

股票代號：8454

本年報揭示於

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

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



富邦媒體科技股份有限公司

2018 年報

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:林啓峰 | 姓名:呂鈺萍 |
| 職稱:董事長 | 職稱:財會處資深協理 |
| 電話:(02) 2162-6688 | 電話:(02) 2162-6688 |
| 電子郵件信箱: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:台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網址:<http://www.deloitte.com.tw>
電話:(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式
無

六、公司網址:<http://www.fmt.com.tw>

目錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 3 |
| 參、公司治理報告..... | 6 |
| 一、組織系統..... | 6 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 10 |
| 三、公司治理運作情形..... | 22 |
| 四、會計師公費資訊..... | 49 |
| 五、更換會計師資訊..... | 49 |
| 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..... | 49 |
| 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..... | 50 |
| 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..... | 51 |
| 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..... | 53 |
| 肆、募資情形..... | 54 |
| 一、資本及股份..... | 54 |
| 二、公司債辦理情形..... | 59 |
| 三、特別股辦理情形..... | 59 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 59 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 59 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 59 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 59 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 59 |
| 伍、營運概況..... | 60 |
| 一、業務內容..... | 60 |
| 二、市場及產銷概況..... | 70 |
| 三、從業員工..... | 75 |
| 四、環保支出資訊..... | 75 |
| 五、勞資關係..... | 75 |
| 六、重要契約..... | 77 |
| 陸、財務概況..... | 78 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 78 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 81 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 83 |
| 四、最近年度財務報告..... | 83 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 83 |
| 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..... | 83 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 85 |

| | |
|--|----|
| 一、財務狀況..... | 85 |
| 二、財務績效..... | 86 |
| 三、現金流量..... | 87 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 87 |
| 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..... | 88 |
| 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..... | 88 |
| 七、其他重要事項..... | 92 |
| 捌、特別記載事項..... | 93 |
| 一、關係企業相關資料..... | 93 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 95 |
| 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..... | 95 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 95 |
| 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..... | 95 |

壹、致股東報告書

momo 富邦媒 (8454-TW) 為台灣虛擬通路領導品牌，旗下通路包含 momo 購物網、摩天商城、電視購物及型錄。秉持「提供眾多物美價廉的商品及優質服務，改善人們的生活」之企業使命，及「誠信、親切、專業、創新」四大經營價值觀，並以核心業務穩健發展為基石，持續承諾為社會做出貢獻、創造價值。

107 年度公司積極落實「生活大小事，都是 momo 的事」的願景，在全體同仁努力下，107 年合併營業收入達新台幣 420.2 億元，年增 26.4%，稅後純益新台幣 14.5 億元，其中網購營收占比達 84.2%，年成長率 33.2%，再次創造良好的經營績效。隨著零售業加速變革，momo 以實踐創新的營運模式，具遠瞻性的基礎建置，將持續擴大在產業領域市占率。

107 年度本公司的工作重點如下：

一、深耕品牌策略：

新零售時代通路界線模糊，品牌加速虛擬通路佈局，觸動通路消費升級。momo 積極深化與品牌合作，以提升商品齊全度、貨量、取得獨家商品等優勢；並通過雙方資源整合，為品牌打造形象與銷量雙豐收的「品牌日」。與此同時，經由 CRM 技術與大數據串接，同步線上線下消費權益，品牌更透過數據了解消費者的行為及喜好，提供更符合會員需求的服務，創造多贏的價值。

二、拓展多元化生活服務：

momo 在數百萬件零售商品基礎下，持續拓展各項業種服務，致力於打造多元化生活產業平台。自 106 年 11 月網路書店 moBook 上線，107 年更跨足車市、路邊停車代收付、各式數位加值服務及保險業務送件申請；也新增第二類電信、第三方支付與物流倉儲為公司營業項目。momo 以滿足消費者全方位生活需求及便利體驗為目標，積極廣泛延伸觸角，讓平台上的服務覆蓋範圍更完整，以拓展虛擬通路的發展版圖。

三、積極布建新物流網絡：

新零售世代的來臨，伴隨著新物流的崛起。自 106 年 momo 「北區自動化物流中心」宣布正式營運，象徵物流發展新的里程碑。為優化倉儲管理與提升物流整體效能，讓快速到貨服務

擴及全台，107 年度 momo 積極投入短鏈布局，今年第一季起陸續啟用內湖、三重、台中、台南等地衛星倉；及為補足運能著手發展的自營車隊；加上南部倉儲的建置規劃。momo 將全台倉庫鏈串起來，搭配大數據演算運用，持續提升整體服務運作效率及附加價值。

四、支付工具：

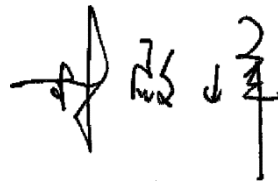
台灣電子支付生態圈日益蓬勃，流暢的虛擬支付體驗選擇也愈趨多元。momo 為搶先服務利基，自 106 年第二季起陸續與「Apple Pay」、「LINE Pay」、「Google Pay」等支付服務合作；107 年更新增「街口支付」、「HAPPY GO」合作夥伴。同時透過與支付工具彼此資源的串連整合，以提供消費者多元與優質的支付選擇，共創市場新商機。

五、持續拓展國際市場：

面對全球化的競爭，momo 憑藉專業經營實力，隨著市場脈動施展海外市場的策略布局。107 年海外市場耕耘包括「泰國 TVD momo」、「北京環球國廣媒體科技有限公司」；以及該公司投資的阿聯酋杜拜電視購物公司 citruss TV 皆穩定經營與發展，足跡橫跨中國、東南亞、中東等地區。而隨著東南亞政局趨穩，momo 也持續探詢評估合作的機會。momo 將憑藉著企業核心優勢，加上全球資源整合，持續擴展國際市場的版圖。

展望 108 年，本公司將持續以「生活大小事，都是 momo 的事」為經營目標，擴展消費者全方位生活需求服務，提升在零售業市場的佔有率，來創造公司長期的價值。

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 93 頁「關係企業相關資料」

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

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

(四) 以前年度及截至年報刊印日止重要資訊

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

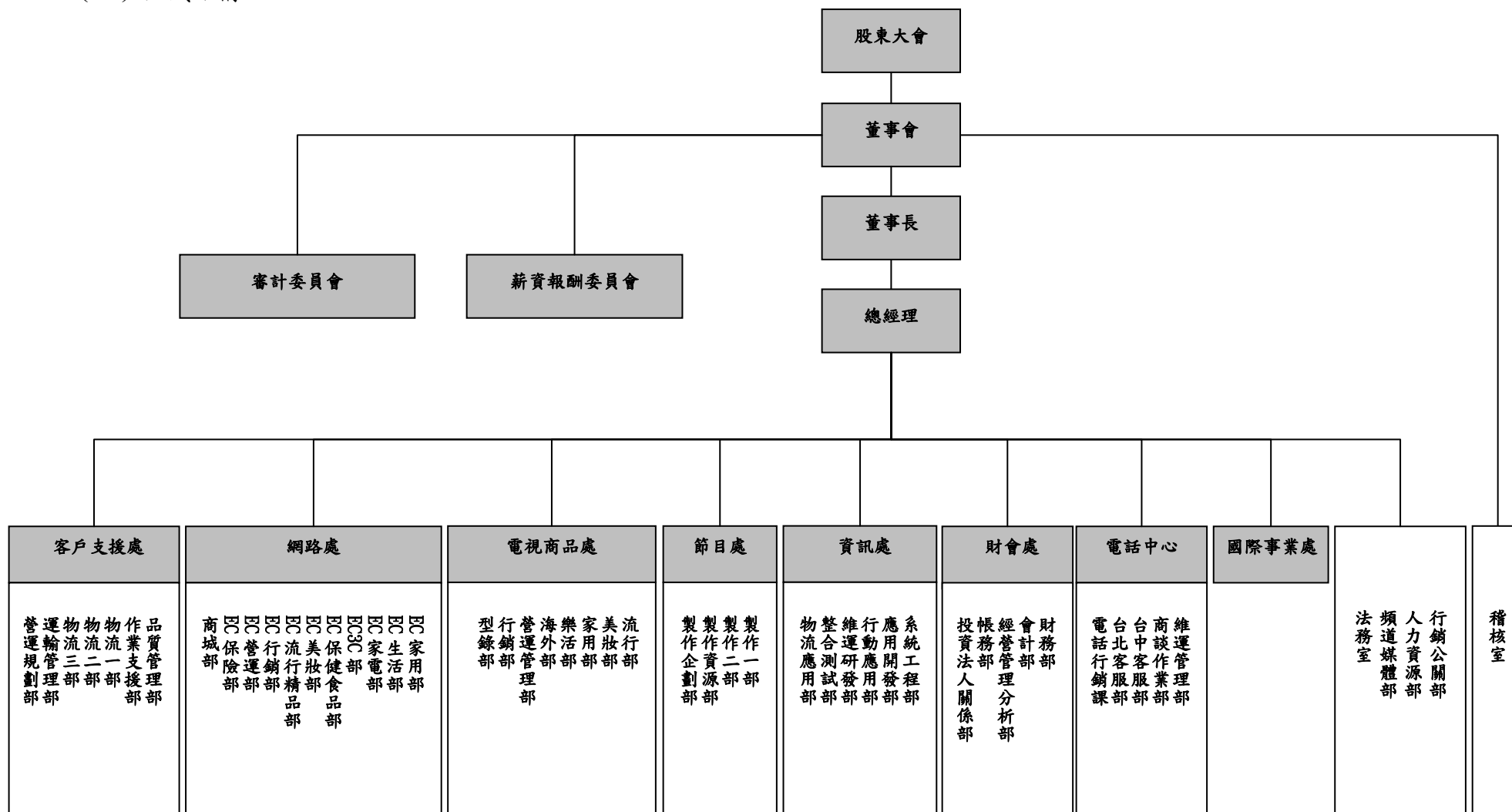
| 年 月 | 重 要 記 事 |
|------------|--|
| 101 年 07 月 | 榮獲天下雜誌「金牌服務大賞」網路購物 Top5。 盈餘轉增資新台幣 116,235 仟元，增資後實收資本額為新台幣 1,278,585 仟元。 |
| 101 年 08 月 | 取得台灣宅配通股份有限公司 20% 股權。 |
| 101 年 12 月 | momo 購物網單月營收突破 10 億。 |
| 102 年 06 月 | 獲頒數位時代「數位服務標竿企業-媒體與娛樂類」第 1 名。 獲頒經濟部商業司「科技創新力-電子商務業」冠軍。 |
| 102 年 07 月 | 連續三年榮獲財政部國稅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

