

股票代號：8454
本年報揭示於
<http://www.fmt.com.tw>
<http://mops.twse.com.tw>

momo

富邦媒體科技股份有限公司

2015 年報

刊印日期：2016.02.25

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

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

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名:郭俐雯、林文欽會計師
事務所名稱:勤業眾信聯合會計師事務所
地址:台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網址:<http://www.deloitte.com.tw>
電話:(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式
無

六、公司網址:<http://www.fmt.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	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.....	19
四、會計師公費資訊.....	34
五、更換會計師資訊.....	35
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.....	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	36
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.....	37
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	38
肆、募資情形.....	39
一、資本及股份.....	39
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	43
六、限制員工權利新股辦理情形.....	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
八、資金運用計畫執行情形.....	43
伍、營運概況.....	44
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	55
三、從業員工.....	60
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	61
六、重要契約.....	62
陸、財務概況.....	63
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	63
二、最近五年度財務分析.....	68
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	73
四、最近年度財務報告.....	73
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	73
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.....	73
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	75

一、財務狀況.....	75
二、財務績效.....	76
三、現金流量.....	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	78
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.....	78
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.....	79
七、其他重要事項.....	83
捌、特別記載事項.....	84
一、關係企業相關資料.....	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	86
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.....	86
四、其他必要補充說明事項.....	86
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.....	86

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 momo 購物網、摩天商城、電視購物及型錄。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。

104 年 12 月，富邦 momo 於位於桃園的北區物流中心，舉行新建工程動土典禮，預定 105 年底完工，106 年第一季試營運，將成為提升客戶服務的利器，為消費大眾創造優質的快速服務。104 年度合併營業收入近台幣 256.40 億元，較 103 年成長超過 7%，稅後純益近新台幣 10.61 億元，其中網購營收佔比超過 6 成，是成長最為快速的通路。未來將持續擴大台灣市佔率及加速國際化腳步，成為更具前瞻性的標竿企業。

104 年度的工作重點如下：

- (一) 擴大虛擬通路：momo 購物網及摩天商城 104 年營業額高達 172.24 億元，較 103 年成長 15%。行動購物方面，在機制持續優化及商品多元化的策略帶動下，旗下三個購物 APP 總下載量已近 200 萬人次。
- (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，103 年 3 月成立泰國 TVD SHOPPING CO., LTD 公司，104 年 6 月投資北京環球國廣媒體科技有限公司。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，將整個供應鏈帶到世界舞台。
- (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 年起投資 24 億元於倉庫及自動化設備，總樓板面積 24,980 坪的自動化物流中心，透過倉儲集中管理及自動化設備，可降低運輸成本及增快配送速度，將為 momo 的營運發展增添突破新局的助力。

展望 105 年，除了持續擴大海外營運項目及規模外，也持續尋求與其他東協國家合作的機會，希望憑藉在台灣的成功經驗帶到亞洲各地，並提供客戶最佳的購物體驗。

董 事 長



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 93 年 9 月 27 日

二、公司沿革：

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

1. 公司辦理併購、重整之情形：無

2. 轉投資關係企業之情形：請參閱第 84 頁「關係企業相關資料」

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

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

(四) 以前年度及截至年報刊印日止重要資訊

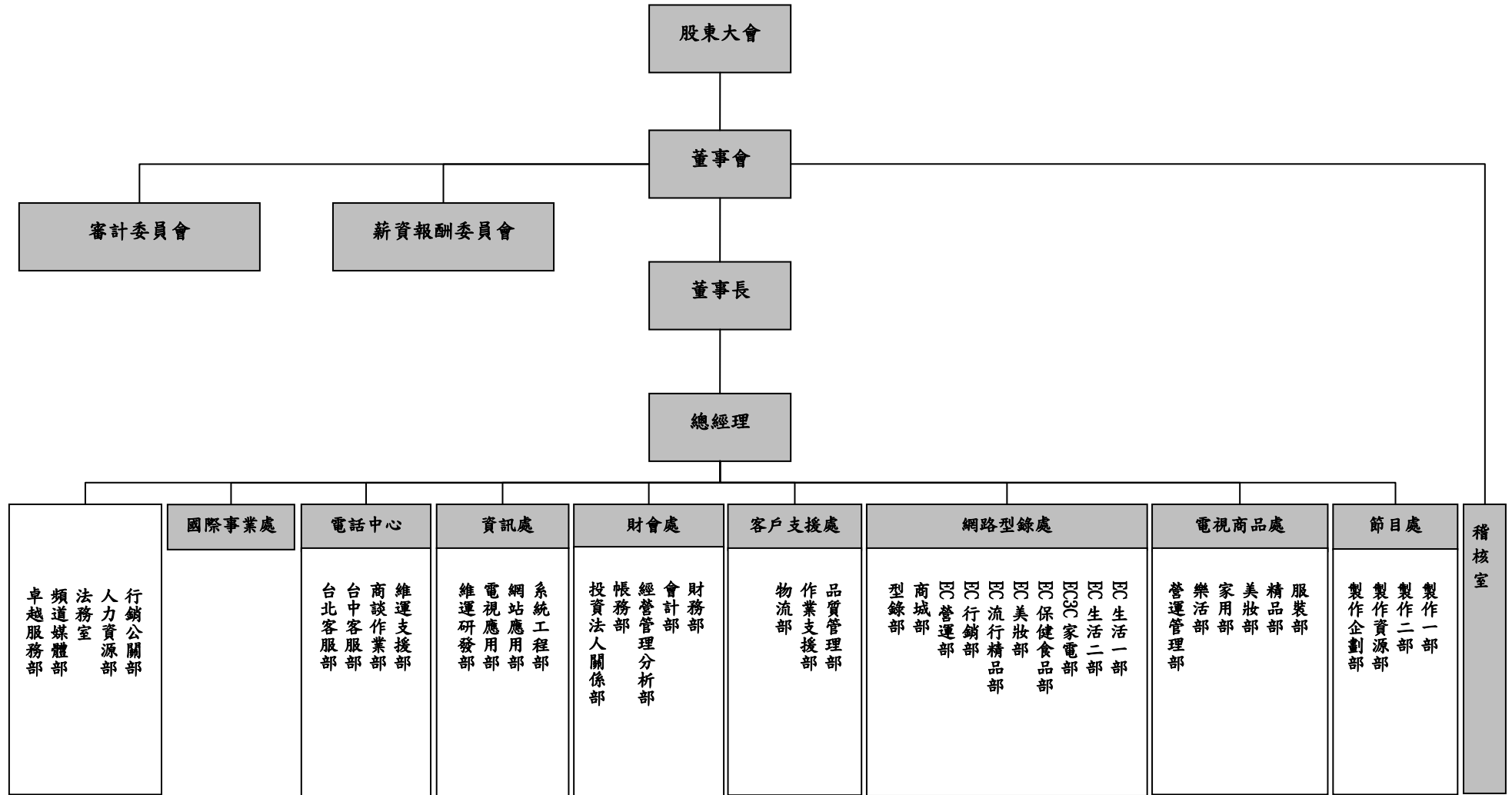
年 月	重 要 記 事
93 年 09 月	富邦媒體科技股份有限公司正式成立。董事長林福星先生，總經理林啟峰先生。
93 年 11 月	電視購物頻道正式命名為「富邦 momo 台」，斥資上億元之全數位攝影棚正式啟用，由富邦集團總裁蔡萬才先生親自主持開業典禮。
93 年 12 月	為推展旅遊產品，設立子公司富昇旅行社股份有限公司。
94 年 01 月	「富邦 momo 台」正式開播，每天播送 24 小時購物節目。
94 年 05 月	momoshop 網站上線，momo 型錄創刊。
94 年 12 月	達成單月損益平衡。 為推展人身保險產品，設立子公司富立人身保險代理人股份有限公司。
95 年 01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

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

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門		業務職掌	
稽核室		1.執行本公司及各子公司之內部稽核業務 2.檢查及評估本公司及各子公司內部控制之執行情形 3.督促及覆核本公司及各子公司內部控制自行檢查作業	
國際事業處		1.本業於國際間之市場拓展與營運管理 2.國際商業貿易事業及跨境商品流串接	
節目處	製作一部 製作二部	電視商品節目企劃、製作與呈現管理	
	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	
電視商品處	服裝部	1.電視通路供應商導入 2.各類別商品開發與商品企劃 3.商品上架銷售與通路業績管理	
	精品部		
	美妝部		
	家用部		
	樂活部	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	
營運管理部			
網路型錄處	EC 生活一部 EC 生活二部 EC3C 家電部 EC 保健食品部 EC 美妝部 EC 流行精品部		1.網路通路供應商管理與商品開發 2.經營績效與人效管理 3.網站商品管理
	EC 行銷部		1.網路通路品牌管理 2.內外部廣宣操作 3.會員經營與顧客關係管理
	EC 營運部		1.網站 UI/UX 規劃、及創新機制 2.EDM 制作，各項平面、網頁視覺設計 3.規劃後台系統及維護 4.廠商/合約管理 5.跨境電商合作、拓展新的業務模式
	商城部	1.摩天商城供應商管理與品類經營 2.經營績效與人效管理 3.供應商招募暨輔導作業	
	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	
	客戶支援處	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
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	

主要部門		業務職掌
財會處	財務部	1.投資評估及執行 2.財務管理及資金調度 3.收付款作業
	會計部	1.編製財務報表 2.會計帳務處理 3.稅務申報作業
	經營管理分析部	1.經營管理報表之編製及分析 2.編製年度預算 3.股務作業之規劃與籌辦
	帳務部	1.供應商帳務管理 2.客戶帳務服務 3.成本會計
	投資法人關係部	1.維護國內外投資人關係 2.規劃及舉辦法人約訪、法說會等事項 3.競業相關資訊整理
資訊處	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
	網站應用部	momoshop (momo 購物網)、momomall (摩天商城)、mofun (富邦樂遊網)、APP 與相關後台管理系統的程式開發與維護、頁面設計與 UI 規劃。
	電視應用部	NS、鼎新、SCM (供應商管理系統) 程式開發與維護
	維運研發部	數據分析與專案規劃，營運系統權限的控管，網站搜尋引擎及推薦機制、商業智慧 (BI) 報表系統維護，程式 QC 與排程管理
電話中心	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
	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 3.退、換貨等售後服務 4.客訴處理 5.回覆電話外撥
	台北客服部	1.訂單承接服務 2.銷售查詢服務 3.退、換貨等售後服務 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。

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

105年02月21日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期(註1)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		
						股數	持股比例	股數	持股比例(註2)	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	大富媒體科技(股)公司	103.2.14	3年	100.7.29	64,742,205	50.64%	63,047,205	44.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.富邦金控創業投資(股)公司:副董事長 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	-	-	-
董事	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%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	1.美國紐約州立大學電機電腦工程博士 2.國立成功大學電機工程學系學士 3.美國 AT&T 貝爾實驗室技術支援經理 4.聯合光纖通信(股)公司:執行副總 5.亞太電信(股)公司:執行長 6.亞太行動寬頻:執行長 7.亞太固網寬頻:執行長 8.亞太線上服務(股)公司:總經理 9.台固媒體(股)公司:總經理 10.台灣大哥大(股)公司:技術長暨家計用戶事業群營運長 11.凱擘(股)公司:董事長暨執行長	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 3.台信電訊(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.觀天下有線電視事業(股)公司:董事長 7.永佳樂有線電視(股)公司:董事長 8.聯禾有線電視(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 13.台固媒體(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:董事長及總經理 17.TWM HOLDING CO., LTD.:董事 18.TFN HK LTD:董事 19.富天下媒體科技(股)公司:董事長及總經理 20.富樹林媒體科技(股)公司:董事長及總經理 21.台信聯合數位(股)公司:董事長及總經理 22.台信聯合投資(股)公司:董事及總經理 23.台固新創投資(股)公司:董事及總經理 24.台灣大哥大基金會:董事 25.臺北文創基金會:董事	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期(註1)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		
						股數	持股比例	股數	持股比例(註2)	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	大富媒體科技(股)公司 代表人:林啟峰	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 5.富立財產保險代理人(股)公司:監察人	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:董事長 6. Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Limited: 董事 7. FORTUNE KINGDOM CORPORATION: 董事 8. ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.LTD.: 董事 9. TVD SHOPPING CO., LTD.: 董事 10. 北京環球國廣媒體科技有限公司: 董事 11. 香港悅繁投資有限公司: 董事 12. 深圳好柏信息諮詢有限公司: 董事長 13. Honest Development Co., Ltd.: 董事	-	-	-
董事	中華民國	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 3.富立人身保險代理人(股)公司:董事長	1.本公司資深副總經理 2.富立財產保險代理人(股)公司:董事長 3.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事 4.台灣宅配通(股)公司:董事 5.富昇旅行社(股)公司:監察人 6. Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Limited: 董事 7. FORTUNE KINGDOM CORPORATION: 董事 8. ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.LTD.: 董事 9. TVD SHOPPING CO., LTD.: 董事 10. 深圳好柏信息諮詢有限公司: 總經理 11. Honest Development Co., Ltd.: 董事 12. 香港悅繁投資有限公司: 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%	15,715,000	11.06%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	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 4.安盛旅行社(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 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. 東慈國際諮詢顧問(股)公司:董事 11. 安台國際投資(股)公司:董事長 12. 世正開發(股)公司:董事長 13. 世華開發(股)公司:董事長 14. 台灣宅配通(股)公司:董事 15. 台灣高速鐵路(股)公司:董事 16. 台灣愛立信(股)公司:董事 17. 坤基創業投資: 董事	-	-	-

(接下頁)

(承上頁)

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期(註1)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		
						股數	持股比例	股數	持股比例(註2)	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	東安投資(股)公司 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	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 20.綠電再生(股)公司:董事 21.華亞科技(股)公司:獨立董事 22.台井科技(股)公司:董事 23.魔術食品工業(股)公司:董事 24.青島東元創新科技有限公司:董事 25.青島世紀東元高新機電有限公司:董事 26.青島捷正物業管理服務有限公司:董事 27.南昌東元電機有限公司:董事 28.安台創新科技(廈門)有限公司:董事 29.北京宅配通物流服務有限公司:董事 30.TECO-Westinghouse Motor Company (TWMC):董事 31.TECO Australia Pty Limited (TAC):董事長 32.TECMA INFORMATION SYSTEMS SDN. BHD.:董事 33.TAIAN (Malaysia) Electric Sdn. Bhd.:董事 34.TECO ELEKTRIK TURKEY A.S.:董事長 35.Tecocapital Investment Co., Ltd.:董事 36.TECOCAPITAL INVESTMENT (SAMOA) Co., Ltd.:董事 37.TECOM GLOBAL TECH INVESTMENT PTE LTD.:董事 38.TECOM GLOBAL TECH INVESTMENT (B.V.I) LTD.:董事 39.An-Shin Food Services(Singapore)Pte.Ltd.:董事長 40.MOS Burger Australia Pty Ltd:董事長 41.廈門摩斯餐飲管理(有)公司:董事	-	-	-
董事	韓國	WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD.	103.2.14	3年	93.8.19	14,014,000	10.96%	14,014,000	9.86%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期 (註1)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		
						股數	持股比率	股數	持股比率 (註2)	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
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班 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/北亞洲區營銷副總裁 5.奇摩-營運長 6.IBM、Microsoft、Motorola、Oracle、Novell 業務行銷技術支援之主管及總經理 7.全國電子(股)公司法人董事 8.中磊電子(股)公司獨立董事 9.創源生物科技股份有限公司獨立董事	1.果實夥伴股份有限公司:董事長 2.國巨股份有限公司:獨立董事 3.蔚華科技(股)公司:獨立董事 4.巨大機械股份有限公司: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.中華紙漿(股)公司:獨立董事 2.益登科技(股)公司:監察人 3.星展(臺灣)商業銀行股份有限公司:獨立董事 4.信邦電子(股)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1: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。

註2: 持股比率=持股數÷實際已發行股數 142,058,500股(含庫藏股買回 2,000,000股)。

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

105年2月21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%)
WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD.	Lotte Shopping Co., Ltd. (53.03%) Taekwang Industrial Co., Ltd. (27.99%) 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

105年2月21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%) 道盈實業股份有限公司(3.32%) 新光人壽保險股份有限公司(2.77%) 南山人壽保險股份有限公司(2.71%) 蔡明忠(2.69%) 蔡明興(2.64%) 台固新創投資股份有限公司(2.56%)
東元電機股份有限公司(註2)	匯豐(台灣)商銀股份有限公司託管員工公積基金委託外部經理人亞伯丁資產管理公司專戶 2.42% 德商德意志銀行台北分行受託保管 M&G 投資基金(7)所屬 M&G 全球新興市場基金存託 2.11% 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% 花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 1.83% 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資 1.69% 東光投資股份有限公司 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託管 Stichting 存託 APG 新興市場股票共同基金專戶 1.30% 摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶 1.22%
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%) Iju 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104年7月4日股東名簿資訊。

註2：依該公司104年4月30日股東會年報揭露資訊。

2.董事獨立性資料

105年2月25日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其 他公 發公 行司 董立 事家 數
	商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

105年2月21日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率 (註2)	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	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.富邦金控創業投資(股)公司:副董事長 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	-	-	-
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.富邦直效行銷顧問(股)公司: 總經理 3.台北富邦商業銀行(股)公司: 執行副總經理 4.富邦金控消費金融事業群: 總經理 5.富立財產保險代理人(股)公司:監察人	1.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事長 2.富昇旅行社(股)公司:董事長 3.富立人身保險代理人(股)公司:董事長 4.富昇財產保險代理人(股)公司:監察人 5. Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited:董事 6.FORTUNE KINGDOM CORPORATION:董事 7.ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.LTD.:董事 8.TVD SHOPPING CO., LTD.:董事 9.北京環球國廣媒體科技有限公司:董事 10.香港悅繁投資有限公司:董事 11.深圳好柏信息諮詢有限公司:董事長 12.Honest Development Co., Ltd.:董事	-	-	-
資深 副總經理	中華民國	高蘇源	97.04	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 3.富立人身保險代理人(股)公司: 董事長	1.富立財產保險代理人(股)公司:董事長 2.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事 3.台灣宅配通(股)公司:董事 4.富昇旅行社(股)公司:監察人 5. Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited:董事 6.FORTUNE KINGDOM CORPORATION:董事 7.ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.LTD.:董事 8. TVD SHOPPING CO., LTD.:董事 9.深圳好柏信息諮詢有限公司:總經理 10. Honest Development Co., Ltd.:董事 11.香港悅繁投資有限公司:董事	-	-	-

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率 (註2)	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
副總經理	中華民國	涂光盈	105.2	-	-	-	-	-	-	1.Drexel University MBA 2.台灣大學外國語文學系 3.台灣 DHL 經理 4.花旗銀行 經理 5.荷蘭銀行/蘇格蘭皇家銀行/澳盛銀行副總 6.花旗銀行 資深副總 7. GT Consulting Ltd. 執行長	-	-	-	
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:製作人、組長、教育訓練處長	1.富昇旅行社(股)公司:董事 2.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:監察人	-	-	-
國際事業處資深協理	中華民國	洪陽菁	104.08	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 3.富邦媒體科技(股)公司 電視商品處處長	1.富立人身保險代理人(股)公司:監察人 2.富立財產保險代理人(股)公司:監察人 3.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事 4.深圳好柏信息諮詢有限公司:監察人	-	-	-
資深協理	中華民國	謝友甄	104.08	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、網路型錄處處長	-	-	-	
資訊處資深協理	中華民國	于鴻文	104.08	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	103.05	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	103.05	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	

註1:現職就任日期

註2:持股比率=持股數÷實際已發行股數 142,058,500 股(含庫藏股買回 2,000,000 股)。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金彙總配合級距揭露姓名方式

104 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及 D等四項總額 占稅後純益之 比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例	所有轉 投資業									
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)			薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						員工認股權 憑證得認購 股數(H)		取得限制 員工權利 新股股數 (I)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內所 有公司				本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
董事長	大富媒體科技股份有 限公司 代表人:林福星	-	-	-	-	1,303	1,303	5,160	5,160	0.61%	0.65%	13,205	15,870	216	216	18	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	1.88%	2.27%	854
董事	大富媒體科技股份有 限公司 代表人:鄭俊卿	-	-	-	-	1,303	1,303	5,160	5,160	0.61%	0.65%	13,205	15,870	216	216	18	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	1.88%	2.27%	854
董事	大富媒體科技股份有 限公司 代表人:林啟峰	-	-	-	-	1,303	1,303	5,160	5,160	0.61%	0.65%	13,205	15,870	216	216	18	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	1.88%	2.27%	854
董事	大富媒體科技股份有 限公司 代表人:高蘇源	-	-	-	-	1,303	1,303	5,160	5,160	0.61%	0.65%	13,205	15,870	216	216	18	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	1.88%	2.27%	854
董事	東安投資股份有限公 司 代表人：黃茂雄	-	-	-	-	1,303	1,303	5,160	5,160	0.61%	0.65%	13,205	15,870	216	216	18	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	1.88%	2.27%	854
董事	WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD. KIM, IN HO	-	-	-	-	1,303	1,303	5,160	5,160	0.61%	0.65%	13,205	15,870	216	216	18	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	1.88%	2.27%	854
獨立董事	陳思寬	-	-	-	-	1,303	1,303	5,160	5,160	0.61%	0.65%	13,205	15,870	216	216	18	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	1.88%	2.27%	854
獨立董事	謝易宏	-	-	-	-	1,303	1,303	5,160	5,160	0.61%	0.65%	13,205	15,870	216	216	18	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	1.88%	2.27%	854
獨立董事	陳宏守	-	-	-	-	1,303	1,303	5,160	5,160	0.61%	0.65%	13,205	15,870	216	216	18	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	1.88%	2.27%	854

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	大富媒體科技股份有限公司 林福星 林啟峰 高蘇源 鄭俊卿 東安投資股份有限公司 黃茂雄 WOORI HOME SHOPPING CO,LTD. KIM, IN HO 陳思寬 謝易宏 陳宏守	大富媒體科技股份有限公司 林福星 林啟峰 高蘇源 鄭俊卿 東安投資股份有限公司 黃茂雄 WOORI HOME SHOPPING CO,LTD. KIM, IN HO 陳思寬 謝易宏 陳宏守	大富媒體科技股份有限公司 鄭俊卿 東安投資股份有限公司 黃茂雄 WOORI HOME SHOPPING CO,LTD. KIM, IN HO 陳思寬 謝易宏 陳宏守	大富媒體科技股份有限公司 鄭俊卿 東安投資股份有限公司 黃茂雄 WOORI HOME SHOPPING CO,LTD. KIM, IN HO 陳思寬 謝易宏 陳宏守
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			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	12	12	12	12

2.總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

104 年度 單位:新台幣仟元

職稱及姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		所有轉投資事業
	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		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
							現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
董事長 林福星； 總經理 林啟峰； 資深副總經理 高蘇源； 副總經理 謝傳嘉(註)	10,143	11,574	261	261	4,069	5,302	18	-	18	-	1.37%	1.73%	-	-	-	-	854

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	謝傳嘉(註)	謝傳嘉(註)
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林啟峰、林福星、高蘇源	林福星、高蘇源
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	4	4

註：副總經理 謝傳嘉已於 104 年 8 月離職

3.分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

104 年度 單位：新台幣仟元

	職稱及姓名	股票金額	現金金額	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(註1)；節目處 協理 陳興華；國際事業處 資深協理 洪陽菁；資深協理 謝友甄；董事長室 協理 周國明(註2)；客戶支援處 協理 王莉蓉；資訊處 資深協理 于鴻文；財會處 協理 呂鈺萍；稽核室 副理 梁東楠	-	38	38	0.00%

註1：副總經理謝傳嘉已於104年8月離職。

註2：協理周國明已於104年1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；%

職稱	103 年度				104 年度			
	酬金金額		占稅後純益比		酬金金額		占稅後純益比	
	本公司	合併財報內所有公司	本公司	合併財報內所有公司	本公司	合併財報內所有公司	本公司	合併財報內所有公司
董事	4,845	4,845	0.41%	0.43%	6,463	6,463	0.61%	0.65%
監察人	98	98	0.01%	0.01%	-	-	-	-
總經理及副總經理	17,769	20,597	1.52%	1.82%	14,491	17,155	1.37%	1.73%

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(104)年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	大富媒體科技(股)公司 代表人：林福星	6	0	100%	無
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人：林啟峰	6	0	100%	無
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人：高蘇源	6	0	100%	無
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人：鄭俊卿	6	0	100%	無
董事	東安投資(股)公司 代表人：黃茂雄	4	2	66.67%	無
董事	WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD. 代表人：KIM, IN HO	1	5	16.67%	無
獨立董事	陳思寬	6	0	100%	無
獨立董事	謝易宏	6	0	100%	無
獨立董事	陳宏守	6	0	100%	無

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：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

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)審計委員會運作情形

最近(104)年度審計委員會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	陳思寬	7	0	100	無
獨立董事	謝易宏	7	0	100	無
獨立董事	陳宏守	7	0	100	無

