Lotte Co., Ltd. (8.86%) Minority shareholders (40.90%) |
| 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) (9.28%) BNYM AS AGT/CLTS NON TREATY JASDEC (5.64%) Custody Bank of Japan, Ltd. (trust account) (5.63%) CP WORLDWIDE INVESTMENT COMPANY LIMITED (4.26%) Nippon Life Insurance Company (2.29%) Mizuho Bank, Ltd. (2.09%) Custody Bank of Japan, Ltd. (trust account5) (1.93%) Custody Bank of Japan, Ltd. (trust account9) (1.73%) SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT (1.72%) Custody Bank of Japan, Ltd. (trust account7) (1.59%) |

(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 | 108 年 | 109 年 | 截至 110 年 2 月 20 日 |
|--------|---------------|-------------|---------|---------|----------------------|
| | | | | | |
| 每股市價 | 最 高 | | 296 | 818 | 878 |
| | 最 低 | | 187 | 287.50 | 633 |
| | 平 均 | | 259.31 | 562.68 | 773.86 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 43.95 | 49.51 | — |
| | 分 配 後 | | 35.45 | 註 1 | — |
| 每股盈餘 | 加 權 平 均 股 數 | | 140,059 | 140,059 | 140,059 |
| | 每 股 盈 餘 | | 9.95 | 13.87 | — |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 8.5 | 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 | | 26.06 | 40.57 | — |
| | 本 利 比 | | 30.51 | — | — |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 | | 3.28 | — | — |

註 1：上稱分配後數字，係依次年度股東會決議之情形填列。109 年度盈餘分配尚未經董事會及股東會決議通過。

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 109 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，自 97 年起分派股東股利皆不低於當年度稅後淨利之 80%，歷年股利分配情形，請參閱本公司網站之「股利資訊」；108 年度股利分配率為 85.43%。

(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：

截至年報刊印日止，本公司董事會尚未通過 109 年度盈餘分配議案。

(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 110 年 2 月 18 日董事會決議通過 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，擬分派 109 年度員工酬勞新台幣 2,419,871 元及董事酬勞新台幣 2,419,871 元，並全數以現金發放，並提請 110 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 108 年度員工及董事酬勞分派業經 109 年 5 月 15 日股東會通過，分配情形為員工酬勞新台幣 1,631,928 元及董事酬勞新台幣 1,631,928 元，與 108 年度財報認列無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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. F107080 環境用藥批發業
20. F207080 環境用藥零售業
21. F401181 度量衡器輸入業
22. 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 | 年度 | 108 年度 | | 109 年度 | |
|---------|----|------------|--------|------------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 電視及型錄部門 | | 6,199,928 | 11.96 | 5,524,849 | 8.22 |
| 網路部門 | | 45,477,058 | 87.74 | 61,585,749 | 91.65 |
| 其他 | | 153,431 | 0.30 | 87,506 | 0.13 |
| 合計 | | 51,830,417 | 100.00 | 67,198,104 | 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。110 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 粉絲團與中華電信 MOD。108 年上述平台整合已發揮綜效，109 年起開始拓展直播業務並深耕社群和會員經營。

(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

107 年第 1 季至 109 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 |
|------------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|
| 107 年第 1 季 | 8,664,510 | 5,217,564 | 5,173,008 | 59.70% | 60.22% |
| 107 年第 2 季 | 8,686,376 | 5,180,060 | 5,141,507 | 59.19% | 59.63% |
| 107 年第 3 季 | 8,722,997 | 5,141,874 | 5,112,620 | 58.61% | 58.95% |
| 107 年第 4 季 | 8,734,477 | 5,104,494 | 5,075,066 | 58.10% | 58.44% |
| 108 年第 1 季 | 8,754,384 | 5,070,320 | 5,042,022 | 57.59% | 57.92% |
| 108 年第 2 季 | 8,778,661 | 5,043,076 | 5,014,331 | 57.12% | 57.45% |
| 108 年第 3 季 | 8,824,319 | 4,994,196 | 4,961,922 | 56.23% | 56.60% |
| 108 年第 4 季 | 8,832,745 | 4,974,839 | 4,974,688 | 56.23% | 56.32% |
| 109 年第 1 季 | 8,848,368 | 4,934,462 | 4,934,362 | 55.77% | 55.77% |
| 109 年第 2 季 | 8,874,204 | 4,914,724 | 4,914,724 | 55.38% | 55.38% |
| 109 年第 3 季 | 8,921,682 | 4,896,529 | 4,896,529 | 54.88% | 54.88% |

以 107 年第 1 季~109 年第 3 季資料顯示，台灣有線電視普及率 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 104 年起因政府大力推動數位化的政策下，逐季皆有大幅度成長，但在社群直播與網路影音平台的興起下，107 年第 4 季後也開始衰退。有線/數位電視的用戶數衰退對電視購物造成一定程度的影響，雖流失之客群非電視購物主力客層，但仍需積極拓展新渠道來穩定觀看人流。

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。無店鋪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

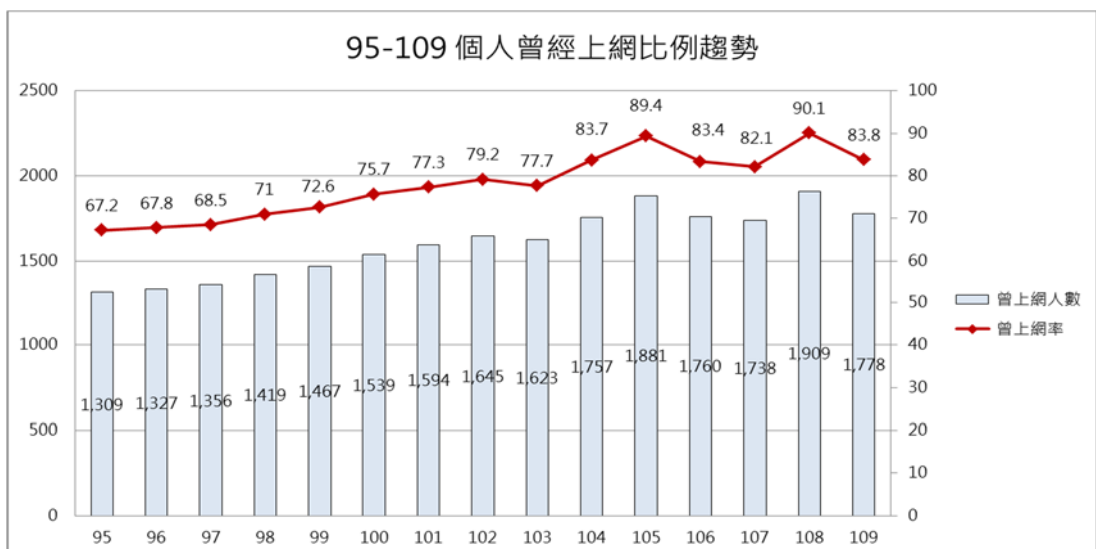
在網路購物 B2C 運作模式中，使用者通常會將個人資料交給網路店家/平台，而網路店家/平台會將此用者資料加以儲存，以作為未來的行銷依據，當使用者要在網路店家/平台消費時，會輸入訂單資料及付款資料，並透過交易系統將電子認證資料、訂單資料及付款資料送到網路店家/平台的交易平台，網路店家/平台保留訂單資訊，其它金流資料送到認證階段，由收單銀行請求授權以完成認證，當完成認證後，網路店家/平台將資料傳送到物流平台，最後完成物流的配送。

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，109 年台灣電子購物及郵購業的市場規模約 2,412 億台幣，較 104 年的 1,459 億成長 65%，目前約佔整體零售業的 6%。相較於 109 年整體零售業較 104 年僅成長 8%，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

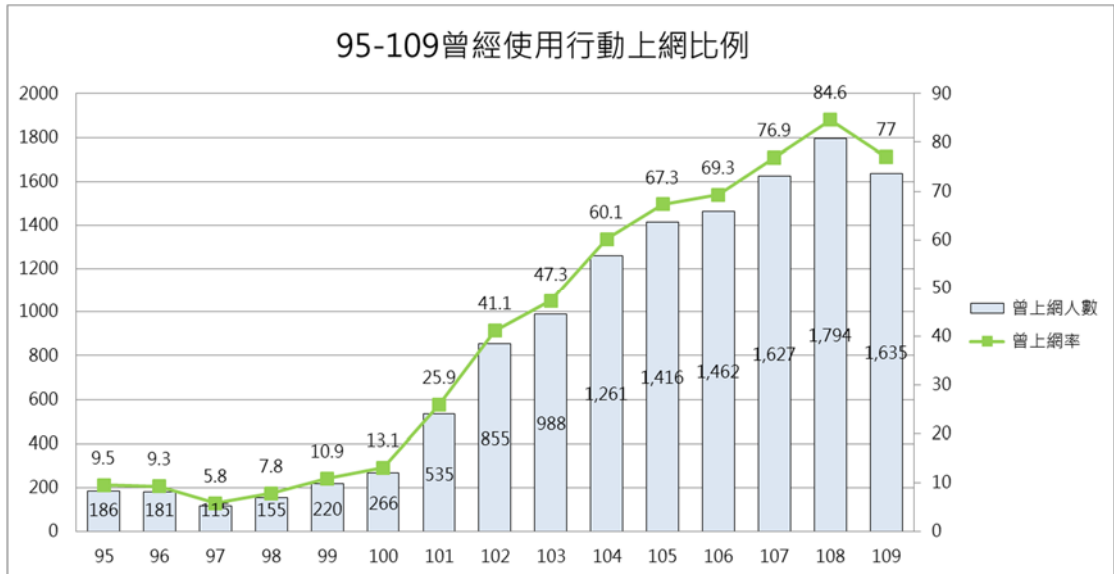
根據 TWNIC 台灣網路報告統計，我國 12 歲以上民眾上網率從 100 年調查之 75.7% 上升到目前約 83.8%，推估上網人數已達 1,778 萬人。顯示台灣上網人口已普及並呈現穩定趨勢。



資料來源:TWNIC 109 歷年個人及家庭上網行為趨勢分析報告，調查母體為 12 歲以上民眾

c. 行動購物與其他影響電子商務之因素

根據 TWNIC 台灣網路報告統計，台灣 12 歲以上民眾目前的行動上網率約為 77%，推估使用人口約為 1,635 萬，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 109 歷年個人及家庭上網行為趨勢分析報告，調查母體為 12 歲以上民眾

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，目前甚至還減出 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。

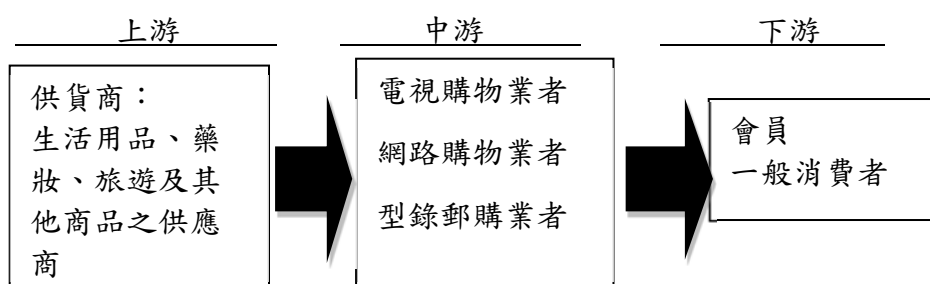
基本上型錄郵購創業門檻有三，第一是型錄編製需要比較大的成本，特別是要製作印刷精美、能激發消費者購買慾望的目錄就更下“血本”，在國際紙價不斷上漲的狀況下，印刷成本將會越墊越高。其次是客戶資訊需要長期累積，如果只是隨機地配送型錄，最後的回應/購買率會非常低。因此掌握相關資訊，能把型錄準確地寄送到目標客群的手中，不但可以大大提高回應/購買率，同時還能節約型錄成本。最後是強大的後勤系統，型錄郵購需有強大的電話客服和供應鏈作為後盾，有處理上千張訂單的能力，這些都需要有充足的資本作為保障，以使消費者獲得滿意的購物體驗。

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最超值的商品。

(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，但面對網站內數百萬種商品，網購者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 109 年度及截至 110 年 1 月 31 日止研發經費分別為 175,599 仟元與 16,081 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 |
|----------|--|
| 智能倉儲建置計畫 | 透過大數據分析，期望提升全台衛星倉轄區內出貨量、降低各倉之間拆箱狀況，規劃開發商品銷量預測及分倉決策，兩分析模組，以建構智能倉儲系統，預計可達成以下效益： 1. 優化採購入庫各倉庫配置量 2. 優化衛星倉庫補貨建議量 3. 優化倉庫安全庫存量 4. 優化商品預設倉庫設定建議 5. 優化衛星倉庫挑品 |

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。

109 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) |
|------|---------|----------|-----------------------------|---|
| 新型 | M588832 | 商品出貨系統 | 109/01/01 ~ 118/09/25 | 一種商品出貨系統包括庫存管理模組、訂單接收模組及訂單轉拋模組。依據庫存管理模組管理複數倉庫之商品庫存資料，有效將訂單轉拋至指定出貨倉以便由指定出貨倉出貨。 |
| 新型 | M592544 | 商品裝箱建議系統 | 109/03/21 ~ 118/10/15 | 裝箱建議模擬分析系統，於訂單成立後，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，找出眾多裝箱組合最符合項目。 |

(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.擴展行動購物與社群平台

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直播平台與社群和會員經營。

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 購物網選購時的產品選擇多樣性，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. 跨國熱銷商品流通

積極拓展亞洲電視購物市場，使各國電視購物之熱銷品能相互流通，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。

(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、平板和電視等，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 | 108 年度 | | 109 年度 | |
|------|------------|---------|------------|---------|
| | 金額 | 比重 | 金額 | 比重 |
| 台灣地區 | 51,729,529 | 99.81% | 67,148,341 | 99.93% |
| 大陸地區 | 100,888 | 0.19% | 49,763 | 0.07% |
| 合計 | 51,830,417 | 100.00% | 67,198,104 | 100.00% |

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

目前台灣有線電視用戶呈現飽和的趨勢，數位用戶則在 104 年起政府大力推動數位化的政策下有所提昇，107 年起雖戶數有衰退之趨勢，但數位化讓電視成為可與消費者雙向互動的平台，配合行銷活動可提高客戶的黏著度與客單價。行動購物則隨著行動網路的普及而逐步成長，在新一代行動網路 5G 普及後，沉浸式的影音購物將可吸引到網路的年輕客群。

(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 104 年的 1,459 億台幣成長至 109 年 2,412 億，成長約 65%；然而台灣整體零售業市場則是從 104 年的 3 兆 5,863 億成長至 109 年 3 兆 8,616 億，成長約 8%，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 B2C 購物網站，momo 型錄為目前發行人數第一的購物型錄，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。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 109 年會員數達 1,000 萬人較 108 年成長 9%。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、行動加值上的創新佈局。

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 110 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「網路購物產業價值升級與環境建構計畫」及「跨境電商國際拓展推動計畫」，同時透過加速推動國內超寬頻網路及 5G 網路的數位基礎建設，以提升大眾生活品質及安全，並帶動數位文創與內容產業發展。

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 藍芽、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 | 108 年度 | | | | 109 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 | 3,757,087 | 6,199,928 | - | - | 3,486,712 | 5,524,849 | - | - |
| 網路部門 | 56,610,428 | 45,477,058 | - | - | 79,919,545 | 61,585,749 | - | - |
| 其他 | - | 52,543 | 47,204 | 100,888 | - | 37,743 | 32,117 | 49,763 |
| 合計 | 60,367,515 | 51,729,529 | 47,204 | 100,888 | 83,406,257 | 67,148,341 | 32,117 | 49,763 |

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 | 108 年度 | 109 年度 | 截至 110 年 2 月 20 日 | |
|----------------------------|---------|--------|----------------------|--------|
| 員 工 人 數 | 直接人員 | 1,336 | 1,363 | 1,362 |
| | 間接人員 | 1,167 | 1,352 | 1,366 |
| | 合 計 | 2,503 | 2,715 | 2,728 |
| 平 均 年 歲 | 34.61 | 35.01 | 35.14 | |
| 平 均 年 資 | 4.14 | 4.45 | 4.63 | |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.04% | 0.11% | 0.15% |
| | 碩 士 | 8.55% | 8.51% | 8.47% |
| | 大 專 | 71.67% | 71.53% | 71.66% |
| | 高 中 | 18.70% | 18.75% | 18.62% |
| | 高 中 以 下 | 1.04% | 1.10% | 1.10% |

註 1: 公司含有 momo、富立人身保代、富立財產保代、千卉國際、富昇物流、富邦歌華。

註 2: 博士學歷: 含博士及博士學位候選人。

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"> 勞工保險、全民健康保險 勞工退休金提撥 團體保險 70%保費係由公司負擔 定期健康檢查 | <ul style="list-style-type: none"> 結婚禮金 喪葬津貼 生育禮金 子女教育補助金 眷屬得以優惠價格加入團體保險，提 | <ul style="list-style-type: none"> 員工及配偶購物優惠、關係企業員工優惠 特約商店優惠 員工優惠貸款 個人各項保險優惠 | <ul style="list-style-type: none"> 休閒旅遊補助金 社團活動補助金 每月幸福下午茶、慶生會 每月商家設攤試吃會 |

| 工作福利 | 家庭照顧 | 員工優惠 | 休閒與發展 |
|---|---|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> 公傷急難救助補助金 每年端午節、中秋節發放紅利金 生日禮金 營業年度結算時，提撥盈餘做為年終獎金 彈性上下班制度 資深員工獎勵金 設置醫護室及專業醫護人員 | <ul style="list-style-type: none"> 供員工更周全之完善保障 | <ul style="list-style-type: none"> 關係企業電信優惠 | <ul style="list-style-type: none"> 聘用視障按摩師傅提供員工紓壓按摩 設置員工健身房等 公費公假職能外訓 |

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，108 年第四季籌劃員工持股信託專案，並於 109 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！109 年具資格人數為 861 位，自願入會人數為 687 位，參加率達 80%，年度公提金支出共計 1,826 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% 勞退金制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 | 109 年度提撥金額為 1,399,436 元 | 109 年提撥金額為 90,150,920 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 | 108.07.01-113.06.30 | 倉庫租賃合約 ※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 |
| 節目播送合約 | 中嘉網路股份有限公司 | 109.01.01-109.12.31 | 委託並授權將電視購物廣告節目於有線電視網路之收視戶公開播送 | 保密 |
| 租賃合約 | 紅樹林有線電視股份有限公司 | 109.01.01-109.12.31 | 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 | 109.01.01-109.12.31 | 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 | 109.01.01-109.12.31 | 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 | 屏南有線電視股份有限公司 | 109.01.01-109.12.31 | 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 | 大新店民主有線電視股份有限公司 | 109.01.01-109.12.31 | 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) | | | | |
|-----------|-------|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
| 項 目 | | | | | | |
| 流 動 資 產 | | 5,377,560 | 5,331,888 | 5,745,492 | 7,062,610 | 9,274,981 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,885,326 | 4,548,616 | 4,465,793 | 4,356,415 | 4,846,582 |
| 使 用 權 資 產 | | - | - | - | 1,086,620 | 1,282,411 |
| 無 形 資 產 | | 16,707 | 57,214 | 97,151 | 109,700 | 91,436 |
| 其 他 資 產 | | 1,484,163 | 1,501,503 | 1,662,305 | 1,701,795 | 2,160,324 |
| 資 產 總 計 | | 9,763,756 | 11,439,221 | 11,970,741 | 14,317,140 | 17,655,734 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 3,718,448 | 5,280,337 | 5,543,234 | 7,114,974 | 9,518,412 |
| | 分 配 後 | 4,838,916 | 6,400,805 | 6,803,761 | 8,305,471 | -(註2) |
| 非 流 動 負 債 | | 263,965 | 282,137 | 277,004 | 1,046,190 | 1,203,329 |
| 負 債 總 計 | 分 配 前 | 3,982,413 | 5,562,474 | 5,820,238 | 8,161,164 | 10,721,741 |
| | 分 配 後 | 5,102,881 | 6,682,942 | 7,080,765 | 9,351,661 | -(註2) |
| 普 通 股 股 本 | | 1,420,585 | 1,420,585 | 1,400,585 | 1,400,585 | 1,400,585 |
| 資 本 公 積 | 分 配 前 | 3,175,583 | 3,057,738 | 2,976,991 | 2,647,360 | 2,624,386 |
| | 分 配 後 | 3,057,738 | 3,026,155 | 2,685,893 | 2,630,469 | -(註2) |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 1,794,692 | 2,061,926 | 1,940,821 | 2,280,724 | 3,051,552 |
| | 分 配 後 | 792,069 | 973,041 | 971,392 | 1,107,118 | -(註2) |
| 其 他 權 益 | | (212,342) | (266,327) | (167,894) | (172,693) | (142,530) |
| 庫 藏 股 票 | | (397,175) | (397,175) | - | - | - |
| 權 益 總 計 | 分 配 前 | 5,781,343 | 5,876,747 | 6,150,503 | 6,155,976 | 6,933,993 |
| | 分 配 後 | 4,660,875 | 4,756,279 | 4,889,976 | 4,965,479 | -(註2) |

