股票代號:8454



富邦體科技股份有限公司

2014 年報

刊印日期: 2015.03.15

本公司年報網址:<u>http://www.fmt.com.tw</u> 公開資訊觀測站網址:<u>http://mops.twse.com.tw</u>

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:林啟峰 姓名:呂鈺萍

職稱:總經理 職稱:財會處協理

電話:(02)2162-6688 電話:(02)2162-6688

電子郵件信箱:cflin@fmt.com.tw 電子郵件信箱:yplu@fmt.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

始 ハヨ	地址	台北市內湖區洲子街 96 號 4 樓
總公司	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

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:陳嘉修、池世欽會計師

事務所名稱:安侯建業聯合會計師事務所

地 址:台北市信義路5段7號68樓

網 址:http://www.kpmg.com.tw

電 話:(02)8101-6666

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	2
參、	·公司治理報告	4
	一、組織系統	4
	二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
	三、公司治理運作情形	20
	四、會計師公費資訊	33
	五、更換會計師資訊	33
	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	34
	七、最近年度及截至年報刊印日止,董事、監察人、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	34
	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	35
	九、公司、公司之董事、監察人、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	36
肆、	· 募資情形	37
	一、資本及股份	37
	二、公司債辦理情形	41
	三、特別股辦理情形	41
	四、海外存託憑證辦理情形	41
	五、員工認股權憑證辦理情形	41
	六、限制員工權利新股辦理情形	41
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	41
	八、資金運用計畫執行情形	41
伍、	・營運概況	42
	一、業務內容	42
	二、市場及產銷概況	53
	三、從業員工	58
	四、環保支出資訊	58
	五、勞資關係	59
	六、重要契約	60
陸、	・財務概況	61
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	61
	二、最近五年度財務分析	66
	三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	71
	四、最近年度財務報告	
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	71
	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	71

柒	、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	73
	一、財務狀況	73
	二、財務績效	74
	三、現金流量	75
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	76
	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	76
	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	77
	七、其他重要事項	81
捌	、特別記載事項	82
	一、關係企業相關資料	82
	二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	84
	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	84
	四、其他必要補充說明事項	84
	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	84

壹、致股東報告書

富邦 momo 是台灣虛擬通路領導品牌,旗下通路包括電視、購物網、摩天商城及型錄。秉持物美價廉的核心理念以及誠信、專業、創新的精神,提供消費者全年無休、多元化的購物服務。

富邦 momo 於 103 年 2 月在券商的輔導下登錄興櫃,同年 12 月正式在台灣證券交易所掛牌上市,邁向嶄新的里程碑。 103 年度營業收入近台幣 239 億元,較 102 年成長超過 16%,稅後純益近新台幣 11.7 億元。momo 成立十年來在虛擬通路持續成長,未來將勠力擴大台灣市佔率並加速國際化腳步,以期成為具前瞻性的標竿企業。

momo 的工作重點歸納如下:

- 一、擴大虛擬通路: momo 電視購物台,台灣覆蓋率皆達百分之百,每天向全國 520 萬收視 戶播送 24 小時節目。momo 型錄目前發行量每月 85 萬份,為全台最大的購物型錄。 momo 購物網,月平均有數百萬不重覆造訪人次,已成為全台前二大 B2C 購物網站。
- 二、佈局海外市場:100 年 5 月成立富邦歌華(北京)商貿有限責任公司。100 年 8 月初北京 富邦歌華商貿公司開始在北京地區提供電視商品銷售,102 年 9 月更將商品銷售擴大到 內蒙古地區。103 年 6 月拓展泰國電視購物市場。 momo 立足台灣也放眼國際,將引領 momo 的供應商國際化,相信我們除了服務顧客之外也能服務供應商,將整個供應鏈帶 進世界舞台。
- 三、強化物流服務:103 年耗資約17億元於桃園購買倉儲用地,自104年起規劃再投資25億元於倉庫及自動化設備,自建兩萬坪以上的自動化物流中心,預計105年興建完成; 將導入自動化設備,以提供更快速便捷的配送服務。

展望 104 年,momo 將聚焦亞洲市場,除了擴大中國大陸及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。

董事長

壹、公司簡介

一、設立日期:民國93年9月27日

二、公司沿革:

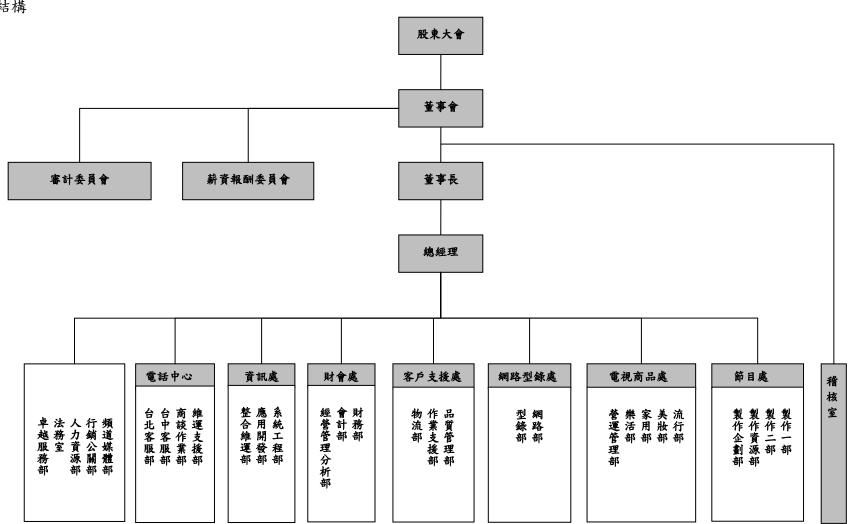
- (一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形:
 - 1.公司辦理併購、重整之情形:無
 - 2.轉投資關係企業之情形:請參閱第82頁「關係企業相關資料」
- (二)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換:無
- (三)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其 他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響:無
- (四)以前年度及截至年報刊印日止重要資訊

	义似王牛牧门中口正里安貝凯
<u></u> 年 月	
2004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,總經理林啟
	峰先生。
2004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。
2004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。
2005年01月	「富邦 momo 台」正式開播,每天播送 24 小時購物節目。
2005年05月	momoshop 網站上線,momo 型錄創刊。
2005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。
2006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。
2008年01月	跨足實體通路,首家 momo 藥妝店在台北市西門町開幕。
2008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。
2008年10月	經董事會決議通過發行員工認股權憑證 2,020 仟股。
2009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。
2009年11月	momo 購物網躍升台灣前三大購物網站。
2009年12月	台灣第一家取得 ISO 27001 資安認證的購物台。
2010年01月	momo 百貨開幕
2010年 04月	momo 型錄發行量突破 100 萬份,為台灣最大購物型錄。
2010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。
2010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 •
2010年12月	執行第一次員工認股權憑證認股增資 745 仟股。

年 月	重要記事
2011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。
2011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。
2011年12月	執行第二次員工認股權憑證認股增資 830 仟股。
2012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。
2012年08月	取得台灣宅配通股份有限公司 20%股權。
2012年12月	momo 購物網單月營收突破 10 億。
2013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。
2013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。
2013年09月	momo 百貨經營權轉讓
2013年11月	獲頒經濟部商業司「金網平台獎」購物商城類金質獎。
2013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。
2014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。
2014年03月	與泰國 TV Direct 合資成立「TVD SHOPPING CO.,LTD」。
	momo3 台停播
2014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。
2014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
2014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。
2014年07月	momomall摩天商城開始營運。
	momo 藥妝經營權轉讓。
2014年08月	momomall摩天商城官方帳號上線。
2014年09月	momo 成立屆滿 10 年。
2014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。
2014 7 12 12	momo 電視購物 APP 上線。
2014年12月	momo 股票於臺灣證券交易所掛牌上市。
2015年03月	momo 3 台復播。

一、組織系統

(一)組織結構



4

(二) 各主要部門所營業務

2	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							
	製作一部製作二部	電視商品節目企劃、製作與呈現管理							
節目處	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							
	製作企劃部	1.公司形象與包裝 2.節慶與活動之宣傳 3.節目 VCR 製作							
	流行部								
	美妝部	— 1.電視通路供應商導入 —2.各類別商品開發與商品企劃							
電視商品處	家用部	3.商品上架銷售與通路業績管理							
	樂活部								
	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							
網路型錄處	網路部	1.網路供應商管理與商品開發2.網站品牌發展、外部廣宣3.網站機制營運、行銷操作、會員經營4.績效與人效管理							
內好主妳是	型錄部	1.型錄商品上刊管理 2.型錄發行成本控管 3.績效與人效管理							
	品質管理部	1.樣品檢驗與管理2.商品檢驗與管理3.訪價與市場行情調查							
客戶支援處	作業支援部	1.供應商合約與商品資料管理 2.供應商進退貨控管與異常協助/處理 3.供應商教育訓練與諮詢/申訴/協商 4.供應商系統整合優化及標準作業推廣/控制/改善 5.管理供應商訂單執行與處理程序 6.各通路採購需求整合與行政作業協辦							
	物流部	1.商品入庫/驗收/上架作業 2.訂單管控與追蹤 3.商品庫存管理作業 4.商品配送管理作業 5.商品進/出貨分析管理							
nl A A	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							
財會處	會計部	1.編製財務報表 2.會計帳務處理 3.稅務申報作業							

3	主要部門	業務職掌
	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3.股務作業之規劃與籌辦
	系統工程部	通信網路建置與維護、資訊機房及網路設備管理,並提供 個人電腦電話的基礎服務
資訊處	應用開發部	各類營運系統的程式開發與維護、momoshop、momomall 網站暨供應商管理系統(SCM)的程式開發與維護
	整合維運部	營運系統資料庫維護、營運系統 QC 上線、營運系統權限的控管、 網路搜尋引擎維護、 商業智慧(BI)報表系統維護
	維運支援部	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.系統整合及建置規劃5.管理報表
電話中心	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) 5.網路 momoshop 客服
	台中客服部	1.訂單承接服務 2.銷售查詢服務
	台北客服部	-3.退、換貨等售後服務 4.客訴處理 5.回覆電話外撥
頻	道媒體部	有線電視(系統台)之廣告頻道上架合約、訊號傳輸合約規 劃與管理
行	銷公關部	1.媒體關係維護暨品牌管理 2.重大客訴/危機處理 3.富邦集團關係維護 4.會員經營分析/客戶滿意度調查
人	力資源部	 1.人力資源運用及整合、薪資福利事項之規劃及執行、教育訓練與員工發展、勞資關係之協調。 2.資產採購及管理、設備用品採購及修繕管理、勞工安全衛生管理、印信管理、公文郵件收發管理、車輛管理、環境維護等相關業務
	法務室	1.契約草擬及審查2.法律意見提供、相關法令適用解釋3.消費爭議及訴訟案件處理4.員工及供應商教育訓練法規說明
卓	越服務部	1.公司服務指標之訂定。2.服務文化之培養及訓練。3.工作流程簡化與改造。

- 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

(一)董事資料

104年03月15日

職稱	m At b	姓 名	選(就)任	任期	初次選任	選任時持	有股份	現在持有	股數	配偶、未 女現在持				主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	內關	禺或二 係之其	親等以
	國籍或 註冊地		日期	. ,,	日期	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
	中華民國	大富媒體科技(股) 公司	103.2.14	3 年	100.7.29	64,742,205	50.64%	63,047,205	44.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事長	中華民國	大 富 媒 體 科 技 (股)公司 代表人:林福星	103.2.14	3年	100.7.29	2,710,136	2.12%	2,710,136	1.91%	-	-	-	-	1.台灣大學化工研究所博士 2.國喬石油化學(股)公司:開發部經理 3.富邦證券投資信託 (股)公司:總經理 4.富邦金融控股(股)公司:資深副總經理兼 投資處處長	1.本公司董事長 2.富邦金融控股(股)公司:投資長 3.富邦金融控股(股)公司:投資長 4.富邦人壽保險(股)公司:副董事長 5.富昇旅行社(股)公司:董事 6.FORTUNE KINGDOM CORPORATION:董事 7.ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.LTD.:董事 8. Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited:董事 9.台灣大哥大(股)公司:董事 10.富邦證券投資信託(股)公司:董事 11.地邦投資顧問(股)公司:董事長	-	-	-
	中華民國	大富媒體科技(股) 公司	103.2.14	3 年	100.7.29	64,742,205	50.64%	63,047,205	44.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	大 富 媒 體 科 技(股)公司 代表人:鄭俊卿	103.2.14	3年	103.1.6		-	-	-	-	-	-	-	程學報士 2.美機等工工工 機美國 AT&T 與經 基 國 AT&T 與經 4.聯合 表 4.聯合 表 5.亞 長 大 6.亞 長 太 6.亞 長 太 8.亞 式 8.亞	1.台灣大哥大(股)公司:董事及總經理 2.臺北文創開發(股)公司:董事及總經理 4.大富媒體科技(股)公司:董事及總經理 4.大富媒體科技(股)公司:董事及總經理 5.台灣客服科技(股)公司:董事長 6.觀天下有線電視等業(股)公司:董事長 7.永佳樂有線電視(股)公司:董事長 9.鳳信有線電視(股)公司:董事長 9.鳳信有線電視(股)公司:董事長 10.台信互聯通信技術(北京):董事長及總經理 11.台灣固網(股)公司:董事及總經理 12.台聯網投資(股)公司:董事及總經理 14. 優視傳播(股)公司:董事長 15.台灣酷樂時代(股)公司:董事長 16.台灣大數位服務(股)公司:董事長 16.台灣社數位服務(股)公司:董事長 16.台灣社數位服務(股)公司:董事長 18.TFN HK LTD:董事 19.富天下媒體科技(股)公司:董事及總經理 21.台信聯合數位(股)公司:董事及總經理 21.台信聯合教資(股)公司:董事及總經理 22.台信聯合投資(股)公司:董事及總經理 22.台信聯合投資(股)公司:董事及總經理	-		-

職種		姓名	選(就)任	任期	初次選任	選任時持有		現在持有	股數	配偶、未女現在持					目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶 內關付 管、董	糸之其	他主
-1114	國籍或 註冊地	22.75	日期	12 //1	日期	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
	中華民國	大 富 媒 體 科 技 (股)公司 代表人:林啟峰	103.2.14	3年	100.7.29	588,588	0.46%	624,588	0.44%	-	-	-	-	1.美國堪薩斯州貝克大學管理科學研究所 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	1.本公司總經理 2.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事長 3.富昇旅行社(股)公司:董事長 4.富昇財產保險代理人(股)公司:監察人 5.富立人身保險代理人(股)公司:監察人 6.富立財產保險代理人(股)公司:監察人 7. Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited:董事 8.FORTUNE KINGDOM CORPORATION:董事 9.ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.LTD.:董事 10.TVD SHOPPING CO., LTD.:董事	_	-	
董事		大 富 媒 體 科 技 (股)公司 代表人:高蘇源	103.2.14	3年	100.7.29	132,000	0.10%	155,000	0.11%	133,496	0.09%	-		1.淡江大學銀保系 2.富邦歌華(北京)商貿 有限責任公司 董事 長	1.本公司資深副總經理 2.富立人身保險代理人(股)公司:董事長 3.富立財產保險代理人(股)公司:董事長 4.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事 5.台灣宅配通(股)公司:董事 6.道記投資(股)公司:董事 7.富昇旅行社(股)公司:監察人 8. Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited:董事 9. FORTUNE KINGDOM CORPORATION:董事 10.ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.LTD.:董事 11. TVD SHOPPING CO., LTD.:董事	_	-	-
董事	中華民國	東安投資(股)公司	103.2.14	3 年	95.6.30	16,324,000	12.77%	15,858,000	11.16%	-	-	-	-	-	-	-	-	-

職稱	國籍或	姓 名	選(就)任	任期	初次選任	選任時持	有股份	現在持有	股數	配偶、非女現在排			有股份	主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務		係之其	
	註册地		1 2 0		日期	股數	持股 比率	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	中華民國	東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄	103.2.14	3年	98.5.20	-	-		-	-	-	-	-	院企管碩士	1.東培工業(股)公司:常務董事 2.樂雅樂食品(股)公司:董事長 3.安悅國際(股)公司:董事長 5.安心食品服務(股)公司:董事長 6.台玻東元真空節能玻璃(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.東基國際諮詢顧問(股)公司:董事長 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.台灣愛立信(股)公司:董事 17. 坤基創業投資董事 18. 亞哲國際開發(股)公司:董事 19. 台灣信越半導體(股)公司:董事 19. 台灣信越半導體(股)公司:董事 20. 綠電再生(股)公司:董事 21. 華亞科技(股)公司:董事 22. 台井科技(股)公司:董事 23. 魔術食品工業(股)公司:董事 24. 青島東元結諮機電有限公司:董事 25. 青島東元結新機電有限公司:董事 26. 青島東元結新機電有限公司:董事 27. 青島捷起東元高新機電有限公司:董事 28. 南昌東元龍特有限公司:董事 29. 安台創新科技(廈門)有限公司:董事 21. 甘巴〇上、衛子限公司:董事 22. 古島捷正物業管理服務有限公司:董事 23. TECO Electric Europe LTD (TEE):董事 31. TECO Australia Pty Limited (TAC):董事 33. TECO Australia Pty Limited (TAC):董事 34. TECO Industry(Malaysia) Sdn.Bhd.:董事 35. TECMA INFORMATION SYSTEMS SDN. BHD.:董事 36. TAIAN (Malaysia) Electric Sdn. Bhd:董事 37. TECO ELEKTRIK TURKEY A.S.:董事長 38. Tecocapital Investment Co., Ltd.:董事 39. TECOCAPITAL INVESTMENT (SAMOA) Co., Ltd.:董事			

職稱	國籍或	姓 名	選(就)任 日期	任期	初次選任	選任時持	有股份	現在持有	股數	配偶、未 女現在共			他人名有股份	主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務		马或二朝 係之其 董事或!	他主
	註册地		口期		日期	股數	持股 比率	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	中華民國	東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄	103.2.14	3年	98.5.20	-	-	-	-	-	-			1.美國賓州大學華頓學院企管碩士 2.東元電機(股)公司:董事長	40. TECOM GLOBAL TECH INVESTMENT PTE LTD::董事 41. TECOM GLOBAL TECH INVESTMENT (B.VI.) LTD.:董事 42. An-Shin Food Services(Singapore)Pte.Ltd.:董事 43. MOS Burger Australia Pty Ltd:董事 44. 廈門摩斯餐飲管理(有)公司:董事			
	韓國	WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD.	100.7.29	3 年	93.8.19	14,014,000	10.96%	14,014,000	9.86%	-	-			-	-			
董事	韓國	WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD 代表人: KIM, IN HO	103.2.14	3年	101.5.1	-	-	-	-	-	-			1.Kyung Hee University English Language 2.Korea University MBA 3.Lotte Group, Overseas investment	WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD.: Director of Strategy Planning & International Business			
獨立董事	中華民國	陳宏守	103.2.14	3年	103.2.14	-	-	-	-	-	-			1.台灣大學商研所高級管理研究理 2.交通大學運輸工程與管理學系 3.精業/精誠-執行長/總經理 4.雅虎,中國總經理/北亞學學選長 6.IBM、Microsoft、 Motorola、Oracle、 Novell業務行鎮經理 支援之主管及總司獨立董事 8.中磊電子(股)公司獨立董事 8.中五董事	1.果實夥伴股份有限公司董事長 2.創源生物科技股份有限公司獨立董事 3.國巨股份有限公司獨立董事 4.蔚華科技(股)公司獨立董事	,	-	-
獨立董事	中華民國	陳思寬	103.2.14	3 年	103.2.14	-	-	-		-	-			1.美國耶魯大學經濟學 博士 2.台灣大學國企系教授	1.聯德電子(股)公司獨立董事 2.中華紙裝(股)公司獨立董事 3.益登科技(股)公司監察人 4.星展(臺灣)商業銀行股份有限公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	謝易宏	103.2.14	3年	103.2.14	-	-	-	-	-	-			1.美國史丹佛大學法學院 法律博士 2.台灣大學法律學系法學士 3.台灣大學管理學院兼 任教授	1.裕隆汽車(股)公司獨立董事	-	-	-

註:上述董事及獨立董事於 103 年 2 月 14 日選任,並改為審計委員會制度。

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

104年3月15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	東元電機股份有限公司(99.60%)
	Lotte Shopping Co., Ltd. (53.03%)
WOORI HOME SHOPPING	Taekwang Industrial Co., Ltd. (27.99%)
CO.,LTD.	Daehan Synthetic Fiber Co., Ltd. (10.21%)
	Taekwang Tourist Development Co., Ltd. (6.78%)

表二:表一主要股東為法人者其主要股東

104年3月15日

法人名稱	法人之主要股東
台灣大哥大(股)公司 (註 1)	台聯網投資股份有限公司(12.00%) 台信聯合投資股份有限公司(5.86%) 明東實業股份有限公司(5.40%) 富邦人壽保險股份有限公司(3.65%) 新光人壽保險股份有限公司(3.64%) 台固新創投資股份有限公司(3.50%) 道盈實業股份有限公司(3.32%) 蔡明忠(2.69%) 蔡明典(2.64%) 南山人壽保險股份有限公司(2.43%)
東元電機股份有限公司(註 2)	國泰人壽保險(股)公司(2.67%) 德商德意志銀行台北分行受託保管 WGI 新興市場小型公司基金有限公司投資專戶(1.91%) 渣打國際商業銀行敦北分行受託保管員工公積基金 委託外部經理人法國巴黎銀行伊斯蘭資產(1.84%) 花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 (1.66%) 花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶(1.63%) 美商摩根大通銀行台北分行託管 Stichting 存託 APG 新興市場股票共同基金專戶(1.62%) 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資(1.51%) 東光投資(股)公司(1.52%) 日商株式會社安川電機(1.48%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(1.44%)
Lotte Shopping Co., Ltd.	Shin Dong Bin (13.46%) Shin Dong Joo (13.45%) Hotel Lotte Co., Ltd. (8.83%) Korea Fujifilm Co., Ltd. (7.86%) Lotte Confectionery Co., Ltd. (7.86%) Minority shareholders (48.54%)
Taekwang Industrial Co., Ltd.	Lee Ho Jin (15.14%) Total System & Information service Co., Ltd. (11.22%) Lee Won Jun (7.49%) Minority shareholders (66.15%)
Daehan Synthetic Fiber Co., Ltd.	Korea Book Promotion Co., Ltd. (17.74%) Lee Ho Jin (15.39%) Seohan Moolsan Co., Ltd. (14.04%) Iiju Academy & Culture Foundation (5%) Minority shareholders (47.83%)
Taekwang Tourist Development	Taekwang Industrial Co., Ltd. (44.96%) Daehan Synthetic Fiber Co., Ltd. (44.96%) Others (10.08%)

註1:依該公司103年7月5日股東名簿資訊。

註2:依該公司103年4月30日股東會年報揭露資訊。

	及下列專業資格							兼任其他 公開發行						
條件姓名	務會業關稅之類關稅之專, 司相公院,	法官計公之格專術官、師司國領門人官、師其務考證業家有職員機、他所試書及	務 、 會司 須 孫 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	公司獨立董事家數
大富媒體科技(股)公司 代表人:林福星			✓	✓			✓			✓	✓	✓		-
大富媒體科技(股)公司 代表人:鄭俊卿			✓			✓	✓			√	√	√		-
大富媒體科技(股)公司 代表人:林啟峰			✓			✓	✓			✓	√	√		-
大富媒體科技(股)公司 代表人:高蘇源			✓			✓	✓			✓	✓	✓		-
東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		1
WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD. 代表人:KIM, IN HO			*	✓	✓	~	~		√	>	✓	✓		-
陳宏守			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
陳思寬	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
謝易宏	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註:打"✓"為各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者:

- (1) 非為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(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,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額百分之一以上或持股前十名之自然 人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之 五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業 處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員,不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

13 -

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管:

104年3月15日

職稱	國籍	姓名	選(就) 任日期	持有服	设 份	配偶、未 女持有		利用化義持有		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶		•
			仕日期	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	林福星	93.10	2,710,136	2.12%	-	-	-	-	 2.國喬石油化學(股)公司: 開發部經理 3.富邦證券投資信託(股)公司: 總經理 4.富邦金融控股(股)公司: 資深副總經理兼投資處處長 7.ASI/ 8. Hon 事 9.台灣 10.富非 	公司董事長 邦金融控股(股)公司:投資長 邦金融控股(股)公司:副董事長 邦人壽保險(股)公司:副董事長 昇旅行社(股)公司:董事 RTUNE KINGDOM CORPORATION:董事 BIAN CROWN INTERNATIONAL CO.LTD.:董事 ong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited:董 灣大哥大(股)公司:董事 马邦證券投資信託(股)公司:董事 马邦投資顧問(股)公司:董事長	-	1	-
總經理	中華民國	林啟峰	93.10	624,588	0.44%	-	-	-	-	1. 美國堪薩斯州貝克大學管理科學研究所 碩士 2. 富昇 2. 富邦直效行銷額問(股)公司: 3. 富昇 總經理 4. 富立 3. 台北富邦商業銀行(股)公司: 5. 富立 4. 富邦金控消費金融事業群: 6. Ho 2. 電報 7. FOI 8. ASI 8. ASI	月 1 日本の A T T T T T T T T T T T T T T T T T T	-	•	-
資深副總經理	中華民國	高蘇源	94.06	155,000	0.11%	133,496	0.09%	-	-	2.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司: 2.富立 3.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司: 3.富寿 4.台灣 5.道記 6.富昇 7. Hor Co. 8.FOR 9.ASL	立人身保險代理人(股)公司:董事長 立財產保險代理人(股)公司:董事長 邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事 灣宅配通(股)公司:董事 記投資(股)公司:董事 昇旅行社(股)公司:監察人 ong Kong Fubon Multimedia Technology o,Limited:董事 DRTUNE KINGDOM CORPORATION:董事 SIAN CROWN INTERNATIONAL CO.LTD.:董事 'VD SHOPPING CO., LTD.:董事	-	ı	-
節目處副總經理	中華民國	謝傳嘉	93.07	231,280	0.16%	-	-	-	-	3.学者國際多媒體(股)公司: 現場導播 4.重查電視重要(股)公司:制作人	昇旅行社(股)公司:董事 立人身保險代理人(股)公司:董事 立財產保險代理人(股)公司:董事 邦歌華(北京)商貿有限責任公司:監察人	-	ı	-

1	
_	
4	
1	

職稱	職稱 國籍 姓		選(就) 任日期	持有服	と份	配偶、未女持有		利用他義持有		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	l l	3或二親 係之經3	,等以內 浬人
			仕日期	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
節目處協理	中華民國	陳興華	101.04	37,000	0.03%	-	-	-		1.明志工專 電機系 肄業 2.中央電影事業(股)公司:攝影師 3.超視傳播(股)公司:編導 4.東森得易購(股)公司:製片、組長、 教育訓練處長	-	-	-	-
電視商品處 協理	中華民國	洪陽菁	101.04	63,002	0.04%	-	-	-	-	1.淡江大學企管系 2.台証綜合證券股份有限公司: 多媒體行銷部 行銷企劃專員	富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事	-	-	-
網路型錄處協理	中華民國	謝友甄	102.04	100,056	0.07%	-	-	-	-	1.銘傳大學傳播管理研究所 2.中正大學企管系 3.東森得易購(股)公司:商品開發 4.富邦媒體科技(股)公司:海外部部 長、電視商品處副處長	-	-	-	-
資訊處 協理	中華民國	于鴻文	101.04	95,056	0.07%	-	-	-	-	1.淡江大學資工系 2.京華城股份有限公司:資訊處應用開 發部 副理	-	-	-	-
客戶支援處 協理	中華民國	王莉蓉	103.10	-	-	2,000	0.001	-	-	1.交通大學 交通運輸研究所 2.臺灣敦豪供應鏈股份有限公司 卓越營運處 (總監)處長	-			
財會處 協理	中華民國	呂鈺萍	93.10	59,000	0.04%	82,302	0.06%	-	-	1.醒吾科技大學 企管系 2.富邦直效行銷顧問(股)公司: 管理部副理	1.富立人身保險代理人(股)公司:董事 2.富立財產保險代理人(股)公司:董事 3.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:監察人	-	-	-
稽核室 副理	中華民國	梁東楠	96.12	-	-	-	-	_		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	-	-	-	-

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金彙總配合級距揭露姓名方式

103 年度 單位:新台幣仟元

					=	董事酬金	È				、C及					兼任員	員工領取	相關酬金	à						· C · D ·	
職稱	姓名	報	酬(A)		職退休 金(B)		·配之酬 (C)		ւ行費用 D)	占稅後	項總額 純益之 例	771 /	獎金及 [等(E)		退休金 (F)	盈	餘分配員	員工紅利((G)	憑證	- 認股權 · 得認購 數(H)	員	得限制 工權利 股股數 (I)	項總額	及 G 等七 頁占稅後 之比例	取來自 子公司 以外轉
		本見公会	<u>財務</u> 報 告內所	本公	<u>財務</u> 報 告內所	本公	<u>財務</u> 報 告內所	本公	<u>財務</u> 報 告內所	本公	<u>財務</u> 報 告內所	本公	<u>財務</u> 報 告內所	本公	<u>財務</u> 報 告內所	本名		有	<u>告</u> 內所 公司	<i>/</i> \	<u>財務</u> 報 告內所	本公	財務報告內所	本公	<u>財務</u> 報 <u>告</u> 內所	投資事業酬金
		司 7	有公司	司	有公司	司	有公司	司	有公司	司	有公司	司	有公司	司	有公司			現金紅 利金額			有公司	司	有公司	司	有公司	
董事長	大富媒體科技股份有 限公司 代表人:林福星																									
董事	大富媒體科技股份有限公司 代表人:賴弦五(註1) 代表人:鄭俊卿 代表人:林啟峰 代表人:高蘇源																									
董事	東安投資股份有限公司 代表人:黃茂雄	-	-	-	-	1,055	1,055	3,790	3,790	0.41%	0.41%	13,056	15,884	216	216	16	-	16	-	-	-	-	-	1.55%	1.79%	-
董事	WOORI HOME SHOPPING CO,LTD. KIM IN HO																									
董事 獨立董事	王勳聖(註2) 陳思寬																									
獨立董事	謝易宏																									
獨立董事	陳宏守																									

酬金級距表

	董事姓名										
給付本公司各個董事酬金級距	前四項酬金線	粵額(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 I	本公司	<u>財務報告內所有公司</u> J							
	大富媒體科技股份有限公司 林福星	大富媒體科技股份有限公司 林福星	大富媒體科技股份有限公司鄭俊卿	大富媒體科技股份有限公司鄭俊卿							
	林啟峰高蘇源	林啟峰高蘇源	賴弦五(註1) 東安投資股份有限公司	賴弦五(註1) 東安投資股份有限公司							
	鄭俊卿	鄭俊卿	黄茂雄	黄茂雄							
	賴弦五(註1)	賴弦五(註1)	WOORI HOME	WOORI HOME							
低於 2,000,000 元	東安投資股份有限公司 黃茂雄	東安投資股份有限公司 黄茂雄	SHOPPINGCO,LTD. KIM IN HO	SHOPPINGCO,LTD. KIM IN HO							
	WOORI HOME	WOORI HOME	王勳聖(註2)	王勳聖(註2) 陳思寬							
	SHOPPINGCO,LTD. KIM IN HO	SHOPPINGCO,LTD. KIM IN HO	陳思寬謝易宏	謝易宏							
	王勳聖(註2)	王勳聖(註2)	陳宏守	陳宏守							
	陳思寬 謝易宏 陳宏守	陳思寬 謝易宏 陳宏守									
2,000,000 元(含)~5,000,000元(不含)	IN/A 1	1/4/4 1	高蘇源	高蘇源							
5,000,000 元 (含)~10,000,000 元 (不含)			林福星林啟峰	林福星林啟峰							
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	14	14	14	14							

註1:大富媒體科技(股)公司於103年1月,改派鄭俊卿接替賴弦五擔任本公司董事。

註 2:因 104年2月14日股東臨時會全面改選董事,故第四屆董事王勳聖已於改選後卸任。

2.監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

								103 年	- 度	單位:新台幣仟元
				監察	人酬金			1 . D 13 (] 等三項總額	
職稱	姓名	载	及酬(A)		·配之酬勞 3)(註)	業務執	1.行費用(C)		· 于三項總額 純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業
		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	酬金
監察人	新揚投資股份有限公司									
	代表人:陳鄢貞(註)			18	18	80	80	0.01%	0.01%	
監察人	華義投資股份有限公司	-	_	10	10	80	80	0.0170	0.0170	-
	代表人:李國祥(註)									

酬金級距表

	監察	人姓名
給付本公司各個監察人酬金級距	前三項酬金:	總額(A+B+C)
	本公司	財務報告內所有公司 D
	新揚投資股份有限公司	新揚投資股份有限公司
(t + 2 000 000 =	陳鄢貞(註)	陳鄢貞(註)
低於 2,000,000 元	華義投資股份有限公司	華義投資股份有限公司
	李國祥(註)	李國祥(註)
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000元(不含)		
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	4	4

註:因 104 年 2 月 14 日股東臨時會全面改選董事,故第四屆監察人新揚投資(股)公司代表人陳鄢貞及華義投資(股)公司代表人李國祥已於改選後卸任。

3.總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

103 年度 單位:新台幣仟元

	薪資	주(A)	退職	退休金	特支	金及 費等等 (C)	盈餘分	配之員	工紅利金	全額(D)	D 等四 占稅後	、 C 及 I項總額 純益之 (%)	認	导員工 股權 登數額	工權	限制員 利新股	有無領 取來自 子公司
職稱及姓名	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內司	本公司	財務報 告內所 有公司	現金紅	股票紅	有 / 現金紅	告內所公司 股票紅 利金額		財務報 告內所 有公司	本公司	財務報告內所有公司	公	財務報告內所有公司	以外轉 投資事
董事長林福星;總經理 林啟峰;資深副總經理 高蘇源;副總經理謝傳 嘉;副總經理丁銘傳 (註)	12,168	13,566	377	377	5,205	6,635	19	-	19	-	1.52%	1.76%	-	-	-	-	-

酬金級距表

从儿上八刀夕佃偏应田卫司偏应田剌人加吐	總經理及副	總經理姓名
給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	本公司	<u>財務</u> 報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	丁銘傳(註)	丁銘傳(註)
2,000,000 元(含)~5,000,000元(不含)	林啟峰、林福星、高蘇源、謝傳嘉	林福星、高蘇源、謝傳嘉
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		林啟峰
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

註:副總經理 丁銘傳已於 103 年 6 月離職

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103 年度 單位:新台幣仟元

	職稱及姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長 林福星;總經理 林啟峰;資深副總經理 高蘇源;節目處 副總經理 謝傳嘉;客戶支援處 副總經理 丁銘傳(註);節目處協理 陳興華;電視商品處 協理 洪陽菁;網路型錄處 協理 謝友甄;董事長室 協理問國明;客戶支援處 協理 王莉蓉;資訊處協理 于鴻文;財會處 協理 呂鈺萍;稽核室 副理 梁東楠	-	40	40	0.00%

- 註:副總經理丁銘傳已於103年6月離職。
 - (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支付本公司董事、監察人、 總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付 酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。
 - 1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

仟元;%

		102	<u>年度</u>		103 年度				
	酬金	金額	占稅後	純益比	酬金	金額	占稅後純益比		
職稱		合併財		合併財		合併財		合併財	
本公司 報內	報內所	本公司	報內所	所 本公司	報內所	本公司	報內所		
		有公司		有公司		有公司		有公司	
董事	1,755	1,755	0.31%	0.34%	4,845	4,845	0.41%	0.43%	
監察人	559	559	0.10%	0.11%	98	98	0.01%	0.01%	
總經理及	17 242	20.400	2.070/	5.500/	17.760	20.507	1.520/	1.020/	
副總經理	17,242	28,489	3.07%	5.50%	17,769	20,597	1.52%	1.82%	

註:董事酬金未含兼任總經理及副總經理之酬金。

2.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)董事、監察人

全體董事及監察人執行本公司業務時得酌支報酬。依公司章程訂定。又本公司 股東或董事充任經理人或職工者,視同一般之職工,仍得依經理人或職工職務 另行支領薪資。薪資數額則另依法或依約決定之。

(2)總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利,薪資及獎金係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度,並參酌同業水準所議定;員工紅利的分派則係遵循公司章程,提報董事會並經股東會決議通過後發放。

綜上所述,本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之

程序,與經營績效具有正向關聯性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近(103)年度董事會開會 14 次(A),董事監察人出列席情形如下:

職稱	姓名	實際出(列)	委託出	實際出(列)席率	備註
和以作	姓石	席次數(B)	席次數	(%)(B/A)	用品
董事長	大富媒體科技(股)公司	14	0	100%	連任
里尹衣	代表人:林福星				连任 ————————————————————————————————————
董事	大富媒體科技(股)公司	12	2	86%	連任
里尹	代表人:林啟峰				连任
董事	大富媒體科技(股)公司	14	0	100%	連任
里于	代表人:高蘇源				-
	大富媒體科技(股)公司	1	0	100%	大富媒體科技(股)公司於
董事	代表人:賴弦五				103年1月,改派鄭俊卿接
	1八八八・横ムエ				替賴弦五擔任本公司董事。
		11	2	85%	大富媒體科技(股)公司於
董事	大富媒體科技(股)公司				103年1月,改派鄭俊卿接
里于	代表人:鄭俊卿				替賴弦五擔任本公司董事。
					於 103 年 2 月連任
董事	東安投資(股)公司	4	9	29%	連任
里于	代表人: 黃茂雄				无江
	WOORI HOME	2	12	14%	
董事	SHOPPING CO.,LTD.				連任
) h de	代表人: Kim, In Ho			1000/	
董事	王勳聖	3	0	100%	王勳聖於103年2月辭任
	The Mark Are of the Court Area	3	0	100%	103 年 2 月 14 日更改為審
監察人	華義投資(股)公司				計委員會制度,華義投資
7,11	代表人:李國祥				(股)公司代表人-李國祥辭任
			_		本公司監察人一職
	NA NO AND	3	0	100%	103 年 2 月 14 日更改為審
監察人	新揚投資(股)公司				計委員會制度,新揚投資
	代表人: 陳鄢貞				(股)公司代表人-陳鄢貞辭任
			_		本公司監察人一職
獨立董事	陳思寬	11	0	100%	103年2月14日選任陳思寬
				212/	為獨立董事
獨立董事	謝易宏	10	1	91%	103年2月14日選任謝易宏
			_	10	為獨立董事
獨立董事	 陳宏守	11	0	100%	103年2月14日選任陳宏守
					為獨立董事
+ 11. 麻	也 本 工 •				

其他應記載事項:

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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:無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形:
 - 1.103 年 3 月 28 日討論擬委託台固媒體股份有限公司(以下稱台固媒體)播送「電視購物」廣告節目案,因本案係屬與台固媒體之關係人交易,本公司鄭俊卿董事為台 固媒體公司董事及經理人,故依公司法第 206 條準用第 178 條利益迴避之規定說明後未加入表決,以符合法令之規定。

- 2.103 年 3 月 28 日討論擬委託紅樹林有線電視股份有限公司(以下稱紅樹林有線電視)播送「電視購物」廣告節目案,因本公司鄭俊卿董事為台固媒體公司董事及經理人,台固媒體對紅樹林 有線電視有控制從屬關係,故依公司法第 206 條準用第 178 條利益迴避之規定說明後未加入表決,以符合法令規定。
- 3.103 年 7 月 25 日討論擬同意子公司英屬維京群島 Asian Crown International Co., Ltd.(以下簡稱 Asian Crown)以其提報之洽特定人方式完成原股東認購不足之現金增資 部位案,因本公司林福星董事長為富邦金控創業投資股份有限公司副董事長、黃茂雄 董事為東安投資股份有限公司董事長及台灣宅配通股份有限公司董事、高蘇源董事為 台灣宅配通股份有限公司董事,且富邦金控創業投資股份有限公司、東安投資股份有 限公司及台灣宅配通股份有限公司為本次現金增資提報之特定人,故依公司法第 206 條準用第 178 條利益迴避之規定說明後未加入討論及表決,以符合法令之規定。
- 4.103 年 8 月 19 日討論解除本公司經理人競業禁止案,因林啟峰董事及高蘇源董事為本公司經理人,故依公司法第 206 條準用第 178 條利益迴避之規定說明後未加入討論及表決,以便符合法令規定。
- 三、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、提昇資訊透明度 等)與執行情形評估:
 - 1.103年2月14日更改為審計委員會制度。
 - 2.本公司設有 9 席董事(含 3 席獨立董事),已依相關法令成立審計委員會及薪酬委員會,藉以發揮監督職責,達到加強董事會職能之目標。

(二)監察人參與董事會運作情形

最近(103)年度董事會開會 3 次(A),列席情形如下:

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	華義投資(股)公司 代表人:李國祥	3	100	103年2月14日更改為審計委員會制度,華義投資(股)公司代表人-李國祥辭任本公司監察人一職。
監察人	新揚投資(股)公司 代表人:陳鄢貞	3	100	103年2月14日更改為審計委員會制度,新揚投資(股)公司代表人-陳鄢貞辭任本公司監察人一職。

其他應記載事項:

- 一、監察人之組成及職責:
 - (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形:本公司監察人與員工及股東溝通情形良好。監察人每年參加股東常會,直接與股東溝通。
 - (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形:本公司監察人與內部稽核主管及 簽證會計師有直接聯繫之管道;依主管機關之規定,對公司財務、業務狀況定 期進行查核,並直接與管理單位溝通。
- 二、監察人列席董事會如有陳述意見,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議 結果以及公司對監察人陳述意見之處理:無。

(三)審計委員會運作情形

最近(103)年度審計委員會開會 10 次(A),列席情形如下:

			實際出		
職稱	姓名	席次數	出席	席率(%)	備註
		(B)	次數	(B/A)(註)	
召集人	庙田宮	10	0	100	103年2月14日更改為審計委員會制
石赤八	「集人 陳思寬 10 0	100	度,選任陳思寬為審計委員會主席。		
委員	謝易宏	10	0	100	103年2月14日更改為審計委員會制
女只	动勿么	10	0	100	度,選任謝易宏為審計委員會委員。
委員	陳宏守	10	0	100	103年2月14日更改為審計委員會制
女只	冰 左 寸	10	0	100	度,選任陳宏守為審計委員會委員。

他應記載事項:

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨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,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:無。
- 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):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。

- 23 -

(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。

			運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差
評估項目	是	否	摘要說明	異情形及原因
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?	7		無。	本公司目前尚未訂有公司治理實務守則,惟公司董事及內部控制制度均已按照「上市上櫃公司治理實務守則」及相關監理辦法辦理。
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? (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? (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? (四)公司是否可定內部規範,禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券?	v v v		 (一)本公司委託股務代理處理股東相關問題。股東會議案,與會股東有適當的發言時間討論,對於無爭議且可行之建議公司均接受與改善,但具爭議之建議依議事規則採表決方式決議。公司由發言人專責處理股東建議或糾紛問題。 (二)本公司掌握主要股東之最終控制者名單安切聯繫及主要股東之最終控制者均保持密切聯繫。 (三)本公司已建立各子公司管理辦法並切實執行,以達風險控管機制。 (四)本公司已訂內部規範,以達內部人持股資訊透明化,並規範持股申報公告作業,俾維護投資人權益。 	無重大差異。 無重大差異。
 三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行? (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? (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? (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性? 	v v	V		未來將視情況訂定。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道,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? 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司設有發言人及代理發言人,並於公司網站設置利 害關係人專區,暢通與利害關係人間的溝通管道,與利 害關係人間之溝通情況良好。 本公司委託富邦股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異。

VI / I - I			運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差
評估項目	是	否	摘要說明	異情形及原因
 六、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? (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		(一)本公司設有網站,有專人負責維護並隨時更新重要財務、業務資訊,以利股東及利害關係人參考。(二)有專人負責相關資訊之蒐集,及公司重大事項之揭露,並落實發言人制度。	
· 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、利害關係管理、權利、董事及監察人進修之情形、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)?			1. 員工權之等的政人。 第四人	務守則,惟公司董事及內部控制 制度均已按照「上市上櫃公司治 理實務守則」及相關監理辦法辦 理。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業 機構之公司治理評鑑報告?		V	無。	本公司目前尚未訂有公司治理實務守則,惟公司董事及內部控制制度均已按照「上市上櫃公司治理實務守則」及相關監理辦法辦理。

(五)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形:

1.薪資報酬委員會成員資料

	條件	B	有五年以上工作 と下列專業資格			符	合獨.	立性化	青形	(註)	2)	1	兼任其	
身份別 (註1)	姓名	務會業關於公需之專關私立大專院	法官計公之格專術官、師司國領門人作或業家有職員機、他所試書及類別員	務務務或務所或務所書之	1	2	3	4	5	6	7	8	派他發司報員員 位公行薪酬會家 好開公資委成數	備註 (註3)
獨立董事	謝易宏	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用
	陳思寬	✓			\	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	不適用
獨立董事	陳宏守			✓	>	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4	不適用

- 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) 非為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。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,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額百分之一以上或持股前十名 之自然人股東。
 - (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
 - (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名 法人股東之董事、監察人或受僱人。
 - (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
 - (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。 註3:若成員身分別條為董事,請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行 使職權辦法」第6條第5項之規定。
 - 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:103年2月14日至106年2月13日,最近(103)年度薪資報酬委員會開會6次
 - (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(A)	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	謝易宏	5	1	83%	-
委員	陳思寬	6	0	100%	-
委員	陳宏守	6	0	100%	-

其他應記載事項:

- 1.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)。
- 新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。

註:

- (1) 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。
- (2) 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。

- 26 -

(六)履行社會責任情形

			運作情形	與上市上櫃公司治理實
評估項目	是	否	摘要説明	務守則差異情形及原因
 一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度,以及檢討實施成效? (二)司是否定期舉辦社會責任教育訓練? (三)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? (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策,並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合,及設立明確有效之獎勵與懲戒制度? 	v v	杏 V	 (一)尚未訂定企業社會責任政策或制度,但各部門均在其職務所及,盡力履行企業社會責任,未來將視狀況評估與訂定相關政策與制度。 (二)目前社會公益活動由行銷公關部門兼職執行,且運作情形良好。 (三)定期舉辦員工教育訓練,提升員工法治教育、企業倫 	尚未訂定企業社會責任 政策或制度,惟實質上 已依據企業社會責任之 精神運作及執行相關規 範重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
			據,並司有追德行為平則,明確稅輕負工應時個之企業倫理事項及應履行之責任義務,員工之職場行為亦列入績效評核標準,並依其行為表現給予明確之獎勵及懲處。	
二、發展永續環境 (一)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		(一)已宣導及執行影印用紙回收再利用。	無重大差異。
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制 度?	V		(二)已推行內部環境、安全衛生自動檢查及禁煙實施規定。	無重大差異。
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響,並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略?	V		(三)已推行節能省電措施及宣導。	無重大差異。
三、維護社會公益 (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?	V		(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,對於當地員工及原住民並無就業歧視,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。	無重大差異。

				岛上古上捶八司公田安
評估項目	是	否		與上市上櫃公司治理實 務守則差異情形及原因
/)) ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬ ¬		召	*****	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道,並妥適處	V		(二)設有員工申訴專用電子信箱,讓員工可以在安全保密	無重大差異。
理?			的情况下傳達意見。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對	V		(三)本公司所屬大樓不定期舉辦消防演練,可確保工作環	無重大差異。
員工定期實施安全與健康教育?			境之安全。已制定勞工安全衛生自主檢查處理規範	
			並規劃對員工定期實施安全與健康教育。	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制,並以合理方	V		(四)本公司定期召開主管會議及員工大會,藉此宣導公司	無重大差異。
式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?			政策及公司營運概況,並由各部門定期召開部門會	
			議,建立與員工溝通之機制,另定期召開職工福利	
			委員會議溝通建立員工福利措施政策,以期謀取員	
			工最大福利目標。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計	V		(五)公司訂有教育訓練辦法,對於新進人員職前訓練、在	無重大差異。
畫?			職專業訓練以及主管職培訓皆有計畫與執行,並提	,
<u> </u>			供員工外訓補助,鼓勵員工職能之精進與發展。	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程	\mathbf{v}		(六)本公司為保障消費者權益,訂定相關標準規範,對客	無重大差異。
等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	•		戶資料採嚴密之保護措施,嚴禁對外洩漏,並設置	無主八左六
寸 机尺作 關 床 吱 仍 貝 有 惟 血 以 水 及 下			客戶服務電話,由專人接聽回覆消費者之相關問	
(1) 北マロ内田ガムノトトルカは一、ハコ日で満体に明	17		題。	七
(七)對產品與服務之行銷及標示,公司是否遵循相關	V		(七)本公司主要係以經營電視購物、網路購物、型錄郵	無望大左兵。
法規及國際準則?			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,已取得廣播電視節目供應事業	
			(電視節目製作業、廣播節目製作業、廣播電視節目	
			發行業、廣播電視廣告業)許可證、廣播電視節目供	
			應事業(錄影帶節目業)許可證、販賣業藥商許可執	
			照、菸酒進口業許可執照、交通部旅行業執照(綜合	
			旅行業)、人身保險代理人執業證書、財產保險代理	
			人執業證書等,本公司已遵循相關法規。	
(八)公司與供應商來往前,是否評估供應商過去有無	V		(八)本公司與供應商往來前皆進行適當之評估,以互信互	無重大差異。
影響環境與社會之紀錄?			惠關係,以保持長久合作關係及永續經營之目標。	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉			(九)本公司與供應商簽訂之合約,若有供應商涉及違反其	未來將視實際情況加以
及違反其企業社會責任政策,且對環境與社會有		V	社會責任政策時,將自負責任,惟未訂定隨時終止	訂定。
顯著影響時,得隨時終止或解除契約之條款?			或解除契約之條款。	-
13, E 45, E 4, 14, C 4, 15 - 34, 14, 14, 24, 14, 4, 14, 14, 14, 14, 14, 14, 14, 14			And or Sana and other	

評估項目 -			運作情形	與上市上櫃公司治理實
		否	摘要說明	務守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具 攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊?		V	(一)本公司履行社會責任之情形除於年報揭露各項資訊 外,各項資訊均採透明化,可於公開資訊觀測站查 得各項資訊。	

- 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形: 本公司目前雖未訂定「企業社會責任守則」,但本公司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。
- 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與 其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形):

本公司認同企業對於社會責任之影響,除長期配合公益活動、提供殘障人士就業機會外,並努力經營本業,給予員工穩定及優質之就業環境,為公司股東及相關利害關係人謀取最大福利。

未來,本公司除了著重消費者購物品質提升,以及強化服務競爭力、專業人才培育外,並積極展現企業責任,落實企業核心價值。

- 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準,應加以敘明:
 - 1.SGS評鑑通過ISO/IEC27001認證,並取得「資訊安全認證標誌」。
 - 2.網際威信(HiTrust)認證為「全球安全認證網路」,並使用其VeriSign電子交易安全簽章認證服務。
 - 3.經濟部商業司評鑑2013年度「金網平台獎」購物商城類金質獎。

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施。

			運作情形	與上市上櫃公司治
評估項目	是	否	摘要說明	理實務守則差異情
	疋	白		形及原因
 一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法,以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾? (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案,並於各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? 			 (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。 (二)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。 	無重大差異。

		運作情形 與上市上櫃2			
評估項目	B	7	摘要說明	理實務守則差異情	
	是	否	.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	形及原因	
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第	V		(三)本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動,建立有效	無重大差異。	
二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之	Į.		之會計制度及內部控制制度,無外帳或保留秘密帳戶,		
營業活動,採行防範措施?			並隨時檢討,俾確保制度之設計及執行持續有效。		
二、落實誠信經營					
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄,並於其與往來交	V		(一)本公司從事商業活動時,避免與有不誠信行為紀錄者進	無重大差異。	
易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款?			行交易,並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情		
			形。		
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)	V		(二)本公司內部稽核單位負責稽查企業內部是否有違反誠信	無重大差異。	
職單位,並定期向董事會報告其執行情形?			經營之情事,並定期向董事會報告。		
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管	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	無重大差異。	
道,並落實執行?			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。		
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內	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	無重大差異。	
部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,或委託會			度,內部稽核人員依風險高低排定稽核計畫並執行查		
計師執行查核?			核,查核結果未發現違反誠信經營之情形。		
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	V		(五)本公司定期宣導以使其充份了解公司政策及違反行為之	無重大差異。	
			後果。		
三、公司檢舉制度之運作情形			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	無重大差異。	
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉	V		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		
管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?			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		
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相			規定者,將視情節輕重予以懲處。		
關保密機制?					
(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?					
四、加強資訊揭露		V	(一)本公司於公開資訊觀測站公告經營守則並於年報階露誠	本公司將逐步加強	
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站,揭露其所訂誠			信經營守則相關資訊。	揭露資訊。	
信經營守則內容及推動成效?			(二)本公司設有網站,揭露公司相關資訊,並有專人負責資		
·			料維護更新及於公開資訊觀測站依法令規定揭露相關訊		
			息		
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。					

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:無。
- (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/。
- (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
101	無重大缺失	不適用
102	無重大缺失	不適用
103	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31頁。
- 4.委託會計師專案審查內部控制者,應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形:不適用
- (十一)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、公司對其內部人員違 反內部控制制度規定之處罰、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。
 - 1.103 年度股東常會重議決議內容及執行情形:
 - (1) 承認 102 年度營業報告書及財務報表案。
 - (2) 承認 102 年度盈餘分配案。 執行情形: 訂定 103 年 6 月 4 日為配發股息基準日,103 年 6 月 13 日為發放日。
 - (3) 本公司申請股票上市案。
 - (4) 本公司股票申請初次上市時,提請全體股東放棄初次上市新股承銷之現金增資上市前優先認股權案
 - (5) 董事年度報酬總額案
 - (6)修訂本公司「公司章程」案
 - (7)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案
 - (8) 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案
 - 2.103 年度及截至年報刊印日止股東臨時會重要決議內容及執行情形:
 - (1) 股票無實體發行作業執行進度報告案
 - (2)修訂本公司「公司章程」案
 - (3) 本公司第五屆董事選任案
 - (4) 解除董事競業禁止案
 - 3.103 年度及截至年報刊印日止董事會重議決議內容:
 - (1) 103 年 1 月 21 日第 4 屆第 24 次董事會
 - a.通過102年度營業決算報告。
 - b.通過 103 年度之預算案。

- (2) 103 年 2 月 14 日第 5 屆第 1 次董事會 設置「薪資報酬委員會」案。
- (3) 103 年 2 月 24 日第 5 屆第 2 次董事會
 - a.申請股票上市案
 - b.本公司股票申請初次上市時,提請全體股東放棄初次上市新股承銷之現金增 資上市前優先認股權案
 - c.增修本公司管理辦法案
 - d.召開本公司 103 年股東常會案
- (4) 103 年 3 月 28 日第 5 屆第 3 次董事會
 - a.通過修訂本公司「公司章程」案
 - b.通過修訂「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與及背書保證作業程序」 案。
- (5) 103 年 5 月 14 日第 5 屆第 5 次董事會
 - a.通過修訂本公司「董事會議事規則」案
 - b.通過擬訂定 102 年度配息基準日案
- (6) 103 年 7 月 25 日第 5 屆第 7 次董事會
 - a.通過修訂本公司「公司章程」案
 - b.通過修訂本公司內部控制制度及相關管理辦法案
- (7) 103 年 8 月 19 日第 5 屆第 8 次董事會
 - a.通過擬與永豐金證券股份有限公司簽訂「已發行股份配合股票初次上市公開 承銷協議書」案
 - b.通過為配合股票申請上市,擬依規定辦理現金增資發行新股案
- (8) 103年10月27日第5屆第10次董事會
 - a.通過自建物流中心建築師事務所委任案
 - b.通過訂定本公司「上市前現金增資員工認購辦法」及經理人可認股數
 - c.通過訂定本公司「102 年度員工紅利發放辦法」及經理人紅利發放金額
- (9) 104年1月27日第5屆第12次董事會
 - a.通過本公司 103 年度營業決算報告案
 - b.通過自建物流中心『倉儲建物』與『倉儲設備』規劃預算案
 - c.通過本公司 104 年度之預算案
 - d.通過召開本公司 104 年股東常會案



日期:104年1月27日

本公司民國一〇三年度之內部控制制度,依據自行檢查的結果,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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達 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.資訊及溝通,及5.監督。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、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目,檢查內部控制制度之設計及執行 的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果,認為本公司於民國一O三年十二月三十一日之內部 控制制度(含對子公司之監督與管理),包括知悉營運之效果及效率目標達 成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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O四年一月二十七日董事會通過,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: 大城 總經理: 大阪

- (十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總:無。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計的	 	查核期間	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修	池世欽	103.1.1~103.12.31	

金額單位:新臺幣仟元

金名	公費項目 領級距	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	V		
3	4,000千元(含)~6,000千元		V	
4	6,000千元(含)~8,000千元			
5	8,000 千元 (含)~10,000 千元			V
6	10,000 千元 (含)以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之 四分之一以上者,應揭露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	會計師	審計公費		非	審計公	費(註)		會計師	nt. A
事務所 名 稱	姓名	(註)	制度設計	工商 登記	人力 資源	其他	小 計	查核期間	備 註
安侯建業聯合	陳嘉修	2.050		177		4.160	4.246	103.1.1~	非審計公費: 上市專案公
會計師 事務所	池世欽	3,850		177		4,169	4,346	103.12.31	費:3,460 仟元、 其他:709 仟元。

(註)含轉投資公司相關核閱公費。

- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者, 應揭露更換前後審計公費金額及原因:無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者,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

血。

- 七、最近年度及截至年報刊印日止,董事、監察人、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、監察人、經理人及持股比例超過10%股東股權變動情形

單位:股

								・位・版
		年度	102	年 度	103	年 度		麦截至
職稱		, ,					3 月	
1-4:114	姓名		持有股數		持有股數			
			增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數
	大富媒體科技(股)公司	-	-	(1,695,000)	-	-	-
	大富媒體科技(股)公司						
	代表人:林福星董		-	-	-	-	-	-
董事長	大富媒體科技(股)公司			26,000			
里 章 戊 及董事	代表人:林啟峰	•	-	-	36,000	-	-	-
人主 于	大富媒體科技(股)公司			22.000			
	代表人:高蘇源	,	-	-	23,000	1	•	-
	大富媒體科技(股)公司						
	代表人: 鄭俊卿		_		_	-	-	-
	東安投資(股)公司		-	-	(466,000)	-		-
董事	東安投資(股)公司]	_	_	_	_	_	_
	代表人:黃茂雄				_	_	_	_
	WOORI HOME							
	SHOPPING		-	-	-	-	-	-
女士	CO.,LTD.							
董事	WOORI HOME SHOPPIN	C						
	CO.,LTD.	G	-	-	-	-	-	-
	代表人:KIM, IN F	1O						
獨立董事	陳宏守	10	_	_	_			
獨立董事	陳思寬		_	-	_	_	_	_
獨立董事	謝易宏		_	_	_	_	_	-
節目處					6,000			
副總經理	謝傳嘉		-		0,000	-	-	-
節目處	陳興華		_	_	4,000	_	_	_
協理					1,000			
電視商品處	洪陽菁		10,000	-	7,000	-		-
協理 網路型錄處			-					
納路型郵戶 協理	謝友甄		-	-	11,000	-	-	-
資訊處								
協理	于鴻文		-	-	6,000	-	-	-
客戶支援處	王莉蓉							
協理	工利 谷		_		_	-	-	-
財會處	呂鈺萍		5,000	_	10,000	_	_	_
協理			2,000		- 0,000			
稽核室	梁東楠		-	-	-	-	-	-
副理								

- (二)股權移轉資訊:最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止,本公司董事、監察人、 經理人及 10%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

姓名	本 / 持有 / I	配偶、未成年子女持有股份		義合計持有		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。			
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
林福星	2,710,136	1.91%	-	-	-	_	林于涵	父女	
林于涵	1,027,588	0.72%	-	-	_	-	林福星	父女	
東安投資(股)公司	15,858,000	11.16%	-	-	-	-	台灣宅配通(股)公司	實質 關係人	
東安投資(股)公司	15,858,000	11.16%	-	-	-	-	TECO ELECTRIC&MACHIN EY (PTE).,LTD	實質關係人	
台灣宅配通(股)公司	1,346,000	0.95%	-	-	-	-	東安投資(股)公司	實質 關係人	
TECO ELECTRIC&MACHINEY (PTE).,LTD	1,227,600	0.86%	-	1	-	-	東安投資(股)公司	實質關係人	
TECO ELECTRIC&MACHINEY (PTE).,LTD	1,227,600	0.86%	-	-	-	-	台灣宅配通(股)公司	實質關係人	
WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD.	14,014,000	9.86%		-	-	-	LOTTE SHOPPING CO.,LTD.	實質 關係人	
LOTTE SHOPPING CO.,LTD.	7,319,420	5.15%	-	-	-	-	WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD.	實質 關係人	

九、公司、公司之董事、監察人、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

單位:仟股;%

					7 12	开股, %
轉投資事業	本 公	司投	董事、監察人 接或間接控制	、經理人及直 事業之投資	綜 合	投 資
轉投資事業 (註)	股 數	持股比例	股 數	持 股 比	股 數	持股比例
富昇旅行社股份有 限公司	2,500	100	-	-	2,500	100
富立人身保險代理 人股份有限公司	300	100	-	-	300	100
富立財產保險代理 人股份有限公司	300	100	-	-	300	100
台灣宅配通股份有 限公司	16,893	17.7	6,938	7.3	23,831	25.0
TVD Shopping Co., Ltd.	31,150	35	-	-	31,150	35
ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.,LTD.	26,500	76.26	-	-	26,500	76.26
FORTUNE KINGDOM CORPORATION	33,633	100	-	-	33,633	100
Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited	33,633	100	-	-	33,633	100
富邦歌華(北京)商貿 有限責任公司	-	69.63	-	1.71	-	71.34

註:係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源:

單位:新台幣元;股

	ar.	核	定股本	實	收股本	備	註	
年月	發行價格	股數	金額	股 數	金額	股本來源	以以 財充 者	其他
93.09	10	150,000,00	0 1,500,000,000	45,000,000	450,000,000	設立股本	無	註 1
97.07	10	150,000,00	0 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	150,000,00	0 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	150,000,00	0 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	150,000,00	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	150,000,00	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	150,000,00	0 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	150,000,00	0 1,500,000,000	142,058,500	1,420,585,000	現金增資 142,000,000 元	無	註8

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

104年3月15日

un. W. 4:	1 5		核	定	股	本			/ 1 Ł	44	
股	份	種	類	流通在外股份	未發	行 股	份	合	計	備	註
	普主	通股		142,059 仟股	7,94	41 仟股		150,00	00 仟股		

總括申報制度相關資訊:不適用。

(二)股東結構:

104年3月15日 單位:人;股

股東結數量	構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人	數		_	97	3,500	80	3,677
持有股數(股	:)		_	90,838,000	18,697,727	32,522,773	142,058,500
持股比例(9	%)	_	_	63.94%	13.16%	22.89%	100%

註:外國機構或外國人未有陸資持股。

(三)股權分散情形:

普通股

104年3月15日 單位:人;股;%

持	股	分 級	股東人數	持有股數(股)	持股比例
1	~	999	553	28,618	0.02 %
1,000	~	5,000	2,606	4,110,115	2.89 %
5,001	~	10,000	183	1,435,630	1.01 %
10,001	~	15,000	62	781,008	0.55 %
15,001	~	20,000	34	626,524	0.44 %
20,001	~	30,000	52	1,322,804	0.93 %
30,001	~	50,000	58	2,327,390	1.64 %
50,001	~	100,000	49	3,477,838	2.45 %
100,001	~	200,000	39	5,666,748	3.99 %
200,001	~	400,000	20	5,244,607	3.69 %
400,001	~	600,000	3	1,389,560	0.98 %
600,001	~	800,000	4	2,634,204	1.85 %
800,001	~	1,000,000	3	2,761,046	1.95 %
1,000,001		以上	11	110,252,408	77.61 %
合		計	3,677	142,058,500	100.00 %

(四)主要股東名單:

104年3月15日 單位:股;%

股 份 主要股東名稱	持有股數 (股)	持股比例(%)
大富媒體科技股份有限公司	63,047,205	44.38%
東安投資股份有限公司	15,858,000	11.16%
WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD.	14,014,000	9.86%
LOTTE SHOPPING CO.,LTD	7,319,420	5.15%
林福星	2,710,136	1.91%
台灣宅配通股份有限公司	1,346,000	0.95%
中國化學製藥股份有限公司	1,298,709	0.91%
伊藤忠商事株式會社	1,278,750	0.90%
TECO ELECTRIC&MACHINEY (PTE).,LTD	1,227,600	0.86%
翔韋投資股份有限公司	1,125,000	0.79%

(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;%

										1 12 111 11	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
項	目					年	<u>.</u>	度	102 年	103 年	當年度截至 3月15日
每股	最							高		344	338
市價	最							低	未上市(櫃)	283	296.5
中俱	平							均		323.95	311.81
每股	分			配				前	16.86	44.43	_
淨值	分			配				後	13.36(註 1)	註 1	_
每股	加	權	ڏ	F	均	股		數	127,859	128,442	142,059
盈餘	每	股	盈	餘	(當	期)	4.39	9.11	_
	每	股	盈	餘	(追	溯)	_	_	_
	現		金		服	Ĺ		利	3.50(註 1)	註 1	_
每股	無	償配		Ž	盈餘酉	记股			_	註 1	_
股利		股		資々	人公利	責配服	Ž		_	_	_
	累	積	j	ŧ	付	股	:	利	_	_	_
投資	本			益				比		34.11	_
報酬	本			利				比	未上市(櫃)	_	_
分析	現	金	股	利	殖	1 7	利	率		_	_

註:上稱分配後數字,係依次年度股東會決議之情形填列。102 年度係以國際財務報導準則之財務資料計算, 103 年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

(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(102年11月19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,如尚有餘額時,就其餘額依下列項目分派之:

- (1)百分之○·一至○·三為董事、監察人酬勞。
- (2)百分之O·一至百分之一為員工紅利。
- (3)餘為股東紅利,由董事會併同以前年度累積未分配盈餘,至少提列百分之十, 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.本年度已議股利分配之情形:

- (1)本公司 102 年度現金股利:經 103 年 5 月 14 日股東會決議,每股配發 3.07 元, 計新台幣 392,525,595 元。
- (2)102 年度股票股利:經 103 年 5 月 14 日股東會決議,不配發股票股利。
- (3)盈餘分配表:

單位:新台幣元

項	目	金	額
期初未分配盈餘			1,081,291
減:轉換日首次採用 IFRS 影響	數		62,092,581
加: 精算損益本期變動數			2,443,102
減:未按持股比例認購之長期:	投資股權淨值調整數		43,476,383
加:102年度稅後純益			561,668,129
減:提列法定盈餘公積(10%)			45,962,356
減:提列特別盈餘公積			20,017,259
本期可供分配盈餘			393,643,943
分配項目:			
減:提列股東紅利-現金(@\$3.0	07)		392,525,595
提列股東紅利-股票(@\$0)			-
期末未分配盈餘			1,118,348
附註:			
配發董監酬勞-現金 393,644 方	Ť		
配發員工紅利-現金 393,644 方	Ĺ		

- (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:不適用。
- (八)員工分紅及董事、監察人酬勞:
 - 1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依公司章程規定,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,如尚有餘額時, 就其餘額依下列項目分派之:

- (1)百分之O·一至O·三為董事、監察人酬勞。
- (2)百分之O·一至百分之一為員工紅利。
- (3)餘為股東紅利,由董事會併同以前年度累積未分配盈餘,至少提列百分之十, 擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

員工分配股票紅利之對象,得包含符合一定條件之從屬公司員工。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計 算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理:

本公司 102 年度員工紅利及董事、監察人酬勞於 103 年 5 月 14 日經股東會決議之發放金額與董事會擬議分配之金額及實際發放金額並無差異。如實際配發金

額與估列數有差異時,差異數視為會計估計變動,列為次一年度之損益。

- 3.盈餘分配議案業經董事會通過,尚未經股東會決議者:無。
- 4.盈餘分配議案業經股東會決議者:
 - (1)股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與董事會擬議分配金額有差異,應揭露差異數、原因及處理情形:本公司於 103 年 5 月 14 日業經股東會決議通過 102 年度盈餘分配案,決議分派員工紅利計新台幣 393,644 元及董事、監察人酬勞計新台幣 393,644 元。與董事會擬議分配金額並無差異。
 - (2)股東會決議配發員工股票紅利,所配發股數及其所占盈餘增資之比例:未配發員工股票紅利。
 - (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘:因員工紅利及董事、監察人酬勞費用化已列入損益表中,且以現金發放,故未有稀釋之虞。
- 5.前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形:

本公司 102 年度盈餘分配案業經 103 年 5 月 14 日股東會通過,分配情形為員工現金紅利新台幣 393,644 元、董監酬勞新台幣 393,644 元,與 102 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

A. J503021 電視節目製作業

B. J503011 廣播節目製作業

C. J503031 廣播電視節目發行業

D. J503041 廣播電視廣告業

E. J503051 錄影節目帶業

F. F108031 醫療器材批發業

G. F208031 醫療器材零售業

H. F208021 西藥零售業

I. F208011 中藥零售業

J. F108021 西藥批發業

K. F108011 中藥批發業

L. F401161 菸類輸入業

M. F401171 酒類輸入業

N. 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

年度	102 年	度	103 年	度
服務項目	金額	%	金額	%
虚擬通路	20,315,389	98.89	23,427,458	98.04
其他	227,452	1.11	469,547	1.96
合 計	20,542,841	100.00	23,897,005	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,近期開發且經營成功的新品類有玉石、有色寶石及運動 用品。

(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、電視銷售、客戶養成到效益發效至少都需要半年以上的時間,但品牌的品質保證、豐富的行銷資源與穩定的供應鏈則是 momo 所看重的點,近期成功導入的品牌有 SKII、IOPE、雅頓、康寧與 DECOBA...未來將繼續導入國內外知名品牌。

(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,更需將消費者的消費行為與未來數位、行動趨勢潮流作為指標,今年將積極的營運以上線的 TV APP 以搶奪行動商機,也會與凱擘嘗試新型態的互動購物平台。

(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提供了一個銷售平台,此平台含括了節目製作、金流、客服、物流倉儲、與跟有線電視系統台所租的頻道,而供應商則透過此平台在有線電視上播出節目來販售商品。

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、森 森 U-Life 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	森森 U-Life	ViVa
所屬集團(經營者)	台哥大	-	東森國際	-
頻道數	三台	二台	三台	二台
可覆蓋收視戶	500 萬	500 萬	500 萬	500 萬
其他通路	網路/型錄/行動	網路/型錄	網路/型錄	網路/型錄
產品差異性	-	-	-	開發自創品牌

b.台灣有線電視與數位電視的普及率

101年第3季至103年第4季有線電視普及率

	全戶數	有線電視	數位機上盒	數位/全戶數	有線電視
	エア 数	訂戶	戶數	数位/全户数	普及率
101 年第 3 季	8,167,676	4,995,568	907,258	11.10%	61.2%
101 年第 4 季	8,186,432	4,989,155	1,049,321	12.80%	60.9%
102 年第 1 季	8,203,875	4,979,774	1,258,373	15.30%	60.7%
102 年第 2 季	8,230,065	4,973,814	1,536,424	18.67%	60.4%
102年第3季	8,270,689	4,980,760	1,940,247	23.46%	60.2%
102 年第 4 季	8,286,260	4,985,222	2,275,194	27.46%	60.2%
103 年第 1 季	8,300,560	4,988,575	2,610,325	31.45%	60.1%
103 年第2季	8,329,623	4,988,536	2,993,946	35.94%	59.9%
103年第3季	8,372,925	4,994,450	3,456,816	41.29%	59.65%
103 年第 4 季	8,382,699	5,002,216	3,947,507	47.09%	59.67%

以 101 年第 3 季~103 第 4 季資料顯示,台灣有線電視用戶呈現穩定的趨勢, 普及率維持在 59%~61%。相對於有線電視,數位化用戶則在政府大力推動數 位化的政策下,逐季都在成長率上有所提昇。隨著近日 NCC 委員會議已審議 通過「有線廣播電視系統經營者廣告專用頻道之數量限制修正案」,對於全 面數位化的有線電視系統台、將鬆綁購物台頻道總數不得超過基本頻道總數 10%的現行限制,將有利於電視購物市場之發展。

c.宅經濟趨勢

當今環境與社會的迅速變遷,傳統消費模式不再是消費的唯一途徑,消費者轉而尋求更有效率的後現代消費模式,「宅經濟」消費模式因而產生。無店舖零售業簡化購物流程,不需出門,只要透過電話或虛擬平台下單,透過便捷的結帳方式及快速的物流系統,商品能夠在限定時間內送到消費者手中充分享受到即時購物的樂趣。因此宅經濟在一波波金融危機中,不但沒有變隨者的特性,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。

(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併存發展,消費者使用網路購物的習慣也日漸養成,根據資策會研究報告,台灣 B2C 市場規模自 99~103 年每年有超過 17%之成長率,預估至 2017 年時市場規模可成長至 7,630 億台幣,103 年台灣 B2C 市場規模達 5,291 億台幣,相較於 102 年成長 17.3%,且 104 年台灣 B2C 也將持續保持高度成長。而主計處數據顯示,103 年台灣經濟成長率 3.51%,為近 3 年來最佳,展望 104 年,受惠於國際油價下跌,帶動民間消費增加與貿易條件改善,預估民間消費成長率為 3.12%,較 103 年可提高 0.16 個百分點。在民間投資部分,104 年預測將成長 5.98%,較 103 年增加 2.62 個百分點。相對整體經濟狀況,台灣 B2C 市場呈現高度成長動能,顯示電子商務仍比台灣其它產業更有商機。此外,103 年政府於第三方支付的法規鬆綁、兩岸電商的貿易協定與 6 項第二等級醫療器材的開放販售支持下,亦有助於台灣電子商務的宏觀發展。