| 年 月 | 重 要 記 事 |
|------------|---|
| 106 年 06 月 | 105 年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。 |
| 106 年 07 月 | 榮獲中華徵信所「2017 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000」無店面零售業第一名。 |
| 106 年 08 月 | 榮獲經濟部「第四屆潛力中堅企業」認證。 |
| 106 年 10 月 | momo 北區物流中心正式竣工，舉辦開幕典禮。 獲頒壹週刊「2017 服務第壹大獎-網路購物」第 3 名。 |
| 106 年 11 月 | momo 購物網「網路書店」上線，正式跨足圖書市場。 |
| 106 年 12 月 | 榮獲臺北市健康樂活職場癌症篩檢計畫「癌症防治績優職場獎」第 1 名。 榮獲臺北市健康樂活職場癌症篩檢計畫「癌症防治最佳夥伴職場獎」。 |
| 107 年 05 月 | 榮獲第四屆公司治理評鑑 TOP 5%。 106 年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。 通過 ISO14064 組織型溫室氣體盤查認證。 |
| 107 年 07 月 | 董事長林啟峰先生榮獲「2018 傑出公關獎」企業發言人獎。 |
| 107 年 09 月 | 現金增資 85,000 仟元取得千卉國際股份有限公司 85% 股權。 獲頒臺北市政府衛生局「優良哺集乳室認證」。 |
| 107 年 10 月 | 獲頒壹週刊「2018 服務第壹大獎-網路購物」第 3 名。 |
| 107 年 11 月 | 獲頒台灣永續能源研究基金會「TCSA 台灣企業永續獎-企業永續報告類服務業組」金獎。 獲頒 BSI 英國標準協會台灣分公司「2018 BSI AWARD」永續實踐獎。 通過 2018 年 ISO 27001 資訊安全管理制度認證。 通過 BS 10012 個人資料管理制度第三方驗證。 |
| 107 年 12 月 | 林福星先生辭任富邦媒體科技(股)公司董事長，並聘任為高級顧問。 林啟峰先生接任富邦媒體科技(股)公司董事長，並兼任總經理一職。 momo 網路處獲選經理人月刊「2018 年度台灣 MVP 經理人」。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 主要部門 | | 業務職掌 |
|-------|---|---|
| 稽核室 | | 1.執行本公司及各子公司之內部稽核業務 2.檢查及評估本公司及各子公司內部控制之執行情形 3.督促及覆核本公司及各子公司內部控制自行檢查作業 |
| 國際事業處 | | 1.國際事業開發拓展 2.合資公司營運協助及商品交流 3.國際商業貿易事業及跨境商品流串接 |
| 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.製作商品 VCR，提供節目銷售資源 2.熱銷播帶之製作、片庫影帶資源借調與維護 3.公司形象影片執行與包裝 4.各單位節慶與行銷活動影片宣傳 5.各部門專案活動執行 6.社群網站影片執行與包裝 |
| 電視商品處 | 流行部 美妝部 家用部 樂活部 海外部 | 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 自營商品導入 |
| | 營運管理部 | 1.電視商品播帶置入管理 2.協助電視商品各項行政、行銷、業績達成之管理 |
| | 行銷部 | 1.電視通路行銷活動策劃與推行 2.TV APP 商品上架銷售與業績管理 |
| | 型錄部 | 1.電視/網路商品型錄上刊管理 2.型錄發行成本控管 3.績效與人效管理 |
| | EC 家用部 EC 生活部 EC 家電部 EC 3C 部 EC 保健食品部 EC 美妝部 EC 流行精品部 EC 保險部 | 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 | |

| 主要部門 | | 業務職掌 |
|-------|---------|--|
| 客戶支援處 | 品質管理部 | 1. 樣品檢驗與商品審查 2. 進貨驗收及品質追蹤 3. 市場價格調查 4. 商品入庫加工處理(組合、包裝、整新) 5. 買斷品庫存管理 |
| | 作業支援部 | 1. 供應商合約與商品資料管理 2. 供應商扣款與帳務管理 3. 供應商出/退貨進度追蹤與輔導 4. 供應商教育訓練與各項申訴問題處理 |
| | 物流一部 | 1. 商品入庫/驗收/上架/出貨作業執行 2. 訂單回覆、追蹤與管控 3. 商品庫存管理作業 4. 商品進/出貨/退貨分析管理 |
| | 物流二部 | 1. 商品入庫/驗收/上架/出貨作業執行 2. 訂單回覆、追蹤與管控 3. 存貨管控及品項分析作業 4. 商品進/出貨/退貨分析管理 |
| | 物流三部 | 1. 商品入庫/驗收/上架/出貨作業執行 2. 訂單回覆、追蹤與管控 3. 存貨管控及品項分析作業 4. 商品進/出貨/退貨分析管理 |
| | 運輸管理部 | 1. 商品配送/供應商配送監督 2. 主力運輸商管理/專案運輸開發 3. 各項運輸流程導入 |
| | 營運規劃部 | 1. 工作流程規劃、整合 2. 應用系統整合與精進 3. 專案管理、系統精進業務 4. 營運帳務與分析與策略規劃評估 5. 新事業導入 |
| 財會處 | 財務部 | 1. 投資評估及執行 2. 財務管理及資金調度 3. 收付款作業 |
| | 會計部 | 1. 編製財務報表 2. 會計帳務處理 3. 稅務申報作業 |
| | 經營管理分析部 | 1. 經營管理報表之編製及分析 2. 編製年度預算 |
| | 帳務部 | 1. 供應商帳務管理 2. 客戶帳務服務 3. 成本會計 |
| | 投資法人關係部 | 1. 維護國內外投資人關係 2. 規劃及舉辦法人約訪、法說會等事項 3. 競業相關資訊整理 |
| 資訊處 | 系統工程部 | 1. 通信網路建置與維護 2. 資訊機房及網路設備管理 3. 個人電腦、電話基礎服務 4. 營運系統資料庫維護管理 |
| | 維運研發部 | 1. 數據分析與網站流量系統開發與維護 2. 資訊內部核心共用系統開發及維運 3. 網站搜尋引擎及推薦機制、商業智慧(BI)報表系統維護 4. 各營運系統權限控管 |
| | 整合測試部 | 1. 系統程式整合功能測試、迴歸測試 2. 測試結果報告及分析內容 |

| 主要部門 | | 業務職掌 |
|-------|-------|---|
| | | 3.程式碼版本管理 4.程式效能壓力測試 5.程式效能及架構調整 |
| | 應用開發部 | 1.momoshop (momo 購物網)、頁面設計與 UI 規劃 2.NS、鼎新、SCM (供應商管理系統) 程式開發與維護 |
| | 行動應用部 | 1.momoshop(momo 購物網)、momomall (摩天商城)app 2.momoTV(momo 購物台)app、SCM(供應商管理系統)app 開發 |
| | 物流應用部 | 1.倉儲及運輸相關系統之開發與維護 2.物流資料交換平台之開發與維護 3.各物流倉庫之相關資訊設備維護 4.配合系統工程部進行各物流倉庫之網路相關維護 |
| 電話中心 | 維運管理部 | 1.教育訓練及標準作業檢核 2.節目監播及商品知識管理 3.話務預測及排班 4.系統整合及建置規劃 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) |
| | 台中客服部 | 1.訂單承接服務 2.銷售查詢服務 3.退、換貨等售後服務 |
| | 台北客服部 | 4.客訴處理 5.回覆電話外撥 6.網路 momoshop 客服 |
| 頻道媒體部 | | 有線電視(系統台)、MOD 平台之廣告頻道上架議約、訊號傳輸規劃與管理 |
| 行銷公關部 | | 1.媒體關係維護 2.品牌管理與形象推廣 3.重大客訴/危機處理 4.富邦集團關係維護 |
| 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 |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

本公司董事會成員由九席學識經驗豐富的董事組成，董事平均年齡為 59 歲，設有三席獨立董事(註 1)，分別跨足法律、金融及業務之專長，具備職務所需之知識、技能素養，並由全體獨立董事組成審計委員會。