註1：本表財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109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) | | | | |
|------------------|-----|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
| 營業收入 | | 27,930,996 | 33,173,536 | 41,938,107 | 51,729,220 | 67,160,246 |
| 營業毛利 | | 3,255,227 | 3,610,592 | 4,217,066 | 5,014,649 | 6,265,248 |
| 營業淨利 | | 1,293,955 | 1,394,563 | 1,423,093 | 1,647,699 | 2,238,004 |
| 營業外收入及支出 | | 125,248 | 127,157 | 54,825 | 65,407 | 155,248 |
| 稅前淨利 | | 1,419,203 | 1,521,720 | 1,477,918 | 1,713,106 | 2,393,252 |
| 本年度淨利 | | 1,183,227 | 1,270,082 | 1,449,640 | 1,393,781 | 1,943,304 |
| 其他綜合損益 (稅後淨額) | | (62,863) | (54,210) | (50,102) | (4,908) | 34,004 |
| 本年度綜合損益總額 | | 1,120,364 | 1,215,872 | 1,399,538 | 1,388,873 | 1,977,308 |
| 每股盈餘 | | 8.45 | 9.07 | 10.35 | 9.95 | 13.87 |

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) | | | | |
|-------------|-----|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
| 流動資產 | | 5,715,073 | 5,683,832 | 6,168,249 | 7,547,400 | 9,932,680 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,921,160 | 4,565,326 | 4,477,398 | 4,364,869 | 4,873,389 |
| 使用權資產 | | - | - | - | 1,088,091 | 1,282,411 |
| 無形資產 | | 24,239 | 63,356 | 128,397 | 126,107 | 94,071 |
| 其他資產 | | 1,450,828 | 1,465,380 | 1,452,508 | 1,472,702 | 1,626,483 |
| 資產總計 | | 10,111,300 | 11,777,894 | 12,226,552 | 14,599,169 | 17,809,034 |
| 流動負債 | 分配前 | 4,066,357 | 5,643,907 | 5,772,994 | 7,372,246 | 9,651,475 |
| | 分配後 | 5,186,825 | 6,764,375 | 7,033,521 | 8,562,743 | -(註2) |
| 非流動負債 | | 265,341 | 266,474 | 281,454 | 1,050,690 | 1,207,579 |
| 負債總計 | 分配前 | 4,331,698 | 5,910,381 | 6,054,448 | 8,422,936 | 10,859,054 |
| | 分配後 | 5,452,166 | 7,030,849 | 7,314,975 | 9,613,433 | -(註2) |
| 歸屬於本公司業主之權益 | | 5,781,343 | 5,876,747 | 6,150,503 | 6,155,976 | 6,933,993 |
| 普通股股本 | | 1,420,585 | 1,420,585 | 1,400,585 | 1,400,585 | 1,400,585 |
| 資本公積 | 分配前 | 3,175,583 | 3,057,738 | 2,976,991 | 2,647,360 | 2,624,386 |
| | 分配後 | 3,057,738 | 3,026,155 | 2,685,893 | 2,630,469 | -(註2) |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,794,692 | 2,061,926 | 1,940,821 | 2,280,724 | 3,051,552 |
| | 分配後 | 792,069 | 973,041 | 971,392 | 1,107,118 | -(註2) |
| 其他權益 | | (212,342) | (266,327) | (167,894) | (172,693) | (142,530) |
| 庫藏股票 | | (397,175) | (397,175) | - | - | - |
| 非控制權益 | | (1,741) | (9,234) | 21,601 | 20,257 | 15,987 |
| 權益總計 | 分配前 | 5,779,602 | 5,867,513 | 6,172,104 | 6,176,233 | 6,949,980 |
| | 分配後 | 4,659,134 | 4,747,045 | 4,911,577 | 4,985,736 | -(註2) |

註1：本表財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109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) | | | | |
|-------------------|-----|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 105 年 | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 |
| 營 業 收 入 | | 28,080,788 | 33,238,547 | 42,017,012 | 51,830,417 | 67,198,104 |
| 營 業 毛 利 | | 3,311,180 | 3,647,345 | 4,260,240 | 5,084,636 | 6,314,485 |
| 營 業 淨 利 | | 1,270,418 | 1,389,063 | 1,422,418 | 1,655,629 | 2,219,090 |
| 營 業 外 收 入 及 支 出 | | 140,872 | 131,237 | 57,194 | 65,231 | 171,703 |
| 稅 前 淨 利 | | 1,411,290 | 1,520,300 | 1,479,612 | 1,720,860 | 2,390,793 |
| 本 年 度 淨 利 | | 1,166,628 | 1,262,632 | 1,444,675 | 1,392,701 | 1,938,938 |
| 其他綜合損益（稅後淨額） | | (63,032) | (54,253) | (49,899) | (5,260) | 34,100 |
| 本 年 度 綜 合 損 益 總 額 | | 1,103,596 | 1,208,379 | 1,394,776 | 1,387,441 | 1,973,038 |
| 淨利歸屬於本公司業主 | | 1,183,227 | 1,270,082 | 1,449,640 | 1,393,781 | 1,943,304 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | (16,599) | (7,450) | (4,965) | (1,080) | (4,366) |
| 綜合損益總額歸屬於本公司業主 | | 1,120,364 | 1,215,872 | 1,399,538 | 1,388,873 | 1,977,308 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | (16,768) | (7,493) | (4,762) | (1,432) | (4,270) |
| 每 股 盈 餘 | | 8.45 | 9.07 | 10.35 | 9.95 | 13.87 |

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 |
|-----|--------------|------------|---------|---------------|
| 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 |
| 109 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭俐雯 陳培德 | 無保留意見 | - |

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 | | | | |
|----------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 42.84 | 50.18 | 49.52 | 57.69 | 60.97 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 206.94 | 134.36 | 144.14 | 165.57 | 167.39 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 140.55 | 100.71 | 106.85 | 102.38 | 102.91 |
| | 速動比率 | 131.73 | 81.40 | 75.61 | 68.68 | 67.02 |
| | 利息保障倍數 | 432.85 | 454.41 | 540.02 | 202.77 | 246.11 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 42.95 | 39.45 | 39.76 | 48.23 | 65.07 |
| | 平均收現日數 | 8.49 | 9.25 | 9.18 | 7.56 | 5.60 |
| | 存貨週轉率(次) | 87.69 | 38.29 | 25.46 | 21.08 | 19.35 |
| | 應付款項週轉率(次) | 8.25 | 8.21 | 8.42 | 8.79 | 9.23 |
| | 平均銷貨日數 | 4.16 | 9.53 | 14.33 | 17.31 | 18.86 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 10.99 | 8.88 | 9.29 | 11.72 | 14.55 |
| | 總資產週轉率(次) | 2.85 | 3.04 | 3.50 | 3.86 | 4.15 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 11.86 | 11.56 | 12.06 | 10.44 | 12.01 |
| | 權益報酬率(%) | 20.40 | 21.68 | 24.00 | 22.56 | 29.54 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 99.35 | 107.02 | 105.64 | 122.87 | 170.70 |
| | 純益率(%) | 4.15 | 3.80 | 3.44 | 2.69 | 2.89 |
| | 每股盈餘(元) | 8.45 | 9.07 | 10.35 | 9.95 | 13.87 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 29.66 | 24.95 | 36.13 | 38.47 | 38.60 |
| | 現金流量允當比率(%) | 90.82 | 72.28 | 67.59 | 77.11 | 88.13 |
| | 現金再投資比率(%) | 8.65 | 7.55 | 21.74 | 37.29 | 61.38 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 4.04 | 3.91 | 4.08 | 3.92 | 3.22 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.01 | 1.00 |

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

最近二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 109 年度因網路通路營收增加，使稅前淨利增加，致比率增加。
- 2、應收款項週轉率及平均收現日數：係 109 年度營收成長，致應收款項週轉率上升、平均收現日數減少。
- 3、不動產、廠房及設備週轉率：係 109 年度營收成長，致不動產、廠房及設備週轉率增加。
- 4、權益報酬率及稅前純益占實收資本額比率：係 109 年度稅後淨利及稅前淨利增加，致比率上升。
- 5、每股盈餘(元)：係 109 年度歸屬於本公司業主之淨利增加，致每股盈餘增加。
- 6、現金再投資比率：係 109 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 | | | | |
|-------------|------------------|--------------|--------------|--------|--------|--------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 40.79 | 48.63 | 48.62 | 57.00 | 60.73 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 209.52 | 135.40 | 143.93 | 165.32 | 167.90 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 144.62 | 100.98 | 103.65 | 99.26 | 97.44 |
| | 速動比率 | 135.46 | 80.53 | 71.52 | 64.71 | 61.58 |
| | 利息保障倍數 | 1,419,204.00 | 1,521,721.00 | - | 207.70 | 246.99 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 42.54 | 39.14 | 39.39 | 47.69 | 64.84 |
| | 平均收現日數 | 8.58 | 9.32 | 9.27 | 7.65 | 5.62 |
| | 存貨週轉率(次) | 88.08 | 38.29 | 25.48 | 21.17 | 19.52 |
| | 應付款項週轉率(次) | 8.28 | 8.24 | 8.44 | 8.80 | 9.22 |
| | 平均銷貨日數 | 4.14 | 9.53 | 14.32 | 17.24 | 18.69 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 11.16 | 8.92 | 9.30 | 11.73 | 14.60 |
| | 總資產週轉率(次) | 2.96 | 3.13 | 3.58 | 3.94 | 4.20 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 12.55 | 11.98 | 12.38 | 10.66 | 12.20 |
| | 權益報酬率(%) | 20.72 | 21.79 | 24.11 | 22.65 | 29.69 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 99.90 | 107.12 | 105.52 | 122.31 | 170.88 |
| | 純益率(%) | 4.24 | 3.83 | 3.46 | 2.69 | 2.89 |
| | 每股盈餘(元) | 8.45 | 9.07 | 10.35 | 9.95 | 13.87 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 36.43 | 26.40 | 38.52 | 39.63 | 40.89 |
| | 現金流量允當比率(%) | 99.93 | 77.29 | 71.61 | 78.99 | 90.90 |
| | 現金再投資比率(%) | 14.74 | 7.31 | 22.48 | 35.97 | 60.12 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3.93 | 3.88 | 4.06 | 3.91 | 3.13 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.01 | 1.00 |

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上，說明如下：

- 1、應收款項週轉率及平均收現日數：係109年度營收成長，致應收款項週轉率上升、平均收現日數減少。
- 2、不動產、廠房及設備週轉率：係109年度營收成長，致不動產、廠房及設備週轉率增加。
- 3、權益報酬率及稅前純益占實收資本額比率：係109年度稅後淨利及稅前淨利增加，致比率上升。
- 4、每股盈餘(元)：係109年度歸屬於本公司業主之淨利增加，致每股盈餘增加。
- 5、現金再投資比率：係109年度營業活動淨現金流量增加，致現金再投資比率上升。

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 100 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

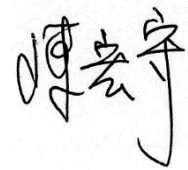
茲准 董事會造送本公司一〇九年度營業報告書及財務報表，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所郭俐雯及陳培德會計師查核竣事提出查核報告。上開各項表冊經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 致

富邦媒體科技股份有限公司一一〇年股東常會

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 一 〇 年 二 月 十 八 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

最近二年度合併資產負債表

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 差 異 | |
|-------------|----|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 7,547,400 | 9,932,680 | 2,385,280 | 31.60 |
| 不動產、廠房及設備 | | 4,364,869 | 4,873,389 | 508,520 | 11.65 |
| 使用權資產 | | 1,088,091 | 1,282,411 | 194,320 | 17.86 |
| 無形資產 | | 126,107 | 94,071 | (32,036) | (25.40) |
| 其他資產 | | 1,472,702 | 1,626,483 | 153,781 | 10.44 |
| 資產總計 | | 14,599,169 | 17,809,034 | 3,209,865 | 21.99 |
| 流動負債 | | 7,372,246 | 9,651,475 | 2,279,229 | 30.92 |
| 非流動負債 | | 1,050,690 | 1,207,579 | 156,889 | 14.93 |
| 負債總計 | | 8,422,936 | 10,859,054 | 2,436,118 | 28.92 |
| 普通股股本 | | 1,400,585 | 1,400,585 | - | - |
| 資本公積 | | 2,647,360 | 2,624,386 | (22,974) | (0.87) |
| 保留盈餘 | | 2,280,724 | 3,051,552 | 770,828 | 33.80 |
| 其他權益 | | (172,693) | (142,530) | 30,163 | (17.47) |
| 非控制權益 | | 20,257 | 15,987 | (4,270) | (21.08) |
| 權益總計 | | 6,176,233 | 6,949,980 | 773,747 | 12.53 |

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

最近二年度變動達 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 109 年度營收成長，致現金及約當現金及存貨備貨增加。
2. 無形資產減少：主係電腦軟體攤銷及商譽認列減損損失所致。
3. 流動負債增加：主係 109 年度營收成長，致進貨之應付帳款增加。
4. 保留盈餘增加：主係 109 年度淨利增加所致。

二、財務績效

(一)最近二年度合併營業收入、營業淨利及稅前淨利重大變動之主要原因：

最近二年度合併綜合損益表

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 差異 | |
|------------------|----|------------|------------|------------|----------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業收入 | | 51,830,417 | 67,198,104 | 15,367,687 | 29.65 |
| 營業成本 | | 46,745,781 | 60,883,619 | 14,137,838 | 30.24 |
| 營業毛利 | | 5,084,636 | 6,314,485 | 1,229,849 | 24.19 |
| 營業費用 | | 3,458,294 | 4,199,106 | 740,812 | 21.42 |
| 其他收益及費損淨額 | | 29,287 | 103,711 | 74,424 | 254.12 |
| 營業淨利 | | 1,655,629 | 2,219,090 | 563,461 | 34.03 |
| 營業外收入及支出 | | 65,231 | 171,703 | 106,472 | 163.22 |
| 稅前淨利 | | 1,720,860 | 2,390,793 | 669,933 | 38.93 |
| 所得稅費用 | | 328,159 | 451,855 | 123,696 | 37.69 |
| 本年度淨利 | | 1,392,701 | 1,938,938 | 546,237 | 39.22 |
| 其他綜合損益 (稅後淨額) | | (5,260) | 34,100 | 39,360 | (748.29) |
| 本年度綜合損益總額 | | 1,387,441 | 1,973,038 | 585,597 | 42.21 |

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

最近二年度變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬以上者分析：

- 1.營業收入增加：主係 109 年度新型冠狀病毒肺炎疫情帶動宅經濟，致營收成長。
- 2.營業成本增加：主係 109 年度營收成長，致相對之商品成本及其他營業成本增加。
- 3.營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本年度淨利及本年度綜合損益總額增加：主係 109 年度營收增加所致。
- 4.營業費用增加：主係 109 年度員工人數增加，致薪資費用增加，及為刺激業績成長而增加廣告及行銷活動支出所致。
- 5.其他收益及費損淨額增加：主係 109 年度 momo 卡推廣獎金及顧問服務收入增加所致。
- 6.營業外收入及支出增加：主係 109 年度處分關聯企業利益增加所致。
- 7.所得稅費用增加：主係 109 年度稅前淨利增加所致。
- 8.其他綜合損益（稅後淨額）增加：主係 109 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額及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之權益工具投資未實現評價損益增加所致。

(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) 109 年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 差異 | |
|-------|----|-------------|-------------|-----------|----------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業活動 | | 2,836,386 | 3,725,682 | 889,296 | 31.35 |
| 投資活動 | | (398,567) | (911,614) | (513,047) | 128.72 |
| 籌資活動 | | (1,549,264) | (1,571,250) | (21,986) | 1.42 |
| 匯率影響數 | | (1,162) | 313 | 1,475 | (126.94) |
| 淨現金流入 | | 887,393 | 1,243,131 | 355,738 | 40.09 |

變動分析：

- 1.營業活動之淨現金流入增加：主係109年度營收成長，致稅後淨利增加。
- 2.投資活動之淨現金流出增加：主係109年度購置不動產、廠房及設備增加所致。

(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 |
| 5,054,973 | 2,716,265 | 3,481,161 | 4,290,077 | - | - |

說明及分析

- 1.預期 110 年度仍將維持 109 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 4,290,077 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109年度採權益法認列之投資收益為新台幣67,741仟元，合併基礎之下為新台幣82,876仟元，較前一年度增加，主係轉投資事業-環球國廣因收購北京閱視無限科技有限公司49%股權，致歸屬母公司之投資利益增加，且轉投資台灣宅配通股份有限公司之宅配營收因合作電商營運提升而表現優異，提高本公司可認列之投資收益。

(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，本公司將持續對倉儲及物流之投資，以提高對物流配送掌握度及客戶購物體驗之滿意度。未來隨南區物流中心完工有助於南北物流配置的調節，提高配送之效能，有助於擴展南部當日配送與速達服務的版圖。

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 | 108 年 | 佔營收比重 | 109 年 | 佔營收比重 |
|---------|---------|---------|--------|-------|
| 利息收入 | 27,009 | 0.05% | 22,882 | 0.03% |
| 利息費用 | 8,529 | 0.02% | 9,754 | 0.02% |
| 兌換(損)益 | (5,887) | (0.01%) | 896 | 0.00% |

1.利率變動

本公司及子公司108年度及109年度利息收入分別為27,009仟元及22,882仟元，佔營業收入淨額分別為0.05%及0.03%，而108年度及109年度利息費用分別為8,529仟元及9,754仟元，佔營業收入淨額分別為0.02%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108年度及109年度兌換(損)益分別為(5,887)仟元及896仟元，佔營業收入淨額分別為(0.01%)及0.00%，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，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:

迄今，電商的發展已從 O2O(線上與線下)走向 OMO(線上結合線下)之形式，代表虛擬與實體消費界線已愈趨模糊，但仍持續致力於縮短電商物流的最後一哩路，因此，momo 已為國內電商之龍頭但仍堅持提供消費者更全面的服務。透過物流倉儲之軟硬體設備與系統之精進與改善，以作為業界領導之標竿，2020 年 momo 於硬體面持續新增物流倉儲，擴充各倉自動化設備，並透過自行研發之 AI 大數據演算技術建立一套自有參數模組化，於系統導入相關自主倉儲應用建議，以供 momo 全台各地倉

儲得以預先適時針對人員調度、商品分流、儲區安排、系統設定、運輸配送等進行規劃作業；此外，在軟實力面，momo 北區物流中心於 2020 年 8 月 17 日獲得 SGS 「ISO 9001:2015 品質管理系統」之授證。另外，momo 因應 2020 年雙 11 活動之盛況，以超前部署之姿，首度與六大策略聯盟夥伴於全台佈局物流調節中心，且輔以配送策略聯盟與供應商直送之方式，藉合縱連橫之戰略佈局為訂單與貨量分流預作準備。

然為開創與帶給消費者更好的購物體驗與服務，momo 於 2020 年相繼啟用新北、桃園、新竹、台中、雲林、台南等多地之衛星倉儲。承然，滿足顧客之任何生活需求一直是 momo 所秉持之核心價值，momo 於 2020 年 5 月正式成立物流配送子公司—富昇物流，藉搭配自有車隊之營運，相關轄區之訂單出貨時程已大幅提前並獲得消費者肯定，以 2020 年富昇物流執行 iPhone 12 新機配送專案為例，其一，作為 momo 配送 iPhone 12 之指定配送商，於開賣後北部地區訂單最快於 30 分鐘配達；而中南部地區則為 1 小時內可送達；再者，富昇物流與第三方單位共同研發新車體外，亦導入相關智能化車機技術。目前富昇物流配送服務範圍已擴及全台六大都會區，藉此，momo 將以建構「物流網」為目標，持續提升短鏈之效益，縮短配送最後一哩路的距離，以擘劃台灣電商物流服務之新格局。