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。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於104年10月26日董事會決議通過「公司治理實務守則」並揭露於本公司官網。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司委託股務代理處理股東相關問題。股東會議案，與會股東有適當的發言時間討論，對於無爭議且可行之建議公司均接受與改善，但具爭議之建議依議事規則採表決方式決議。公司由發言人專責處理股東建議或糾紛問題。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，與主要股東及主要股東之最終控制者均保持密切聯繫。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司已建立各子公司管理辦法並切實執行，以達風險控管機制。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂內部規範，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。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司於 103 年 2 月 14 日設立三席獨立董事。	無重大差異。
(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？	V		(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會據以執行，未來將視實際營運需求設置其他各類功能性委員會。	無重大差異。
(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？	V		(三) 本公司已於 104 年 10 月 26 日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，於每年度由董事會議事單位彙總分析後向董事會提出評估報告。(104 年度董事會績效評估已於 105 年 1 月 27 日由董事會成員自評方式辦理之。)	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 每年定期評估簽證會計師獨立性及評估程序如下： (1) 檢視會計師個人簡歷。 (2) 其未擔任各公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形。 (3) 未連續委任簽證服務達七年。 (4) 每年取得會計師出具之獨立聲明書。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(5)審計與稅務等服務品質及時效。 (6)是否無訴訟或主管機關糾正案件。 (7)會計師事務所規模與聲譽。 (8)每年透過會計師適任性問卷以彙總對會計師獨立性之評估結果。	
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？	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。	無重大差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託富邦股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異。
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？	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。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)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。	無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利及董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)？	V		本公司已於104年10月26日董事會決議通過「公司治理實務守則」並揭露於本公司官網。 1. 員工權益、僱員關懷方面：本公司以勞動基準法、性別工作平等法、性騷擾防治法等相關政府法令，作為本公司制定人資管理規章制度的最低基準，以確保員工權益。 2. 投資者關係方面：本公司除定期揭露公司重要營運資訊外，並持續提昇公司資訊透明，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。 3. 供應商關係方面：本公司與供應商之間維繫著長期良好的合作關係。 4. 利害關係人之權利方面：本公司為保障利害關係人之權益，已建立好各種良好、暢通之溝通管道，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。 5. 董事進修之情形：本公司董事皆依「上市上櫃董事、監查人進修推行要點規範」，進修證券法規研習等課程，並符合進修時數之規定。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。 7. 客戶政策之執行情形：本公司致力品質改善及專業技術之提升，提供予客戶最好的服務及產品。 8. 為董事購買責任保險之情形：本公司已規劃為董事及獨立董事購買責任保險。	
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		本公司針對金管會推動公司治理評鑑制度，自評結果作成報告，建議就未達標項目逐一檢視原因，安排時程檢核進度並充分完成揭露。	無重大差異。

(四)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

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行之 薪資 報酬 委員會 成員數	備註 (註3)
			商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 證 書 之 專 門 職 業 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司業 務所 需之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	謝易宏	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用
獨立董事	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：若成員身分別係為董事，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(104)年度薪資報酬委員會開會4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	4	0	100%	-
委員	陳思寬	4	0	100%	-
委員	陳宏守	4	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)：無。

2.薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

(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。

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司於105年1月訂定企業社會責任實務守則，對於企業社會責任之實踐，依下列原則為之：落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露。相關專案將定期追蹤檢視執行成效。詳細內容請參考本公司官網。</p> <p>(二) 本公司已成立企業社會責任小組，並定期實施教育訓練。</p> <p>(三) 本公司財會處負責規劃及執行企業社會責任之專案，並協調跨部門相關業務。本公司並已成立企業社會責任小組，共設有五大工作小組：公司治理小組、客戶關懷小組、社會公益小組、員工照護小組、環境永續小組，由各工作小組執行，不定期向董事會報告執行成效。</p> <p>(四) 本公司訂有績效考核制度，由同仁透過與直屬主管面談溝通共同訂定個人的年度工作目標，並於每年定期進行個人的績效考核，作為調薪及未來晉升的參考依據，並訂有道德行為準則，明確規範員工應遵循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。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 已宣導及執行影印用紙回收再利用。</p> <p>(二) 已推行內部環境、安全衛生自動檢查及禁煙實施規定。</p> <p>(三) 已推行節能省電措施及宣導。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		(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。
<p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>	V		(二) 設有員工申訴專用電子信箱，讓員工可以在安全保密的情況下傳達意見。	無重大差異。
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V		<p>(三) 本公司所屬大樓不定期舉辦消防演練，可確保工作環境之安全。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。</p> <p>工作環境安全保護措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司屬零售業種，在品管單位工作環境可能潛在游離輻射因子之危害風險，公司對於作業環境及操作人員施行保護如下： <ol style="list-style-type: none"> (1) 作業環境在一定範圍內禁止人員進入，對於機器設備檢測依法定規定送驗並將報告書及危害告示公告於作業現場。 (2) 操作人員(定期)施行健康檢查及特殊危害健康作業檢查，若有異常狀況且列為管制的員工，將會安排進行評估及衛教建議。 2. 公司安全衛生、環境管理專責單位或人員之設立情形：總公司設有安全衛生委員會，其中勞工代表依法佔有所有委員人數三分之一以上，以提供協調溝通安全衛生議題。安衛人員編制安衛業務主管、安全衛生管理員。執行安全衛生業務與環境之業務，並與相關單位配合執行。 3. 安全衛生管理重點工作： <ol style="list-style-type: none"> (1) 因應法令訂定勞工安全衛生管理計畫、勞工安全衛生工作守則、職業災害申請辦法及各危害作業相關管理規定，供員工遵循作業 	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		<p>(2) 各機械設備及機具：依日、周、月、季、半年、年檢點、檢查項目實施自動檢查，以確保機械設備操作安全。</p> <p>(3) 作業環境：提供特殊作業場所(如X光儀器)，依法實施作業環境檢測並將報告公告於作業現場</p> <p>(4) 教育訓練：新進、在職、特殊危害作業等人員，依法規實施教育訓練並留存資料備查</p> <p>(5) 健康檢查：新進人員工作前提供體格檢查，在職及特殊危害作業人員每二年實施健康檢查，藉以了解員工健康情形。</p> <p>(6) 健康促進：提升企業員工健康活力，與當地區健康中心合作辦理相關課程、講座供員工自由參與，並連續兩年分別獲得政府機構辦理的103年度健康菸害防制標章及104年度健康認證啟動標章認證。</p> <p>(7) 公安、消防安全：辦公大樓設置完善消防系統，並依法定期檢查申報，配合大樓管理每半年實施消防演練講座宣導。</p> <p>(四) 本公司定期召開主管會議及員工大會，藉此宣導公司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。</p>	無重大差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>(五) 公司訂有教育訓練辦法，對於新進人員職前訓練、在職專業訓練以及主管職培訓皆有計畫與執行，並提供員工外訓補助，鼓勵員工職能之精進與發展。</p>	無重大差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		<p>(六) 本公司為保障消費者權益，訂定相關標準規範，對客戶資料採嚴密之保護措施，嚴禁對外洩漏，並設置客戶服務電話，由專人接聽回覆消費者之相關問題。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七) 本公司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，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。	無重大差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八) 本公司與供應商往來前皆進行適當之評估，以互信互惠關係，以保持長久合作關係及永續經營之目標。	無重大差異。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		V	(九) 本公司與供應商簽訂之合約，若有供應商涉及違反其社會責任政策時，將自負責任，惟未訂定隨時終止或解除契約之條款。	未來將視實際情況加以訂定。
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) 本公司官網已陸續揭露社會責任資訊。	無重大差異。
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： 本公司於105年1月由董事會通過訂立「企業社會責任守則」，有關企業社會責任之運作，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並確實遵循。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 環保：近年來地球逐漸暖化，所帶來之氣候變遷日益嚴重，本公司為減緩氣候變遷所帶來之環境衝擊，主動管理重大能源使用，有效執行減碳及落實節電管控的成效，除了每年達成能源改善績效外，更減少能源支出費用。 社會：本公司身為國內虛擬通路的領導品牌，為關懷社會弱勢族群，積極投入公益活動，運用所擁有的通路優勢及核心能力，提供網路公益平台，協助各個社福團體能於網路進行商品義賣、款項募集等公益活動，104年度協助8個公益團體，共募集約1,550萬元(含物資及捐款)。為提倡國人體育風氣，贊助各項高爾夫球賽事。104年富邦長春公開賽期間，贊助參賽選手及與會貴賓球敘禮品；另外，利用網路資源協助宣傳104年富邦LPGA台灣錦標賽，與主辦單位合作於網站銷售門票，讓喜愛高爾夫球的網友們方便購票，為體育推廣盡份心力。 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。				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
七、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102年度「金網平台獎」購物商城類金質獎。			
4.104年度企業社會責任報告書將於105年底前通過第三方驗證機構查證。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、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？	V		(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。	無重大差異。
(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？	V		(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。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三) 本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，無外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	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行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	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經營之情事，並定期向董事會報告。	無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 本公司於誠信經營守則中已訂定防止利益衝突政策，如發現有違反規定時，得向審計委員會、經理人、內部稽核主管等檢舉。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四) 本公司管理階層已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依風險高低排定稽核計畫並執行查核，查核結果未發現違反誠信經營之情形。	無重大差異。
(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後果。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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？	V		本公司董事、經理人、員工與實質控制者發現有違反誠信經營規定之情事，應主動向內部稽核檢舉。公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密，並積極查證與處理。確有違反誠信經營規定者，將視情節輕重予以懲處。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (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內容及推動成效？	V		(一) 本公司官網已揭露「公司治理實務守則」，並於年報上揭露執行情形。	無重大差異。
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。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司之「公司治理實務守則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「防範內線交易管理作業程序」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」等相關規章，請至本公司網站(<http://www.fmt.com.tw/>)參照。

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

(九)內部控制制度執行狀況：

1.最近三年度會計師提出之內部控制改進建議

年度	會計師建議事項	改善情形
102	無重大缺失	不適用
103	無重大缺失	不適用
104	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 33 頁。

4.委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.104 年度股東常會重要決議內容及執行情形：

104 年 5 月 6 日股東常會

(1)承認 103 年度營業報告書及財務報表案

(2)承認 103 年度盈餘分配案

執行情形：訂定 104 年 6 月 7 日為配發股息基準日，104 年 6 月 24 日為發放日

(3)法定盈餘公積配發現金案

執行情形：訂定 104 年 6 月 7 日為配發股息基準日，104 年 6 月 24 日為發放日

(4)董事年度報酬總額案

(5)修改本公司「公司章程」案

執行情形：於 104 年 5 月 19 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站

(6)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案

執行情形：已依修訂後程序辦理並公告於公開資訊觀測站

2.104 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

(1)104 年 1 月 27 日第 5 屆第 12 次董事會

- a.通過 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.恢復三台部分地區營運案
- d.召開本公司 104 年股東常會案

(2)104 年 3 月 24 日第 5 屆第 13 次董事會

- a.通過 103 年度盈餘分配案
- b.通過法定盈餘公積配發現金案

(3)104 年 4 月 10 日第 5 屆第 14 次董事會

- a.通過本公司擬設立薩摩亞 HONEST DEVELOPMENT CO., LTD.以間接投資北京環球國廣媒體科技有限公司 (以下稱環球國廣) 20%股權案
- b.通過本公司擬間接投資環球國廣 20%股權，總投資金額人民幣 1.40 億元~1.45 億元案

(4)104 年 4 月 27 日第 5 屆第 15 次董事會

- a.通過變更本公司查核簽證會計師案

(5)104 年 7 月 28 日第 5 屆第 16 次董事會

- a.通過 103 年度員工紅利發放辦法及經理人紅利發放金額案

(6)104 年 10 月 26 日第 5 屆第 17 次董事會

- a.通過本公司擬以庫藏股方式買回股份轉讓予員工
- b.通過訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案

(7)105 年 1 月 26 日第 5 屆第 18 次董事會

- a.通過 104 年度員工酬勞及董事酬勞分派案
- b.通過 104 年度財務報告
- c.通過召開本公司 105 年股東常會案

富邦媒體科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：105年1月27日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇五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：



簽章

總經理：



簽章

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管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	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修	池世欽	104.1.1~104.3.31	配合本公司營運管理所需之專業服務需求，更換查核會計師事務所為勤業眾信聯合會計師事務所
勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯	林文欽	104.4.1~104.12.31	

(一)會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

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

(二)審計與非審計公費金額及非審計服務內容

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修 池世欽	816	-	317	-	747	1,064	104.1.1~104.3.31	公司年費及移轉訂價報告
勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯 林文欽	3,300	-	-	-	85	85	104.4.1~104.12.31	ISMS 擴大驗證輔導費

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

(四)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

(一)關於前任會計師

更換日期	104年4月27日董事會通過		
更換原因及說明			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
		情況	
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	最近兩年內會計師並無簽發無保留意見以外之查核報告。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明：不適用			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無此情事。		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	郭俐雯、林文欽會計師
委任之日期	104年4月27日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情事。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事。

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

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

無。

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

(一)董事、經理人及持股比例超過 10%股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	104 年 度		截至 105 年 2 月 21 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 及董事	大富媒體科技(股)公司	-	-	-	-
	大富媒體科技(股)公司 代表人:林福星董事長	-	-	-	-
	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	-	-	-	-
	大富媒體科技(股)公司 代表人: 鄭俊卿	-	-	-	-
董事	東安投資(股)公司	(44,000)	-	(99,000)	-
	東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄	-	-	-	-
董事	WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD.	-	-	-	-
	WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD. 代表人:KIM, IN HO	-	-	-	-
獨立董事	陳宏守	-	-	-	-
獨立董事	陳思寬	-	-	-	-
獨立董事	謝易宏	-	-	-	-
節目處 副總經理	謝傳嘉(註 1)	-	-	-	-
副總經理	涂光盈(註 2)	-	-	-	-
節目處 協理	陳興華	-	-	-	-
國際事業處 資深協理	洪陽菁	2,000	-	-	-
資深協理	謝友甄	-	-	-	-
資訊處 資深協理	于鴻文	-	-	-	-
客戶支援處 協理	王莉蓉	-	-	-	-
財會處 協理	呂鈺萍	-	-	-	-
稽核室 副理	梁東楠	-	-	-	-

註 1：副總經理謝傳嘉已於 104 年 8 月解任。

註 2：副總經理涂光盈已於 105 年 2 月就任。

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

(三)股權質押資訊：無。

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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	備註
	股數	持股比率(註1)	股數	持股比率	股數	持股比率		
大富媒體科技股份有限公司	63,047,205	44.38%	-	-	-	-	富邦人壽保險股份有限公司	實質關係人
負責人：蔡明興	-	-	-	-	-	-	富邦人壽保險股份有限公司	該公司董事
東安投資股份有限公司	15,715,000	11.06%	-	-	-	-	無	無
負責人：黃茂雄	-	-	-	-	-	-	無	無
WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD.	14,014,000	9.86%	-	-	-	-	LOTTE SHOPPING CO.	實質關係人
負責人：辛東彬	-	-	-	-	-	-	LOTTE SHOPPING CO.	該公司會長
LOTTE SHOPPING CO.	7,319,420	5.15%	-	-	-	-	WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD.	實質關係人
負責人：辛東彬	-	-	-	-	-	-	WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD.	該公司會長
富邦人壽保險股份有限公司	6,650,000	4.68%	-	-	-	-	大富媒體科技股份有限公司	實質關係人
負責人：鄭本源	-	-	-	-	-	-	無	無
國泰人壽保險股份有限公司	5,040,000	3.55%	-	-	-	-	無	無
負責人：蔡宏圖	-	-	-	-	-	-	無	無
林福星	2,710,136	1.91%	-	-	-	-	富邦人壽保險股份有限公司	該公司董事
全球人壽保險股份有限公司	1,465,000	1.03%	-	-	-	-	無	無
負責人：彭騰德	-	-	-	-	-	-	無	無
中國化學製藥股份有限公司	1,298,709	0.91%	-	-	-	-	無	無
負責人：王勳聖	-	-	-	-	-	-	無	無
伊藤忠商事株式會社	1,278,750	0.90%	-	-	-	-	無	無
負責人：剛藤正廣	-	-	-	-	-	-	無	無

註1：持股比率=持股數÷實際已發行股數 142,058,500 股(含庫藏股買回 2,000,000 股)。

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

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
富昇旅行社股份有限公司	3,000	100	-	-	3,000	100
富立人身保險代理人股份有限公司	500	100	-	-	500	100
富立財產保險代理人股份有限公司	500	100	-	-	500	100
台灣宅配通股份有限公司	16,893	17.7	6,674	6.99	23,567	24.69
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
HONEST DEVELOPMENT CO., LTD.	21,778	100	-	-	21,778	100
香港悅繁投資有限公司	16,600	100	-	-	16,600	100
深圳好柏信息諮詢有限公司	-	100	-	-	-	100
北京環球國廣媒體科技有限公司	-	20	-	-	-	20

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

單位：新台幣元；股

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

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。

105年2月21日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	142,059 仟股	7,941 仟股	150,000 仟股	

註：以經濟部變更登記為主。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構：

105年2月21日 單位：人；股

股東結構 數量	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	—	—	47	2,867	60	2,974
持有股數(股)	—	—	100,184,200	13,966,776	27,907,524	142,058,500
持股比例(%)	—	—	70.52%	9.83%	19.65%	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

105年2月21日 單位：人；股；%

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (註 1)
1 ~ 999	877	32,609	0.02 %
1,000 ~ 5,000	1,784	2,910,771	2.05 %
5,001 ~ 10,000	115	875,269	0.62 %
10,001 ~ 15,000	49	623,394	0.44 %
15,001 ~ 20,000	18	320,500	0.23 %
20,001 ~ 30,000	25	642,700	0.45 %
30,001 ~ 50,000	29	1,179,166	0.83 %
50,001 ~ 100,000	31	2,200,443	1.55 %
100,001 ~ 200,000	15	2,200,530	1.55 %
200,001 ~ 400,000	7	1,793,162	1.26 %
400,001 ~ 600,000	7	3,474,960	2.45 %
600,001 ~ 800,000	1	624,588	0.44 %
800,001 ~ 1,000,000	4	3,499,188	2.46 %
1,000,001 以上	12	121,681,220	85.66 %
合 計	2,974	142,058,500	100 %

註 1: 持 股 比 率 = 持 股 數 ÷ 實 際 已 發 行 股 數 142,058,500 股 (含 庫 藏 股 買 回 2,000,000 股)。

(四)主要股東名單：

105年2月21日 單位：股；%

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%) (註 1)
大富媒體科技股份有限公司		63,047,205	44.38%
東安投資股份有限公司		15,715,000	11.06%
WOORI HOME SHOPPING CO.,LTD.		14,014,000	9.86%
LOTTE SHOPPING CO.		7,319,420	5.15%
富邦人壽保險股份有限公司		6,650,000	4.68%
國泰人壽保險股份有限公司		5,040,000	3.55%
林福星		2,710,136	1.91%
全球人壽保險股份有限公司		1,465,000	1.03%
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%

註 1: 持 股 比 率 = 持 股 數 ÷ 實 際 已 發 行 股 數 142,058,500 股 (含 庫 藏 股 買 回 2,000,000 股)。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。

單位：新台幣元；仟股；%

項 目		年 度	103 年	104 年	截至 105 年 2 月 25 日
每股市價	最 高		344	344.5	217
	最 低		283	176.5	196
	平 均		323.95	252.37	208
每股淨值	分 配 前		44.43	39.71	—
	分 配 後		35.95	註 1	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		128,442	141,778	140,059
	每 股 盈 餘		9.11	7.48	—
每股股利	現 金 股 利		8.48	註	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	註	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬分析	本 益 比		35.56	33.74	—
	本 利 比		38.20	—	—
	現 金 股 利 殖 利 率		2.62	—	—

註：上稱分配後數字，係依次年度股東會決議之情形填列。104 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(105 年 4 月 20 日起適用)：

本公司年度總決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定或業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，再由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，至少提列 10%，擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。(擬於 105.4.20 股東常會通過)

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

股利之發放採股票股利或現金股利搭配之，其中現金股利至少百分之十，以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

截至年報刊印日止，本公司董事會尚未通過 104 年度盈餘分配議案，擬於股東常會開會 40 天前召開董事會決議，相關資訊屆時將於本公司網站及公開資訊觀測站公告之。

3. 本公司 103 年度股利發放政策，當年度股東股利不低於當年度稅後淨之 90%。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事酬勞：

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應依下列比例提撥董事酬勞及員工酬勞：

一、董事酬勞以百分之〇·三為上限。

二、百分之〇·一至百分之一為員工酬勞。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞之發放對象，得包含符合一定條件之從屬公司員工。(擬於 105.4.20 股東常會通過)

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

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

3.董事會通過之擬議配發員工、董事酬勞等資訊

本公司於 105 年 1 月 27 日董事會決議通過 104 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，擬分派 104 年度員工酬勞新台幣 1,303,018 元及董事酬勞新台幣 1,303,018 元，並全數以現金發放，並提請 105 年度股東常會報告。

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

本公司 103 年度盈餘分配案業經 104 年 6 月 5 日股東會通過，分配情形為員工現金紅利新台幣 1,072,828 元、董監酬勞新台幣 1,072,828 元，與 103 度財報認列無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

105 年 2 月 25 日

買回期次	民國 104 年第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	104 年 10 月 27 日至 104 年 12 月 15 日
買回區間價格	160~250 元 (市價低於所定價格下限得繼續買回)
已買回股份種類及數量	2,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 397,175,061 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	2,000,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	1.41%

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

服務項目	年度	103 年度		104 年度	
		金額	%	金額	%
電視及型錄部門		8,448,390	35.35	8,100,149	31.59
網路部門		14,979,068	62.69	17,224,064	67.18
其他		469,547	1.96	315,685	1.23
合計		23,897,005	100.00	25,639,898	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旅遊票券、outdoor 商品等。

(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牛爾、KEVIN 老師、船井、一品夫人...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；momo 電視除在 103 年底推出 TV APP，於 104 年第 2 季時進一步對 TV APP 進行改版，架構在原有行動影音隨看隨購的基礎上，提供了更人性化的介面、更多樣化的活動與更優質的購物體驗，並透過 TV APP 來增加消費者與電視購物的黏著度。

(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，此平台包括了節目製作、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/行動	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 104 年第 3 季有線電視普及率

	全戶數	有線電視訂戶	數位機上盒戶數	數位/全戶數	有線電視普及率
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%
104 年第 1 季	8,402,104	5,012,159	4,131,941	49.18%	59.65%
104 年第 2 季	8,427,075	5,023,988	4,271,409	50.69%	59.62%
104 年第 3 季	8,459,688	5,043,726	4,408,742	52.11%	59.62%

以 101 年第 3 季~104 第 3 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 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，不但沒有受到衝擊，反而逆勢成長、異軍突起。隨著有線電視的普及，以及電視的隨選隨看的特性，賣家更容易找到特定時段會收看電視的消費族群，再透過電視聲光的強力放送以及主持人詳盡的推銷說明，消費者是很容易動心的。除此之外，一般經營電視購物之公司皆具備良好的售後服務，在交易過程中銀貨兩訖也較有保障，商品品質也有一定的掌握度，這些都是電視購物的優勢，也是宅經濟發展上重要的一個環節。

(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 106 年時市場規模可成長至 7,630 億台幣，104 年台灣 B2C 市場規模達 6,138 億台幣，相較於 103 年成長 15.89%，且 105 年台灣 B2C 也將持續保持高度成長。而主計處數據顯示，104 年台灣經濟成長率僅 1.06%，景氣較為低迷。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。

B2C 市場營收估計

單位:新台幣億元

年度	100	101	102	103	104	105(F)	106(F)
B2C 營收	3,225	3,820	4,511	5,291	6,138	6,875	7,630
成長率	24%	18%	18%	17%	16%	12%	11%

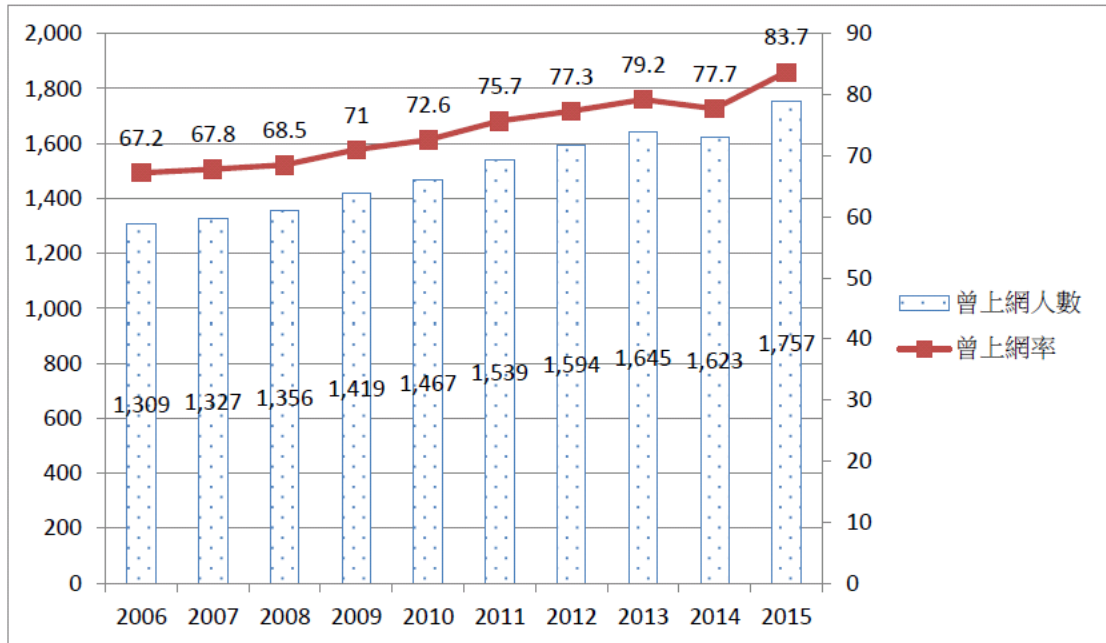
資料來源: 資策會，104 年 03 月

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，我國民眾上網率從 103 年調查之 75.6% 上升到 80.3%，推估我國上網人數達 1,883 萬人；其中，18 至 30 歲民眾的上網率達 100.0%，成為我國網路主要使用族群。