108 年 02 月 27 日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事 | | |
|-----|--------|----------------------------|----|----------|----|----------|------------|--------|------------|----------|----------------|------|------------|------|---|-----------------|---------------------|----|----|
| | | | | | | | 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 | - | 106.5.17 | 3年 | 100.7.29 | 64,742,205 | 50.64% | 63,047,205 | 45.01% | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 中華民國 | 大富媒體科技(股)公司 代表人:林啓峰(註3) | 男 | 106.5.17 | 3年 | 100.7.29 | 588,588 | 0.46% | 624,588 | 0.45% | - | - | - | - | 1.美國堪薩斯州貝克大學管理科學研究所碩士 2.富邦歌華(北京)商貿有限公司:董事長及總經理 3.富昇旅行社(股)公司:董事長 4.富昇直效行銷顧問(股)公司:總經理 5.富立人身保險代理人(股)公司:董事長及總經理 6.台北富邦商業銀行(股)公司:執行副總經理 7.台灣宅配通(股)公司:董事 8. Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd.:董事 9.香港悅繁投資有限公司:董事 10.TVD SHOPPING CO., LTD.:董事 11.深圳好柏信息諮詢有限公司:董事長 12.北京環球國廣媒體科技有限公司:董事 | - | - | - | |
| 董事 | 中華民國 | 大富媒體科技(股)公司 | - | 106.5.17 | 3年 | 100.7.29 | 64,742,205 | 50.64% | 63,047,205 | 45.01% | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 中華民國 | 大富媒體科技(股)公司 代表人:鄭俊卿 | 男 | 106.5.17 | 3年 | 103.1.6 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.美國紐約州立大學電機電腦工程博士 2.美國紐約州立大學電機電腦工程碩士 3.國立成功大學電機工程學系學士 4.美國 AT&T 貝爾實驗室技術支援經理 5.聯合光纖通信(股)公司:執行副總 6.亞太電信(股)公司:執行長 7.亞太行動寬頻:執行長 8.亞太固網寬頻:執行長 9.亞太線上服務(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)有限公司: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.台灣聽樂時代(股)公司:董事長 16.台灣大數位服務(股)公司:董事長 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.台信財產保險代理人(股)公司:董事 25.台富雲科技(股)公司:董事長 | - | - | - | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事 | | | | |
|----|--------|----------------------------|----|----------|----|-----------|------------|--------|------------|----------|----------------|------|------------|------|--|---|---------------------|------|----|----|----|
| | | | | | | | 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 | | | 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:蔡承儒(註4) | 男 | 106.5.17 | 3年 | 107.12.14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.美國賓州大學華頓商學院經濟學學士 2.富邦育樂(股)公司:董事及總經理 3.富邦金融控股(股)公司:投資長特別助理 3.紐約摩根大通集團:美股研究員 4.紐約摩根大通集團:基金管理分析師 | 1.富邦金控創業投資(股)公司:董事 2.富邦育樂(股)公司:董事及總經理 3.富邦運動場館(股)公司:董事及總經理 4.富邦人壽保險(股)公司:協理 5.富邦旅館管理顧問(股)公司:董事 6.深圳騰富博投資有限公司:副董事長 7.Fubon Ellipse(Belgium)S.A. 富邦伊里斯(比利時)有限公司:董事 8.Bow Bells House(Jersey) Limited:董事 9.Fubon Ellipse(Jersey)Limited 富邦伊里斯(澤西島)有限公司:董事 10.Carter Lane(Guernsey)Limited 根西島卡特連有限公司:董事 11.Wise Road Asset Management Ltd.董事 | - | - | - | | |
| | 中華民國 | 大富媒體科技(股)公司 代表人:謝友甄(註5) | 女 | 106.5.17 | 3年 | 107.3.1 | 102,056 | 0.07% | 102,056 | 0.07% | - | - | - | - | 1.銘傳大學傳播管理研究所碩士 2.富昇旅行社(股)公司:董事 2.中正大學企管系學士 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 | 1.富邦媒體科技(股)公司:副總經理 2.富昇旅行社(股)公司:董事 3.千卉國際股份有限公司:董事及總經理 4.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:監察人 5.深圳好柏信息諮詢有限公司:總經理 | - | - | - | | |
| 董事 | 中華民國 | 東安投資(股)公司 | - | 106.5.17 | 3年 | 95.6.30 | 16,324,000 | 12.77% | 15,470,000 | 11.05% | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| 董事 | 中華民國 | 東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄 | 男 | 106.5.17 | 3年 | 98.5.20 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.美國賓州大學經濟學碩士 2.東元電機(股)公司:董事 | 1.東培工業(股)公司:監察人 2.樂雅樂食品(股)公司:董事長 3.安悅國際(股)公司:董事長 4.安盛旅行社(股)公司:董事長 5.安心食品服務(股)公司:監察人 6.台玻東元真空節能玻璃(股)公司:副董事長 7.東元國際投資(股)公司:董事長 8.東安投資(股)公司:董事長 9.東安資產開發管理(股)公司:董事長 10.東慧國際諮詢顧問(股)公司:董事 11.安台國際投資(股)公司:董事長 12.世正開發(股)公司:董事長 13.世華開發(股)公司:董事長 14.台灣宅配通(股)公司:董事 15.台灣高速鐵路(股)公司:董事 16.台灣信越半導體(股)公司:董事 17.綠電再生(股)公司:董事 | - | - | - | | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事 | | |
|----|--------|---|----|----------|----|---------|------------|--------|------------|----------|----------------|------|------------|--------------------------------|---|-----------------|---------------------|------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率(註2) | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | | | 股數 | 持股份率 | 職稱 |
| 董事 | 中華民國 | 東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄 | 男 | 106.5.17 | 3年 | 98.5.20 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.美國賓州大學華頓學院企管碩士 2.東元電機(股)公司:董事 18.台井科技(股)公司:董事 19.魔術食品工業(股)公司:董事 20.青島東元創新科技有限公司:董事 21.南昌東元電機有限公司:董事 22.安台創新科技(廈門)有限公司:董事 23.TECO-Westinghouse Motor Company (TWMC):董事 24.TECO Australia Pty Limited (TAC):董事長 25.TECMA INFORMATION SYSTEMS SDN. BHD.:董事 26.TECO ELEKTRIK TURKEY A.S.:董事長 27.廈門摩斯餐飲管理(有)公司:董事 28.樂利股份有限公司:董事長 29.茂網科技股份有限公司:董事長 30.美樂食餐飲股份有限公司:董事 31.京老滿餐飲(股)公司:監察人 32. TECO Technology & Marketing Center 株式會社: 取締役 33. TEMICO International:董事 34. TEMICO India Private Limited:董事 35.世康開發股份有限公司:董事 | - | - | - | |
| 董事 | 韓國 | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | - | 106.5.17 | 3年 | 93.8.19 | 14,014,000 | 10.96% | 14,014,000 | 10.01% | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 韓國 | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人: OH KABRYEOL (註6) | 男 | 106.5.17 | 3年 | 107.3.1 | - | - | - | - | - | - | - | Gwangju Commercial High School | WOORI HOMESHOPPING CO.,LTD. :Vice president of Planning Division | - | - | - | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、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 | | | 股數 | 持股比例 | 職稱 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳宏守 | 男 | 106.5.17 | 3年 | 103.2.14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.台灣大學商研所高級管理研究班碩士 2.交通大學運輸工程與管理學系學士 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:董事 8.中磊電子(股)公司:獨立董事 9.蔚華科技(股)公司:獨立董事 10.創源生物科技(股)公司:獨立董事 | 1.富邦媒體科技(股)公司:審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員 2.果實夥伴股份有限公司:董事長 3.國巨股份有限公司:獨立董事 4.巨大機械股份有限公司:獨立董事 5.中國化學製藥股份有限公司:獨立董事 6.中磊電子(股)公司:薪酬委員會委員 7.創源生物科技(股)公司:薪酬委員會委員 8.李長榮化學工業(股)公司:薪酬委員會委員 9.李長榮科技(股)公司:薪酬委員會委員 | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 謝易宏 | 男 | 106.5.17 | 3年 | 103.2.14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.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 4.國立中央大學EMBA「財經法律」講座教授 | 1.富邦媒體科技(股)公司:薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員 2.台灣大學管理學院兼任教授 3.裕隆汽車製造(股)公司:獨立董事 4.裕融企業(股)公司:獨立董事 | - | - | - |

註1:陳思寬獨立董事於108年1月10日辭任,將於108年股東常會補選一席獨立董事。

註2:持股比例=持股數÷實際已發行股數 140,058,500股。

註3:本公司於107年12月13日董事會改選新任董事長,任期自107年12月14日生效。

註4:大富媒體科技(股)公司於107年12月14日改派蔡承儒先生接替林福星先生續任董事職務。

註5:大富媒體科技(股)公司於107年3月1日改派謝友甄女士接替高蘇源先生續任董事職務。

註6:WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.於107年3月1日起改派 OH KABRYEOL 先生接替 Kim, In Ho 先生續任董事職務。

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

108年2月27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%) 東元國際投資(股)公司(0.2%) 安台國際投資(股)公司(0.2%) |
| WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | Lotte Shopping Co., Ltd. (53.03%) Taekwang Industrial Co., Ltd. (27.99%) Daehan Synthetic Fiber Co., Ltd. (10.21%) TSIS Co., Ltd. (6.78%) |

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

108年2月27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%) 新光人壽保險股份有限公司(9.89%) 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(4.41%) 國泰人壽保險股份有限公司(3.33%) 道盈實業股份有限公司(3.32%) 蔡明興(2.73%) 台固新創投資股份有限公司(2.56%) 中華郵政股份有限公司(2.09%) |
| 東元電機股份有限公司(註2) | 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(4.33%) 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(2.35%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管J P 摩根證券有限公司投資專戶(2.01%) 臺灣銀行受託保管艾德伯森亞洲股票信託投資專戶(1.78%) 渣打國際商業銀行營業部受託保管W G I 新興市場小型公司基金有限公司投資專戶(1.75%) 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.58%) 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票應稅信託投資專戶(1.55%) 東光投資股份有限公司(1.52%) 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 全球新興市場基金投資(1.51%) 日商株式會社安川電機(1.48%) |
| Lotte Shopping Co., Ltd. | LOTTE Corporation (38.8%) Shin Dong Bin (9.84%) Hotel Lotte Co., Ltd. (8.86%) Minority shareholders (42.5%) |
| Taekwang Industrial Co., Ltd. | Lee Ho Jin (15.82%) TRN Co. Ltd.(11.22%) Lee Dong Jun (7.49%) Minority shareholders (65.47%) |
| Daehan Synthetic Fiber Co., Ltd. | Korea Book Promotion Co., Ltd. (17.74%) Lee Ho Jin (15.39%) Seohan Moolsan Co., Ltd. (14.04%) Iiju Academy & Culture Foundation (5%) Minority shareholders (47.83%) |
| TSIS Co., Ltd. | Taekwang Industrial Co., Ltd. (44.96%) Daehan Synthetic Fiber Co., Ltd. (44.96%) Others (10.08%) |