此外，momo 定期透過大數據智能演算技術檢視最適合之紙箱規格，提升紙箱容積率，以降低包材使用量；再者，倉儲所使用之一次性包裝袋與包裝紙箱，藉持續投入研究下，已在原料製程上採用高比例之環保原料；另更響應政府推廣減少網購包裝之理念，於 2020 年起推動循環包材取代一次性包裝，與消費者相互攜手友善環境、共創綠色生活。

momo 為提供中南部地區之消費者擁有與北部都會區同樣之服務，致力平衡南北電商物流之發展，將打造南區儲配運輸物流中心為中南部物流重點佈局，2019 年完成自購土地，2020 年啟動南區儲配運輸物流中心建置規劃與設備導入投資規劃，及推動 BOO 案，預計 2021 年開工動土，並計畫 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 9,700 萬。

| 計畫名稱 | 計畫說明 |
|-----------------|--|
| 倉儲自動化設備升級 | 因應工業 4.0 與 AIOT 之潮流，整合並精進出貨作業，縮短出貨流程以加速商品配送時程。 投資金額約 2,100 萬。 |
| 短鏈物流倉儲擴點 | 智能大數據分析消費趨勢，使消費者享有即時購物服務與樂趣。 投資金額約 4,400 萬。 |
| 自有運輸車隊成立與設備研發投入 | 2020 年 5 月成立富昇物流，積極研發新車體，亦導入相關智能化車機技術，以縮短消費者最後一哩路，為快速便捷之到貨服務邁向新里程。 投資金額約 2,500 萬。 |
| 南區儲配運輸物流中心規劃 | 2020 年啟動南區儲配運輸物流中心建置規劃與設備導入投資規劃。 投資金額:今年尚未動用，明年預估為 15 億。 |

| 計畫名稱 | 計畫說明 |
|--------|---|
| 物流調節中心 | 藉與策略聯盟夥伴於全台佈局物流調節中心，為訂單與貨量分流預作準備。 投資金額約 320 萬。 |
| 配送策略聯盟 | 藉與配送商合作，降低商品轉運點，實現消費者快速到貨之購物體驗。 投資金額約 380 萬。 |

因網路購物服務內容複雜且多樣化，現有智能客服是以 FAQ 模式回應，無法滿足客戶解答，為了提升客服中心服務品質，以及優化回覆流程，提升回應時效，擬升版現有智能客服系統，藉由新功能的導入，有效解決消費者問題，降低人工回覆，並提升服務品質及速度。

110 年預計投入之研發費用為新台幣 20,659 萬元。

| 計畫名稱 | 計畫說明 |
|--------------|--|
| 智能客服平台升級建置計畫 | 為提升客服中心服務品質及回應時效，擬升版現有智能客服系統，藉由新功能導入，有效解決消費者問題，降低人工回覆，增加顧客滿意度。 |

(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、化粧品衛生安全管理法、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中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109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11月通過台灣檢驗科技股份有限公司國際驗證，取得 ISO 27001資訊安全驗證，2018年更擴大驗證範圍，新增項目為物流配送管理作業流程及子公司系統之開發、維運與資料管理作業流程，以確保消費者的資料在多層的資訊安全控管下，做到最高規格的防護，並每年定期維護並持續取得認證以維持證書有效性。

2018年首次辦理個人資訊管理制度PIMS(BS10012:2017)驗證，且通過台灣檢驗科技股份有限公司國際驗證取得證書，著重購物會員個資、電話訂購服務之個資管理及子公司之保代服務個資管理作業等項目，並每年定期維護並持續取得認證以維持證書有效性。

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，持續精進預計2021年第一季取得Level 1認證。

2020年為加強控管及監督資安風險並強化董事會職能，於董事會轄下設置「資安管理委員會」，原因應ISO27001及BS10012設置之「資訊安全暨個人資料保護管理審查委員會」將更名為「資訊安全暨個資保護小組」，並持續遵循ISO及BS管理系統之條文規範，將年度執行結果向「資安管理委員會」報告。

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。

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。

近年來密碼猜測速度與技術大幅強化，傳統密碼保護的效果相對減弱。因此2020年包括購物網、商城與TV APP皆陸續強化二次驗證(ReCaptcha)機制，包括導入AI驗證，搭配必要時發送簡訊驗證碼(OTP)進行再驗證，以保護消費者的個資安全。

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。2020年接獲可能影響個資安全事件者為8件，經查證無影響客戶權益。

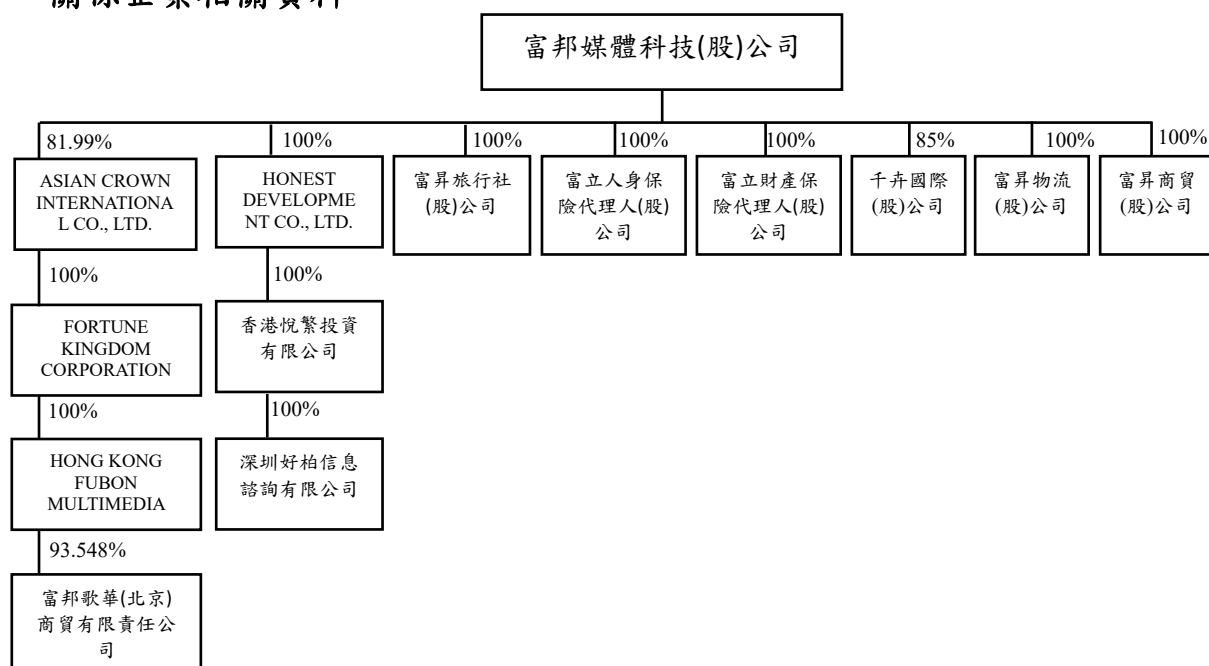
此外，資安事件的發生，有部分可能演變成個資洩密案件，因此，本公司以釐清、防範、稽核三大主軸加強日常監控及廠商管理要求，如：每日監控報表關注、獲報廠商商品全面下架、資訊安全稽核抽查、合約明定禁止行銷行為等措施。

七、其他重要事項

無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料



(二)各關係企業基本資料

109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 | 台北市內湖區洲子街92號4樓 | 100,000,000 | 化粧品批發業 |
| 富昇物流(股)公司 | 109.02.15 | 台北市內湖區洲子街96號8樓 | 250,000,000 | 物流運輸業 |
| 富昇商貿(股)公司 | 109.07.30 | 苗栗縣苗栗市上苗里站前1號14樓之6 | 100,000,000 | 商品批發業 |
| 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 | Maystar Chamber, P.O. Box 3269, Apia, Samoa | USD11,594,429 | 一般投資業 |
| Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd. | 99.03.18 | 香港九龍廣東道535號都會名軒G層06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 | 北京市朝陽區姚家園南路一號院3號樓2層A區201房間 | RMB77,500,000 | 商品批發業 |
| Honest Development Co., Ltd. | 104.01.23 | Maystar Chamber, P.O. Box 3269, Apia, Samoa | USD21,778,413 | 一般投資業 |
| 香港悅繫投資有限公司 | 104.03.12 | 香港九龍廣東道535號都會名軒G層06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崗廈社區彩田路3069號星河世紀A棟3207A | 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

109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 | 富邦媒體科技 代表人：洪偉釗 | 3,000,000 | 100.00% |
| | 總經理 | (註1) | | |
| 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 | 富邦媒體科技 代表人：謝友甄 | 500,000 | 100.00% |
| | 總經理 | 林啓峰 | - | - |
| 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 | 富邦媒體科技 代表人：謝欣怡 | 500,000 | 100.00% |
| | 總經理 | 呂鈺萍 | - | - |
| 千卉國際(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 | 林淑禎 | - | - |
| 富昇物流(股)公司 | 董事長 | 富邦媒體科技 代表人：谷元宏 | 25,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 富邦媒體科技 代表人：王莉蓉 | 25,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 富邦媒體科技 代表人：林合璦 | 25,000,000 | 100.00% |
| | 監察人 | 富邦媒體科技 代表人：呂鈺萍 | 25,000,000 | 100.00% |
| | 總經理 | 王莉蓉 | - | - |
| 富昇商貿(股)公司 | 董事長 | 富邦媒體科技 代表人：谷元宏 | 10,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 富邦媒體科技 代表人：謝友甄 | 10,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 富邦媒體科技 代表人：余靜宜 | 10,000,000 | 100.00% |
| | 監察人 | 富邦媒體科技 代表人：洪偉釗 | 10,000,000 | 100.00% |
| | 總經理 | 余靜宜 | - | - |
| Asian Crown International Co., Ltd. | 董事 總經理 | 富邦媒體科技(股)公司 (註1) | USD9,735,459 | 81.99% |
| 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 董事 總經理 | Fortune Kingdom Corporation 林啓峰 (註1) | USD11,594,429 - - | 100.00% - - |
| 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 | 93.55% |
| | 董事 | Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：谷元宏 | RMB72,499,800 | 93.55% |
| | 董事 | Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：洪偉釗 | RMB72,499,800 | 93.55% |
| | 董事 | Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：蔡念蓓 | RMB72,499,800 | 93.55% |
| | 董事 | 富盛集團(亞洲) 代表人：余佩穎 | RMB5,000,200 | 6.45% |
| | 董事 | Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：謝友甄 | RMB72,499,800 | 93.55% |
| | 監事 | Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：呂鈺萍 | RMB72,499,800 | 93.55% |
| | 總經理 | 林啓峰 | - | - |
| 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% |

| 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 |
| 香港悅繁投資有限公司 | 董事 董事 總經理 | Honest Development Co., Ltd. 林啓峰 (註1) | HK16,600,000 - | 100.00% - |
| 深圳好柏信息諮詢有限公司 | 董事長 監事 總經理 | 香港悅繁投資 代表人:林啓峰 香港悅繁投資 代表人:谷元宏 謝友甄 | RMB11,000,000 RMB11,000,000 - | 100.00% 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

109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 (損失) | 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 | 17,655,734 | 10,721,741 | 6,933,993 | 67,160,246 | 2,238,004 | 1,943,304 | 13.87 |
| 富昇旅行社(股)公司 | 30,000 | 179,119 | 133,382 | 45,737 | 7,653 | 6,963 | 5,569 | 1.86 |
| 富立人身保險代理人 (股)公司 | 5,000 | 7,833 | 714 | 7,119 | 1,480 | (1,681) | (1,672) | (3.34) |
| 富立財產保險代理人 (股)公司 | 5,000 | 9,469 | 1,740 | 7,729 | 4,853 | (1,533) | (1,527) | (3.05) |
| 千卉國際(股)公司 | 100,000 | 51,474 | 2,772 | 48,702 | 46,573 | (9,790) | (9,721) | (0.97) |
| 富昇物流(股)公司 | 250,000 | 289,342 | 42,815 | 246,527 | 136,482 | (4,841) | (3,473) | (0.14) |
| 富昇商貿(股)公司 | 100,000 | 104,884 | 3,070 | 101,814 | 8,861 | 2,211 | 1,814 | 0.18 |
| Asian Crown International Co., Ltd. | 364,890 | 38,228 | - | 38,228 | - | - | (11,847) | (1.00) |
| Fortune Kingdom Corporation | 356,500 | 33,987 | - | 33,987 | - | - | (11,672) | (1.01) |
| Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd | 356,500 | 33,987 | - | 33,987 | - | (54) | (11,672) | (1.01) |
| 富邦歌華(北京)商貿 有限責任公司 | 338,829 | 38,717 | 10,876 | 27,841 | 49,763 | (11,753) | (11,997) | 不適用 |
| HONEST DEVELOPMENT CO., LTD. | 670,448 | 678,698 | - | 678,698 | - | - | 46,691 | 2.14 |
| 香港悅繁投資有限公司 | 66,035 | 678,698 | - | 678,698 | - | - | 46,691 | 2.81 |
| 深圳好柏信息諮詢有 限公司 | 48,092 | 650,773 | - | 650,773 | - | (158) | 45,921 | 不適用 |

註：109.12.31 美金匯率 28.48 平均匯率 29.56，港幣匯率 3.673 平均匯率 3.81，人民幣匯率 4.372 平均匯率 4.28

(六)關係企業合併財務報表

本公司109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 109 年度（自 109 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



董事長：林 啓 峰



中 華 民 國 110 年 2 月 18 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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、電子商務及型錄，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 109 及 108 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 109 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 110 年 2 月 18 日



| 代 碼 | 資 產 | 109年12月31日 | | 108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) | \$ 5,054,973 | 29 | \$ 3,811,842 | 26 |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七) | 8,533 | - | 7,407 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註八) | 149,191 | 1 | 95,151 | 1 |
| 1180 | 應收票據及帳款—關係人(附註二八) | 31,547 | - | 35,774 | - |
| 1200 | 其他應收款淨額(附註八) | 673,771 | 4 | 730,520 | 5 |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註二八) | 199,619 | 1 | 133,685 | 1 |
| 130X | 存貨(附註九) | 3,390,012 | 19 | 2,405,934 | 16 |
| 1410 | 預付款項 | 53,995 | - | 62,483 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註十及二九) | 214,999 | 1 | 123,880 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產 | 20,703 | - | 16,030 | - |
| 1481 | 待退回產品權利—流動(附註二一) | 135,337 | 1 | 124,694 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | 9,932,680 | 56 | 7,547,400 | 52 |
| | 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(附註七) | 70,252 | - | 49,584 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註五及十二) | 1,184,893 | 7 | 1,083,973 | 7 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三及二八) | 4,873,389 | 27 | 4,364,869 | 30 |
| 1755 | 使用權資產(附註十四及二八) | 1,282,411 | 7 | 1,088,091 | 7 |
| 1805 | 商譽(附註十五) | - | - | 13,332 | - |
| 1821 | 其他無形資產(附註二八) | 94,071 | 1 | 112,775 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二三) | 36,322 | - | 27,368 | - |
| 1915 | 預付設備款(附註二八) | 6,290 | - | 62,814 | 1 |
| 1920 | 存出保證金(附註二八) | 124,531 | 1 | 93,001 | 1 |
| 1980 | 其他金融資產—非流動(附註十及二九) | 204,195 | 1 | 155,962 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 7,876,354 | 44 | 7,051,769 | 48 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 17,809,034 | 100 | \$ 14,599,169 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動(附註二一) | \$ 35,452 | - | \$ 42,662 | - |
| 2170 | 應付帳款(附註十六) | 6,619,620 | 37 | 5,053,906 | 35 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二八) | 437,630 | 3 | 280,392 | 2 |
| 2200 | 其他應付款(附註十七) | 955,170 | 5 | 702,163 | 5 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人(附註二八) | 30,341 | - | 27,140 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 294,890 | 2 | 204,192 | 2 |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十四、二五及二八) | 426,417 | 2 | 347,189 | 2 |
| 2365 | 退款負債—流動(附註二一) | 152,601 | 1 | 143,562 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債(附註十八) | 699,354 | 4 | 571,040 | 4 |
| 21XX | 流動負債總計 | 9,651,475 | 54 | 7,372,246 | 51 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2550 | 負債準備—非流動 | 20,914 | - | 18,013 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二三) | 7,548 | - | 4,756 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十四、二五及二八) | 877,867 | 5 | 749,172 | 5 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註十九) | 279 | - | 1,207 | - |
| 2645 | 存入保證金 | 300,971 | 2 | 277,542 | 2 |
| 25XX | 非流動負債總計 | 1,207,579 | 7 | 1,050,690 | 7 |
| 2XXX | 負債總計 | 10,859,054 | 61 | 8,422,936 | 58 |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二十) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,400,585 | 8 | 1,400,585 | 9 |
| 3200 | 資本公積 | 2,624,386 | 15 | 2,647,360 | 18 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 934,425 | 5 | 803,491 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 172,693 | 1 | 167,894 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 1,944,434 | 11 | 1,309,339 | 9 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 3,051,552 | 17 | 2,280,724 | 16 |
| 3400 | 其他權益 | (142,530) | (1) | (172,693) | (1) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 6,933,993 | 39 | 6,155,976 | 42 |
| 36XX | 非控制權益(附註二十) | 15,987 | - | 20,257 | - |
| 3XXX | 權益總計 | 6,949,980 | 39 | 6,176,233 | 42 |
| | 負債及權益總計 | \$ 17,809,034 | 100 | \$ 14,599,169 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



富邦媒體科技股份有限公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 調整後(附註三) | |
|------|---|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註二一及二八) | \$ 67,198,104 | 100 | \$ 51,830,417 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註九、十九、二二及二八) | <u>60,883,619</u> | <u>90</u> | <u>46,745,781</u> | <u>90</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>6,314,485</u> | <u>10</u> | <u>5,084,636</u> | <u>10</u> |
| | 營業費用(附註八、十九、二二及二八) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 2,374,531 | 4 | 1,732,222 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 1,643,659 | 2 | 1,555,579 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 175,599 | - | 165,625 | - |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>5,317</u> | <u>-</u> | <u>4,868</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>4,199,106</u> | <u>6</u> | <u>3,458,294</u> | <u>7</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額(附註二八) | <u>103,711</u> | <u>-</u> | <u>29,287</u> | <u>-</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>2,219,090</u> | <u>4</u> | <u>1,655,629</u> | <u>3</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 22,882 | - | 27,009 | - |
| 7010 | 其他收入 | 14,721 | - | 14,320 | - |
| 7020 | 其他利益及損失(附註十二、十五、二二及二八) | 60,978 | - | (16,649) | - |
| 7050 | 財務成本(附註二二及二八) | (9,754) | - | (8,529) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額(附註十二) | <u>82,876</u> | <u>-</u> | <u>49,080</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>171,703</u> | <u>-</u> | <u>65,231</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 2,390,793 | 4 | 1,720,860 | 3 |
| 7950 | 所得稅費用(附註二三) | <u>451,855</u> | <u>1</u> | <u>328,159</u> | <u>-</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,938,938</u> | <u>3</u> | <u>1,392,701</u> | <u>3</u> |
| | 其他綜合損益(附註十二、十九、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 | (466) | - | (110) | - |
| 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 | 5,916 | - | 4,286 | - |
| 8321 | 採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數 | (1,077) | - | (21) | - |
| 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 衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 28,577 | - | 8,702 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 93 | - | 22 | - |
| 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 | 6,422 | - | (21,932) | - |
| 8370 | 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額 | (5,365) | - | 3,793 | - |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額) | <u>34,100</u> | <u>-</u> | <u>(5,260)</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 1,973,038</u> | <u>3</u> | <u>\$ 1,387,441</u> | <u>3</u> |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 1,943,304 | 3 | \$ 1,393,781 | 3 |
| 8620 | 非控制權益 | (4,366) | - | (1,080) | - |
| | | <u>\$ 1,938,938</u> | <u>3</u> | <u>\$ 1,392,701</u> | <u>3</u> |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 1,977,308 | 3 | \$ 1,388,873 | 3 |
| 8720 | 非控制權益 | (4,270) | - | (1,432) | - |
| | | <u>\$ 1,973,038</u> | <u>3</u> | <u>\$ 1,387,441</u> | <u>3</u> |
| | 每股盈餘(附註二四) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 13.87</u> | | <u>\$ 9.95</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 13.87</u> | | <u>\$ 9.95</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 109 年 12 月 31 日

| 代碼 | 歸屬 | 於 | 本 | 公 | 司 | 業 | | | | 主 | | | 之 | | | 項 | 目 | 益 | | | |
|-----|------------------------|--------------|--------------|------------|------------|-------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 國 | 外 | 管 | 理 | 機 | 構 | | | | 換 | 算 | 之 |
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,400,585 | \$ 2,976,991 | \$ 706,713 | \$ 266,327 | \$ 967,781 | \$ 62,486 | (\$ 105,408) | \$ 6,150,503 | \$ 21,601 | \$ 6,172,104 | | | | | | | | | | |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | - | 29,438 | - | - | 29,438 | 88 | 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 | 21,689 | 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) | - | - | - | - | 1,393,781 | - | - | 1,393,781 | (1,080) | 1,392,701 | | | | | | | | | | |
| D3 | 本年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (109) | (17,787) | 12,988 | (4,908) | (352) | (5,260) | | | | | | | | | | |
| D5 | 本年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,393,672 | (17,787) | 12,988 | 1,388,873 | (1,432) | 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 | 20,257 | 6,176,233 | | | | | | | | | | |
| B1 | 108 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | 130,934 | - | (130,934) | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 4,799 | (4,799) | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | (1,173,606) | - | - | (1,173,606) | - | (1,173,606) | | | | | | | | | | |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | - | - | - | - | (2,711) | - | - | (2,711) | - | (2,711) | | | | | | | | | | |
| C15 | 資本公積配發現金股利 | - | (16,891) | - | - | - | - | - | (16,891) | - | (16,891) | | | | | | | | | | |
| D1 | 本年度淨利(損) | - | - | - | - | 1,943,304 | - | - | 1,943,304 | (4,366) | 1,938,938 | | | | | | | | | | |
| D3 | 本年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,450) | 961 | 34,493 | 34,004 | 96 | 34,100 | | | | | | | | | | |
| D5 | 本年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,941,854 | 961 | 34,493 | 1,977,308 | (4,270) | 1,973,038 | | | | | | | | | | |
| M3 | 處分採用權益法之投資 | - | (6,083) | - | - | 4,879 | - | (4,879) | (6,083) | - | (6,083) | | | | | | | | | | |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | 412 | - | (412) | - | - | - | | | | | | | | | | |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 1,400,585 | 2,624,386 | 934,425 | 172,693 | 1,944,434 | (79,312) | (63,218) | 6,933,993 | 15,987 | 6,949,980 | | | | | | | | | | |