95-104 個人曾經上網比例趨勢

單位：萬人/%



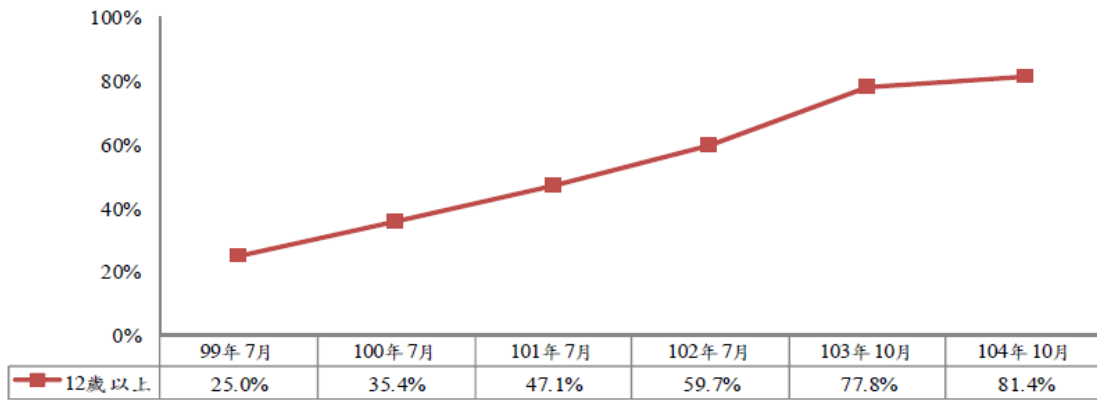
資料來源: TWNIC 105 年 8 月歷年個人及家庭上網行為趨勢分析

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 TWNIC 104 年 10 月寬頻網路使用調查，全國 12 歲以上民眾的行動上網率從去年調查之 60.8% 上升到 67.8%，推估使用人口為 1424 萬 2292 人。曾使用行動上網的受訪者以 4G 比例最高，已超過 50%，與去年調查結果 10% 相比呈現大幅成長。而近半年行動上網使用率接近八成 (79.8%)。曾使用行動上網或無線區域上網的受訪者中，85.6% 曾使用 APP，比 103 年調查增加 11%，在行動網路普及的時代，各服務提供商發展自家的 APP 供使用者下載，今年調查詢問受訪者常用何種方式進入網站，也有超過三成的人選擇 APP 而非瀏覽器。行動網民每次使用行動上網時間以「1 小時以上，未滿 2 小時以內」最高，佔 14.6%，其次為「2 小時以上，未滿 3 小時」佔 23.6%，再者為「半小時以上，未滿一小時」佔 14.6%。

99-104 曾經使用行動上網比例



資料來源:TWNIC 104 年 10 月無線上網行為趨勢分析

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，將是虛擬通路浸潤至實體通路市場勢不可擋的戰術。最後，除了鞏固國內市場外，海外發展將會是引發台灣電子商務另一波成長的關鍵點，目前由於各國政策與金物流支援系統不一，在整合上仍有一定的困難度，但隨著各國對電子商務的重視與開放，更頻繁的跨國線上交易與深耕的跨國經營將可實現。

(3)型錄郵購

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

a.型錄郵購之產業現況

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

基本上型錄郵購創業門檻有三，第一是型錄編製需要比較大的成本，特別是要製作印刷精美、能激發消費者購買慾望的目錄就更下“血本”，在國際紙價不斷上漲的狀況下，印刷成本將會越墊越高。其次是客戶資訊需要長期累積，如果只是隨機地配送型錄，最後的回應/購買率會非常低。因此掌握相關

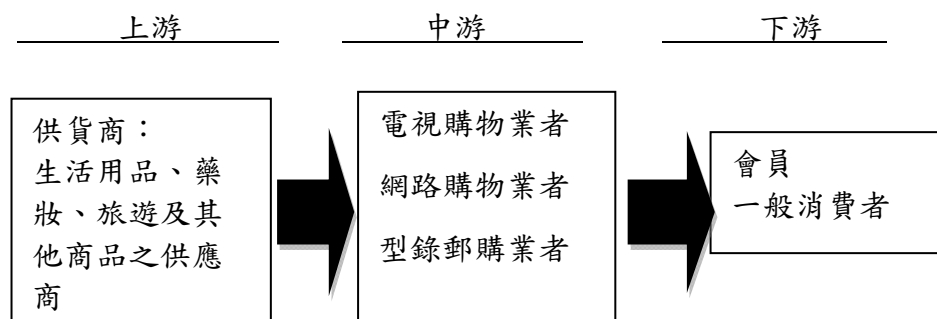
資訊，能把型錄準確地寄送到目標客群的手中，不但可以大大提高回應/購買率，同時還能節約型錄成本。最後是強大的後勤系統，型錄郵購需有強大的電話客服和供應鏈作為後盾，有處理上千張訂單的能力，這些都需要有充足的資本作為保障，以使消費者獲得滿意的購物體驗。

b. 型錄郵購之未來趨勢

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

2. 產業上、中、下游之關聯性

本集團所販售之商品係向各商品供應商購入，商品供應商屬於產業供應鏈的上游，主要採購生活用品、藥妝、旅遊商品及其他商品等；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，除了隨選隨看以及智慧電視快速下單等功能外，透過數位機上盒進行雙向資料串接、即時辨別並提供最適合個別消費者的銷售資訊，將可進一步發揮電視強勢媒介的功效；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。

(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 Svpvply.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 104 年 IBISWorld 報告指出，99-104 年美國型錄郵購市場年成長率為-1.7%。日本與美國市場狀況雷同，大型型錄郵購公司如ニッセン(Nissen)等於 101 年營收皆呈現衰退，且由於物流費用與外封裝膜成本的提升，更是削減了型錄郵購公司的獲利能力。故近年來型錄郵購公司轉向採取多媒體(網路、行動)銷售策略，例如日本 Nissen 表示會以長期在型錄郵購業務中，對 20-34 歲女性流行服飾所累積的經驗和訣竅為基礎，同時發展網路購物，以達通路融合與更有效的溝通。而此項改變也反應於營收組成的變化，Nissen 除線上購物營收佔比越來越高外，在行動銷售的業績也越來越好。此外，雖型錄郵購市場整體表現不佳，惟如世田谷自然食品、テレビショッピング等針對高齡、幼童、化妝品等利基市場型錄郵購公司卻有顯著的成長。據 101 年聯合國亞太經濟社會委員會(UNSECAP)預估，亞太地區 60 歲以上人口將在 139 年前成長 2 倍，屆時台灣每 4 人中就有一名老人，因此高齡人口及其照護者提供服務的產業前景可期。另一方面，雖然台灣兒童商品市場受到少子化的衝擊，但是父母肯為小孩付出的單位成本加大，不僅高收入家庭習慣使用高單價商品，連一般小家庭也轉向購買有信譽的品牌商品，進而帶動了中高價位品牌市場成長。

4. 競爭情形

(1) 電視購物

momo 購物台產業定位為綜合型電視購物平台，在台灣主要競爭對手為東森得易購，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，且消費者對於電視依賴度逐漸降低，在通路競爭與環境不利的因素下，momo 電視亦及時推出電視購物 APP，以因應行動購物興起之趨勢，因此雖然 104 年在傳統電視通路營收呈現下降，但電視 APP 成長快速，整體而言仍具有相當競爭優勢。

(2) 網路購物

momo 購物網產業定位為綜合型 B2C 線上購物，主要台灣競爭對手為 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。

(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增值服務和延伸銷售，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。

(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.短期業務發展計畫

(1)電視購物

a.增加商品廣度與深度

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

b.擴展行動(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 103 年 10 月底推出 momo 購物台 APP，主要功能為可在智慧型手機上觀看 Live 直播與熱銷商品 VOD 並可直接於手機上下單購買；數位平台則以凱擘 SMOD 為測試先驅已經於 103 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增值社交遊戲，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、提出各種增值化服務方案，並讓使用者介面可以更為直覺、更具吸引力、更快速且更有效率地執行活動內容與交易流程。

d. 強化行動及雲端多元服務創新，追求永續經營與發展

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

(3) 型錄郵購

a. 培育多通路經驗的媒體行銷人才，強化整合行銷效能

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

b. 視覺編輯持續精進，創造差異化服務與滿足客群需求

除了平面型錄分眾市場的經營，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	103 年度		104 年度	
	金額	比重	金額	比重
台灣地區	23,493,560	98.31%	25,352,524	98.88%
大陸地區	403,445	1.69%	287,374	1.12%
合計	23,897,005	100%	25,639,898	100%

2.市場佔有率

網路購物部分，根據資策會(MIC)之估計，102、103 及 104 年度網路購物 B2C 之市場產值分別為 4,511 億元、5,291 億元及 6,138 億元新台幣，以 momo 購物網之營收計算，102、103 及 104 年度之市場佔有率分別為 2.8%、3.0%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
102	125.8	4,511	2.8%
103	160.5	5,291	3.0%
104	182.8	6,138	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 104 年超過 800 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 109 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。105 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 104 年 12 月的研究報告指出，104 年全球 B2C 電子商務產值將達 1.7 兆美元（約台幣 55 兆），年增 15.6%；至 107 年，產值有機會達到 2.3 兆美元（約台幣 75 兆）。以區域別區分，在中國的高度成長性帶動下，亞太地區成為全球最大的電商市場，其次為北美區域。在電子商務站零售市場占比方面，亞太地區也領先全球其他地區。零售電子商務目前占亞太地區零售銷售額的 10.2%，到 108 年將達到 20.4%。全球的平均水準是 7.4%，到 108 年將達到 12.8%。

b.國內市場

依資策會 104 年 3 月研究報告，104 年台灣電子商務市場產值約 1 兆零 69 億元，其中，B2C（企業對消費者）的電子商務市場為 6,138 億元，較 103 年成長 15.89%，而 104 年 C2C 市場規模則預估有 3,931 億元，可望較去年成長 11.01%。

(3)型錄郵購

a.國外市場

根據 IBIS WORLD 的研究報告指出美國型錄市場，目前每年產值為 1,250 億美金，過去五年 99-104 年的年成長率為-1.7%，整體市場仍有 7 千多家廠商。

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 月正式開播富邦 momo 台，同年 5 月 momo 購物網上線、momo 型錄創刊，截至今日已累積眾多會員人數。截至 104 年，透過電話加入之會員已有 440 萬人(全通路會員 857 萬)，截至 104 年 12 月，活躍客戶計有 108 萬人，藉由行銷活動與會員經營，在提升活躍會員購買頻率、以及喚醒沉睡會員再次購買等面向均取得不錯成效，且廣大的會員資料亦有利於發

展大數據進行精準化銷售。

(2)網路購物

a.具備多重通路供應商與海外商品開發能力，商品齊全度高

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

b.強而有力且多樣化之行銷策略

目標導向的行銷策略讓 momo 購物網於 104 年會員數達 595 萬人較 103 年成長 15.0%。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

擁有橫跨電視、網路、實體零售、平面型錄媒體行銷人才，已達整合行銷之綜效。

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

依據 Criteo 行銷公司於 104 年第二季公布之行動商務報告，指出目前東南亞、香港與台灣行動商務交易占整體電子商務交易的 27%；台灣又以 31% 超越區域平均值，更高過美國(30%)、西班牙(30%)與新加坡(29%)國家，但略低於全球平均值 34%，預估 107 年成長率將提升至 46.6%，顯示行動購物未來仍有很強的成長動力，並將成為台灣電子商務成長的重要關鍵。

b. 政府推動電子商務產業發展

政府為落實電子商務實力深植與國際化市場之發展，積極推行「新網路時代電子商務發展計畫」及「華文電子商務暨交易安全推動計畫」，同時透過推動式世代網路建設、加速我國光纖及無線寬頻網路佈建、推動頻譜資源有效利用、促進技術發展與異質網路融合、推到合理化費率等策略。根據 104 年 8 月「台灣寬頻網路使用調查」結果，我國民眾上網率從 103 年調查之 75.6% 上升到 80.3%，推估我國上網人數達 1,883 萬人；其中，18 至 30 歲民眾的上網率達 100.0%，成為我國網路主要使用族群。

c. 高齡/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	103 年度				104 年度			
	台灣地區		大陸地區		台灣地區		大陸地區	
部門別	量	值	量	值	量	值	量	值
電視及型錄部門	4,859,513	8,448,390	-	-	4,631,276	8,100,149	-	-
網路部門	13,255,437	14,979,068	-	-	15,325,570	17,224,064	-	-
其他	-	66,102	293,662	403,445	-	28,311	299,429	287,374
合計	18,114,950	23,493,560	293,662	403,445	19,956,846	25,352,524	299,429	287,374

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	103 年度	104 年度	截至 105 年 2 月 25 日
員 工 人 數	直接人員	1,137	1,054	1,070
	間接人員	402	441	436
	合 計	1,539	1,495	1,506
平 均	年 歲	33.41	33.96	34.04
平 服	務 年 均 資	3.87	4.26	4.35
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.1%	0.13%	0.20%
	碩 士	6.0%	7.76%	8.03%
	大 專	73.2%	71.64%	71.98%
	高 中	19.8%	19.60%	18.92%
	高 中 以 下	0.9%	0.87%	0.87%

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

(1)依勞動基準法及勞工退休金條例訂有員工退休辦法，確保員工退休相關權益。

(2)遵循勞動基準法成立勞工退休準備金監督委員會，提撥員工月薪 2%之款項存入退休準備金帳戶。

(3)遵循勞工退休金條例所規定，為每位員工提撥 6%勞退金制勞工保險局之個人退休金專戶。

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
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
租賃合約	台灣宅配通股份有限公司	103.1.1-105.8.31	物流 TV 倉儲合約	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
承攬合約	新竹物流股份有限公司	104.11.01-105.12.31	物流宅配配送服務	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
租賃合約	美好家庭購物股份有限公司	103.03.20-104.12.31	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	103.01.01-106.12.31	租賃有線電視頻道進行電視購物廣告上架服務	保密
租賃合約	台固媒體股份有限公司	103.01.01 - 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
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
租賃合約	台灣數位光訊科技股份有限公司	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
租賃合約	佳訊傳播股份有限公司	104.04.07-104.12.31	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	佳訊傳播股份有限公司	105.01.01-105.12.31	租賃有線電視頻道進行電視購物廣告上架服務	無
承攬合約	利晉工程股份有限公司	104.10.20-106.02.17	物流中心建置工程	保密
買賣合約	台灣大福高科技設備股份有限公司新竹分公司	104.12.29-107.12.29	物流中心設備採購	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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年(註2)	103年(註2)	104年(註2)
流動資產			3,823,187	6,279,128	5,447,269
不動產、廠房及設備			541,415	2,130,337	2,119,308
無形資產			11,339	16,412	10,386
其他資產			843,697	1,175,302	1,514,476
資產總額			5,219,638	9,601,179	9,091,439
流動負債	分配前		2,808,504	3,048,577	3,197,086
	分配後		3,256,009	4,253,234	-(註3)
非流動負債			255,094	241,612	252,828
負債總額	分配前		3,063,598	3,290,189	3,449,914
	分配後		3,511,103	4,494,846	-(註3)
歸屬於母公司業主之權益			2,156,040	6,310,990	5,641,525
股本			1,278,585	1,420,585	1,420,585
資本公積			58,044	3,329,617	3,354,858
保留盈餘	分配前		839,428	1,560,595	1,414,615
	分配後		391,923	355,938	-(註3)
其他權益			(20,017)	193	(151,358)
庫藏股票			-	-	(397,175)
非控制權益			-	-	-
權益總額	分配前		2,156,040	6,310,990	5,641,525
	分配後		1,708,535	5,106,333	-(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年度至104年度財務資料係經會計師查核簽證。

註3：104年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體財務報告)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年(註2)	103年(註2)	104年(註2)
營業收入				20,249,120	23,442,127	25,345,046
營業毛利				2,545,642	3,280,074	3,150,230
營業損益				1,119,671	1,597,377	1,289,018
營業外收入及支出				(105,208)	(60,807)	13,208
稅前淨利				1,014,463	1,536,570	1,302,226
繼續營業單位本期淨利				811,060	1,248,371	1,060,781
停業單位損失				(249,392)	(78,329)	-
本期淨利(損)				561,668	1,170,042	1,060,781
本期其他綜合損益(稅後淨額)				(38,636)	18,840	(153,655)
本期綜合損益總額				523,032	1,188,882	907,126
淨利歸屬於母公司業主				561,668	1,170,042	1,060,781
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	907,126
綜合損益總額歸屬於非控制權益				-	-	-
每股盈餘				4.39	9.11	7.48

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年度至104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

項 目	年 度	最近五年度部份財務資料(註)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		3,455,169	3,764,563			
基金及投資		362,899	527,001			
固定資產		362,419	319,416			
無形資產		16,578	16,469			
其他資產		134,067	138,020			
資產總額		4,331,132	4,765,469			
流動分配前		2,001,933	2,385,487			
負債分配後		2,512,612	2,886,692			
長期負債		6,590	3,949			
其他負債		213,770	228,368			
負債分配前		2,222,293	2,617,804			
總額分配後		2,732,972	3,119,009			
股本		1,162,350	1,278,585			
資本公積		8,594	8,594			
保留分配前		950,910	882,091			
盈餘分配後		323,996	380,886			
累積換算調整數		(13,015)	(21,605)			
股東權益分配前		2,108,839	2,147,665			
總額分配後		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

項 目	年 度	最近五年度部份財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		15,637,622	18,709,897			
營業毛利		2,648,062	2,689,675			
營業損益		922,044	842,841			
營業外收入及利益		20,414	29,514			
營業外費用及損失		86,418	160,617			
繼續營業部門稅前損益		856,040	711,738			
繼續營業部門損益		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		695,940	558,095			
每股盈餘(元)(註2)		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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年(註2)	103年(註2)	104年(註2)
流動資產				4,368,741	6,792,676	5,940,774
不動產、廠房及設備				717,348	2,264,717	2,190,151
無形資產				23,100	27,815	19,837
其他資產				683,308	949,303	1,456,688
資產總額				5,792,497	10,034,511	9,607,450
流動負債	分配前			3,345,095	3,385,989	3,683,020
	分配後			3,792,600	4,590,646	-(註3)
非流動負債				274,474	253,661	267,878
負債總額	分配前			3,619,569	3,639,650	3,950,898
	分配後			4,067,074	4,844,307	-(註3)
歸屬於母公司業主之權益				2,156,040	6,310,990	5,641,525
股本				1,278,585	1,420,585	1,420,585
資本公積				58,044	3,329,617	3,354,858
保留盈餘	分配前			839,428	1,560,595	1,414,615
	分配後			391,923	355,938	-(註3)
其他權益				(20,017)	193	(151,358)
庫藏股票				-	-	(397,175)
非控制權益				16,888	83,871	15,027
權益總額	分配前			2,172,928	6,394,861	5,656,552
	分配後			1,725,423	5,190,204	-(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年度至104年度財務資料係經會計師查核簽證。

註3：104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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年(註2)	103年(註2)	104年(註2)
營業收入				20,542,841	23,897,005	25,639,898
營業毛利				2,555,246	3,304,657	3,103,662
營業損益				934,782	1,427,415	1,058,769
營業外收入及支出				45,854	82,335	177,290
稅前淨利				980,636	1,509,750	1,236,059
繼續營業單位本期淨利				767,557	1,211,194	993,089
停業單位損失				(249,392)	(78,329)	-
本期淨利(損)				518,165	1,132,865	993,089
本期其他綜合損益(稅後淨額)				(37,789)	21,447	(154,807)
本期綜合損益總額				480,376	1,154,312	838,282
淨利歸屬於母公司業主				561,668	1,170,042	1,060,781
淨利歸屬於非控制權益				(43,503)	(37,177)	(67,692)
綜合損益總額歸屬於母公司業主				523,032	1,188,882	907,126
綜合損益總額歸屬於非控制權益				(42,656)	(34,570)	(68,844)
每股盈餘				4.39	9.11	7.48

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年度至104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

項 目	年 度	最近五年度部份財務資料(註)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		4,013,935	4,280,244			
基金及投資		-	359,643			
固定資產		610,215	531,105			
無形資產		24,886	28,953			
其他資產		138,034	147,880			
資產總額		4,787,070	5,347,825			
流動負債	分配前	2,369,895	2,933,046			
	分配後	2,880,574	3,434,251			
長期負債		6,590	3,949			
其他負債		232,571	247,098			
負債總額	分配前	2,609,056	3,184,093			
	分配後	3,119,735	3,685,298			
股本		1,162,350	1,278,585			
資本公積		8,594	8,594			
保留盈餘	分配前	950,910	882,091			
	分配後	323,996	380,886			
累積換算調整數		(13,015)	(21,605)			
少數股權		69,175	16,067			
股東權益總額	分配前	2,178,014	2,163,732			
	分配後	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

項 目	年 度	最近五年度部份財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		15,729,598	18,922,692			
營業毛利		2,667,573	2,657,167			
營業損益		824,057	629,480			
營業外收入及利益		21,228	47,895			
營業外費用及損失		9,519	10,071			
繼續營業部門稅前損益		835,766	667,304			
繼續營業部門損益		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		670,221	506,641			
每股盈餘(元)(註2)		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)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
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
104	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯 林文欽	修正式無保留意見

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)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		100年	101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率			62.49	36.27	41.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			341.17	293.57	270.5
償債能力 %	流動比率			130.60	200.61	161.3
	速動比率			118.56	195.90	156.55
	利息保障倍數			46.91	141.96	5172.79
經營能力	應收款項週轉率(次)			45.42	46.42	45.29
	平均收現日數			8.04	7.86	8.05
	存貨週轉率(次)			29.42	64.89	116.63
	應付款項週轉率(次)			7.74	7.93	8.08
	平均銷貨日數			12.41	5.63	3.12
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			34.08	16.14	11.51
	總資產週轉率(次)			3.85	3.04	2.61
獲利能力	資產報酬率(%)			9.61	14.42	10.11
	權益報酬率(%)			24.00	26.44	16.48
	稅前純益占實收資本額比率(%)			53.20	99.63	87.01
	純益率(%)			2.44	4.71	3.87
	每股盈餘(元)			4.39	9.11	7.48
現金流量	現金流量比率(%)			46.52	52.79	30.69
	現金流量允當比率(%)			148.06	102.75	92.56
	現金再投資比率(%)			37.88	19.31	(1.16)
槓桿度	營運槓桿度			6.67	3.86	4.74
	財務槓桿度			1.02	1.01	1.00

註1：上表將停業單位損益還原後計算之。

註2：102年至104年IFRSs之財報係經會計師查核。

104年度財務比率與103年度比較，增減變動達20%者說明如下：

- 1、速動比率：104年因投資環球國廣，使得流動資產減少，致比率降低。
- 2、利息保障倍數：係因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。
- 3、存貨週轉率、平均銷貨日數：104年營收增加致營業成本相對增加，另103年處分實體通路業務致使存貨庫存水準大幅降低，致比率增加。
- 4、不動產、廠房及設備週轉率：103年因規劃自建物流中心，購置興建倉庫使用之土地，使得104年平均固定資產增加，致比率降低。
- 5、資產報酬率、權益報酬率：103年因上市增資，使得總資產大幅增加，又因競爭激烈使網路通路營業費用增加，使得獲利較103年下降，致資產報酬率降低。
- 6、現金流量比率：係因104年營業費用增加，使得獲利較103年下降，又103年處分實體通路業務，使存貨庫存水準大幅降低，致營業活動淨現金流入減少，比率降低。
- 7、現金再投資比率：係因104年營業費用增加，使得獲利較103年下降，又103年處分實體通路業務，使存貨庫存水準大幅降低，致營業活動淨現金流入減少，而104年發放現金股利較103年增加，致比率降低。
- 8、營運槓桿度：係因104年網路通路業績成長，營業費用亦增加，使營業利益減少，致比率增加。

(二)財務分析-國際財務報導準則(個體財務報告)

分析項目		最近五年度財務分析				
		100年	101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率			58.69	34.27	37.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			445.34	307.59	278.13
償債能力 %	流動比率			136.13	205.97	170.38
	速動比率			124.25	201.76	165.48
	利息保障倍數			4,080.95	14,568.75	52,090.04
經營能力	應收款項週轉率(次)			45.77	47.21	46.29
	平均收現日數			7.97	7.73	7.88
	存貨週轉率(次)			29.64	65.66	118.69
	應付款項週轉率(次)			7.86	8.02	8.16
	平均銷貨日數			12.31	5.56	3.08
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			48.74	17.68	11.93
	總資產週轉率(次)			4.24	3.19	2.71
獲利能力	資產報酬率(%)			11.36	15.79	11.35
	權益報酬率(%)			26.22	27.64	17.75
	稅前純益占實收資本額比率(%)			55.84	101.52	91.67
	純益率(%)			2.68	4.95	4.19
	每股盈餘(元)			4.39	9.11	7.48
現金流量	現金流量比率(%)			58.42	66.21	37.06
	現金流量允當比率(%)			161.48	113.54	103.81
	現金再投資比率(%)			42.49	23.30	(0.31)
槓桿度	營運槓桿度			4.99	3.34	3.84
	財務槓桿度			1.00	1.00	1.00