註1：資料日期107年7月16日。

註2：依該公司107年4月30日股東會年報揭露資訊。

2.董事獨立性資料

108年2月27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 發行 公司 董事 數 | |
|--|-------------------------|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------|----|
| | 條件 | 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:林啓峰 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | - |
| 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:蔡承儒 | | | ✓ | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | | - |
| 大富媒體科技(股)公司 代表人:謝友甄 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | - |
| 東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | - |
| WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人:OH KABRYEOL | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | - |
| 陳宏守 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 |
| 謝易宏 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |

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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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：

108年2月27日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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(註2) | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 兼任總經理 | 中華民國 | 林啓峰 | 男 | 107.12 | 624,588 | 0.45% | - | - | - | - | 1.美國堪薩斯州貝克大學 管理科學研究所 碩士 2.富邦直效行銷顧問(股)公司:總經理 3.台北富邦商業銀行(股)公司:執行副總經理 4.富邦金控消費金融事業群:總經理 5.富立財產保險代理人(股)公司:監察人 | 1.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事長及總經理 2.富昇旅行社(股)公司:董事長 3.富昇財產保險代理人(股)公司:監察人 4.富立人身保險代理人(股)公司:董事長及總經理 5.千卉國際(股)公司:董事長 6.台灣宅配通(股)公司:董事 7. Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd: 董事 8.香港悅繁投資有限公司:董事 9.TVD SHOPPING CO., LTD.: 董事 10.深圳好柏信息諮詢有限公司:董事長 11.北京環球國廣媒體科技有限公司:董事 | - | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 謝友甄 | 女 | 107.05 | 102,056 | 0.07% | - | - | - | - | 1.銘傳大學 傳播管理研究所 碩士 2.中正大學企管系 學士 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 | 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 3.千卉國際股份有限公司:董事及總經理 4.深圳好柏信息諮詢有限公司:總經理 | - | - | - |
| 網路處 副總經理 | 中華民國 | 洪偉釗 | 男 | 107.05 | - | - | - | - | - | - | 1.東海大學 行政管理研究所 碩士 2.統一行銷整合行銷 TEAM:經理 3.富邦媒體科技(股)公司:網路部部長、網路型錄處副處長、網路處資深協理(處長) | 1.富立財產保險代理人(股)公司:董事 2.千卉國際股份有限公司:董事 3.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:董事 4.富昇旅行社(股)公司:監察人 | - | - | - |
| 客戶支援處 副總經理 | 中華民國 | 王莉蓉 | 女 | 107.05 | - | - | 2,000 | 0.001% | - | - | 1.交通大學 交通運輸研究所 碩士 2.臺灣敦豪供應鏈股份有限公司 卓越營運處(總監)處長 3.富邦媒體科技(股)公司:客戶支援處資深協理(處長) | 1.富立人身保險代理人(股)公司:董事 | - | - | - |
| 國際事業處 資深協理 (處長) | 中華民國 | 洪陽菁 | 女 | 104.08 | 63,002 | 0.04% | - | - | - | - | 1.淡江大學企業管理學系 學士 2.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 5. TVD SHOPPING CO., LTD.: 董事 | - | - | - |
| 財會處 資深協理 (處長) | 中華民國 | 呂鈺萍 | 女 | 107.05 | 59,000 | 0.04% | 82,302 | 0.06% | - | - | 1.國立台北大學企業管理研究所 碩士 2.富邦直效行銷顧問(股)公司:管理部副理 3.富邦媒體科技(股)公司:財會處 協理(處長) | 1.富立財產保險代理人(股)公司:董事長及總經理 2.富邦歌華(北京)商貿有限責任公司:監察人 3.千卉國際股份有限公司:董事 4.富昇旅行社(股)公司:董事 | - | - | - |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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(註2) | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 資訊處協理(處長) | 中華民國 | 林合璉 | 男 | 106.07 | 3,028 | 0.002% | - | - | - | - | 1.逢甲大學企管系 學士 2.國泰人壽保險(股):工程師 3.富邦媒體科技(股)公司:應用開發部部長、資訊處副處長 | - | - | - | |
| 電視商品處協理(處長) | 中華民國 | 黃琬婷 | 女 | 106.07 | 2,000 | 0.001% | - | - | - | - | 1.ROYAL ROADS UNIVERSITY Master of Business Administration in Executive Management 碩士 2.旭曜 T-ZONE:和平店店長 3.豐澤電器:商品 PM 4.富邦媒體科技(股)公司:家電生活部部長、電視商品處副處長、電視商品處資深經理(處長) | - | - | - | |
| 客戶支援處協理(副處長) | 中華民國 | 柯玉祥 | 男 | 107.05 | 40,000 | 0.03% | - | - | - | - | 1.中興大學 企業管理系 學士 2.大府城證券股份有限公司 協理 3.富邦媒體科技(股)公司:客戶支援處資深經理(副處長) | - | - | - | |
| 行銷公關部協理 | 中華民國 | 李力安 | 男 | 107.05 | - | - | - | - | - | - | 1.台北科技大學 經營管理系 學士 2.台北工專 工業工程科 3.萊爾富國際股份有限公司 業務/採購 4.網路家庭國際資訊股份有限公司 產品經理 5.統一數網股份有限公司 EC 業務 6.富邦媒體科技(股)公司:網路處行銷部部長、網路處 EC3C 部部長、行銷公關部資深經理(部長) | - | - | - | |
| 稽核室經理(主任) | 中華民國 | 梁東楠 | 男 | 106.07 | - | - | - | - | - | - | 1.銘傳大學管理研究所 碩士 2.國際內部稽核師(CIA) 3.東聖科技(股)公司:稽核主管 4.富邦媒體科技(股)公司:稽核室副理(主任) | - | - | - | |

註1:現職就任日期

註2:持股比率=持股數÷實際已發行股數 140,058,500 股。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

107年度 單位：新台幣元

| 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 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|----------|--|-----------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-------|-----------|-------|-----------|----------------------------|--|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | 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 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | | | | | |
| 董事長 | 大富媒體科技股份有限公司 代表人:林福星(註1) | 220,000 | 220,000 | - | - | 271,399 | 271,399 | - | - | 0.03% | 0.03% | 5,070,791 | 5,070,791 | 9,851,600 | 9,851,600 | 2,572 | - | 2,572 | - | 1.06% | 1.07% | - | | |
| 董事長兼任總經理 | 大富媒體科技股份有限公司 代表人:林啓峰(註1) | 240,000 | 240,000 | - | - | 160,373 | 160,373 | - | - | 0.03% | 0.03% | 6,625,045 | 6,625,045 | 108,000 | 108,000 | 6,786 | - | 6,786 | - | 0.49% | 0.49% | 317,277 | | |
| 董事 | 大富媒體科技股份有限公司 代表人:鄭俊卿 | 240,000 | 240,000 | - | - | 148,036 | 148,036 | - | - | 0.03% | 0.03% | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.03% | 0.03% | - | | |
| | 大富媒體科技股份有限公司 代表人:蔡承儒(註1) | 20,000 | 20,000 | - | - | 12,336 | 12,336 | - | - | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.00% | 0.00% | - | | |
| | 大富媒體科技股份有限公司 代表人:高蘇源(註2) | 40,000 | 40,000 | - | - | 24,673 | 24,673 | - | - | 0.00% | 0.00% | 474,689 | 474,689 | 3,123,913 | 3,123,913 | 0 | - | 0 | - | 0.25% | 0.25% | - | | |
| | 大富媒體科技股份有限公司 代表人:謝友甄(註2) | 200,000 | 200,000 | - | - | 123,363 | 123,363 | - | - | 0.02% | 0.02% | 3,823,185 | 3,823,185 | 108,000 | 108,000 | 2,968 | - | 2,968 | - | 0.29% | 0.29% | - | | |
| 董事 | 東安投資股份有限公司 代表人:黃茂雄 | 240,000 | 240,000 | - | - | 148,036 | 148,036 | - | - | 0.03% | 0.03% | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.03% | 0.03% | 35,000 | | |
| 董事 | WOORI HOMESHOPPING CO.,LTD. KIM IN HO(註2). | - | - | - | - | 24,673 | 24,673 | - | - | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.00% | 0.00% | - | | |
| 董事 | WOORI HOMESHOPPING CO.,LTD. OH KABRYEOL(註2) | - | - | - | - | 123,363 | 123,363 | - | - | 0.01% | 0.01% | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.01% | 0.01% | - | | |
| 獨立董事 | 陳思寬 | 1,440,000 | 1,440,000 | - | - | 148,036 | 148,036 | - | - | 0.11% | 0.11% | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.11% | 0.11% | - | | |
| 獨立董事 | 謝易宏 | 1,440,000 | 1,440,000 | - | - | 148,036 | 148,036 | - | - | 0.11% | 0.11% | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.11% | 0.11% | - | | |
| 獨立董事 | 陳宏守 | 1,440,000 | 1,440,000 | - | - | 148,036 | 148,036 | - | - | 0.11% | 0.11% | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.11% | 0.11% | - | | |

*除上表揭露外，最近年度董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:0

(註 1)本公司林福星董事長於 107/12/14 辭任，大富媒體科技改派法人董事代表人蔡承儒先生接替林福星董事長擔任董事一職；本公司 107/12/13 董事會改選新任董事長，任期自 107/12/14 起生效。

(註 2)大富媒體科技(股)公司於 107 年 3 月 1 日改派謝友甄女士接替高蘇源先生擔任董事職務；WOORI HOMESHOPPING CO. LTD. 於 107 年 3 月 1 日改派 OH KABRYEOL 先生接替 KIM, IN HO 先生擔任董事職務。