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 2,390,793 | \$ 1,720,860 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 748,698 | 614,485 |
| A20200 | 攤銷費用 | 66,413 | 58,505 |
| A20300 | 預期信用減損損失數 | 5,317 | 4,868 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產之 | | |
| | 淨利益 | - | (3,390) |
| A20900 | 財務成本 | 9,754 | 8,529 |
| A21200 | 利息收入 | (22,882) | (27,009) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額 | (82,876) | (49,080) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 95 | 7 |
| A23200 | 處分採用權益法之投資利益 | (73,859) | - |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 13,332 | 13,332 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 | - | 1,871 |
| A29900 | 其 他 | (5,792) | 2,448 |
| 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 |
| A31150 | 應收帳款 | (54,910) | (42,387) |
| A31160 | 應收票據及帳款－關係人 | 12,299 | (25,075) |
| A31180 | 其他應收款 | 52,672 | 169,161 |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | (65,942) | 31,731 |
| A31200 | 存 貨 | (984,078) | (778,716) |
| A31230 | 預付款項 | 8,488 | 98,355 |
| A31240 | 其他流動資產 | (4,222) | (1,670) |
| A31990 | 待退回產品權利 | (10,643) | (19,927) |
| A32125 | 合約負債 | (7,210) | 34,434 |
| A32150 | 應付票據及帳款 | 1,565,714 | 578,983 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 157,238 | 185,789 |
| A32180 | 其他應付款 | 246,617 | 221,486 |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | 3,201 | 2,888 |
| A32200 | 退款負債 | 9,039 | 19,887 |
| A32230 | 其他流動負債 | 128,314 | 38,576 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (1,394) | (1,376) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 4,104,176 | 2,942,429 |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 52 | \$ 45 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (378,546) | (106,088) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>3,725,682</u> | <u>2,836,386</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 | (23,709) | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (193,964) | - |
| B01900 | 處分採用權益法之投資 | 219,742 | - |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | 33,298 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (626,208) | (196,852) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 6 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (37,595) | (24,395) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 6,063 | 1,607 |
| B04500 | 取得無形資產 | (28,464) | (64,628) |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (195,149) | (189,745) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 56,360 | 37,107 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (163,784) | (62,814) |
| B07500 | 收取之利息 | 21,632 | 26,297 |
| B07600 | 收取之股利 | <u>20,164</u> | <u>74,850</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (<u>911,614</u>) | (<u>398,567</u>) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C03000 | 存入保證金增加 | 61,000 | 53,087 |
| C03100 | 存入保證金減少 | (37,571) | (35,104) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (394,999) | (298,505) |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,190,497) | (1,260,527) |
| C05600 | 支付之利息 | (<u>9,183</u>) | (<u>8,215</u>) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (<u>1,571,250</u>) | (<u>1,549,264</u>) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>313</u> | (<u>1,162</u>) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 1,243,131 | 887,393 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>3,811,842</u> | <u>2,924,449</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 5,054,973</u> | <u>\$ 3,811,842</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 109 年及 108 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 109 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 110 年 2 月 18 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」)

適用修正後之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。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」

IASB 發布之生效日
發布日起生效
2021 年 1 月 1 日以後開始
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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|----------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 3) |
| 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」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 5) |

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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。

(四) 表達重分類

為提升財務報告使用者之閱讀，合併公司之管理階層決議自 109 年起將合併綜合損益表之營業費用中屬研究發展費用的部分，進行單獨列示表達。另 108 年度之比較資訊亦予以重分類，俾使表達一致。

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，參閱附註十一、附表六及七。

(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）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(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。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，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。

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

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、應收票據及帳款、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（含應收票據及帳款與其他應收款）之減損損失。

應收票據及帳款與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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾授信期間尚未清償債務。

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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，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或服務時，給予獎勵積點或購物金，依分攤之交易價格於收取時認列為合約負債或其他金融負債，並於兌換時進行抵減商品或服務價格，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

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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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、虧損扣抵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。

(十九) 政府補助

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

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

如附註十二所述，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

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

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 16 | \$ 16 |
| 銀行存款 | 3,361,735 | 1,736,426 |
| 定期存款 | <u>1,693,222</u> | <u>2,075,400</u> |
| | <u>\$ 5,054,973</u> | <u>\$ 3,811,842</u> |
| 定期存款利率區間 | 0.08%~1% | 0.1%~1.25% |

七、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>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 國外未上市(櫃)股票 | <u>\$ 8,533</u> | <u>\$ 7,407</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 國內未上市(櫃)股票 | <u>\$ 70,252</u> | <u>\$ 49,584</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109年及108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。

八、應收帳款及其他應收款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108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 | \$151,586 | \$ 97,765 |
| 減：備抵損失 | (<u>2,395</u>) | (<u>2,614</u>) |
| | <u>\$149,191</u> | <u>\$ 95,151</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>其他應收款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$683,830 | \$739,682 |
| 減：備抵損失 | (10,059) | (9,162) |
| | <u>\$673,771</u> | <u>\$730,520</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，以及與應收款項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，以應收款項逾期天數及實際狀況訂定預期信用損失率。

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

合併公司應收帳款及其他應收款之備抵損失如下：

109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 | \$ 751,907 | \$ 67,977 | \$ 5,749 | \$ 9,783 | \$ 835,416 |
| 備抵損失(存續期間預 期信用損失) | (258) | (293) | (2,208) | (9,695) | (12,454) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 751,649</u> | <u>\$ 67,684</u> | <u>\$ 3,541</u> | <u>\$ 88</u> | <u>\$ 822,962</u> |

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> |

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 10%~100%。

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 11,776 | \$ 9,031 |
| 加：本年度提列減損損失 | 5,317 | 4,868 |
| 減：本年度實際沖銷 | (4,639) | (2,123) |
| 年底餘額 | <u>\$ 12,454</u> | <u>\$ 11,776</u> |

九、存 貨

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨 | <u>\$ 3,390,012</u> | <u>\$ 2,405,934</u> |

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 57,198,338 仟元及 43,506,854 仟元；其中分別包括存貨跌價損失 16,300 仟元及 30,822 仟元。

十、其他金融資產

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 質押定存單及受限制存款 | \$ 64,187 | \$ 69,380 |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>150,812</u> | <u>54,500</u> |
| | <u>\$214,999</u> | <u>\$123,880</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 質押定存單及受限制存款 | <u>\$204,195</u> | <u>\$155,962</u> |

(一) 截至 109 年及 108 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 0.09%~1.75% 及 0.17%~2.15%。

(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，參閱附註二九。

十一、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|------------------------|---|---------|----------------|----------------|-----|
| | | | 109年 12月31日 | 108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 | 富昇物流股份有限公司 (富昇物流公司) | 物流運輸業 | 100.00% | - | 註 1 |
| 本 公 司 | 富昇商貿股份有限公司 (富昇商貿公司) | 商品批發業 | 100.00% | - | 註 2 |
| 本 公 司 | Asian Crown International Co., Ltd. (Asian Crown (BVI)) | 一般投資業 | 81.99% | 81.99% | - |
| 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 | 香港悅繫投資有限公司 (香港悅繫公司) | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | - |
| 香港悅繫公司 | 深圳好柏信息諮詢有限公司 (深圳好柏公司) | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | - |

註 1：本公司於 109 年 2 月以 250,000 仟元投資成立富昇物流公司。

註 2：本公司於 109 年 7 月以 100,000 仟元投資成立富昇商貿公司。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

| 被 投 資 公 司 名 稱 | 109年12月31日 | | 108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) | \$ 606,376 | 20.00 | \$ 560,029 | 20.00 |
| 台灣宅配通股份有限公司 (台灣宅配通) | 386,414 | 15.50 | 404,413 | 17.70 |
| TV Direct Public Company Limited (TV Direct) | 192,103 | 24.99 | - | - |
| TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping) | - | - | 119,531 | 35.00 |
| | <u>\$ 1,184,893</u> | | <u>\$ 1,083,973</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，請參閱附表六及七。

(一) 北京環球國廣

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

(二) 台灣宅配通

本公司於 109 年 5 月至 7 月陸續出售所持有之台灣宅配通 2,100 仟股，處分價款為 72,970 仟元，處分投資利益為 24,844 仟元，致持股比例由 17.70% 降至 15.50%。因本公司擔任台灣宅配通二席董事，故仍對其具有重大影響。

(三) TV Direct

本公司於 109 年 6 月至 7 月陸續取得 TV Direct 20% 股權，於 109 年 11 月再取得該公司 4.99% 股權，致持股比例增加至 24.99%。

(四) TVD Shopping

TVD Shopping 於 109 年 1 月經臨時股東會決議進行現金減資，本公司已於 109 年 3 月取得退還股款 33,298 仟元(泰銖 35,000 仟元)。

本公司於 109 年 6 月出售所持有之 TVD Shopping 35% 全部股權予 TV Direct，處分價款為 146,772 仟元，處分投資利益為 49,015 仟元。

(五) 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。

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$ 82,876 | \$ 49,080 |
| 其他綜合損益 | <u>22,135</u> | <u>12,474</u> |
| 本年度綜合損益總額 | <u>\$105,011</u> | <u>\$ 61,554</u> |

(六) 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 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 台灣宅配通 | <u>\$503,702</u> | <u>\$516,081</u> |
| TV Direct | <u>\$197,341</u> | <u>\$ -</u> |

合併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> | | | | | | | | |
| 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> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | | |
| 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> |
| <u>成 本</u> | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 1,717,927 | \$ 1,769,264 | \$ 1,574,431 | \$ 119,149 | \$ 284,365 | \$ 79,527 | \$ 21,610 | \$ 5,566,273 |
| 增 添 | 431,785 | 1,200 | 138,553 | 15,397 | 27,107 | 13,863 | 17,487 | 645,392 |
| 處 分 | - | - | (33,864) | (206) | (181) | - | - | (34,251) |
| 重 分 類 | 188,443 | - | 38,004 | - | 638 | 9,923 | (34,081) | 202,927 |
| 淨兌換差額 | - | - | 1,295 | 34 | 44 | 5 | - | 1,378 |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 2,338,155</u> | <u>\$ 1,770,464</u> | <u>\$ 1,718,419</u> | <u>\$ 134,374</u> | <u>\$ 311,973</u> | <u>\$ 103,318</u> | <u>\$ 5,016</u> | <u>\$ 6,381,719</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ - | \$ 166,898 | \$ 778,970 | \$ 69,234 | \$ 168,670 | \$ 17,632 | \$ - | \$ 1,201,404 |
| 折舊費用 | - | 81,160 | 178,468 | 27,096 | 41,092 | 11,927 | - | 339,743 |
| 處 分 | - | - | (33,856) | (182) | (118) | - | - | (34,156) |
| 淨兌換差額 | - | - | 1,260 | 32 | 43 | 4 | - | 1,339 |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 248,058</u> | <u>\$ 924,842</u> | <u>\$ 96,180</u> | <u>\$ 209,687</u> | <u>\$ 29,563</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,508,330</u> |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 2,338,155</u> | <u>\$ 1,522,406</u> | <u>\$ 793,577</u> | <u>\$ 38,194</u> | <u>\$ 102,286</u> | <u>\$ 73,755</u> | <u>\$ 5,016</u> | <u>\$ 4,873,389</u> |

於 109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 5至50年 |
| 機器設備 | 1至12年 |
| 辦公設備 | 2至10年 |
| 租賃改良 | 1至10年 |
| 其他設備 | 2至15年 |

截至 109 年及 108 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

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土地 | \$ 2,772 | \$ - |
| 房屋及建築 | 1,269,844 | 1,081,176 |
| 辦公設備 | 6,748 | 4,485 |
| 運輸設備 | <u>3,047</u> | <u>2,430</u> |
| | <u>\$ 1,282,411</u> | <u>\$ 1,088,091</u> |
| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 603,856</u> | <u>\$ 656,800</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 1,386 | \$ - |
| 房屋及建築 | 402,574 | 312,199 |
| 辦公設備 | 3,749 | 2,122 |
| 運輸設備 | <u>1,246</u> | <u>696</u> |
| | <u>\$ 408,955</u> | <u>\$ 315,017</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109及108年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | <u>\$426,417</u> | <u>\$347,189</u> |
| 非流動 | <u>\$877,867</u> | <u>\$749,172</u> |

截至109年及108年12月31日止，租賃負債之折現率區間分別為0.74%~0.86%及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1.5~6年。於租賃期間屆滿時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 34,305</u> | <u>\$ 52,570</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 1,377</u> | <u>\$ 1,325</u> |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | <u>\$ 88,157</u> | <u>\$ 82,560</u> |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$528,021)</u> | <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。

109年及108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾(含資產負債表日後開始之短期租賃承諾)金額分別為20,098仟元及19,411仟元。

十五、商 譽

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | |
| 年初餘額 | <u>\$ 26,664</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 | \$ 13,332 | \$ - |
| 本年度認列減損損失 | <u>13,332</u> | <u>13,332</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 26,664</u> | <u>\$ 13,332</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,332</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，109年及108年12月31日採用之折現率分別為10.48%及8.92%，經評估，於109及108年度均認列減損損失13,332仟元，帳列其他利益及損失項下。

十六、應付帳款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 供應商貨款 | <u>\$ 6,619,620</u> | <u>\$ 5,053,906</u> |

十七、其他應付款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 441,611 | \$ 345,645 |
| 應付營業稅 | 122,287 | 78,914 |
| 應付退休金 | 24,408 | 21,682 |
| 應付設備及工程款 | 25,780 | 6,888 |
| 其 他 | <u>341,084</u> | <u>249,034</u> |
| | <u>\$ 955,170</u> | <u>\$ 702,163</u> |

十八、其他流動負債

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 代收旅遊產品 | \$ 117,436 | \$ 219,744 |
| 其他金融負債 | 309,348 | 140,005 |
| 其 他 | <u>272,570</u> | <u>211,291</u> |
| | <u>\$ 699,354</u> | <u>\$ 571,040</u> |

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司之國內公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。另合併公司之國外公司亦依當地法令規定提撥退休金。在此計畫下，合併公司提撥固定金額之退休金後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

109 及 108 年度認列之確定提撥計畫相關退休金費用分別為 95,807 仟元及 81,941 仟元。

(二) 確定福利計畫

合併公司之本公司依我國「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：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 14,115 | \$ 13,181 |
| 計畫資產公允價值 | (13,836) | (11,974) |
| 淨確定福利負債 | \$ 279 | \$ 1,207 |

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 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 108年1月1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(利益) | | | |
| —人口統計假設變動 | 4 | - | 4 |
| —財務假設變動 | 830 | - | 830 |
| —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 |
| 利息費用(收入) | 132 | (127) | 5 |
| 認列於損益 | 132 | (127) | 5 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (336) | (336) |
| 精算損失(利益) | | | |
| —財務假設變動 | 1,125 | - | 1,125 |
| —經驗調整 | (323) | - | (323) |
| 認列於其他綜合損益 | 802 | (336) | 466 |
| 雇主提撥 | - | (1,399) | (1,399) |
| 109年12月31日 | \$ 14,115 | (\$ 13,836) | \$ 279 |

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>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 0.5% | 1% |
| 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>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 577) | (\$ 560) |
| 減少 0.25% | \$ 606 | \$ 589 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ 585 | \$ 573 |
| 減少 0.25% | (\$ 561) | (\$ 548) |

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>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期1年內提撥金額 | \$ 1,411 | \$ 1,385 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 16.6年 | 17.4年 |

二十、權益

(一) 普通股股本

109年及108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

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 2,456,073 | \$ 2,472,964 |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 125,291 | 125,291 |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 42,852 | 48,935 |
| 逾期之員工認股權 | 170 | 170 |
| | <u>\$ 2,624,386</u> | <u>\$ 2,647,360</u> |

依有關法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，本公司認列對子公司所有權權益變動數、採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及失效認股權，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，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)員工及董事酬勞。

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 109 年 5 月 15 日及 108 年 5 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|------------|--------------|-------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 130,934 | \$ 96,778 |
| 特別盈餘公積 | \$ 4,799 | (\$ 98,433) |
| 現金股利 | \$ 1,173,606 | \$ 969,429 |
| 每股現金股利 (元) | \$ 8.3794 | \$ 6.9216 |

另本公司股東常會分別於 109 年 5 月 15 日及 108 年 5 月 16 日決議以資本公積配發現金 16,891 仟元及 291,098 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

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 年初餘額 | (\$ 80,273) | (\$ 62,486) |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 6,326 | (21,580) |
| 採用權益法之關聯企業 之份額 | (5,365) | 3,793 |
| 本年度其他綜合損益 | 961 | (17,787) |
| 年底餘額 | (\$ 79,312) | (\$ 80,273) |

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

| | 109年度 | 108年度 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 年初餘額 | (<u>\$ 92,420</u>) | (<u>\$105,408</u>) |
| 當年度產生 | | |
| 未實現損益－權益工具 | 5,916 | 4,286 |
| 採用權益法之關聯企業 | | |
| 之份額 | <u>28,577</u> | <u>8,702</u> |
| 本年度其他綜合損益 | <u>34,493</u> | <u>12,988</u> |
| 處分採用權益法之關聯企業 | (<u>4,879</u>) | - |
| 處分權益工具累計損益移轉 | | |
| 至保留盈餘 | (<u>412</u>) | - |
| 年底餘額 | (<u>\$ 63,218</u>) | (<u>\$ 92,420</u>) |

(五) 非控制權益

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 20,257 | \$ 21,601 |
| 追溯適用 IFRS 16 之影響數 | <u>-</u> | <u>88</u> |
| 年初餘額 (重編後) | 20,257 | 21,689 |
| 本年度淨損 | (4,366) | (1,080) |
| 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 | <u>96</u> | (<u>352</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 15,987</u> | <u>\$ 20,257</u> |

二一、營業收入

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 銷貨收入 | \$ 66,797,818 | \$ 51,147,670 |
| 其他營業收入 | <u>400,286</u> | <u>682,747</u> |
| | <u>\$ 67,198,104</u> | <u>\$ 51,830,417</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)及附註三四之說明。

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：

| | 109年度 | 108年度 |
|------|------------------|------------------|
| 商品銷貨 | \$ 33,752 | \$ 84,361 |
| 其他 | <u>7,728</u> | <u>7,792</u> |
| | <u>\$ 41,480</u> | <u>\$ 92,153</u> |