註1：上表將停業單位損益還原後計算之。

註2：102年至104年IFRSs之財報係經會計師查核。

104年度財務比率與103年度比較，增減變動達20%者說明如下：

- 1、利息保障倍數：係因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。
- 2、存貨週轉率、平均銷貨日數：104年營收增加致成本相對增加，另103年處分實體通路業務致使存貨庫存水準大幅降低，致比率增加。
- 3、不動產、廠房及設備週轉率：103年因規劃自建物流中心，購置興建倉庫使用之土地，使得104年平均固定資產增加，致比率降低。
- 4、資產報酬率、權益報酬率：103年因上市增資，使得總資產大幅增加，又因競爭激烈使網路通路營業費用增加，使得獲利較103年下降，致資產報酬率降低。
- 5、現金流量比率：係因104年營業費用增加，使得獲利較103年下降，又103年處分實體通路業務，使存貨庫存水準大幅降低，致營業活動淨現金流入減少，比率降低。
- 6、現金再投資比率：係因104年營業費用增加，使得獲利較103年下降，又103年處分實體通路業務，使存貨庫存水準大幅降低，致營業活動淨現金流入減少，而104年發放現金股利較103年增加，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：分析項目計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益淨額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(三)財務分析-我國財務會計準則(合併財務報告)

分析項目		年 度 最 近 五 年 度 財 務 分 析					
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	54.50	59.54				
	長期資金占固定資產比率	358.01	408.15				
償債能力	流動比率(%)	169.37	145.93				
	速動比率(%)	140.53	121.99				
	利息保障倍數(倍)	520.11	173.83				
經營能力	應收款項週轉率(次)	47.36	36.39				
	平均收現日數	7.71	10.03				
	存貨週轉率(次)	25.06	25.41				
	應付款項週轉率(次)	6.32	6.81				
	平均銷貨日數	14.56	14.37				
	固定資產週轉率(次)	31.41	33.16				
	總資產週轉率(次)	3.31	3.73				
獲利能力	資產報酬率(%)	14.13	10.06				
	股東權益報酬率(%)	29.82	23.34				
	占實收資本比率(%)	營業利益	70.90	49.23			
		稅前純益	71.90	52.19			
	純益率(%)	4.26	2.68				
每股盈餘(元)	5.48	4.36					
現金流量	現金流量比率(%)	36.58	32.61				
	現金流量允當比率(%) (註 3)	150.23	152.20				
	現金再投資比率(%)	(2.46)	15.14				
槓桿度	營運槓桿度	5.14	7.16				
	財務槓桿度	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)

分析項目		年 度 最 近 五 年 度 財 務 分 析					
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.31	54.93				
	長期資金占固定資產比率	583.70	673.61				
償債能力	流動比率(%)	172.59	157.81				
	速動比率(%)	142.66	131.74				
	利息保障倍數(倍)	523.93	2,507.12				
經營能力	應收款項週轉率(次)	48.09	37.30				
	平均收現日數	7.59	9.79				
	存貨週轉率(次)	25.07	25.64				
	應付款項週轉率(次)	6.42	7.00				
	平均銷貨日數	14.56	14.23				
	固定資產週轉率(次)	41.49	54.88				
	總資產週轉率(次)	3.54	4.11				
獲利能力	資產報酬率(%)	15.77	12.28				
	股東權益報酬率(%)	31.45	26.22				
	占實收資本比率(%)	營業利益	79.33	65.92			
		稅前純益	73.65	55.67			
	純益率(%)	4.45	2.98				
每股盈餘(元)	5.48	4.36					
現金流量	現金流量比率(%)	41.52	45.99				
	現金流量允當比率(%) (註3)	161.85	168.23				
	現金再投資比率(%)	(3.82)	20.33				
槓桿度	營運槓桿度	4.35	4.92				
	財務槓桿度	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、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

請參閱第 74 頁。

四、最近年度財務報告

請參閱本年報附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱本年報附件二。

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

無。

富邦媒體科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

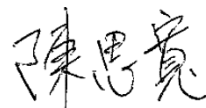
茲准 董事會造送本公司一〇四年度財務報表，業經委託勤業眾信聯合會計師事務所郭俐雯及林文欽會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之財務報表，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 致

富邦媒體科技股份有限公司一〇五年股東常會

富邦媒體科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳思寬



中 華 民 國 一 〇 五 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

項目	年度	103 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		6,792,676	5,940,774	(851,902)	(12.54)
不動產、廠房及設備		2,264,717	2,190,151	(74,566)	(3.29)
無形資產		27,815	19,837	(7,978)	(28.68)
其他資產		949,303	1,456,688	507,385	53.45
資產總額		10,034,511	9,607,450	(427,061)	(4.26)
流動負債		3,385,989	3,683,020	297,031	8.77
長期負債		253,661	267,878	14,217	5.60
負債總額		3,639,650	3,950,898	311,248	8.55
股本及預收股本		1,420,585	1,420,585	0	0.00
資本公積		3,329,617	3,354,858	25,241	0.76
保留盈餘		1,560,595	1,414,615	(145,980)	(9.35)
其他權益		193	(151,358)	(151,551)	(78,523.83)
庫藏股票		0	(397,175)	(397,175)	(100.00)
非控制權益		83,871	15,027	(68,844)	(82.08)
權益總額		6,394,861	5,656,552	(738,309)	(11.55)

註：103 年及 104 年 IFRSs 之財報係經會計師查核。

最近兩年度變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬以上者分析：

1. 其他資產：主係增加環球國廣投資所致。
2. 其他權益：主係備供出售金融資產評價損失增加所致。
3. 庫藏股票：104 年買回庫藏股票。
4. 非控制權益：主要係子公司虧損所致。

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

項目	年度	103 年度	104 年度	差異	
				金額	%
營業收入		23,897,005	25,639,898	1,742,893	7.29
營業成本		20,592,348	22,536,236	1,943,888	9.44
營業毛利		3,304,657	3,103,662	(200,995)	(6.08)
營業費用		1,879,684	2,043,265	163,581	8.70
其他收益及費損		2,442	(1,628)	(4,070)	(166.67)
營業淨利		1,427,415	1,058,769	(368,646)	(25.83)
營業外收入及支出		82,335	177,290	94,955	115.33
稅前淨利		1,509,750	1,236,059	(273,691)	(18.13)
所得稅費用		298,556	242,970	(55,586)	(18.62)
停業單位稅後淨損		(78,329)	0	78,329	(100.00)
本年度淨利		1,132,865	993,089	(139,776)	(12.34)
其他綜合損益		21,447	(154,807)	(176,254)	(821.81)
綜合損益總額		1,154,312	838,282	(316,030)	(27.38)

註 1：103 年及 104 年 IFRSs 之財報係經會計師查核。

最近兩年度變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬以上者分析：

- 1.營業淨利:營業淨利減少，主係因競爭激烈為刺激網路通路業績成長，增加行銷活動支出，且相對之成本及費用亦增加，致淨利減少。
- 2.營業外收入及支出:營業外收支增加主係配息基金利息收入、處分投資利益及認列關聯企業投資收入增加所致。
- 3.停業單位稅後淨損：停業單位稅後淨損減少主係 103 年度處分實體通路營運所致。
- 4.其他綜合損益:其他綜合損益減少主係備供出售金融資產評價損失增加所致。
- 5.綜合損益總額:綜合損益總額減少主係淨利減少及備供出售金融資產評價損失增加。

(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)104 年現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度	104 年度	增（減）	
				金額	%
營業活動		1,787,455	1,130,175	(657,280)	(36.77)
投資活動		(5,078,139)	1,565,304	6,643,443	(130.82)
籌資活動		2,925,102	(1,525,290)	(4,450,392)	(152.14)
匯率影響數		7,469	(318)	(7,787)	(104.26)
淨現金流（出）入		(358,113)	1,169,871	1,527,984	(426.68)

變動分析：

- 營業活動淨現金流入減少：主要係104年度稅前淨利減少致使淨現金流入減少；應收款項、存貨及應付款項對應之兩期現金變動數減少，致使淨現金流入減少。
- 投資活動淨現金流入增加：主要係104年處分金融商品及投資北京環球國廣，而103年購置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。
- 籌資活動淨現金流入減少：主要係104年度買回庫藏股，且104年發放現金股利較103年增加。

(二)流動性不足之改善計畫

不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流入量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
3,128,081	1,492,140	50,512	4,569,709	-	-
說明及分析					
1.預期 105 年度仍將維持 104 年度營收及獲利成長之趨勢，因此預計現金餘額數為 4,569,709 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:主係支付自建物流中心產生之現金流出。					

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：

104年12月31日；單位：新臺幣仟元

轉投資公司	104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	(9,252)	因旅行產品銷售業績不佳	強化商品服務種類與類別，並經營深度體驗國外旅遊
富立人身保險代理人股份有限公司	2,367	因保險代理人商品銷售業績佳	—
富立財產保險代理人股份有限公司	(781)	因保險代理人商品銷售業績不佳	開發適合在網路推廣銷售之產險商品、提供優質客戶服務並精進保險網站內容以拓展規模、增加銷售
台灣宅配通股份有限公司	12,608	因物流配送產生之銷售業績佳	—
TVD Shopping Co., Ltd.	30,276	因積極開發泰國當地客源，銷售業績佳	—
ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.,LTD.	(155,204)	認列大陸轉投資虧損	積極開發大陸當地客源
FORTUNE KINGDOM CORPORATION	(203,533)	認列大陸轉投資虧損	積極開發大陸當地客源
HONG KONG FUBON MULTIMEDIA TECHNOLOGY CO.,LTD.	(203,533)	認列大陸轉投資虧損	積極開發大陸當地客源

轉投資公司	104 年度 投資(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
富邦歌華(北京)商貿有限責任公司	(155,146)	成本費用超過毛利額，尚未達到損益兩平，目前已調整營運方向。	積極開發大陸當地客源
HONEST DEVELOPMENT CO., LTD.	25,162	認列大陸轉投資利益	—
香港悅繁投資有限公司	25,162	認列大陸轉投資利益	—
深圳好柏信息諮詢有限公司	25,162	認列大陸轉投資利益	—
北京環球國廣媒體科技有限公司	25,263	認列大陸轉投資利益	—

(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營運項目及規模外，也尋求與其他東協國家合作的機會，希望憑藉台灣的成功經驗複製到亞洲各地，並提供客戶群最佳的購物體驗。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	103 年(註 1)	佔營收比重	104 年	佔營收比重
利息收入	58,124	0.24%	83,675	0.33%
利息費用	10,041	0.04%	239	0.00%
兌換(損)益	(1,013)	(0.00%)	8,998	0.04%

註 1：含停業單位損益影響數。

1. 利率變動

本公司及子公司103年度及104年度利息收入分別為58,124仟元及83,675仟元，佔營業收入淨額分別為0.24%及0.33%，而103年度及104年度利息費用分別為10,041仟元及239仟元，佔營業收入淨額分別為0.04%及0.00%，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103年度及104年度兌換(損)益分別為(1,013)仟元及8,998仟元，佔營業收入淨額分別為(0.00%)及0.04%，本公司及子公司於台灣地區營收比重達98.88%，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作衍生性金融商品。

3.未來因應措施:

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:

能夠協助本公司提供更好的服務給使用者，因此公司也將自行研發流量分析系統，讓公司能清楚掌握網站訪客從哪裡來（Acquisition）、訪客進入網站後有哪些行為表現（Behavior）、這些訪客是否有達成公司設定的轉換目標（Conversion），並協助網站業務的經營分析與營運發展。

而上述流量與業績結合的資訊，具備了即時、大量和多樣的大數據特性，因此公司將投入訊息佇列（Message Queue）、非傳統關聯式資料庫（NoSQL）和分散式資料庫（Distributed DB）等相關技術的研發與應用。

104年度更積極投入資訊研發團隊佈建，將原本120人擴增至150人，人事投入經費約30,000 仟元，本年度累計投入軟、硬體已達45,000仟元。

105 年度第一季更與工研院進一步合作「MOMO 購物網首頁千人千面應用計畫」，以期利用 BIG DATA HADOOP 的成功技術拓展至商業應用。

105 年度預計投入之總費用約為 10,000 仟元。

計畫名稱	計畫說明
流量數據分析系統	結合流量與業績和訪客的 Acquisition, Behavior, Conversion 等資訊，以協助網站業務的經營分析與營運發展
購物網首頁千人千面計劃	讓每個會員享有個人化的首頁樓層與商品的呈現
網頁呈現快取機制	藉由快取機制，讓頁面的呈現效能更加快速

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:

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

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:

本公司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，倉儲服務主要以自行營運並部份委由專業物流業者管理。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，預計將近期興建完成。

1. 預計效益

該物流中心預計於106年正式營運，營運後將有助於降低倉儲成本、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。
我方自有物流中心完工後，將有效節省倉儲成本。

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，經標準之招標流程，倉庫自動設備委由『台灣大福高科技設備股份有限公司』負責建置，建築工程則由『潘冀聯合建築師事務所』及『利晉工程股份有限公司』負責設計及施作，此三家廠商在國內倉庫廠房的建置上，具有許多成功之實績。本公司亦成立專案小組進行工程監督、掌握時程之工作，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；然而考量培訓未來自建物流中心之專業人員以及服務品質提升兩項因素，本公司於103年11月起自行接管訂單執行、倉儲營運及貨物配送管理之業務，並於104年1月起擴編廠區，增加營運實力，截至今，本公司共擁有5大倉儲廠區佔地約12,000坪；我方於倉庫運作之流程控制日趨穩定，並持續培養一定的人才及營運能力，因此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，倉庫的建置亦委託專業的建築師事務所、營造廠商及設備廠商進行規劃。在營運面，除現行部分自行營運倉庫業務，培養專業的倉庫管理人才以外，專案管理人才、設備維護及倉儲資訊系統開發人才也持續進行招募，以利日後物流中心成立的穩定。此外，本公司同步維持與宅配通、嘉里大榮...等倉儲物流管理業者之合作關係，以分散自有倉庫建置時程及庫存轉移對公司未來營運需求所產生之風險。

(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104年度起至截至年報刊印日止，本公司並無發生董事或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

無此情形。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

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

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

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

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

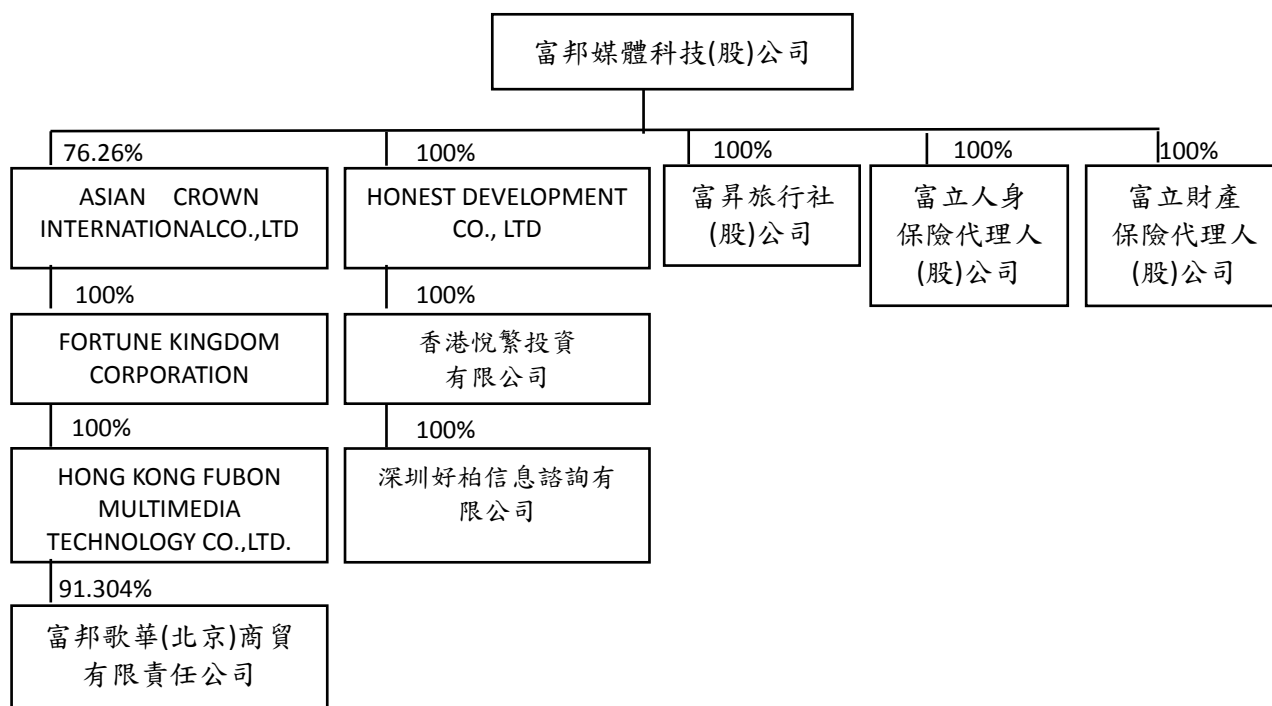
七、其他重要事項

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

單位：新臺幣或外元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
富昇旅行社(股)公司	93.12.16	台北市內湖區洲子街92號7樓	30,000,000	旅行服務業
富立人身保險代理人(股)公司	94.12.27	台北市內湖區洲子街98號7樓	5,000,000	人身保險代理人
富立財產保險代理人(股)公司	95.01.03	台北市內湖區洲子街96號7樓	5,000,000	財產保險代理人
Asian Crown International Co.,Ltd.	98.01.07	Palm Grove House,P.O. Box 438, RoadTown , Tortola , British Virgin Islands	USD34,750,000	一般投資業
Fortune Kingdom Corporation	98.01.06	Equity Trust Chambers , P.O. Box 3269 , Apia, Samoa	USD33,632,777	一般投資業
Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited	99.03.18	香港灣仔皇后大道東 43-59 號東美中心 1405-1406 室	USD33,632,777	一般投資業
富邦歌華(北京)商貿有限責任公司	99.12.08	北京市朝陽區酒仙橋北路甲 10 號院 402 樓 101 內 106 室	RMB230,000,000	商品批發業
Honest Development Co.,Ltd.	104.01.23	TMF Chambers, P.O. Box 3269 , Apia, Samoa	USD21,778,413	一般投資業
香港悅繁投資有限公司	104.03.12	RM 09, 27/F HO KING COMM CTR 2-16 FA YUEN ST MONGKOK KLN HONG KONG	HK16,600,000	一般投資業
深圳好柏信息諮詢有限公司	97.11.14	深圳市福田區農科中心富春東方大廈 2208B	RMB11,000,000	一般投資業

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

無。

(四)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：外幣元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額 (註2)	持股比例/ 出資比例
富昇旅行社(股)公司	董事長	富邦媒體科技 代表人：林啟峰	3,000,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：林福星	3,000,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：陳興華	3,000,000	100.00%
	監察人 總經理	富邦媒體科技 代表人：高蘇源 (註1)	3,000,000	100.00%
富立人身保險代理人(股)公司	董事長	富邦媒體科技 代表人：林啟峰	500,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：呂鈺萍	500,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：周淑淑	500,000	100.00%
	監察人 總經理	富邦媒體科技 代表人：洪陽菁 林啟峰	500,000	100.00%
富立財產保險代理人(股)公司	董事長	富邦媒體科技 代表人：高蘇源	500,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：呂鈺萍	500,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：謝欣怡	500,000	100.00%
	監察人 總經理	富邦媒體科技 代表人：洪陽菁 高蘇源	500,000	100.00%
Asian Crown International Co.,Ltd.	董事 總經理	富邦媒體科技(股)公司 (註1)	USD 26,500,000	76.26%
Fortune Kingdom Corporation	董事 總經理	Asian Crown International Co.,Ltd. (註1)	USD 33,632,777	100.00%
Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited	董事	Fortune Kingdom Corporation	USD 33,632,777	100.00%
	董事 總經理	高蘇源 (註1)	-	-
富邦歌華(北京)商貿有限責任公司	董事長	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited 代表人：林啟峰	RMB 210,000,000	91.30%
	董事	Hong Kong Fubon Mzultimedia Technology Co.,Limited 代表人：高蘇源	RMB 210,000,000	91.30%
	董事	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited 代表人：洪陽菁	RMB 210,000,000	91.30%
	董事	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited 代表人：蔡念蓓	RMB 210,000,000	91.30%
	董事	富盛集團(亞洲) 代表人：余佩穎	RMB 20,000,000	8.70%
	監察人	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited 代表人：陳興華	RMB 210,000,000	91.30%
	監察人 總經理	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited 代表人：呂鈺萍 林啟峰	RMB 210,000,000	91.30%
Honest Development Co., Ltd.	董事 總經理	富邦媒體科技(股)公司 (註1)	USD21,778,413	100.00%
香港悅繁投資有限公司	董事	Honest Development Co., Ltd.	HK16,600,000	100.00%
	董事 總經理	林啟峰 (註1)	-	-
深圳好柏信息諮詢有限公司	董事長	香港悅繁投資 代表人：林啟峰	RMB11,000,000	100.00%
	監察人 總經理	香港悅繁投資 代表人：洪陽菁 高蘇源	RMB11,000,000	100.00%

註1：無總經理一職。

註2：除 Asian Crown International Co.,Ltd.、Fortune Kingdom Corporation、Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited 及富邦歌華(北京)商貿有限責任公司、Honest Development Co., Ltd.、香港悅繁投資有限公司、深圳好柏信息諮詢有限公司係以出資額(元)表示外，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)
富邦媒體科技股份有限公司	1,420,585	9,091,439	3,449,914	5,641,525	25,345,046	1,289,018	1,060,781	7.48
富昇旅行社股份有限公司	30,000	441,426	414,301	27,125	28,773	(10,240)	(9,252)	(3.08)
富立人身保險代理人股份有限公司	5,000	11,358	495	10,863	3,763	2,771	2,367	4.73
富立財產保險代理人股份有限公司	5,000	8,364	248	8,116	276	(1,024)	(781)	(1.56)
Asian Crown International Co.,Ltd.	1,068,610	46,719	-	46,719	-	(158)	(203,520)	(5.86)
Fortune Kingdom Corporation	1,035,051	41,831	-	41,831	-	-	(203,533)	(6.05)
Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co.,Limited	1,035,051	41,831	-	41,831	-	(108)	(203,533)	(6.05)
富邦歌華(北京)商貿有限責任公司	1,144,250	161,455	116,191	45,264	287,356	(222,137)	(222,815)	不適用
HONEST DEVELOPMENT CO., LTD.	670,448	713,723	-	713,723	-	-	25,162	1.16
香港悅繁投資有限公司	70,367	713,723	-	713,723	-	-	25,162	1.52
深圳好柏信息諮詢有限公司	54,725	713,723	-	713,723	-	(3)	25,162	不適用

註：104.12.31 美金匯率 32.86 平均匯率 31.7354，港幣匯率 4.239 平均匯率 4.0931，人民幣匯率 4.975 平均匯率 5.034

(六)關係企業合併財務報表

本公司104年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(七)關係企業報告書：請參閱附件三。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無此情事。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：富邦媒體科技股份有限公司



董事長：林福星



中 華 民 國 105 年 1 月 27 日

會計師查核報告

富邦媒體科技股份有限公司 公鑒：

富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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出具報告。富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 103 年度合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國 104 年 1 月 27 日出具無保留意見之查核報告。

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表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經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 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

富邦媒體科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，並分別經本會計師及其他會計師出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 林 文 欽

林文欽



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 1 月 27 日



代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四、六及三一)	\$ 3,128,081	33		\$ 1,958,210	20	
1125	備供出售金融資產—流動(附註四、七及三一)	812,737	9		2,009,447	20	
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	29,611	-		50,539	-	
1180	應收帳款—關係人(附註四及三一)	15,830	-		3,333	-	
1200	其他應收款淨額(附註四及九)	411,248	4		323,900	3	
1210	其他應收款—關係人(附註四及三一)	132,155	2		158,388	2	
1220	本期所得稅資產(附註四)	3,921	-		125	-	
130X	存貨(附註四及十)	124,639	1		105,069	1	
1410	預付款項	32,076	-		38,628	-	
1476	其他金融資產—流動(附註四、十一、三一及三二)	1,232,202	13		2,129,434	21	
1479	其他流動資產	18,274	-		15,603	-	
11XX	流動資產總計	<u>5,940,774</u>	<u>62</u>		<u>6,792,676</u>	<u>67</u>	
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	60,000	1		60,000	1	
1550	採用權益法之投資(附註四、十四及三一)	1,290,779	13		606,229	6	
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十五)	2,190,151	23		2,264,717	23	
1780	無形資產(附註四)	19,837	-		27,815	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	20,973	-		20,173	-	
1920	存出保證金(附註三一)	50,186	1		65,208	1	
1980	其他金融資產—非流動(附註四、十一、三一及三二)	34,750	-		197,693	2	
15XX	非流動資產總計	<u>3,666,676</u>	<u>38</u>		<u>3,241,835</u>	<u>33</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,607,450</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,034,511</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六及三二)	\$ 70,938	1		\$ -	-	
2170	應付帳款(附註十七)	2,476,640	26		2,307,794	23	
2180	應付帳款—關係人(附註三一)	45,949	-		61,979	1	
2200	其他應付款(附註十八)	394,020	4		396,873	4	
2220	其他應付款項—關係人(附註三一)	42,315	-		45,456	-	
2230	本期所得稅負債(附註四)	101,337	1		194,934	2	
2310	預收款項	58,462	1		60,962	1	
2399	其他流動負債(附註十九)	493,359	5		317,991	3	
21XX	流動負債總計	<u>3,683,020</u>	<u>38</u>		<u>3,385,989</u>	<u>34</u>	
	非流動負債						
2550	負債準備—非流動(附註四)	13,773	-		13,340	-	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	7,430	-		-	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	5,012	-		5,508	-	
2645	存入保證金(附註二一)	241,663	3		234,704	2	
2670	其他非流動負債	-	-		109	-	
25XX	非流動負債總計	<u>267,878</u>	<u>3</u>		<u>253,661</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計	<u>3,950,898</u>	<u>41</u>		<u>3,639,650</u>	<u>36</u>	
	歸屬於母公司業主之權益(附註四及二二)						
3110	普通股股本	1,420,585	15		1,420,585	14	
3200	資本公積	3,354,858	35		3,329,617	33	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	355,652	4		370,788	4	
3320	特別盈餘公積	-	-		20,017	-	
3350	未分配盈餘	1,058,963	11		1,169,790	12	
3300	保留盈餘總計	1,414,615	15		1,560,595	16	
3400	其他權益	(151,358)	(2)		193	-	
3500	庫藏股票	(397,175)	(4)		-	-	
31XX	母公司業主之權益總計	<u>5,641,525</u>	<u>59</u>		<u>6,310,990</u>	<u>63</u>	
36XX	非控制權益(附註二二)	15,027	-		83,871	1	
3XXX	權益總計	<u>5,656,552</u>	<u>59</u>		<u>6,394,861</u>	<u>64</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 9,607,450</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,034,511</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年1月27日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