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 林啓峰 鄭俊卿 蔡承儒 高蘇源 謝友甄 東安投資股份有限公司 黃茂雄 WOORI HOMESHOPPING CO,LTD. KIM, IN HO OH KABRYEOL 陳思寬 謝易宏 陳宏守 | 大富媒體科技股份有限公司 林福星 林啓峰 鄭俊卿 蔡承儒 高蘇源 謝友甄 東安投資股份有限公司 黃茂雄 WOORI HOMESHOPPING CO,LTD. KIM, IN HO OH KABRYEOL 陳思寬 謝易宏 陳宏守 | 大富媒體科技股份有限公司 鄭俊卿 蔡承儒 東安投資股份有限公司 黃茂雄 WOORI HOMESHOPPING CO,LTD. KIM, IN HO OH KABRYEOL 陳思寬 謝易宏 陳宏守 | 大富媒體科技股份有限公司 鄭俊卿 蔡承儒 東安投資股份有限公司 黃茂雄 WOORI HOMESHOPPING CO,LTD. KIM, IN HO OH KABRYEOL 陳思寬 謝易宏 陳宏守 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | | 高蘇源 謝友甄 | 高蘇源 謝友甄 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | | 林啓峰 | 林啓峰 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | | 林福星 | 林福星 |
| 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（個別揭露姓名及酬金方式）

107年度 單位:新台幣元

| 職稱及姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-----------|-----------|------|-----------|------|-------------------------|-----------|--------------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 董事長 林福星(註1) | 15,974,514 | 15,974,514 | 13,471,413 | 13,471,413 | 8,710,055 | 8,710,055 | 18,203 | - | 18,203 | - | 2.63% | 2.64% | |
| 董事長兼任總經理 林啓峰(註1) | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總經理 高蘇源(註2) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 涂光盈(註3) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 謝友甄 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 洪偉釗 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 王莉蓉 | | | | | | | | | | | | | |

註1:本公司林福星董事長於107/12/14辭任；107/12/13董事會改選新任董事長 林啓峰，任期自107/12/14起生效。

註2:資深副總經理 高蘇源於107/2/28退休。

註3:副總經理 涂光盈於107/8/3離職。

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 | 涂光盈 | 涂光盈 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 高蘇源 謝友甄 洪偉釗 王莉蓉 | 高蘇源 謝友甄 洪偉釗 王莉蓉 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 林啓峰 | 林啓峰 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 林福星 | 林福星 |
| 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 | 7 | 7 |

3.分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

107 年度 單位：新台幣元

| | 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(註 1) | | | | 0.00% |
| | 董事長兼任總經理 林啓峰(註 1) | | | | |
| | 資深副總經理 高蘇源(註 2) | | | | |
| | 副總經理 涂光盈(註 3) | | | | |
| | 副總經理 謝友甄 | | | | |
| | 副總經理 洪偉釗 | | | | |
| | 副總經理 王莉蓉 | | | | |
| | 資深協理(處長) 洪陽菁 | | 33,097 | 33,097 | |
| | 資深協理(處長) 呂鈺萍 | | | | |
| | 協理(處長) 林合堦 | | | | |
| | 協理(處長) 黃婉婷 | | | | |
| | 協理(副處長) 柯玉祥 | | | | |
| | 協理 李力安 | | | | |
| | 經理(主任) 梁東楠 | | | | |

註 1:本公司林福星董事長於 107/12/14 辭任； 107/12/13 董事會改選新任董事長 林啓峰，任期自 107/12/14 起生效。

註 2:資深副總經理 高蘇源於 107/2/28 退休，不予發放。

註 3:副總經理 涂光盈於 107/8/3 離職，不予發放。

(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

新台幣元；%

| 職稱 | 106 年度 | | | | 107 年度 | | | |
|----------|------------|------------|--------|-----------|------------|------------|--------|-----------|
| | 酬金金額 | | 占稅後純益比 | | 酬金金額 | | 占稅後純益比 | |
| | 本公司 | 合併財報內所有公司 | 本公司 | 合併財報內所有公司 | 本公司 | 合併財報內所有公司 | 本公司 | 合併財報內所有公司 |
| 董事 | 6,924,545 | 6,924,545 | 0.55% | 0.55% | 7,000,360 | 7,000,360 | 0.48% | 0.48% |
| 總經理及副總經理 | 19,413,704 | 19,413,704 | 1.53% | 1.54% | 38,174,185 | 38,174,185 | 2.63% | 2.64% |

註：董事酬金未含兼任總經理及副總經理之酬金。

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

(1)給付酬金之政策、標準及組合：董事(含獨立董事)報酬及酬勞依公司章程及董事會通過之「董事酬勞給付辦法」規定辦理。

a.董事報酬：參酌其對公司營運參與程度及貢獻價值，依同業通常水準支給議定之。

b.董事酬勞：公司獲利時，按公司章程提撥比率支給之。

(2)訂定酬金之程序：

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

b.董事固定報酬依董事會通過之「董事酬勞給付辦法」辦理之。

3.與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事酬勞係依公司章程規定，按公司年度獲利情形支領之，故與營運績效息息相關，且本公司薪資報酬委員會定期依據個別董事對董事會及公司營運貢獻度(包含企業未來經營風險、策略規劃及企業社會責任等)審視酬金制度。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近(107)年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下(註 1)：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(B/A) | 備註 |
|------|---|--------------|--------|---------------|---------------------------|
| 董事長 | 大富媒體科技(股)公司 代表人：林啓峰(註 2) | 7 | 0 | 100% | 無 |
| 董事 | 大富媒體科技(股)公司 代表人：鄭俊卿 | 6 | 1 | 85.71% | 無 |
| 董事 | 大富媒體科技(股)公司 代表人：蔡承儒(註 3) | 0 | 0 | 0% | 107/12/14 就任 (應出席 0 次) |
| 董事 | 大富媒體科技(股)公司 代表人：謝友甄(註 4) | 6 | 0 | 100% | 107/3/1 就任 (應出席 6 次) |
| 董事 | 東安投資(股)公司 代表人：黃茂雄 | 3 | 4 | 42.86% | 無 |
| 董事 | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人： OH KABRYEOL(註 5) | 4 | 2 | 66.67% | 107/3/1 就任 (應出席 6 次) |
| 獨立董事 | 謝易宏 | 6 | 1 | 85.71% | 無 |
| 獨立董事 | 陳宏守 | 7 | 0 | 100% | 無 |
| 董事長 | 大富媒體科技(股)公司 代表人：林福星(註 3) | 6 | 1 | 85.71% | 107/12/14 辭任 (應出席 7 次) |
| 董事 | 大富媒體科技(股)公司 代表人：高蘇源(註 4) | 1 | 0 | 100% | 107/3/1 解任 (應出席 1 次) |
| 董事 | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人：KIM, IN HO(註 5) | 1 | 0 | 100% | 107/3/1 解任 (應出席 1 次) |
| 獨立董事 | 陳思寬 | 7 | 0 | 100% | 108/1/10 辭任 |

註 1:107 年度召開之董事會，每次皆有至少二席獨立董事出席。

註 2:本公司於 107 年 12 月 13 日董事會改選新任董事長，任期自 107 年 12 月 14 日生效。

註 3:大富媒體科技(股)公司於 107 年 12 月 14 日改派蔡承儒先生接替林福星先生續任董事職務。

註 4:大富媒體科技(股)公司於 107 年 3 月 1 日改派謝友甄女士接替高蘇源先生續任董事職務。

註 5: WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.於 107 年 3 月 1 日起改派 OH KABRYEOL 先生接替 KIM, IN HO 先生續任董事職務。

其他應記載事項：

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

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

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司 107 年度無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

| 序號 | 開會日期 | 應迴避董事 | 議案內容 | 應利益迴避原因 | 參與表決情形 |
|----|-----------|-----------------------|---|-------------------|----------------------------------|
| 1 | 107.01.26 | 林福星 林啓峰 高蘇源 | 106 年度內部經理人及其他關係人年終獎金案 | 迴避之董事為本獎金案之給付對象 | 討論及表決時離席迴避，並經林福星董事長指定陳思寬獨立董事擔任主席 |
| 2 | 107.03.30 | 謝友甄 OH KABRYEOL | 董事競業責任免除案 | 迴避之董事為競業責任免除之當事人 | 討論及表決時離席迴避 |
| 3 | 107.05.17 | 林啓峰 謝友甄 | 本公司增資子公司 Asian Crown 再轉投資其子公司方式參與大陸子公司富邦歌華(北京)商貿有限責任公司增資案 | 迴避之董事兼任本案增資對象之董監事 | 討論及表決時離席迴避 |
| | | 林福星 林啓峰 謝友甄 | 107 年度內部經理人及其他關係人薪資檢核案 | 迴避之董事為本薪資檢核案之當事人 | 討論及表決時離席迴避，並經林福星董事長指定鄭俊卿董事擔任主席 |
| | | 謝友甄 | 107 年度內部經理人晉升及調薪案 | 迴避之董事為本晉升及調薪案之當事人 | 討論及表決時離席迴避 |
| 4 | 107.07.20 | 林福星 林啓峰 謝友甄 | 「106 年度員工酬勞發放辦法」及內部經理人發放金額 | 迴避之董事為本酬勞案之給付對象 | 討論及表決時離席迴避，並經林福星董事長指定陳思寬獨立董事擔任主席 |
| 5 | 107.10.29 | 林啓峰 謝友甄 | 經理人競業禁止案 | 迴避之董事為本競業禁止案之當事人 | 討論及表決時離席迴避 |