二二、稅前淨利

(一) 其他利益及損失

| | 109年度 | 108年度 |
|------------------------|------------------|--------------------|
| 金融資產利益 | | |
| 強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產 | \$ - | \$ 3,390 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設 備損失 | (95) | (7) |
| 處分採用權益法之投資利益 (附註十二) | 73,859 | - |
| 淨外幣兌換利益(損失) | 896 | (5,887) |
| 商譽減損損失 | (13,332) | (13,332) |
| 其他 | (350) | (813) |
| | <u>\$ 60,978</u> | <u>(\$ 16,649)</u> |

(二) 財務成本

| | 109年度 | 108年度 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債之利息 | \$ 9,709 | \$ 8,512 |
| 其他 | <u>45</u> | <u>17</u> |
| | <u>\$ 9,754</u> | <u>\$ 8,529</u> |

(三) 員工福利、折舊及攤銷費用

| 性質別 | 109年度 | | | 108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 | \$ 811,299 | \$ 1,163,329 | \$ 1,974,628 | \$ 667,993 | \$ 998,499 | \$ 1,666,492 |
| 勞健保費用 | 83,770 | 109,058 | 192,828 | 69,437 | 97,100 | 166,537 |
| 退休金費用 | 40,286 | 55,526 | 95,812 | 33,453 | 48,512 | 81,965 |
| 其他員工福利 | 53,628 | 70,493 | 124,121 | 43,146 | 60,798 | 103,944 |
| 折舊費用 | 579,449 | 169,249 | 748,698 | 468,592 | 145,893 | 614,485 |
| 攤銷費用 | 8,815 | 57,598 | 66,413 | 9,490 | 49,015 | 58,505 |

(四) 員工及董事酬勞

依章程規定，本公司年度如有獲利，應依下列比例提撥員工及董事酬勞：

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

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞之發放對象，得包含符合董事會或其授權之人所訂條件之控制或從屬公司員工。

本公司 109 及 108 年度依前述規定按比例估列之員工及董事酬勞分別於 110 年 2 月 18 日及 109 年 2 月 12 日經董事會決議如下：

| | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-------|-----------------|-------|-----------------|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | | <u>\$ 2,420</u> | | <u>\$ 1,632</u> |
| 董事酬勞 | | <u>\$ 2,420</u> | | <u>\$ 1,632</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。

108 及 107 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 474,489 | \$ 317,128 |
| 以前年度之調整 | (16,565) | (18) |
| | <u>457,924</u> | <u>317,110</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (6,069) | 11,049 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$451,855</u> | <u>\$328,159</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 2,390,793</u> | <u>\$ 1,720,860</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 (20%) | \$ 478,159 | \$ 344,172 |
| 權益法認列之國內投資淨額 | (5,536) | (4,172) |
| 決定課稅所得時應予調增之 | | |
| 項目 | 2,002 | 5,965 |
| 處分國內有價證券 | (4,969) | - |
| 暫時性差異 | (192) | 7,048 |
| 遞延所得稅 | (6,069) | 11,049 |
| 以前年度所得稅調整 | (16,565) | (18) |
| 未認列之虧損扣抵/可減除 | | |
| 暫時性差異 | 5,561 | 1,300 |
| 投資抵減 | - | (40,709) |
| 股利所得國外扣繳稅款 | - | 3,211 |
| 合併個體適用不同稅率之影 | | |
| 響數 | (536) | 313 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 451,855</u> | <u>\$ 328,159</u> |

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

| | 109年度 | 108年度 |
|---------------|--------------|--------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 確定福利計畫再衡量數 | <u>\$ 93</u> | <u>\$ 22</u> |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | <u>\$ 93</u> | <u>\$ 22</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：

109 年度

| | 認 列 於 | | | 年 底 餘 額 |
|----------------------|------------------|-----------------|--------------|------------------|
| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 其 他 綜 合 損 益 | |
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 確定福利計畫 | \$ 241 | (\$ 278) | \$ 93 | \$ 56 |
| 存貨跌價損失 | 10,660 | 700 | - | 11,360 |
| 其 他 | 16,467 | 8,439 | - | 24,906 |
| | <u>\$ 27,368</u> | <u>\$ 8,861</u> | <u>\$ 93</u> | <u>\$ 36,322</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 遞延所得稅負債 | 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 | | | | |
| 透過其他綜合損益 | | | | |
| 按公允價值衡 | | | | |
| 量之金融資產 | | | | |
| 未實現評價利 | | | | |
| 益 | \$ 3,774 | \$ - | \$ - | \$ 3,774 |
| 其他 | 982 | 2,792 | - | 3,774 |
| | <u>\$ 4,756</u> | <u>\$ 2,792</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,548</u> |

108 年度

| 遞延所得稅資產 | 認列於適用 IFRS16 | | | | 年底餘額 |
|---------|------------------|--------------------|--------------|-------------------|------------------|
| | 年初餘額 | 認列於損益 | 其他綜合損益 | 之影響 | |
| 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> |

| 遞延所得稅負債 | 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 | | | | |
| 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> |

(四) 未認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵 | <u>\$154,690</u> | <u>\$297,720</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 109 年 12 月 31 日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵 154,690 仟元，其最後扣抵年度為 110 至 119 年度。

(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：

| | <u>核 定 年 度</u> |
|----------|----------------|
| 本公司 | 107 |
| 富昇旅行社公司 | 108 |
| 富立人身保代公司 | 107 |
| 富立財產保代公司 | 107 |
| 千卉國際公司 | 108 |

二四、每股盈餘

單位：每股元

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|--------|-----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 13.87</u> | <u>\$ 9.95</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 13.87</u> | <u>\$ 9.95</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

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 1,943,304</u> | <u>\$ 1,393,781</u> |

股 數

單位：仟股

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|----------------------|----------------|----------------|
| 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>4</u> | <u>6</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>140,063</u> | <u>140,065</u> |

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

二五、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

109 年度

| 租賃負債 | 109年1月1日 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 109年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| | | | 新增租賃 | 其他 | |
| | <u>\$ 1,096,361</u> | <u>(\$ 404,182)</u> | <u>\$ 602,964</u> | <u>\$ 9,141</u> | <u>\$ 1,304,284</u> |

108 年度

| 租賃負債 | 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 | |
| | <u>\$ 743,571</u> | <u>(\$ 306,720)</u> | <u>\$ 651,381</u> | <u>\$ 8,129</u> | <u>\$ 1,096,361</u> |

二六、資本風險管理

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

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

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

109 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 | \$ - | \$ 8,533 | \$ - | \$ 8,533 |
| －國內未上市(櫃)股票 | - | - | 70,252 | 70,252 |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,533</u> | <u>\$ 70,252</u> | <u>\$ 78,785</u> |

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 |

109 及 108 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) 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。

(2) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內未上市 (櫃) 股票係採股價淨值比法，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

| | 109年度 | 108年度 |
|---|-----------|-----------|
| 年初餘額 | \$ 49,584 | \$ 42,580 |
| 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) | 4,378 | 7,004 |
| 購 買 | 16,290 | - |
| 年底餘額 | \$ 70,252 | \$ 49,584 |

(三) 金融工具之種類

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 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 | \$ 78,785 | \$ 56,991 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1) | <u>6,652,826</u> | <u>5,179,815</u> |
| | <u>\$ 6,731,611</u> | <u>\$ 5,236,806</u> |
| | | |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2) | <u>\$ 8,653,080</u> | <u>\$ 6,481,148</u> |

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

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

2. 風險管理架構

(1) 決策機制：

董事會為合併公司風險管理之最高決策單位，依整體營運策略及經營環境，核定整體之風險管理政策，並持續監督風險管理機制之有效運作。另藉由經營管理會議定期檢討公司營運目標、業務管理及未來發展規劃、預算執行狀況及財務資金控管情形等。

(2) 風險管理政策：

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

(3) 監督機制：

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

3. 信用風險

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

合併公司持有之各種金融商品最大暴險金額與其帳面價值相同。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金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 109 年及 108 年 12 月 31

日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 600,000 仟元及 648,002 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。

109 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 | \$ 40,730 | \$ 76,829 | \$ 319,843 | \$ 830,652 | \$ 53,712 |

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。

合併公司具重大匯率風險影響之外幣資產及負債，參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美元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、應收票據及帳款、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：

| | 109年度 | 108年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 升值5% | (<u>\$ 6,494</u>) | (<u>\$ 4,621</u>) |
| 貶值5% | <u>\$ 6,494</u> | <u>\$ 4,621</u> |

(2) 利率風險

合併公司主要係持有固定及浮動利率之銀行存款、定期存款、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：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 1,959,435 | \$ 2,331,864 |
| 金融負債 | 1,304,284 | 1,096,361 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 3,514,335 | 1,759,265 |

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109及108年度之淨利將分別增加／減少17,572仟元及8,796仟元。

(3) 其他價格風險

權益價格風險係合併公司因持有權益工具投資而產生之風險。該等投資之績效係被積極監控且係以公允價值基礎進行管理。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，109 及 108 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之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 3,939 仟元及 2,850 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 109 年及 108 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|---|------------------------|
| 北京閱視聚黨媒體科技有限公司 (北京閱視聚黨) | 關聯企業 |
| 香港聚黨貿易有限公司 (香港聚黨貿易) | 關聯企業 |
| TV Direct Public Company Limited (TV Direct) | 關聯企業 |
| TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping) | 關聯企業(註) |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司 (台北富邦銀行) | 實質關係人 |
| 富邦人壽保險股份有限公司 (富邦人壽) | 實質關係人 |
| 富邦證券投資信託股份有限公司 (富邦投信) | 實質關係人 |
| 富邦華一銀行有限公司 (富邦華一銀行) | 實質關係人 |
| 富邦產物保險股份有限公司 (富邦產物) | 實質關係人 |
| 富邦育樂股份有限公司 (富邦育樂) | 實質關係人 |
| 富邦綜合證券股份有限公司 (富邦證券) | 實質關係人 |
| 富邦公寓大廈管理維護股份有限公司 (富邦公寓) | 實質關係人 |
| 富邦運動場館股份有限公司 (富邦運動場館) | 實質關係人 |
| 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 |
| 富昇人身保險代理人股份有限公司 (富昇人身) | 實質關係人 |
| 富昇財產保險代理人股份有限公司 (富昇財產) | 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 |
| 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|----------------------------|-----------------|
| 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 |

註：已於 109 年第三季與其母公司 TV Direct 合併，存續公司為 TV Direct。

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109年度 | 108年度 |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| 營業收入 | 母 公 司 | \$ 227,770 | \$ 158,773 |
| | 關 聯 企 業 | 26,299 | 55,078 |
| | | <u>\$ 254,069</u> | <u>\$ 213,851</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 | 109年度 | 108年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 母 公 司 | \$ 1,877,152 | \$ 1,101,542 |
| 關 聯 企 業 | 810,126 | 597,651 |
| 其 他 關 係 人 | 131,912 | 135,211 |
| | <u>\$ 2,819,190</u> | <u>\$ 1,834,404</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 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | 母 公 司 | | |
| | 台灣大哥大 | \$ 19,897 | \$ 31,807 |
| | 關聯企業 | 787 | 3,246 |
| | 其他關係人 | <u>2,791</u> | <u>721</u> |
| | | <u>\$ 23,475</u> | <u>\$ 35,774</u> |
| 其他應收款 | 母 公 司 | \$ 27,060 | \$ 20,793 |
| | 關聯企業 | <u>63,168</u> | <u>63,993</u> |
| | 其他關係人 | | |
| | 台北富邦銀行 | 109,391 | 37,634 |
| | 其 他 | <u>-</u> | <u>11,265</u> |
| | | <u>109,391</u> | <u>48,899</u> |
| | | <u>\$ 199,619</u> | <u>\$ 133,685</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108年度應收關係人款項未有減損情形，故未提列備抵損失。

上述應收關係人款項不包含非因營業而發生之應收票據。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|-------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | 母 公 司 | \$ 337,324 | \$ 178,275 |
| | 關聯企業 | 99,280 | 101,077 |
| | 其他關係人 | <u>1,026</u> | <u>1,040</u> |
| | | <u>\$ 437,630</u> | <u>\$ 280,392</u> |
| 其他應付款 | 母 公 司 | \$ 10,519 | \$ 9,262 |
| | 關聯企業 | 481 | 311 |
| | 其他關係人 | <u>19,341</u> | <u>17,567</u> |
| | | <u>\$ 30,341</u> | <u>\$ 27,140</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 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|----------|-------------------|---------------------|
| 現金及約當現金 | 其他關係人 | | |
| | 台北富邦銀行 | \$ 608,772 | \$ 1,069,960 |
| | 其 他 | <u>24,798</u> | <u>18,736</u> |
| | | <u>\$ 633,570</u> | <u>\$ 1,088,696</u> |

(七) 取得之不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 取 得 價 款 | |
|-----------|---------|----------|
| | 109年度 | 108年度 |
| 其他關係人 | \$ - | \$ 3,794 |

(八) 承租協議

| 關 係 人 類 別 | 109年度 | 108年度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 取得使用權資產 | | |
| 其他關係人 | \$ 30,621 | \$ 46,453 |

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債 | 母 公 司 | \$ 2,139 | \$ 6,389 |
| | 其他關係人 | | |
| | 富邦人壽 | 358,247 | 459,225 |
| | | <u>\$ 360,386</u> | <u>\$ 465,614</u> |

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度 | 108年度 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 利息費用 | | |
| 母 公 司 | \$ 38 | \$ 74 |
| 關聯企業 | - | 61 |
| 其他關係人 | | |
| 富邦人壽 | 3,495 | 4,428 |
| | <u>\$ 3,533</u> | <u>\$ 4,563</u> |

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

(九) 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 | \$ 100,000 | \$ 84,864 |

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。

(十) 取得其他資產

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 取 得 | 價 款 |
|---------|---------------|-----------|-------|
| | | 109年度 | 108年度 |
| 其他無形資產 | 其他關係人 | \$ 514 | \$ - |
| 預付設備款 | 其他關係人 台灣固網 | \$ 19,495 | \$ - |

(十一) 其 他

1. 存出保證金

| 關係人類別／名稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 母 公 司 | \$ 747 | \$ 739 |
| 關聯企業 | 6,308 | 5,678 |
| 其他關係人 | | |
| 富邦人壽 | 38,757 | 33,102 |
| 其 他 | 541 | 541 |
| | 39,298 | 33,643 |
| | \$ 46,353 | \$ 40,060 |

2. 營業費用

| 關係人類別／名稱 | 109年度 | 108年度 |
|----------|-----------|-----------|
| 母 公 司 | | |
| 台灣大哥大 | \$ 42,583 | \$ 33,488 |
| 關聯企業 | 8,044 | 7,237 |
| 其他關係人 | | |
| 台北富邦銀行 | 64,506 | 100,584 |
| 富邦公寓 | 13,950 | 13,840 |
| 其 他 | 55,546 | 44,268 |
| | 134,002 | 158,692 |
| | \$184,629 | \$199,417 |

3. 其他收益及費損

| 關係人類別／名稱 | 109年度 | 108年度 |
|----------|-----------|----------|
| 關聯企業 | | |
| 北京環球國廣 | \$ 10,643 | \$ - |
| 其 他 | 159 | 120 |
| | 10,802 | 120 |
| 其他關係人 | | |
| 台北富邦銀行 | 66,439 | 1,027 |
| 其 他 | 13 | 107 |
| | 66,452 | 1,134 |
| | \$ 77,254 | \$ 1,254 |

(十二) 主要管理階層薪酬

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 60,116 | \$ 52,973 |
| 退職後福利 | <u>2,011</u> | <u>1,867</u> |
| | <u>\$ 62,127</u> | <u>\$ 54,840</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：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 其他金融資產－流動 | \$ 64,187 | \$ 69,380 |
| 其他金融資產－非流動 | <u>204,195</u> | <u>155,962</u> |
| | <u>\$268,382</u> | <u>\$225,342</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，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109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85,956仟元；電子票券未使用餘額為93,867仟元。

(二) 截至109年及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分別為324,574仟元及331,170仟元。

三一、重大之期後事項

本公司為考量未來電商發展需求及物流佈局策略，於110年2月經董事會決議處分台灣宅配通股份，預計以每股不低於新台幣30元之價格，分批出售全部持股14,793仟股。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109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 | \$ 23,994 | 4.372 (人民幣:新台幣) | \$ 104,900 |
| 美元 | 877 | 28.48 (美元:新台幣) | <u>24,971</u> |
| | | | <u>\$ 129,871</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 | 2,323 | 3.673 (港幣:新台幣) | \$ 8,533 |
| 採權益法之關聯企業 | | | |
| 人民幣 | 138,695 | 4.372 (人民幣:新台幣) | 606,376 |
| 泰銖 | 201,029 | 0.956 (泰銖:新台幣) | <u>192,103</u> |
| | | | <u>\$ 807,012</u> |

108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 | \$ 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> |
| <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) | <u>119,531</u> |
| | | | <u>\$ 686,967</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> |

合併公司於 109 及 108 年度淨外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為 896 仟元及(5,887)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：無
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表一
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：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：附表
四
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：附表五

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六

(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：附表七
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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：

附表八

三四、部門資訊

合併公司有二個應報導部門：電視及型錄部門與電商部門。

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－富昇物流公司係從事物流運輸業；合併子公司－富昇商貿公司係從事商品批發業；合併子公司－Asian Crown (BVI)及 Honest Development 則為轉投資控股公司。以上部門於 109 及 108 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 | 電 商 部 門 | 所 有 其 他 部 門 | 調 整 及 銷 除 | 合 計 |
|---------------|------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| <u>109 年度</u> | | | | | |
| 收 入 | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 5,524,849 | \$61,585,749 | \$ 305,313 | (\$ 217,807) | \$67,198,104 |
| 應報導部門損益 | \$ 540,203 | \$ 1,747,988 | \$ 103,433 | (\$ 831) | \$ 2,390,793 |
| <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 |

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 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元
股數：仟股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 期股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | | 註備 |
|-------|------------|---------|--------------------------|-------|----------|-------|------|--------|----|
| | | | | | | | 數 | 值 | |
| 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 | 4,367 | \$ 8,533 | 2.04% | \$ | 8,533 | |
| 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 | 3,140 | 70,252 | 7.85% | | 70,252 | |

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請詳附表六及七。

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 109 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 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | 價格參考之專業報告及市場行情 | 取得目的及情形 | 其他約定事項 |
|----------|------|-----------|-------------------|-------------------------|------------|----|-------------------|---------|------|----------------|-----------------|--------|
| | | | | | | | 所有權人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | | | |
| 本公司 | 土地 | 108.07.31 | \$ 619,817 (註) | 皆已付訖(包含本期支付 557,003 仟元) | 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 |

註：於 109 年 4 月因交易坪數之調整，致總價款修改為 619,817 仟元。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 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原及 | 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 | 台灣大哥大 | 最終母公司 | 銷 | \$ 227,770 | - | 依合約條件收付款 | - | \$ 19,897 | 12% |
| 本公司 | 台灣大哥大 | 最終母公司 | 進 | 1,877,152 | 3% | 依合約條件收付款 | - | (337,324) | (5%) |
| 本公司 | 富昇物流公司 | 子公司 | 進 | 136,482 | - | 依合約條件收付款 | - | (40,922) | (1%) |
| 本公司 | 台灣宅配通 | 關聯企業 | 進 | 806,680 | 1% | 依合約條件收付款 | - | (99,280) | (1%) |

註：佔總應收票據及帳款之比率，係扣除非因營業而發生之應收票據。

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

民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 名稱 | 關係 | 應收款項 | | 關係人金額 | 週轉率 | 逾金 | 應收應收 | | 關係人款 | 項式 | 應收後收 | 關係人款項金額 | 提列損失 | 備抵額 |
|-----------|--------|----|-------|------|-------|---------|-----|----|------|---|------|----|---------|---------|------|-----|
| | | | | 應收款 | 其他應收款 | | | | 額 | 處 | | | | | | |
| 本公司 | 台北富邦銀行 | | 實質關係人 | 應收帳款 | 其他應收款 | \$ 682 | 註 | \$ | - | - | - | | \$ | 682 | | - |
| | | | | | | 109,378 | - | | - | - | - | | 109,378 | | | - |