富邦媒體科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三一）	\$ 25,639,898	100	\$ 23,897,005	100
5000	營業成本（附註十及三一）	<u>22,536,236</u>	<u>88</u>	<u>20,592,348</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>3,103,662</u>	<u>12</u>	<u>3,304,657</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註四、二十、二四及三一）				
6100	推銷費用	1,059,398	4	985,224	4
6200	管理費用	<u>983,867</u>	<u>4</u>	<u>894,460</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>2,043,265</u>	<u>8</u>	<u>1,879,684</u>	<u>8</u>
6500	其他收益及費損淨額	(<u>1,628</u>)	-	<u>2,442</u>	-
6900	營業淨利	<u>1,058,769</u>	<u>4</u>	<u>1,427,415</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註四及二四）				
7010	其他收入（附註三一）	107,000	1	72,776	-
7020	其他利益及損失（附註三一）	2,382	-	(4,567)	-
7050	財務成本	(239)	-	(10,041)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註十四）	<u>68,147</u>	-	<u>24,167</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>177,290</u>	<u>1</u>	<u>82,335</u>	-
7900	繼續營業單位稅前淨利	1,236,059	5	1,509,750	6
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>242,970</u>	<u>1</u>	<u>298,556</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
8000	繼續營業單位本年度淨利	\$ 993,089	4	\$ 1,211,194	5
8100	停業單位損失 (附註四及十二)	-	-	(78,329)	-
8200	本年度淨利	<u>993,089</u>	<u>4</u>	<u>1,132,865</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之精算損失	(1,000)	-	(1,651)	-
8321	採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數	(1,274)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	170	-	281	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(11,110)	-	12,161	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損失	(101,848)	(1)	(42,857)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(39,745)	-	53,513	-
8300	其他綜合損益 (稅後淨額)	(154,807)	(1)	21,447	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 838,282</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,154,312</u>	<u>5</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,060,781	4	\$ 1,170,042	5
8620	非控制權益	(67,692)	-	(37,177)	-
		<u>\$ 993,089</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,132,865</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 907,126	3	\$ 1,188,882	5
8720	非控制權益	(68,844)	-	(34,570)	-
		<u>\$ 838,282</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,154,312</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
	基本每股盈餘				
9710	繼續營業單位淨利	\$ 7.48		\$ 9.72	
9720	停業單位淨損	-		(0.61)	
9750	基本每股盈餘				
	合計	<u>\$ 7.48</u>		<u>\$ 9.11</u>	
	稀釋每股盈餘				
9810	繼續營業單位淨利	\$ 7.48		\$ 9.72	
9820	停業單位淨損	-		(0.61)	
9850	稀釋每股盈餘				
	合計	<u>\$ 7.48</u>		<u>\$ 9.11</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 1 月 27 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





富邦證券股份有限公司

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬於母			業主之			權益		
	資本公積	盈餘公積	留公積	其他權益	營業	庫藏股票	非控制權益	權益總額	每股總額
A1	1,278,585	58,044	459,623	25,406	2,156,040	16,888	2,172,928		
B1	-	45,962	(45,962)	-	-	-	-		
B3	-	20,017	(20,017)	-	-	-	-		
B5	-	(54,979)	(392,526)	-	(447,505)	-	(447,505)		(447,505)
C7	-	(515)	-	-	(515)	-	(515)		(515)
M7	-	148,277	-	-	148,277	101,553	249,830		
D1	-	-	1,170,042	-	1,170,042	(37,177)	1,132,865		
D3	-	-	(1,370)	9,613	18,840	2,607	21,447		
D5	-	-	1,168,672	9,613	1,188,882	(34,570)	1,154,312		
E1	142,000	3,120,971	-	-	3,262,971	-	3,262,971		
N1	-	2,840	-	-	2,840	-	2,840		
Z1	1,420,585	3,329,617	20,017	35,019	6,310,990	83,871	6,394,861		
B1	-	116,979	(116,979)	-	-	-	-		
B5	-	(132,115)	(1,072,542)	-	(1,204,657)	-	(1,204,657)		
B17	-	-	20,017	-	-	-	-		
C7	-	25,241	-	-	25,241	-	25,241		
D1	-	-	1,060,781	-	1,060,781	(67,692)	993,089		
D3	-	-	(2,104)	(17,078)	(153,655)	(1,152)	(154,807)		
D5	-	-	1,058,677	(17,078)	907,126	(68,844)	838,282		
L1	-	-	-	-	(397,175)	-	(397,175)		
Z1	1,420,585	3,354,858	1,058,963	17,941	5,641,525	15,027	5,656,552		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱本合併財務報告會計師事務所民國 105 年 1 月 27 日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：



富邦媒體科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,236,059	\$ 1,509,750
A00020	停業單位稅前淨損	-	(94,363)
A10000	稅前淨利	1,236,059	1,415,387
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	115,051	128,957
A20200	攤銷費用	16,943	14,913
A20300	呆帳費用提列數	3,689	2,972
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(1,533)	-
A20900	財務成本	239	10,041
A21200	利息收入	(83,675)	(58,124)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,840
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	(68,147)	(24,167)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 —淨額	18,925	5,088
A23000	處分待出售非流動資產損失	-	4,862
A23100	處分投資利益	(12,437)	-
A23700	非金融資產減損損失（表列停 業單位損失）	-	17,794
A24100	未實現外幣兌換利益	(4,094)	-
A29900	其 他	(690)	28
A30000	與營業活動相關之資產及負債 淨變動		
A31110	持有供交易之金融資產	1,478	-
A31130	應收票據	-	150
A31150	應收帳款	20,008	438,019
A31160	應收帳款—關係人	(12,497)	2,141
A31180	其他應收款	(89,974)	(319,960)
A31190	其他應收款—關係人	26,403	(104,801)
A31200	存 貨	(19,570)	190,354
A31230	預付款項	6,552	17,093
A31240	其他流動資產	(2,671)	25,224

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A32130	應付票據	\$ -	(\$ 1,483)
A32150	應付帳款	168,846	230,302
A32160	應付帳款－關係人	(16,030)	(37,803)
A32180	其他應付款	(9,191)	23,873
A32190	其他應付款－關係人	(1,743)	38,855
A32200	負債準備	-	(6,120)
A32210	預收款項	(2,500)	8,685
A32230	其他流動負債	175,368	(85,004)
A32240	淨確定福利負債	(1,495)	(634)
A33000	營運產生之現金流入	1,463,314	1,939,482
A33100	收取之利息	423	-
A33500	支付之所得稅	(333,562)	(152,027)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,130,175</u>	<u>1,787,455</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	(1,293,724)
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,192,504	-
B00600	取得可換股票據	(79,980)	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(60,000)
B01800	取得採用權益法之投資	(670,448)	(148,118)
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	41,448
B02700	取得不動產、廠房及設備	(57,036)	(1,871,754)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	997	1,285
B03700	存出保證金增加	(12,295)	(2,982)
B03800	存出保證金減少	26,533	18,095
B04500	取得無形資產	(8,546)	(12,212)
B06500	其他金融資產增加	(1,199,201)	(2,280,134)
B06600	其他金融資產減少	2,259,551	446,443
B07500	收取之利息	81,818	58,174
B07600	收取之股利	<u>31,407</u>	<u>25,340</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,565,304</u>	<u>(5,078,139)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	70,938	146,379
C00200	短期借款減少	-	(255,823)
C03000	存入保證金增加	37,792	39,778
C03100	存入保證金減少	(30,733)	(57,747)
C03900	應付租賃款增加	25	99
C04000	應付租賃款減少	(1,413)	(2,607)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
C04500	發放現金股利	(\$ 1,204,657)	(\$ 447,505)
C04600	現金增資	-	3,262,971
C04900	庫藏股票買回成本	(397,175)	-
C05600	支付之利息	(67)	(10,273)
C05800	非控制權益變動	-	249,830
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,525,290)</u>	<u>2,925,102</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(318)</u>	<u>7,469</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	1,169,871	(358,113)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,958,210</u>	<u>2,316,323</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,128,081</u>	<u>\$ 1,958,210</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 1 月 27 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



富邦媒體科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

富邦媒體科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 93 年 9 月 27 日經核准設立，並於 93 年 12 月 1 日開始營業。本公司股票於 103 年 2 月 27 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，又於 103 年 12 月 19 日轉於台灣證券交易所掛牌交易，本公司主要營業項目為資訊軟體服務業、電視及廣播節目製作業、廣播電視節目發行業、廣播電視廣告業、錄影節目業、雜誌及一般批發零售業等。

本公司 104 年 12 月 31 日之合併財務報告之組成包括本公司及其子公司(以下併稱「合併公司」)。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於 105 年 1 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)。

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12 「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IFRS 13 「公允價值衡量」

該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。該準則之衡量規定係自 104 年起推延適用，對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

3. IAS 1 之修正 「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現評價損益、採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19 「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。確定福利計畫再衡量數係單獨列為其他權益項目。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

綜上所述，合併公司適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 並無重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 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
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公

允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當年度揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；

- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 規範因取得合約而發生之增額成本，在預期可回收之範圍內將認列為資產，應按與合約期間收入認列方式一致之基礎攤銷，該等規定將使若干客戶取得成本延後認列為費用。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支

付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表六及七。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若部分處分國外營運機構未導致喪失控制（重大影響力），係按比例將認累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(六) 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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資

產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位，或最小現金產生單位群組。

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

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

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

(十一) 待出售非流動資產

非流動資產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，且此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。

分類為待出售之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。

(十二) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，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與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售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工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、其他金融資產與其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，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項，致使金融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。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例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或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。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。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，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。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價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. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係按有效利息法計算之攤銷後成本或透過損益按公允價值作後續衡量。

(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或應支付對價總額之差額認列為損益。

(十三) 負債準備

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

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

(十四) 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。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. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(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。

合併公司客戶忠誠計畫下因商品銷售而給予客戶之獎勵積分，係按多元要素收入交易處理，原始銷售之已收或應收對價之公允價值係分攤至所給與之獎勵積分及該銷售之其他組成部分。分攤至獎勵積分之對價係按公允價值（即該獎勵積分可單獨銷售之金額）衡量。該對價於原始銷售交易時不認列為收入，而係予以遞延，並於獎勵積分被兌換且合併公司之義務已履行時認列為收入。

2. 勞務及佣金收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

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. 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立時認列，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。

(十五) 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。
合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(十七) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、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。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映

合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 所得稅

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產帳面金額分別為 20,973 仟元及 20,173 仟元。遞延所得稅資產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。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，合併公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。合併公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註三十。

(三) 投資關聯企業之減損

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，合併公司隨即評估該項投資之減損。合併公司管理階層係依據關聯企業之未來現金流量預測，包含關聯企業內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率等假設，評估減損。合併公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

(四) 對關聯企業具重大影響之判斷

如附註十四所述，合併公司對若干公司持有少於 20% 之表決權，管理階層經考量合併公司具有該等公司之董事席次而對其具有重大影響。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 234	\$ 288
銀行存款	532,497	706,051
定期存款	1,996,000	952,085
短期票券	599,350	299,786
	<u>\$ 3,128,081</u>	<u>\$ 1,958,210</u>

七、備供出售金融資產－流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內投資		
基金受益憑證	\$ 734,991	\$ 2,009,447
國外投資		
未上市(櫃)股票	77,746	-
	<u>\$ 812,737</u>	<u>\$ 2,009,447</u>

合併公司於 104 年 7 月取得香港寰亞傳媒集團有限公司 (Media Asia Group Holdings Limited，以下簡稱寰亞公司) 所發行三年期票面利率為 0% 之無擔保可換股票據 (Convertible Notes)。並已於 104 年 8 月轉換為股票。

截至 104 年 12 月 31 日止，備供出售金融資產－流動無質押之情形。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

合併公司所持有之國內未上市（櫃）普通股投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，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 104 及 103 年度未認列任何減損損失。

九、應收帳款及其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 32,039	\$ 52,390
減：備抵呆帳	(<u>2,428</u>)	(<u>1,851</u>)
	<u>\$ 29,611</u>	<u>\$ 50,539</u>
<u>其他應收款</u>		
其他應收款	\$413,640	\$324,560
減：備抵呆帳	(<u>2,392</u>)	(<u>660</u>)
	<u>\$411,248</u>	<u>\$323,900</u>

應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期未減損	\$432,501	\$367,760
已逾期未減損		
逾期 180 天內	8,082	5,789
逾期 180 天以上	<u>276</u>	<u>890</u>
合 計	<u>\$440,859</u>	<u>\$374,439</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款及其他應收款經個別評估之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 2,511	\$ 2,600
加：本期提列	3,689	2,972
加：收回已沖銷之呆帳	2	-
減：本期實際沖銷	(<u>1,382</u>)	(<u>3,061</u>)
年底餘額	<u>\$ 4,820</u>	<u>\$ 2,511</u>

十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
商品存貨	<u>\$124,639</u>	<u>\$105,069</u>

104 及 103 年度之銷貨成本分別包含存貨淨變現價值回升利益 11,462 仟元、存貨報廢損失 6,039 仟元及存貨淨變現價值回升利益 33,670 仟元、存貨報廢損失 11,404 仟元。

十一、其他金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
質押定存單	\$ 22,500	\$ -
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>1,209,702</u>	<u>2,129,434</u>
	<u>\$ 1,232,202</u>	<u>\$ 2,129,434</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定存單及受限制存款	\$ 34,750	\$ 33,500
原始到期日超過3個月之定期存款	-	<u>164,193</u>
	<u>\$ 34,750</u>	<u>\$ 197,693</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

十二、待出售非流動資產及待出售處分群組

(一) 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 103 年 3 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，103 年 3 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金額 46,310 仟元，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 仟元之減損損失，該等資產業於 103 年 6 月完成處分，並認列處分損失 4,862 仟元，列報於合併綜合損益表之停業單位損失項下。

(二) 停業單位損益及現金流量之揭露

停業單位當期損失分析如下：

	103年度
當期損失	<u>(\$ 59,524)</u>
處分損失	<u>(18,805)</u>
	<u>(\$ 78,329)</u>

停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	103年度
停業單位營業損益：	
營業收入	\$172,273
營業成本	(<u>138,848</u>)
營業毛利	33,425
營業費用	(102,382)
其他收益及費損	(<u>1,727</u>)
停業單位稅前營業損失	(70,684)
營業外收支	
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(2,148)
利息收入	39
其他	1,086
所得稅利益	<u>12,183</u>
停業單位稅後營業損失	(<u>59,524</u>)
停業單位資產處分損益	
停業單位資產按公允價值減出售成本衡量損失 (稅前)	(17,794)
停業單位資產實際處分而認列之損失(稅前)	(4,862)
所得稅利益	<u>3,851</u>
停業單位資產按公允價值減出售成本衡量及實際 處分而認列之損失(稅後)	(<u>18,805</u>)
停業單位稅後淨損	(<u>\$ 78,329</u>)
停業單位損失歸屬於：	
本公司業主	(\$ 78,329)
非控制權益	<u>-</u>
	(<u>\$ 78,329</u>)
停業單位之現金流量：	
營業活動之淨現金流量	\$ 78,566
投資活動之淨現金流量	59,740
籌資活動之淨現金流量	(<u>9,684</u>)
淨現金流入	<u>\$128,622</u>

十三、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
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. (以下簡稱 Asian Crown (BVI))	一般投資業	76.26%	76.26%	註 1
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%	91.304%	註 1
本公司	Honest Development Co., Ltd. (以下簡稱 Honest Development)	一般投資業	100.00%	-	註 2
Honest Development	香港悅繁投資有限公司 (以下簡稱香港悅繁公司)	一般投資業	100.00%	-	註 2
香港悅繁公司	深圳好柏信息諮詢有限公司 (以下簡稱深圳好柏公司)	一般投資業	100.00%	-	註 2

註 1：富邦歌華公司於 103 年 7 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，HK Fubon Multimedia 對富邦歌華公司持股比例增加。

註 2：本公司於 104 年 6 月透過設立 Honest Development 購入香港悅繁公司及其子公司深圳好柏公司，以間接取得關聯企業北京環球國廣媒體科技有限公司（以下簡稱北京環球國廣公司）。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

被投資公司名稱	104年12月31日		103年12月31日	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
北京環球國廣公司	\$ 713,691	18.00	\$ -	-
台灣宅配通股份有限公司 (台灣宅配通公司)	415,597	17.70	455,426	17.70
TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping)	<u>161,491</u>	35.00	<u>150,803</u>	35.00
	<u>\$ 1,290,779</u>		<u>\$ 606,229</u>	

上述關聯企業之業務性質，主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及七「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

(一) 北京環球國廣公司

合併公司於 104 年 6 月透過 Honest Development 購入香港悅繁公司而間接取得關聯企業北京環球國廣公司 20% 股權，支付價款計 670,448 仟元。並已於 104 年 12 月取得購買價格分攤報告，其價款與取得淨資產公允價值之溢額，係為商譽 657,332 仟元及客戶關係 79,617 仟元，客戶關係則採 9.5 年進行攤提，其與初步分析結果之差異，係商譽調整減少 5,441 仟元；客戶關係調整增加 6,618 仟元。

合併公司於 104 年 10 月未參與北京環球國廣公司之現金增資，致對該公司之持股比例由 20% 減少為 18%，惟不影響對該公司之董事席次，故仍具有重大影響。

(二) 台灣宅配通公司

合併公司於 101 年 8 月取得台灣宅配通公司 20% 股權。

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

(三) TVD Shopping

合併公司為經營泰國虛擬通路市場，與泰國 TV Direct 公司共同投資成立 TVD Shopping，並於 103 年 4 月取得該公司 35% 股權。

(四) 有關合併公司之關聯企業彙總性財務資訊如下：

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

	104年度	103年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 68,147	\$ 24,167
其他綜合損益	(33,890)	53,513
本年度綜合損益總額	<u>\$ 34,257</u>	<u>\$ 77,680</u>

(五) 關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	104年12月31日	103年12月31日
台灣宅配通公司	<u>\$484,829</u>	<u>\$846,339</u>

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

十五、不動產、廠房及設備

	自有土地	機器設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計
<u>成 本</u>								
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
處 分	-	(46,771)	(3,991)	-	(60,916)	(43)	-	(111,721)
重 分 類	-	123,219	(12,927)	-	60,390	(85)	(314,330)	(143,733)
淨兌換差額	-	6,588	94	-	2,658	16	-	9,356
103年12月31日餘額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 778,742</u>	<u>\$ 24,574</u>	<u>\$ 11,424</u>	<u>\$ 300,691</u>	<u>\$ 1,565</u>	<u>\$ 4,435</u>	<u>\$ 2,839,358</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 463,476	\$ 24,584	\$ 7,622	\$ 114,688	\$ 1,279	\$ -	\$ 611,649
折舊費用	-	83,409	2,530	2,367	40,531	120	-	128,957
處 分	-	(46,660)	(3,116)	-	(55,529)	(43)	-	(105,348)
重 分 類	-	(29,071)	(6,172)	-	(30,277)	(73)	-	(65,593)
淨兌換差額	-	3,221	36	-	1,710	9	-	4,976
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 474,375</u>	<u>\$ 17,862</u>	<u>\$ 9,989</u>	<u>\$ 71,123</u>	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 574,641</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 304,367</u>	<u>\$ 6,712</u>	<u>\$ 1,435</u>	<u>\$ 229,568</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 4,435</u>	<u>\$ 2,264,717</u>
<u>成 本</u>								
104年1月1日餘額	\$ 1,717,927	\$ 778,742	\$ 24,574	\$ 11,424	\$ 300,691	\$ 1,565	\$ 4,435	\$ 2,839,358
增 添	-	33,584	3,422	-	4,822	2,086	19,567	63,481
處 分	-	(11,275)	(304)	-	(75,641)	(133)	-	(87,353)
重 分 類	-	14	(14)	-	-	-	(617)	(617)
淨兌換差額	-	(4,566)	(67)	-	(906)	(12)	-	(5,551)
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 796,499</u>	<u>\$ 27,611</u>	<u>\$ 11,424</u>	<u>\$ 228,966</u>	<u>\$ 3,506</u>	<u>\$ 23,385</u>	<u>\$ 2,809,318</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 474,375	\$ 17,862	\$ 9,989	\$ 71,123	\$ 1,292	\$ -	\$ 574,641
折舊費用	-	75,061	1,745	1,318	36,440	487	-	115,051
處 分	-	(7,621)	(232)	-	(59,489)	(89)	-	(67,431)
淨兌換差額	-	(2,510)	(31)	-	(546)	(7)	-	(3,094)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 539,305</u>	<u>\$ 19,344</u>	<u>\$ 11,307</u>	<u>\$ 47,528</u>	<u>\$ 1,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 619,167</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 1,717,927</u>	<u>\$ 257,194</u>	<u>\$ 8,267</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 181,438</u>	<u>\$ 1,823</u>	<u>\$ 23,385</u>	<u>\$ 2,190,151</u>

為配合未來業務發展之需求，於 103 年 5 月購地自建物流中心，取得桃園市大園區之土地，合約總價為 1,717,927 仟元。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3至10年
辦公設備	3至10年
租賃資產	2至5年
租賃改良	2至10年
其他設備	3至10年

十六、短期借款

	104年12月31日
信用借款－金融機構	<u>\$ 70,938</u>
信用借款利率區間	4.57%

合併公司銀行借款之背書保證情形，請詳附註三三。

十七、應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
供應商貨款	<u>\$ 2,470,716</u>	<u>\$ 2,288,436</u>
其他	<u>5,924</u>	<u>19,358</u>
	<u>\$ 2,476,640</u>	<u>\$ 2,307,794</u>

十八、其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資及獎金	<u>\$161,063</u>	<u>\$185,034</u>
應付營業稅	37,825	22,542
其他	<u>195,132</u>	<u>189,297</u>
	<u>\$394,020</u>	<u>\$396,873</u>

十九、其他流動負債

	104年12月31日	103年12月31日
代收旅遊產品	<u>\$359,395</u>	<u>\$223,502</u>
其他	<u>133,964</u>	<u>94,489</u>
	<u>\$493,359</u>	<u>\$317,991</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及在中華民國境內之子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中華民國境外之子公司之員工，係屬境外當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

合併公司 104 及 103 年度認列之退休金費用，分別為 48,578 仟元及 45,837 仟元。

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 10,506	\$ 9,307
計畫資產公允價值	(<u>5,494</u>)	(<u>3,799</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 5,012</u>	<u>\$ 5,508</u>

104 及 103 年度確定福利義務現值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 9,307	\$ 7,489
利息成本	197	140
精算損失—人口統計假設變動	883	1,333
精算(利益)損失—財務假設變動	691	(412)
精算(利益)損失—經驗調整	(572)	757
12月31日確定福利義務	<u>\$ 10,506</u>	<u>\$ 9,307</u>

104 及 103 年度計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產公允價值	\$ 3,799	\$ 2,998
利息收入	98	56
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	2	27
雇主提撥	1,595	718
12月31日計畫資產公允價值	<u>\$ 5,494</u>	<u>\$ 3,799</u>

104 及 103 年度認列為損益之費用如下：

	104年度	103年度
利息成本	\$ 197	\$ 140
利息收入	(98)	(56)
	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 84</u>

104 及 103 年度認列為其他綜合損益之稅前再衡量數如下：

	104年度	103年度
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	(\$ 2)	(\$ 27)
精算損失—人口統計假設變動	883	1,333
精算(利益)損失—財務假設變動	691	(412)
精算(利益)損失—經驗調整	(572)	757
	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,651</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率	1.750%	2.125%
薪資預期增加率	2.500%	2.500%

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>492</u>)	(\$ <u>444</u>)
減少 0.25%	\$ <u>521</u>	\$ <u>470</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>511</u>	\$ <u>463</u>
減少 0.25%	(\$ <u>485</u>)	(\$ <u>439</u>)

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>1,538</u>	\$ <u>1,639</u>
確定福利義務平均到期期間	19.4年	19.9年

二一、存入保證金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
廠商履約保證金	\$241,629	\$230,732
裝修工程履約保證金	<u>34</u>	<u>3,972</u>
	<u>\$241,663</u>	<u>\$234,704</u>

二二、權益

(一) 股本－普通股

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本(仟元)	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>142,059</u>	<u>142,059</u>
已發行股本(仟元)	<u>\$ 1,420,585</u>	<u>\$ 1,420,585</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

103 年 8 月 19 日經董事會決議現金發行新股 14,200 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 230 元溢價發行。增資基準日為 103 年 12 月 17 日，總發行金額為 3,266,000 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 104 年 1 月 23 日核准申報生效。

(二) 資本公積

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 3,132,235	\$ 3,132,235
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
<u>認列對子公司所有權權益變動數(2)</u>	148,277	148,277
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業股權 淨值之變動數(2)	74,176	48,935
員工認股權	<u>170</u>	<u>170</u>
	<u>\$ 3,354,858</u>	<u>\$ 3,329,617</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因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及關聯企業資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定或業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額時，就其餘額依下列項目分派之：