B2C 市場營收估計

單位:新台幣億元

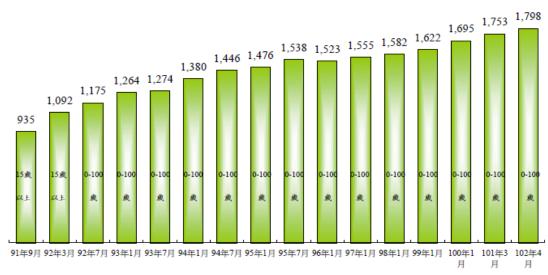
年度	100	101	102	103	104(F)	105(F)	106(F)
B2C 營收	3225	3820	4511	5291	6138	6875	7630
成長率	24.2%	18.4%	18.1%	17.3%	16.0%	12.0%	11.0%

資料來源: 資策會, 103年11月

b.台灣上網人口普及度高且逐年增加

根據 TWNIC 寬頻網路使用調查,曾經上網比例有逐年增加的趨勢,截至 102 年 4 月為止,共有 1,798 萬人曾上網。其中 12 歲以下民眾約有 153 萬人使用網路;12 歲以上民眾有 79.18%(1,645 萬人)曾使用過網路。

2002-2013 上網人數比較



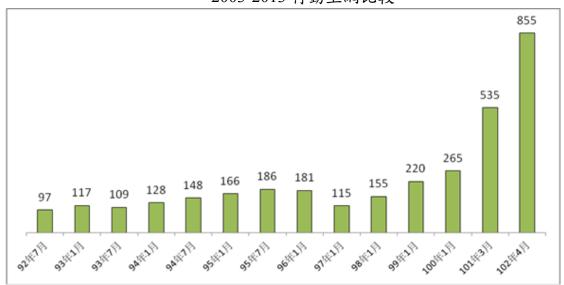
資料來源:TWNIC102年4月寬頻網路使用調查

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。

c.行動購物與其他影響電子商務之因素

根據 TWNIC102 年 4 月寬頻網路使用調查,個人行動上網近年呈現大幅成長趨勢,截至 102 年 4 月為止,共有 855 萬人近半年使用過行動上網。而手機的連結性、個人化特質,將逐漸成為網路購物平台拓展的科技應用端,進而開創新興的行動商務市場。

2003-2013 行動上網比較



資料來源:TWNIC102 年 4 月寬頻網路使用調查

此外,尚有三個中介因子將影響電子商務競爭環境,分別是第三方支付、物流配送整合以及跨國經營。由於第三方支付提供了買賣雙方的履約保障以及降低跨國交易成本,讓行動與跨國線上購物的買賣方能夠更安心、便利、快速地完成交易,因此有助於促進行動購物與跨國交易的熱絡發展。其次為物流配送整合,台灣線上購物平台從一開始的 24 小時到 12 小時到貨,目前甚至還喊出 6 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,將是虛擬通路之間強路,實體通路市場勢不可檔的戰術。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

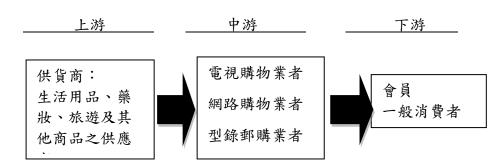
要製作印刷精美、能激發消費者購買慾望的目錄就更要下"血本",在國際紙價不斷上漲的狀況下,印刷成本將會越墊越高。其次是客戶資訊需要長期累積,如果只是隨機地配送型錄,最後的回應/購買率會非常低。因此掌握相關資訊,能把型錄準確地寄送到目標客群的手中,不但可以大大提高回應/購買率,同時還能節約型錄成本。最後是強大的後勤系統,型錄郵購需有強大的電話客服和供應鏈作為後盾,有處理上千張訂單的能力,這些都需要有充足的資本作為保障,以使消費者獲得滿意的購物體驗。

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、旅遊商品及其他商品等;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

隨著數位訊號的普及,家中無安裝有線電視之民眾只要加裝數位機上盒即可收看電視購物頻道,增加電視購物節目與消費者之接觸時間;且隨著寬頻等條件的成熟,電視媒體走向雙向互動,目前美國消費者已能透過網路電視之遙控器點擊選單上的連結,前往該購物網站進行產品搜尋,並可將商品放入購物籃後進行付款,完成購買動作;此外,透過行動裝置的 APP 與簡單的螢幕點選,即可觀看有興趣之商品簡介及 LIVE 直播節目介紹,同時每日還可獲得即時促銷的商品活動優惠,加速消費者點選下單,達成訂購動作。因應電視傳播技術的進步,於適當時間點提供更貼近消費者的內容為電視購物未來發展趨勢。

(2)網路購物

近年來,網路購物逐漸注重擁抱社群功能與社群導購功能。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,但卻無法解決網購者「踩到地雷」的風險,因此美國購物網看好同好推薦效應,近來向社群的功能靠攏,如 Amazon 買下 Quoru、ebay 收購 Svvply.com、 Walmart 成立@Walmartlabs,都是希望能透過經營社群的使用評論,降低新採用者的購買風險,同時也可藉由這些 Big Data 去分析網購族群的潛在需求,成為為良性的回饋圈。此外,電視購物始祖-HSN(Home Shopping Network)在其購物網站內架設了 HSN 遊樂場(HSN Arcade),至今已推出許多小遊戲,對於主要以女性為消費族群來說,這些易於上手的小遊戲,不但提供了女性消費族群一個娛樂的空間, HSN 更藉由商品置入於遊戲中,讓於小遊戲中逐漸成為群體的玩家社群朋友們可以發起集購與團購。

(3)型錄郵購

根據 2014 年 IBISWorld 報告指出,2009-2014 年美國型錄郵購市場年成長率為-1.3%,至 2014 年市場產值約 710 億美元。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 2012 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齢、幼童、化妝品等利基市場型錄郵購公司卻有顯著的 成長。據 2012 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 2050 年前成長 2 倍, 屆時台灣每 4 人中就有一名老人, 因此高 龄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,森森百貨與 ViVa。並無同性質的替代者,但近兩三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,且曾經熱銷的品類因遵循政府法規的受限下而下架或漸少播出,雖在通路競爭與環境不利的因素下,momo 購物台仍保持穩定之營業金額,2014 年於第一季將 momo3 台停播後,2014 年度營收仍有接近 70 億元的表現且在營業利益上則較 2013 年有顯著的成長。

(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 Yahoo 購物中心、PChome 網路家庭。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。在營收方面,2014 年 momo 購物網之營業收入年成長率 27.5%,,高於資策會預估 B2C 購物網產業之年成長率 17.3%,亦高於 PChome 網路家庭於 2014 年營收之年成長率 21.95%,故相較於其他同業仍具有優良之競爭力。

(4)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加值服務和延伸銷售,主要的競爭對手為東森型錄、森森型錄與 ViVa 型錄。由於台灣型錄郵購市場主要由電視購物型錄(momo、東森、森森、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。2013年 momo 型錄營收成長約6%表現亮眼。

(三)技術及研發概況:

本集團自行開發電腦軟體,其功能包括電視購物、網路購物、型錄郵購之節目、訂單、物流、金流、帳務、行銷與分析之用,以及網站之平台管理、頁面管理與資料 傳輸等。惟本集團屬一般批發零售業,故無專案性之技術及產品研發。

(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;品牌深度上,將邀約百貨品牌供應商進駐成供應商,讓品牌銷售佔比能增加,以提升品質。在深耕品牌與齊全度豐富下,可望讓營收再往上躍進。

b.擴展行動(APP)與數位平台(凱擘 SMOD、中華電 MOD)

電視平台數位化與行動商務已是趨勢,momo 已於 2013Q4 提前布局。2014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;數位平台則以凱擘 SMOD 為測試先驅已經於 2014年 2 月推出,已上架多達 50 項隨選視訊商品於該平台上,消費者可點選觀看 4~6 分鐘的影片並可直接下單購買。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,將可於市場成熟時取得商機。

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,今年下半年已著手進行 SCM 系統優化,並針對各商品類別的主力供應進行績效管理。

(2)網路購物

a.提供差異化附加價值服務,切入行動市場建立競爭優勢

有鑑於行動上網普及,其中社群與遊戲為主要 2 大使用功能,加上「購物」、「遊戲」、「社群」三大功能互相整合成為虛擬市場的發展趨勢,以及 網路商品販售類別從實體商品拓展至虛擬商品。 momo 購物網整合「遊戲、社群、購物」三大網路功能,推出大型 MMOG 網遊架構之萬人同時線上免費加值社交遊戲,除了遊戲內的道具與 momo 購物網的實體商品作串連外,在金物流、會員資料也會一併作串接,在文字界面提供多語言設定,並透過橫跨 PC、手機、平板等裝置的遊戲設計以因應行動市場的潮流與產生占領用戶零碎時間的效應,因社群遊戲吸引新會員登入的同時,也提高 momo 在亞太間的知名度,以及利用社群遊戲的黏性,有效提高跨國行銷媒體運用,達到導購實體商品與銷售虛擬商品以增加實際營收。

b.增加多種付款選項,開拓海外市場。

近期將增加信用卡/銀聯卡/支付寶等多種付款選項,讓大陸消費者於使用 e-mail 登入 momo 購物網並成交後,可採空運/海運跨國配送將商品送至大陸消費者手上。長期將以計劃性且循序漸進的方式,依序拓展海外市場。

切入寬頻電視 SMOD 網購,促進四屏一雲發展。

由於政府近年開放數位電視執照的發放,momo 購物網便積極在無線數位電視佈局,以求電視、PC、手機、平板四屏一雲的整合發展,讓電視觀眾可在客廳利用無線數位電視上網、收發電子郵件、在 momo 購物網購物、玩 momowo 養成社群遊戲、講電話等,此外,再結合 3D 眼鏡、音響家電等,讓電視觀眾在家中即可體驗在虛擬 3D 百貨裡實境購物,成為多媒體家庭服務平台(Multimedia Home Platform)。

c.強化商品線豐富性,提升商品銷售效益

海外商品在台灣網購市場一直具備競爭力,從為數眾多的個人代購部落格到專業代購網站(如 MYDAY 買對)等可見一斑, momo 購物網將建立跨海代購模式,讓消費者可透過 momo 購物網直接下單,購買到海外特規商品,滿足消費者簡單、便利、快速地取得物廉價美的海外代購商品之需求。透過強化商品線的豐富性,讓商品線更為齊全,以提高商品銷售效益。

d.提供定期訂購機制,提高會員的便利性

針對日常的生活用品,提供定期訂購的功能,幫助上班族或家庭主婦自動定期補充生活用品的附加價值服務。會員可將 momo 購物網是為自家的網路雲端倉庫,免除舟車勞頓到賣場採購生活用品,節省時間和交通成本,不必家中囤貨,提高住宅坪效。

e.發展巨量資料演算,精準推薦個人化商品

momo 購物網與工研院巨量資訊科技中心共同合作,運算分析訪客瀏覽與購買紀錄以達到即時動態個人化推薦,讓訪客能迅速找到商品,加強購物的便利性。

f.導入線上購票查詢系統,強化旅遊商品服務完整度

導入 Abacus 訂票系統,讓消費者可在線上作到 one-stop shopping,直接查詢

機位與下單,簡化購物流程,加速購物效率。

(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。

鎖定高齡與幼童市場的深度經營,在高齡市場部分,momo 型錄會與健康/養生議題相關刊物合作、夾寄會員 DM,待曾購買 DM 會員規模成熟後,發行銀髮專刊作深度溝通,除了與銀髮族相關的商品販售外,還可增加(清潔/看護)服務性廣告的收入。幼童市場則同樣會先與親子刊物合作,再發行親子專刊作分眾行銷。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,並透過親子/夫妻檔藝人介紹與專訪作深度客群經營。

2.長期業務發展計劃

(1)電視購物

a.提升 momo 購物台的品牌形象

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

b.培育專業經理人才,加強員工向心力

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

c.熱銷商品跨國導出

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

d.進入東南亞電視購物市場

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

(2)網路購物

a.培育電子商務經營管理人才,加強內部組織管理效能

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

b.有效利用本集團內部多通路的行銷資源,完成整合與開創經營效益

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

c. 營運管理持續精進, 創造差異化服務與激發成長動力

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

d.強化行動及雲端多元服務創新,追求永續經營與發展

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

(2)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,未來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	102	年度	103 年度		
 	金額 比重		金額	比重	
台灣地區	20,315,389	98.89%	23,493,560	98.31%	
大陸地區	227,452	1.11%	403,445	1.69%	
合計	20,542,841	100%	23,897,005	100%	

2.市場佔有率

網路購物部分,根據資策會(MIC)之估計, 101×102 及 103 年度網路購物 B2C 之市場產值分別為 3,820 億元 \times 4,511 億元及 5,291 億元新台幣,以 momo 購物網之營收計算, 101×102 及 103 年度之市場佔有率分別為 $2.3\% \times 2.8\%$ 及 3.0%。

單位:新台幣億元

年度	momo 購物網營收	B2C 市場規模	百分比
101	89.2	3,820	2.3%
102	125.8	4,511	2.8%
103	160.5	5,291	3.0%

此外,目前電視購物及型錄郵購產業尚無具公信力之第三方資料可取得,故無法計算本集團之市佔率,惟現今電視購物及型錄郵購之主要業者為 momo、東森及 VIVA,本集團於電視購物及型錄郵購產業佔重要位置。

3.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。

而在中國方面,根據前瞻產業研究院預測,電視購物預計在 2013 年能達到 683 億元人民幣的規模。而 CMIC 國際市場研究機構也預測,中國電視購物市場規模有機會於 2020 年挑戰 5000 億元人民幣,約可佔大陸消費品零售總額約 3%。但相對於美國及韓國的 12%及 5%來看,中國電視購物仍有極大的成長空間。

b.國內市場

目前台灣電視購物估計約可佔全國零售總額約為 3%,與美國及韓國相較下仍 具成長空間。雖台灣有線電視用戶呈現飽和的趨勢,但數位化用戶則在政府 大力推動數位化的政策下有所提昇。2016 年台灣電視頻道數位化後電視將可 成為與消費者雙向互動的平台,加上社群經營與及客戶即時回饋機制來強化 與會員間的溝通使黏著度變高。新型態的行動隨選視訊購物將隨著 4G 的普及後將會有大幅度的成長,行動平台可吸引較年輕的客群,進而導客回有線或數位電視,讓通路能持續成長。

(2)網路購物

a.全球市場

由 emarketer 2014 年 7 月的研究報告指出,2014 年依區域別 B2C 電子商務銷售額排名第一仍是北美,佔比 32.9%,其次為亞太區域,佔比 31.2%,預估在2015 年亞太地區將以佔比 33.4%超越北美的 31.7%。隨著亞太地區的網路購物的興起與發展,佔世界 B2C 銷售份額會越來越高,預估 2016 年到 2018 年銷售份額將為 35.1%、36.4%、37.4%,一路攀高;相反的,北美佔世界 B2C 銷售份額將從 2016 年的 31.3%下滑到 2018 年的 30.6%。

以國家別來看,2014年B2C電子商務銷售額排名分別為中國、美國、英國、 日本以及德國,金額分別為4,262億美元、3,056億美元、820億美元、708.3 億美元以及633.8億美元。

b.國內市場

依資策會 103 年 11 月研究報告,台灣 103 年 B2C 市場規模 5291 億元新台幣,雖然成長率仍高達 17.3%,但是比起 99-100 年 B2C 正蓬勃興起時期,年成長率超過 20%以上水準來看,成長率已較趨緩,由預估的 104 年至 106 年台灣 B2C 市場規模數據來看,未來台灣 B2C 市場仍將持續成長,僅相較於發展初期其成長幅度將略微減緩。

(3)型錄郵購

a.國外市場

雖然 2009-2014 年美國型錄市場年成長率為-1.3%,至 2014 年市場產值約 710 億美元。然而由於預期經濟情況的恢復,人民可支配所得回升,IBISWorld 估計型錄產業可有稍微喘息的空間。

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、森森、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。

4.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 shop 為目前國內前五大的購物網站, momo 型錄為目前發行量第一的購物型錄,通路整合讓 momo MD 所開發的商品綜效較競業佳。

c.廣大會員的經濟規模

富邦媒體於 94 年 1 月正式開撥富邦 momo 台,同年 5 月 momo 購物網上線、momo 型錄創刊,截至今日已累積眾多會員人數。截至 103 年,透過電話加入之會員已有 426 萬人(包含電視購物業務及型錄購物業務),透過網路加入之會員已有 329 萬人(網路購物業務),截至 103 年 8 月,活躍客戶計有 108 萬人,富邦媒體可藉由廣大之會員人數,推行行銷活動,促進消費者之購物意願。

(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.强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 103 年平均客單較 102 年成長 4.8%、會員數達 516 萬人較 102 年成長 18.0%。在價格方面,momo 購物網為確保擁有價格競爭力,建立 4 種內部市場查價與跟價機制,讓顧客可取得物美價廉的商品與服務。在促銷方面,提供了多元且豐富的促銷活動,除了市面上的價格與消費者促銷活動外,momo 購物網於 95 年起即推出了無償折價券促銷,這種無償折價券,故名思義就是不需要事先滿足某些任務或條件,即可取得,至今為止,共有幸福大輪盤、票選活動-投票免費抽、廠商/商品策略合作、3C 家電高門檻促購等模式。在廣告方面,具備更多元的「內部」媒體廣宣資源,像是:型錄夾寄、物流夾寄、TV 破口(電視購物換檔中廣告)、實體整合行銷活動、momo 社群等。

c.數據分析且互動有趣的顧客經營

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

d.持續精進且追求創新的營運管理

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

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。此外,也有助於銀髮專刊與親子專刊的發行,不論是健康食品、旅遊美食或婦幼商品皆可一次到位,外加上內部擁有 momo 親子台與 momo 購物網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

擁有横跨電視、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。

5.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

目前台灣行動購物預估佔整體網購 3%,但根據資策會預估於 104 年行動購物市場將佔整體網購市場 6%,將有 600 億市場規模,到 109 年以前可望超過 15%達 240 億,顯示行動購物未來將成為台灣電子商務成長的重要關鍵。

b.政府推動電子商務產業發展

政府為落實電子商務實力深植與國際化市場之發展,積極推行「新網路時代電子商務發展計畫」及「華文電子商務暨交易安全推動計畫」,同時透過推動式世代網路建設、加速我國光纖及無線寬頻網路佈建、推動頻譜資源有效利用、促進技術發展與異質網路融合、推到合理化費率等策略,預期到 104年可提高 80%家戶可接取 100Mbps 的有線寬頻網路、光纖用戶數達 600 萬戶及無線寬頻目用戶數達 200 萬戶的目標。

c.高龄/幼童市場商機增加

由於台灣人口結構的高齡化以及國人提高對幼童的付出單位成本,高齡/幼童品牌市場的發展將為未來的趨勢,momo 型錄將整合公司內部資源、切入此二市場進行分眾經營。

(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,開發 momo 型錄平版 app,展開電子化型錄的佈局,並善用現有數位管道的優勢,於 momo 購物網平台資源作 momo 電子化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 102 年 4 月 TWNIC 寬頻網路使用調查,12 歲以上曾經上網民眾擔心發生網路資訊安全的侵入種類,以「個人隱私外洩」的比例最高(相對次數 90.61 人次)。

因應對策:

在 momo 購物網會員隱私權部分,於 momo 購物網完整地揭示客戶資料蒐集方式、客戶資料儲存及保管、資料安全及保護方法、資訊安全防護驗證、客戶資料揭露對象、客戶資料之使用目的、客戶資料分類及使用範圍、客戶資料變更修改、Cookie、客戶資料退出選擇等有關購物會員之隱私權政策,並即時更新相關法令法規要求事項;在資安內控部分,諸如外部的 USB 隨身碟、Bluetooth 藍牙、Smart Phone/blackberry 行動裝置、Floppy 磁碟、Wifi 無限上網、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		102年月	103 年度					
銷售量值	台灣地區 大陸地		也區	台灣地區		大陸地區		
部門別	量	值	量	值	量	值	量	值
虚擬通路部門	17,415,761	20,315,389	-	-	23,488,733	23,493,560	-	-
其他	-	-	253,619	227,452	-	-	293,662	403,445
合計	17,415,761	20,315,389	253,619	227,452	23,488,733	23,493,560	293,662	403,445

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	102 年度	103 年度	截至 104年3月15日
員	直	[接人]	員	1,299	1,137	1,142
工人	眉	接人	員	330	402	404
數	合		計	1,629	1,539	1,546
平	均	年	歲	33.08	33.41	33.49
平服	務	年	均 資	3.58	3.87	3.96
學	博		士	0.10%	0.1%	0.1%
歷	碩		士	4.85%	6.0%	6.0%
分布	大		專	94.29%	73.2%	73.1%
比	高		中	0%	19.8%	19.8%
率	高	中以	下	0.90%	0.9%	1.0%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止,公司因汙染環境所受損失(包括賠償),處分之總額,並 揭露其未來因應對策及可能之支出: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

本公司及子公司設有職工福利委員會,定期辦理各項福利措施、成立社團平衡員工身心與紓解員工工作壓力。員工同時享有員工購物優惠、集團優惠房貸、優惠人身保險專案。

員工訓練部份依其需求可申請全額補助之專業外訓課程。公司則不定期舉辦公開班辦理員工內訓課程。

2.退休制度及其實施狀況

本公司及子公司之退休辦法係依勞動基準法及勞工退休金條例規定訂定並已實施。

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)最近二年度及截至年報刊印日止,公司因勞資糾紛所遭受之損失,並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施,如無法合理估計者,應說明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	侑瑋衛星通訊股份有 限公司	100.01.01 - 104.12.31	租賃多鏈路(光纖及衛星)傳輸服 務進行節目訊號傳輸	保密
租賃合約	侑瑋衛星通訊股份有 限公司	100.7.1-104.12.31	租賃多鏈路(光纖及衛星)傳輸服務進行節目訊號傳輸之費用異動協議	保密
租賃合約	台固媒體股份有限公司	103.01.01 - 104.12.31	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	嘉里大榮物流股份有 限公司	102.6.15-104.6.14	物流倉儲儲存租約	保密
承攬合約	統一速達股份有限公司	103.8.1-104.12.31	電視網路商品配送合約	保密
租賃合約	中嘉網路股份有限 公司	103.1.1-106.12.31	租賃有線電視頻道進行電視購 物廣告上架服務	保密
承攬合約	嘉里大榮物流股份有 限公司	103.1.1-104.12.31	物流宅配配送服務	保密
租賃合約	台灣宅配通股份有限 公司	103.1.1-105.8.31	物流 TV 倉倉儲合約	保密
重要進貨 合約	永豐紙業股份有限公 司	103.7.2- 104.6.30	物流宅配單採購合約	保密
承攬合約	台灣宅配通股份有限公司	102.12.21- 105.12.31	物流電視商品配送服務	保密
承攬合約	台灣宅配通股份有限公司	103.02.26- 105.12.31	物流網路商品配送服務	保密
租賃合約	凱擘股份有限公司	103.01.01- 104.12.31	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	103.01.01- 104.12.31	租賃有線電視頻道進行電視購 物廣告傳輸服務	保密
買賣合約	黄雅瑄/彭德水	103.5.15 購入	購置桃園土地	無
租賃合約	佳訊傳播股份有限公 司	104.01.01- 104.12.31	租賃有線電視頻道進行電視購 物廣告上架服務	保密

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.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體財務報告)

單位:新台幣仟元

~				1 1-	ロ・利ロ市リス
年 項 度		最近 3	五年度財務	資料(註1)	
l l	99 年	100年	101 年	102 年(註 2)	103年(註2)
流動資產				3,823,187	6,279,128
採用權益法之投資	7 \			599,988	873,936
不動產、廠房及設備	7 \			541,415	2,130,337
無形資產				11,339	16,412
其 他 資 產				243,709	301,366
資 產 總 額				5,219,638	9,601,179
流動負債 分配前				2,808,504	3,048,577
流動貝頂 分配後				3,256,009	-(註 3)
非流動負債				255,094	241,612
負債總額 分配前				3,063,598	3,290,189
分配後				3,511,103	-(註 3)
歸屬於母公司業主				2,156,040	6,310,990
之 權 益					
股本				1,278,585	1,420,585
資 本 公 積		\	\	58,044	3,329,617
保留 分配前				839,428	1,560,595
盈餘 分配後				391,923	-(註3)
其 他 權 益				(20,017)	193
庫藏股票				-	
非控制權益				-	
權 益分配前				2,156,040	6,310,990
總 額 分配後				1,708,535	-(註 3)

註1:本公司自102年度採用國際財務報導準則,尚無法填列最近五年度採用國際財務報導準則之財務資料, 故另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2:102 年度及 103 年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 3:103 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

2. 簡明損益表-國際財務報導準則(個體財務報告)

單位:新台幣仟元

年 度		最近五	互年度財	務資料(註1)	
項目	99年	100 年	101 年	102年(註2)	103年(註2)
營業收入				20,249,120	23,442,127
營業毛利				2,545,642	3,280,074
營業損益				1,119,671	1,597,377
營業外收入及支出				(105,208)	(60,807)
稅前淨利				1,014,463	1,536,570
繼續營業單位本期淨利				811,060	1,248,371
停業單位損失				(249,392)	(78,329)
本期淨利(損)				561,668	1,170,042
本期其他綜合損益(稅後淨額)				(38,636)	18,840
本期綜合損益總額				523,032	1,188,882
淨利歸屬於母公司業主				561,668	1,170,042
淨利歸屬於非控制權益				-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主				523,032	1,188,882
綜合損益總額歸屬於非控制權益				-	
每股盈餘				4.39	9.11

註1:本公司自102年度採用國際財務報導準則,尚無法填列最近五年度採用國際財務報導準則之財務資料, 故另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2:102 年度及 103 年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 3:103 年因產生停業單位損失致 102 年之財報予以重分類調整。

3.簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體財務報告)

單位:新台幣仟元

		年	度		最近五年度部份財務資料(註)			
項	目			98 年	99 年	100 年	101 年	
流	動	資	產	3,518,204	3,561,293	3,455,169	3,764,563	
基	金	及 招	と 資	38,881	436,390	362,899	527,001	
固	定	資	產	233,625	391,445	362,419	319,416	
無	形	資	產	30,316	32,119	16,578	16,469	
其	他 資	產		116,893	88,979	134,067	138,020	
資	產	總	額	3,937,919	4,510,226	4,331,132	4,765,469	
流	動	分	配 前	2,132,599	2,027,195	2,001,933	2,385,487	
負	債	分	配 後	2,548,651	2,964,283	2,512,612	2,886,692	
長	期	負	債	-	-	6,590	3,949	
其	他	負	債	91,895	166,427	213,770	228,368	
負	債	分	配 前	2,224,494	2,193,622	2,222,293	2,617,804	
總	額	i 分 i	配 後	2,640,546	3,130,710	2,732,972	3,119,009	
	股	本		819,000	1,154,050	1,162,350	1,278,585	
資	本	公	積	-	5,914	8,594	8,594	
保	留	分	配 前	894,425	1,192,058	950,910	882,091	
盈	餘	分i	配 後	150,773	254,970	323,996	380,886	
累	積 換 3	算 調	整 數	-	(35,418)	(13,015)	(21,605)	
股	東權益	分	配 前	1,713,425	2,316,604	2,108,839	2,147,665	
總	額	分	配 後	1,297,373	1,379,516	1,598,160	1,646,460	

註:各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

4. 簡明損益表-我國財務會計準則(個體財務報告)

單位:新台幣仟元

年 度		最近五年度部份見	讨務資料(註1)	
項 目	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	10,981,064	14,771,079	15,637,622	18,709,897
營業毛利	2,271,638	3,039,829	2,648,062	2,689,675
營業損益	1,018,138	1,228,959	922,044	842,841
營業外收入及利益	66,514	42,067	20,414	29,514
營業外費用及損失	258	5,371	86,418	160,617
繼續營業部門稅前損益	1,084,394	1,265,655	856,040	711,738
繼續營業部門損益	825,994	1,041,285	695,940	558,095
停業部門損益	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	=
本期損益	825,994	1,041,285	695,940	558,095
每股盈餘(元)(註2)	6.55	8.25	5.48	4.36

註1:各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2:每股盈餘皆已追溯調整。

5.簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財務報告)

單位:新台幣仟元

					单	單位:新台幣仟元
年	应		最近五	五年度財務	資料(註1)	
項目	度	99 年	100年	101 年	102 年(註 2)	103 年(註 2)
流 動 資	産			l	4,368,741	6,792,676
採用權益法之投	資				409,142	606,229
不動產、廠房及認	设備				717,348	2,264,717
無 形 資	產				23,100	27,815
其 他 資	產				274,166	343,074
資產 總	額				5,792,497	10,034,511
分配前 分配前	Ī				3,345,095	3,385,989
流動負債 分配後	<u> </u>	`			3,792,600	-(註 3)
非流動負	債				274,474	253,661
負債總額 分配前	Ī				3,619,569	3,639,650
分配後	<u>}</u>				4,067,074	-(註 3)
歸屬於母公司業	主				2,156,040	6,310,990
之權	益					
股	本				1,278,585	1,420,585
資 本 公	積		\		58,044	3,329,617
保留 分配前	Ī				839,428	1,560,595
盈餘 分配後					391,923	-(註 3)
其 他 權	益				(20,017)	193
庫 藏 股	票				-	-
非控制權	益				16,888	83,871
權 益 分配前	Ī				2,172,928	6,394,861
總 額分配後	<u></u>				1,725,423	-(註 3)

註 1:本公司自 102 年度採用國際財務報導準則,尚無法填列最近五年度採用國際財務報導準則之財務資料,故另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2:102 年度及 103 年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 3:103 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

6.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併財務報告)

單位:新台幣仟元

年 度		最近五	1 年度財	務資料(註1)
項目	99 年	100 年	101 年	102年(註2)	103年(註2)
營業收入				20,542,841	23,897,005
營業毛利] \			2,555,246	3,304,657
營業損益] \			934,782	1,427,415
營業外收入及支出] \			45,854	82,335
稅前淨利] \			980,636	1,509,750
繼續營業單位本期淨利]			767,557	1,211,194
停業單位損失	1			(249,392)	(78,329)
本期淨利(損)				518,165	1,132,865
本期其他綜合損益(稅後淨額)	1			(37,789)	21,447
本期綜合損益總額				480,376	1,154,312
淨利歸屬於母公司業主	1	\		561,668	1,170,042
淨利歸屬於非控制權益	1			(43,503)	(37,177)
綜合損益總額歸屬於母公司業主]			523,032	1,188,882
綜合損益總額歸屬於非控制權益				(42,656)	(34,570)
每股盈餘	1			4.39	9.11

註1:本公司自102年度採用國際財務報導準則,尚無法填列最近五年度採用國際財務報導準則之財務資料,故另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2:102 年度及 103 年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 3:103 年因產生停業單位損失致 102 年之財報予以重分類調整。

7.簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併財務報告)

單位:新台幣仟元

		年	度	最近五年度部份財務資料(註)				
項	目			98 年	99 年	100 年	101 年	
流	動	資	產	3,622,379	4,197,324	4,013,935	4,280,244	
基	金	及 投	資	-	-	-	359,643	
固	定	資	產	233,699	391,490	610,215	531,105	
無	形	資	產	30,761	32,277	24,886	28,953	
其	他	資	產	119,073	95,746	138,034	147,880	
資	產	總	額	4,005,912	4,716,837	4,787,070	5,347,825	
流		動分 配	前	2,198,192	2,228,756	2,369,895	2,933,046	
負		債分 配	後	2,614,244	3,165,844	2,880,574	3,434,251	
長	期	負	債	-	-	6,590	3,949	
其	他	負	債	94,295	171,477	232,571	247,098	
負		債分 配	前	2,292,487	2,400,233	2,609,056	3,184,093	
總		額分 配	後	2,708,539	3,337,321	3,119,735	3,685,298	
股			本	819,000	1,154,050	1,162,350	1,278,585	
資	本	公	積	-	5,914	8,594	8,594	
保	留 盈	餘分 配	前	894,425	1,192,058	950,910	882,091	
		分 配	後	150,773	254,970	323,996	380,886	
累	積 換	算 調 整	數	-	(35,418)	(13,015)	(21,605)	
少	數	股	權	-	-	69,175	16,067	
股	東權	益分 配	前	1,713,425	2,316,604	2,178,014	2,163,732	
總		額分 配	後	1,297,373	1,379,516	1,667,335	1,662,527	

註:各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

8. 簡明損益表-我國財務會計準則(合併財務報告):

單位:新台幣仟元

年 度		最近五年度	部份財務資料(註	1)
項目	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	11,037,707	14,825,699	15,729,598	18,922,692
營業毛利	2,324,502	3,089,593	2,667,573	2,657,167
營業損益	1,056,626	1,263,818	824,057	629,480
營業外收入及利益	36,115	14,354	21,228	47,895
營業外費用及損失	258	7,737	9,519	10,071
繼續營業部門稅前損益	1,092,483	1,270,435	835,766	667,304
繼續營業部門損益	825,994	1,041,285	670,221	506,641
停業部門損益	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-
合併損益	825,994	1,041,285	670,221	506,641
每股盈餘(元)(註2)	6.55	8.25	5.48	4.36

註1:各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2:每股盈餘皆已追溯調整。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項,如會計變動、公司合併或營業部 門停工等及其發生對當年度財務報表之影響:

本公司為聚焦虛擬通路之經營與擴展,於民國 103 年 3 月 28 日經董事會決議 出售實體藥妝通路相關資產予勝霖藥品股份有限公司。

截至 103 年 12 月底止,該停業單位稅後淨損失數為 78,329 仟元。主要包含營業損失 59,525 仟元、資產或處分群組按公允價值減出售成本衡量稅後損失 18,804 仟元。

(三)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
99	安侯建業聯合會計師事務所	方燕玲 許育峰	無保留意見
100	安侯建業聯合會計師事務所	方燕玲 許育峰	無保留意見
101	安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修 賴麗真	無保留意見
102	安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修 池世欽	無保留意見
103	安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修 池世欽	無保留意見

(四)最近五年度如有更換會計師之情事者,應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因 之說明:因該事務所內部輪調所需。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則(合併財務報告)

<u>年</u> 度			最近五年度財務分析			
分析項目	分析項目			101 年	102 年	103 年
財務結	負債占資產比率			59.17	62.49	36.27
構 (%)	長期資金占不動產、廠房及設備比率]\		452.19	341.17	293.57
償債	流動比率] \		145.66	130.60	200.61
能力	速動比率] \		122.86	118.56	195.90
%	利息保障倍數] \		173.62	46.91	141.96
	應收款項週轉率 (次)] \		40.65	45.42	46.42
	平均收現日數] \		8.98	8.04	7.86
經營	存貨週轉率(次)			18.69	29.42	64.89
經常 能力	應付款項週轉率(次)			7.61	7.74	7.93
月七ノノ	平均銷貨日數			19.53	12.41	5.63
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			31.20	34.08	16.14
	總資產週轉率(次)			3.57	3.85	3.04
	資產報酬率 (%)			10.22	9.61	14.42
獲利	權益報酬率(%)			23.50	24.00	26.44
授刊 能力	稅前純益占實收資本額比率(%)		\	52.13	53.20	99.63
AE //	純益率 (%)]	\	2.85	2.44	4.71
	每股盈餘(元)		\	4.36	4.39	9.11
現金	現金流量比率 (%)		\	32.30	46.52	52.79
况金 流量	現金流量允當比率(%)		\ [150.27	148.06	102.75
川里	現金再投資比率(%)		\	14.05	37.88	19.31
槓桿度	營運槓桿度		\	6.75	6.67	3.86
识什及	財務槓桿度			1.01	1.02	1.01

- 註1:上表將停業單位損益還原後計算之。
- 註 2:102 年及 103 年 IFRSs 之財報係經會計師查核。
- 103 年度財務比率與 102 年度比較,增減變動達 20% 者說明如下:
- 負債占資產比率:103年因上市現金增資及規劃自建物流中心,公司投資運作購買金融商品及購置興建倉庫使用之土地,使得資產大幅增加,致比率降低。
- 2、流動比率、速動比率:103年因上市現金增資致資金充裕,公司投資運作,購買金融商品及定期存款等, 使得流動資產增加,致流動比率增加。
- 3、利息保障倍數:103年因網路通路營收增加,致稅前淨利較102年增加,且應付租賃款隨時間攤銷及子公司富邦歌華103年下半年償還銀行借款,使得利息費用逐期減少,致比率增加。
- 4、存貨週轉率、平均銷貨日數:103年營收增加致成本相對增加,且公司調整實體通路業務及加強虛擬通路庫存管理,使得103年進貨及庫存大幅減少,致比率增加。
- 5、固定資產週轉率:103年因規劃自建物流中心,購置興建倉庫使用之土地,使得固定資產增加,致比率降低。
- 6、總資產週轉率:103年因上市增資及規劃自建物流中心,公司投資運作購買金融商品及購置興建倉庫使用之土地,使得總資產大幅增加,致比率降低。
- 7、資產報酬率、占實收資本比率-稅前純益、純益率、每股盈餘:因近年國內網路購物消費習慣普及,103年公司網路通路銷售獲利大幅增加,致比率增加。
- 8、淨現金流量允當比率:103年因規劃自建物流中心,購置興建倉庫使用之土地,使得資本支出增加,致比率降低。
- 9、現金再投資比率:103 年因規劃自建物流中心,購置興建倉庫使用之土地,致現金再投資比率降低。
- 10、營運槓桿度:103年網路通路業績成長,營業利益亦相對成長,導致比率降低。