註：因交易性質，故不適用。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 編號 (註 1) | 交易 本公司 | 易 本公司 | 人 本公司 | 名 本公司 | 稱 本公司 | 交易 富昇物流公司 富昇物流公司 富昇商貿公司 富邦歌華公司 千丹國際公司 | 往 來 對象 富昇物流公司 富昇物流公司 富昇商貿公司 富邦歌華公司 千丹國際公司 | 與 交易 人之 關係 (註 2) | 交 易 科目 應付帳款 營業成本 營業收入 營業收入 營業成本 | 往 來 金額 \$ 40,922 136,482 12,881 21,876 39,129 | 交 易 條件 依合約規定 依合約規定 依合約規定 依合約規定 依合約規定 | 來 往 條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 | 情 形 | |
|-------------|-----------|----------|----------|----------|----------|--|--|------------------------------|--|--|---|--|---------------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 佔 總 資 產 之 比 率 | 或 收 入 之 比 率 |
| 0 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 富昇物流公司 | 富昇物流公司 | 1 | 應付帳款 | 40,922 | 依合約規定 | 一般交易條件 | 0.23% | |
| 0 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 富昇物流公司 | 富昇物流公司 | 1 | 營業成本 | 136,482 | 依合約規定 | 一般交易條件 | 0.20% | |
| 0 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 富昇商貿公司 | 富昇商貿公司 | 1 | 營業收入 | 12,881 | 依合約規定 | 一般交易條件 | 0.02% | |
| 0 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 富邦歌華公司 | 富邦歌華公司 | 1 | 營業收入 | 21,876 | 依合約規定 | 一般交易條件 | 0.03% | |
| 0 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 千丹國際公司 | 千丹國際公司 | 1 | 營業成本 | 39,129 | 依合約規定 | 一般交易條件 | 0.06% | |

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣或外幣仟元
股數：仟股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原本期 | 投資未去 | 資去年 | 金額底 | 期股 | 末數 | 比 | 率 | 帳面金額 | 有被投資公司本期損益 | 認列之損益 | 備註 |
|--------------------|---------------------|--------|-----------|-----------|-----------|---------------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|------------|-------|----------|
| 本公司 | 雷昇旅行社 | 台灣 | 旅行社業務 | \$ 6,000 | \$ 6,000 | \$ 6,000 | 3,000 | 3,000 | 100.00% | 100.00% | \$ 45,737 | \$ 5,569 | 5,569 | | |
| 本公司 | 富立人身保代公司 | 台灣 | 人身保險代理人 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 500 | 500 | 100.00% | 100.00% | 7,119 | (1,672) | (1,672) | | |
| 本公司 | 富立財產保代公司 | 台灣 | 財產保險代理人 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 500 | 500 | 100.00% | 100.00% | 7,729 | (1,527) | (1,527) | | |
| 本公司 | Asian Crown (BVI) | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 885,285 | 885,285 | 885,285 | 9,735 | 9,735 | 81.99% | 81.99% | 31,343 | (11,847) | (9,714) | | 註 3 |
| 本公司 | 台灣宅配通 | 台灣 | 物流業 | 295,860 | 295,860 | 337,860 | 14,793 | 14,793 | 15.50% | 15.50% | 386,414 | 206,535 | 27,682 | | 註 4 及註 5 |
| 本公司 | TVD Shopping | 泰國 | 一般商品批發零售業 | - | - | (THB 120,750) | - | - | - | - | - | - | 5,305 | | |
| 本公司 | Honest Development | 摩亞 | 一般投資業 | 670,448 | 670,448 | 670,448 | 21,778 | 21,778 | 100.00% | 100.00% | 678,698 | 46,691 | 46,691 | | |
| 本公司 | 千井國際公司 | 台灣 | 化粧品批發業 | 85,000 | 85,000 | 85,000 | 8,500 | 8,500 | 85.00% | 85.00% | 41,397 | (9,721) | (8,263) | | |
| 本公司 | 富昇物流公司 | 台灣 | 物流運輸業 | 250,000 | 250,000 | - | 25,000 | 25,000 | 100.00% | 100.00% | 246,559 | (3,473) | (3,441) | | 註 6 |
| 本公司 | 富昇商貿公司 | 台灣 | 商品批發業 | 100,000 | 100,000 | - | 10,000 | 10,000 | 100.00% | 100.00% | 101,814 | 1,814 | 1,814 | | 註 7 |
| 本公司 | TV Direct | 泰國 | 一般商品批發零售業 | 200,820 | 200,820 | - | 191,213 | 191,213 | 24.99% | 24.99% | 192,103 | 48,532 | 5,297 | | 註 4 及註 8 |
| Asian Crown (BVI) | Fortune Kingdom | 摩亞 | 一般投資業 | 1,132,789 | 1,132,789 | 1,132,789 | 11,594 | 11,594 | 100.00% | 100.00% | 33,987 | (11,672) | (11,672) | | 註 2 |
| Fortune Kingdom | HK Fubon Multimedia | 香港 | 一般投資業 | 1,132,789 | 1,132,789 | 1,132,789 | 11,594 | 11,594 | 100.00% | 100.00% | 33,987 | (11,672) | (11,672) | | 註 2 |
| Honest Development | 香港悅聚公司 | 香港 | 一般投資業 | 670,448 | 670,448 | 670,448 | 16,600 | 16,600 | 100.00% | 100.00% | 678,698 | 46,691 | 46,691 | | 註 2 |

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

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

註 3：本公司於 109 年 5 月至 7 月陸續出售所持有之台灣宅配通 2,100 仟股，致持股比例由 17.70% 降至 15.50%。

註 4：本表所列外幣金額係按期末匯率 THB\$1=NT\$0.956 換算新台幣。

註 5：本公司於 109 年 6 月出售所持有之 TVD Shopping 35% 全部股權予 TV Direct。

註 6：本公司於 109 年 2 月以 250,000 仟元投資成立富昇物流公司。

註 7：本公司於 109 年 7 月以 100,000 仟元投資成立富昇商貿公司。

註 8：本公司於 109 年 6 月至 7 月陸續取得 TV Direct 20% 股權，於 109 年 11 月再取得該公司 4.99% 股權，致持股比例增加至 24.99%。

註 9：大陸被投資公司相關資訊請詳附表七。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註 1) | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 額 (USD /RMB) | 本 期 初 自 台 灣 匯 出 資 金 額 (USD /RMB) | 本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額 (USD /RMB) | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 額 (USD /RMB) | 本 期 末 自 台 灣 匯 出 資 金 額 (USD /RMB) | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 (註 2) | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 | 本 期 實 質 損 益 (註 2) | 列 報 帳 面 金 額 | 本 期 至 截 止 已 匯 回 投 資 收 益 | 備 註 |
|-----------|--------|----------------------------|---------------|---|--|---|---|--|---|---|--|----------------------------|--|--------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 富邦歌華公司 | 商品批發業 | \$ 338,829 (RMB 77,500) | (一) | \$ 788,994 (USD 14,000 /RMB 89,267) | \$ 788,994 (USD 14,000 /RMB 89,267) | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 11,997) | 76.70% | (\$ 9,202) | \$ 21,354 | \$ - | |
| 深圳好柏公司 | 一般投資業 | 48,092 (RMB 11,000) | (二) | - | - | - | - | - | 45,921 | 100% | 45,921 | 650,773 | - | |
| 北京環球國廣 | 商品批發業 | 218,599 (RMB 50,000) | (二) | - | - | - | - | - | 257,834 | 20% | 44,592 | 606,376 | - | |

| 本 期 末 陸 地 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 初 陸 地 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 總 額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 |
| (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267 及 HKD168,539 | (USD)14,000、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：係按會計師查核之財務報表計算。

註 3：本表所列外幣金額係按期末匯率 USD\$1 = NT\$28.48，RMB\$1 = NT\$4.372，HKD\$1 = NT\$3.673 換算新台幣。

富邦媒體科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|------------------------------|------------|---------|
| | 持有股數 (股) | 持 股 比 例 |
| 大富媒體科技股份有限公司 | 63,047,205 | 45.01% |
| 東安投資股份有限公司 | 15,050,000 | 10.74% |
| WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | 14,014,000 | 10.00% |

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

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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、電子商務及型錄，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 109 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 110 年 2 月 18 日



富利源證券股份有限公司
個體財務報告
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 109年12月31日 | | | 108年12月31日 | | |
|-----------------|-------------------------------|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六及二六) | \$ | 4,598,947 | 26 | \$ | 3,402,512 | 24 |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七) | | 8,533 | - | | 7,407 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註八) | | 146,893 | 1 | | 84,908 | 1 |
| 1180 | 應收票據及帳款-關係人(附註二六) | | 31,510 | - | | 39,960 | - |
| 1200 | 其他應收款淨額(附註八) | | 672,964 | 4 | | 729,901 | 5 |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註二六) | | 203,609 | 2 | | 145,723 | 1 |
| 130X | 存貨(附註九) | | 3,356,854 | 19 | | 2,393,097 | 17 |
| 1410 | 預付款項 | | 38,732 | - | | 53,186 | - |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註十及二七) | | 64,000 | - | | 69,180 | - |
| 1479 | 其他流動資產 | | 17,602 | - | | 12,042 | - |
| 1481 | 待退回產品權利-流動(附註十九) | | 135,337 | 1 | | 124,694 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>9,274,981</u> | <u>53</u> | | <u>7,062,610</u> | <u>49</u> |
| 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(附註七) | | 70,252 | - | | 49,584 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註五及十一) | | 1,738,913 | 10 | | 1,324,949 | 9 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十二及二六) | | 4,846,582 | 27 | | 4,356,415 | 31 |
| 1755 | 使用權資產(附註十三及二六) | | 1,282,411 | 7 | | 1,086,620 | 8 |
| 1780 | 無形資產(附註二六) | | 91,436 | 1 | | 109,700 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二一) | | 35,416 | - | | 27,333 | - |
| 1915 | 預付設備款(附註二六) | | 6,290 | - | | 62,814 | - |
| 1920 | 存出保證金(附註二六) | | 120,457 | 1 | | 88,353 | 1 |
| 1980 | 其他金融資產-非流動(附註十及二七) | | 188,996 | 1 | | 148,762 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>8,380,753</u> | <u>47</u> | | <u>7,254,530</u> | <u>51</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ | <u>17,655,734</u> | <u>100</u> | \$ | <u>14,317,140</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2130 | 合約負債-流動(附註十九) | \$ | 35,452 | - | \$ | 42,639 | - |
| 2170 | 應付帳款(附註十四) | | 6,604,983 | 37 | | 5,041,379 | 35 |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二六) | | 485,192 | 3 | | 283,050 | 2 |
| 2200 | 其他應付款(附註十五) | | 914,159 | 5 | | 679,127 | 5 |
| 2220 | 其他應付款項-關係人(附註二六) | | 23,363 | - | | 25,670 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 294,432 | 2 | | 201,863 | 1 |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十三、二三及二六) | | 426,417 | 3 | | 346,825 | 3 |
| 2365 | 退款負債-流動(附註十九) | | 152,601 | 1 | | 143,562 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債(附註十六) | | 581,813 | 3 | | 350,859 | 3 |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>9,518,412</u> | <u>54</u> | | <u>7,114,974</u> | <u>50</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2550 | 負債準備-非流動 | | 20,914 | - | | 18,013 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二一) | | 7,548 | - | | 4,756 | - |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十三、二三及二六) | | 877,867 | 5 | | 749,172 | 5 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註十七) | | 279 | - | | 1,207 | - |
| 2645 | 存入保證金 | | 296,721 | 2 | | 273,042 | 2 |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>1,203,329</u> | <u>7</u> | | <u>1,046,190</u> | <u>7</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>10,721,741</u> | <u>61</u> | | <u>8,161,164</u> | <u>57</u> |
| 權益(附註十八) | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,400,585 | 8 | | 1,400,585 | 10 |
| 3200 | 資本公積 | | 2,624,386 | 15 | | 2,647,360 | 18 |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 934,425 | 5 | | 803,491 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 172,693 | 1 | | 167,894 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 1,944,434 | 11 | | 1,309,339 | 9 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | 3,051,552 | 17 | | 2,280,724 | 16 |
| 3400 | 其他權益 | (| 142,530) | (1) | (| 172,693) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>6,933,993</u> | <u>39</u> | | <u>6,155,976</u> | <u>43</u> |
| 負債及權益總計 | | \$ | <u>17,655,734</u> | <u>100</u> | \$ | <u>14,317,140</u> | <u>100</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，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 調整後 (附註三) | |
|------|---|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 (附註十九及二六) | \$ 67,160,246 | 100 | \$ 51,729,220 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註九、十七、二十及二六) | <u>60,894,998</u> | <u>91</u> | <u>46,714,571</u> | <u>91</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>6,265,248</u> | <u>9</u> | <u>5,014,649</u> | <u>9</u> |
| | 營業費用 (附註八、十七、二十及二六) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 2,321,142 | 3 | 1,685,837 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 1,629,541 | 3 | 1,539,843 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 175,599 | - | 165,625 | - |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>5,378</u> | <u>-</u> | <u>4,870</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>4,131,660</u> | <u>6</u> | <u>3,396,175</u> | <u>6</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 (附註二六) | <u>104,416</u> | <u>-</u> | <u>29,225</u> | <u>-</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>2,238,004</u> | <u>3</u> | <u>1,647,699</u> | <u>3</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 20,327 | - | 24,073 | - |
| 7010 | 其他收入 | 16,100 | - | 15,389 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註十一、二十及二六) | 60,809 | - | (11,933) | - |
| 7050 | 財務成本 (附註二十及二六) | (9,729) | - | (8,288) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額 (附註十 一) | <u>67,741</u> | <u>-</u> | <u>46,166</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>155,248</u> | <u>-</u> | <u>65,407</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 2,393,252 | 3 | 1,713,106 | 3 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二一) | <u>449,948</u> | <u>-</u> | <u>319,325</u> | <u>-</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,943,304</u> | <u>3</u> | <u>1,393,781</u> | <u>3</u> |
| | 其他綜合損益 (附註十一、十七、十八及二一) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | (466) | - | (110) | - |
| 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 | 5,916 | - | 4,286 | - |
| 8331 | 採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數 | (1,077) | - | (21) | - |
| 8336 | 採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 28,577 | - | 8,702 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 93 | - | 22 | - |
| 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 | (4,493) | - | 4,916 | - |
| 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>5,454</u> | <u>-</u> | <u>(22,703)</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 其他綜合損益 (稅後淨額) | <u>34,004</u> | <u>-</u> | <u>(4,908)</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 1,977,308</u> | <u>3</u> | <u>\$ 1,388,873</u> | <u>3</u> |
| | 每股盈餘 (附註二二) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 13.87</u> | | <u>\$ 9.95</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 13.87</u> | | <u>\$ 9.95</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 109 年 12 月 31 日



| 代碼 | 108年1月1日餘額 | 普通股股本 \$ 1,400,585 | 資本公積 \$ 2,976,991 | 法定盈餘公積 \$ 706,713 | 留特別盈餘公積 \$ 266,327 | 盈餘 \$ 967,781 | 其他權益 | 其他權益 (\$ 62,486) | 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 (\$ 105,408) | 權益總額 \$ 6,150,503 |
|-----|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------|----------|---------------------|---|----------------------|
| | | | | | | | | | | |
| A1 | 108年1月1日餘額 | \$ 1,400,585 | \$ 2,976,991 | \$ 706,713 | \$ 266,327 | \$ 967,781 | - | - | - | \$ 6,150,503 |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | - | 29,438 | - | - | - | 29,438 |
| 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 |
| B1 | 107年度盈餘指撥及分配： | - | - | 96,778 | - | (96,778) | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (969,429) | - | - | - | (969,429) |
| B7 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | 98,433 | - | - | - | - |
| | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | (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) |
| CI5 | 資本公積配發現金股利 | - | (291,098) | - | - | - | - | - | - | (291,098) |
| D1 | 本年度淨利 | - | - | - | - | 1,393,781 | - | - | - | 1,393,781 |
| D3 | 本年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (109) | (17,787) | - | 12,988 | (4,908) |
| D5 | 本年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,393,672 | (17,787) | - | 12,988 | 1,388,873 |
| 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 |
| B1 | 108年度盈餘指撥及分配： | - | - | 130,934 | - | (130,934) | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 4,799 | (4,799) | - | - | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | 1,173,606 | - | - | - | 1,173,606 |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | - | - | - | - | (2,711) | - | - | - | (2,711) |
| CI5 | 資本公積配發現金股利 | - | (16,891) | - | - | - | - | - | - | (16,891) |
| D1 | 本年度淨利 | - | - | - | - | 1,943,304 | - | - | - | 1,943,304 |
| D3 | 本年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,450) | 961 | - | 34,493 | 34,004 |
| D5 | 本年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,941,854 | 961 | - | 34,493 | 1,977,308 |
| M3 | 處分採用權益法之投資 | - | (6,083) | - | - | 4,879 | - | - | (4,879) | (6,083) |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | 412 | - | - | (412) | - |
| Z1 | 109年12月31日餘額 | \$ 1,400,585 | \$ 2,624,386 | \$ 934,425 | \$ 172,693 | \$ 1,944,434 | - | (\$ 79,312) | (\$ 63,218) | \$ 6,933,993 |

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

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|----------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 2,393,252 | \$ 1,713,106 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 740,399 | 605,704 |
| A20200 | 攤銷費用 | 64,605 | 56,896 |
| A20300 | 預期信用減損損失數 | 5,378 | 4,870 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益 | - | (3,390) |
| A20900 | 財務成本 | 9,729 | 8,288 |
| A21200 | 利息收入 | (20,327) | (24,073) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額 | (67,741) | (46,166) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 95 | 7 |
| A23200 | 處分採用權益法之投資利益 | (73,859) | - |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 13,332 | 13,332 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 | 565 | 126 |
| A29900 | 其他 | (5,792) | 2,448 |
| 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 |
| A31150 | 應收帳款 | (62,917) | (33,375) |
| A31160 | 應收票據及帳款－關係人 | 16,522 | (18,328) |
| A31180 | 其他應收款 | 52,914 | 167,791 |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | (57,888) | 26,916 |
| A31200 | 存 貨 | (963,757) | (768,229) |
| A31230 | 預付款項 | 14,454 | 93,840 |
| A31240 | 其他流動資產 | (5,560) | (2,788) |
| A31990 | 待退回產品權利 | (10,643) | (19,927) |
| A32125 | 合約負債 | (7,187) | 34,463 |
| A32150 | 應付帳款 | 1,563,604 | 576,759 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 202,142 | 187,851 |
| A32180 | 其他應付款 | 227,927 | 206,288 |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | (2,307) | 3,046 |
| A32200 | 退款負債 | 9,039 | 19,887 |
| A32230 | 其他流動負債 | 230,954 | 26,184 |

(接次頁)


(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|-----------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| A32240 | 淨確定福利負債 | (\$ 1,394) | (\$ 1,376) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 4,265,539 | 2,915,014 |
| A33100 | 收取之利息 | 52 | 45 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (373,447) | (95,663) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>3,892,144</u> | <u>2,819,396</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產 | (23,709) | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (543,964) | - |
| B01900 | 處分採用權益法之投資 | 219,742 | - |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股 款 | 33,298 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (613,765) | (196,715) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 4,445 | 6 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (36,859) | (24,358) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 4,693 | 1,577 |
| B04500 | 取得無形資產 | (27,116) | (64,422) |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (40,235) | (142,765) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 5,181 | 8,128 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (154,809) | (62,814) |
| B07500 | 收取之利息 | 19,024 | 23,481 |
| B07600 | 收取之股利 | <u>28,969</u> | <u>37,317</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(1,125,105)</u> | <u>(420,565)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C03000 | 存入保證金增加 | 60,050 | 52,187 |
| C03100 | 存入保證金減少 | (36,371) | (34,254) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (394,608) | (294,046) |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,190,497) | (1,260,527) |
| C05600 | 支付之利息 | (9,178) | (8,056) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(1,570,604)</u> | <u>(1,544,696)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 1,196,435 | 854,135 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>3,402,512</u> | <u>2,548,377</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 4,598,947</u> | <u>\$ 3,402,512</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 109 年及 108 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 110 年 2 月 18 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」)

適用修正後之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。

- (二) 110 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 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」 | 發布日起生效 |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|----------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 3) |
| 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」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 5) |

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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。

(四) 表達重分類

為提升財務報告使用者之閱讀，本公司之管理階層決議自 109 年起將個體綜合損益表之營業費用中屬研究發展費用的部分，進行單獨列示表達。另 108 年度之比較資訊亦予以重分類，俾使表達一致。

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。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(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構成業務之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構成業務之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。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關

之所有金額，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。

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

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、應收票據及帳款、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（含應收票據及帳款與其他應收款）之減損損失。

應收票據及帳款與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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾授信期間尚未清償債務。