1. 0.1% 至 0.3% 為董監酬勞；
2. 0.1% 至 1% 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 10%，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 10%，以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 104 年 10 月董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 4 月 20 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二四之（五）員工福利費用。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 104 年 5 月 6 日及 103 年 5 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 116,979	\$ 45,962		
現金股利	1,072,542	392,526	\$ 7.55	\$ 3.07

另本公司股東常會分別於 104 年 5 月 6 日及 103 年 5 月 14 日決議以法定盈餘公積發放現金股利 132,115 仟元及 54,979 仟元。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 35,019	\$ 25,406
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(9,958)	9,554
採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額	(7,120)	59
年底餘額	<u>\$ 17,941</u>	<u>\$ 35,019</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
年初餘額	(\$ 34,826)	(\$ 45,423)
備供出售金融資產未實現 損失	(101,848)	(42,857)
採用權益法之關聯企業之 其他綜合損益之份額	(32,625)	53,454
年底餘額	<u>(\$169,299)</u>	<u>(\$ 34,826)</u>

(五) 非控制權益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 83,871	\$ 16,888
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(67,692)	(37,177)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(1,152)	2,607
對子公司持股比例變動 調整	-	101,553
年底餘額	<u>\$ 15,027</u>	<u>\$ 83,871</u>

(六) 庫藏股票

104 年度				單位：仟股
收 回 原 因	年 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	年 底 股 數
轉讓股份予員工	-	2,000	-	2,000

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

二三、繼續營業單位收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 25,334,014	\$ 23,740,895
其他營業收入	305,884	156,110
	<u>\$ 25,639,898</u>	<u>\$ 23,897,005</u>

二四、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利歸屬於：

	104年度	103年度
本公司業主	\$ 1,060,781	\$ 1,248,371
非控制權益	(<u>67,692</u>)	(<u>37,177</u>)
	<u>\$ 993,089</u>	<u>\$ 1,211,194</u>
 (一) 其他收入		
	104年度	103年度
利息收入	\$ 83,675	\$ 58,085
其他	<u>23,325</u>	<u>14,691</u>
	<u>\$107,000</u>	<u>\$ 72,776</u>
 (二) 其他利益及損失		
	104年度	103年度
處分投資利益	\$ 12,437	\$ -
處分不動產、廠房及設備損失	(18,925)	(2,940)
淨外幣兌換利益(損失)	8,998	(1,013)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	1,533	-
其他	(<u>1,661</u>)	(<u>614</u>)
	<u>\$ 2,382</u>	(<u>\$ 4,567</u>)
 (三) 財務成本		
	104年度	103年度
銀行借款利息	\$ 214	\$ 9,942
其他利息費用	<u>25</u>	<u>99</u>
	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 10,041</u>
 (四) 折舊及攤銷		
	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$115,051	\$128,957
無形資產	<u>16,943</u>	<u>14,913</u>
合計	<u>\$131,994</u>	<u>\$143,870</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 68,907	\$ 74,838
營業費用	<u>46,144</u>	<u>54,119</u>
	<u>\$115,051</u>	<u>\$128,957</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,666	\$ 1,644
營業費用	<u>15,277</u>	<u>13,269</u>
	<u>\$ 16,943</u>	<u>\$ 14,913</u>

(五) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利		
薪資費用	\$ 1,022,776	\$ 1,010,528
保險費用	<u>110,046</u>	<u>102,244</u>
	<u>1,132,822</u>	<u>1,112,772</u>
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	48,578	45,837
確定福利計畫	<u>99</u>	<u>84</u>
	48,677	45,921
其他員工福利	<u>63,466</u>	<u>49,533</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,244,965</u>	<u>\$ 1,208,226</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 518,890	\$ 499,896
營業費用	<u>726,075</u>	<u>708,330</u>
	<u>\$ 1,244,965</u>	<u>\$ 1,208,226</u>

103年度係依現行章程規定均按0.1%估列員工紅利1,073仟元及董監事酬勞1,073仟元。

依104年5月修正後公司法及104年10月經董事會擬議之修正章程。104年度分別估列員工酬勞1,305仟元及董監事酬勞1,305仟元，係均按前述稅前利益之0.1%估列，該等金額於105年1月27日董事會決議。年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 5 月 6 日及 103 年 5 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 1,073	\$ -	\$ 393	\$ -
董監事酬勞	1,073	-	393	-

104 年 5 月 6 日及 103 年 5 月 14 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年度	103年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$239,232	\$292,054
以前年度之調整	(3,062)	733
認列於損益之所得稅費用	<u>236,170</u>	<u>292,787</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>6,800</u>	<u>5,769</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$242,970</u>	<u>\$298,556</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,236,059</u>	<u>\$ 1,509,750</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 210,130	\$ 256,658
權益法認列之國內投資淨額	(2,143)	(3,205)
稅上不可減除之費損	5,453	8,170
免稅所得	(43)	-
暫時性差異	(12,225)	(6,392)
遞延所得稅	6,800	5,769

(接次頁)

(承前頁)

	104年度	103年度
以前年度所得稅調整	(\$ 3,062)	\$ 733
未認列之虧損扣抵	55,712	54,193
虧損扣抵	160	-
合併個體適用不同稅率之影響數	(<u>17,812</u>)	(<u>17,370</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 242,970</u>	<u>\$ 298,556</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
確定福利計畫之精算損失	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 281</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

104 及 103 年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
確定福利計畫	\$ 1,035	\$ -	\$ 170	\$ 1,205
存貨跌價損失	9,860	(2,074)	-	7,786
其他	9,278	2,704	-	11,982
	<u>\$ 20,173</u>	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 20,973</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
備供出售金融資產未實現利益	\$ -	\$ 3,208	\$ -	\$ 3,208
其他	-	4,222	-	4,222
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,430</u>

103 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於		年 底 餘 額
		認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	
暫時性差異				
確定福利計畫	\$ 754	\$ -	\$ 281	\$ 1,035
存貨跌價損失	15,954	(6,094)	-	9,860
其 他	8,954	324	-	9,278
	<u>\$ 25,662</u>	<u>(\$ 5,770)</u>	<u>\$ 281</u>	<u>\$ 20,173</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	104年12月31日	103年12月31日
虧損扣抵	<u>\$ 1,049,203</u>	<u>\$ 862,726</u>

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具有足夠之課稅所得以供使用。

截至 104 年 12 月 31 日止，未認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵相關資訊如下：

尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
\$ 118,483	105
263,040	106
241,652	107
205,824	108
<u>220,204</u>	109
<u>\$ 1,049,203</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘 87 年度以後	<u>\$ 1,058,963</u>	<u>\$ 1,169,790</u>
本公司股東可扣抵稅額帳戶		
餘額	<u>\$ 317,703</u>	<u>\$ 243,127</u>
	104年度 (預計)	103年度 (實際)
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	20.48%	21.83%

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。另子公司之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：

	<u>核 定 年 度</u>
富昇旅行社公司	102
富立人身保代公司	102
富立財產保代公司	102

二六、每股盈餘

	單位：每股元	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 7.48	\$ 9.72
來自停業單位	<u>-</u>	<u>(0.61)</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 7.48</u>	<u>\$ 9.11</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 7.48	\$ 9.72
來自停業單位	<u>-</u>	<u>(0.61)</u>
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 7.48</u>	<u>\$ 9.11</u>
<u>本年度淨利</u>		
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算繼續營業單位基本每股盈餘之淨利	\$ 1,060,781	\$ 1,248,371
減：用以計算停業單位基本每股盈餘之停業單位淨損	<u>-</u>	<u>(78,329)</u>
本年度淨利	<u>\$ 1,060,781</u>	<u>\$ 1,170,042</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	141,778	128,442
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工股票分紅	<u>8</u>	<u>14</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>141,786</u>	<u>128,456</u>

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

二七、股份基礎給付協議

本公司現金增資保留由員工認購股份

本公司於 103 年 8 月 19 日董事會決議現金增資發行新股 14,200 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 230 元溢價發行，其中 1,420 仟股依本公司之「現金增資保留由員工認購股份辦法」保留由員工認購。

員工認股權之相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	<u>103年度</u> 單 位 (仟)
年初流通在外	-
本期給與	1,420
本期執行	(<u>1,420</u>)
年底流通在外	<u> -</u>

本公司於 103 年 12 月 19 日給與之現金增資保留由員工認購股份係採立即既得。

本公司於 103 年度認列之酬勞成本為 2,840 仟元，並於 103 年 12 月 19 日收足股款轉入「資本公積－普通股溢價」。

二八、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租營業處所，租賃期間為 1 至 5 年，部分合約並附有於租期屆滿之續租權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過 1 年	\$178,576	\$145,734
1~5 年	<u>307,657</u>	<u>371,459</u>
	<u>\$486,233</u>	<u>\$517,193</u>

二九、資本風險管理

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

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或具公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

104年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 734,991	\$ -	\$ -	\$ 734,991
國外未上市(櫃)股票	-	77,746	-	77,746
合計	<u>\$ 734,991</u>	<u>\$ 77,746</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 812,737</u>

103年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 2,009,447</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,009,447</u>

104及103年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

衡量公允價值所採用之評價技術及假設

1. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括掛牌買賣之基金）。
2. 第2級公允價值衡量之評價技術及輸入值：以市場比較法按期末之可觀察股票價格及流動性進行評估。

第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：

金融工具類別	評價技術及輸入值
國外未上市（櫃）股票	依國內、國外上市及非上市（櫃）股票價格波動度、無風險利率、風險折現率及流動性風險評估而得。

(三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
備供出售金融資產	\$ 812,737	\$ 2,009,447
以成本衡量之金融資產	60,000	60,000
放款及應收款：		
現金及約當現金	3,128,081	1,958,210
應收帳款（包含關係人）	45,441	53,872
其他應收款（包含關係人）	543,403	482,288
其他金融資產（包含流動及非流動）	1,266,952	2,327,127
存出保證金	50,186	65,208
	<u>5,034,063</u>	<u>4,886,705</u>
	<u>\$ 5,906,800</u>	<u>\$ 6,956,152</u>
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量：		
短期借款	\$ 70,938	\$ -
應付帳款（包含關係人）	2,522,589	2,369,773
其他應付款（包含關係人）	436,335	442,329
存入保證金	241,663	234,704
	<u>\$ 3,271,525</u>	<u>\$ 3,046,806</u>

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

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

2. 風險管理架構

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

(2) 風險管理政策：

i. 持續推動以風險管理為導向之經營模式。

ii. 建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。

iii. 架構全公司整體之風險管理體系，將風險控制於可接受或管制範圍之內。

iv. 引進最佳風險管理實務，並達到持續改善。

(3) 監督機制：

稽核室於日常查核時，即應考慮各項業務可能面臨之風險高低，以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。合併公司係與信譽卓著之對象進行交易，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

合併公司持有之各種金融商品最大暴險金額與其帳面價值相同。

4. 流動性風險

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

合併公司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以確保借款合同條款之遵循。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 829,884 仟元及 1,523,644 仟元。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
信用借款	\$ -	\$ -	\$ 74,178	\$ -	\$ -

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

5. 市場風險

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

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

(1) 匯率風險

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

合併公司具重大外幣匯率風險影響之金融資產及負債（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。如於資產負債表日當新台幣相對於相關貨幣升值／貶值 5%，則 104 及 103 年度之淨利將分別增加／減少 1,563 仟元及 1,958 仟元。

(2) 利率風險

合併公司內主要係持有固定及浮動利率之銀行存款，因而產生利率曝險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 3,794,002	\$ 3,492,170
具現金流量利率風險		
金融資產	600,061	792,017
金融負債	70,938	-

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加／減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 及 103 年度之淨利將分別減少／增加 2,646 仟元及 3,960 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因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

下列敏感度分析係資產負債表日之權益價格曝險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，104 及 103 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 40,637 仟元及 100,472 仟元。

三一、關係人交易

本公司之母公司為大富媒體科技股份有限公司，於 104 年及 103 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 45.01% 及 44.38%。台灣大哥大股份有限公司為合併公司所歸屬集團之最終控制者。

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

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
營業收入	母 公 司	\$ 638	\$ 1,649
	關聯企業	31,094	2,672
	其他關係人	3,303	11,550
		<u>\$ 35,035</u>	<u>\$ 15,871</u>

合併公司向上開公司提供商品買賣等服務，交易條件與一般交易相當。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	104年度	103年度
母 公 司	\$135,473	\$134,418
關聯企業	441,957	453,727
其他關係人	137,377	130,353
減：屬於停業單位之進貨	-	(6,370)
	<u>\$714,807</u>	<u>\$712,128</u>

上開公司向合併公司提供物流配送及節目播放等服務，交易條件與一般交易相當。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	關聯企業	\$ 14,759	\$ 360
	其他關係人	1,071	2,973
		<u>\$ 15,830</u>	<u>\$ 3,333</u>
其他應收款	母 公 司	\$ 3,797	\$ -
	關聯企業	88,661	109,211
	其他關係人	39,697	49,177
		<u>\$ 132,155</u>	<u>\$ 158,388</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104及103年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款	母 公 司	\$ 7,219	\$ 16,396
	關聯企業	38,485	45,178
	其他關係人	245	405
		<u>\$ 45,949</u>	<u>\$ 61,979</u>
其他應付款	母 公 司	\$ 2,163	\$ 168
	其他關係人	40,152	45,288
		<u>\$ 42,315</u>	<u>\$ 45,456</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 銀行存款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
現金及約當現金	其他關係人	<u>\$ 330,639</u>	<u>\$ 400,468</u>
其他金融資產 (含流動及非流動)	其他關係人	<u>\$ 18,202</u>	<u>\$ 825,127</u>

(六) 購入金融資產

103 年度

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	交 易 單 位 數 (仟 單 位)	交 易 標 的	取 得 價 款
備供出售金融資產	其他關係人	12,970	富邦吉祥貨幣市場基金	\$ 200,000
備供出售金融資產	其他關係人	3,886	富邦中國高收益債券基金-B 類 型<人民幣>	<u>193,724</u>
				<u>\$ 393,724</u>

(七) 處分金融資產

104 年度

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	交 易 單 位 數 (仟 單 位)	交 易 標 的	處 分 價 款	處 分 (損) 益
備供出售金融資產	其他關係人	12,970	富邦吉祥貨幣市場基金	\$ 200,506	\$ 506
備供出售金融資產	其他關係人	3,886	富邦中國高收益債券基金-B 類型<人民幣>	<u>189,843</u>	(<u>3,881</u>)
				<u>\$ 390,349</u>	(<u>\$ 3,375</u>)

(八) 取得投資

合併公司於 103 年 4 月取得關聯企業 TVD Shopping 35% 股權，投資金額為 148,118 仟元。

(九) 其 他

1. 存出保證金

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	<u>\$ 27,738</u>	<u>\$ 27,738</u>

2. 營業費用

關 係 人 類 別	104年度	103年度
其他關係人	\$219,267	\$233,400
減：屬停業單位之營業費用	-	(<u>2,172</u>)
	<u>\$219,267</u>	<u>\$231,228</u>

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

3. 營業外收入

關 係 人 類 別	104年度	103年度
關聯企業	\$ 1,843	\$ 13,102
其他關係人	<u>22,740</u>	<u>10,461</u>
	<u>\$ 24,583</u>	<u>\$ 23,563</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 45,061	\$ 42,197
退職後福利	913	1,032
離職福利	<u>648</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 46,622</u>	<u>\$ 43,229</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業已提供作為履約保證及進貨之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
其他金融資產－流動	\$ 22,500	\$ -
其他金融資產－非流動	<u>34,750</u>	<u>33,500</u>
	<u>\$ 57,250</u>	<u>\$ 33,500</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司 104 年及 103 年 12 月 31 日提供銀行融資所需之背書保證予富邦歌華公司，保證額度上限皆為美元 16,000 仟元。
- (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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司委由該行保證之紅利金未使用餘額分別為 20,228 仟元及 16,854 仟元；電子票券未使用餘額分別為 374 仟元及 0 仟元。

(三) 本公司為配合業務發展需求，於 104 年 1 月經董事會決議，物流中心之倉儲建物興建及設備採購案，其合約總金額分別為 1,655,238 仟元及 482,000 仟元，截至 104 年 12 月 31 日止，已簽約或訂購尚未支付之興建工程及設備款分別為 1,655,238 仟元及 482,000 仟元。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

104 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
人 民 幣	\$	1,755	4.975 (人民幣：新台幣)	\$ 8,731
美 元		716	32.86 (美 元：新台幣)	<u>23,542</u>
				<u>\$ 32,273</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
備供出售金融資產				
港 幣		18,341	4.239 (港 幣：新台幣)	\$ 77,746
採權益法之關聯企業				
人 民 幣		143,455	4.975 (人民幣：新台幣)	713,691
泰 銖		176,166	0.9167 (泰 銖：新台幣)	<u>161,491</u>
				<u>\$ 952,928</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	31	32.86 (美 元：新台幣)	<u>\$ 1,018</u>

103 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
人 民 幣	\$	320	5.095 (人民幣：新台幣)	\$ 1,631
美 元		1,184	31.71 (美 元：新台幣)	<u>37,537</u>
				<u>\$ 39,168</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
備供出售金融資產				
人 民 幣		38,031	5.095 (人民幣：新台幣)	\$ 193,869
採權益法之關聯企業				
泰 銖		155,756	0.9682 (泰 銖：新台幣)	<u>150,803</u>
				<u>\$ 344,672</u>

合併公司於 104 及 103 年度外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為 8,998 仟元及（1,013）仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：附表一
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表二
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表三
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無
9. 從事衍生工具交易：無
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五
11. 被投資公司資訊：附表六

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三六、部門資訊

合併公司有二個應報導部門：實體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。自 104 年起，合併公司調整其應報導部門，分別為電視及型錄部門、網路部門，因實體通路部門業已處分完畢，故不再揭露相關資訊，參閱附註十二。

合併公司之其他部門，主要係各合併子公司。合併子公司－富昇旅行社公司係從事旅行服務業；合併子公司－富立人身保代公司及富立財產保代公司係從事保險代理業；合併子公司－Asian Crown (BVI) 及 Honest Development 則為轉投資控股公司。以上部門於 104 及 103 年度均未達應報導部門任何量化門檻。

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

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

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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	電 視 及 型 錄 部 門	網 路 部 門	所 有 其 他 部 門	調 整 及 銷 除	合 計
104 年度 (調整後)					
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 8,125,475	\$ 17,224,072	\$ 315,667	(\$ 25,316)	\$ 25,639,898
折舊與攤銷	\$ 48,318	\$ 40,339	\$ 43,337	\$ -	\$ 131,994
應報導部門損益	\$ 617,794	\$ 781,667	(\$ 163,402)	\$ -	\$ 1,236,059

	實體通路部門 (停業部門)	虛擬通路部門	所有其他部門	調整及銷除	合計
<u>104 年度 (調整前)</u>					
收入					
來自外部客戶收入	\$ -	\$ 25,349,547	\$ 315,667	(\$ 25,316)	\$ 25,639,898
折舊與攤銷	\$ -	\$ 88,657	\$ 43,337	\$ -	\$ 131,994
應報導部門損益	\$ -	\$ 1,399,461	(\$ 163,402)	\$ -	\$ 1,236,059
<u>103 年度</u>					
收入					
來自外部客戶收入	\$ -	\$ 23,437,300	\$ 469,547	(\$ 9,842)	\$ 23,897,005
折舊與攤銷	\$ -	\$ 87,388	\$ 47,605	\$ -	\$ 134,993
應報導部門損益	\$ -	\$ 1,703,286	(\$ 193,536)	\$ -	\$ 1,509,750

(一) 地區別資訊

合併公司主要營運地區為台灣。

(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%。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期淨值之比率(%)	背書最高保證額	證對子公背書保證	屬母公司對背書保證	屬子公司對母公司保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		稱	關係												
0	本公司	富邦歌華公司	註1	\$ 807,001	\$ 525,760	\$ 149,250	\$ 149,250	\$ -	2.65	\$ 5,641,525	Y	N	Y		

註 1：背書保證者與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保證額，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。

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。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	債券類別	科目	日期	數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註	
											帳	面	金	額	持	股	比	例	公	允	價	值
本公司	富邦策略高收益債券基金—B類	—	—	備供出售金融資產—流動		18,302	\$ 172,033	-	\$ 172,033		
本公司	復華新興市場高收益債券基金—B類	—	—	"		10,225	62,270	-	62,270		
本公司	柏瑞全球策略高收益債券基金—B類	—	—	"		23,351	163,680	-	163,680		
本公司	瀚亞全球高收益債券基金—B類	—	—	"		19,028	154,113	-	154,113		
本公司	摩根亞洲總合高收益債券基金—月息型	—	—	"		18,916	182,895	-	182,895		
本公司	震亞傳媒集團有限公司	—	—	"		43,668	77,746	2.04	77,746		
本公司	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	-		

富邦媒體科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	帳簿名稱	科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		未
						股	金	額	金	股	金	損	益		額
本公司	Honest Development 股票	採用權益法之投資	現金增資	子公司	-	-	-	21,778	\$ 670,448	-	\$ -	-	21,778	\$ 713,722 (註1)
Honest Development 本公司	香港悅繁公司 股票	"	YOUNG LABEL HOLDINGS LIMITED	-	-	-	16,600	670,448 (註2)	-	-	-	-	16,600	713,722 (註1)
本公司	受益憑證 德盛安聯台灣貨幣市場 基金	備供出售金融資產	-	-	-	400,007	-	-	401,122	32,520	400,000	1,122	-	-
本公司	瀚亞威實貨幣市場基金	一、流動 "	-	-	-	400,006	-	-	401,032	29,933	400,000	1,032	-	-

註 1：包含採用權益法投資收益 25,162 仟元、持股比例變動資本公積調整 25,241 仟元及國外營運機構財務報表之兌換差額 (7,129) 仟元。

註 2：係透過取得香港悅繁公司 100% 股權，並間接持有深圳好拍公司 100% 股權，及取得北京環球國康公司 20% 股權。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表四

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交		易		情		形		交易條件與一般交易原	及	不	同	應收(付)		備	註	
			進(銷)貨	金	額	佔總進(銷)貨之比率	授	信	期	間					餘	額			佔總應收(付)票據之比率
本公司	台灣宅配通公司	採權益法之被投資公司	進	\$ 423,907	2	依合約條件付款	信	期	間	-	授	信	期	間	餘	額	(	1)	
本公司	台灣大哥大	最終母公司	進	135,473	1	依合約條件付款	信	期	間	-	授	信	期	間	餘	額	(-	

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

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易 人 稱	往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 2)	交 易		往 來		形 式
				目 金	額 交	易 條 件	情 件 佔 合 併 總 資 產 之 比 率	
0	本公司	富昇旅行社公司 "	1 1	應收帳款 營業收入	\$ 29,830 24,987	依 合 約 規 定 或 一 般 交 易 條 件 "	0.31% 0.10%	

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資開始日期	投資未去	資去年	額年底	期股	未數	比	持帳面	有額	被本	投資損益	本期認列之損益	備註	
本公司	富昇旅行社公司	台灣	旅行社業務	\$	6,000	\$	6,000	6,000		3,000	100.00%	\$	27,125	(\$	9,252)	(\$	9,252)	
本公司	富立人身保代公司	台灣	人身保險代理人		3,000	3,000	3,000	3,000		500	100.00%		10,863	(	2,367	(	2,367	
本公司	富立財產保代公司	台灣	財產保險代理人		3,000	3,000	3,000	3,000		500	100.00%		8,116	(	781)	(	781)	
本公司	Asian Crown (BVI)	英屬維京群島	一般投資業		789,864	789,864	789,864	789,864		26,500	76.26%		35,628	(	203,520)	(	155,204)	
本公司	台灣宅配通公司	台灣	物流業		337,860	337,860	337,860	337,860		16,893	17.70%		415,597	(	123,465	(	12,608	
本公司	TVD Shopping	泰國	一般商品批發零售業	(THB 155,750)	142,776	142,776	142,776	142,776		31,150	35.00%		161,491	(	82,381	(	30,276	註 3
本公司	Honest Development	美屬薩摩亞群島	一般投資業		670,448					21,778	100.00%		713,722	(	25,162	(	25,162	
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom	美屬薩摩亞群島	一般投資業		1,035,051	1,035,051	1,035,051	1,035,051		33,633	100.00%		41,831	(	203,533)	(	註 2	
Fortune Kingdom	HK Fubon Multimedia	香港	一般投資業		1,035,051	1,035,051	1,035,051	1,035,051		33,633	100.00%		41,831	(	203,533)	(	註 2	
Honest Development	香港悅繫公司	香港	一般投資業		670,448	670,448				16,600	100.00%		713,722	(	25,162	(	註 2	

註 1：除台灣宅配通公司及 TVD Shopping 外，於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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

註 3：本表所列外幣金額係按期末匯率 THB\$1=NT\$0.9167 換算新台幣。

註 4：係透過取得香港悅繫公司 100% 股權，並間接持有深圳好柏公司 100% 股權，及取得北京環球國廣公司 20% 股權。

註 5：大陸被投資公司相關資訊詳附表七。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為
新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	未 被 投 資 本 額	投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 資 損 益	列 期 帳 面 金 額	未 投 資 金 額	資 截 已 匯 回 投 資 收 益	止 本 期 止 投 資 收 益	註 備	
						出 收	匯											
富邦歌華公司	商品批發業	\$ 1,144,250 (RMB 230,000)	(二)	\$ 807,001 (USD 14,000) (RMB 69,741)	\$ 807,001 (USD 14,000) (RMB 69,741)	-	-	\$ 807,001 (USD 14,000) (RMB 69,741)	(\$ 222,815)	222,815	69.63%	(\$ 155,146)	\$ 31,517	\$ -	\$ -	-	-	
深圳好柏公司	一般投資業	54,725 (RMB 11,000)	(二)	-	-	-	-	-	25,162	25,162	100.00%	25,162	713,722	-	-	-	-	
北京環球國慶公司	商品批發業	65,033 (RMB 13,072)	(二)	-	-	-	-	-	310,641	310,641	18.00%	25,263	713,691	-	-	-	-	