(二)財務分析-國際財務報導準則(個體財務報告)

	年 度			最近五年度	財務分析	
分析項	目	99 年	100年	101 年	102 年	103 年
財務	負債占資產比率	\		54.42	58.69	34.27
結構 (%)	長期資金占不動產、廠房及設備比率			740.83	445.34	307.59
償債	流動比率	\		157.91	136.13	205.97
能力	速動比率	\		133.18	124.25	201.76
%	利息保障倍數			2,504.29	4,080.95	14,568.75
	應收款項週轉率(次)	\		41.92	45.77	47.21
	平均收現日數			8.71	7.97	7.73
經營	存貨週轉率(次)			18.63	29.64	65.66
経営能力	應付款項週轉率(次)	\		7.73	7.86	8.02
月已 八	平均銷貨日數			19.59	12.31	5.56
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			51.40	48.74	17.68
	總資產週轉率(次)		3.93	4.24	3.19	
	資產報酬率 (%)		\	12.50	11.36	15.79
獲利	權益報酬率 (%)			26.41	26.22	27.64
授刊 能力	稅前純益占實收資本額比率(%)			55.60	55.84	101.52
月七ノノ	純益率 (%)			3.18	2.68	4.95
	每股盈餘(元)		\	4.36	4.39	9.11
現金	現金流量比率(%)		\	45.47	58.42	66.21
流量	現金流量允當比率(%)		\	163.58	161.48	113.54
加里	現金再投資比率 (%)		\	18.85	42.49	23.30
槓桿	營運槓桿度		\	4.87	4.99	3.34
度	財務槓桿度		\	1.00	1.00	1.00

- 註:上表將停業單位損益還原後計算之。
- 註1:102年及103年IFRSs之財報係經會計師查核。
- 103 年度財務比率與 102 年度比較, 增減變動達 20% 者說明如下:
- 1、負債占資產比率:103年因上市現金增資及規劃自建物流中心,公司投資運作購買金融商品及購置興建倉庫使用之土地,使得資產大幅增加,致比例降低。
- 2、長期資金占不動產、廠房及設備比率:103年因規劃自建物流中心,購置興建倉庫使用之土地,使得不動產大幅增加,致比率降低。
- 3、流動比率、速動比率:103年因上市現金增資致資金充裕,公司投資運作,購買金融商品及定期存款等, 使得流動資產增加,致流動比率增加。
- 4、利息保障倍數:103 年因網路通路營收增加,致稅前淨利較 102 年增加,且應付租賃款隨時間攤銷使得利息費用逐期減少,致比率增加。
- 5、存貨週轉率、平均銷貨日數:103年營收增加致成本相對增加,且公司調整實體通路業務及加強虛擬通路庫存管理,使得103年進貨及庫存大幅減少,致比率增加。
- 6、固定資產週轉率:103年因規劃自建物流中心,購置興建倉庫使用之土地,使得固定資產增加,致比率降低。
- 7、總資產週轉率:103年因上市增資及規劃自建物流中心,公司投資運作購買金融商品及購置興建倉庫使用 之土地,使得總資產大幅增加,致比率降低。
- 8、資產報酬率、占實收資本比率-稅前純益、純益率、每股盈餘:因近年國內網路購物消費習慣普及,103年公司網路通路銷售獲利大幅增加,致比率增加。
- 9、淨現金流量允當比率:103年因規劃自建物流中心,購置興建倉庫使用之土地,使得資本支出增加,致比率降低。
- 10、現金再投資比率:103年因規劃自建物流中心,購置興建倉庫使用之土地,致現金再投資比率降低。
- 11、營運槓桿度:103年網路通路業績成長,營業利益亦相對成長,導致比率降低。
- 註 1:本公司自 102 年度採用國際財務報導準則,尚無法填列最近五年度採用國際財務報導 準則之財務資料,故另編製採用我國財務會計準則之財務資料。
- 註 2:分析項目計算計算公式如下:
- 1.財務結構
 - (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
 - (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/ 固定資產淨額。

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)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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)財務分析-我國財務會計準則(合併財務報告)

	年 月	度最 近	五年月	度 財務	分析
分析項	目	98 年	99 年	100 年	101 年
財務	負債占資產比率	57.23	50.89	54.50	59.54
結構 (%)	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	733.18	591.74	358.01	408.15
	流動比率(%)	164.79	188.33	169.37	145.93
能力	速動比率(%)	149.81	169.05	140.53	121.99
	利息保障倍數(倍)	-	2,180.13	520.11	173.83
ماراد س. د ماراد س. د	應收款項週轉率(次)	76.28	74.61	47.36	36.39
經營	平均收現日數	4.78	4.89	7.71	10.03
能力	存貨週轉率(次)	23.59	35.57	25.06	25.41
	應付款項週轉率(次)	4.51	5.78	6.32	6.81
	平均銷貨日數	15.47	10.26	14.56	14.37
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	41.95	47.43	31.41	33.16
	總資產週轉率(次)	3.34	3.40	3.31	3.73
د م عدد	資產報酬率(%)	24.96	23.89	14.13	10.06
獲利	權益報酬率(%)	59.96	51.68	29.82	23.34
能力	稅前純益占實收資本比率(%)	133.39	110.08	71.90	52.19
	純益率(%)	7.48	7.02	4.26	2.68
	每股盈餘(元)	6.55	8.25	5.48	4.36
тн Д	現金流量比率(%)	70.26	61.83	36.58	32.61
現 金 流 量	現金流量允當比率(%)(註 3)	-	-	150.23	152.20
/儿 里	現金再投資比率(%)	68.89	34.11	(2.46)	15.14
槓桿	營運槓桿度	3.33	3.41	5.14	7.16
度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01

- 101 年度財務比率與 100 年度比較,增減變動達 20% 者說明如下:
- 1、利息保障倍數:101年因競爭激烈之網路通路營收增加及營業費用增加,致稅前淨利較100年減少,且因101年子公司富邦歌華向銀行借款致利息費用較100年大幅增加,致比率降低。
- 2、應收款項周轉率、平均收現日數:因營收增加,貨到付款及信用卡之應收帳款隨之增加,致比率降低。
- 3、資產報酬率、權益報酬率、占實收資本比率、純益率及每股盈餘:101年因競爭激烈之網路通路營收增加及營業費用增加,使得獲利較100年下降,致資產報酬率、權益報酬率、占實收資本比率、純益率及每股盈餘均較前一年度下降。
- 4、現金再投資比率:101年來自營業活動之淨現金流入增加,且現金股利較100年減少,致現金再投資比率上升。
- 5、營運槓桿度:101年網路通路銷售佔比增加,惟網路產業競爭激烈,毛利較低,使得營業利益較100年減少約2成,致101年營運槓桿度較100年上升。

(四)財務分析--我國財務會計準則(個體財務報告)

	年 度	最 近	五年原	度 財務	分析
分析項	目	98 年	99 年	100 年	101 年
財務	負債占資產比率	56.49	48.64	51.31	54.93
結構 (%)	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	733.41	591.81	583.70	673.61
償債	流動比率(%)	164.97	175.68	172.59	157.81
此上	速動比率(%)	149.60	154.63	142.66	131.74
能力	利息保障倍數(倍)	-	2,171.93	523.93	2,507.12
	應收款項週轉率(次)	78.53	74.26	48.09	37.30
經数	平均收現日數	4.65	4.91	7.59	9.79
誉 能	存貨週轉率(次)	23.59	35.57	25.07	25.64
力	應付款項週轉率(次)	4.52	5.80	6.42	7.00
	平均銷貨日數	15.47	10.26	14.56	14.23
	不動產、廠房及設備資產週轉率(次)	41.75	47.26	41.49	54.88
	總資產週轉率(次)	3.36	3.50	3.54	4.11
.36	資產報酬率(%)	25.26	24.66	15.77	12.28
獲	股東權益報酬率(%)	59.96	51.68	31.45	26.22
利能	稅前純益占實收資本比率(%)	132.40	109.67	73.65	55.67
力	純益率(%)	7.52	7.05	4.45	2.98
	每股盈餘(元)	6.55	8.25	5.48	4.36
現 金	現金流量比率(%)	71.22	65.02	41.52	45.99
流量	現金流量允當比率(%)(註 3)	296.05	237.61	161.85	168.23
	現金再投資比率(%)	68.71	32.06	(3.82)	20.33
槓桿	營運槓桿度	3.30	3.37	4.35	4.92
度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00

- 【101 年度財務比率與 100 年度比較,增減變動達 20% 者說明如下:
- 1、利息保障倍數:101年因競爭激烈之網路通路營收增加及營業費用增加,致稅前淨利較 100年減少,且100年利息費用因借款增加,致比率增加。
- 2、應收款項周轉率、平均收現日數:因營收增加,貨到付款及信用卡之應收帳款隨之增加,致比率降低。
- 3、固定資產週轉率:101年銷貨收入淨額較100年增加19.65%所致。
- 4、資產報酬率、占實收資本比率、純益率及每股盈餘:101 年因競爭激烈之網路通路營收增加及營業費用增加,使得獲利較100 年下降,致資產報酬率、占實收資本比率、純益率及每股盈餘均較前一年度下降。
- 5、現金再投資比率:101年來自營業活動之淨現金流入增加,且現金股利較100年減少, 致現金再投資比率上升。
- 註1:各年度財務資料皆經會計師查核簽證。
- 註 2:分析項目計算計算公式如下:
- 1.財務結構
 - (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
 - (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/ 固定資產淨額。
- 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)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
 - (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)股東權益報酬率=稅後捐益/平均股東權益淨額。
 - (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
 - (4)每股盈餘=(稅後淨利-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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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監察人或審計委員會審查報告

請參閱第72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。

103 年度財務報告之審計委員會審查報告

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○三年度財務報表,業經董事會委託安侯建業 聯合會計師事務所陳嘉修會計師及池世欽會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之財務報表,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○四年股東常會

富邦媒體科技股份有限公司

審計委員會召集人: 陳思寬

课思覧

中華民國一〇四年一月二十七 日

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況之檢討與分析表 財務狀況比較分析表

單位:新台幣仟元

年度	102 年度	103 年度	差	異
項目	102 平及	105 千及	金額	%
流動資產	4,368,741	6,792,676	2,423,935	55.48
長期投資	409,142	666,229	257,087	62.84
固定資產	717,348	2,264,717	1,547,369	215.71
無形資產	23,100	27,815	4,715	20.41
其他資產	274,166	283,074	8,908	3.25
資產總額	5,792,497	10,034,511	4,242,014	73.23
流動負債	3,345,095	3,385,989	40,894	1.22
長期負債	274,474	253,661	(20,813)	(7.58)
其他負債	0	0	0	0
負債總額	3,619,569	3,639,650	20,081	0.55
股本及預收股本	1,278,585	1,420,585	142,000	11.11
資本公積	58,044	3,329,617	3,271,573	5,636.37
保留盈餘	839,428	1,560,595	721,167	85.91
其他權益	(20,017)	193	20,210	(100.96)
少數股權	16,888	83,871	66,983	396.63
股東權益總額	2,172,928	6,394,861	4,221,933	194.30

註:102 年及 103 年 IFRSs 之財報係經會計師查核。

最近兩年度變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣一千萬以上者分析:

- 1 流動資產:主要係因 103 年上市現金增資,增加承購基金及定期存款所致。
- 2.長期投資:主要係增加 TVD Shopping 及勝霖股權投資所致。
- 3.固定資產:主要係規劃自建物流中心購置興建倉庫使用之土地所致。
- 4.資本公積:主要係母公司上市現金增資採溢價發行所致。
- 5.保留盈餘:主要係本年度淨利增加所致。
- 6.其他權益:主要係關聯企業備供出售評價利益增加所致。
- 7.少數股權:主要係子公司現金增資未依持股比率認購所致。

二、財務績效

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

單位:新台幣仟元

			'	
年度	102 年度	103 年度	差	異
項目	102 平及	103 平及	金額	%
營 業 收 入	20,542,841	23,897,005	3,354,164	16.33
營 業 成 本	17,987,595	20,592,348	2,604,753	14.48
營 業 毛 利	2,555,246	3,304,657	749,411	29.32
營 業 費 用	1,616,826	1,879,684	262,858	16.26
其他收益及費損	(3,638)	2,442	6,080	(167.12)
營業淨利	934,782	1,427,415	492,633	52.70
營業外收入及支出	45,854	82,335	36,481	79.56
稅前淨利	980,636	1,509,750	529,114	53.96
所得稅費用	213,079	298,556	85,477	40.12
停業單位稅後淨損	(249,392)	(78,329)	171,063	(68.59)
本年度淨利	518,165	1,132,865	614,700	118.63
其他綜合損益	(37,789)	21,447	59,236	(156.75)
綜合損益總額	480,376	1,154,312	673,936	140.29
		,		` /

- 註 1:102 年及 103 年 IFRSs 之財報係經會計師查核。
- 註2:103年因產生停業單位損失致102年之財報予以重分類調整。
- 最近兩年度變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣一千萬以上者分析:
- 1.營業毛利及營業淨利:營業毛利及營業淨利增加,主要係本年度營收增加,且結束實體通路之 營運所致。
- 2.營業外收入及支出:營業外收支增加,主要係本年度認列出售泰國公司軟體收入及認列關聯企業投資收入增加。
- 3.稅前淨利:稅前淨利增加,主要係本年度營收增加,且結束實體通路之營運所致。
- 4.所得稅費用:所得稅費用增加,主要係本年度繼續營業單位稅前純利增加所致。
- 5.停業單位稅後淨損:停業單位稅後淨損失減少,主要係本年度期中結束實體通路營運所致。
- 6.本年度淨利:稅後淨利增加,主要係本年度營收增加,且結束實體通路之營運所致。
- 7.其他綜合損益:主係因本年度關聯企業備供出售資產評價利益增加所致。
- 8.綜合損益總額增加,主要係本年度營收及關聯企業備供出售資產評價利益增加,且結束實體通路之營運所致。
 - (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)103 年現金流量變動情形分析

單位:新台幣仟元

年度	102 左座	102 左应	增(減)		
項目	102 年度	103 年度	金額	%	
營業活動	1,558,790	1,787,455	228,665	14.67	
投資活動	(823,536)	(5,078,139)	(4,254,603)	516.63	
融資活動	(558,217)	2,925,102	3,483,319	(624.00)	
匯率影響數	2,060	7,469	5,409	262.57	
淨現金流(出)入	179,097	(358,113)	(537,210)	(299.95)	

變動分析:

- 1.營業活動淨現金流入增加:主要係103年度稅後淨利增加致使淨現金流入增加;應收款項、存貨、應付款項及其他流動負債對應之兩期現金變動數減少,致使淨現金流入減少。
- 2.投資活動淨現金流出減少:主要係103年度規劃自建物流中心購置興建倉庫使用之 土地及承購定期存款所致。
- 3.融資活動淨現金流入增加:主要係103年度本公司上市現金增資採溢價發行及子公司現金增資未依持股比率認購所致。

(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	預計全年來自營業	預計全年現	預計現金	預計現	
金餘額	活動淨現金流入量	金流出量	剩餘數額	額之補 投資計畫	双指他 理財計畫
1,958,210	1,422,285	2,678,700	701,795	_	_

說明及分析

- 1.預期 104 年度仍將維持 103 年度營收及獲利成長之趨勢,因此預計現金餘額數為 701,795 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:主係支付倉儲建物及倉儲設備產生之現金流出

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無此情事。

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:

103年12月31日;單位:新臺幣仟元

轉投資公司	103 年度投資 (損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	
富昇旅行社股份有限公司	21,157	因旅行產品銷售業績佳		
富立人身保險代理人股份有限	2,788	因保險代理人商品銷售	_	
公司		業績佳		
富立財產保險代理人股份有限	3,634	因保險代理人商品銷售		
公司		業績佳	_	
台灣宅配通股份有限公司	18,854	因物流配送產生之銷售		
台灣 七配通 放 伤 有 限 公 可		業績佳	_	
TVD Shopping Co., Ltd.	5,313	因積極開發泰國當地客		
1 VD Shopping Co., Ltd.		源,銷售業績佳	_	
ASIAN CROWN	(179,432)	認列大陸轉投資虧損	積極開發大陸	
INTERNATIONAL CO.,LTD.		16691八怪特权 貝 的 俱	當地客源	
FORTUNE KINGDOM	(192,008)	認列大陸轉投資虧損	積極開發大陸	
CORPORATION		16691八怪特权 貝 的 俱	當地客源	
HONG KONG FUBON	(192,008)		4. 在明成十四	
MULTIMEDIA		認列大陸轉投資虧損	積極開發大陸 當地客源	
TECHNOLOGY CO.,LTD.			由地合你	
富邦歌華(北京)商貿有限責任	(179,541)	因營運初期,成本費用	積極開發大陸	
公司		超過毛利額,尚未達到	情極用發入陸 當地客源	
<u> </u>		損益兩平	亩地谷冰	

(三)未來一年投資計畫:

本公司將聚焦亞洲市場,除了擴大中國大陸和泰國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;%

年度項目	102 年	佔營收比重	103 年	佔營收比重
利息收入	50,418	0.24%	58,124	0.24%
利息費用	14,814	0.07%	10,041	0.04%
兌換(損)益	2,675	0.01%	(1,013)	(0.00%)

註1:含停業單位損益影響數。

註 2:103 年因產生停業單位損失致 102 年之財報予以重分類調整。

1.利率變動

本公司及子公司102年度及103年度利息收入分別為50,418仟元及58,124仟元,佔營業收入淨額分別為0.24%及0.24%,而102年度及103年度利息費用分別為14,814仟元及10,041仟元,佔營業收入淨額分別為0.07%及0.04%,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102年度及103年度兌換(損)益分別為2,675仟元及(1,013)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98.31%,而採購國外商品的部份係以T/T結匯為主,雖因匯率波動,亦有匯兌損益產生,但佔銷貨收入淨額比率甚低,故匯率變動對本公司影響有限。本公司及子公司為因應匯率變動對損益所產生之風險,將密切注意匯率波動相關資訊,即時掌握匯率走勢,適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求,以規避匯率變動之風險,降低匯率變動對本公司及子公司損益之影響。

3.通貨膨脹

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

- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲 利或虧損之主要原因及未來因應措施:
 - 1.本公司及子公司分別專注經營購物平台事業、旅遊及保險代理人商品,為使資金有效利用,致有以部分資金投資高收益債券基金,但不從事其他高風險或高槓桿投資等之商業活動,然為能有效控管相關風險,提昇財務運作安全性,本公司及子公司均嚴謹制定「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等相關作業規範,訂有相關制度進行風險管理及評估作業。

- 2.本公司及子公司資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情形,獲利或虧損 之原因如下:
 - (1)資金貸與他人:本公司及子公司截至年報刊印日為止,無資金貸與他人之情形。
 - (2)背書保證:本公司及子公司嚴謹制定「資金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做衍生性金融商品。
- 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:

本公司以電視購物、網路購物、型錄購物為主,資訊化依賴程度甚高,故本公司針對資訊創新研發投入相當重視,以保持公司之競爭優勢,舉凡自行研發MEMORY CACHE 架構以提昇網站效能、自動偵測資訊安全防護、工研院合作研發BIG DATA (使用HADOOP 雲端架構),運用於商品推薦,為目前台灣BIG DATA HADOOP商業運用的成功案例。

103年度更積極投入資訊研發團隊佈建,將原本70人擴增至120人,人事投入經費約50,000仟元,本年度累計投入軟、硬體已達31,000仟元。

103年度第三季更與工研院進一步合作「資料應用為導向之電子商務3.0創新應用計畫」,以期利用BIG DATA HADOOP的成功經驗技術拓展至其他商業應用。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司及子公司秉持誠信、專業、創新的經營原則,重視市場需求,強化內部管理,以致力於提昇產品品質及客戶滿意度為要務,故本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止,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:

本公司目前倉庫主要分為電視購物倉及網路購物倉,分別位於桃園蘆竹、桃園中壢及新北林口共5個廠區,透過倉儲物流業者宅配通、嘉里大榮以及部分廠區自行營運倉庫管理及進出貨之服務。為配合未來快速進出貨的營運目標,本公司於103年5月取得桃園大園土地,佔地約7,900坪,做為物流中心預訂地,未來將整合現行所有廠區之倉儲管理工作,期能提升整體作業效率,總投資金額經團隊目前估計約為新台幣2,471,140仟元,預計將於105年興建完成。

1.預計效益

該物流中心預計於105年完工、完成驗收並正式營運,營運後將有助於降低成本、強化訂單處理能力及市場占有率,進而提高整體競爭力與獲利能力。依現行委由宅配通、嘉里大榮之倉儲計價標準,並估計105年度之倉儲空間需求,我方自有物流中心完工後,排除管理費及折舊數後,每年倉儲費用將節省160,000仟元以上。

2.可能風險

(1)倉庫建置之風險

本公司於倉庫之建置分為倉庫自動設備跟整體建築的部分進行,自動設備部分 訪查國內外專業排名前10之廠商進行洽談,進行倉庫硬體流程之銜接設計。整 體建築的部分,亦將訪查國內具物流中心設計及建置實績之建築師事務所,評 估後委託進行之,故評估倉庫之建置應無重大風險。

(2)倉庫營運之風險

本公司原於103年10月僅有4個倉儲廠區,分別委由宅配通、嘉里大榮進行倉儲管理服務;然考量培訓未來自建物流中心之專業人員以及欲提升服務品質兩項因素,本公司於103年11月起派員自行營運管理倉儲進出貨之業務,並於104年1月起租賃一新廠區,共5個廠區擴大我方倉儲能力;截至104年2月止,我方於倉庫運作之流程控制日趨穩定,故評估倉庫之營運應無重大風險。

3.因應措施

因建倉對本公司未來發展是有其必要性,本公司審慎執行自有倉庫建置計畫,除現行部分自行營運倉庫業務,培養專業的倉庫管理人才,倉庫的建置亦委託專業

的建築師事務所及設備廠商進行規劃。並同步維持與宅配通、嘉里大榮...等倉儲物流管理業者之良好關係,以分散自有倉庫建置時程延長對公司未來營運需求之 風險。

(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、監察人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103年度起至截至年報刊印日止,本公司並無發生董事、監察人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。

董事更換情形為:

- (1)WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD.代表人於101年5月由LEE, DONG YOUNG改為KIM, IN HO。
- (2)大富媒體科技(股)公司於103年1月,改派鄭俊卿接替賴弦五擔任本公司董事。
- (3)王勳聖董事於103年2月卸任。
- (4)獨立董事於103年2月14日選任。

監察人更換情形為:

- (1)大富媒體科技(股)公司於102年10月,改派陳邦仁接替許婉美擔任本公司監察人。
- (2)大富媒體科技(股)公司代表人-俞若奚及陳邦仁,於102年11月辭任本公司監察人一職。
- (3)102年11月19日股東臨時會補選2席監察人,由新揚投資(股)公司代表人陳鄢貞及華義投資(股)公司代表人李國祥當選,並於103年2月卸任。

上述的董監事異動主要係大股東為符合公開發行董監事相關規定而進行,並無對公司的經營穩定性造成實質影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:

本公司前大股東富邦金控創業投資(股)公司,於100年7月將其58,857仟股之股權移轉 予最終母公司為台灣大哥大(股)公司之大富媒體科技(股)公司,惟對本公司的經營營 運並無造成變動。

(十二)訴訟或非訴訟事件:

1.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,而目前金額達500萬以上 且尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件經列示如下,然其結果對本集團股東 權益或證券價格應無重大影響。

單位:仟元

公司 (被告)	事件說明	標的金額	訴訟開始 日期	主要涉訟 當事人	目前處理 情形	備註
富邦媒體科技(股)公司	原告杜 XX 主張民國 99 年 12 月間於被告所屬之 momo 藥妝竹林店跌倒致人身傷 害,故請求賠償損害。	7 447	102.09.11	杜 XX、 蔣 XX	臺灣士林地 方法院二審 受理中。	無

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

2.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東,最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形: 無。

(十三)其他重要風險及因應措施:無。

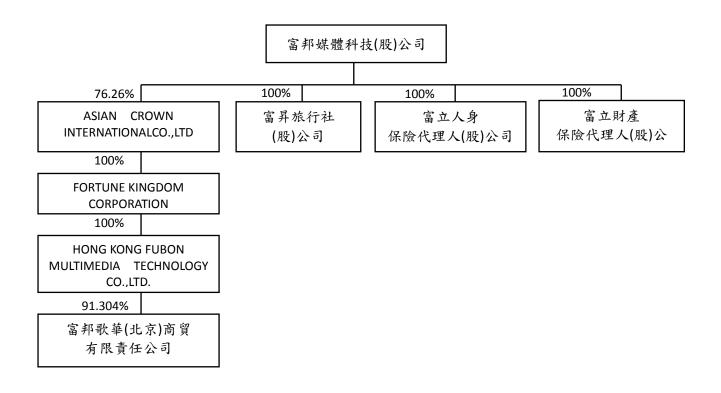
七、其他重要事項

無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

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	臺北市內湖區洲子街92號7樓	25,000,000	旅行業
富立人身保險代理人(股)	94.12.27	臺北市內湖區洲子街98號7樓	3,000,000	人身保險代理人
公司				
富立財產保險代理人(股)	95.01.03	臺北市內湖區洲子街96號7樓	3,000,000	財產保險代理人
公司				
ASIAN CROWN	98.01.07	Palm Grove House, P.O.Box	USD 34,750,000	一般投資業
INTERNATIONALCO.,		438,RoadTown,Tortola,British		
LTD		Virgin Islands		
FORTUNE KINGDOM	98.01.06	Equity Trust Chambers, P.O.Box	USD 33,632,777	一般投資業
CORPORATION		3269,Apia,Samoa		
香港富邦媒體有限公司	99.03.18	香港九龍尖沙咀廣東道 30 號新	USD 33,632,777	一般投資業
		港中心第一期 5 字樓 511 室		
富邦歌華(北京)商貿有限	99.12.08	北京市朝陽區酒仙橋北路甲 10	RMB230,000,000	商品批發零售業
責任公司		號院 402 樓 101 內 106 室		

(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

單位:外幣元;股;%

			平位・介	
			持有股份	
企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數/出資額(註 2)	持股比例/
			股數/山貝領(社 2)	出資比例
	董事長	富邦媒體科技 代表人:林啟峰	600,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人:林福星	600,000	
富昇旅行社(股)公司	董事	富邦媒體科技 代表人:謝傳嘉	600,000	100.00%
	監察人	富邦媒體科技 代表人:高蘇源	600,000	100.00%
	總經理	(註 1)		
	董事長	富邦媒體科技 代表人:高蘇源	300,000	100.00%
ウェノ 4 加 M 小 畑 ノ (m)	董事	富邦媒體科技 代表人: 呂鈺萍	300,000	100.00%
富立人身保險代理人(股)	董事	富邦媒體科技 代表人:謝傳嘉	300,000	100.00%
公司	監察人	富邦媒體科技 代表人:林啟峰	300,000	100.00%
	總經理	(註 1)		
	董事長	富邦媒體科技 代表人:高蘇源	300,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人: 呂鈺萍	300,000	100.00%
富立財產保險代理人(股)	董事	富邦媒體科技 代表人:謝傳嘉	300,000	100.00%
公司	監察人	富邦媒體科技 代表人: 林啟峰	300,000	100.00%
	總經理	(註 1)	ŕ	
ASIAN CROWN	董事	富邦媒體科技	USD 26,500,000	76.26%
INTERNATIONAL	總經理	(註 1)		
CO.,LTD.		<u> </u>		
FORTUNE KINGDOM	董事	ASIAN CROWN INTERNATIONAL	USD 33,632,777	100.00%
CORPORATION	總經理	CO.,LTD.		
	* +	(註 1) FORTUNE KINGDOM	HgD 22 (22 777	100.00%
香港富邦媒體有限公司	董事	CORPORATION	USD 33,632,777	100.00%
首 化 鱼 升 殊 胞 月 സ 公 り	總經理	(註 1)		
	董事長	香港富邦媒體 代表人:林啟峰	RMB210,000,000	91.30%
	董事	香港富邦媒體 代表人:高蘇源	RMB210,000,000	91.30%
	重事	香港富邦媒體 代表人:洪陽菁	RMB210,000,000	91.30%
	里 尹 董 事	香港富邦媒體 代表人:蔡念蓓	RMB210,000,000	91.30%
富邦歌華(北京)商貿有限	重事	富盛集團(亞洲)有限公司:柳逸	RMB20,000,000	
責任公司	^里	義 () 有限公司 · 4 / 1 / 2 / 3 / 4 / 1 / 3 / 3 / 3 / 3 / 3 / 3 / 3 / 3 / 3	RMB210,000,000	
	监察人	 香港富邦媒體有限公司:謝傳嘉	RMB210,000,000	
	血条八 總經理	香港富邦媒體有限公司:呂鈺萍	RMB210,000,000	
	心江土	林啟峰		71.2370
		个个 DX "干		

註1:無總經理一職。

註 2:除 Asian Crown International Co.,Ltd.、Fortune Kingdom Corporation、香港富邦媒體有限公司及富邦歌華 (北京)商貿有限責任公司係以出資額(元)表示外,餘皆為股數。

(五)各關係企業營運概況

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
富邦媒體科技	1,420,585	9,601,179	3,290,189	6,310,990	23,442,127	1,597,377	1,170,042	
股份有限公司								
富昇旅行社股	25,000	321,940	271,521	50,419	52,031	27,353	21,157	8.46
份有限公司								
富立人身保險	3,000	11,991	707	11,284	3,927	3,284	2,788	9.29
代理人股份有								
限公司								
富立財產保險	3,000	12,886	355	12,531	5,318	4,289	3,634	12.11
代理人股份有								
限公司								
Asian Crown	1,068,610	253,702	1	253,702	1	-	(191,776)	(7.56)
International								
Co.,Ltd.								
Fortune	1,035,051	248,827	ı	248,827	ı	-	(192,008)	(7.67)
Kingdom								
Corporation								
香港富邦媒體	1,035,051	248,827	-	248,827	-	(101)	(192,008)	(7.67)
有限公司								
富邦歌華(北	1,171,850	368,164	96,292	271,872	403,445	(205,274)	(216,774)	不適用
京)商貿有限責								
任公司								
註:103.12.31 身	美金匯率 31.7	71 平均匯率	30.2983 , >	睦幣匯率 4.0	187 平均匯率	3. 9066 ,)	民幣匯率 5.0)95 平均匯率

註:103.12.31 美金匯率 31.71 平均匯率 30.2983,港幣匯率 4.087 平均匯率 3.9066,人民幣匯率 5.095 平均匯率 4.9192

(六)關係企業合併財務報表

本公司民國一〇三年度依「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」應納入編制關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七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母子公司合併財務報表中均已揭露,因此並未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

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七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告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱:富邦媒體科技股份有限公司

董事長:林福星

運間 公務等用章

日 期:民國一○三年一月二十七日



安伙建業併合會計師重務的

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓) 68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C. Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666 Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667 Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

富邦媒體科技股份有限公司董事會 公鑒:

富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國一○三年及一○二年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一○三年及一○二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作, 以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告 所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作 之重大會計估計,暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之 意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況,暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

富邦媒體科技股份有限公司已編製民國一○三年度及一○二年度個體財務報告,並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

沙世秋

證券主管機關 . (88)台財證(六)第18311號 核准簽證文號 · 金管證審字第1020000737號 民 國 一○四 年 一 月 二十七 日







經理人:

(社	
主	
品	
務報	
財務	
併月	
如	
主	
後	
鋻	[-
粒	ŀ
糟	١,



董事長。

1550 1600

1543

單位:新台幣千元

二十一日

民國一〇三年及一〇八条行生別

子公司

富邦媒體科技服的有限公司及其

%

金額

%

獭

103.12.31

102.12.31

36

2,307,794 61,979 398,271

524,139

99,782

70,207

194,934

60,962 317,991 3,385,989

其他流動負債-其他(附註六(十四)及七)

2399

66,522 339,457

38,628 2,129,434

其他金融資産-流動(附註四、六(十)、七及八)

其他流動資產-其他

流動資產合計 非流動資產:

295,423

流動負債合計

非流動負債:

40,952

15,728 6,792,676

44,058

57,981

5,203

1,483 2,077,492

105,813

短期借款(附註四、六(十一)、七及八)

2100

2,316,323

20 20

1,958,210

2,009,447

備供出售金融資産-流動(附註四、六(二)及七)

應收帳款淨額(附註四、五及六(四))

應收票據淨額(附註四及六(四))

1150 1170 1180 1200

其他應收款(附註四、五及六(四))

其他應收款-關係人(附註七)

1210 130X 1410

存貨(附註四及六(五))

預付款項

1476

1479

應收帳款-關係人淨額(附註七)

現金及約當現金(附註四、六(一)及七)

微

1%

金額

102.