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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，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或服務時，給予獎勵積點或購物金，依分攤之交易價格於收取時認列為合約負債或其他金融負債，並於兌換時進行抵減商品或服務價格，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

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(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

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。

(十六) 政府補助

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

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

如附註十一所述，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

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

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款 | \$ 3,222,393 | \$ 1,687,512 |
| 定期存款 | <u>1,376,554</u> | <u>1,715,000</u> |
| | <u>\$ 4,598,947</u> | <u>\$ 3,402,512</u> |
| 定期存款利率區間 | 0.08%~1% | 0.59%~0.6% |

七、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>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 國外未上市（櫃）股票 | <u>\$ 8,533</u> | <u>\$ 7,407</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 國內未上市（櫃）股票 | <u>\$ 70,252</u> | <u>\$ 49,584</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 109 年及 108 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。

八、應收帳款及其他應收款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108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 | \$149,252 | \$ 87,424 |
| 減：備抵損失 | (2,359) | (2,516) |
| | <u>\$146,893</u> | <u>\$ 84,908</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$683,023 | \$739,063 |
| 減：備抵損失 | (10,059) | (9,162) |
| | <u>\$672,964</u> | <u>\$729,901</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，以及與應收款項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，以應收款項逾期天數及實際狀況訂定預期信用損失率。

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

本公司應收帳款及其他應收款之備抵損失如下：

109 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 | \$ 749,900 | \$ 66,886 | \$ 5,729 | \$ 9,760 | \$ 832,275 |
| 備抵損失(存續期間 預期信用損失) | (251) | (293) | (2,202) | (9,672) | (12,418) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 749,649</u> | <u>\$ 66,593</u> | <u>\$ 3,527</u> | <u>\$ 88</u> | <u>\$ 819,857</u> |

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> |

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 10%~100%。

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 11,678 | \$ 8,930 |
| 加：本年度提列減損損失 | 5,378 | 4,870 |
| 減：本年度實際沖銷 | (4,638) | (2,122) |
| 年底餘額 | <u>\$ 12,418</u> | <u>\$ 11,678</u> |

九、存 貨

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨 | <u>\$ 3,356,854</u> | <u>\$ 2,393,097</u> |

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 57,207,429 仟元及 43,479,260 仟元；其中分別包括存貨跌價損失 13,297 仟元及 29,924 仟元。

十、其他金融資產

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 質押定存單及受限制存款 | <u>\$ 64,000</u> | <u>\$ 69,180</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 質押定存單及受限制存款 | <u>\$ 188,996</u> | <u>\$ 148,762</u> |

(一) 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。

(二) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

十一、採用權益法之投資

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司 | <u>\$ 1,160,396</u> | <u>\$ 801,005</u> |
| 投資關聯企業 | <u>578,517</u> | <u>523,944</u> |
| | <u>\$ 1,738,913</u> | <u>\$ 1,324,949</u> |

(一) 投資子公司

| 被 投 資 公 司 名 稱 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|-------------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
| | 金 額 | 持 股 比 例 (%) | 金 額 | 持 股 比 例 (%) |
| 富昇旅行社股份有限公司 (富昇旅行社公司) | \$ 45,737 | 100.00 | \$ 47,826 | 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) | 7,119 | 100.00 | 8,791 | 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) | 7,729 | 100.00 | 10,403 | 100.00 |
| 千舟國際股份有限公司 (千舟國際公司) | 41,397 | 85.00 | 62,992 | 85.00 |
| 富昇物流股份有限公司 (富昇物流公司)(註1) | 246,559 | 100.00 | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 被投資公司名稱 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|---|---------------------|----------|-------------------|----------|
| | 金額 | 持股比例 (%) | 金額 | 持股比例 (%) |
| 富昇商貿股份有限公司 (富昇商貿公司)(註2) | \$ 101,814 | 100.00 | \$ - | - |
| Asian Crown International Co., Ltd. (Asian Crown (BVI)) | 31,343 | 81.99 | 40,741 | 81.99 |
| Honest Development Co., Ltd. (Honest Development) | 678,698 | 100.00 | 630,252 | 100.00 |
| | <u>\$ 1,160,396</u> | | <u>\$ 801,005</u> | |

註 1：本公司於 109 年 2 月以 250,000 仟元投資成立富昇物流公司。

註 2：本公司於 109 年 7 月以 100,000 仟元投資成立富昇商貿公司。

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，109 年及 108 年 12 月 31 日採用之折現率分別為 10.48% 及 8.92%，經評估，於 109 及 108 年度均認列減損損失 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，請參閱附表五及六。

(二) 投資關聯企業

| 被投資公司名稱 | 109年12月31日 | | 108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) | \$ 386,414 | 15.50 | \$ 404,413 | 17.70 |
| TV Direct Public Company Limited (TV Direct) | 192,103 | 24.99 | - | - |
| TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping) | - | - | 119,531 | 35.00 |
| | <u>\$ 578,517</u> | | <u>\$ 523,944</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。

1. 台灣宅配通

本公司於 109 年 5 月至 7 月陸續出售所持有之台灣宅配通 2,100 仟股，處分價款為 72,970 仟元，處分投資利益為 24,844 仟元，致持股比例由 17.70% 降至 15.50%。因本公司擔任台灣宅配通二席董事，故仍對其具有重大影響。

2. TV Direct

本公司於 109 年 6 月至 7 月陸續取得 TV Direct 20% 股權，於 109 年 11 月再取得該公司 4.99% 股權，致持股比例增加至 24.99%。

3. TVD Shopping

TVD Shopping 於 109 年 1 月經臨時股東會決議進行現金減資，本公司已於 109 年 3 月取得退還股款 33,298 仟元（泰銖 35,000 仟元）。

本公司於 109 年 6 月出售所持有之 TVD Shopping 35% 全部股權予 TV Direct，處分價款為 146,772 仟元，處分投資利益為 49,015 仟元。

4. 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。

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 本公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$ 38,284 | \$ 33,380 |
| 其他綜合損益 | <u>27,435</u> | <u>8,669</u> |
| 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 65,719</u> | <u>\$ 42,049</u> |

5. 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 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 台灣宅配通 | <u>\$503,702</u> | <u>\$516,081</u> |
| TV Direct | <u>\$197,341</u> | <u>\$ -</u> |

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

十二、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> | | | | | | | | |
| 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> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | | |
| 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> |
| <u>成本</u> | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 1,717,927 | \$ 1,769,264 | \$ 1,436,809 | \$ 117,143 | \$ 281,761 | \$ 79,250 | \$ 20,468 | \$ 5,422,622 |
| 增 添 | 431,785 | 1,200 | 136,588 | 15,397 | 27,107 | 4,529 | 17,058 | 633,664 |
| 處 分 | - | - | (33,864) | (275) | (181) | (5,255) | - | (39,575) |
| 重 分 類 | 188,443 | - | 38,004 | - | 638 | 948 | (34,081) | 193,952 |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 2,338,155</u> | <u>\$ 1,770,464</u> | <u>\$ 1,577,537</u> | <u>\$ 132,265</u> | <u>\$ 309,325</u> | <u>\$ 79,472</u> | <u>\$ 3,445</u> | <u>\$ 6,210,663</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ - | \$ 166,898 | \$ 647,803 | \$ 67,322 | \$ 166,813 | \$ 17,371 | \$ - | \$ 1,066,207 |
| 折舊費用 | - | 81,160 | 174,546 | 27,085 | 40,574 | 9,544 | - | 332,909 |
| 處 分 | - | - | (33,856) | (198) | (118) | (863) | - | (35,035) |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 248,058</u> | <u>\$ 788,493</u> | <u>\$ 94,209</u> | <u>\$ 207,269</u> | <u>\$ 26,052</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,364,081</u> |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 2,338,155</u> | <u>\$ 1,522,406</u> | <u>\$ 789,044</u> | <u>\$ 38,056</u> | <u>\$ 102,056</u> | <u>\$ 53,420</u> | <u>\$ 3,445</u> | <u>\$ 4,846,582</u> |

於 109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

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 | 2至15年 |

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，不動產、廠房及設備均無質抵押之情形。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土 地 | \$ 2,772 | \$ - |
| 房屋及建築 | 1,269,844 | 1,079,714 |
| 辦公設備 | 6,748 | 4,476 |
| 運輸設備 | 3,047 | 2,430 |
| | <u>\$ 1,282,411</u> | <u>\$ 1,086,620</u> |

| | 109年度 | 108年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 603,856</u> | <u>\$ 656,800</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 1,386 | \$ - |
| 房屋及建築 | 401,119 | 307,640 |
| 辦公設備 | 3,739 | 2,061 |
| 運輸設備 | <u>1,246</u> | <u>696</u> |
| | <u>\$ 407,490</u> | <u>\$ 310,397</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | <u>\$426,417</u> | <u>\$346,825</u> |
| 非流動 | <u>\$877,867</u> | <u>\$749,172</u> |

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，租賃負債之折現率區間分別為 0.74%~0.86% 及 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 1.5~6 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

| | 109年度 | 108年度 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 30,974</u> | <u>\$ 52,518</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 1,259</u> | <u>\$ 1,206</u> |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | <u>\$ 88,061</u> | <u>\$ 82,204</u> |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$524,080)</u> | <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。

109年及108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾(含資產負債表日後開始之短期租賃承諾)金額分別為18,960仟元及19,411仟元。

十四、應付帳款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 供應商貨款 | <u>\$ 6,604,983</u> | <u>\$ 5,041,379</u> |

十五、其他應付款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 415,284 | \$ 343,747 |
| 應付營業稅 | 120,854 | 78,770 |
| 應付退休金 | 23,102 | 21,575 |
| 應付設備及工程款 | 25,330 | 5,688 |
| 其他 | <u>329,589</u> | <u>229,347</u> |
| | <u>\$ 914,159</u> | <u>\$ 679,127</u> |

十六、其他流動負債

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 其他金融負債 | \$ 309,348 | \$ 140,005 |
| 其他 | <u>272,465</u> | <u>210,854</u> |
| | <u>\$ 581,813</u> | <u>\$ 350,859</u> |

十七、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。

109及108年度認列之確定提撥計畫相關退休金費用分別為90,992仟元及80,820仟元。

(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：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|---------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 14,115 | \$ 13,181 |
| 計畫資產公允價值 | (13,836) | (11,974) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 279</u> | <u>\$ 1,207</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 |
|-------------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| 108年1月1日 | \$ 12,610 | (\$ 10,137) | \$ 2,473 |
| 利息費用(收入) | <u>173</u> | <u>(149)</u> | <u>24</u> |
| 認列於損益 | <u>173</u> | <u>(149)</u> | <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(利益) | | | |
| —人口統計假設變動 | 4 | - | 4 |
| —財務假設變動 | 830 | - | 830 |
| —經驗調整 | <u>(436)</u> | <u>-</u> | <u>(436)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>398</u> | <u>(288)</u> | <u>110</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(1,400)</u> | <u>(1,400)</u> |
| 108年12月31日 | <u>13,181</u> | <u>(11,974)</u> | <u>1,207</u> |
| 利息費用(收入) | <u>132</u> | <u>(127)</u> | <u>5</u> |
| 認列於損益 | <u>132</u> | <u>(127)</u> | <u>5</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (336) | (336) |
| 精算損失(利益) | | | |
| —財務假設變動 | 1,125 | - | 1,125 |
| —經驗調整 | <u>(323)</u> | <u>-</u> | <u>(323)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>802</u> | <u>(336)</u> | <u>466</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(1,399)</u> | <u>(1,399)</u> |
| 109年12月31日 | <u>\$ 14,115</u> | <u>(\$ 13,836)</u> | <u>\$ 279</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。

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>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 0.5% | 1% |
| 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>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>577</u>) | (\$ <u>560</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 606</u> | <u>\$ 589</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 585</u> | <u>\$ 573</u> |
| 減少 0.25% | (<u>\$ 561</u>) | (<u>\$ 548</u>) |

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。

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 1,411</u> | <u>\$ 1,385</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 16.6 年 | 17.4 年 |

十八、權益

(一) 普通股股本

109年及108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

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 2,456,073 | \$ 2,472,964 |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 125,291 | 125,291 |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 42,852 | 48,935 |
| 逾期之員工認股權 | 170 | 170 |
| | <u>\$ 2,624,386</u> | <u>\$ 2,647,360</u> |

依有關法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，本公司認列對子公司所有權權益變動數、採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及失效認股權，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，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，參閱附註二十(四)員工及董事酬勞。

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109年5月15日及108年5月16日舉行股東常會，分別決議通過108及107年度盈餘分配案如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|-----------|--------------|-------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 130,934 | \$ 96,778 |
| 特別盈餘公積 | \$ 4,799 | (\$ 98,433) |
| 現金股利 | \$ 1,173,606 | \$ 969,429 |
| 每股現金股利(元) | \$ 8.3794 | \$ 6.9216 |

另本公司股東常會分別於109年5月15日及108年5月16日決議以資本公積配發現金16,891仟元及291,098仟元。

(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

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 年初餘額 | (\$ 80,273) | (\$ 62,486) |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 | (4,493) | 4,916 |
| 採用權益法之子公司 及關聯企業之份額 | 5,454 | (22,703) |
| 本年度其他綜合損益 | 961 | (17,787) |
| 年底餘額 | (\$ 79,312) | (\$ 80,273) |

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

| | 109年度 | 108年度 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 年初餘額 | (<u>\$ 92,420</u>) | (<u>\$105,408</u>) |
| 當年度產生 | | |
| 未實現損益－權益 | | |
| 工具 | 5,916 | 4,286 |
| 採用權益法之關聯 | | |
| 企業之份額 | <u>28,577</u> | <u>8,702</u> |
| 本年度其他綜合損益 | <u>34,493</u> | <u>12,988</u> |
| 處分採用權益法之關聯 | | |
| 企業 | (<u>4,879</u>) | - |
| 處分權益工具累計損益 | | |
| 移轉至保留盈餘 | (<u>412</u>) | - |
| 年底餘額 | (<u>\$ 63,218</u>) | (<u>\$ 92,420</u>) |

十九、營業收入

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 銷貨收入 | \$ 66,774,315 | \$ 51,074,409 |
| 其他營業收入 | <u>385,931</u> | <u>654,811</u> |
| | <u>\$ 67,160,246</u> | <u>\$ 51,729,220</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：

| | 109年度 | 108年度 |
|------|------------------|------------------|
| 商品銷貨 | \$ 33,752 | \$ 84,361 |
| 其他 | <u>7,705</u> | <u>7,740</u> |
| | <u>\$ 41,457</u> | <u>\$ 92,101</u> |

二十、稅前淨利

(一) 其他利益及損失

| | 109年度 | 108年度 |
|------------------------|------------------|--------------------|
| 金融資產利益 | | |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | \$ - | \$ 3,390 |
| 採用權益法之投資減損損失 | (13,332) | (13,332) |
| 處分採用權益法之投資利益 (附註十一) | 73,859 | - |
| 淨外幣兌換利益(損失) | 377 | (1,984) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設 備損失 | (95) | (7) |
| | <u>\$ 60,809</u> | <u>(\$ 11,933)</u> |

(二) 財務成本

| | 109年度 | 108年度 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債之利息 | \$ 9,684 | \$ 8,271 |
| 其他 | 45 | 17 |
| | <u>\$ 9,729</u> | <u>\$ 8,288</u> |

(三) 員工福利、折舊及攤銷費用

| 性質別 | 109年度 | | | 108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 | \$ 719,311 | \$1,136,096 | \$ 1,855,407 | \$ 665,805 | \$ 979,318 | \$ 1,645,123 |
| 勞健保費用 | 74,996 | 107,413 | 182,409 | 69,164 | 96,016 | 165,180 |
| 退休金費用 | 36,162 | 54,835 | 90,997 | 33,340 | 47,504 | 80,844 |
| 董事酬金 | - | 9,180 | 9,180 | - | 6,552 | 6,552 |
| 其他員工福利 | 48,987 | 63,504 | 112,491 | 43,035 | 58,664 | 101,699 |
| 折舊費用 | 577,056 | 163,343 | 740,399 | 468,592 | 137,112 | 605,704 |
| 攤銷費用 | 8,815 | 55,790 | 64,605 | 9,490 | 47,406 | 56,896 |

本公司 109 及 108 年度員工平均人數分別為 2,425 人及 2,235 人，其中未兼任員工之董事平均人數均為 7 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司 109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 927 仟元及 894 仟元；平均員工薪資費用分別為 767 仟元及 738 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形 3.9%。

本公司依中華民國證券交易法規定設置審計委員會，並由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。

有關董事、經理人酬金政策之說明如下：

1. 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 0.3% 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。

2. 本公司內部經理人及員工給付酬金之政策、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，內部經理人之年終獎金則由薪資報酬委員會提案審查，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 0.1%至 1%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，另本公司薪資報酬委員每年依職權進行內部經理人之薪資檢核，定期審視其薪資報酬之合理性，並由召集人向董事會報告。

(四) 員工及董事酬勞

依章程規定，本公司年度如有獲利，應依下列比例提撥員工及董事酬勞：

1. 董事酬勞以 0.3%為上限；
2. 0.1%至 1%為員工酬勞；

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞之發放對象，得包含符合董事會或其授權之人所訂條件之控制或從屬公司員工。

本公司 109 及 108 年度依前述規定按比例估列之員工及董事酬勞分別於 110 年 2 月 18 日及 109 年 2 月 12 日經董事會決議如下：

| | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-------|-----------------|-------|-----------------|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | | <u>\$ 2,420</u> | | <u>\$ 1,632</u> |
| 董事酬勞 | | <u>\$ 2,420</u> | | <u>\$ 1,632</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。

108 及 107 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二一、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：

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$471,720 | \$308,282 |
| 以前年度之調整 | (16,574) | - |
| | <u>455,146</u> | <u>308,282</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (5,198) | 11,043 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$449,948</u> | <u>\$319,325</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 2,393,252</u> | <u>\$ 1,713,106</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 (20%) | \$ 478,650 | \$ 342,621 |
| 權益法認列之國內投資淨額 | (4,032) | (4,787) |
| 決定課稅所得時應予調增之 項目 | 1,602 | 2,916 |
| 處分國內有價證券 | (4,969) | - |
| 暫時性差異 | 469 | 8,241 |
| 遞延所得稅 | (5,198) | 11,043 |
| 以前年度所得稅調整 | (16,574) | - |
| 投資抵減 | - | (40,709) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 449,948</u> | <u>\$ 319,325</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 確定福利計畫再衡量數 | \$ 93 | \$ 22 |
| 認列於其他綜合損益之所得 稅 | <u>\$ 93</u> | <u>\$ 22</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：

109 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 | \$ 241 | (\$ 278) | \$ 93 | \$ 56 |
| 存貨跌價損失 | 10,660 | 700 | - | 11,360 |
| 其 他 | 16,432 | 7,568 | - | 24,000 |
| | <u>\$ 27,333</u> | <u>\$ 7,990</u> | <u>\$ 93</u> | <u>\$ 35,416</u> |

| 遞延所得稅負債 | 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 | | | | |
| 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現評價利益 | \$ 3,774 | \$ - | \$ - | \$ 3,774 |
| 其 他 | 982 | 2,792 | - | 3,774 |
| | <u>\$ 4,756</u> | <u>\$ 2,792</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,548</u> |

108 年度

| 遞延所得稅資產 | 認 列 於 適 用 IFRS16 | | | | 年 底 餘 額 |
|---------|------------------|--------------------|--------------|-------------------|------------------|
| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 其 他 綜 合 損 益 | 之 影 響 | |
| 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 底 餘 額 |
|---|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 其 他 綜 合 損 益 | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之金融資 產未實現評價 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> |

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

| | 單位：每股元 | |
|--------|-----------------|----------------|
| | 109年度 | 108年度 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 13.87</u> | <u>\$ 9.95</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 13.87</u> | <u>\$ 9.95</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

| | 109年度 | 108年度 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 1,943,304</u> | <u>\$ 1,393,781</u> |

股數

| | 單位：仟股 | |
|------------------------|----------------|----------------|
| | 109年度 | 108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>4</u> | <u>6</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>140,063</u> | <u>140,065</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。

二三、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

109 年度

| 租賃負債 | 109年1月1日 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 109年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| | | | 新增租賃 | 其他 | |
| | <u>\$ 1,095,997</u> | <u>(\$ 403,786)</u> | <u>\$ 602,964</u> | <u>\$ 9,109</u> | <u>\$ 1,304,284</u> |

108 年度

| 租賃負債 | 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 | |
| | <u>\$ 738,638</u> | <u>(\$ 302,102)</u> | <u>\$ 651,381</u> | <u>\$ 8,080</u> | <u>\$ 1,095,997</u> |