本 期 大 陸 地 區 累 計 匯 出 金 額	本 期 大 陸 地 區 匯 入 金 額	本 期 大 陸 地 區 淨 匯 出 金 額	本 期 大 陸 地 區 淨 匯 入 金 額
1,521,438 (USD14,000、RMB69,741及HKD168,539)	1,605,337 (USD15,000、RMB80,000及HKD168,539)	\$ 3,393,931	

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸。
 - (1) 富邦歌華公司係 HK Fubon Multimedia 轉投資之公司。
 - (2) 深圳好柏公司係香港悅繁公司轉投資之公司。
 - (3) 北京環球國慶公司係深圳好柏公司轉投資之公司
- (三) 其他方式。

註 2：本表所列金額係按期末匯率 US\$1 = NT\$32.86，RMB\$1 = NT\$4.975，HKD\$1 = NT\$4.239 換算新台幣。

註 3：透過 Honest Development 以 670,448 仟元購入香港悅繁公司，一併取得其子公司深圳好柏公司及關聯企業北京環球國慶公司。



勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

富邦媒體科技股份有限公司 公鑒：

富邦媒體科技股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表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出具報告。富邦媒體科技股份有限公司民國 103 年度個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國 104 年 1 月 27 日出具無保留意見之查核報告。

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 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

富邦媒體科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 林 文 欽

林文欽



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 1 月 27 日



民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

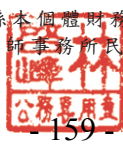
代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	
流動資產							
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二八)	\$ 2,674,144	29	\$ 1,523,288	16		
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四、七及二八)	812,737	9	2,009,447	21		
1170	應收帳款淨額 (附註四及九)	13,760	-	7,690	-		
1180	應收帳款—關係人 (附註四及二八)	30,934	1	21,753	-		
1200	其他應收款淨額 (附註四及九)	408,477	5	315,964	3		
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二八)	132,136	1	156,986	2		
130X	存 貨 (附註四及十)	124,020	1	101,660	1		
1410	預付款項	25,544	-	20,013	-		
1476	其他金融資產—流動 (附註四、十一、二八及二九)	1,218,452	14	2,115,684	22		
1479	其他流動資產	7,065	-	6,643	-		
11XX	流動資產總計	<u>5,447,269</u>	<u>60</u>	<u>6,279,128</u>	<u>65</u>		
非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	60,000	1	60,000	1		
1550	採用權益法之投資 (附註四、十三及二八)	1,372,542	15	873,936	9		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)	2,119,308	23	2,130,337	22		
1780	無形資產 (附註四)	10,386	-	16,412	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	20,804	-	20,165	-		
1920	存出保證金 (附註二八)	33,380	1	30,508	1		
1980	其他金融資產—非流動 (附註四、十一、二八及二九)	27,750	-	190,693	2		
15XX	非流動資產總計	<u>3,644,170</u>	<u>40</u>	<u>3,322,051</u>	<u>35</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,091,439</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,601,179</u>	<u>100</u>		
負債及權益							
流動負債							
2170	應付帳款 (附註十五)	\$ 2,449,532	26	\$ 2,240,343	23		
2180	應付帳款—關係人 (附註二十八)	44,607	1	58,060	1		
2200	其他應付款 (附註十六)	370,053	4	360,789	4		
2220	其他應付款項—關係人 (附註二十八)	40,187	1	45,295	-		
2230	本期所得稅負債 (附註四)	101,146	1	189,491	2		
2310	預收款項	58,399	1	60,902	1		
2399	其他流動負債	133,162	1	93,697	1		
21XX	流動負債總計	<u>3,197,086</u>	<u>35</u>	<u>3,048,577</u>	<u>32</u>		
非流動負債							
2550	負債準備—非流動 (附註四)	13,773	-	13,340	-		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	7,430	-	-	-		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)	5,012	-	5,508	-		
2645	存入保證金 (附註十八)	226,613	3	222,655	2		
2670	其他非流動負債	-	-	109	-		
25XX	非流動負債總計	<u>252,828</u>	<u>3</u>	<u>241,612</u>	<u>2</u>		
2XXX	負債總計	<u>3,449,914</u>	<u>38</u>	<u>3,290,189</u>	<u>34</u>		
權益 (附註四及十九)							
3110	普通股股本	1,420,585	15	1,420,585	15		
3200	資本公積	3,354,858	37	3,329,617	35		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	355,652	4	370,788	4		
3320	特別盈餘公積	-	-	20,017	-		
3350	未分配盈餘	1,058,963	12	1,169,790	12		
3300	保留盈餘總計	1,414,615	16	1,560,595	16		
3400	其他權益	(151,358)	(2)	193	-		
3500	庫藏股票	(397,175)	(4)	-	-		
3XXX	權益總計	<u>5,641,525</u>	<u>62</u>	<u>6,310,990</u>	<u>66</u>		
負債與權益總計		<u>\$ 9,091,439</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,601,179</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 1 月 27 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



富邦媒體科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二八）	\$25,345,046	100	\$23,442,127	100
5000	營業成本（附註十及二八）	<u>22,194,816</u>	<u>88</u>	<u>20,162,053</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>3,150,230</u>	<u>12</u>	<u>3,280,074</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註四、十七、二一及二八）				
6100	推銷費用	940,916	4	856,188	4
6200	管理費用	<u>918,670</u>	<u>3</u>	<u>828,957</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>1,859,586</u>	<u>7</u>	<u>1,685,145</u>	<u>7</u>
6500	其他收益及費損淨額	(<u>1,626</u>)	-	<u>2,448</u>	-
6900	營業淨利	<u>1,289,018</u>	<u>5</u>	<u>1,597,377</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註四）				
7010	其他收入（附註二一及二八）	86,264	-	69,742	-
7020	其他利益及損失（附註二一及二八）	21,793	-	(<u>2,764</u>)	-
7050	財務成本	(<u>25</u>)	-	(<u>99</u>)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額（附註十三）	(<u>94,824</u>)	-	(<u>127,686</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>13,208</u>	-	(<u>60,807</u>)	(<u>1</u>)
7900	繼續營業單位稅前淨利	1,302,226	5	1,536,570	6
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>241,445</u>	<u>1</u>	<u>288,199</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
8000	繼續營業單位本期淨利	\$ 1,060,781	4	\$ 1,248,371	5
8100	停業單位損失 (附註四及十二)	-	-	(78,329)	-
8200	本年度淨利	<u>1,060,781</u>	<u>4</u>	<u>1,170,042</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利之精算損失	(1,000)	-	(1,651)	-
8331	採用權益法認列子公司及關聯企業之確定福利計畫再衡量數	(1,274)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	170	-	281	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,317)	-	2,848	-
8362	備供出售金融資產未實現損失	(101,848)	(1)	(42,857)	-
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(42,386)	-	60,219	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(153,655)	(1)	18,840	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 907,126</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,188,882</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
	基本每股盈餘				
9710	繼續營業單位淨利	\$ 7.48		\$ 9.72	
9720	停業單位淨損	-		(0.61)	
9750	基本每股盈餘合計	<u>\$ 7.48</u>		<u>\$ 9.11</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	稀釋每股盈餘				
9810	繼續營業單位淨利	\$ 7.48		\$ 9.72	
9820	停業單位淨損	-		(0.61)	
9850	稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 7.48</u>		<u>\$ 9.11</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 1 月 27 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼	103 年 1 月 1 日 餘額	普 通 股 股 本 \$ 1,278,585	資 本 公 積 \$ 58,044	保 定 盈 餘 公 積 \$ 379,805	留 特 別 盈 餘 公 積 \$ -	盈 未 分 配 盈 餘 \$ 459,623	外 營 運 機 構 換 算 之 差 額 \$ 25,406	其 他 權 益 項 目 國 外 運 機 構 換 算 之 差 額 財 務 報 表 換 算 之 差 額 兒 兌 換 差 額 \$ 45,423	庫 藏 股 票 \$ -	總 計 \$ 2,156,040
A1	103 年 1 月 1 日 餘額	\$ 1,278,585	\$ 58,044	\$ 379,805	\$ -	\$ 459,623	\$ 25,406	\$ 45,423	\$ -	\$ 2,156,040
B1	102 年度盈餘指撥及分配：	-	-	45,962	-	(45,962)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(20,017)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	(54,979)	-	(392,526)	-	-	-	(447,505)
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動：	-	(515)	-	-	-	-	-	-	(515)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	148,277	-	-	-	-	-	-	148,277
D1	本年度淨利	-	-	-	-	1,170,042	-	-	-	1,170,042
D3	本年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,370)	9,613	-	-	18,840
D5	本年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,168,672	9,613	-	-	1,188,882
E1	現金增資	142,000	3,120,971	-	-	-	-	-	-	3,262,971
N1	股份基礎給付交易	-	2,840	-	-	-	-	-	-	2,840
Z1	103 年 12 月 31 日 餘額	\$ 1,420,585	\$ 3,329,617	\$ 370,788	\$ 20,017	\$ 1,169,790	\$ 35,019	\$ (34,826)	\$ -	\$ 6,310,990
B1	103 年度盈餘指撥及分配：	-	-	116,979	-	(116,979)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	(132,115)	-	(1,072,542)	-	-	-	(1,204,657)
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	20,017	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(20,017)	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動：	-	25,241	-	-	-	-	-	-	25,241
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	本年度淨利	-	-	-	-	1,060,781	-	-	-	1,060,781
D3	本年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,104)	(17,078)	(134,473)	-	(153,655)
D5	本年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,058,677	(17,078)	(134,473)	-	907,126
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(397,175)	(397,175)
Z1	104 年 12 月 31 日 餘額	\$ 1,420,585	\$ 3,354,858	\$ 355,652	\$ -	\$ 1,058,963	\$ 17,941	\$ (169,299)	\$ (397,175)	\$ 5,641,525

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱 初審報告 會計師事務所民國 105 年 1 月 27 日查核報告)



董事長：



經理人：



會計主管：

富邦媒體科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,302,226	\$ 1,536,570
A00020	停業單位稅前淨損	-	(94,363)
A10000	稅前淨利	1,302,226	1,442,207
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	73,430	82,788
A20200	攤銷費用	15,227	13,485
A20300	呆帳費用提列數	3,680	2,965
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(1,533)	-
A20900	財務成本	25	99
A21200	利息收入	(80,825)	(54,979)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,840
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益之份額	94,824	127,686
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	5,088
A23000	處分待出售非流動資產	-	4,862
A23100	處分投資利益	(12,546)	-
A23700	非金融資產減損損失（表列停 業單位損失）	-	17,794
A24100	未實現外幣兌換利益	(4,094)	-
A29900	其 他	(690)	19
A30000	與營業活動相關之資產及負債 淨變動		
A31110	持有供交易之金融資產	1,478	-
A31150	應收帳款	(6,981)	438,636
A31160	應收帳款－關係人	(9,181)	23,095
A31180	其他應收款	(95,150)	(312,313)
A31190	其他應收款－關係人	25,012	(103,224)
A31200	存 貨	(22,360)	184,000
A31230	預付款項	(5,531)	(1,536)
A31240	其他流動資產	(422)	22,796
A32130	應付票據	-	(42)
A32150	應付帳款	209,189	218,359

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A32160	應付帳款－關係人	(\$ 13,453)	(\$ 39,972)
A32180	其他應付款	4,495	18,806
A32190	其他應付款－關係人	(5,108)	38,556
A32200	負債準備	-	(6,120)
A32210	預收款項	(2,503)	8,747
A32230	其他流動負債	39,465	26,466
A32240	淨確定福利負債	(1,495)	(634)
A33000	營運產生之現金	1,507,179	2,160,474
A33100	收取之利息	423	-
A33500	支付之所得稅	(322,829)	(142,028)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,184,773</u>	<u>2,018,446</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	(1,293,724)
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,192,504	-
B00600	取得可換股票據	(79,980)	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(60,000)
B01800	取得採用權益法之投資	(670,448)	(247,158)
B02600	處分待出售非流動資產	-	41,448
B02700	取得不動產、廠房及設備	(56,573)	(1,871,007)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,285
B03700	存出保證金增加	(2,971)	(2,556)
B03800	存出保證金減少	99	17,426
B04500	取得購置無形資產	(8,546)	(11,998)
B06500	其他金融資產增加	(1,199,201)	(2,280,134)
B06600	其他金融資產減少	2,259,551	436,443
B07500	收取之利息	78,964	54,989
B07600	收取之股利	<u>51,871</u>	<u>50,648</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,565,270</u>	<u>(5,164,338)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	37,791	33,278
C03100	存入保證金減少	(33,733)	(43,917)
C03900	應付租賃款增加	25	99
C04000	應付租賃款減少	(1,413)	(2,607)
C04500	發放現金股利	(1,204,657)	(447,505)
C04600	現金增資	-	3,262,971

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
C04900	庫藏股票買回成本	(\$ 397,175)	\$ -
C05600	支付之利息	(25)	(99)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(1,599,187)	2,802,220
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	1,150,856	(343,672)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,523,288	1,866,960
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,674,144	\$ 1,523,288

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 1 月 27 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



富邦媒體科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

富邦媒體科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 93 年 9 月 27 日經核准設立，並於 93 年 12 月 1 日開始營業。本公司股票於 103 年 2 月 27 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，又於 103 年 12 月 19 日轉於台灣證券交易所掛牌交易，本公司主要營業項目為資訊軟體服務業、電視及廣播節目製作業、廣播電視節目發行業、廣播電視廣告業、錄影節目業、雜誌及一般批發零售業等。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於 105 年 1 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)。

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入本報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，本公司之個體財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。該準則之衡量規定係自 104 年起推延適用，對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現評價損益、採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。確定福利計畫再衡量數係單獨列為其他權益項目。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

綜上所述，本公司適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 並無重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。

截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 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
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當年度揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 規範因取得合約而發生之增額成本，在預期可回收之範圍內將認列為資產，應按與合約期間收入認列方式一致之基礎攤銷，該等規定將使若干客戶取得成本延後認列為費用。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若部分處分國外營運機構未導致喪失控制（重大影響力），係按比例將認累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

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

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與

利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 待出售非流動資產

非流動資產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，且此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。

分類為待出售之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。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，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與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售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工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、其他金融資產與其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，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項，致使金融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。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例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或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。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。備供出售債務工具之公允價值若

於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，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。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價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. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係按有效利息法計算之攤銷後成本或透過損益按公允價值作後續衡量。

(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或應支付對價總額之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

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

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

(十三) 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。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. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (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。

本公司客戶忠誠計畫下因商品銷售而給予客戶之獎勵積分，係按多元要素收入交易處理，原始銷售之已收或應收對價之公允價值係分攤至所給與之獎勵積分及該銷售之其他組成部分。分攤至獎勵積分之對價係按公允價值（即該獎勵積分可單獨銷售之金額）衡量。該對價於原始銷售交易時不認列為收入，而係予以遞延，並於獎勵積分被兌換且本公司之義務已履行時認列為收入。

2. 勞務及佣金收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

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. 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立時認列，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。

(十四) 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。
本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於

發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

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

3. 離職福利

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

(十六) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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。

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 所得稅

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產帳面金額分別為 20,804 仟元及 20,165 仟元。遞延所得稅資產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。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。本公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註二七。

(三) 採用權益法投資之減損

當有減損跡象顯示對採用權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據採用權益法投資之未來現金流量預測，包含其內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率等假設，評估減損。本公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

(四) 對關聯企業具重大影響之判斷

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

六、現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
銀行存款	\$ 429,794	\$ 522,002
定期存款	1,645,000	701,500
短期票券	<u>599,350</u>	<u>299,786</u>
	<u>\$ 2,674,144</u>	<u>\$ 1,523,288</u>

七、備供出售金融資產－流動

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
國內投資		
基金受益憑證	\$ 734,991	\$ 2,009,447
國外投資		
未上市（櫃）股票	<u>77,746</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 812,737</u>	<u>\$ 2,009,447</u>

本公司於 104 年 7 月取得香港寰亞傳媒集團有限公司 (Media Asia Group Holdings Limited，以下簡稱寰亞公司) 所發行三年期票面利率為 0% 之無擔保可換股票據 (Convertible Notes)。並已於 104 年 8 月轉換為股票。

截至 104 年 12 月 31 日止，備供出售金融資產－流動無質押之情形。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

本公司所持有之國內未上市（櫃）普通股投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，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 104 及 103 年度未認列任何減損損失。

九、應收帳款及其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 16,184	\$ 9,535
減：備抵呆帳	(<u>2,424</u>)	(<u>1,845</u>)
	<u>\$ 13,760</u>	<u>\$ 7,690</u>
<u>其他應收款</u>		
其他應收款	\$410,869	\$316,625
減：備抵呆帳	(<u>2,392</u>)	(<u>661</u>)
	<u>\$408,477</u>	<u>\$315,964</u>

應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
未逾期未減損	\$413,949	\$319,182
已逾期未減損		
逾期 180 天內	8,014	3,584
逾期 180 天以上	<u>274</u>	<u>888</u>
合 計	<u>\$422,237</u>	<u>\$323,654</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款及其他應收款經個別評估之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
年初餘額	\$ 2,506	\$ 2,600
加：本期提列	3,680	2,965
加：收回已沖銷之呆帳	2	-
減：本期實際沖銷	(<u>1,372</u>)	(<u>3,059</u>)
年底餘額	<u>\$ 4,816</u>	<u>\$ 2,506</u>

十、存 貨

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
商品存貨	<u>\$124,020</u>	<u>\$101,660</u>

104 及 103 年度之銷貨成本分別包含存貨淨變現價值回升利益 12,200 仟元、存貨報廢損失 6,039 仟元及存貨淨變現價值回升利益 35,644 仟元、存貨報廢損失 11,404 仟元。

十一、其他金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
質押定存單	\$ 22,500	\$ -
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>1,195,952</u>	<u>2,115,684</u>
	<u>\$ 1,218,452</u>	<u>\$ 2,115,684</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定存單及受限制存款	\$ 27,750	\$ 26,500
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>-</u>	<u>164,193</u>
	<u>\$ 27,750</u>	<u>\$ 190,693</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

十二、待出售非流動資產及待出售處分群組

(一) 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103年3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，103年3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金額46,310仟元，已按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量認列17,794仟元之減損損失，該等資產業於103年6月完成處分，並認列處分損失4,862仟元，列報於個體綜合損益表之停業單位損失項下。

(二) 停業單位損益及現金流量之揭露

停業單位當期損失分析如下：

	<u>103年度</u>
當期損失	(\$ 59,524)
處分損失	<u>(18,805)</u>
	<u>(\$ 78,329)</u>

停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	103年度
停業單位營業損益：	
營業收入	\$172,273
營業成本	(138,848)
營業毛利	33,425
營業費用	(102,382)
其他收益及費損	(1,727)
停業單位稅前營業損失	(70,684)
營業外收支	
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(2,148)
利息收入	39
其他	1,086
所得稅利益	12,183
停業單位稅後營業損失	(59,524)
停業單位資產處分損益	
停業單位資產按公允價值減出售成本衡量損失 (稅前)	(17,794)
停業單位資產實際處分而認列之損失(稅前)	(4,862)
所得稅利益	3,851
停業單位資產按公允價值減出售成本衡量及實際 處分而認列之損失(稅後)	(18,805)
停業單位稅後淨損	(\$ 78,329)
停業單位之現金流量：	
營業活動之淨現金流量	\$ 78,566
投資活動之淨現金流量	59,740
籌資活動之淨現金流量	(9,684)
淨現金流入	\$128,622

十三、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
投資子公司	\$ 795,454	\$ 267,707
投資關聯企業	577,088	606,229
	<u>\$ 1,372,542</u>	<u>\$ 873,936</u>

(一) 投資子公司

請參閱 104 年度合併財務報告附註十三。

(二) 投資關聯企業

被投資公司名稱	104年12月31日		103年12月31日	
	金	持股比 額 例(%)	金	持股比 額 例(%)
台灣宅配通股份有限公司 (台灣宅配通公司)	\$ 415,597	17.70	\$ 455,426	17.70
TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping)	<u>161,491</u>	35.00	<u>150,803</u>	35.00
	<u>\$ 577,088</u>		<u>\$ 606,229</u>	

上述關聯企業之業務性質，主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五及六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

1. 台灣宅配通公司

本公司於 101 年 8 月取得台灣宅配通公司 20% 股權。

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

2. TVD Shopping

本公司為經營泰國虛擬通路市場，與泰國 TV Direct 公司共同投資成立 TVD Shopping，並於 103 年 4 月取得該公司 35% 股權。

3. 有關本公司之關聯企業彙總性財務資訊如下：

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

	104年度	103年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 42,884	\$ 24,167
其他綜合損益	(<u>33,890</u>)	<u>53,513</u>
本年度綜合損益總額	<u>\$ 8,994</u>	<u>\$ 77,680</u>

4. 關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	104年12月31日	103年12月31日
台灣宅配通公司	\$ 484,829	\$ 846,339

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

十四、不動產、廠房及設備

	自有土地	機器設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計
<u>成 本</u>								
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
處 分	-	(46,771)	(3,991)	-	(56,461)	(43)	-	(107,266)
重 分 類	-	123,233	(12,926)	-	60,390	(85)	(313,830)	(143,218)
103年12月31日餘額	<u>\$1,717,927</u>	<u>\$ 580,148</u>	<u>\$ 21,635</u>	<u>\$ 11,424</u>	<u>\$ 224,607</u>	<u>\$ 1,067</u>	<u>\$ 4,435</u>	<u>\$2,561,243</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 401,229	\$ 23,885	\$ 7,622	\$ 80,763	\$ 1,101	\$ -	\$ 514,600
折舊費用	-	53,045	2,099	2,366	25,233	45	-	82,788
處 分	-	(46,660)	(3,116)	-	(51,074)	(43)	-	(100,893)
重 分 類	-	(29,066)	(6,172)	-	(30,277)	(74)	-	(65,589)
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 378,548</u>	<u>\$ 16,696</u>	<u>\$ 9,988</u>	<u>\$ 24,645</u>	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 430,906</u>
103年12月31日淨額	<u>\$1,717,927</u>	<u>\$ 201,600</u>	<u>\$ 4,939</u>	<u>\$ 1,436</u>	<u>\$ 199,962</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 4,435</u>	<u>\$2,130,337</u>
<u>成 本</u>								
104年1月1日餘額	\$1,717,927	\$ 580,148	\$ 21,635	\$ 11,424	\$ 224,607	\$ 1,067	\$ 4,435	\$2,561,243
增 添	-	33,584	3,422	-	4,359	2,086	19,567	63,018
處 分	-	(1,642)	(155)	-	-	-	-	(1,797)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	(617)	(617)
104年12月31日餘額	<u>\$1,717,927</u>	<u>\$ 612,090</u>	<u>\$ 24,902</u>	<u>\$ 11,424</u>	<u>\$ 228,966</u>	<u>\$ 3,153</u>	<u>\$ 23,385</u>	<u>\$2,621,847</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 378,548	\$ 16,696	\$ 9,988	\$ 24,645	\$ 1,029	\$ -	\$ 430,906
折舊費用	-	47,511	1,306	1,319	22,883	411	-	73,430
處 分	-	(1,642)	(155)	-	-	-	-	(1,797)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 424,417</u>	<u>\$ 17,847</u>	<u>\$ 11,307</u>	<u>\$ 47,528</u>	<u>\$ 1,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 502,539</u>
104年12月31日淨額	<u>\$1,717,927</u>	<u>\$ 187,673</u>	<u>\$ 7,055</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 181,438</u>	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 23,385</u>	<u>\$2,119,308</u>

為配合未來業務發展之需求，於 103 年 5 月購地自建物流中心，取得桃園市大園區之土地，合約總價為 1,717,927 仟元。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3至10年
辦公設備	3至10年
租賃資產	2至 5年
租賃改良	2至10年
其他設備	3至10年

十五、應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
供應商貨款	\$ 2,443,902	\$ 2,221,251
其 他	5,630	19,092
	<u>\$ 2,449,532</u>	<u>\$ 2,240,343</u>

十六、其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資及獎金	\$157,981	\$179,147
應付營業稅	37,815	22,542
其他	<u>174,257</u>	<u>159,100</u>
	<u>\$370,053</u>	<u>\$360,789</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司 104 及 103 年度認列之退休金費用，分別為 48,523 仟元及 45,783 仟元。

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 10,506	\$ 9,307
計畫資產公允價值	(5,494)	(3,799)
淨確定福利負債	<u>\$ 5,012</u>	<u>\$ 5,508</u>

104 及 103 年度確定福利義務現值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 9,307	\$ 7,489
利息成本	197	140
精算損失—人口統計假設變動	883	1,333
精算(利益)損失—財務假設變動	691	(412)
精算(利益)損失—經驗調整	(572)	757
12月31日確定福利義務	<u>\$ 10,506</u>	<u>\$ 9,307</u>

104 及 103 年度計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產公允價值	\$ 3,799	\$ 2,998
利息收入	98	56
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	2	27
雇主提撥	1,595	718
12月31日計畫資產公允價值	<u>\$ 5,494</u>	<u>\$ 3,799</u>