103.12.31

2150 2170 2180 2200 2220

758,591

150

490,926

50,539

3,333

323,900 158,388 105,069

負債及權益

其他應付款(附註四及六(十三))

應付帳款(附註四及六(十二)) 應付帳款-關係人(附註七)

應付票據(附註四)

其他應付款項-關係人(附註七)

當期所得稅負債(附註四)

2230 2310

1,336 53,587

5,474

預收款項

58

3,345,095

34

248,736

234,704

1.515 274,474 3,619,569

19,732

13,340 5,508

應付退休金費用/應計退休金負債(附註四及六(十六))

負債準備-非流動(附註四)

2550 2640 2645 2670

4,368,741

67

存入保證金(附註四及六(十七))

其他非流動負債-其他(附註七)

非流動負債合計

負債總計

23,100 25,662 72,037

27,815

2,264,717

20,173

65,208

197,693

其他金融資產一非流動(附註四、六(十)、七及八)

非流動資產合計

409,142 717,348

60,000

以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及六(三))

不動產、廠房及設備(附註四、五及六(九)) 採用權益法之投資(附註四、五及六(七))

遞延所得稅資產(附註四及五)

無形資產(附註四及五)

1780

存出保證金(附註四及七)

1920

1980

1840

606,229

4,491

402,995

22

1,278,585

7

1,420,585 3,329,617

3,639,650 253,661

解属母公司案主之權益(附註六(十九)):

普通股股本

3110

資本公積

3200

176,467 1,423,756

58,044

38

2,156,040

63

6,310,990 83,871

459,623 (20,017)

12

20,017 1,169,790

370,788

法定盈餘公積 特别盈餘公積 未分配盈餘

3310 3320 3350 3400

保留盈餘:

24

33

3,241,835

379,805

38

5,792,497

100

5 10,034,511

2.172.928

4

6.394.861

非控制權益(附註六(八)及(十九)) 断屬於母公司業主之權益總計

36XX

其他權益

負債及權益總計

100

5,792,497

100

\$ 10,034,511

16,888

31年十二月三十一日 民國一○三年及一

單位:新台幣千元

		103年度	102年度
		金額 %	金額 %
4000	營業收入(附註四、六(廿二)及七)	\$23,897,005	20,542,841 100
5000	營業成本(附註四、七及十二)	20,592,348 86	17,987,595 88
5900	營業毛利	3,304,657 14	2,555,246 12
6000	營業費用(附註四、六(二十)、七及十二):		
6100	推銷費用	985,224 4	896,544 4
6200	管理費用	894,460 4	720,282 5
		1,879,684 8	1,616,826 9
6500	其他收益及費損淨額	2,442 -	(3,638)
6900	營業淨利	1,427,415 6	934,782 3
	營業外收入及支出:		
7010	其他收入(附註四、六(廿三)及七)	72,776 -	51,881 -
7020	其他利益及損失(附註四、六(廿三)及七)	(4,567) -	(12,549) -
7050	財務成本	(10,041) -	(14,763) -
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註四及六(七))	24,167	21,285
7000	營業外收入及支出合計	82,335 -	45,854 -
7900	稅前淨利	1,509,750 6	980,636 3
7950	所得稅費用(附註六(十八))	<u>298,556</u> <u>1</u>	213,079 1
	繼續營業單位本年度淨利	1,211,194 5	767,557 2
8100	停業單位稅後淨損(附註四及六(六))	(78,329) -	(249,392) (1)
	本年度淨利	\$ 1,132,865 5	518,165 1
8300	其他綜合損益:	<u> </u>	
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	12,161 -	5,111 -
8325	備供出售金融資產之未實現評價(損失)利益	(42,857) -	(41,409) -
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	(1,651) -	2,943 -
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	53,513 -	(3,934) -
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	281	(500)
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	21,447 -	(37,789) -
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,154,312 5	480,376 1
	淨利歸屬於 :		
8610	母公司業主	\$ 1,170,042 5	561,668 1
8620	非控制權益	(37,177)	(43,503)
		\$ <u>1,132,865</u> <u>5</u>	518,165 1
	綜合損益總額歸屬於:		
8710	母公司業主	\$ 1,188,882 5	523,032 1
8720	非控制權益	(34,570)	(42,656)
		\$ 1,154,312 5	480,376 1
	每股盈餘(附註六(廿一))		
	基本每股盈餘(元)		
9710	來自繼續營業部門淨利	\$ 9.72	6.34
9720	來自停業部門淨損	(0.61)	(1.95)
9750	基本每股盈餘合計	\$9.11	4.39
	稀釋每股盈餘(元)		
9810	來自繼續營業部門淨利	\$ 9.72	6.34
9820	來自停業部門淨損	(0.61)	(1.95)
9850	稀釋每股盈餘合計	\$ 9.11	4.39

經理人:

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管:





其子公司	1-月三十一日	
また。 を関する。 を見る。 を見る。 をし。 をし。 をし。 をし。 をし。 をし。 をし。 をし	6年權益製物校 000年1月1日日	公務專用章
富邦媒體科	民國一〇三年及一	

		1	権 並總計 2 144 307	•	(501,205)	(501,205)	518,165	(37,789)	480,376	49,450	1	2,172,928	1	1	(392,526)	(54,979)	(447,505)	1,132,865	21,447	1,154,312	3,262,971	(515)	249,830	2,840	6,394,861
		7 44 44 44 44 47	非控制権益 16 067	•		'	(43,503)	847	(42,656)	1	43,477	16,888	1	•	1		'	(37,177)	2,607	(34,570)	ı		101,553	1	83,871
		1 4	次 2 128 240	•	(501,205)	(501,205)	561,668	(38,636)	523,032	49,450	(43,477)	2,156,040	1	1	(392,526)	(54,979)	(447,505)	1,170,042	18,840	1,188,882	3,262,971	(515)	148,277	2,840	6,310,990
	益項目 備供出售会	融資產未實	現(損) 益	•			ı	(45,423)	(45,423)	ı		(45,423)	•	1	1			1	10,597	10,597	1	1	1		(34,826)
	其化權益國外營運機	国 1 m 1 m 1 m 1 m 1 m 1 m 1 m 1 m 1 m 1	検昇 ス 九 検 差 鎖 21 062 1062 1063 10	•			1	4,344	4,344	1	1	25,406	1	1	1		1	1	9,613	9,613	1	1	1	1	35,019
歸屬於母公司業主之權益		分配	9 課 496 004	(55,810)	(501,205)	(557,015)	561,668	2,443	564,111	1	(43,477)	459,623	(45,962)	(20,017)	(392,526)		(458,505)	1,170,042	(1,370)	1,168,672	ı	1	ı		1,169,790
歸屬於母公	保留盈餘	特別廢	陈公禎 -	•	1		ı			•	1	•	•	20,017	ı	1	20,017	ı			ı	1	ı		20,017
		法定盈	新公積 323 995	55,810		55,810	1		'	•		379,805	45,962	1	1	(54,979)	(9,017)	1	1		ı	1	1		370,788
		# <: :	月本公積 8 594	•	1	'	ı			49,450	1	58,044	•	1	1		1	1	1		3,120,971	(515)	148,277	2,840	3,329,617
		普通股	1 278 585 1 278 585	•			•			•		1,278,585	1	•	1			1			142,000	1	1		\$ 1,420,585



採用權益法認列之關聯企業之變動數

現金增資

對子公司持股比例變動之調整

股份基礎給付交易

民國一〇三年十二月三十一日餘額



會計主管:

阅後附合併財務報告附註)

經理人:

採用權益法認列之關聯企業之變動數

民國一〇二年度其他綜合損益 民國一○二年度綜合損益總額

盈餘分配合計 民國一○二年度淨利

民國一〇二年一月一日餘額 民國一○一年度盈餘分配:

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇二年十二月三十一日餘額 對子公司持股比例變動之調整

民國一〇二年度盈餘分配:

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積 普通股現金股利 法定盈餘公積配發現金股利

盈餘分配合計

民國一〇三年度其他綜合損益 民國一〇三年度綜合損益總額

民國一○三年度淨利

單位:新台幣千元

all the same, a same A sale 12 a	103年度	102年度
營業活動之現金流量: 繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,509,750	980,636
停業單位稅前淨損	(94,363)	(300,472)
税前淨利	1,415,387	680,164
調整項目:	1,110,507	000,101
收益費損項目		
折舊費用	128,957	161,246
攤銷費用	14,913	13,610
呆帳費用提列數	2,972	3,071
利息費用	10,041	14,814
利息收入	(58,124)	(50,418)
股份基礎給付酬勞成本	2,840	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(24,167)	(21,285)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失-淨額	5,088	38,573
不動產、廠房及設備轉列費用數	28	63
處分無形資產損失	-	328
處分待出售非流動資產損失	4,862	-
處分投資損失	-	5,723
處分關聯企業之投資利益	-	(5,874)
非金融資產減損損失(表列停業單位損失)	17,794 _	<u>-</u>
收益費損項目合計	105,204	159,851
與營業活動相關之資產及負債變動數:		
與營業活動相關之資產之淨變動:	1.50	(1.1.1)
應收票據	150	(114)
應收帳款	438,019	(62,043)
應收帳款-關係人	2,141	442
其他應收款	(319,960)	27,906
其他應收款-關係人	(104,801)	112,507
存貨	190,354	219,693
預付款項	17,093	225
其他流動資產	25,224	27,046
與營業活動相關之資產淨變動 與營業活動相關之負債之淨變動:	248,220	325,662
悪付票據	(1.492)	(292)
應付帳款	(1,483) 230,302	(383) 343,110
應付帳款-關係人	(37,803)	31,811
其他應付款項	23,873	111,156
其他應付款-關係人	38,855	(3,278)
負債準備	(6,120)	(3,278) (452)
預收款項	8,685	3,247
其他流動負債	(85,004)	65,654
應計退休金負債	(634)	76
與營業活動相關之負債之淨變動	170,671	550,941
與營業活動相關之資產及負債變動數	418,891	876,603
調整項目	524,095	1,036,454
營運產生之現金	1,939,482	1,716,618
支付之所得稅	(152,027)	(157,828)
營業活動之淨現金流入	1,787,455	1,558,790
E Miller Ad And Address Miles a	1,707,133	1,000,100

單位:新台幣千元

	103年度	102年度
投資活動之現金流量:		
取得備供出售金融資產	(1,293,724)	(1,000,000)
處分備供出售金融資產價款	-	194,277
取得以成本衡量之金融資產	(60,000)	-
取得採用權益法之投資	(148,118)	-
处分採用权益法之投資	-	12,855
處分待出售非流動資產	41,448	-
取得不動產、廠房及設備	(1,871,754)	(478,105)
處分不動產、廠房及設備價款	1,285	103,080
存出保證金增加	(2,982)	(48,065)
存出保證金減少	18,095	85,139
取得無形資產	(12,212)	(7,161)
其他金融資產增加	(2,280,134)	(1,212,268)
其他金融資產減少	446,443	1,465,201
收取之利息	58,174	51,191
收取之股利	25,340	10,320
投資活動之淨現金流出	(5,078,139)	(823,536)
籌資活動之現金流量:		
短期借款增加	146,379	273,436
短期借款減少	(255,823)	(335,216)
存入保證金增加	39,778	58,152
存入保證金減少	(57,747)	(35,939)
應付租賃款減少	(2,508)	(2,582)
發放現金股利	(447,505)	(501,205)
現金增資	3,262,971	-
支付之利息	(10,273)	(14,863)
非控制權益變動	249,830	<u>-</u>
籌資活動之淨現金流入(出)	2,925,102	(558,217)
匯率變動對現金及約當現金之影響	7,469	2,060
現金及約當現金(減少)增加數	(358,113)	179,097
期初現金及約當現金餘額	2,316,323	2,137,226
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>1,958,210</u>	2,316,323

(請詳閱後附合併財務報告附註)

苦重兵:



經理人



會計主管:



富邦媒體科技股份有限公司及其子公司 合併財務報告附註 民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日 (除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

富邦媒體科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十三年九月二十七日經核准設立,並於民國九十三年十二月一日開始營業。本公司股票於民國一○三年二月二十七日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣,又於民國一○三年十二月十九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。

本公司民國一〇三年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之 子公司(以下併稱「合併公司」)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一○四年一月二十七日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一○三年四月三日金管證審字第1030010325號令,上市、上櫃及興櫃公司應自民國一○四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告。經國際會計準則理事會(以下簡稱IASB)相關新發布、修正及修訂準則及解釋彙列如下:

	IASB
新發布/修正/修訂準則及解釋	_發布之生效日_
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較	2010年7月1日
揭露對首次採用者之有限度豁免」	
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用	2011年7月1日
者固定日期之移除」	
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之	2013年1月1日
互抵」	
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日
	(投資個體於2014
	年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日

	IASB
新發布/修正/修訂準則及解釋	_發布之生效日_
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10、11及12號之修正「合併財務報表、聯合	2013年1月1日
協議及對其他個體權益之揭露:過渡指引」	
國際財務報導準則第10、12號及國際會計準則第27號之修正「投	2014年1月1日
資個體」	
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅:標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第28號之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外,適用2013年版國際財務報導準則將不致 對合併財務報告造成重大變動:

1.國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息,並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇,並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益,不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估合併公司並無未認列之前期服務成本及未認列之精算損益,故對合併公司並無重大影響。

2.國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式,將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目,其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變未來綜合損益表之表達方式。

3.國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合 併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定,並要求揭露相關資訊。合併公司將 依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4.國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值,建立公允價值衡量之架構,並規範公允價值衡量相關

揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與財務績效無重大影響,將依規定增加 公允價值衡量相關揭露。

(二)IASB已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂 之準則及解釋之影響:

	IASB
發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其	2016年1月1日
關聯企業或合資間之資產出售或投入」	
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫:員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼	2014年1月1日
續」	
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併財務狀況與財務績效之影響,相 關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外,下列會計 政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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(以下簡稱「編製準則」) 及金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之國際財務報導準則、國際會計準則 、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除按公允價值衡量之金融工具外(參閱下列會計政策之說明),本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。 本公司之功能性貨幣為新台幣,本合併財務報告係以新台幣千元為單位表達財務 資訊。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司所控制個體(即子公司)之財務報表。控制係指本公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力,以從其活動中獲取利益。

自取得子公司控制力之日起,開始將其財務報告納入合併財務報告,直至不再具有控制力之日為止。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司及非控制權益,即使非控制權益因而成為虧損餘額。

合併公司對子公司所有權權益之變動,未導致喪失控制者,係作為與業主間之權益交易處理。

子公司之財務報表業已適當調整,俾使其會計政策與本公司所使用之會計政 第一致。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用,於編製合併財務報告時 均已消除。

2.列入合併財務報告之子公司

投資		業務		直百分比		
公司名稱	子公司名稱	性質	103.12.31	102.12.31	說	明
本公司	富昇旅行社股份有限公司 (以下簡稱富昇旅行社公司)	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 (以下簡稱富立人身保代公司)	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 (以下簡稱富立財產保代公司)	財產保險代理人	100.00 %	100.00 %	-	
本公司	Asian Crown International Co., Ltd	一般投資業	76.26 %	100.00 %	註	
	(以下簡稱Asian Crown (BVI))					
Asian Crown(BVI)	Fortune Kingdom Corporation (以下簡稱Fortune Kingdom)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	-	
Fortune Kingdom	HongKong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd.(以下簡稱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 (以下簡稱富邦歌華公司)	商品批發業	91.304 %	87.50 %	註	

註:富邦歌華公司於民國一〇三年七月經臨時股東會決議通過現金增資案,因未依持股比例認購,致本公司對Asian Crown(BVI)持股比例減少,投資公司HK Fubon Multimedia 對富邦歌華公司持股比例增加

3.未列入合併財務報告之子公司:無。

(四)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功 能性貨幣,以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額,於發生當時認列於損益

依公允價值衡量之外幣非貨幣性資產及負債(例如權益工具),按報導日即期匯 率調整所產生之兌換差額列為當期損益,惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者 ,其產生之兌換損益列於其他綜合損益。

為編製合併財務報告,國外營運機構之資產及負債係以報導日匯率換算為新台幣;收益及費損項係當期平均匯率換算,所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產,非屬流動資產者列為非流動資產:

- 1.企業因營業而發生之資產,預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出 售者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金,但於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制 者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債,非屬流動負債者列為非流動負債:

- 1.企業因營業而發生之債務,預期將於企業之正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而發生者。
- 3.須於報導日後十二個月內清償之負債。
- 4.不能無條件延期至報導日後逾十二個月清償之負債。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包含庫存現金、銀行存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動 風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足 短期現金承諾而非投資或其他目的者,列報於約當現金。不符合前述定義之定期存 款係帳列其他金融資產—流動及非流動。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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。合併公司之金融資產分類 為:備供出售金融資產、放款及應收款。

(1) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價按公允價值衡量,除減損損失、股利收入、備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益及按有效利率法計算之利息收入認列於損益外,其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益,並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時,將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益,並列報於營業外收入及支出項下。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權 益投資,則以成本減除減損損失後之金額衡量,並列報於「以成本衡量之金融 資產」。

(2)放款及應收款

放款及應收款係固定或可決定收取金額且無活絡市場公開報價之非衍生金融資產,原始認列時係以公允價值加計可直接歸屬之交易成本衡量,後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量,惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

放款及應收款包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產,於每個報導日評估減損。當有客 觀證據顯示,因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件,致使該資產之估 計未來現金流量受損失者,該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增,及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外,備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時,亦屬客觀之減損證據

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

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任 何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益,並累積於其他 權益之項下。

以成本衡量之金融資產,認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計 未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減 損損失於後續期間不得迴轉。

當金融資產以攤銷後成本衡量時,若後續期間減損損失金額減少,且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項,則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益,惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款係於每一報導日評估其減損跡象,當有客觀證據顯示,因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件,致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者,該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面價值與預期未來現金流量(已反映擔保品或保證之影響)以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除,惟應收帳款係藉由備抵評價科目調整。當判斷應收帳款無法收回時,係沖銷備抵帳戶。 原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列 於損益。

(4)金融資產之除列

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

於一金融資產之整體除列時,其帳面金額與所收取對價總額加計已認列於 其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2.金融負債

(1)認列衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金),原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2)金融負債之除列

合併公司僅於義務解除、取消或到期時,始將金融負債除列。除列金融負債時,其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(八)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營業下之估計銷售價格減除預計成本或銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九)待出售非流動資產及停業單位

非流動資產其帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時,分類 為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售,且其出售必 須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫,且出售交易預 期自分類日起一年內完成時,將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量,且 對此類資產停止提列折舊。對原始分類為待出售非流動資產所認列之減損損失及後 續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益,惟回升之利益不得超過已認列之累積 減損損失。

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分,且係一單獨之主要業務通 路或部門。營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

(十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力、 非屬子公司及合資權益之企業。

在權益法下,原始取得時係依成本認列,投資成本包含交易之成本。投資關聯 企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽,減除任何累計減損損失,且商譽不 予攤銷。

投資關聯企業自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止,應進行與合併公司會計政策一致性之調整,取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業之損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減,針對關聯企業權益之變動,係按持股比例認列。

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及採用權益法之投資。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。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益,已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同,但僅限於 未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時,即停止認列其損失,而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內,認列額外之損失及相關負債。

(十一)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式,依成本減除累計折舊與累 計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出、拆除與移除該項 目及復原所在地點之成本。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分,且相對於該項目之總成本若屬重 大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時,則視為不動產、廠房及設備之單 獨項目(主要組成部分)處理。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時得不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備之處分損益,係由該資產之帳面金額與處分價款之差額決定,並以淨額認列於損益項下。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司,且其金額能可靠衡量,則該支出認列為該項目帳面金額之一部分,被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算,並依資產之個 別重大組成部分評估,若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分,則此組 成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊與自有不動產、廠房及設備之會計處理採相同基礎,於預期 耐用年限內按直線法計算。若租賃期間較耐用年限短者,則於租賃期間內提列折 舊。土地無需提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下:

(1)機器設備3~10年(2)辦公設備3~10年(3)租賃資產2~5年(4)租賃改良1~10年(5)其他設備3~10年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視,若有變動視 為會計估計變動規定處理。

(十二)租賃

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

營業租賃下,租賃收益或租金給付係按直線基礎於租賃期間分別認列為收益或 費用。

融資租賃下,當合併公司為出租人時,應向承租人收取之款項係按租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間,以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

(十三)無形資產

1. 其他無形資產

因企業取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2. 攤 銷

無形資產自達可供使用狀態起,依下列估計耐用年限採直線法攤銷,攤銷數 認列於損益:

電腦軟體 1~10年

攤銷方法及攤銷期間係於每個財務年度結束日時加以檢視,若有變動視為會 計估計變動。

(十四)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產,合併公司於每一報導日評估是 否發生減損,並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可 回收金額,則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰 高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額,則將該個別資產或 現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額,並認列減損損失。減損損失係立 即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示,商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變,則迴轉減損損失,以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額,惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下,減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務,使合併公司未來很有可能需要 流出具經濟效益之資源以清償該義務,且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以 反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現,折現之 攤銷則認列為利息費用。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。

(十六)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量,並扣除估計之客戶退貨、折扣及其 他類似之折讓。商品組合銷售收入認列係採相對公平價值法,依各組成要素之公平 市價攤分合約總價計算認列各項收入。

1.商品銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入,銷貨退回係依據以往經驗及其 他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

- (1)合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方;
- (2)合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理,亦未維持有效控制;
- (3)收入金額能可靠衡量;
- (4)與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司;及
- (5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。 具體而言,銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

依合約提供勞務所產生之收入,係按合約約定或完成程度予以認列。

當合併公司於交易中作為代理人而非委託人時,收入係按所收取之佣金淨額認列。

3.客戶忠誠計畫

合併公司之客戶忠誠計畫係以公允價值計算需遞延之收入,並於履行兌換義 務時再認列為收入。

4.股利收入及利息收入

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

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

(十七)員工福利

確定提撥退休金計畫之退休金,係於員工提供勞務期間內認列為當期費用。

確定福利退休金計劃之退休金,係以預計單位福利法於年度結束日進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列為其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列,非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內,以直線基礎攤銷。

合併公司於縮減或清償發生時,認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或 清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前 未認列之相關精算損益及前期服務成本。

折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近,且計價幣別與預期支付福利金 相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於報導日之利率為主。

(十八)股份基礎給付交易

合併公司辦理現金增資保留股份給員工認購時,其給與日為民國一○三年十二 月十九日。

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整;而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件,已反映於股份基礎給付給與日公允價值 之衡量,且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權,係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量,其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

(十九)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜 合損益之項目相關者外,當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

1. 當期所得稅

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款,及任何對以前年度應付所得稅的調整

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度 之當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異 予以衡量認列,而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差 異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減 使用時認列。下列情況產生之暫時性差異則不予認列遞延所得稅:

- (1)非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債,且於交易當時不影響會計利潤及 課稅所得(損失)者。
- (2)因投資子公司及關聯企業所產生,且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- (3)商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量,並以報導日之法定 稅率或實質性立法稅率為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量,係反映企業於報導 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效果。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期,與可減除暫時性差異, 在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估,就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者,係就相關資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異,以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(二十)企業合併

企業合併係採收購法處理。合併公司依收購日移轉對價之公允價值,包括歸屬 於被收購方任何非控制權益之金額,減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額 (通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數,則合併公司合併公司重 新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後,始將廉價購買利益認 列於損益,收購相關成本於發生當期認列為費用。

(廿一)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。 合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益,除以當期加權 平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持 有人之損益及加權平均流通在外普通股股數,分別調整所有潛在稀釋普通股之影響 後計算之。

(廿二)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分,從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核,以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製合併財務報告時,必須作出判斷、估計及假設,其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。 實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設,會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間 予以認列。

(一)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中,合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性,決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損,任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

合併公司於民國一○三年度及一○二年度除停業單位資產外,未認列任何減損 損失。停業單位資產認列減損損失情形請詳附註六(六)。

(二)採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收,應隨即評估該項投資之減損。管理階層係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損,包含被投資公司內部管理階層估計之營收成長率。另考量相關市場及產業概況,以決定其相關假設之合理性。

合併公司民國一○三年度及一○二年度未針對採用權益法之投資認列任何減損 損失。

(三)所得稅

遞延所得稅資產(負債)之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。任何有關產業環境之變遷及法令之改變均可能引起遞延所得稅之重大調整。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止,遞延所得稅資產帳面金額分別為20,173千元及25,662千元。

(四)不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱重大會計政策之彙總說明(九)所述,合併公司定期檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(五)應收帳款及其他應收款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時,合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期,可能會產生重大減損損失。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止,應收帳款及其他應收款帳面 金額分別為374,439千元及492,262千元(分別扣除2,511千元及2,600千元後之淨額)。

102 12 31

102 12 21

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
零用金	\$ 28	8 1,607
活期存款	706,05	1 925,416
定期存款	952,08	5 1,389,300
短期票券	299,78	<u>6</u>
	\$ <u>1,958,21</u>	<u>2,316,323</u>
(二)備供出售金融資產-流動		
基金受益憑證	103.12.31 \$	102.12.31 758,591

(三)以成本衡量之金融資產一非流動

 國內非上市(櫃)普通股
 103.12.31
 102.12.31

 數內非上市(櫃)普通股
 \$ 60,000

合併公司所持有之上述以成本衡量之國內非上市(櫃)股票,於報導日係按成本 減除減損衡量,因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之 機率,致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於民國一○三年度未認列任何減損損失。

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.12.31	102.12.31
應收票據	\$ -	150
應收帳款	52,390	493,526
其他應收款	324,560	1,336
減:備抵呆帳	(2,511)	(2,600)
	\$374,439	492,412

合併公司應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下:

	1	03.12.31	102.12.31
未逾期未減損	\$	367,760	465,145
已逾期未減損			
逾期180天以下		5,789	25,844
逾期180天以上		890	1,423
	\$	374,439	492,412

合併公司民國一○三年度及一○二年度應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下:

			103年度		
	期初餘額	\$	2,600	_	
	加:本期提列		2,972	3,071	
	減:本期實際沖銷		(3,061)	(471)	
		\$ _	2,511	2,600	
(五)存	貨				
			103.12.31	102.12.31	
	商品存貨	\$ _	105,069	295,423	

民國一〇三年度及一〇二年度與存貨相關之營業成本分別為17,875,569千元及14,980,777千元;其中分別包括存貨回升利益33,670千元、存貨報廢損失11,404千元及存貨回升利益48,613千元、存貨報廢損失30,943千元。民國一〇三年度及一〇二年度存貨價值回升係因出清庫存所致。

(六)待出售非流動資產及停業單位

1.待出售非流動資產

合併公司為聚焦虛擬通路之經營與擴展,於民國一○三年三月二十八日經董事會決議出售實體藥妝通路相關資產予勝霖藥品股份有限公司,民國一○三年三月底列報於待出售之機器設備、倉儲設備及電腦通訊設備等資產,按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後,認列17,794千元之減損損失;該資產業於民國一○三年六月完成處分,並認列4,862千元之停業單位資產或處分群組之處分損失,列報於合併綜合損益表之停業單位損失項下。

2.停業單位損益及現金流量之揭露

該停業單位之損益及現金流量揭露如下:

		103年度	102年度
停業單位營業損益:		<u> </u>	
營業收入	\$	172,273	735,436
營業成本	_	138,848	462,299
營業毛利		33,425	273,137
營業費用		102,382	546,335
其他收益及費損	_	(1,727)	(3,800)
停業單位稅前營業損失		(70,684)	(276,998)
營業外收支			
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		(2,148)	(25,083)
利息收入		39	553
財務成本		-	(51)
其他		1,086	1,107
所得稅利益	_	12,183	51,080
停業單位稅後營業損失	_	(59,524)	(249,392)
停業單位資產或處分群組處分損益			
停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本衡量		(17,794)	-
損失(稅前)			
停業單位資產或處分群組處分損益(稅前)		(4,862)	-
所得稅利益	_	3,851	<u>-</u>
停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本衡量	_	(18,805)	<u>-</u>
損失(稅後)			
停業單位稅後淨損	\$ _	<u>(78,329</u>)	(249,392)
停業單位之現金流量:			
營業活動之淨現金流量	\$	78,566	(113,534)
投資活動之淨現金流量		59,740	42,821
籌資活動之淨現金流量		(9,684)	(8,576)
淨現金流入(出)	\$ _	128,622	(79,289)
	=		/

3.來自停業單位歸屬於母公司業主權益之損益金額:請詳附註六(廿一)。

(七)採用權益法之投資

	103.12.31		102.12.31	
		持股比例		持股比例
被投資公司名稱	金額	(%)	金額	(%)
台灣宅配通股份有限公司(台灣宅配通公司)	\$ 455,426	17.70	409,142	17.70
TVD Shopping Co., Ltd (TVDS)	150,803	35.00		-
	\$ <u>606,229</u>		409,142	

採權益法之上市股權投資於報導日依股票收盤價計算之市價資訊如下:

被投資公司名稱	103.12.31	102.12.31
台灣宅配通公司	\$ 846,339	1,140,278
有關合併公司之關聯企業彙總性財務資訊如下	:	
	103.12.31	102.12.31
總 資 產	\$ 2,805,964	2,015,590
總 負 債	\$ 664,906	515,163
	103年度	102年度
營業收入	\$ 2,748,895	2,563,777
本期淨利	\$ 170,272	182,484
其他綜合損益	\$ 301,439	(22,552)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	\$ 24,167	21,285

1.台灣宅配通公司

合併公司於民國一○一年八月取得台灣宅配通公司20%股權。

合併公司於民國一〇二年十二月因未參與台灣宅配通公司上市現金增資案及出售部份持股,致持股比例降至17.70%。惟因持續擔任二席董事,故對台灣宅配通公司仍具有重大影響力。

2.TVDS

合併公司於一○三年四月取得TVDS35%股權。

(八)非控制權益之交易

本公司於民國一〇三年因未按持股比例認購富邦歌華公司現金增資(由東安投資股份有限公司、台灣宅配通公司、國基投資股份有限公司及富邦金控創業投資股份有限公司另參與投入),致本公司對Asian Crown (BVI)持股比例由100.00%減少至76.26%,投資公司HK Fubon Multimedia對富邦歌華公司持股比例由87.50%增加至91.304%,上述交易並未改變本公司對富邦歌華公司之控制,係視為權益交易處理。

收取之現金價款	\$	249,830
子公司投資金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	-	(101,553)
資本公積-認列對子公司所有權益變動數	\$	148,277

本公司於民國一〇二年九月全數投入富邦歌華公司現金增資,因未按持股比例認購,致對富邦歌華公司持股比例由80%增加至87.5%,此交易並未改變對富邦歌華公司之控制,係視為權益交易處理,致減少未分配盈餘及增加非控制權益43,477千元。

(九)不動產、廠房及設備

合併公司民國一○三年度及一○二年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下:

	地	機器設備_	辨公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備_	未完工程	<u>總計</u>
成本或認定成本:								
民國103年1月1日餘額	\$ -	678,925	39,471	11,424	286,204	1,677	311,296	1,328,997
增 添	1,717,927	16,781	1,927	-	12,355	-	7,469	1,756,459
重 分 類	-	123,219	(12,927)	-	60,390	(85)	(314,330)	(143,733)
處 分	-	(46,771)	(3,991)	-	(60,916)	(43)	-	(111,721)
匯率變動之影響		6,588	94		2,658	16		9,356
民國103年12月31日餘額	\$ <u>1,717,927</u>	778,742	24,574	11,424	300,691	1,565	4,435	2,839,358
民國102年1月1日餘額	\$ -	644,824	38,748	13,961	483,141	20,564	25,720	1,226,958
增添	-	45,895	6,334	1,316	113,278	22	311,260	478,105
重 分 類	-	275	-	-	_	-	(569)	(294)
處 分	-	(22,509)	(5,742)	(3,853)	(314,447)	(18,935)	(25,115)	(390,601)
匯率變動之影響		10,440	131		4,232	26		14,829
民國102年12月31日餘額	\$ <u> </u>	678,925	39,471	11,424	286,204	1,677	311,296	1,328,997
折舊及減損損失:								
民國103年1月1日餘額	\$ -	463,476	24,584	7,622	114,688	1,279	-	611,649
折舊	-	83,409	2,530	2,367	40,531	120	-	128,957
重 分 類	-	(29,071)	(6,172)	-	(30,277)	(73)	-	(65,593)
處 分	-	(46,660)	(3,116)	-	(55,529)	(43)	-	(105,348)
匯率變動之影響		3,221	36		1,710	9		4,976
民國103年12月31日餘額	\$ <u> </u>	474,375	17,862	9,989	71,123	1,292		574,641
民國102年1月1日餘額	\$ -	392,589	23,706	7,629	251,981	19,785	-	695,690
折舊	-	84,991	5,318	2,410	68,289	238	-	161,246
處 分	-	(16,451)	(4,458)	(2,417)	(206,871)	(18,751)	-	(248,948)
匯率變動之影響		2,347	18		1,289	7		3,661
民國102年12月31日餘額	\$ <u> </u>	463,476	24,584	7,622	114,688	1,279	<u>-</u>	611,649
帳面價值:								
民國103年12月31日餘額	\$ <u>1,717,927</u>	304,367	6,712	1,435	229,568	273	4,435	2,264,717
民國102年12月31日餘額	\$	215,449	14,887	3,802	171,516	398	311,296	717,348

- 1.為配合未來業務發展之需求,擬購地自建物流中心,於民國一○三年五月 二十九日,取得桃園縣大園鄉土地,合約總價為1,717,927千元(含稅費等9,657千元)。
- 2.合併公司於一○三年度及一○二年度不動產、廠房及設備之非現金交易投資活動 如下:

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備增添數	\$ 1,756,459	478,105
其他應付款淨變動	 115,295	_
取得不動產、廠房及設備現金支付數	\$ 1,871,754	478,105

(十)其他金融資產

	1	103.12.31	102.12.31
流動			
非滿足短期現金承諾之定期存款	\$	2,129,434	273,388
質押定存單、受限制存款		<u>-</u>	66,069
	\$	2,129,434	339,457
非流動			
非滿足短期現金承諾之定期存款	\$	164,193	-
質押定存單、受限制存款		33,500	176,467
	\$	197,693	176,467

(十一)短期借款

	102.	102.12.31			
	利率區間		金	額	
擔保借款-金融機構(關係人)	6.3%~7.224%	\$		105,813	

有關合併公司財務風險資訊,請詳附註六(廿五);關係人借款請詳附註七,以質押定存單供銀行借款之背書保證情形請詳附註八及附註十三。

(十二)應付帳款

	103.12.31	102.12.31
供應商貨款	\$ 2,288,436	2,055,654
其他	19,358	21,838
	\$ <u>2,307,794</u>	2,077,492
(十三)其他應付款		
	103.12.31	102.12.31
應付薪資及獎金	\$ 185,034	165,952
應付設備及工程款	77	126,515
應付租金	-	28,123
其他	213,160	203,549
	\$ <u>398,271</u>	524,139
(十四)其他流動負債-其他		
	103.12.31	102.12.31
代收旅遊產品	\$ 223,502	334,297
其他	94,489	68,698
	\$ 317,991	402,995

(十五)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下:

	 103.12.31	
一年內	\$ 145,734	178,384
一年至五年	371,459	518,888
	\$ 517,193	697,272

合併公司以營業租賃承租營業處所。租賃期間通常為一至五年,部分合約並 附有於租期屆滿之續租權。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下:

	103.12.31		102.12.31	
確定福利義務之現值	\$	9,307	7,489	
計畫資產之公允價值		(3,799)	(2,998)	
應計退休金負債	\$	5,508	4,491	

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動 基準法之每位員工之退休支付,係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月 之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定,基金之運用,其每年決算 分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

勞工退休基金資產運用之資料包括臺灣銀行提供基金提撥及收益率,以及 行政院勞工委員會網站公布基金資產配置等資訊,請參考行政院勞工委員會網 站。

(2)確定福利義務現值之變動

民國一○三年及一○二年度確定福利義務現值變動如下:

	103年度		102年度	
1月1日確定福利義務	\$	7,489	10,262	
當期服務成本及利息		140	192	
精算損(益)		1,678	(2,965)	
12月31日確定福利義務	\$	9,307	7,489	

(3)計畫資產公允現值之變動

民國一〇三年及一〇二年度確定福利計畫資產公允現值之變動如下:

	1	102年度	
1月1日計畫資產之公允價值	\$	2,998	2,904
已提撥至計畫之金額		718	61
計畫資產預計報酬		56	55
精算(損)益		27	(22)
12月31日計畫資產之公允價值	\$	3,799	2,998

(4)認列為損益之費用

民國一○三年及一○二年度認列為損益之費用如下:

	103年度		102年度	
利息成本	\$	140	192	
計畫資產預計報酬		(56)	(55)	
	\$	<u>84</u> =	137	
	10	3度	102度	
計畫資產實際報酬	<u>\$</u>	83	33	

(5)認列為其他綜合損益之稅前精算損益

合併公司民國一○三年度及一○二年度認列為其他綜合損益之稅前精算損益如下:

	1	03年度	102年度
1月1日累積餘額	\$	(1,217)	1,726
本期認列		1,651	(2,943)
12月31日累積餘額	\$	434	(1,217)

(6)精算假設

合併公司於衡量日之主要精算假設如下:

	103.12.31	102.12.31
折現率	2.125%	1.875%
計畫資產預期報酬率	2.000%	1.875%
長期平均調薪率	2.500%	2.500%

計畫資產預期報酬率係以整體投資組合為基礎,而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎,不作調整。

合併公司預計於報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,639 千元。

(7)計畫資產之主要類別於報導日公允價值之百分比列示如下:

	103.12.31	102.12.31
現金	18.82	22.86
短期票券	2.50	4.10
貨幣型基金	1.04	-
債券	11.53	9.37
固定收益類	14.68	18.11
權益證券	48.46	44.77
其他	2.97	0.79
	100.00	100.00

(8)歷史資訊

	_10	3.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$	(9,307)	(7,489)	(10,262)	(8,927)
計畫資產之公允價值		3,799	2,998	2,904	3,275
提撥短絀	\$	<u>(5,508</u>)	<u>(4,491</u>)	(7,358)	(5,652)
計負債之經驗調整	\$	(1,678)	2,965	(1,709)	
計畫資產之經驗調整	\$	27	(22)	<u>(18</u>)	

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定,依勞工每月工資6%之 提繳率,提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固 定金額至勞工保險局後,即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一○三年度及一○二年度認列之退休金費用分別為45,837千元 及51,267千元。

(十七)存入保證金

	1	03.12.31	102.12.31
廠商履約保證金	\$	230,732	248,217
裝修工程履約保證金		3,972	519
	\$	234,704	248,736

(十八)繼續營業單位所得稅

1.所得稅費用明細如下:

當期所得稅費用	1	03年度	102年度
當期產生	\$	292,054	205,257
調整前期之當期所得稅		733	341
		292,787	205,598
遞延所得稅費用			
暫時性差異之發生及迴轉		5,769	7,481
所得稅費用	\$	298,556	213,079

2.合併公司認列於其他綜合損益之所得稅

		103年度	102年度
確定福利計畫之精算損(益)	\$	281	<u>(500</u>)

3.合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下:

	103年度	102年度
稅前淨利	\$ 1,509,750	980,636
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅(17%)	256,658	166,708
合併個體適用不同稅率影響數	(17,370)	(18,752)
永久性差異	8,170	10,328
權益法認列之國內投資利益	(3,205)	(3,619)
暫時性差異	(6,392)	(7,979)
遞延所得稅	5,769	7,481
未認列之虧損扣抵	54,193	58,463
以前年度所得稅調整	733	341
其他	_	108
	\$ <u>298,556</u>	213,079

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產之項目

		103.12.31	102.12.31
虧損扣抵	<u>\$</u>	862,7	26 616,352

上述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有足夠之課稅所得以供使用。

截至民國一〇三年十二月三十一日止,合併公司尚未認列為遞延所得稅資 產之虧損扣抵,其扣除期限如下:

尚未	扣除之虧損	最後抵減年度
\$	121,341	民國一〇五年度
	269,384	民國一○六年度
	247,480	民國一○七年度
	224,521	民國一○八年度
\$	862,726	

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇三年度及一〇二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下:

		字貨跌 賈損失	確定福 利計畫	其他	合計
遞延所得稅資產:					<u> </u>
民國103年1月1日餘額	\$	15,954	754	8,954	25,662
認列於損益		(6,094)	-	324	(5,770)
認列於其他綜合損益		<u> </u>	281	<u>-</u>	281
民國103年12月31日餘額	\$_	9,860	1,035	9,278	20,173
民國102年1月1日餘額	\$	24,247	1,254	8,142	33,643
認列於損益		(8,293)	-	812	(7,481)
認列於其他綜合損益	_		(500)	<u>-</u> .	(500)
民國102年12月31日餘額	\$ _	15,954	<u>754</u>	8,954	25,662

5. 兩稅合一相關資訊:

本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額

	103.12.31	102.12.31
\$	243,125	183,866

本公司截至民國一〇三年十二月三十一日止並無屬於民國八十六年(含)以前 年度之未分配盈餘。

本公司民國一〇二年度實際盈餘分配及一〇三年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率分別為20.48%及20.49%,係以財政部於民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定計算。此外,本國股東可按股利分配之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額,實際分配予股東之可扣抵稅額,係以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。因此本公司預計民國一〇三年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

6.合併公司最近期營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定年度如下:

本公司	民國一○一年
富昇旅行社公司	民國一○一年
富立人身保代公司	民國一○一年
富立財產保代公司	民國一○一年

(十九)資本及其他權益

1.普通股

民國一〇三年十二月三十一日本公司額定股本為150,000千股,實收股本為142,059千股,每股面額10元。

本公司於民國一〇三年八月十九日經董事會決議現金發行新股14,200千股,每股面額10元,總發行金額3,266,000千元。此項增資案業經金融監督管理委員會核准,並以民國一〇三年十二月十七日為增資基準日,相關法定登記程序已於民國一〇四年一月二十三日辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下:

	103.12.31	102.12.31
發行股票溢價	\$ 3,129,555	5,914
認列對子公司所有權權益變動數	148,277	-
採權益法認列關聯企業淨值之變動數	48,935	49,450
員工認股權	 2,850	2,680
	\$ 3,329,617	58,044

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(包括以超過面額發行普通股)得用以彌補虧損,亦得於公司無虧損時撥充資本或發放現金股利,惟其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。子公司權益變動認列之權益交易影響數或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數,僅得用以彌補虧損。

3.保留盈餘

於民國一〇二年十一月十九日前本公司每年度決算獲有盈餘時,應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損,如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後,如有餘額,應提繳至少千分之一分配員工紅利及提撥至少千分之一為董監酬勞,其餘授權董事長擬具分配案,並請股東會決議之。

後於民國一〇二年十一月十九日股東會決議修改公司章程有關盈餘分配辦法 為:

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,如尚有餘額時,就其餘額依下列項目分派之:

- ①百分之〇·一至〇·三為董事酬勞;
- ②百分之〇·一至百分之一為員工紅利;
- ③餘為股東紅利,由董事會併同以前年度累積未分配盈餘,至少提列百分之十, 擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。員工分配股票紅利之對象,得包含 符合一定條件之從屬公司員工。

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。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定,公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積,直至與資本總額相等為止。公司無虧損時,得經股東會決議,以法定盈餘公積發給新股或現金,惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時,依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定,免提列特別盈餘公積。本公司分配盈餘時,應就其他股東權益減項(惟庫藏股票除外)餘額提列特別盈餘公積,嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時,得就迴轉金額分配盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額為分別為1,073千元及393千元,董事及監察人酬勞估列金額分別為1,073千元及393千元,對於應付員工紅利及董監酬勞之估計係依過去經驗以可能發放之金額為基礎,分別按稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎,並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動,則依會計估計變動處理,將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利,股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司於民國一〇三年五月十四日及一〇二年五月八日經股東會決議民國 一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案如下:

		盈餘分派案		每股股利(元)	
	1	02年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$	45,962	55,810	·	<u> </u>
股東紅利-現金	_	392,526	501,205	3.07	3.92
	\$_	438,488	557,015		

民國一〇二年度除上述以未分配盈餘發放每股3.07元現金股利外,本公司股東常會亦決議以法定盈餘公積54,979千元返還現金,每股配發新台幣0.43元,故民國一〇二年度合計發放每股新台幣3.50元現金。

本公司經股東會決議配發民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利金額分別為393千元及502千元,董事及監察人酬勞金額分別為393千元及502千元。本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額並無差異。

有關本公司董事會通過及股東會決議盈餘分派資訊,請至臺灣證券交易所 之「公開資訊觀測站」查詢。

4.其他權益

	財務	卜營運機構	備供出售 金融資產 未實現(損)益	
民國103年1月1日	\$	25,406	(45,423)	
换算國外營運機構財務報表所產生之				
兌換差額		9,554	-	
備供出售金融資產公允價值變動		-	(42,857)	
採用權益法認列之關聯企業其他綜合				
損益之份額		59	53,454	
民國103年12月31日餘額	\$	35,019	(34,826)	
民國102年1月1日	\$	21,062	-	
備供出售金融資產公允價值變動		4,264	(41,409)	
採用權益法認列之關聯企業其他綜合				
損益之份額		80	(4,014)	
民國102年12月31日餘額	\$	25,406	(45,423)	
5.非控制權益				
		103年度	102年度	
期初餘額	\$	16,888	16,067	
歸屬於非控制權益之份額				
本期淨利		(37,177)	(43,503)	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		2,607	847	
對子公司持股比例變動之調整		101,553	43,477	
期末餘額	\$	83,871	16,888	

(二十)股份基礎給付

1.合併公司截至民國一○三年十二月三十一日止之股份基礎給付交易如下:

權益交割	給與日	給與數量	既得條件
現金增資保留與員工認購	103.12.19	1,420	立即既得

2. 員工費用

合併公司民國一○三年度因股份基礎給付所產生之費用如下:

	103	年度
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	\$	2,840

(廿一)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下:

		103年度	
	我後金額_	普通股加權平均流 通在外股數(千股)	毎股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利	\$ 1,248,371	128,442	\$ 9.72
歸屬於母公司業主之停業單位淨損	(78,329)	128,442	(0.61)
歸屬於母公司業主權益持有人之淨利	\$ <u>1,170,042</u>	128,442	\$ <u>9.11</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利	\$ 1,248,371	128,442	
具稀釋作用之潛在普通股之影響:			
員工股票紅利之影響	_	4	
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利	\$ 1,248,371	128,446	\$ 9.72
歸屬於母公司業主之停業單位淨損	(78,329)	128,446	(0.61)
歸屬於母公司業主權益持有人之淨利	\$ <u>1,170,042</u>	128,446	\$ <u>9.11</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)			
		102年度	
		* 写明 L 游玉 14 *	
		普通股加權平均流	每股盈餘
甘上与 un. B.M.	<u> 稅後金額</u>	普通股加權平均流 通在外股數(千股)	母股盈餘 (元)
基本每股盈餘		通在外股數(千股)	(元)
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利	\$ 811,060	通在外股數(千股) 127,859	(元) \$ 6.34
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利 歸屬於母公司業主之停業單位淨損		通在外股數(千股) 127,859 127,859	(元) \$ 6.34 (1.95)
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利 歸屬於母公司業主之停業單位淨損 歸屬於母公司業主權益持有人之淨利	\$ 811,060	通在外股數(千股) 127,859	(元) \$ 6.34 (1.95)
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利 歸屬於母公司業主之停業單位淨損	\$ 811,060 (249,392)	通在外股數(千股) 127,859 127,859	(元) \$ 6.34 (1.95)
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利 歸屬於母公司業主之停業單位淨損 歸屬於母公司業主權益持有人之淨利	\$ 811,060 (249,392)	通在外股數(千股) 127,859 127,859	(元) \$ 6.34 (1.95)
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利 歸屬於母公司業主之停業單位淨損 歸屬於母公司業主權益持有人之淨利 稀釋每股盈餘	\$ 811,060 (249,392) \$ 561,668	<u>通在外股數(千股)</u> 127,859 127,859 127,859	(元) \$ 6.34 (1.95)
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利 歸屬於母公司業主之停業單位淨損 歸屬於母公司業主權益持有人之淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利	\$ 811,060 (249,392) \$ 561,668	<u>通在外股數(千股)</u> 127,859 127,859 127,859	(元) \$ 6.34 (1.95)
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利 歸屬於母公司業主之停業單位淨損 歸屬於母公司業主權益持有人之淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響:	\$ 811,060 (249,392) \$ 561,668	<u>通在外股數(千股)</u> 127,859 127,859 127,859 127,859	(元) \$ 6.34 (1.95) \$ 4.39
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利 歸屬於母公司業主之停業單位淨損 歸屬於母公司業主權益持有人之淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響: 員工股票紅利之影響	\$ 811,060 (249,392 \$ 561,668 \$ 811,060	127,859 127,859 127,859 127,859 127,859 127,859	(元) \$ 6.34 (1.95) \$ 4.39
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利 歸屬於母公司業主之停業單位淨損 歸屬於母公司業主權益持有人之淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響: 員工股票紅利之影響 歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利	\$ 811,060 (249,392) \$ 561,668 \$ 811,060	127,859 127,859 127,859 127,859 127,859 127,859	(元) \$ 6.34 (1.95) \$ 6.34 (1.95)

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅,則計算稀釋每股盈餘時,應假設員工分紅將採發放股票方式,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。計算稀釋每股盈餘時,以報導日之該潛在普通股收盤價,作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

(廿二)繼續營業單位營業收入

合併公司營業收入明細如下:

	103年度	102年度
銷貨收入	\$ 23,740,895	20,370,674
其他營業收入	 156,110	172,167
	\$ 23,897,005	20,542,841

(廿三)繼續營業單位營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下:

	103年度	102年度
利息收入	\$ 58,085	49,865
租金收入	21	1,320
其他收入	 14,670	696
	\$ 72,776	51,881

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下:

	10)3年度	102年度
處分關聯企業之投資利益	\$	-	5,874
外幣兌換(損)益		(1,013)	2,672
處分投資損失		-	(5,723)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		(2,940)	(13,818)
其他		(614)	(1,554)
		(4,567)	(12,549)

(廿四)資本管理

合併公司進行資本管理以維持健全之資本基礎及符合主管機關實收之最低資本額之規定,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,以支應未來期間網路建設等資本支出、營運資金、債務償還及股利支出等需求。

(廿五)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	103.12.31	102.12.31
備供出售金融資產-流動	\$ 2,009,447	758,591
以成本衡量之金融資產-非流動	60,000	
放款及應收款:		
現金及約當現金	1,958,210	2,316,323
應收票據及帳款(含關係人)	53,872	496,550
其他應收款(含關係人)	482,288	54,923
其他金融資產(含流動及非流動)	2,327,127	515,924
存出保證金	65,208	72,037
小計	4,886,705	3,455,757
合 計	\$ <u>6,956,152</u>	4,214,348
金融負債		
	103.12.31	102.12.31
短期借款	\$ -	105,813
應付票據及帳款(含關係人)	2,369,773	2,178,757
其他應付款(含關係人)	442,329	529,342
存入保證金	234,704	248,736
合 計	\$ <u>3,046,806</u>	3,062,648

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

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。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶群廣大且並無關聯,故信用風險集中度有限。

3.流動性風險

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。

下表為金融負債之合約到期日,包含估計利息但不包含淨額協議之影響,不包含帳面金額趨近合約現金流量之金融負債。

	<u>+</u>	医面金額_	合 約 <u>現金流量</u>	1年以內	1-5年	超過5年
102年12月31日						-
擔保借款	\$	105,813	111,349	111,349		<u>-</u>

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下:

		103.12.31			102.12.31	
		匯率			匯率	台幣
金融資產						
人民幣	\$ 38,351	5.0950	195,500	448	4.93	2,209
美金	1,184	31.71	37,537	420	29.90	12,547
港幣	59	4.087	242	-	-	-
日圓	542	0.26	144	-	-	-
歐元	22	38.57	835	27	41.14	1,113
金融負債						
美金	-	-	-	22	29.90	668
港幣	-	-	-	157	3.86	605
日圓	-	-	_	569	0.28	161
歐元	-	-	-	6	41.14	236
英鎊	-	-	_	7	49.33	321

(2)敏感性分析

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、備供出售金融資產、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、應付帳款及其他應付款等,於換算時產生外幣兌換損益。如報導日當新台幣相對於人民幣、美金、歐元、港幣、日圓及英鎊貶值或升值5%(兩期分析係採相同基礎,且假設其他變動因素不變),民國一〇三年度及一〇二年度之淨利將分別增加或減少11,713千元及694千元。

5.利率分析

合併公司於報導日受到利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下:

	 帳面金額		
	103.12.31	102.12.31	
具公允價值利率風險	 		
金融資產	\$ 3,492,170	1,827,888	
具現金流量利率風險			
金融資產	\$ 792,017	1,001,829	
金融負債	-	105,813	

下列敏感度分析係依報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債, 其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。另就 利率之合理可能變動範圍評估,若利率增加或減少0.5%(兩期分析係採相同基礎, 且假設其他變動因素不動),合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之淨利將增加 或減少3,960千元及4,480千元。

- 6.金融工具之公允價值
 - (1)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。

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定:

- ①具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債,其公允價值係 分別參照市場報價所決定(包含掛牌買賣之基金)。
- (3)認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表按評價方式,分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級依公 允價值可觀察之程度定義如下:

- ①第一級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級:除第一級之公開報價外,資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或 間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級:資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年12月31日				
備供出售金融資產				
基金受益憑證	\$ <u>2,009,447</u>			2,009,447
102年12月31日				
備供出售金融資產				
基金受益憑證	\$ <u>758,591</u>			758,591

(廿六)財務風險管理

1.概要

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上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之 目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

- 2.風險管理架構
 - (1)決策機構: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:

- a.持續推動以風險管理為導向之經營模式。
- b.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。
- c.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。
- d.引進最佳風險管理實務,並達到持續改善。

(3)監督機制:

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

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險,主要來自於合併公司應收客戶及金融商品。信用風險金額係以報導日公平價值為正數及表外承諾及保證之合約為評估對象,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。合併公司未顯著集中與單一客戶進行交易。

4.流動性風險

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

合併公司確保有足夠之現金以支應預期營運支出需求,包括金融義務之履行,並監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。截至民國一○三年及一○二年十二月三十一日,合併公司未動用之銀行融資額度分別為1,523,644千元及362,635千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價變動,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、利率變動之公平價值 風險及價格風險,故市場風險並不重大。

(1)其他市價風險

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

敏感度分析:如報導日權益證券價格變動上漲或下跌5%(兩期分析係採用相同基礎,且假設其他變動因素不變),民國一○三年度及一○二年度之其他綜合淨利將增加或減少100,472千元及37,930千元。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

大富媒體科技股份有限公司為合併公司之母公司,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。台灣大哥大股份有限公司已編製供大眾使用之 合併財務報告。

(二)其他關係人交易

1. 營業收入

	103	年度	102年度
母公司	\$	1,649	(19)
關聯企業		2,672	1,588
其他關係人		11,550	29,486
減:屬停業單位之營業收入		<u>-</u>	(148)
	\$	15,871	30,907
2.進貨			

2.

		103年度	102年度
母公司	\$	134,418	107,251
關聯企業		453,727	583,206
其他關係人		130,353	171,540
減:屬停業單位之進貨	_	(6,370)	(31,078)
	\$_	712,128	830,919

上開公司向本公司提供物流配送、節目播放及保險等服務,交易條件與一般 交易相當。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下:

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31
應收帳款	母公司	\$ -	5
//	關聯企業	360	180
//	其他關係人	2,973	5,289
		\$3,333	<u>5,474</u>
帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31
其他應收款	關聯企業	\$ 109,211	53,587
<i>"</i>	其他關係人	49,177	
		\$ <u>158,388</u>	53,587

關係人間之應收款項並未收受擔保品,且經評估後無須提列呆帳費用。

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下:

帳列項目	關係人類別	10	3.12.31	102.12.31		
應付帳款	母公司	\$	16,396	26,294		
<i>"</i>	關聯企業		45,178	73,081		
<i>"</i>	其他關係人		405	407		
		\$	61,979	99,782		
帳列項目	關係人類別		3.12.31	102.12.31		
其他應付款	母公司	\$	168	44		
"	其他關係人		43,890	5,159		
		\$	44,058	5,203		
5.向關係人借款	關係人長短期借款金額如	下:				
	別のアモバノニノ外間が正式ス		3.12.31	102.12.31		
其他關係人		\$		105,813		
合併公司向關。	係人長短期借款之借款利	率與市場	利率相當。			
6.銀行存款						
		1	03.12.31	102.12.31		
(1)銀行存款及定期	存款					
其他關係人		\$	400,468	688,136		
(2)其他金融資產(含	流動及非流動)					
其他關係人		\$	825,127	211,043		
7.向關係人購入基金						
其他關係人		<u> </u>	03年度 393,724	102年度 200,000		

8.取得採用權益法之投資

合併公司於民國一○三年四月取得關聯企業TVDS35%股權,投資金額148,118千元。

9.其他

(1)存出保證金

		103.12.31	102.12.31	
其他關係人	<u>\$</u>	27,738	27,738	

(2)租金支出

	1	03年度	102年度
母公司	\$	1,989	187
其他關係人		64,576	116,272
減:屬停業單位之租金支出		(1,557)	(80,636)
	\$	65,008	35,823

- ①合併公司於民國九十八年十一月十七日與富邦人壽股份有限公司(以下簡稱「富邦人壽」)簽訂租賃合約,自民國九十九年一月一日起至民國一〇三年十二月三十一日止,向其承租台北市南京東路三段337號(環亞百貨)一樓、二樓及地下一樓、地下二樓,作為新增百貨業之營業點,並收取押金55,823千元。租金係採固定租金與抽成租金孰高者計價支付,每月固定租金約為9,500千元(含稅),每月抽成租金民國九十九年一月一日至民國一〇二年七月三十一日止以本公司百貨業之營業額之8%計算,民國一〇二年八月一日至民國一〇三年十二月三十一日止以營業額之10%計算。
- ②合併公司另於民國一〇〇年九月九日與富邦人壽簽訂租賃合約,向其承租台 北市信義區信義段四小段11地號土地,作為新增百貨業之營業點,租期共計 二十年。
- ③合併公司已於民國一〇二年八月十四日第四屆第十八次董事會決議通過出售上述①、②之百貨資產予微風置地股份有限公司,處份價款106,402千元,相關處份利益7,440千元。
- ④合併公司已於民國一○二年七月二十二日第四屆第十七次董事會決議通過,撤銷博愛及內湖分公司,並與富邦人壽承租台北市內湖區洲子街90號1樓至3樓、90之1號1樓至3樓、98之1號1樓至3樓、92號1樓至8樓、96號1樓至8樓及98號1樓至8樓房屋之租賃合約,租期共計5年3個月。截至民國一○三年十二月三十一日押金(帳列存出保證金下)金額為26,919千元,租金係採固定租金,每月固定租金自民國一○二年八月一日至民國一○四年七月三十一日為8,805千元,民國一○六年八月一日至民國一○六年七月三十一日為8,805千元,民國一○六年八月一日至民國一○七年七月三十一日為9,072千元。

(3)租賃資產

合併公司向台灣固網股份有限公司承租當時公平市價為13,255千元之資訊設備,於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日,應付租賃款帳面金額分別為1,507千元及4,015千元。民國一〇三年度及一〇二年度融資租賃所產生之利息費用分別為99千元及175千元。

(4)金流費用

	103年度	102年度
關聯企業	\$ 5,333	3,534
其他關係人	140,076	76,152
減:屬停業單位之金流費用		(4,053)
	\$ <u>145,409</u>	75,633
(5) <u>郵電費</u>		
	103年度	102年度
母公司	\$ 287	650
其他關係人	12,488	13,576
減:屬停業單位之郵電費	(301	(1,307)
	\$ <u>12,474</u>	12,919
(6) <u>其他費用</u>		
	103年度	102年度
關聯企業	\$ -	39
其他關係人	17,893	22,501
減:屬停業單位之其他費用	(314	(9,513)
	\$ <u>17,579</u>	13,027
(7) <u>其他收入</u>		
	103年度	102年度
母公司	\$ -	59
關聯企業	13,102	156
減:屬停業單位之其他收入		(59)
	\$ <u>13,102</u>	<u>156</u>
(三)主要管理階層人員報酬		
	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 42,197	
退職後福利	1,032	282
	\$ <u>43,229</u>	40,707

八、質押之資產

下列資產業已提供作為銀行融資額度及履約保證之擔保品:

資產名稱	103.1	2.31	102.12.31
其他金融資產一流動	\$	-	66,070
其他金融資產—非流動		33,500	176,466
	\$	33,500	242,536

上述截至民國一〇二年十二月三十一日止,其他金融資產之質押定存單中,屬本公司為富邦歌華公司提供銀行融資背書保證所作之信用狀擔保品者,請詳附註九說明。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)富邦歌華公司於二○一一年七月二十九日與北京家有金元商貿有限公司(以下簡稱家有金元(北京)公司),簽署獨家供應商合作合同及獨家管理及服務合同。由富邦歌華公司提供獨家管理服務予家有金元(北京)公司。家有金元(北京)公司接受富邦歌華公司的商品或服務的獨家代銷。
- (二)本公司民國一○三年及一○二年十二月三十一日提供銀行融資所需之背書保證予富邦歌華公司,保證額度上限分別為美金16,000千元及美金8,000千元,因與各家銀行間往來授信融資,依一般銀行慣例須開立之信用狀合計分別為美金0千元及美金6,000千元,並分別以質押定存單0千元及200,000千元作為信用狀之擔保品,且該公司於使用背書保證餘額範圍內實際動撥金額分別為人民幣0千元及人民幣21,480千元。
- (三)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。截至民國一○三年十二月三十一日止,本公司委由該行保證之紅利金未使用餘額為16,854千元。
- (四)富邦歌華公司於西元二○一三年六月三日與內蒙古電視台簽署「三佳購物頻道」項目及獨家供應商合作合同。由富邦歌華公司提供獨家管理服務予內蒙古電視台。內蒙古電視台接受富邦歌華公司的商品或服務的獨家代銷。

十、重大之災害損失:無。

十一、重大之期後事項

合併公司為自建物流中心以配合未來業務發展之需求,於民國一○四年一月二十七日經董事會決議通過規劃倉儲建物及設備,預計投入金額分別約為1,828,250千元及642,890千元。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下:

功能別		103年度			102年度	
	屬於營業	屬於營業	合計	屬於營業	屬於營業	合 計
性 質 別	成本者	費用者		成本者	費用者	,
員工福利費用						
薪資費用	414,128	596,400	1,010,528	428,979	614,289	1,043,268
勞健保費用	44,926	57,318	102,244	47,312	62,613	109,925
退休金費用	19,299	26,622	45,921	21,434	29,970	51,404
其他員工福利費用	21,543	27,990	49,533	20,882	29,692	50,574
折舊費用	74,838	54,119	128,957	57,755	103,491	161,246
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,644	13,269	14,913	1,109	12,501	13,610

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定,應再揭露之 重大交易事項相關訊如下:

- 1.資金貸與他人:無。
- 2.為他人背書保證:

單位:新台幣千元

縞	背書保	被背書保護	對象	對單一企	本期最高	期末背	實際動	累計背書保證金		屬母公司	屬子公司	易對大陸
	擬者公 司名稱	公司名稱	脳係	業背書保 軽 限 額	背書保證	書保証 徐 額	支金額	额佔最近期财務 報表淨值之比率			對母公司 背書保證	
0	T-P 11	富邦歌華公司	1	799,626	507,360			8.04 %	6,310,990	7.7	N N	Y Y

註1:背書保證者與被背書保證對象之關係如下:

(1)直接或間接持有普通股股權超過50%之子公司。

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

- (1)對單一企業背書保證限額為不超過對其投資金額。
- (2)背書保證最高限額為最近期淨值。
- (3)匯率係依照期末US\$1=NT\$31.71; RMB\$1=NT\$5.0950換算新台幣。

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

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分):

單位:新台幣千元/千股

	有價證券	與有價證券				期末		
持有之公司		發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比率	公允價值/千股	備註
本公司	富邦策略高收益債券基金- B類型	實質關係人	備供出售金融資產 一流動	18,302	186,456	- %	186,456	註
//	富邦吉祥貨幣市場基金	"	//	12,970	200,004	- %	200,004	"
"	富邦中國高收益債券基金- B類型(人民幣)	"	//	3,886	193,869	- %	193,869	"
"	復華新興市場高收益債券 基金-B類型	=	//	10,225	73,313	- %	73,313	"
	柏瑞全球策略高收益債券 基金-B類型	=	//	23,351	186,335	- %	186,335	"
	瀚亞全球高收益債券基金- B類型	=	//	19,028	180,437	- %	180,437	"
"	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	//	29,933	400,006	- %	400,006	"
"	摩根亞洲總合高收益債券 基金-月息型	-	"	18,916	189,020	- %	189,020	"
//	德盛安聯台灣貨幣市場基 金	=	//	32,520	400,007	- %	400,007	"
"	勝霖藥品股份有限公司	=	以成本衡量之金融 資產—非流動	2,400	60,000	7.73 %	-	_

註:按民國一〇三年十二月三十一日收盤價或基金淨資產價值計算。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以 上:

單位:新台幣千元

	有價證券	帳列	交易		期	初	Ţ	· 入		ŧ	出		期	末
買、貴之 公司	種類及 名 稱	科目	對象	關係	股數	金額	股數	金額	股數	售價		處分 損益	股數	金額
		備供出售金融 資產-流動	ı	ı	1	1	29,933	400,000	1	1	-	1	29,933	400,006 註1
	德盛安聯台灣 貨幣市場基金		ı	ı	1	1	32,520	400,000	1	1	-	1	32,520	400,007 註1
Asian Crown (BVI)		採用權益法之 投資	Fortune Kingdom	子公司	22,237	118,883	11,396	344,227	1	-	-	-	33,633	248,827 註2
Fortune Kingdom	股票— HK Fubon Multimedia		HK Fubon Multimedia	子公司	22,237	118,883	11,396	344,227	1	-	-	-	33,633	248,827 註2
HK Fubon Multimedia	富邦歌華公司	"	富邦歌華 公司	子公司	-	118,218	-	344,227	-	-	-	-	-	248,230 註2

註1:期末金額已包含備供出售金融商品未實現損益。

註2:期末金額係包含國外營運機構換算之兌換差額、採用權益法認列之子公司及關聯企業之份 額及未按持股比例認購之差額。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:

單位:新台幣千元

取得不動產	財産	交易日	交易	價款支			交易對象	為關係人者	· ,其前3	火移轉資料	價格決	取得目	其他
		或事實			交易對象	關係		奥發行人	移轉		定之參	的及使	約定
之公司	名稱	發生日	金額	付情形			所有人	之關係	日期	金 額	考依據	用情形	事項
本公司	土地	103/5/14	1,708,270	皆已付訖	自然人	非關係	-	-	-	-	景瀚不動	營運使	無
						人					產估價師	用	
											聯合事務		
											所、巨秉		
											不動產估		
											價師聯合		
											事務所之		
											鑑價報告		

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:

單位:新台幣千元

			交易情形					-與一般交易 情形及原因	應收(付)		
進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關係	進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	徐 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	備註
本公司	台灣宅配通公司	採權益法之 被投資公司		438,046		依合約條 件付款	-	-	(41,259)		
本公司	台灣大哥大公司	最終母公司	進貨	134,418		依合約條 件付款	-		(16,396)	1 %	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:

單位:新台幣千元

帳	帳列應收款項		交易對象				應收關作	係人	逾期應收關係人款項		應收關係	人款項	提列備抵		
之	公	司	名	稱	M	係	款項餘	额	週轉率	金	額	處理方式	期後收回	金額	呆帳金額
本公	司		台灣宅	配通公司	採權益法	之被	應收帳款	360	9.87 %		-		應收帳款	360	-
					投資公司]	其他應收款	109,183					其他應收款	109,183	

- 9.從事衍生工具交易:無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形:

單位:新台幣千元

			典交易	交易往來情形								
編號	交易人名籍	交易往來對象	人之關係	科目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率					
0	本公司	富昇旅行社公司	1	應收帳款	18,917	依合約規定或一般交易條件	0.19 %					
1	富昇旅行社公司	本公司	2	應付帳款	2,656	"	0.03 %					
1	富昇旅行社公司	本公司	2	其他應付款	16,261	"	0.16 %					
0	本公司	富昇旅行社公司	1	營業收入	9,842	"	0.04 %					
1	富昇旅行社公司	本公司	2	營業成本	9,777	"	0.04 %					
1	富昇旅行社公司	本公司	2	營業費用	65	"	- %					

註一、編號之填寫方式如下:

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下:

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊:

民國民國一〇三年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)

單位:新台幣千元/千股

投資公司	被投資公司	所在	主要管	原始投	資金額		期末持	有	被投資公司	本期認列之	
名稱	名 籍	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數	比睾	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
本公司	富昇旅行社公 司	台灣	旅行服務業	6,000	6,000	2,500	100.00 %	50,419	21,157	21,157	
"	富立人身保代 公司	台灣	人身保險代 理人	3,000	3,000	300	100.00 %	11,284	2,788	2,788	
"	富立財產保代 公司	台灣	財產保險代 理人	3,000	3,000	300	100.00 %	12,531	3,634	3,634	
"	Asian Crown (BVI)	英屬維 爾京群 島	一般投資業	789,864	690,824	26,500	76.26 %	193,473	(191,776)	(179,432)	
"	台灣宅配通公 司	台灣	物流業	337,860	337,860	16,893	17.70 %	455,426	155,092	18,854	
"	TVD Shopping Co., Ltd.	泰國	一般商品批 發零售業	150,797 (THB155,750)	-	31,150	35.00 %	150,803	15,180	5,313	註3
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom	美屬薩 摩亞群 島	一般投資業	1,035,051	690,824	33,633	100.00 %	248,827	(192,008)	註2	
Fortune Kingdom	HK Fubon Multimedia	香港	一般投資業	1,035,051	690,824	33,633	100.00 %	248,827	(192,008)	"	

註1:除台灣宅配通股份有限公司及TVD Shopping Co., Ltd.外,於編製合併財務報表時,業已沖銷。

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

註3:本表所列外幣金額係按期末匯率THB1=NT\$0.9682換算新台幣。

(三)大陸投資資訊:

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊:

單位:新台幣或外幣千元

	大陸被投資	主要普集	黄收	投責	本期期初自 台灣匯出累	本期匯: 收回投責		本期期末自 台灣匯出票	被投資公司	本公司直接 或間接投資	本期認 列投資	期末投 資帳面	截至本期 止已匯回
L	公司名称	項目	資本額	方式	積投資金額	重出	收回	積投資金額	本期損益	之持股比例	損益	價值	投資收益
7	邦歌華公司	商品批發業	1,171,850		697,370		-	799,270	(216,774)	69.63 %	(179,541)	189,304	-
			(RMB230,000)		(USD14,000及	(RMB20,000)		(USD14,000及					
L					RMB49,741)			RMB69,741))					

註:投資方式區分為下列三種:

- (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公司(第三地區之投資公司:本公司)。
- (三)其他方式。
- 2.赴大陸地區投資限額:

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
富邦歌華公司	799,270	883,250	3,836,917
	(USD14,000及RMB69,741)	(USD15,000及	
		RMB80,000)	

註1:透過轉投資第三地區公司再投資大陸公司。

註2:本表所列金額係按期末匯率US\$1=NT\$31.71,RMB\$1=NT\$5.0950换算新台幣。

3.重大交易事項:本公司民國一○三年度與大陸被投資公司直接或間接重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司有二個應報導部門:實際通路部門及虛擬通路部門。實體通路部門係透過 成立商店及百貨公司從事商品零售,虛擬通路部門係透過網路、電視節目及商品型錄製 作等方式銷售商品。

合併公司之其他部門,主要係各合併子公司。合併子公司—富昇旅行社係從事旅行服務業;合併子公司—富立人身保代及富立財產保代係從事保險代理業;合併子公司—BVI則為轉投資控股公司。以上部門於民國一○三年度及一○二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。

合併公司營運部門資訊及調節如下:

	實體通路部門 (停業部門)	虚擬通路	所有其	調整	
	(註1)	部門	他部門_		_ 合 計_
103年度 收 入:					
來自外部客戶收入	\$ -	23,437,300	469,547	(9,842)	23,897,005
部門間收入	_				<u> </u>
收入總計	\$ <u> </u>	23,437,300	469,547	(9,842)	23,897,005
應報導部門損益	\$	1,703,286	(193,536)		1,509,750
102年度 收 入:					
來自外部客戶收入	\$ -	20,328,510	227,452	(13,121)	20,542,841
部門間收入	_				
收入總計	\$ <u> </u>	20,328,510	227,452	(13,121)	20,542,841
應報導部門損益	\$	1,199,986	(219,350)		980,636

註1.停業部門資訊請詳附註六(六)。

註2.合併公司之部門資產及負債資訊未提供予主要管理階層參考或形成決策之用,爰無須揭露部門資產負債。

(一)地區別財務資訊

合併公司主要營運地區為臺灣。

(二)主要客戶資訊

合併公司來自單一客戶之收入均未達合併營業收入之10%。

附件二



安侯建業解合會計師事務的

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓) 68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

會計師查核報告

富邦媒體科技股份有限公司董事會 公鑒:

富邦媒體科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表,暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作,以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,第一段所述個體財務報告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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況,暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

民國一〇三年度個體財務報告重要會計科目明細表,主要係供補充分析之用,亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見,該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製,足以允當表達其與第一段所述個體財務報告有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

章 計 師: 海 春 介 記憶

證券主管機關 . (88)台財證(六)第18311號 核准簽證文號 · 金管證審字第1020000737號 民 國 一○四 年 一 月 二十七 日



董事長

_
拙
*
10
粮
簽
*
艘
圇
¥
後
<u> </u>
**

益
奎
和
搬
卷
*
體
圇
奎
後
E
猫
糯
$\overline{}$

神に	
тп 	

59

229,356

1,515

255,094 3.063.598

34

241,612 3.290,189

19,732 4,491

> 5,508 222,655

應計退休金負債(附註四及六(十三))

負債準備-非流動(附註四)

2550 2640

74

65

存入保證金(附註四及六(十四)) 其他非流動負債-其他(附註七)

2645

2670

886,665 541,415

10 22

873,936 2,130,337

60,000

以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及六(三))

採用權益法之投資(附註四、五、六(七)及七) 不動產、廠房及設備(附註四、五及六(八))

1550 1600 1780 1840 1920

権益(附註六(十六)):

25,656 48,637

20,165

16,412

30,508

11,339

普通股股本

3110 3200

資本公積

169,416

1,396,451

35

3,322,051 190,693

其他金融資產-非流動(附註四、六(九)、七及八)

0861

非流動資產合計

遞延所得稅資產(附註四、五及六(十五))

無形資產(附註四及五)

存出保證金(附註四及七)

負債總計

非流動負債合計

13,340

24

1,278,585

15

1,420,585 3,329,617

58,044

4 oll

5,219,638

9,601,179

2,156,040

459,623 (20,017)

12 | 9 8

> 193 6,310,990

20,017 1,169,790

379,805

4

370,788

法定盈餘公積 特別盈餘公積

3310 3320 3350 3400

保留盈餘:

未分配盈餘

權益總計

負債及權益

100

5,219,638

100

8 9,601,179

資產總計

其他權益

單位:新台幣千元

二十一日

民國一〇二年五十〇八年三四

lib,

富邦縣體利伐股份有限公

%

盤

%

瀊

2,021,984 98,032

2,240,343

58,060

362,187

其他應付款(附註四及六(十一))

應付帳款(附註四及六(十)) 應付帳款-關係人(附註七)

應付票據(附註四)

2150 2170

096,998,1

16

758,591 448,686

備供出售金融資產-流動(附註四及六(二)及七)

應收帳款淨額(附註四、五及六(四)) 應收帳款-關係人淨額(附註七) 其他應收款(附註四及六(四)) 其他應收款-關係人(附註七)

1170 1180 1200 1210 130X 1410

1125

1100

現金及約當現金(附註四、六(一)及七)

微

1%

金額 \$ 1,523,288 2,009,447 7,690

02

103.12.31

2180 2200 2220 2230

> 44,848 1,007

21,753 315,964

負債及權益

其他應付款項-關係人(附註七)

當期所得稅負債(附註四)

預收款項

2310

285,660

101,660

20,013

156,986

53,762

2399

其他流動負債-其他(附註七)

流動負債合計

315,757

2,115,684

其他金融資産-流動(附註四、六(九)、七及八)

其他流動資產-其他

流動資產合計 非流動資產:

存貨(附註四及六(五))

預付款項

1476

1479

29,439 3,823,187

6,643 6,279,128

18,477

非流動負債:

65,126 57,861

67,231 2,808,504

32

3,048,577

5,341

43,897

60,902 93,697

189,491

492,887

102.12.31

103.12.31



單位:新台幣千元

4000営業收入(附註四、六(十九)及七)金額 \$23,442,12796 100金額 20,249,1205000営業成本(附註四、六(五)、七及十二)20,162,053 20,162,05386 86 17,703,4785900営業毛利 60003,280,074 営業費用(附註四、七及十二):14 2,545,642	96 100 87 13 4 3 7
5000 營業成本(附註四、六(五)、七及十二) 20,162,053 86 17,703,478 5900 營業毛利 3,280,074 14 2,545,642 6000 營業費用(附註四、七及十二):	87 13 4 3
5900 營業毛利 3,280,074 14 2,545,642 6000 營業費用(附註四、七及十二):	13 4 3
6000 營業費用(附註四、七及十二):	4 3
	3
12 11 40	3
6100 推銷費用 856,188 4 770,087	
6200 管理費用 828,957 4 652,289	<u>7</u>
<u> 1,685,145 8 1,422,376</u>	-
6500 其他收益及費損淨額	
6900 營業淨利	6
營業外收入及支出:	
7010 其他收入(附註六(二十)及七) 69,742 - 48,011	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十)) (2,764) - (1,684)	-
7050 財務成本 (99) - (124)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (127,686) (1) (151,411)	<u>(1</u>)
(附註四及六(七))	
7000 营業外收入及支出合計 (60,807) (1) (105,208)	<u>(1</u>)
7900 稅前淨利 1,536,570 5 1,014,463	5
7950 所得稅費用(附註四、五及六(十五))	1
繼續營業單位本年度淨利 1,248,371 4 811,060	4
8100 停業單位稅後淨損(附註四及六(六))	<u>(1)</u>
本年度淨利	3
8300 其他綜合損益:	
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 2,848	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價損失 (42,857) - (41,409)	-
8360 確定福利計畫精算(損失)利益 (1,651) - 2,943	-
8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份 60,219 - 330	-
額 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 <u>281</u> <u>-</u> (500)	<u> </u>
8300 其他綜合損益(稅後淨額) 18,840 (38,636)	
8500 本年度綜合損益總額 \$_1,188,8824523,032	3
每股盈餘(附註六(十八)) ———————————————————————————————————	
基本每股盈餘(元)	
9710 來自繼續營業部門淨利 \$ 9.72	6.34
9720 來自停業部門淨損(0.61)(1.95)
9750 基本每股盈餘合計 \$	4.39
稀釋每股盈餘 (元)	
9810 來自繼續營業部門淨利 \$ 9.72	6.34
9820 來自停業部門淨損(0.61)((1.9 <u>5</u>)
and the second s	4.39

董事長:



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人:

10年 1个 公務享用章

會計主管





單位:新台幣千元

	權益總計	2,128,240	1	(501,205)	(501,205)	561,668	(38,636)	523,032	49,450	(43,477)	2,156,040	•	ı	(392,526)	(54,979)	(447,505)	1,170,042	18,840	1,188,882	3,262,971	(515)	148,277	2,840	6,310,990
項目備供出售金	融資產未實現(損)益	1 I	1	1		•	(45,423)	(45,423)	•		(45,423)	1	1	1	1	1	ı	10,597	10,597	1	1	1	1	(34,826)
其化權益項目國外營運機	構財務報表 換算之兌換差額	21,062	•	'	'	•	4,344	4,344	•	'	25,406	1	•	•	1	1	•	9,613	9,613	1		•	'	35,019
·	令	819,999	1	(501,205)	(501,205)	561,668	2,443	564,111	1	(43,477)	839,428	•	1	(392,526)	(54,979)	(447,505)	1,170,042	(1,370)	1,168,672	ı	1	1	'	1,560,595
至餘	未分配 解 餘	496,004	(55,810)	(501,205)	(557,015)	561,668	2,443	564,111	ı	(43,477)	459,623	(45,962)	(20,017)	(392,526)	'	(458,505)	1,170,042	(1,370)	1,168,672	ı	1	1	'	1,169,790
保留盈餘	特別盈餘公積	'	1	'		•	1	'	•		•	•	20,017	1	'	20,017	1	'		1	1	1	'	20,017
	法定盈餘公積	323,995	55,810	'	55,810	ı		 	1	<u>'</u>	379,805	45,962	1	1	(54,979)	(9,017)	1	'		•	ı	1	'	370,788
·	資本公積	8,594	1			1			49,450		58,044		ı	1		'	1		, 	3,120,971	(515)	148,277	2,840	3,329,617
	普通股股 本	\$ 1,278,585	•			•			•		1,278,585	•	•	•						142,000	•	•		\$ 1,420,585



會計主管:

(請詳閱後兩個體財務報告附註)



採用權益法認列之關聯企業之變動數

現金增資

對子公司持股比例變動之調整

股份基礎給付交易

民國一○三年十二月三十一日餘額

採用權益法認列之關聯企業之變動數

民國一○二年度綜合損益總額

民國一〇二年度其他綜合損益

盈餘分配合計 民國一○二年度淨利

民國一〇二年一月一日餘額

民國一○一年度盈餘分配:

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一○二年十二月三十一日餘額

民國一○二年度盈餘分配:

提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積

對子公司持股比例變動調整

法定盈餘公積配發現金股利

普通股現金股利

盈餘分配合計 民國一○三年度淨利 民國一〇三年度其他綜合損益 民國一〇三年度綜合損益總額



單位:新台幣千元

化业工会工		103年度	102年度		
營業活動之現金流量: 繼續營業單位稅前淨利	\$	1,536,570	1,014,463		
停業單位稅前淨損	Ф	(94,363)	(300,472)		
稅前淨利		1,442,207	713,991		
調整項目:		1,442,207	713,771		
收益費損項目					
折舊費用		82,788	115,196		
攤銷費用		13,485	12,194		
呆帳費用提列數		2,965	3,071		
利息費用		99	175		
利息收入		(54,979)	(46,568)		
股份基礎給付酬勞成本		2,840	-		
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額		127,686	151,411		
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		5,088	32,196		
不動產、廠房及設備轉列費用數		19	63		
處分無形資產損失		-	328		
處分待出售非流動資產損失		4,862	-		
處分投資損失		-	5,723		
處分關聯企業之投資利益		-	(5,874)		
非金融資產減損損失		<u> 17,794</u>	<u>-</u>		
收益費損項目合計		202,647	267,915		
與營業活動相關之資產及負債變動數:					
與營業活動相關之資產之淨變動:			26		
應收票據		-	36		
應收帳款		438,636	(58,389)		
應收帳款-關係人		23,095	(17,388)		
其他應收款 財化 原化		(312,313)	27,858		
其他應收款-關係人 存貨		(103,224)	112,345		
行員 預付款項		184,000	220,523		
其他流動資產		(1,536)	3,109 12,185		
與營業活動相關之資產淨變動		22,796 251,454	300,279		
與營業活動相關之負債之淨變動:		231,434	300,279		
應付票據		(42)	(598)		
應付帳款		218,359	334,664		
應付帳款-關係人		(39,972)	30,055		
其他應付款項增加		18,806	119,242		
其他應付款-關係人		38,556	(3,401)		
負債準備		(6,120)	(452)		
預收款項		8,747	5,494		
其他流動負債		26,466	24,881		
應計退休金負債		(634)	76		
與營業活動相關之負債之淨變動		264,166	509,961		
與營業活動相關之資產及負債變動數		515,620	810,240		
調整項目		718,267	1,078,155		
營運產生之現金		2,160,474	1,792,146		
支付之所得稅		(142,028)	(148,706)		
營業活動之淨現金流入		2,018,446	1,643,440		



	103年度	102年度
投資活動之現金流量:		
取得備供出售金融資產	(1,293,724)	(1,000,000)
處分備供出售金融資產價款	-	194,277
取得以成本衡量之金融資產	(60,000)	-
取得採用權益法之投資	(247,158)	(266,374)
處分採用權益法之投資	-	12,855
處分待出售非流動資產	41,448	-
取得不動產、廠房及設備	(1,871,007)	(472,602)
處分不動產、廠房及設備價款	1,285	103,080
存出保證金增加	(2,556)	(28,592)
存出保證金減少	17,426	80,997
取得無形資產	(11,998)	(7,161)
其他金融資產增加	(2,280,134)	(1,207,368)
其他金融資產減少	436,443	1,458,900
收取之利息	54,989	47,329
收取之股利	50,648	41,271
投資活動之淨現金流出	(5,164,338)	(1,043,388)
籌資活動之現金流量:		
存入保證金增加	33,278	51,354
存入保證金減少	(43,917)	(29,789)
應付租賃款減少	(2,508)	(2,582)
發放現金股利	(447,505)	(501,205)
現金增資	3,262,971	-
支付之利息	(99)	(176)
籌資活動之淨現金流入(出)	2,802,220	(482,398)
現金及約當現金(減少)增加數	(343,672)	117,654
期初現金及約當現金餘額	1,866,960	1,749,306
期末現金及約當現金餘額	\$1,523,288	1,866,960

董事長



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人:

III 不 公務事用負

會計主管



民國一○三年及一○二年十二月三十一日

(除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

富邦媒體科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十三年九月二十七日經核准設立,並於民國九十三年十二月一日開始營業。本公司股票於民國一○三年二月二十七日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣,又於民國一○三年十二月十九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、錄影節目帶業、雜誌及一般批發零售業等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一○四年一月二十七日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一○三年四月三日金管證審字第1030010325號令,上市、上櫃及興櫃公司應自民國一○四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告。經國際會計準則理事會(以下簡稱IASB)相關新發布、修正及修訂準則及解釋彙列如下:

	IASB
新發布/修正/修訂準則及解釋	_發布之生效日_
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較	2010年7月1日
揭露對首次採用者之有限度豁免」	
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用	2011年7月1日
者固定日期之移除」	
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之	2013年1月1日
互抵」	
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日
	(投資個體於2014
	年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第10、11及12號之修正「合併財務報表、聯合	
協議及對其他個體權益之揭露:過渡指引」	
國際財務報導準則第10、12號及國際會計準則第27號之修正「投	2014年1月1日
資個體」	
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅:標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第28號之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外,適用2013年版國際財務報導準則將不致對個 體財務報告造成重大變動:

1.國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息,並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇,並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益,不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估本公司並無未認列之前期服務成本及未認列之精算損益,故對本公司並無重大影響。

2.國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式,將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目,其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。 本公司將依該準則改變未來綜合損益表之表達方式。

3.國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入個體 財務報告之結構型個體之權益之揭露規定,並要求揭露相關資訊。

4.國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值,建立公允價值衡量之架構,並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與財務績效無重大影響,將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發 布、修正及修訂之準則及解釋之影響:

	IASB
發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關	2016年1月1日
聯企業或合資間之資產出售或投入」	
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則	2016年1月1日
第28號之修正「投資個體:合併報表例外規定之適用」	
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊	2016年1月1日
及攤銷方法」	
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫:員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對個體財務狀況與財務績效之影響,相關 影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外,下列會計 政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(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(以下簡稱「編製準則」) 編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除按公允價值衡量之金融工具外(參閱下列會計政策之說明),本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本公司之功能性貨幣為新台幣,本個體財務報告係以新台幣千元為單位表達財務資訊。

(三)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功 能性貨幣,以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額,於發生當時認列於損益。

依公允價值衡量之外幣非貨幣性資產及負債(例如權益工具),按報導日即期匯 率調整所產生之兌換差額列為當期損益,惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者 ,其產生之兌換損益列於其他綜合損益。

為編製個體財務報告,國外營運機構之資產及負債係以報導日匯率換算為新台幣;收益及費損項係當期平均匯率換算,所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產,非屬流動資產者列為非流動資產:

- 1.企業因營業而發生之資產,預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金,但於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制 者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債,非屬流動負債者列為非流動負債:

- 1.企業因營業而發生之債務,預期將於企業之正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而發生者。
- 3.須於報導日後十二個月內清償之負債。
- 4.不能無條件延期至報導日後逾十二個月清償之負債。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包含庫存現金、銀行存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動 風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足 短期現金承諾而非投資或其他目的者,列報於約當現金。不符合前述定義之定期存 款係帳列其他金融資產—流動及非流動。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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。本公司之金融資產分類為: 備供出售金融資產、放款及應收款。

(1) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價按公允價值衡量,除減損損失、股利收入、備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益及按有效利率法計算之利息收入認列於損益外,其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益,並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時,將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益,並列報於營業外收入及支出項下。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權 益投資,則以成本減除減損損失後之金額衡量,並列報於「以成本衡量之金融 資產」。

(2)放款及應收款

放款及應收款係固定或可決定收取金額且無活絡市場公開報價之非衍生金融資產,原始認列時係以公允價值加計可直接歸屬之交易成本衡量,後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量,惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

放款及應收款包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資 產及存出保證金。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產,於每個報導日評估減損。當有客 觀證據顯示,因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件,致使該資產之估 計未來現金流量受損失者,該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增,及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外,備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時,亦屬客觀之減損證據

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

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任 何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益,並累積於其他 權益之項下。

以成本衡量之金融資產,認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計 未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減 損損失於後續期間不得迴轉。

當金融資產以攤銷後成本衡量時,若後續期間減損損失金額減少,且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項,則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益,惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款係於每一報導日評估其減損跡象,當有客觀證據顯示,因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件,致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者,該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面價值與預期未來現金流量(已反映擔保品或保證之影響)以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除,惟應收帳款係藉由備抵評價科目調整。當判斷應收帳款無法收回時,係沖銷備抵帳戶。 原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列 於損益。

(4)金融資產之除列

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

於一金融資產之整體除列時,其帳面金額與所收取對價總額加計已認列於 其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2.金融負債

(1)認列衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金),原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2)金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時,始將金融負債除列。除列金融負債時,其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(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營業下之估計銷售價格減除預計成本或銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八)待出售(非流動)資產及停業單位

非流動資產其帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時,分類 為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售,且其出售必 須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫,且出售交易預 期自分類日起一年內完成時,將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量,且 對此類資產停止提列折舊。對原始分類為待出售非流動資產所認列之減損損失及後 續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益,惟回升之利益不得超過已認列之累積 減損損失。

停業單位係指本公司已處分或待出售之組成部分,且係一單獨之主要業務通路 或部門。營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力、非 屬子公司及合資權益之企業。

在權益法下,原始取得時係依成本認列,投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽,減除任何累計減損損失,且商譽不予攤銷。

投資關聯企業自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止,應進行與本公司會計政策一致性之調整,取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業之損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減,針對關聯企業權益之變動,係按持股比例認列。

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及採用權益法之投資。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。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益,已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同,但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時 ,即停止認列其損失,而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款 項之範圍內,認列額外之損失及相關負債。

(十)投資子公司

個體財務報告對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下,個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合 損益歸屬於母公司業主之分攤數相同,且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之 財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動,未導致喪失控制者,作為與業主間之權益交易處理。

(十一)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式,依成本減除累計折舊與累 計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出、拆除與移除該項 目及復原所在地點之成本。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分,且相對於該項目之總成本若屬重 大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時,則視為不動產、廠房及設備之單 獨項目(主要組成部分)處理。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時得將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備之處分損益,係由該資產之帳面金額與處分價款之差額決定,並以淨額認列於損益項下。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司,且其金額能可靠衡量,則該支出認列為該項目帳面金額之一部分,被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算,並依資產之個 別重大組成部分評估,若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分,則此組 成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊與自有不動產、廠房及設備之會計處理採相同基礎,於預期 耐用年限內按直線法計算。若租賃期間較耐用年限短者,則於租賃期間內提列折 舊。土地無需提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下:

(1)機器設備3~10年(2)辦公設備3~10年(3)租賃資產2~5年(4)租賃改良1~10年(5)其他設備3~10年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視,若有變動, 視為會計估計變動。

(十二)租賃

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

營業租賃下,租賃收益或租金給付係按直線基礎於租賃期間分別認列為收益或 費用。

融資租賃下,當本公司為出租人時,應向承租人收取之款項係按租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間,以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

(十三)無形資產

1. 其他無形資產

其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2. 攤 銷

無形資產自達可供使用狀態起,依下列估計耐用年限採直線法攤銷,攤銷數認列於損益:

電腦軟體 1~10年

攤銷方法及攤銷期間係於每個財務年度結束日時加以檢視,若有變動視為會 計估計變動。

(十四)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產,本公司於每一報導日評估是否 發生減損,並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回 收金額,則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰 高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額,則將該個別資產或 現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額,並認列減損損失。減損損失係立 即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示,商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變,則迴轉減損損失,以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額,惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下,減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務,使本公司未來很有可能需要流 出具經濟效益之資源以清償該義務,且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反 映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現,折現之攤 銷則認列為利息費用。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。

(十六)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量,並扣除估計之客戶退貨、折扣及其 他類似之折讓。商品組合銷售收入認列係採相對公平價值法,依各組成要素之公平 市價攤分合約總價計算認列各項收入。

1.商品銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入,銷貨退回係依據以往經驗及其 他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

- (1)本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方;
- (2)本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理,亦未維持有效控制;
- (3)收入金額能可靠衡量;
- (4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司;及
- (5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。 具體而言,銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務及佣金收入

依合約提供勞務所產生之收入,係按合約約定或完成程度予以認列。

當本公司於交易中作為代理人而非委託人時,收入係按所收取之佣金淨額認列。

3.客戶忠誠計書

本公司之客戶忠誠計畫係以公允價值計算需遞延之收入,並於履行兌換義務時再認列為收入。

4.股利收入及利息收入

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

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

(十七)員工福利

確定提撥退休金計畫之退休金,係於員工提供勞務期間內認列為當期費用。

確定福利退休金計劃之退休金,係以預計單位福利法於年度結束日進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列為其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列,非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內,以直線基礎攤銷。

本公司於縮減或清償發生時,認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未 認列之相關精算損益及前期服務成本。

折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近,且計價幣別與預期支付福利金相 同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於報導日之利率為主。

(十八)股份基礎給付交易

本公司辦理現金增資保留股份給員工認購時,其給與日為民國一〇三年十二月 十九日。

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整;而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件,已反映於股份基礎給付給與日公允價值 之衡量,且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權,係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量,其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

(十九)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜 合損益之項目相關者外,當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

1. 當期所得稅

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款,及任何對以前年度應付所得稅的調整

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度 之當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異 予以衡量認列,而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差 異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減 使用時認列。下列情況產生之暫時性差異則不予認列遞延所得稅:

- (1)非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債,且於交易當時不影響會計利潤及 課稅所得(損失)者。
- (2)因投資子公司及關聯企業所產生,且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- (3)商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量,並以報導日之法定 稅率或實質性立法稅率為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量,係反映企業於報導 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效果。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期,與可減除暫時性差異, 在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產。並於每一 報導日予以重評估,就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者,係就相關資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異,以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(二十)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益,除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數,分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊,因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則編製本個體財務報告時,必須作出判斷、估計及假設,其將對 會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計 存有差異。

管理當局持續檢視估計基本假設,會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予 以認列。

(一)有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中,本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性,決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損,任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司於民國一〇三年及一〇二年度除停業單位資產外未認列任何減損損失。 停業單位資產認列減損損失情形請詳附註六(六)。

(二)採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收,應隨即評估該項投資之減損。管理階層係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損,包含被投資公司內部管理階層估計之營收成長率。另考量相關市場及產業概況,以決定其相關假設之合理性。

本公司民國一〇三年及一〇二年度未針對採用權益法之投資認列任何減損損失

(三)所得稅

遞延所得稅資產(負債)之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。任何有關產業環境之變遷及法令之改變均可能引起遞延所得稅之重大調整。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止,遞延所得稅資產帳面金額分別為20,165千元及25,656千元。

(四)不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱重大會計政策之彙總說明(十一)所述,本公司定期檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(五)應收帳款及其他應收款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時,本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期,可能會產生重大減損損失

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止,應收帳款及其他應收款帳面金額分別為323,654千元及449,693千元(分別扣除2,506千元及2,600千元後之淨額)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
庫存現金及零用金	\$ -	1,510
活期存款	522,002	829,450
定期存款	701,500	1,036,000
短期票券	299,786	
	\$ <u>1,523,288</u>	1,866,960
(二)備供出售金融資產-流動		
基金受益憑證	103.12.31 \$ 2,009,447	102.12.31 758,591
(三)以成本衡量之金融資產-非流動		
國內非上市(櫃)普通股	103.12.31 \$60,000	102.12.31

本公司所持有之上述以成本衡量之非上市(櫃)股票,於報導日係按成本減除減 損衡量,因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率, 致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於民國一〇三年度未認列任何減損損失。

(四)應收帳款及其他應收款

		105.12.51	102.12.01
應收帳款	\$	9,535	451,286
其他應收款		316,625	1,007
減:備抵呆帳	_	(2,506)	(2,600)
	\$ _	323,654	449,693
本公司應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下	:		
		103.12.31	102.12.31
未逾期未減損	\$	319,182	435,684
已逾期未減損			
逾期180天以下		3,584	12,629
逾期180天以上	_	888	1,380
	\$	323,654	449,693

本公司民國一〇三年度及一〇二年度應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下:

			103年度	102年度
	期初餘額	\$	2,600	-
	加:本期提列		2,965	3,071
	減:本期實際沖銷	_	(3,059)	(471)
		\$ _	2,506	2,600
(五)存	作			
			103.12.31	102.12.31
	商品存貨	\$ _	101,660	285,660

民國一〇三年度及一〇二年度與存貨相關之營業成本分別為17,569,351千元及14,808,395千元;其中分別包括存貨回升利益35,644千元、存貨報廢損失11,404千元及存貨回升利益48,500千元、存貨報廢損失30,943千元。民國一〇三年度及一〇二年度存貨價值回升係因出清庫存所致。

(六)待出售非流動資產及停業單位

1.待出售非流動資產

本公司為聚焦虛擬通路之經營與擴展,於民國一〇三年三月經董事會決議出售實體藥妝通路相關資產予勝霖藥品股份有限公司,民國一〇三年三月底列報於待出售之機器設備、倉儲設備及電腦通訊設備等資產46,310千元,已按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量認列17,794千元之減損損失;該資產業於民國一〇三年六月完成處分,並認列處分損失4,862千元,列報於停業單位損失項下。

2.停業單位損益及現金流量之揭露 該停業單位之損益及現金流量揭露如下:

停業單位營業損益: \$ 172,273 735,436 營業成本 138,848 462,299 營業毛利 33,425 273,137 營業費用 102,382 546,335 其他收益及費損 (1,727) (3,800) 停業單位稅前營業損失 (70,684) (276,998) 營業外收支 (2,148) (25,083) 財務成本 - (51) 其他 1,086 1,107 所得稅利益 12,183 51,080 停業單位資產或處分群組處分損益 (59,524) (249,392) 停業單位資產或處分群組處分損益 (17,794) - 衛量損失(稅前) (4,862) - 所得稅利益 3,851 - 停業單位資產或處分群組接公允價值減出售成本 (18,805) - 衛量損失(稅後) (李業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量: \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量: \$ (78,366) (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ (9,684) (8,576) 淨現金流一 (9,684) (8,576) 淨現金流一 (9,684) (8,576) 淨現金流一 (9,684) <			103年度	102年度
營業成本 138,848 462,299 營業毛利 33,425 273,137 營業費用 102,382 546,335 其他收益及費損 (1,727) (3,800) 停業單位稅前營業損失 (70,684) (276,998) 營業外收支 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 (2,148) (25,083) 財務成本 - (51) 其他 1,086 1,107 所得稅利益 12,183 51,080 停業單位稅後營業損失 (59,524) (249,392) 停業單位資產或處分群組處分損益 (17,794) - 衡量損失(稅前) (4,862) - 所得稅利益 3,851 - 停業單位資產或處分群組接公允價值減出售成本 (18,805) - 所得稅利益 3,851 - 停業單位資產或處分群組接公允價值減出售成本 (18,805) - 營業行動之淨損金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 9,740 42,821 等資活動之淨現金流量 59,740 42,821 等資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576)	停業單位營業損益:			
營業毛利 33,425 273,137 營業費用 102,382 546,335 其他收益及費損 (1,727) (3,800) 停業單位稅前營業損失 (70,684) (276,998) 營業外收支 (2,148) (25,083) 利息收入 39 553 財務成本 - (51) 其他 1,086 1,107 所得稅利益 12,183 51,080 停業單位稅後營業損失 (59,524) (249,392) 停業單位資產或處分群組處分損益 (17,794) - 衛量損失(稅前) (4,862) - 所得稅利益 3,851 - 停業單位資產或處分群組檢分允價值減出售成本 (18,805) - 所得稅利益 3,851 - 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (18,805) - 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (18,805) - 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 9,740 42,821 等資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576)	營業收入	\$	172,273	735,436
營業費用 102,382 546,335 其他收益及費損 (1,727) (3,800) 停業單位稅前營業損失 (70,684) (276,998) 營業外收支 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 (2,148) (25,083) 利息收入 39 553 財務成本 - (51) 其他 1,086 1,107 所得稅利益 12,183 51,080 停業單位稅後營業損失 (59,524) (249,392) 停業單位資產或處分群組處分損益 (17,794) - 衡量損失(稅前) (4,862) - 所得稅利益 3,851 - 停業單位資產或處分群組接公允價值減出售成本 (18,805) - 衡量損失(稅後) (季業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量 \$ (78,329) (249,392)	營業成本	_	138,848	462,299
其他收益及費損 (1,727) (3,800) 停業單位稅前營業損失 (70,684) (276,998) 營業外收支 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 (2,148) (25,083) 利息收入 39 553 財務成本 - (51) 其他 1,086 1,107 所得稅利益 12,183 51,080 停業單位資產或處分群組處分損益 (59,524) (249,392) 停業單位資產或處分群組處分損益 (17,794) - 衡量損失(稅前) (4,862) - 新得稅利益 3,851 - (6業單位資產或處分群組處分損益(稅前) (4,862) - 新得稅利益 3,851 - (6,82) (249,392) 停業單位資產或處分群組接公允價值減出售成本 (18,805) - 衡量損失(稅後) (4,862) - 新得稅利益 (18,805) - (18,805) - (6,824) (2,322) 停業單位之現金流量: (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量: (78,329) (249,392)	營業毛利		33,425	273,137
停業單位稅前營業損失 (70,684) (276,998) 營業外收支 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 (2,148) (25,083) 利息收入 39 553 財務成本 - (51) 其他 1,086 1,107 所得稅利益 12,183 51,080 停業單位資產或處分群組處分損益 (59,524) (249,392) 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (17,794) - (4,862) - (57,794) 停業單位資產或處分群組處分損益(稅前) (4,862) - (17,794) 停業單位資產或處分群組處分損益(稅前) (4,862) - (18,805) - (18,805) 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (18,805) - (18,329) (249,392) 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 9,740 42,821 籌資活動之淨現金流量 59,740 42,821 籌資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576)	營業費用		102,382	546,335
營業外收支 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 (2,148) (25,083) 利息收入 39 553 財務成本 - (51) 其他 1,086 1,107 所得稅利益 12,183 51,080 停業單位資產或處分群組處分損益 停業單位資產或處分群組處分損益 停業單位資產或處分群組處分損益(稅前) (4,862) - 所得稅利益 3,851 - 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (17,794) - 衛量損失(稅前) 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (18,805) - 所得稅利益 3,851 - 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (18,805) - 衛量損失(稅後) 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 9,740 42,821 籌資活動之淨現金流量 59,740 42,821	其他收益及費損	_	(1,727)	(3,800)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失 (2,148) (25,083) 利息收入 39 553 財務成本 - (51) 其他 1,086 1,107 所得稅利益 12,183 51,080 停業單位稅後營業損失 (59,524) (249,392) 停業單位資產或處分群組處分損益 停業單位資產或處分群組處分損益(稅前) (4,862) - (17,794) 停業單位資產或處分群組處分損益(稅前) (4,862) - (18,805) - (18,805) - (18,805) - (18,805) 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 59,740 42,821 籌資活動之淨現金流量 59,740 42,821	停業單位稅前營業損失		(70,684)	(276,998)
利息收入 39 553 财務成本 - (51) 其他 1,086 1,107 所得稅利益 12,183 51,080 停業單位稅後營業損失 (59,524) (249,392) 停業單位資產或處分群組處分損益 (17,794) - 衡量損失(稅前) (4,862) - 所得稅利益 3,851 - (8業單位資產或處分群組接公允價值減出售成本 (18,805) - 衡量損失(稅後) 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (18,805) - 衡量損失(稅後) 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 59,740 42,821 籌資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576)	營業外收支			
財務成本 其他	處分及報廢不動產、廠房及設備損失		(2,148)	(25,083)
其他 1,086 1,107 所得稅利益 12,183 51,080 停業單位稅後營業損失 (59,524) (249,392) 停業單位資產或處分群組處分損益 停業單位資產或處分群組處分損益(稅前) (4,862) - 所得稅利益 3,851 - 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (18,805) - 衡量損失(稅後) 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392)	利息收入		39	553
所得稅利益 停業單位稅後營業損失 (59,524) (249,392) 停業單位資產或處分群組處分損益 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (17,794) - 衡量損失(稅前) 停業單位資產或處分群組處分損益(稅前) (4,862) - 所得稅利益 3,851 - 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (18,805) - 衡量損失(稅後) 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量: 營業活動之淨現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 59,740 42,821 籌資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576)	財務成本		-	(51)
停業單位稅後營業損失 (59,524) (249,392) 停業單位資產或處分群組處分損益 (17,794) - 衡量損失(稅前) (4,862) - 所得稅利益 (18,805) - 衡量損失(稅後) (18,805) - 衡量損失(稅後) (18,329) (249,392) 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) (249,392) (249,392) (249,392) (249,392)	其他		1,086	1,107
停業單位資產或處分群組處分損益 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 衡量損失(稅前) 停業單位資產或處分群組處分損益(稅前) (4,862) - 所得稅利益 3,851 - 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (18,805) - 衡量損失(稅後) 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量: 營業活動之淨現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 59,740 42,821 籌資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576)	所得稅利益	_	12,183	51,080
停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 衡量損失(稅前) (17,794) - 停業單位資產或處分群組處分損益(稅前) (4,862) - 所得稅利益 3,851 - 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 衡量損失(稅後) (18,805) - 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量: \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 59,740 42,821 籌資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576)	停業單位稅後營業損失		(59,524)	(249,392)
 衡量損失(稅前) 停業單位資產或處分群組處分損益(稅前) (4,862) 所得稅利益 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (18,805) 毎量損失(稅後) 停業單位稅後淨損 第 (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量: 營業活動之淨現金流量 投資活動之淨現金流量 第 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 59,740 42,821 籌資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576) 	停業單位資產或處分群組處分損益			
停業單位資產或處分群組處分損益(稅前) (4,862) - 所得稅利益 3,851 - 停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 衡量損失(稅後) (18,805) - 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量: \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 59,740 42,821 籌資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576)	停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本		(17,794)	-
所得税利益 停業單位資産或處分群組按公允價值減出售成本 (18,805) - 衡量損失(稅後) 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量: 營業活動之淨現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 \$ 59,740 42,821 籌資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576)	衡量損失(稅前)			
停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本 (18,805) — 衡量損失(稅後) 停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量:	停業單位資產或處分群組處分損益(稅前)		(4,862)	-
衡量損失(稅後) (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量: (249,392) 營業活動之淨現金流量 (113,534) 投資活動之淨現金流量 (9,684) (2,576)	所得稅利益	_	3,851	
停業單位稅後淨損 \$ (78,329) (249,392) 停業單位之現金流量: 營業活動之淨現金流量 \$ 78,566 (113,534) 投資活動之淨現金流量 59,740 42,821 籌資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576)	停業單位資產或處分群組按公允價值減出售成本		(18,805)	
停業單位之現金流量:	衡量損失(稅後)		,	
營業活動之淨現金流量\$ 78,566(113,534)投資活動之淨現金流量59,74042,821籌資活動之淨現金流量(9,684)(8,576)	停業單位稅後淨損	\$_	(78,329)	(249,392)
營業活動之淨現金流量\$ 78,566(113,534)投資活動之淨現金流量59,74042,821籌資活動之淨現金流量(9,684)(8,576)		_		
投資活動之淨現金流量 59,740 42,821 籌資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576)	停業單位之現金流量:			
籌資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576)	營業活動之淨現金流量	\$	78,566	(113,534)
籌資活動之淨現金流量 (9,684) (8,576)	投資活動之淨現金流量		59,740	42,821
淨現金流入(出) \$ <u>128,622</u> (79,289)	籌資活動之淨現金流量		(9,684)	(8,576)
	淨現金流入(出)	\$_	128,622	(79,289)

^{3.}來自停業單位歸屬於本公司之損益金額:請詳附註六(十八)。

(七)採用權益法之投資

	1	03.12.31	102.12.31
子公司	\$	267,707	190,846
關聯企業			
台灣宅配通股份有限公司(台灣宅配通公司)		455,426	409,142
TVD Shopping Co., Ltd. (TVDS)		150,803	_
	\$	873,936	599,988

採權益法之上市股權投資於報導日依股票收盤價計算之市價資訊如下:

被投資公司名稱	_	103.12.31	102.12.31		
台灣宅配通公司	<u>\$</u>	846,339	1,140,278		

1.子公司

請參閱民國一○三年度合併財務報告。

2. 關聯企業

本公司之關聯企業彙總性財務資訊如下:

103.12.31	102.12.31
\$ <u>2,805,964</u>	2,015,590
\$ <u>664,906</u>	515,163
103年度	102年度
\$ <u>2,748,895</u>	2,563,777
\$ 170,272	182,484
\$ 301,439	(22,552)
\$ <u>24,167</u>	21,285
	\$ <u>664,906</u> 103年度 \$ <u>2,748,895</u> \$ <u>170,272</u> \$ <u>301,439</u>

(1)台灣宅配通公司

本公司於民國一○一年八月取得台灣宅配通公司20%股權。

本公司於民國一〇二年十二月因未參與台灣宅配通公司上市現金增資案及 出售部份持股,致持股比例降至17.70%。惟因持續擔任二席董事,故對台灣宅 配通公司仍具有重大影響力。

(2)TVDS

本公司於一○三年四月取得TVDS35%股權。

(八)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇三年度及一〇二年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損 損失變動明細如下:

		土地	機器設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	未完工程	總 計
成本:									
民國103年1月1日餘額	\$	-	486,920	36,626	11,424	208,769	1,195	311,081	1,056,015
增添		1,717,927	16,766	1,926	-	11,909	-	7,184	1,755,712
重 分 類		-	123,233	(12,926)	-	60,390	(85)	(313,830)	(143,218)
處分及報廢	_		(46,771)	(3,991)		(56,461)	(43)		(107,266)
民國103年12月31日餘額	\$_	1,717,927	580,148	21,635	11,424	224,607	1,067	4,435	2,561,243
民國102年1月1日餘額	\$		464,114	36,371	13,961	407,657	20,108	25,720	967,931
增 添		-	45,040	5,997	1,316	109,182	22	311,045	472,602
重 分 類		-	275	-	-	-	-	(569)	(294)
處分及報廢	_		(22,509)	(5,742)	(3,853)	(308,070)	(18,935)	(25,115)	(384,224)
民國102年12月31日餘額	\$_		486,920	36,626	11,424	208,769	1,195	311,081	1,056,015
折舊及減損損失:	_								
民國103年1月1日餘額	\$	-	401,229	23,885	7,622	80,763	1,101	-	514,600
折 舊		-	53,045	2,099	2,366	25,233	45	-	82,788
重 分 類		-	(29,066)	(6,172)	-	(30,277)	(74)	-	(65,589)
處分及報廢	_		(46,660)	(3,116)		(51,074)	(43)		(100,893)
民國103年12月31日餘額	\$_		378,548	16,696	9,988	24,645	1,029	-	430,906
民國102年1月1日餘額	\$		362,362	23,426	7,629	235,246	19,689		648,352
折舊		-	55,318	4,917	2,410	52,388	163	=	115,196
處分及報廢	_		(16,451)	(4,458)	(2,417)	(206,871)	(18,751)	<u>-</u>	(248,948)
民國102年12月31日餘額	\$_		401,229	23,885	7,622	80,763	1,101		514,600
帳面價值:	_								
民國103年12月31日餘額	\$_	1,717,927	201,600	4,939	1,436	199,962	38	4,435	2,130,337
民國102年12月31日餘額	\$_		85,691	12,741	3,802	128,006	94	311,081	541,415
	_								

- 1.為配合未來業務發展需求,擬購地自建物流中心,於民國一○三年五月二十九日取得桃園縣大園鄉土地,合約總價1,717,927千元(含稅費等9,657千元)。
- 2.本公司於民國一○三年度及一○二年度不動產、廠房及設備之非現金交易投資活動如下:

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備增添數	\$ 1,755,712	472,602
其他應付款淨變動	 115,295	
取得不動產、廠房及設備現金支付數	\$ 1,871,007	472,602

(九)其他金融資產

	103.12.31		102.12.31	
流動:			_	
非滿足短期現金承諾之定期存款	\$	2,115,684	249,687	
質押定存單、受限制存款		<u> </u>	66,070	
	\$	2,115,684	315,757	
非流動:				
非滿足短期現金承諾之定期存款	\$	164,193	-	
質押定存單、受限制存款		26,500	169,416	
	\$	190,693	169,416	
(十)應付帳款				
		103.12.31	102.12.31	
供應商貨款	\$	2,221,251	2,000,704	
其他		19,092	21,280	
	\$	2,240,343	2,021,984	
(十一)其他應付款				
(1)共心恶性私		103.12.31	102.12.31	
應付薪資及獎金	\$	179,147	149,929	
應付設備及工程款		77	126,515	
應付租金		-	28,123	
其他		182,963	188,320	
	\$	362,187	492,887	