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

1.103 年 2 月 14 日設置審計委員會取代監察人。

2.本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪酬委員會，藉以發揮監督職責，達到加強

董事會職能之目標，各委員會主席並定期向董事會報告運作情形。

- 3.董事除可依自身需求自行進修外，本公司每年定期安排講師到府授課，以持續充實新知，107年度全體董事成員總進修時數達96小時(附表一)，並委請「社團法人中華公司治理協會」安排講師到公司為董事講授「企業併購實務與案例分享」。
- 4.提升資訊透明度：本公司秉持營運透明、注重股東之權益，於企業網站設有「投資人專區」及「社會責任」、「公司治理」，即時提供相關中英文資訊，且於每次董事會召開後，即時將董事會之重要決議辦理公告，並(不)定期參加法人說明會。
- 5.為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，並安排承保之產險公司至董事會向全體董事說明該責任險保單內容，並回答董事之疑義。
- 6.本公司已於107年10月29日之董事會通過修訂「董事會績效評估辦法」，除既有之董事會績效評估及外部評估外，增訂功能性委員會績效評估方式，已於108年1月向全體董事會成員及功能性委員會成員發放自評問卷，議事單位於彙總分析後，將評分結果送交董事會報告。另，本公司已於107年6月委由中華公司治理協會辦理董事會外部評估，該機構之總評、建議及本公司預計採行措施預計呈送108年4月3日董事會報告。

(附表一)：107年度全體董事成員總進修時數

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 當年度進修總時數 |
|---------|-------------|-----------|------------------|---------------------|------|----------|
| 法人董事代表人 | 林啓峰 | 107/10/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會效能評估 | 3 | 6.0 |
| | | 107/09/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購實務與案例分享 | 3 | |
| 法人董事代表人 | 鄭俊卿 | 107/03/06 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會效能評估 | 3 | 9.0 |
| | | 107/03/05 | 臺灣集中保管結算所股份有限公司 | 電子投票百分百暨公司價值提升論壇 | 6 | |
| 法人董事代表人 | 黃茂雄 | 107/12/22 | 社團法人中華民國企業永續發展協會 | 企業永續發展及非財務資訊揭露之現況說明 | 3 | 9.0 |
| | | 107/05/07 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會效能評估 | 3 | |
| | | 107/04/10 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊安全治理的趨勢與挑戰 | 3 | |
| 法人董事代表人 | 蔡承儒 | 107/12/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 股東會與董事會運作實務 | 3 | 12.0 |
| | | 107/12/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 最新公司法修法與董事責任 | 3 | |
| | | 107/12/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 | |
| | | 107/12/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監事重要之民刑事責任與案例研討 | 3 | |
| 法人董事代表人 | 謝友甄 | 107/10/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會效能評估 | 3 | 12.0 |
| | | 107/09/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購實務與案例分享 | 3 | |
| | | 107/09/07 | 社團法人中華公司治理協會 | 從董事會高度談企業全方位的智財保護策略 | 3 | |
| | | 107/04/20 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 107年度防範內線交易宣導會 | 3 | |
| 法人董事 | OH KABRYEOL | 107/10/30 | 社團法人中華公司治理協會 | 從董監事高度看內稽內控 | 3 | 12.0 |

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 當年度進修總時數 |
|-------------|-------------|-----------|---------------|--------------------------------|------|----------|
| 代表人 | | 107/10/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會效能評估 | 3 | |
| | | 107/09/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購實務與案例分享 | 3 | |
| | | 107/05/16 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理講堂 | 3 | |
| 獨立董事 | 陳宏守 | 107/10/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會效能評估 | 3 | 6.0 |
| | | 107/09/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購實務與案例分享 | 3 | |
| 獨立董事 | 謝易宏 | 107/10/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會效能評估 | 3 | 12.0 |
| | | 107/09/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購實務與案例分享 | 3 | |
| | | 107/01/18 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-洗錢防制與法令遵循探討 | 3 | |
| | | 107/01/15 | 財團法人會計研究發展基金會 | 跨國企業之併購、合資及稅務實務 | 3 | |
| 法人董事 代表人 | 林福星 (註1) | 107/11/21 | 社團法人中華公司治理協會 | AI、物聯網發展趨勢暨營運策略與風險探討(下) | 3 | 12.0 |
| | | 107/11/21 | 社團法人中華公司治理協會 | AI、物聯網發展趨勢暨營運策略與風險探討(上) | 3 | |
| | | 107/10/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會效能評估 | 3 | |
| | | 107/09/11 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事暨高階主管防制洗錢及打擊資恐 | 3 | |
| 獨立董事 | 陳思寬 (註2) | 107/10/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會效能評估 | 3 | 6.0 |
| | | 107/09/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購實務與案例分享 | 3 | |

註1：林福星董事長於 107.12.14 辭任

註2：陳思寬獨立董事於 108.01.10 辭任

註3：以上揭露之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排均符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。

(二)審計委員會運作情形

1.本公司自 103 年 2 月起依據證券交易法規定組成審計委員會替代監察人，由全體獨立董事組成，而為落實公司治理精神，依「審計委員會組織規程」運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1)公司財務報表之允當表達
- (2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效
- (3)公司內部控制之有效實施
- (4)公司遵循相關法令及規則
- (5)公司存在或潛在風險之管控

2.107 年度之工作重點如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定，修正內部控制制度。另為能檢視與監督風險變化，並採取適當行動控管風險事宜，已增定「風險管理辦法」及為鼓勵及保護揭發企業內部弊端之行為，修訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。
- (2)完成內部控制制度有效性之考核
- (3)依證交法第三十六條之一規定修正資金貸與及背書保證作業處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項，均依法提報本委員會審議。

- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
(6)委任 107 年度簽證會計師及審議公費報酬。
(7)審議 106 年度財務報告及 107 年第一季至第三季財務報告。
(8)其他公司或主管機關規定之重大事項。
(9)取具簽證會計師事務所出具之超然獨立性聲明書與 106 年度各項專業服務指標完成情形及財務、稽核主管之評估結果，作為 106 年度簽證會計師獨立性與績效評估之依據。

最近(107)年度審計委員會開會 6 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 | 6 | 0 | 100% | 108/1/10 辭任 |
| 獨立董事 | 謝易宏 | 5 | 1 | 83.33% | 無 |
| 獨立董事 | 陳宏守 | 6 | 0 | 100% | 無 |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 董事會 | 期別 | 議案內容 | 審計委員會決議 結果 | 公司對審計委員 會意見之處理 |
|-----------|----------------|--|--------------------|-------------------|
| 107.01.26 | 第 6 屆 第 4 次 | 1.擬出具本公司 106 年度「內部控制制度聲明書」 2.本公司 106 年度財務報告案 3.本公司 106 年度簽證會計師績效與獨立性評估案 4.本公司 107 年度之預算案 | 全體出席委員， 無異議照案通過 | 不適用 |
| 107.03.30 | 第 6 屆 第 5 次 | 1.擬具本公司 106 年度盈餘分配暨資本公積配發現金案 2.董事競業責任免除案 3.修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案 | 全體出席委員， 無異議照案通過 | 不適用 |
| 107.04.26 | 第 6 屆 第 6 次 | 1.本公司 107 年度簽證會計師委任案 2.本公司 107 年第 1 季財務報表 | 全體出席委員， 無異議照案通過 | 不適用 |
| 107.05.17 | 第 6 屆 第 7 次 | 本公司增資子公司 Asian Crown 再轉投資其子公司之方式參與大陸子公司富邦歌華(北京)商貿有限責任公司增資案 | 全體出席委員， 無異議照案通過 | 不適用 |
| 107.07.20 | 第 6 屆 第 8 次 | 1.修訂本公司內部控制制度案 2.本公司 107 年第 2 季財務報表 | 全體出席委員， 無異議照案通過 | 不適用 |
| 107.10.29 | 第 6 屆 第 9 次 | 1.修訂本公司「內部控制制度總則」、「內部稽核實施細則」及「內部控制制度自行檢查作業程序」 2. 107 年第 3 季財務報表 3.解除本公司經理人競業禁止案 4.訂定本公司 108 年度稽核計畫案 | 全體出席委員， 無異議照案通過 | 不適用 |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：本公司 107 年度無此情形。

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

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

- (1) 稽核室除按月將稽核報告交付獨立董事查閱外，稽核主管亦於每季審計委員會中向獨立董事報告稽核業務執行情形。
- (2) 每件稽核報告均需追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季編製追蹤報告呈送各獨立董事。
- (3) 本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，皆邀請會計師列席。
- (4) 獨立董事與會計師至少每年四次定期會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- (5) 定期溝通情形如下表：

| 召開日期 | 內部稽核之溝通情形 | | 會計師之溝通情形 | |
|-----------------------------|--|------------------------|---|------|
| | 溝通事項 | 溝通結果 | 溝通事項 | 溝通結果 |
| 107.01.26 第 6 屆 第 4 次 | 1.106 年第 4 季內部稽核業務報告 2.出具本公司 106 年度「內部控制制度聲明書」 | 1.洽悉 2.經審議後，送交董事會決議 | 1.106 年度會計師查核報告 2.重大交易事項 3.其他溝通事項 4.法令更新 | 洽悉 |
| 107.04.26 第 6 屆 第 6 次 | 107 年第 1 季內部稽核業務報告 | 洽悉 | 1.107 年第 1 季會計師核閱報告 2.重大交易事項 3.其他溝通事項 | 洽悉 |
| 106.07.20 第 6 屆 第 8 次 | 1.107 年第 2 季內部稽核業務報告 2.修訂本公司內部控制制度 | 1.洽悉 2.經審議後，送交董事會決議 | 1.107 年第 2 季會計師核閱報告 2.其他溝通事項 3.法令更新 | 洽悉 |
| 107.10.29 第 6 屆 第 9 次 | 107 年第 3 季內部稽核業務報告 | 洽悉 | 1.107 年第 3 季會計師核閱報告 2.關鍵查核事項 3.其他溝通事項 4.法令更新 | 洽悉 |
| | 1.訂定本公司 108 年度稽核計畫案 2.修訂本公司 (1)內部控制制度總則 (2)內部稽核實施細則 (3)內部控制制度自行檢查作業程序 3.增訂本公司「風險管理辦法」 | 經審議後，送交董事會決議 | | |