104 及 103 年度認列為損益之費用如下：

	104年度	103年度
利息成本	\$ 197	\$ 140
利息收入	(98)	(56)
	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 84</u>

104 及 103 年度認列為其他綜合損益之稅前再衡量數如下：

	104年度	103年度
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	(\$ 2)	(\$ 27)
精算損失—人口統計假設變動	883	1,333
精算(利益)損失—財務假設變動	691	(412)
精算(利益)損失—經驗調整	(572)	757
	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,651</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率	1.750%	2.125%
薪資預期增加率	2.500%	2.500%

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>492</u>)	(\$ <u>444</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 521</u>	<u>\$ 470</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 463</u>
減少 0.25%	(\$ <u>485</u>)	(\$ <u>439</u>)

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ 1,639</u>
確定福利義務平均到期期間	19.4 年	19.9 年

十八、存入保證金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
廠商履約保證金	\$ 226,579	\$ 218,683
裝修工程履約保證金	<u>34</u>	<u>3,972</u>
	<u>\$ 226,613</u>	<u>\$ 222,655</u>

十九、權益

(一) 股本－普通股

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本(仟元)	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>142,059</u>	<u>142,059</u>
已發行股本(仟元)	<u>\$ 1,420,585</u>	<u>\$ 1,420,585</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

103 年 8 月 19 日經董事會決議現金發行新股 14,200 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 230 元溢價發行。增資基準日為 103 年 12 月 17 日，總發行金額為 3,266,000 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 104 年 1 月 23 日核准申報生效。

(二) 資本公積

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 3,132,235	\$ 3,132,235
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	148,277	148,277
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數(2)	74,176	48,935
員工認股權	<u>170</u>	<u>170</u>
	<u>\$ 3,354,858</u>	<u>\$ 3,329,617</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因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及關聯企業資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定或業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額時，就其餘額依下列項目分派之：

1. 0.1% 至 0.3% 為董監酬勞；
2. 0.1% 至 1% 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 10%，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 10%，以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 104 年 10 月董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 4 月 20 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二一之(四)員工福利費用。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 104 年 5 月 6 日及 103 年 5 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 116,979	\$ 45,962		
現金股利	1,072,542	392,526	\$ 7.55	\$ 3.07

另本公司股東常會分別於 104 年 5 月 6 日及 103 年 5 月 14 日決議以法定盈餘公積發放現金股利 132,115 仟元及 54,979 仟元。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 35,019	\$ 25,406
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(7,317)	2,848
採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(9,761)	6,765
年底餘額	\$ 17,941	\$ 35,019

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
年初餘額	(\$ 34,826)	(\$ 45,423)
備供出售金融資產未實現 損失	(101,848)	(42,857)
採用權益法之關聯企業之 其他綜合損益之份額	(32,625)	53,454
年底餘額	(\$169,299)	(\$ 34,826)

(五) 庫藏股票

104 年度

單位：仟股

收回原因	年初股數	本期增加	本期減少	年底股數
轉讓股份予員工	-	2,000	-	2,000

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

二十、繼續營業單位收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 25,025,823	\$ 23,295,733
其他營業收入	319,223	146,394
	\$ 25,345,046	\$ 23,442,127

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 80,825	\$ 54,940
租金收入	651	509
其他	4,788	14,293
	\$ 86,264	\$ 69,742

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分投資利益	\$ 12,546	\$ -
淨外幣兌換利益	7,799	284
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	1,533	-
處分不動產、廠房及設備損失	-	(2,940)
其他	(85)	(108)
	<u>\$ 21,793</u>	<u>(\$ 2,764)</u>

(三) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 73,430	\$ 82,788
無形資產	15,227	13,485
合計	<u>\$ 88,657</u>	<u>\$ 96,273</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 36,879	\$ 40,515
營業費用	36,551	42,273
	<u>\$ 73,430</u>	<u>\$ 82,788</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 995	\$ 991
營業費用	14,232	12,494
	<u>\$ 15,227</u>	<u>\$ 13,485</u>

(四) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 945,791	\$ 935,934
保險費用	96,347	89,965
	1,042,138	1,025,899
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	48,523	45,783
確定福利計畫	99	84
	48,622	45,867
其他員工福利	56,835	43,951
員工福利費用合計	<u>\$ 1,147,595</u>	<u>\$ 1,115,717</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 472,857	\$ 458,236
營業費用	674,738	657,481
	<u>\$ 1,147,595</u>	<u>\$ 1,115,717</u>

截至 104 及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,453 人及 1,288 人。

103 年度係依現行章程規定均按 0.1% 估列員工紅利 1,073 仟元及董監事酬勞 1,073 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 10 月經董事會擬議之修正章程。104 年度分別估列員工酬勞 1,305 仟元及董監事酬勞 1,305 仟元，係均按前述稅前利益之 0.1% 估列，該等金額於 105 年 1 月 27 日董事會決議。年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 5 月 6 日及 103 年 5 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 1,073	\$ -	\$ 393	\$ -
董監事酬勞	1,073	-	393	-

104 年 5 月 6 日及 103 年 5 月 14 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度個體財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$237,546	\$281,694
以前年度之調整	(3,062)	733
認列於損益之所得稅費用	<u>234,484</u>	<u>282,427</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>6,961</u>	<u>5,772</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$241,445</u>	<u>\$288,199</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,302,226</u>	<u>\$ 1,536,570</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 221,378	\$ 261,217
權益法認列之國內投資淨額	(840)	(8,797)
稅上不可減除之費損	2,876	4,261
免稅所得	(43)	-
暫時性差異	14,175	25,013
遞延所得稅	6,961	5,772
以前年度所得稅調整	(3,062)	733
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 241,445</u>	<u>\$ 288,199</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
確定福利計畫之精算損失	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 281</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

104 及 103 年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其他綜合損益	年 底 餘 額
暫時性差異				
確定福利計畫	\$ 1,035	\$ -	\$ 170	\$ 1,205
存貨跌價損失	9,860	(2,074)	-	7,786
其 他	9,270	2,543	-	11,813
	<u>\$ 20,165</u>	<u>\$ 469</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 20,804</u>

遞延所得稅負債	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其他綜合損益	年 底 餘 額
暫時性差異				
備供出售金融資 產未實現利益	\$ -	\$ 3,208	\$ -	\$ 3,208
其 他	-	4,222	-	4,222
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,430</u>

103 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其他綜合損益	年 底 餘 額
暫時性差異				
確定福利計畫	\$ 754	\$ -	\$ 281	\$ 1,035
存貨跌價損失	15,954	(6,094)	-	9,860
其 他	8,948	322	-	9,270
	<u>\$ 25,656</u>	<u>(\$ 5,772)</u>	<u>\$ 281</u>	<u>\$ 20,165</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘 87 年度以後	<u>\$ 1,058,963</u>	<u>\$ 1,169,790</u>
本公司股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 317,703</u>	<u>\$ 243,127</u>

	104年度 (預計)	103年度 (實際)
盈餘分配適用之稅額扣抵比 率	20.48 %	21.83 %

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	104年度	103年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 7.48	\$ 9.72
來自停業單位	<u>-</u>	<u>(0.61)</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 7.48</u>	<u>\$ 9.11</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 7.48	\$ 9.72
來自停業單位	<u>-</u>	<u>(0.61)</u>
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 7.48</u>	<u>\$ 9.11</u>

本年度淨利

	104年度	103年度
用以計算繼續營業單位基本每股盈餘之淨利	\$ 1,060,781	\$ 1,248,371
減：用以計算停業單位基本每股盈餘之停業單位淨損	<u>-</u>	<u>(78,329)</u>
本年度淨利	<u>\$ 1,060,781</u>	<u>\$ 1,170,042</u>

股數

	單位：仟股	
	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	141,778	128,442
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工股票分紅	<u>8</u>	<u>14</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>141,786</u>	<u>128,456</u>

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

二四、股份基礎給付協議

本公司現金增資保留由員工認購股份

本公司於 103 年 8 月 19 日董事會決議現金增資發行新股 14,200 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 230 元溢價發行，其中 1,420 仟股依本公司之「現金增資保留由員工認購股份辦法」保留由員工認購。

員工認股權之相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	103年度
	<u>單 位 (仟)</u>
年初流通在外	-
本期給與	1,420
本期執行	(<u>1,420</u>)
年底流通在外	<u>-</u>

本公司於 103 年 12 月 19 日給與之現金增資保留由員工認購股份係採立即既得。

本公司於 103 年度認列之酬勞成本為 2,840 仟元，並於 103 年 12 月 19 日收足股款轉入「資本公積－普通股溢價」。

二五、營業租賃協議

本公司為承租人

營業租賃係承租營業處所，租賃期間為 1 至 5 年，部份合約並附有於租期屆滿之續租權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過 1 年	\$141,987	\$113,404
1~5 年	<u>183,034</u>	<u>286,127</u>
	<u>\$325,021</u>	<u>\$399,531</u>

二六、資本風險管理

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

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或具公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 734,991	\$ -	\$ -	\$ 734,991
國外未上市(櫃)股票	-	77,746	-	77,746
合 計	<u>\$ 734,991</u>	<u>\$ 77,746</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 812,737</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 2,009,447</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,009,447</u>

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

衡量公允價值所採用之評價技術及假設

1. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括掛牌買賣之基金）。
2. 第 2 級公允價值衡量之評價技術及輸入值：以市場比較法按期末之可觀察股票價格及流動性進行評估。

第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：

<u>金融工具類別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
國外未上市(櫃)股票	依國內、國外上市及非上市(櫃)股票價格波動度、無風險利率、風險折現率及流動性風險評估而得。

(三) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
備供出售金融資產	\$ 812,737	\$ 2,009,447
以成本衡量之金融資產	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
放款及應收款：		
現金及約當現金	2,674,144	1,523,288
應收帳款（包含關係人）	44,694	29,443
其他應收款（包含關係人）	540,613	472,950
其他金融資產（包含流動及非流動）	1,246,202	2,306,377
存出保證金	<u>33,380</u>	<u>30,508</u>
	<u>4,539,033</u>	<u>4,362,566</u>
	<u>\$ 5,411,770</u>	<u>\$ 6,432,013</u>
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量：		
應付帳款（包含關係人）	\$ 2,494,139	\$ 2,298,403
其他應付款（包含關係人）	410,240	406,084
存入保證金	<u>226,613</u>	<u>222,655</u>
	<u>\$ 3,130,992</u>	<u>\$ 2,927,142</u>

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

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

2. 風險管理架構

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

(2) 風險管理政策：

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

(3) 監督機制：

稽核室於日常查核時，即應考慮各項業務可能面臨之風險高低，以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。本公司係與信譽卓著之對象進行交易，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

本公司持有之各種金融商品最大暴險金額與其帳面價值相同。

4. 流動性風險

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

本公司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以確保借款合同條款之遵循。截至 104 及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 751,572 仟元及 1,258,702 仟元。

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

5. 市場風險

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

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

(1) 匯率風險

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

本公司具重大外幣匯率風險影響之金融資產及負債，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。如於資產負債表日當新台幣相對於相關貨幣升值／貶值 5%，則 104 及 103 年度之淨利將分別增加／減少 1,291 仟元及 1,690 仟元。

(2) 利率風險

本公司內主要係持有固定及浮動利率之銀行存款，因而產生利率曝險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
具公允價值利率風險 金融資產	\$ 3,449,302	\$ 3,265,470
具現金流量利率風險 金融資產	470,932	563,858

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加／減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 及 103 年度之淨利將分別增加／減少 2,355 仟元及 2,819 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因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

下列敏感度分析係資產負債表日之權益價格曝險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，104 及 103 年度之其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 40,637 仟元及 100,472 仟元。

二八、關係人交易

本公司之母公司為大富媒體科技股份有限公司，於 104 及 103 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 45.01% 及 44.38%。本公司之最終母公司及最終控制者為台灣大哥大股份有限公司。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	104年度	103年度
銷貨收入	母公司	\$ 638	\$ 1,649
	子公司	24,987	9,842
	關聯企業	4,565	2,672
	其他關係人	3,303	11,550
		<u>\$ 33,493</u>	<u>\$ 25,713</u>

本公司向上開公司提供商品買賣等服務，交易條件與一般交易相當。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	104年度	103年度
母 公 司	\$135,473	\$134,418
關聯企業	423,907	438,046
其他關係人	137,377	130,353
減：屬停業單位之進貨	-	(6,370)
	<u>\$696,757</u>	<u>\$696,447</u>

上開公司向本公司提供物流配送及節目播放等服務，交易條件與一般交易相當。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	子 公 司	\$ 29,834	\$ 18,917
	關聯企業	155	360
	其他關係人	945	2,476
		<u>\$ 30,934</u>	<u>\$ 21,753</u>
其他應收款	母 公 司	\$ 3,797	\$ -
	關聯企業	88,661	109,211
	其他關係人	39,678	47,775
		<u>\$ 132,136</u>	<u>\$ 156,986</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104及103年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款	母 公 司	\$ 7,219	\$ 16,396
	關聯企業	37,143	41,259
	其他關係人	245	405
		<u>\$ 44,607</u>	<u>\$ 58,060</u>
其他應付款	母 公 司	\$ 2,163	\$ 168
	子 公 司	417	497
	其他關係人	37,607	44,630
		<u>\$ 40,187</u>	<u>\$ 45,295</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 銀行存款

帳 列 項 目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
現金及約當現金	其他關係人	<u>\$ 243,390</u>	<u>\$ 229,547</u>
其他金融資產 (含流動及非流動)	其他關係人	<u>\$ 13,952</u>	<u>\$ 820,877</u>

(六) 購入金融資產

103 年度

帳 列 項 目	關係人類別	交易單位數 (仟單位)	交 易 標 的	取 得 價 款
備供出售金融資產	其他關係人	12,970	富邦吉祥貨幣市場基金	\$ 200,000
備供出售金融資產	其他關係人	3,886	富邦中國高收益債券基金-B 類 型<人民幣>	<u>193,724</u>
				<u>\$ 393,724</u>

(七) 處分金融資產

104 年度

帳 列 項 目	關係人類別	交易單位數 (仟單位)	交 易 標 的	處 分 價 款	處分(損)益
備供出售金融資產	其他關係人	12,970	富邦吉祥貨幣市場基金	\$ 200,506	\$ 506
備供出售金融資產	其他關係人	3,886	富邦中國高收益債券基金-B 類型<人民幣>	<u>189,843</u>	(<u>3,881</u>)
				<u>\$ 390,349</u>	(<u>\$ 3,375</u>)

(八) 取得投資

本公司於 103 年 4 月取得關聯企業 TVD Shopping 35% 股權，投資金額為 148,118 仟元。

(九) 其 他

1. 存出保證金

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	<u>\$ 27,738</u>	<u>\$ 27,738</u>

2. 營業費用

關 係 人 類 別	104年度	103年度
其他關係人	\$216,547	\$229,432
減：屬停業單位之營業費用	<u>-</u>	(<u>2,172</u>)
	<u>\$216,547</u>	<u>\$227,260</u>

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

3. 營業外收入

關 係 人 類 別	104年度	103年度
關聯企業	\$ 1,843	\$ 13,102
其他關係人	<u>22,022</u>	<u>10,045</u>
	<u>\$ 23,865</u>	<u>\$ 23,147</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 36,529	\$ 38,307
退職後福利	913	1,032
離職福利	<u>648</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 38,090</u>	<u>\$ 39,339</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業已提供作為履約保證及進貨之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
其他金融資產－流動	\$ 22,500	\$ -
其他金融資產－非流動	<u>27,750</u>	<u>26,500</u>
	<u>\$ 50,250</u>	<u>\$ 26,500</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司 104 及 103 年 12 月 31 日提供銀行融資所需之背書保證予富邦歌華公司，保證額度上限皆為美元 16,000 仟元。
- (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 104 及 103 年 12 月 31 日止，本公司委由該行保證之紅利金未使用餘額分別為 20,228 仟元及 16,854 仟元；電子票券未使用餘額分別為 374 仟元及 0 仟元。

(三) 本公司為配合業務發展需求，於 104 年 1 月經董事會決議，物流中心之倉儲建物興建及設備採購案，其合約總金額分別為 1,655,238 仟元及 482,000 仟元，截至 104 年 12 月 31 日止，已簽約或訂購尚未支付之興建工程及設備款分別為 1,655,238 仟元及 482,000 仟元。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
人民幣	\$	1,737	4.975			(人民幣:新台幣)	\$	8,644
美元		554	32.86			(美元:新台幣)		<u>18,196</u>
								<u>\$ 26,840</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>備供出售金融資產</u>								
港幣		18,341	4.239			(港幣:新台幣)	\$	77,746
<u>採權益法之關聯企業</u>								
泰銖		176,166	0.9167			(泰銖:新台幣)		<u>161,491</u>
								<u>\$ 239,237</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	31	32.86			(美元:新台幣)	\$	<u>1,018</u>

103 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
人民幣	\$	304	5.095			(人民幣:新台幣)	\$	1,550
美元		1,017	31.71			(美元:新台幣)		<u>32,248</u>
								<u>\$ 33,798</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>備供出售金融資產</u>								
人民幣		38,031	5.095			(人民幣:新台幣)	\$	193,869
<u>採權益法之關聯企業</u>								
泰銖		155,756	0.9682			(泰銖:新台幣)		<u>150,803</u>
								<u>\$ 344,672</u>

本公司於 104 及 103 年度外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為 7,799 仟元及 284 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：附表一
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表二
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表三
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無
9. 從事衍生工具交易：無
10. 被投資公司資訊：附表五

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

富邦媒體科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	證額	屬子公司對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	本公司	富邦歌華公司	註1	\$ 807,001	\$ 525,760	\$ 149,250	\$ 149,250	\$ -	2.65	\$ 5,641,525	Y	N	Y	

註 1：背書保證者與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保證額，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。

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

富邦媒體科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	帳數		金額	持股比例	公允價值	備註
						數	面				
本公司	富邦策略高收益債券基金—B類	實質關係人	備供出售金融資產—流動			18,302	\$	172,033	-	\$ 172,033	
本公司	復華新興市場高收益債券基金—B類	-	"			10,225		62,270	-	62,270	
本公司	柏瑞全球策略高收益債券基金—B類	-	"			23,351		163,680	-	163,680	
本公司	瀚亞全球高收益債券基金—B類	-	"			19,028		154,113	-	154,113	
本公司	摩根亞洲總合高收益債券基金—月息型	-	"			18,916		182,895	-	182,895	
本公司	震亞傳媒集團有限公司	-	"			43,668		77,746	2.04	77,746	
本公司	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	-	

富邦媒體科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入		出		末
					股	金	股	金	股	金	股	金	
本公司	Honest Development 股票	採用權益法之投資	現金增資	子公司	-	\$ -	-	\$ 670,448	-	\$ -	-	21,778	\$ 713,722 (註1)
Honest Development 本公司	香港祝繁公司 股票	"	YOUNG LABEL HOLDINGS LIMITED	-	-	-	670,448 (註2)	-	-	-	-	16,600	713,722 (註1)
本公司	受益憑證 德盛安聯台灣貨幣市場 基金	備供出售金融資產 一流動	-	-	32,520	400,007	-	-	401,122	400,000	1,122	-	-
本公司	瀚亞威實貨幣市場 基金	"	-	-	29,933	400,006	-	-	401,032	400,000	1,032	-	-

註 1：包含採用權益法投資收益 25,162 仟元、持股比例變動資本公積調整 25,241 仟元及國外營運機構財務報表之兌換差額 (7,129) 仟元。

註 2：係透過取得香港祝繁公司 100% 股權，並間接持有深圳好拍公司 100% 股權，及取得北京環球國慶公司 20% 股權。

富邦媒體科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	信期	授信期			應收(付)票據、帳款
本公司	台灣宅配通公司	採權益法之被投資公司	進	\$ 423,907	2	依合約條件付款	-	-	(\$ 37,142)	(1)
本公司	台灣大哥大	最終母公司	進	135,473	1	依合約條件付款	-	-	(7,219)	-

富邦媒體科技股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，為新台幣或外幣仟元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資開始日期	投資去	年底	期末	持帳面金額	有被投資公司本	本期認列之	備註
				本期	日期	去	額	數比	率	額	損益	
本公司	富昇旅行社公司	台灣	旅行社業務	\$	6,000	\$	6,000	3,000	100.00%	27,125	9,252)	9,252)
本公司	富立人身保代公司	台灣	人身保險代理人		3,000		3,000	500	100.00%	10,863	2,367	2,367
本公司	富立財產保代公司	台灣	財產保險代理人		3,000		3,000	500	100.00%	8,116	(781)	(781)
本公司	Asian Crown (BVI)	英屬維京群島	一般投資業		789,864		789,864	26,500	76.26%	35,628	(203,520)	(155,204)
本公司	台灣宅配通公司	台灣	物流業		337,860		337,860	16,893	17.70%	415,597	123,465	12,608
本公司	TVD Shopping	泰國	一般商品批發零售業	(THB 155,750)	142,776	(THB 155,750)	142,776	31,150	35.00%	161,491	82,381	30,276
本公司	Honest Development	美屬薩摩亞群島	一般投資業		670,448		-	21,778	100.00%	713,722	25,162	25,162
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom	美屬薩摩亞群島	一般投資業		1,035,051		1,035,051	33,633	100.00%	41,831	(203,533)	註 1
Fortune Kingdom	HK Fubon Multimedia	香港	一般投資業		1,035,051		1,035,051	33,633	100.00%	41,831	(203,533)	註 1
Honest Development	香港悅繫公司	香港	一般投資業		670,448		-	16,600	100.00%	713,722	25,162	註 1

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：本表所列外幣金額係按期末匯率 THB\$1=NT\$0.9167 換算新台幣。

註 3：係透過取得香港悅繫公司 100% 股權，並間接持有深圳好柏公司 100% 股權，及取得北京環球國廣公司 20% 股權。

註 4：大陸被投資公司相關資訊詳附表六。

富邦媒體科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為
新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 資 金 額	未 被 投 資 本 額	投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 資 損 益	列 期 帳 面 金 額	末 投 資 金 額	資 額 已 匯 回 投 資 收 益	止 本 期 投 資 收 益	註 備	
						出 收	匯											
富邦歌華公司	商品批發業	\$ 1,144,250 (RMB 230,000)	(二)	\$ 807,001 (USD 14,000) (RMB 69,741)	\$ 807,001 (USD 14,000) (RMB 69,741)	-	-	\$ 807,001 (USD 14,000) (RMB 69,741)	(\$ 222,815)	69.63%	(\$ 155,146)	\$ 31,517	\$ -	\$ -	-	-	-	
深圳好柏公司	一般投資業	54,725 (RMB 11,000)	(二)	-	-	-	註 3	-	25,162	100.00%	25,162	713,722	-	713,722	-	-	-	
北京環球國慶公司	商品批發業	65,033 (RMB 13,072)	(二)	-	-	-	註 3	-	310,641	18.00%	25,263	713,691	-	713,691	-	-	-	

本期期末 大陸地區	累計自 台灣匯出 投資金額	經濟 核准	部 投 資	審 金 額	會 依 赴 大 陸 地 區	審 投 資 額	規 定 限 額
(USD)14,000、RMB69,741 及 HKD168,539	1,521,438	(USD)15,000、RMB80,000 及 HKD168,539	1,605,337			\$ 3,393,931	

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸。
 - (1) 富邦歌華公司係 HK Fubon Multimedia 轉投資之公司。
 - (2) 深圳好柏公司係香港悅繁公司轉投資之公司。
 - (3) 北京環球國慶公司係深圳好柏公司轉投資之公司。
- (三) 其他方式。

註 2：本表所列金額係按期末匯率 US\$1 = NT\$32.86，RMB\$1 = NT\$4.975，HKD\$1 = NT\$4.239 換算新台幣。

註 3：透過 Honest Development 以 670,448 仟元購入香港悅繁公司，一併取得其子公司深圳好柏公司及關聯企業北京環球國慶公司。

聲明書

本公司民國 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：富邦媒體科技股份有限公司



董事長：林 福 星



中 華 民 國 1 0 5 年 1 月 2 7 日

關係報告書會計師複核報告

受文者：富邦媒體科技股份有限公司

富邦媒體科技股份有限公司民國 104 年度關係報告書，業經本會計師依原財政部證券暨期貨管理委員會於民國 88 年 11 月 30 日台財證(六)第 04449 號函之規定予以複核。此項複核工作，係對富邦媒體科技股份有限公司民國 104 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 105 年 1 月 27 日查核之同期間財務報告附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 林 文 欽

林文欽



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 5 年 1 月 2 7 日

富邦媒體科技股份有限公司

關係報告書

民國 104 年 12 月 31 日

(一) 從屬公司與控制公司間之關係概況

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股			控制公司與設置情形			控制公司或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設置股數	職稱	董事、監察人	姓名	經理人	姓名
台灣大哥大股份有限公司	最終母公司	63,047,205	45.01%	無	董事長	林福星	董事	鄭俊卿	
大富媒體科技股份有限公司	本公司之母公司				董事	林啟峰	董事	高蘇源	
					董事	林啟峰	經理人	林啟峰	

(二) 進、銷貨交易情形

單位：新臺幣仟元；%

與控制公司間交易情形	與控制公司間交易條件		與控制公司間交易條件		應收(付)帳款、票據	逾期金額	應收帳項		備註
	金額	佔總進(銷)貨之比率	單價(元)	授信期間			處理方式	帳額	
進(銷)貨	\$ 135,473	1	依合約條件訂定	依合約條件訂定	餘額 (\$ 7,219)	\$ -	備抵呆帳	\$ -	
進貨					占總應收(付)帳款、票據之比率				

- (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
- (七) 背書保證情形：無

富邦媒體科技股份有限公



董事長 林福星