(十二)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下:

		103.12.31	102.12.31
一年內	\$	113,404	169,257
一年至五年	_	286,127	510,038
	\$_	399,531	679,295

本公司以營業租賃承租營業處所。租賃期間通常為一至五年,部分合約並附 有於租期屆滿之續租權。

當期認列於損益之租賃給付如下:

	 103年度	102年度
最低租賃給付	\$ 187,537	353,161

(十三)員工福利

1.確定福利計書

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下:

	10	103.12.31	
確定福利義務之現值	\$	9,307	7,489
計畫資產之公允價值		(3,799)	(2,998)
應計退休金負債	\$	5,508	4,491

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付,係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之 平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定,基金之運用,其每年決算 分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

勞工退休基金資產運用之資料包括臺灣銀行提供基金提撥及收益率,以及 行政院勞工委員會網站公布基金資產配置等資訊,請參考行政院勞工委員會網 站。

(2)確定福利義務現值之變動

民國一〇三年及一〇二年度確定福利義務現值變動如下:

	1	102年度	
1月1日確定福利義務	\$	7,489	10,262
當期服務成本及利息		140	192
精算損(益)		1,678	(2,965)
12月31日確定福利義務	\$	9,307	7,489

(3)計畫資產公允現值之變動

民國一〇三年及一〇二年度確定福利計畫資產公允現值之變動如下:

	1	102年度	
1月1日計畫資產之公允價值	\$	2,998	2,904
已提撥至計畫之金額		718	61
計畫資產預計報酬		56	55
精算(損)益		27	(22)
12月31日計畫資產之公允價值	\$	3,799	2,998

(4)認列為損益之費用

民國一〇三年及一〇二年度認列為損益之費用如下:

	103	102年度	
利息成本	\$	140	192
計畫資產預計報酬		(56)	(55)
合計	\$	<u>84</u>	137
	10	3度	102度
計畫資產實際報酬	\$	83	33

(5)認列為其他綜合損益之稅前精算損益

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損益之稅前精算損益 如下:

	1	03年度	102年度
1月1日累積餘額	\$	(1,217)	1,726
本期認列		1,651	(2,943)
12月31日累積餘額	\$	434	(1,217)

(6)精算假設

本公司於衡量日之主要精算假設如下:

	103.12.31	102.12.31
折現率	2.125%	1.875%
計畫資產預期報酬率	2.000%	1.875%
長期平均調薪率	2.500%	2.500%

計畫資產預期報酬率係以整體投資組合為基礎,而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎,不作調整。

本公司預計於報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,639千元。

(7)計畫資產之主要類別於報導日公允價值之百分比列示如下:

	103.12.31	102.12.31
現金	18.82	22.86
短期票券	2.50	4.10
貨幣型基金	1.04	-
債券	11.53	9.37
固定收益類	14.68	18.11
權益證券	48.46	44.77
其他	2.97	0.79
	<u> 100.00</u>	100.00

(8)歷史資訊

	10	3.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$	(9,307)	(7,489)	(10,262)	(8,927)
計畫資產之公允價值		3,799	2,998	2,904	3,275
提撥短絀	\$	(5,508)	(4,491)	(7,358)	(5,652)
計畫負債之經驗調整	\$	(1,678)	2,965	(1,709)	<u>-</u>
計畫資產之經驗調整	\$	27	(22)	(18)	

2.確定提撥計畫

廠商履約保證金

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定,依勞工每月工資6%之提 繳率,提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定 金額至勞工保險局後,即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一○三年度及一○二年度認列之退休金費用分別為45,783千元及51,117千元。

103.12.31 218,683 102.12.31 228,8

(十四)存入保證金

	3,972	519
\$	222,655	229,356
	103年度	102年度
\$	281,694	196,032
	733	(110)
	282,427	195,922
	5,772	7,481
\$	288,199	203,403
]	103年度	102年度
<u>\$</u>	281	(500)
	\$\$	\$ 222,655 \$ 281,694

3.本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下:

	103年度	102年度
稅前淨利	\$ 1,536,570	1,014,463
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	261,217	172,458
權益法認列之國內投資利益	(8,797)	(8,253)
暫時性差異	25,013	26,014
遞延所得稅	5,772	7,481
以前年度所得稅調整	733	(110)
其他	 4,261	5,813
	\$ 288,199	203,403

4.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇三年度及一〇二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下:

		存貨跌 賈損失	確定福 利計畫	其他	合計
遞延所得稅資產:					_
民國103年1月1日餘額	\$	15,954	754	8,948	25,656
認列於損益		(6,094)	-	322	(5,772)
認列於其他綜合損益	_	<u>-</u>	281	<u>-</u>	281
民國103年12月31日餘額	\$_	9,860	1,035	9,270	20,165
民國102年1月1日餘額	\$	24,247	1,254	8,136	33,637
認列於損益		(8,293)	-	812	(7,481)
認列於其他綜合損益	_		(500)	<u>-</u>	(500)
民國102年12月31日餘額	\$_	15,954	<u>754</u>	8,948	25,656

5. 兩稅合一相關資訊:

本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額103.12.31
\$102.12.31
243,125183,866

本公司截至民國一〇三年十二月三十一日止並無屬於民國八十六年(含)以前 年度之未分配盈餘。

本公司民國一〇二年度實際盈餘分配及一〇三年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率分別為20.48%及20.49%,係以財政部於民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定計算。此外,本國股東可按股利分配之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。實際分配予股東之可扣抵稅額,係以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。因此本公司預計民國一〇三年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

(十六)資本及其他權益

1.普通股

民國一〇三年十二月三十一日本公司額定股本為150,000千股,實收股本為142,059千股,每股面額10元。

本公司於民國一〇三年八月十九日經董事會決議現金發行新股14,200千股,每股面額10元,總發行金額3,266,000千元。此項增資案業經金融監督管理委員會核准,並以民國一〇三年十二月十七日為增資基準日,相關法定登記程序已於民國一〇四年一月二十三日辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下:

	 103.12.31	102.12.31
發行股票溢價	\$ 3,129,555	5,914
認列對子公司所有權權益變動數	148,277	-
採權益法認列關聯企業淨值之變動數	48,935	49,450
員工認股權	 2,850	2,680
	\$ 3,329,617	58,044

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(包括以超過面額發行普通股)得用以彌補虧損,亦得於公司無虧損時撥充資本或發放現金股利,惟其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。子公司權益變動認列之權益交易影響數或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數,僅得用以彌補虧損

3.保留盈餘

於民國一〇二年十一月十九日前本公司每年度決算獲有盈餘時,應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損,如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後,如有餘額,應提繳至少千分之一分配員工紅利及提撥至少千分之一為董監酬勞,其餘授權董事長擬具分配案,並請股東會決議之。

後於民國一〇二年十一月十九日股東會決議修改公司章程有關盈餘分配辦法 為:

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,如尚有餘額時,就其餘額依下列項目分派之:

- ①百分之○·一至○·三為董事酬勞;
- ②百分之〇·一至百分之一為員工紅利;

③餘為股東紅利,由董事會併同以前年度累積未分配盈餘,至少提列百分之十, 擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。員工分配股票紅利之對象,得包含 符合一定條件之從屬公司員工。

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。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定,公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積,直至與資本總額相等為止。公司無虧損時,得經股東會決議,以法定盈餘公積發給新股或 現金,惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時,依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定,免提列特別盈餘公積。本公司分配盈餘時,應就其他股東權益減項(惟庫藏股票除外)餘額提列特別盈餘公積,嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時,得就迴轉金額分配盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額為分別為1,073千元及393千元,董事及監察人酬勞估列金額分別為1,073千元及393千元,對於應付員工紅利及董監酬勞之估計係依過去經驗以可能發放之金額為基礎,分別按稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎,並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動,則依會計估計變動處理,將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利,股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司於民國一〇三年五月十四日及一〇二年五月八日經股東會決議民國 一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案如下:

				每股股 差	<u> </u>
	1	02年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$	45,962	55,810		
股東紅利-現金	_	392,526	501,205	3.07	3.92
	\$	438,488	<u>557,015</u>		

民國一〇二年度除上述以未分配盈餘發放每股3.07元現金股利外,本公司股東常會亦決議以法定盈餘公積54,979千元返還現金,每股配發新台幣0.43元,故民國一〇二年度合計發放每股新台幣3.50元現金。

本公司經股東會決議配發民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利金額分別為393千元及502千元,董事及監察人酬勞金額分別為393千元及502千元。本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額並無差異。

有關本公司董事會通過及股東會決議盈餘分派資訊,請至臺灣證券交易所 之「公開資訊觀測站」查詢。

4.其他權益

	財務	營運機構 報表換算 記換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益
民國103年1月1日	\$	25,406	(45,423)
換算國外營運機構財務報表所產生之			
兌換差額		2,848	-
備供出售金融資產公允價值變動		-	(42,857)
採用權益法認列之子公司及關聯企業			
其他綜合損益之份額		6,765	53,454
民國103年12月31日餘額	\$	35,019	(34,826)
民國102年1月1日	\$	21,062	-
備供出售金融資產公允價值變動		-	(41,409)
採用權益法認列之子公司及關聯企業			
其他綜合損益之份額		4,344	(4,014)
民國102年12月31日餘額	\$	25,406	(45,423)

(十七)股份基礎給付

1.本公司截至民國一○三年十二月三十一日止之股份基礎給付交易如下:

權益交割	給與日	給與數量	既得條件
現金增資保留予員工認購	103.12.19	1,420	立即既得

2. 員工費用

本公司民國一〇三年度因股份基礎給付所產生之費用如下:

	10	13年度
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	\$	2,840

(十八)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下:

		103年度	
	 稅後金額	普通股加權平均流 通在外股數(千股)	
基本每股盈餘			<u> </u>
歸屬於本公司繼續營業單位淨利	\$ 1,248,371	128,442	\$ 9.72
歸屬於本公司停業單位淨損	(78,329)	128,442	(0.61)
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>1,170,042</u>	128,442	\$ <u>9.11</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司繼續營業單位淨利	\$ 1,248,371	128,442	
具稀釋作用之潛在普通股之影響:			
員工股票紅利之影響		4	
歸屬於本公司繼續營業單位淨利	\$ 1,248,371	128,446	\$ 9.72
歸屬於本公司停業單位淨損	(78,329)	128,446	(0.61)
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$	128,446	9.11
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)			
		102年度	_
	稅後金額	普通股加權平均流 通在外股數(千股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於本公司繼續營業單位淨利	\$ 811,060	127,859	\$ 6.34
	\$ 811,060 (249,392)	•	\$ 6.34 (1.95)
歸屬於本公司繼續營業單位淨利	, ,,,,,	ŕ	(1.95)
歸屬於本公司繼續營業單位淨利 歸屬於本公司停業單位淨損	(249,392)	127,859	(1.95)
歸屬於本公司繼續營業單位淨利 歸屬於本公司停業單位淨損 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	(249,392)	127,859	(1.95)
歸屬於本公司繼續營業單位淨利 歸屬於本公司停業單位淨損 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 稀釋每股盈餘	(249,392) \$ 561,668	127,859 127,859	(1.95)
歸屬於本公司繼續營業單位淨利 歸屬於本公司停業單位淨損 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於本公司繼續營業單位淨利	(249,392) \$ 561,668	127,859 127,859	(1.95)
歸屬於本公司繼續營業單位淨利 歸屬於本公司停業單位淨損 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於本公司繼續營業單位淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響:	(249,392) \$ 561,668	127,859 127,859 127,859	(1.95) \$ 4.39
歸屬於本公司繼續營業單位淨利 歸屬於本公司停業單位淨損 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於本公司繼續營業單位淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響: 員工股票紅利之影響	(249,392) \$ 561,668 \$ 811,060	127,859 127,859 127,859	(1.95) \$ 4.39
歸屬於本公司繼續營業單位淨利 歸屬於本公司停業單位淨損 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於本公司繼續營業單位淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響: 員工股票紅利之影響 歸屬於本公司繼續營業單位淨利	\$\frac{(249,392)}{561,668}\$\$ \$\frac{811,060}{}{811,060}\$\$	127,859 127,859 127,859	\$\frac{(1.95)}{4.39}\$ \$ 6.34 \$\frac{(1.95)}{1.95}\$

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅,則計算稀釋每股盈餘時,應假設員工分紅將採發放股票方式,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。計算稀釋每股盈餘時,以報導日之該潛在普通股收盤價,作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

(十九)繼續營業單位營業收入

本公司營業收入明細如下:

		103年度	102年度
銷貨收入	\$	23,295,733	20,094,832
其他營業收入	_	146,394	154,288
	\$	23,442,127	20,249,120

(二十)繼續營業單位營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下:

	10)3年度	102年度
利息收入	\$	54,940	46,015
租金收入		509	1,337
其他收入		14,293	659
	\$	69,742	48,011

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下:

	103年度		102年度	
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	\$	(2,940)	(7,440)	
外幣兌換利益		284	5,615	
處分投資損失		-	(5,723)	
處分關聯企業之投資利益		-	5,874	
其他		(108)	(10)	
	\$	(2,764)	(1,684)	

(廿一)資本管理

本公司進行資本管理以維持健全之資本基礎及符合主管機關實收之最低資本額之規定,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,以支應未來期間網路建設等資本支出、營運資金、債務償還及股利支出等需求。

(廿二)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	103.12.31	102.12.31
備供出售金融資產-流動	\$	758,591
以成本衡量之金融資產-非流動	60,000	
放款及應收款:		
現金及約當現金	1,523,288	1,866,960
應收票據及帳款(含關係人)	29,443	493,534
其他應收款(含關係人)	472,950	54,769
其他金融資產(含流動及非流動)	2,306,377	485,173
存出保證金	30,508	48,637
小計	4,362,566	2,949,073
合 計	\$ <u>6,432,013</u>	3,707,664
金融負債		
	103.12.31	102.12.31
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 2,298,403	2,120,058
其他應付款(含關係人)	406,084	498,228
存入保證金	222,655	229,356
合 計	\$ <u>2,927,142</u>	2,847,642

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

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。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶群廣大且並無關聯,故信用風險集中度有限。

3.流動性風險

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。

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下:

	103.12.31				102.12.31		
		外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產							
人民幣	\$	38,335	5.0950	195,419	433	4.93	2,131
美金		1,017	31.71	32,248	400	29.90	11,960
港幣		59	4.087	242	_	_	-
日圓		542	0.265	144	-	_	-
歐元		22	38.57	835	27	41.14	1,113
金融負債							
美金		-	=	-	22	29.90	668
港幣		-	-	-	157	3.86	605
日圓		-	-	-	569	0.28	161
歐元		-	-	-	6	41.14	236
英鎊		-	-	-	7	49.33	321

(2)敏感性分析

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、備供出售金融資產、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、應付帳款及其他應付款等,於換算時產生外幣兌換損益。如報導日當新台幣相對於人民幣、美金、歐元、港幣、日圓及英鎊貶值或升值5%(兩期分析係採相同基礎,且假設其他變動因素不變),一〇三年度及一〇二年度之淨利將分別增加或減少11,444千元及661千元。

5.利率分析

本公司於資產負債表日受到利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下:

	帳面金額			
		103.12.31	102.12.31	
具公允價值利率風險				
金融資產	\$	3,265,470	1,471,188	
具現金流量利率風險				
金融資產	\$	563,858	879,362	

下列敏感度分析係依報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債, 其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。另就 利率之合理可能變動範圍評估,若利率增加或減少0.5%(兩期分析係採相同基礎, 且假設其他變動因素不動)本公司民國一〇三年度及一〇二年度之淨利將增加或減 少2,819千元及4,397千元。

- 6.金融工具之公允價值
 - (1)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超近其公允價值或公允價值無法可靠衡量。

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定:

- ①具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債,其公允價值係 分別參照市場報價所決定(包含掛牌買賣之基金)。
- (3)認列於資產負債表之公允價值衡量

下表按評價方式,分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義 如下:

- ①第一級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級:除第一級之公開報價外,資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或 間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級:資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年12月31日			<u> </u>	
備供出售金融資產				
基金受益憑證	\$ <u>2,009,447</u>			2,009,447
102年12月31日				
備供出售之金融資產				
基金受益憑證	\$ <u>758,591</u>			<u>758,591</u>

民國一〇三年度及一〇二年度並無任何公允價值衡量間移轉之情形。

(廿三)財務風險管理

1.概要

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

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標 、政策及程序。

2.風險管理架構

(1)決策機構: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:

- a.持續推動以風險管理為導向之經營模式。
- b.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。
- c. 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。
- d.引進最佳風險管理實務,並達到持續改善。

(3)監督機制:

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

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險,主要來自於本公司應收客戶及金融商品。信用風險金額係以報導日公平價值為正數及表外承諾及保證之合約為評估對象,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。本公司未顯著集中與單一客戶進行交易。

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本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司確保有足夠之現金以支應預期營運支出需求,包括金融義務之履行,並監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日,本公司未動用之銀行融資額度分別為1,258,702千元及345,298千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價變動,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、利率變動之公平價值風 險及價格風險,故市場風險並不重大。

(1)其他市價風險

權益價格風險主係本公司為持有備供出售權益工具所產生之風險。因投資之績效係被積極監控且係以公允價值基礎進行管理。

敏感度分析:如報導日權益證券價格變動上漲或下跌5%(兩期分析係採用相同基礎,且假設其他變動因素不變),民國一○三年度及一○二年度之其他綜合淨利將增加或減少100,472千元及37,930千元。

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下:

_	業主權益(綜合持股比例)	
子公司名稱	103.12.31	102.12.31
富昇旅行社股份有限公司(以下簡稱富昇旅行社公司)	100.00 %	100.00 %
富立人身保險代理人股份有限公司(以下簡稱富立人身保代公司)	100.00 %	100.00 %
富立財產保險代理人股份有限公司(以下簡稱富立財產保代公司)	100.00 %	100.00 %
Asian Crown International Co., Ltd(以下簡稱Asian Crown (BVI))	76.26 %	100.00 %
Fortune Kingdom Corporation(以下簡稱Fortune Kingdom)	100.00 %	100.00 %
HongKong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd.(以下簡稱HK Fubon Multimedia)	100.00 %	100.00 %
富邦歌華(北京)商貿有限責任公司(以下簡稱富邦歌華公司)	69.63 %	87.50 %

(二)母公司與最終控制者

大富媒體科技股份有限公司為本公司之母公司,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。台灣大哥大股份有限公司已編製供大眾使用之合併 財務報告。

(三)其他關係人交易

1.營業收入

]	103年度	102年度
\$	1,649	(19)
	9,842	13,121
	2,672	1,588
	11,550	18,419
	<u> </u>	(148)
\$	25,713	32,961
	\$ 	9,842 2,672 11,550

2.進貨

	103年度	102年度
母公司	\$ 134,418	107,251
子公司	-	291
關聯企業	438,046	571,193
其他關係人	130,353	171,540
減:屬停業單位之進貨	 (6,370)	(31,078)
	\$ 696,447	819,197

上開公司向本公司提供物流配送、節目播放及保險等服務,交易條件與一般 交易相當。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下:

帳列項目	關係人類別	10	03.12.31	102.12.31
應收帳款	母公司	\$	-	5
″	子公司		18,917	40,515
//	關聯企業		360	180
//	其他關係人		2,476	4,148
		\$	21,753	44,848
其他應收款	子公司	\$	-	175
//	關聯企業		109,211	53,587
//	其他關係人		47,775	<u>-</u>
		\$	156,986	53,762

關係人間之應收款項並未收受擔保品,且經評估後無須提列呆帳費用。

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下:

帳列項目	關係人類別	1	03.12.31	102.12.31
應付帳款	母公司	\$	16,396	26,294
″	關聯企業		41,259	71,331
<i>"</i>	其他關係人		405	407
		\$	58,060	98,032
其他應付款	母公司	\$	168	44
<i>"</i>	子公司		497	139
<i>"</i>	其他關係人		43,232	5,158
		\$	43,897	5,341

5.銀行存款

(1)銀行存款及定期存款	103.12.31	102.12.31
其他關係人	\$ <u>229,547</u>	561,129
(2) <u>其他金融資產(含流動及非流動)</u> 其他關係人	\$ <u>820,877</u>	206,843
6.向關係人購入基金		
其他關係人	<u>103年度</u> \$ <u>393,724</u>	102年度 200,000

7.取得採用權益法之投資

合併公司於民國一○三年四月取得關聯企業TVDS35%股權,投資金額148,118千元。

8.其他

(1)存出保證金

	100.12.01	102112101	
其他關係人	\$ <u>27,738</u>	27,738	
(2)租金支出			
	102左 应	107左 広	

103.12.31

102.12.31

	103年度		102年度	
母公司	\$	1,989	187	
子公司		-	1,709	
其他關係人		64,576	116,272	
減:屬停業單位之租金支出		(1,557)	(80,769)	
	\$	65,008	37,399	

- ①本公司於民國九十八年十一月十七日與富邦人壽股份有限公司(以下簡稱「富邦人壽」)簽訂租賃合約,自民國九十九年一月一日起至民國一○三年十二月三十一日止,向其承租台北市南京東路三段337號(環亞百貨)一樓、二樓及地下一樓、地下二樓,作為新增百貨業之營業點,並收取押金55,823千元。租金係採固定租金與抽成租金孰高者計價支付,每月固定租金約為9,500千元(含稅),每月抽成租金民國九十九年一月一日至民國一○二年七月三十一日止以本公司百貨業之營業額之8%計算,民國一○二年八月一日至民國一○三年十二月三十一日止以營業額之10%計算。
- ②本公司另於民國一〇〇年九月九日與富邦人壽簽訂租賃合約,向其承租台北市信義區信義段四小段11地號土地,作為新增百貨業之營業點,租期共計二十年。

- ③本公司已於民國一〇二年八月十四日第四屆第十八次董事會決議通過出售上述①、②之百貨資產予微風置地股份有限公司,處份價款106,402千元,相關處份利益7,440千元。
- ④本公司已於民國一○二年七月二十二日第四屆第十七次董事會決議通過,撤銷博愛及內湖分公司,並與富邦人壽承租台北市內湖區洲子街90號1樓至3樓、90之1號1樓至3樓、98之1號1樓至3樓、92號1樓至8樓、96號1樓至8樓及98號1樓至8樓房屋之租賃合約,租期共計5年3個月。截至民國一○三年十二月三十一日押金(帳列存出保證金下)金額為26,919千元,租金係採固定租金,每月固定租金自民國一○二年八月一日至民國一○四年七月三十一日為8,546千元,民國一○四年八月一日至民國一○六年七月三十一日為8,805千元,民國一○六年八月一日至民國一○六年七月三十一日為9,072千元。

(3)租賃資產

本公司向台灣固網股份有限公司承租當時公平市價為13,255千元之資訊設備,於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日,應付租賃款帳面金額分別為1,507千元及4,015千元。民國一〇三年度及一〇二年度融資租賃所產生之利息費用分別為99千元及175千元。

(4)金流費用

(丁) 並 / (1 頁 / 1)			
		103年度	102年度
關聯企業	\$	5,333	3,534
其他關係人		136,157	71,636
減:屬停業單位之金流費用		<u>-</u> _	(4,053)
	\$	141,490	71,117
(5) 郵電費			
	1	103年度	102年度
母公司	\$	287	650
其他關係人		12,488	13,576
減:屬停業單位之郵電費		(301)	(1,307)
	\$	12,474	12,919
(6) 其他費用			
	1	03年度	102年度
關聯企業	\$		39
其他關係人		17,893	22,501
減:屬停業單位之其他費用		(314)	(9,513)
	\$	17,579	13,027

(7)其他收入

退職後福利

	1	03年度	102年度
母公司	\$		59
關聯企業		13,102	156
減:屬停業單位之其他收入		<u> </u>	(59)
	\$	13,102	156
(四)主要管理階層人員報酬			
短期員工福利	<u>1</u>	03年度 38,307	102年度 29,178

1,032

39,339

282

29,460

八、質押之資產

下列資產業已提供作為銀行融資額度及履約保證之擔保品:

資產名稱	103.1	12.31	102.12.31
其他金融資產一流動	\$	-	66,070
其他金融資產—非流動		26,500	169,416
	\$	26,500	235,486

上述截至民國一〇二年十二月三十一日止,其他金融資產之質押定存單中,屬本公司為富邦歌華公司提供銀行融資背書保證所作之信用狀擔保品者,請詳附註九說明。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)本公司民國一○三年及一○二年十二月三十一日提供銀行融資所需之背書保證予富邦歌華公司,保證額度上限分別為美金16,000千元及美金8,000千元,因與各家銀行間往來授信融資,依一般銀行慣例須開立之信用狀合計分別為美金0千元及美金6,000千元,並分別以質押定存單0千元及200,000千元作為信用狀之擔保品,且該公司於使用背書保證餘額範圍內實際動撥金額分別為人民幣0千元及人民幣21,480千元
- (二)為配合「零售業等商品(服務)禮券定型化契約應記載及不得記載事項」相關規定,本公司與第一商業銀行股份有限公司簽訂契約,並由該行依契約規範提供足額履約保證。截至民國一○三年十二月三十一日止,本公司委由該行保證之紅利金未使用餘額為16,854千元。

十、重大之災害損失:無。

十一、重大之期後事項

本公司為自建物流中心以配合未來業務發展之需求,於民國一〇四年一月二十七日經董事會決議通過規劃倉儲建物及設備,預計投入金額分別約為1,828,250千元及642,890千元。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下:

功能別		103年度			102年度	
la see rai	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計
性 質 別	成本者	費用者	·	成本者	費用者	·
員工福利費用						
薪資費用	381,646	554,288	935,934	402,717	567,835	970,552
勞健保費用	38,944	51,021	89,965	42,358	57,176	99,534
退休金費用	19,299	26,568	45,867	21,434	29,820	51,254
其他員工福利費用	18,347	25,604	43,951	19,926	29,363	49,289
折舊費用	40,515	42,273	82,788	23,471	91,725	115,196
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	991	12,494	13,485	411	11,783	12,194

本公司民國一○三年度及一○二年度平均員工人數分別為1,288人及1,529人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定,應再揭露之重 大交易事項相關訊如下:

- 1.資金貸與他人:無。
- 2.為他人背書保證:

單位:新台幣千元

縞	背書保	被背書保護	上對象	對單一企	本期最高	期末背	實際動	以財産権	累計背書保證金	背書保	屬母公司	屬子公司	屬對大陸
	證者公 司名稱	公司名稱	製体	業背書保 経 縣 縣	背書保証 会 類	書保証 餘 額	主会額		额佔最近期财務 程表淨值之比率			對母公司 背書保證	
0		富邦歌華公司	1	799,626	507,360				8.04 %	6,310,990	Y	N	Y

註1:背書保證者與被背書保證對象之關係如下:

(1)直接或間接持有普通股股權超過50%之子公司。

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

- (1)對單一企業背書保證限額為不超過對其投資金額。
- (2)背書保證最高限額為最近期淨值。
- (3)匯率係依照期末US\$1=NT\$31.71; RMB\$1=NT\$5.0950換算新台幣。

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

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分):

單位:新台幣千元

	有價證券	與有價證券				期末		
持有之公司	種類及名稱	發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比率	公允價值/千股	備註
本公司	富邦策略高收益债券基金- B類型	實質關係人	備供出售金融資產 一流動	18,302	186,456	- %	186,456	註
//	富邦吉祥貨幣市場基金	//	//	12,970	200,004	- %	200,004	//
	富邦中國高收益債券基金- B類型(人民幣)	"	"	3,886	193,869	- %	193,869	"
"	復華新興市場高收益債券 基金-B類型	=	"	10,225	73,313	- %	73,313	"
"	柏瑞全球策略高收益債券 基金-B類型	-	"	23,351	186,335	- %	186,335	"
	瀚亞全球高收益債券基金- B類型	-	"	19,028	180,437	- %	180,437	"
//	瀚亞威寶貨幣市場基金	=	//	29,933	400,006	- %	400,006	//
"	摩根亞洲總合高收益債券 基金-月息型	-	"	18,916	189,020	- %	189,020	"
"	德盛安聯台灣貨幣市場基 金	=	"	32,520	400,007	- %	400,007	//
"	勝霖藥品股份有限公司	-	以成本衡量之金融 資產—非流動	2,400	60,000	7.73 %	-	

註:按民國一〇三年十二月三十一日收盤價或基金淨資產價值計算。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以 上:

單位:新台幣千元

	有價證券	帳列	交易		朔	初	Ţ	λ		Ħ	出		朔	末
買、費之 公司	種類及 名 稱	科目	對象	關係	股數	金額	股數	金額	股數	售價		處分 損益	股數	金額
		備供出售金融 資產-流動	-	-	-	-	29,933	400,000	-	-	-	-	29,933	400,006 註1
	德盛安聯台灣 貨幣市場基金		_	_	-	•	32,520	400,000	-	-	-	-	32,520	400,007 註1
Asian Crown (BVI)		採用權益法之 投資	Fortune Kingdom	子公司	22,237	118,883	11,396	344,227	-	-	-	-	33,633	248,227 註2
Fortune CrKingdo m	股票— HK Fubon Multimedia		HK Fubon Multimedia	子公司	22,237	118,883	11,396	344,227	-	-	-	-	33,633	248,227 註2
HK Fubon Multimedia	富邦歌華公司	"	富邦歌華公 司	子公司	-	118,218	-	344,227	-	-	-	-	-	248,230 註2

註1:期末金額已包含備供出售金融商品未實現損益。

註2:期末金額係包含國外營運機構換算之兌換差額、採用權益法認列之子公司及關聯企業之份 額及未按持股比例認購之差額。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:

單位:新台幣千元

取得不動產	財産	交易日	交易	價款支			交易對象	為關係人者	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	大移轉資料	價格決	取得目	其他
		或事實			交易對象	關係		奥發行人	移轉			的及使	約定
之公司	名稱	發生日	金額	付情形			所有人	之關係	日期	金額	考依據	用情形	事項
本公司	土地	103/5/14	1,708,270	皆已付訖	自然人	非關係	-	-	-	-	景瀚不動	營運使	無
						人					產估價師	用	
											聯合事務		
											所、巨秉		
											不動產估		
											價師聯合		
											事務所之		
											鑑價報告		

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:

單位:新台幣千元

				交易情形				典一般交易 情形及原因	應收(付)	栗據、帳款	
進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關係	進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	徐 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	備註
本公司	台灣宅配通公司	採權益法之 被投資公司		438,046		依合約條 件付款	-	-	(41,259)	2 %	
本公司	台灣大哥大公司	最終母公司	進貨	134,418		依合約條 件付款	-	-	(16,396)	1 %	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:

單位:新台幣千元

帳列應收	(款項	交易對象		應收關係人		逾期應收關	係人款項	應收關係人款項	提列備抵
之公	司	名籍	關係	款項餘額	週轉率	金 額	處理方式	期後收回金額	呆帳金額
本公司		台灣宅配通公司	採權益法之被	應收帳款 360	9.87 %	-		應收帳款 360	-
			投資公司	其他應收款 109,183				其他應收款 109,183	

9.從事衍生工具交易:無。

(二)轉投資事業相關資訊:

民國一○三年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司):

單位:新台幣千元/千股

投資公司	被投資公司	所在	主要管	原始投	資金額		期末持	有	被投資公司	本期認列之	
名籍	名籍	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
本公司	富昇旅行社公 司	台灣	旅行服務業	6,000	6,000	2,500	100.00 %	50,419	21,157	21,157	
"	富立人身保代 公司	台灣	人身保險代 理人	3,000	3,000	300	100.00 %	11,284	2,788	2,788	
"	富立財產保代 公司	台灣	財產保險代 理人	3,000	3,000	300	100.00 %	12,531	3,634	3,634	
"	Asian Crown (BVI)	英屬維 爾京群 島	一般投資業	789,864	690,824	26,500	76.26 %	193,473	(191,776)	(179,432)	
"	台灣宅配通公 司	台灣	物流業	337,860	337,860	16,893	17.70 %	455,426	155,092	18,854	
"	TVD Shopping Co., Ltd.	泰國	一般商品批 發零售業	150,797 (THB155,750)	-	31,150	35.00 %	150,803	15,180	5,313	註2
Asian Crown BVI)	Fortune Kingdom	美屬薩 摩亞群 島	一般投資業	1,035,051	690,824	33,633	100.00 %	248,827	(192,008)	註1	
Fortune Kingdom	HK Fubon Multimedia	香港	一般投資業	1,035,051	690,824	33,633	100.00 %	248,827	(192,008)	"	

註1: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2:本表所列及外幣資訊金額係按期末匯率THB\$1=NT\$0.9682換算新台幣。

(三)大陸投資資訊:

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊:

單位:新台幣或外幣千元

大陸被投責	主要营業	實收	投責	本期期初自 台灣匯出票	本期匯: 收回投資		本期期末自 台灣區出票	被投資公司	本公司直接 或間接投資	本期認 列投責	期末投 責帳面	截至本期 止已匯回
公司名稱	項目	資本額	方式	積投資金額	重出	收回	積投資金額	本期損益	之持股比例	損益	價值	投責收益
富邦歌華公司	商品批發業	1,171,850		697,370			799,270	(216,774)	69.63 %	(179,541)	189,304	-
		(RMB230,000)		(USD14,000及	(RMB20,000)		(USD14,000及					
				RMB49,741)			RMB69,741))					

註:投資方式區分為下列四種:

- (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公司(第三地區之投資公司:本公司)。
- (三)其他方式。
- 2. 赴大陸地區投資限額:

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
富邦歌華公司	799,270	883,250	3,836,917
	(USD14,000及RMB69,741)	(USD15,000及	
		RMB80,000)	

註1:透過轉投資第三地區公司再投資大陸公司。

註2: 本表所列金額係按期末匯率US\$1=NT\$31.71,RMB\$1=NT\$5.0950换算新台幣。

3.重大交易事項:本公司民國一○三年度與大陸被投資公司直接或間接重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

聲明書

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日止)之關係報告書,係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製,且 所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱:富邦媒體科技股份

董 事 長:林福星

公務等用章

日 期:民國一○四年一月二十七日



安侯建業解合會計師重務的

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓) 68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666 傳真 + 886 (2) 8101 6667 Fax Internet 網址 www.kpmg.com.tw

關係報告書會計師複核報告

受文者:富邦媒體科技股份有限公司

富邦媒體科技股份有限公司民國一○三年度關係報告書,業經本會計師依原財政部證券暨 期貨管理委員會於民國八十八年十一月三十日台財證(六)第○四四四九號函之規定予以複核。此 項複核工作,係對富邦媒體科技股份有限公司民國一○三年度之關係報告書是否依照「關係企業 合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製,且所揭露資訊與本 會計師於民國一〇四年一月二十七日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不 符,出具複核意見。

依本會計師複核結果,並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書 關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定,亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與 其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

證券主管機關 . (88)台財證(六)第18311號 金管證審字第1020000737號 核准簽證文號 民國一〇四年一月二十七日

富邦媒體科技股份有限公司

關係報告書

(一)從屬公司與控制公司之關係概況:

制公司派員擔任董事監察人或經理人情形	姓名	林福星	鄭筱卿	林啟峰	高蘇源	林啟峰	
控制公司派員擔任董、監察人或經理人情	職	華東	神	神	神	經理人	
青形	設質股數			棋			
控制公司之持股與設質情形	持有比例			44.38%			
控制公	持有股數			63,047,205			
	I KKI		可多中心	世が中から十、 ことを 豆	449440 44040		
拉制公司名籍			公徽十里十門今才聞入 司	5万人可入及(0万人) 5万万人 10万人 10万人 10万人 10万人 10万人 10万人 10万人 1	入虽殊随杆技效仍有收公司		

富邦媒體科技股份有限公司

關係報告書

(二)進、銷貨交易情形:

											車	立:新	單位:新臺幣千元:%	: %
	名を出く上	1 判 目 平 間	II ?	與控制	與控制公司	一般交	交易		ザヘナノか、当	 	· ·	北地県	# 7Z	
	典控制公司间义勿消乃	同义勿用7	2	間交易	交易條件	條件	华	洲	高校(石)5	馬牧(万)恢款、示錄		週期應收款場	· 沙角	
		7 66 74						畔		占總應收				無
4 (A) (1c	γ. Υ	中総は一人	A 45	單價	拔信	單價	拔信	厨	2\ \\	(付)帳	\ \f	處理	備抵呆	甜
是(朔)員	走领	(想)以	単三も合	$(\tilde{\mathcal{K}})$	期間	(\mathcal{F})	期間	田	际各員	款、票據	走夠	方式	帳金額	
		イ 円 子								之比率				
	124 410			依合然	合約條件	依合約條件	5條件	7	(10.000)	10/				
H H	134,418	%1	I	41111	訂定	訂定	定	Ķ.	(10,390)	1%	I	I	I	

(三)財產交易情形:無。

(四)資金融通情形:無。(五)資產租賃情形:無。

(六)重要交易往來情形:無。

1 1 1

(七)背書保證情形:無。



董事長 林福星