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

| 評估項目 | 運作情形 | | | 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) 「公司治理實務守則」訂有「保障股東權益專章」，並據以執行；本公司委託股務代理處理股東相關問題。股東會議案，與會股東有適當的發言時間討論，對於無爭議且可行之建議公司均接受與改善，但具爭議之建議依議事規則採表決方式決議。公司由發言人專責處理股東建議或糾紛問題。 | 無重大差異。 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | V | | (二) 本公司按月申報董事、經理人及持股 10% 以上大股東之持股情形。 | 無重大差異。 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | V | | (三) 本公司之內部控制制度已訂定「集團企業特定公司及關係人交易作業程序」及「關係企業相互間財務業務相關規範」。 | 無重大差異。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | (四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」，規範本公司董事、經理人及全體員工，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期宣導。 | 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) 依本公司「公司治理實務守則」第二十條第三項規定，董事會成員組成應考量多元化，如具備不同專業背景、工作領域或性別，並具執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|--------------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> | V | V | <p>個別董事落實董事會成員多元化政策情形請參詳註 1</p> <p>(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會和審計委員會，未來將視實際營運需求設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已於 107 年 10 月 29 日董事會決議通過修訂「董事會績效評估辦法」，增訂功能性委員會績效評估制度，於每年 1 月向全體董事會成員及功能性委員會成員發放績效自評問卷，董事會績效評估方式分為議事單位評量及董事會成員進行評估。</p> <p>1、議事單位評估涵蓋以下二大構面：</p> <p>(1) 遵守相關法令及規定</p> <p>(2) 對公司營運參與程度</p> <p>2、董事成員績效評估之衡量項目則涵蓋以下九大面向：</p> <p>(1) 公司的任務及目標</p> <p>(2) 公司的內控及風險</p> <p>(3) 內部關係的經營</p> <p>(4) 外部關係的經營</p> <p>(5) 董事會的組成及能力</p> <p>(6) 董事會的文化</p> <p>(7) 董事會的運作</p> <p>(8) 董事長/會議主席</p> <p>(9) 董事自評</p> <p>3、功能性委員會評估構面：</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度</p> <p>(2) 提升功能性委員會決策品質</p> <p>(3) 功能性委員會組成與結構</p> <p>(4) 功能性委員會之選任及持續進修</p> <p>(5) 內部控制</p> <p>4、由董事會議事單位彙總分析後向董事會提出評估報告。本公司已於 108 年 1 月完成 107 年董事會績效評估，並預計將評分結果送交 108 年 4 月 3 日董事會報告，各面向之評分結果皆表現良好。前開辦法及評鑑結果亦於公司官網揭露之。</p> | <p>目前尚未設置其他功能性委員會。</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 | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | <p>5、外部董事會績效評估則至少每三年由外部專家獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，107年6月本公司委任中華公司治理協會執行107年外部董事會效能評估(評量期間為106年8月至107年7月)，分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內控及風險管理、自律及其他等8大項構面以問卷及實地訪查方式評核，該機構及評估專家與本公司無業務往來，且具備獨立性。</p> <p>中華公司治理協會已於107年11月15日出具董事會效能評估報告，並針對董事會運作及風險控管部份提出相關建議，本公司擬根據其精進建議做為持續加強董事會職能之參考，並將上述建議事項及預計採行措施呈送108年4月3日董事會報告。</p> <p>(四) 依據本公司「公司治理實務守則」規定，每年定期評估簽證會計師獨立性及評估程序如下： (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。 (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。</p> <p>經本公司之財會及稽核主管共同參與評估，簽證會計師皆符合獨立性標準，並於108年1月29日審計委員會和董事會通過107年度簽證會計師績效與獨立性評估案。</p> | 無重大差異。 |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記 | V | | <p>本公司之「公司治理實務守則」已明定財會處為公司治理兼職單位負責公司治理相關事務，並由總經理負責督導。該守則業已提報106年10月31日董事會修訂通過。另，本公司經107年10月29日董事會決議通過，委任財會處處長呂鈺萍資</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 | |
| 及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | | | <p>深協理兼任公司治理主管，並具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達三年以上。</p> <p>其轄下設有股務課專職負責公司治理相關事務，並協助提供董事執行業務及會議所需之資料，以保障股東權益並強化董事會職能。其主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.擬建置有效的公司治理相關制度以落實法令遵循及健全內部管理 2.辦理股東會相關事項 3.辦理董事會及審計委員會相關事項 4.辦理公司變更登記 5.建置並維護公司中英文版網站資訊，揭露公司財務、營運及公司治理相關訊息及成效 6.每年辦理董事會績效評估，並將評估結果送交董事會報告 <p>107年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修： <ol style="list-style-type: none"> (1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。 (2)提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 (3)辦理董事「到府授課」課程。 2. 協助董事會、審計委員會及股東會議事程序及決議遵法事宜： <ol style="list-style-type: none"> (1)確認公司董事會、審計委員會及股東會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 (2)各項會議會後負責檢覈重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 3. 擬訂董事會及審計委員會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成議事錄。 4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程及董事改選後辦理變更登記事務。 |

| 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.依法辦理各項公司變更登記。 | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | 本公司設有發言人及代理發言人，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，並責成專人負責回應重要之企業社會責任議題，與利害關係人間之溝通情況良好。 | 無重大差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委託富邦綜合證券代理部辦理股東會事務。 | 無重大差異。 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | V V | | (一) 本公司設有網站，有專人負責維護並隨時更新重要財務、業務資訊，以利股東及利害關係人參考。 (二) 已架設英文網站，設有專責人員負責公司資訊蒐集及即時揭露工作，包括法人說明會資訊等，並依規定設有發言人。 | 無重大差異。 無重大差異。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利及董事進修之情形、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日董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」並揭露於本公司官網。 1. 員工權益：本公司以勞動基準法、性別工作平等法、性騷擾防治法等相關政府法令，作為本公司制定人資管理規章制度的最低基準，以確保員工權益。 2. 促進勞資和諧：本公司為促進勞資和諧關係，定期召開勞資會議，並提供完整的溝通管道，以即時聽取員工心聲與建議，作為公司各項福利調整與制度優化之參考依據。 3. 投資者關係方面：本公司除定期揭露公司重要營運資訊外，並持續提升公司資訊透明，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。 4. 供應商關係方面：本公司視供應商為合作的夥伴關係，經由合作標的及分享經驗談，以建立良好的互動模式，並藉由定期的供應商交流會表揚及頒獎予表現績優的廠商。 5. 利害關係人之權利方面：本公司為保障利害關係人之權益，已建立好各種良好、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。 6. 董事進修之情形：本公司董事皆依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」，進修證券法規研習等課程， | 無重大差異。 |

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

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

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

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註 1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註 2) | | | | | | | | 兼任其 他公 發 行 公 司 薪 資 報 酬 委 員 會 成 員 家 數 | 備註 (註 3) |
|--------------|-----|---|--|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|--|-------------|
| | | 商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 相 關 科 系 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上 | 法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員 | 具 有 商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 謝易宏 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | 不適用 |
| 獨立董事 | 陳宏守 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 4 | 不適用 |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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：第一屆 103 年 2 月 14 日至 106 年 5 月 16 日、第二屆 106 年 5 月 17 日至 109 年 5 月 16 日，最近(107)年度薪資報酬委員會開會 3 次

| 董事會 | 期別 | 議案內容 | 薪資報酬委員會決議結果 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|-----------|--------|---|---------------|-----------------|
| 107年1月26日 | 第二屆第二次 | 1. 106 年度內部經理人及其他關係人考績及年終獎金案 2. 106 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 | 全體出席委員無異議照案通過 | 不適用 |
| 107年5月17日 | 第二屆第三次 | 1. 107 年度內部經理人及其他關係人薪資檢核案 2. 107 年度內部經理人晉升及調薪案 | 全體出席委員無異議照案通過 | 不適用 |
| 107年7月20日 | 第二屆第四次 | 1. 「106 年度員工酬勞發放辦法」及內部經理人發放金額 2. 107 年董事報酬評估案 | 全體出席委員無異議照案通過 | 不適用 |