二四、資本風險管理

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。

二五、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

109 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 | \$ - | \$ 8,533 | \$ - | \$ 8,533 |
| －國內未上市(櫃)股票 | - | - | 70,252 | 70,252 |
| 合 計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,533</u> | <u>\$ 70,252</u> | <u>\$ 78,785</u> |

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 |

109 及 108 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) 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。

(2) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內未上市 (櫃) 股票係採股價淨值比法，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

| | 109年度 | 108年度 |
|--|-----------|-----------|
| 年初餘額 | \$ 49,584 | \$ 42,580 |
| 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) | 4,378 | 7,004 |
| 購 買 | 16,290 | - |
| 年底餘額 | \$ 70,252 | \$ 49,584 |

(三) 金融工具之種類

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 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 | \$ 78,785 | \$ 56,991 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1) | <u>6,027,376</u> | <u>4,709,299</u> |
| | <u>\$ 6,106,161</u> | <u>\$ 4,766,290</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2) | <u>\$ 8,633,766</u> | <u>\$ 6,442,273</u> |

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 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 109 年及 108 年 12 月 31

日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 600,000 仟元及 648,002 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。

109 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 | \$ 40,730 | \$ 76,829 | \$ 319,843 | \$ 830,652 | \$ 53,712 |

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 | \$ 30,458 | \$ 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。

本公司具重大匯率風險影響之外幣資產及負債，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美元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、應收票據及帳款、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：

| | 109年度 | 108年度 |
|-------|------------|----------|
| 升值 5% | (\$ 2,306) | (\$ 817) |
| 貶值 5% | \$ 2,306 | \$ 817 |

(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、定期存款、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：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 1,589,767 | \$ 1,923,765 |
| 金融負債 | 1,304,284 | 1,095,997 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 3,261,925 | 1,696,366 |

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 109 及 108 年度之淨利將分別增加／減少 16,310 仟元及 8,482 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%，109 及 108 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之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 3,939 仟元及 2,850 仟元。

二六、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 109 年及 108 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 |
| 富昇旅行社股份有限公司 (富昇旅行社公司) | 子公司 |
| 富立財產保險代理人股份有限公司 (富立財產保代公司) | 子公司 |
| 千卉國際股份有限公司 (千卉國際公司) | 子公司 |
| 富昇物流股份有限公司 (富昇物流公司) | 子公司 |
| 富昇商貿股份有限公司 (富昇商貿公司) | 子公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---|---------------|
| 富邦歌華(北京)商貿有限責任公司 (富邦歌華公司) | 子公司 |
| 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 |
| 香港聚鯊貿易有限公司 (香港聚鯊貿易) | 關聯企業 |
| TV Direct Public Company Limited (TV Direct) | 關聯企業 |
| TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping) | 關聯企業(註) |
| 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 |
| 財團法人富邦文教基金會 (富邦文教) | 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|----------------------------|---------------|
| 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 |

註：已於 109 年第三季與其母公司 TV Direct 合併，存續公司為 TV Direct。

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109年度 | 108年度 |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| 營業收入 | 母 公 司 | \$ 227,770 | \$ 158,773 |
| | 子 公 司 | 36,112 | 38,264 |
| | 關 聯 企 業 | 3,591 | 4,135 |
| | | <u>\$ 267,473</u> | <u>\$ 201,172</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 | 109年度 | 108年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 母 公 司 | \$ 1,877,152 | \$ 1,101,542 |
| 子 公 司 | 181,698 | 19,737 |
| 關 聯 企 業 | 810,126 | 597,651 |
| 其 他 關 係 人 | 130,151 | 135,211 |
| | <u>\$ 2,999,127</u> | <u>\$ 1,854,141</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 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|
| 應收帳款 | 母 公 司 | | |
| | 台灣大哥大 | \$ 19,897 | \$ 31,807 |
| | 子 公 司 | 975 | 7,175 |
| | 關聯企業 | 104 | 610 |
| | 其他關係人 | <u>2,462</u> | <u>368</u> |
| | | <u>\$ 23,438</u> | <u>\$ 39,960</u> |
| 其他應收款 | 母 公 司 | \$ 27,060 | \$ 20,793 |
| | 子 公 司 | <u>4,003</u> | <u>12,058</u> |
| | 關聯企業 | <u>63,168</u> | <u>63,993</u> |
| | 其他關係人 | | |
| | 台北富邦銀行 | 109,378 | 37,614 |
| | 其 他 | <u>-</u> | <u>11,265</u> |
| | <u>109,378</u> | <u>48,879</u> | |
| | <u>\$ 203,609</u> | <u>\$ 145,723</u> | |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項未有減損情形，故未提列備抵損失。

上述應收關係人款項不包含非因營業而發生之應收票據。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|-------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | 母 公 司 | \$ 337,324 | \$ 178,275 |
| | 子 公 司 | 47,562 | 2,658 |
| | 關聯企業 | 99,280 | 101,077 |
| | 其他關係人 | <u>1,026</u> | <u>1,040</u> |
| | | <u>\$ 485,192</u> | <u>\$ 283,050</u> |
| 其他應付款 | 母 公 司 | \$ 10,519 | \$ 9,262 |
| | 子 公 司 | - | 335 |
| | 關聯企業 | 481 | 311 |
| | 其他關係人 | <u>12,363</u> | <u>15,762</u> |
| | | <u>\$ 23,363</u> | <u>\$ 25,670</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 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|----------|-------------------|---------------------|
| 現金及約當現金 | 其他關係人 | | |
| | 台北富邦銀行 | <u>\$ 461,297</u> | <u>\$ 1,007,645</u> |

(七) 取得之不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 取 得 | 價 款 |
|-----------|-------------|-----------------|
| | 109年度 | 108年度 |
| 其他關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,794</u> |

(八) 處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別／名稱 | 處 分 | 價 款 | 處 分 (損) 益 | |
|----------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| | 109年度 | 108年度 | 109年度 | 108年度 |
| 子 公 司 | | | | |
| 富昇物流公司 | <u>\$ 4,445</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(九) 承租協議

| 關 係 人 類 別 | 109年度 | 108年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 取得使用權資產 | | |
| 其他關係人 | <u>\$ 30,621</u> | <u>\$ 46,453</u> |

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債 | 母 公 司 | \$ 2,139 | \$ 6,389 |
| | 其他關係人 | | |
| | 富邦人壽 | <u>358,247</u> | <u>459,225</u> |
| | | <u>\$ 360,386</u> | <u>\$ 465,614</u> |

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度 | 108年度 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 利息費用 | | |
| 母 公 司 | \$ 38 | \$ 74 |
| 關聯企業 | - | 61 |
| 其他關係人 | | |
| 富邦人壽 | <u>3,495</u> | <u>4,428</u> |
| | <u>\$ 3,533</u> | <u>\$ 4,563</u> |

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

(十) 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 | \$ 100,000 | \$ 84,864 |

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。

(十一) 取得其他資產

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 取得價款 | |
|-------|---------------|-----------|-------|
| | | 109年度 | 108年度 |
| 無形資產 | 其他關係人 | \$ 514 | \$ - |
| 預付設備款 | 其他關係人 台灣固網 | \$ 19,495 | \$ - |

(十二) 其他

1. 存出保證金

| 關係人類別／名稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 母公司 | \$ 747 | \$ 739 |
| 關聯企業 | 4,740 | 4,740 |
| 其他關係人 | | |
| 富邦人壽 | 38,757 | 33,102 |
| 其他 | 541 | 541 |
| | 39,298 | 33,643 |
| | \$ 44,785 | \$ 39,122 |

2. 營業費用

| 關係人類別／名稱 | 109年度 | 108年度 |
|----------|------------|------------|
| 母公司 | | |
| 台灣大哥大 | \$ 42,580 | \$ 33,486 |
| 子公司 | - | 420 |
| 關聯企業 | 6,242 | 5,579 |
| 其他關係人 | | |
| 台北富邦銀行 | 64,584 | 99,589 |
| 富邦公寓 | 13,950 | 13,840 |
| 其他 | 55,409 | 44,199 |
| | 133,943 | 157,628 |
| | \$ 182,765 | \$ 197,113 |

3. 其他收益及費損

| 關係人類別 / 名稱 | 109年度 | 108年度 |
|------------|------------------|-----------------|
| 子公司 | \$ 762 | \$ - |
| 關聯企業 | | |
| 北京環球國廣 | 10,643 | - |
| 其他 | 159 | 120 |
| | <u>10,802</u> | <u>120</u> |
| 其他關係人 | | |
| 台北富邦銀行 | 66,439 | 1,027 |
| 其他 | - | 64 |
| | <u>66,439</u> | <u>1,091</u> |
| | <u>\$ 78,003</u> | <u>\$ 1,211</u> |

(十三) 主要管理階層薪酬

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 57,445 | \$ 49,245 |
| 退職後福利 | 1,938 | 1,733 |
| | <u>\$ 59,383</u> | <u>\$ 50,978</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。

二七、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：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 其他金融資產—流動 | \$ 64,000 | \$ 69,180 |
| 其他金融資產—非流動 | 188,996 | 148,762 |
| | <u>\$252,996</u> | <u>\$217,942</u> |

二八、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 109 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 85,956 仟元；電子票券未使用餘額為 93,867 仟元。

(二) 截至 109 年及 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分別為 324,574 仟元及 331,170 仟元。

二九、重大之期後事項

本公司為考量未來電商發展需求及物流佈局策略，於 110 年 2 月經董事會決議處分台灣宅配通股份，預計以每股不低於新台幣 30 元之價格，分批出售全部持股 14,793 仟股。

三十、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：

109 年 12 月 31 日

| <u>外幣資產</u> | <u>外</u> | <u>幣</u> | <u>匯</u> | <u>率</u> | <u>帳面金額</u> |
|----------------------|----------|----------|-----------------|----------|-------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 人民幣 | \$ 7,658 | | 4.372 (人民幣:新台幣) | | \$ 33,482 |
| 美元 | 444 | | 28.48 (美元:新台幣) | | <u>12,643</u> |
| | | | | | <u>\$ 46,125</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 | 2,323 | | 3.673 (港幣:新台幣) | | \$ 8,533 |
| 採權益法之關聯企業 泰銖 | 201,029 | | 0.956 (泰銖:新台幣) | | <u>192,103</u> |
| | | | | | <u>\$ 200,636</u> |

108 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 | \$ 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> |

本公司於 109 及 108 年度淨外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為 377 仟元及(1,984)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。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：無
3. 期末持有有價證券情形（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：附表
四

9. 從事衍生工具交易：無

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、
資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、
已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易
事項，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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表七

三二、部門資訊

請詳 109 年度合併財務報告。

富邦媒體科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元
股數：仟股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 期股 | 數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | 未備註 | |
|-------|------------|---------|--------------------------|----|-------|----------|-------|----------|-----|---|
| | | | | | | | | | 數 | 值 |
| 本公司 | 寰亞傳媒集團有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | 4,367 | \$ 8,533 | 2.04% | \$ 8,533 | | |
| 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 | | 3,140 | 70,252 | 7.85% | 70,252 | | |

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請詳附表五及六。

富邦媒體科技股份有限公司

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | 價格參考之資料 | 取得目的及情形 | 其他約定事項 | |
|----------|------|-----------|-------------------|-------------------------|------------|----|-------------------|------|---------|---------------|-----------------|---|
| | | | | | | | 所有權人與發行人之關係 | 移轉日期 | | | | |
| 本公司 | 土地 | 108.07.31 | \$ 619,817 (註) | 皆已付訖(包含本期支付 557,003 仟元) | 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 |

註：於 109 年 4 月因交易坪數之調整，致總價款修改為 619,817 仟元。

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 109 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原 | 及 | 應收(付)票據、帳款 | 備註 |
|----------|--------|-------|-------|------------|----|------------|----------|---|---|---|------------|---|------------|-------|
| | | | 進(銷)貨 | 貨金 | 額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授 | 信 | 期 | 授 | | | | |
| 本公司 | 台灣大哥大 | 最終母公司 | 銷 | \$ 227,770 | - | - | - | - | - | - | - | - | \$ 19,897 | 註 |
| 本公司 | 台灣大哥大 | 最終母公司 | 進 | 1,877,152 | 3% | 依合約條件收付款 | 依合約條件收付款 | - | - | - | - | - | (337,324) | (5%) |
| 本公司 | 富昇物流公司 | 子公司 | 進 | 136,482 | - | 依合約條件收付款 | 依合約條件收付款 | - | - | - | - | - | (40,922) | (1%) |
| 本公司 | 台灣宅配通 | 關聯企業 | 進 | 806,680 | 1% | 依合約條件收付款 | 依合約條件收付款 | - | - | - | - | - | (99,280) | (1%) |

註：佔總應收票據及帳款之比率，係扣除非因營業而發生之應收票據。

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

民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 名稱 | 關係人 | 應收項餘額 | 週轉率 | 逾期逾金 | 應收金額 | | 應收關係人款項式 | 應收關係人款項金額 | 提列損失 | 抵備金額 |
|-----------|--------|----|-------|-------|-----|---------|------|---|----------|-----------|------|------|
| | | | | | | | 處 | 方 | | | | |
| 本公司 | 台北富邦銀行 | | 實質關係人 | 應收帳款 | | \$ - | - | - | | \$ 682 | \$ - | - |
| | | | | 其他應收款 | | 109,378 | - | - | | 109,378 | | \$ - |

註：因交易性質，故不適用。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣或外幣仟元
股數：仟股

附表五

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原本期 | 始期 | 投未 | 資去 | 額年 | 期底 | 末數 | 比 | 率 | 持帳面金額 | 有被投本 | 資公損 | 司益 | 本 | 期認 | 列之 | 備 | 註 | |
|--------------------|---------------------|--------|-----------|-----------|-----------|----|---------------|---------------|----|---------|---------|----|---------|------|---------|-------|--------|-------|----|---|-----|----------|
| 本公司 | 富昇旅行社公司 | 台灣 | 旅行社業務 | \$ 6,000 | 6,000 | \$ | 6,000 | 6,000 | | 3,000 | 100.00% | \$ | 45,737 | \$ | 5,569 | 5,569 | \$ | 5,569 | | | | |
| 本公司 | 富立人身保險代公司 | 台灣 | 人身保險代理人 | 3,000 | 3,000 | | 3,000 | 3,000 | | 500 | 100.00% | | 7,119 | (| 1,672) | (| 1,672) | | | | | |
| 本公司 | 富立財產保險代公司 | 台灣 | 財產保險代理人 | 3,000 | 3,000 | | 3,000 | 3,000 | | 500 | 100.00% | | 7,729 | (| 1,527) | (| 1,527) | | | | | |
| 本公司 | Asian Crown (BVI) | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 885,285 | 885,285 | | 885,285 | 885,285 | | 9,735 | 81.99% | | 31,343 | (| 11,847) | (| 9,714) | | | | | |
| 本公司 | 台灣宅配通 | 台灣 | 物流業 | 295,860 | 295,860 | | 337,860 | 337,860 | | 14,793 | 15.50% | | 386,414 | | 206,535 | | 27,682 | | | | 註 3 | |
| 本公司 | TVD Shopping | 泰國 | 一般商品批發零售業 | - | - | | (THB 115,389) | (THB 120,750) | | - | - | | - | - | - | - | 5,305 | | | | | 註 4 及註 5 |
| 本公司 | Honest Development | 薩摩亞 | 一般投資業 | 670,448 | 670,448 | | 670,448 | 670,448 | | 21,778 | 100.00% | | 678,698 | | 46,691 | | 46,691 | | | | | |
| 本公司 | 千舟國際公司 | 台灣 | 化粧品批發業 | 85,000 | 85,000 | | 85,000 | 85,000 | | 8,500 | 85.00% | | 41,397 | (| 9,721) | (| 8,263) | | | | | |
| 本公司 | 富昇物流公司 | 台灣 | 物流運輸業 | 250,000 | 250,000 | | - | - | | 25,000 | 100.00% | | 246,559 | (| 3,473) | (| 3,441) | | | | | 註 6 |
| 本公司 | 富昇商貿公司 | 台灣 | 商品批發業 | 100,000 | 100,000 | | - | - | | 10,000 | 100.00% | | 101,814 | | 1,814 | | 1,814 | | | | | 註 7 |
| 本公司 | TV Direct | 泰國 | 一般商品批發零售業 | 200,820 | 200,820 | | - | - | | 191,213 | 24.99% | | 192,103 | | 48,532 | | 5,297 | | | | | 註 4 及註 8 |
| Asian Crown (BVI) | Fortune Kingdom | 薩摩亞 | 一般投資業 | 1,132,789 | 1,132,789 | | 1,132,789 | 1,132,789 | | 11,594 | 100.00% | | 33,987 | (| 11,672) | | 註 2 | | | | | |
| Fortune Kingdom | HK Fubon Multimedia | 香港 | 一般投資業 | 1,132,789 | 1,132,789 | | 1,132,789 | 1,132,789 | | 11,594 | 100.00% | | 33,987 | (| 11,672) | | 註 2 | | | | | |
| Honest Development | 香港悅繁公司 | 香港 | 一般投資業 | 670,448 | 670,448 | | 670,448 | 670,448 | | 16,600 | 100.00% | | 678,698 | | 46,691 | | 46,691 | | | | | |

註 1：除台灣宅配通、TVD Shopping 及 TV Direct 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，特此不再另行表達。

註 3：本公司於 109 年 5 月至 7 月陸續出售所持有之台灣宅配通 2,100 仟股，致持股比例由 17.70% 降至 15.50%。

註 4：本表所列外幣金額係按期末匯率 THB\$1=NT\$0.956 換算新台幣。

註 5：本公司於 109 年 6 月出售所持有之 TVD Shopping 35% 全部股權予 TV Direct。

註 6：本公司於 109 年 2 月以 250,000 仟元投資成立富昇物流公司。

註 7：本公司於 109 年 7 月以 100,000 仟元投資成立富昇商貿公司。

註 8：本公司於 109 年 6 月至 7 月陸續取得 TV Direct 20% 股權，於 109 年 11 月再取得該公司 4.99% 股權，致持股比例增加至 24.99%。

註 9：大陸被投資公司相關資訊詳附表六。

富邦媒體科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 109 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 計 金 額 | 本 自 台 灣 匯 出 累 計 金 額 | 本 自 台 灣 匯 出 累 計 金 額 | 本 自 台 灣 匯 出 累 計 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 認 損 益 (註 2) | 期 末 投 資 金 額 | 實 收 金 額 | 截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益 | 註 備 |
|-----------|--------|----------------------------|---------------|--|--|--|--|---------------------------------|---|-----------------------------------|----------------------------|------------------|--|--------|
| 富邦歌華公司 | 商品批發業 | \$ 338,829 (RMB 77,500) | (一) | \$ 788,994 (USD 14,000) (RMB 89,267) | \$ 788,994 (USD 14,000) (RMB 89,267) | \$ - | \$ - | (\$ 11,997) | 76.70% | 9,202 | 21,354 | \$ - | - | |
| 深圳好柏公司 | 一般投資業 | 48,092 (RMB 11,000) | (二) | - | - | - | - | 45,921 | 100% | 45,921 | 650,773 | - | - | |
| 北京環球國廣 | 商品批發業 | 218,599 (RMB 50,000) | (二) | - | - | - | - | 257,834 | 20% | 44,592 | 606,376 | - | - | |

| 本 期 大 陸 地 區 計 入 之 金 額 | 本 期 大 陸 地 區 計 入 之 金 額 | 本 期 大 陸 地 區 計 入 之 金 額 | 本 期 大 陸 地 區 計 入 之 金 額 | 本 期 大 陸 地 區 計 入 之 金 額 |
|---|---|---|---|---|
| \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 | \$1,408,038 |
| (USD)14,000、RMB89,267及HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267及HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267及HKD168,539 | (USD)14,000、RMB89,267及HKD168,539 | (USD)14,000、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：係按經會計師查核之財務報表計算。

註 3：本表所列外幣金額係按期末匯率 USD\$1 = NT\$28.48，RMB\$1 = NT\$4.372，HKD\$1 = NT\$3.673 換算新台幣。

富邦媒體科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|------------------------------|------------|---------|
| | 持有股數 (股) | 持 股 比 例 |
| 大富媒體科技股份有限公司 | 63,047,205 | 45.01% |
| 東安投資股份有限公司 | 15,050,000 | 10.74% |
| WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | 14,014,000 | 10.00% |

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

富邦媒體科技股份有限公司



董事長 林啓峰