(3) 委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數(A) | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|-----------|----------------------|-------------|
| 召集人 | 謝易宏 | 3 | 0 | 100% | - |
| 委員 | 陳思寬 | 3 | 0 | 100% | 108/1/10 辭任 |
| 委員 | 陳宏守 | 3 | 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) 本公司已設置「企業社會責任委員會」，並定期實施教育訓練。</p> <p>(三) 本公司於105年10月提請董事會報告後設置「企業社會責任委員會」，由林啓峰董事長和財會處呂鈺萍處長分別擔任委員會之主任委員和執行總幹事，負責規劃及執行企業社會責任之專案，並協調跨部門相關業務。委員會共設有五大工作小組：公司治理小組、顧客承諾小組、商品責任小組、員工與環境小組和社會關懷小組，由各小組負責各項工作之執行和推動，並由委員會每年至少向董事會報告一次企業社會責任之推動情形及執行結果。</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>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> | V | | <p>(一) 持續提升各項資源使用效率，包括無紙化作業、宣導及執行影印用紙回收再利用、建立廢棄物回收管理計畫、減少包材使用及推行辦公室午休關燈等。</p> <p>(二) 持續ISO14064-1溫室氣體(GHG)盤查與建立溫室氣體排放基線，108年將導入ISO14001環境管理系統，整</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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | V | | <p>合環境管理，由各任務小組執行及監測成效。</p> <p>(三) 透過營運管理及制度建立，改善能源效率、減少溫室氣體排放及降低營運對環境衝擊，以建構智慧低碳社會。執行方案包括：</p> <p>(1)綠能建設(桃園北區物流中心以綠建築設計概念建造)</p> <p>(2)建立廢棄物回收管理計畫</p> <p>(3)綠色物流</p> <p>(4)綠色產品</p> <p>(5)綠色帳務</p> <p>(6)組織溫室氣體(直/間接排放)盤查，近三年溫室氣體排放量如下表：單位：公噸CO₂e</p> <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>105 年</th> <th>106 年</th> <th>107 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接排放量</td> <td>71.38</td> <td>72.63</td> <td>234.99</td> </tr> <tr> <td>間接排放量</td> <td>3,251.40</td> <td>3,317.15</td> <td>6,092.73</td> </tr> <tr> <td>總排放量</td> <td>3,322.78</td> <td>3,389.79</td> <td>6,327.72</td> </tr> <tr> <td>排放強度</td> <td>3.23</td> <td>2.72</td> <td>3.55</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1：溫室氣體排放量數據由 BSI 英國標準協會查證通過。</p> <p>註2：排放強度之計算以當年度總溫室氣體排放量(公噸 CO₂e)/當年度年底總部總雇用人數。</p> <p>註3：直接排放量為辦公室場所普遍性之溫室氣體排放來源，主要有耗能設備使用之電力、公務車與緊急發電機用油、化糞池等溫室氣體排放源。</p> <p>註4：盤查基準年為 104 年，依據全球暖化潛勢(GWP):IPCC 2007 年第四次評估報告。</p> | 年度 | 105 年 | 106 年 | 107 年 | 直接排放量 | 71.38 | 72.63 | 234.99 | 間接排放量 | 3,251.40 | 3,317.15 | 6,092.73 | 總排放量 | 3,322.78 | 3,389.79 | 6,327.72 | 排放強度 | 3.23 | 2.72 | 3.55 | 無重大差異。 |
| 年度 | 105 年 | 106 年 | 107 年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 直接排放量 | 71.38 | 72.63 | 234.99 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 間接排放量 | 3,251.40 | 3,317.15 | 6,092.73 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總排放量 | 3,322.78 | 3,389.79 | 6,327.72 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 排放強度 | 3.23 | 2.72 | 3.55 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <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 | | <p>(一) 依循國家現行相關法令，包括勞動基準法、就業服務法與性別工作平等法等，並配合聯合國『世界人權宣言』，特訂定momo『人權政策』，以保障員工合法權益，對於當地員工及原住民並無就業歧視，塑造人權充分保障環境，確保不侵犯基本人權，使公司內、外部成員，均能獲得公平有尊嚴對待。且於</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 | |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | V | | <p>公司規章制度內提供員工工作規則、績效評核辦法等，使員工了解相關勞動法令及基本權利。</p> <p>(二) 已制定『員工意見申訴與處理辦法』，員工可依此辦法填寫『員工申訴表』傳達予人力資源部，將由負責人員進行案件查證並進行後續處理；並設有員工申訴專用電子信箱，公告於公司官網，讓員工可以在安全保密的情況下傳達意見。</p> | 無重大差異。 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V | | <p>(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施行與實施情形： <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。 (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 | 無重大差異。 |
| | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>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) 健康管理：為照護每位員工個人健康，公司建立完善的員工健康管理制度，對於妊娠中員工進行母性關懷並持續哺乳衛教等協助，更於107年度獲得台北市政府衛生局優良哺乳室認證。</p> <p>對於職災受傷員工提供復工協助，如調整工作內容及場所，或是傷口護理衛教等。</p> <p>聲明並公告保障所有員工在職場上免於遭受身體或精神不法侵害而致身心理疾病，任何暴力或性騷擾事件，是絕對不容存在，設立專人申訴管道提供任何協助並保護員工。</p> <p>藉由上訴管理讓員工的健康得到全方位照護。</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年度健康認證啓動標章認證。</p> <p>(7) 105年度起持續辦理健康促進課程活動，並於當年度完成健康職場促進認證(有效期間至108年度)及獲得台北市政府績優健康職場獎。</p> |

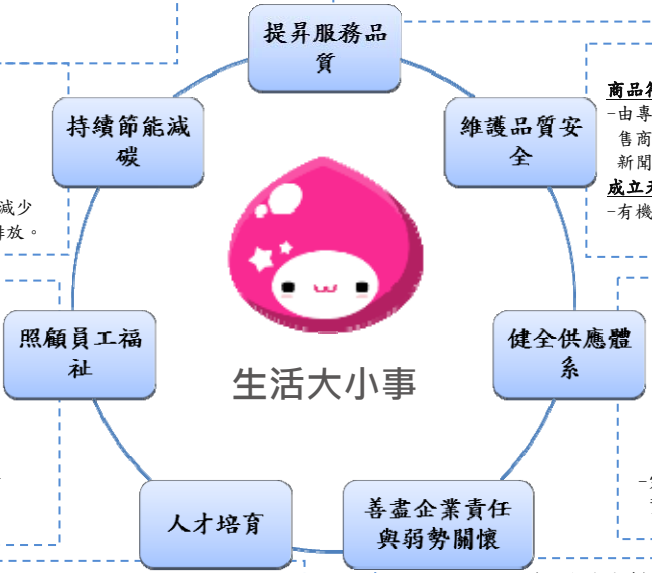
| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V | | <p>107年度合計辦理32堂健康促進課程，執行成果統計員工參與課程次數約835人次及自主運動競賽分別為(1)參與活動員工累積消耗1,386,011大卡(2)參與活動員工累積路跑哩程數達2,116.23公里。</p> <p>(8) 公安、消防安全：辦公大樓設置完善消防系統，並依法定期檢查申報，配合大樓管理每半年實施消防演練講座及辦理員工實地逃生演練。</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，每季召開勞資會議，藉以增進勞資溝通，促進勞資合作。</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。 |
| (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 | | <p>(七) 本公司主要係以經營電視購物、網路購物、型錄郵購為主要營業項目，已取得販賣業藥商許可執照、菸酒進口業許可執照等，本公司已遵循相關法規。</p> | 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 | | <p>(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。</p> | 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 | <p>(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。</p> | 未來將視實際情況加以訂定。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p> | V | | <p>(一) 本公司官網已陸續揭露社會責任資訊。</p> <p>無重大差異。</p> |
| <p>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。</p> | | | |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司已成立企業社會責任委員會，由林啓峰董事長和財會處呂鈺萍處長分別擔任委員會之主任委員和執行總幹事，負責規劃及執行企業社會責任之專案，並協調跨部門相關業務。委員會設有公司治理小組、社會關懷小組、員工與環境小組、商品責任小組、顧客承諾小組，共五大工作小組，由財會處負責規劃企業社會責任之專案，並協調跨部門相關業務，各工作小組依所擬定之企業社會責任策略及職能，執行各項企業社會責任相關之作業，並由委員會每年至少向董事會報告1次企業社會責任之推動情形及執行結果。</p> <p>企業社會責任委員會已擬定強化公司治理、維護股東權益、促進人才培育、照顧員工福祉、提升服務品質、維護品質安全、持續節能減碳、健全供應體系、善盡企業責任等9大策略，在追求永續經營與獲利之同時，亦持續關注利害關係人之權益，重視環境、社會與公司治理之議題，並將其納入公司管理方針與營運活動。</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 | |
| <div style="border: 1px dashed blue; padding: 5px;"> <p>建立系統化管理制度</p> <ul style="list-style-type: none"> -2016年起導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查認證至今 -2018年導入 ISO14001 認證 <p>倉庫廢棄物管理制度建立</p> <ul style="list-style-type: none"> -建立廢棄物管理計劃(分類/重量) -紙箱回收量達104萬公斤,較2017年增加10%。 -塑膠類回收量達1.2萬公斤,較2017年增加43%。 <p>綠建築</p> <ul style="list-style-type: none"> -北區物流中心以綠建築概念設計,屋頂設置太陽能發電系統2018年全年度累積發電量為1,329,257度,預估每年能減少73.6萬kg碳排放。 </div> | | | <p>多元化付款方式及取貨方式</p> <ul style="list-style-type: none"> -約10種以上付款方式 -除宅配到府,各大超商取貨,2019年新增台灣大門市取貨,提供消費者更優質服務。 <p>運用大數據與人工智慧提升客戶體驗與服務精準度</p> <ul style="list-style-type: none"> -智能客服 <p>物流衛星倉庫短鏈布局</p> <ul style="list-style-type: none"> -提升商品快速到貨服務品質 |
| <div style="border: 1px dashed blue; padding: 5px;"> <p>行政流程無紙化</p> <ul style="list-style-type: none"> -提供客戶及供應商更優質及兼具環境永續的服務,持續積極推動消費者_電子發票、供應商_B2B 加值中心及內部簽核流程 eflow 電子簽核。 -於2018年減少消耗2,481萬張用紙量,約減少砍伐2,978棵樹木,等同減少20萬kg碳排放。 </div> | | | <p>商品符合法規及消費需求</p> <ul style="list-style-type: none"> -由專業的品管人員把關,不定期抽驗台內販售商品,每日至政府官網關注商品安全相關新聞,商品異常立刻下架停止販售。 <p>成立天然、環保、健康購買專區</p> <ul style="list-style-type: none"> -有機食品專區、綠色生活館 |
| <div style="border: 1px dashed blue; padding: 5px;"> <p>設立職業安全衛生委員會</p> <ul style="list-style-type: none"> -2017年9月成立 <p>健康促進管理</p> <ul style="list-style-type: none"> -2018年共計32堂員工參與約835人 -2019年將擴大至各工作場所 -2019年辦理員工健康檢查 <p>維護員工現場作業安全</p> <ul style="list-style-type: none"> -每半年實施消防講座及辦理員工實地逃生演練 <p>哺養乳室-優良認證</p> <ul style="list-style-type: none"> -2018年獲得北市府衛生局認證 </div> | | | <p>供應鏈管理</p> <ul style="list-style-type: none"> -鼓勵供應商取得環保、品質相關標籤或認證 -要求供應商於SCM系統線上簽定「企業社會責任守則」及「誠信經營聲明」,目前已超過6,000家以上供應商完成簽署。 -完成100家供應商服務性關懷訪廠,強化資安宣導,並實地了解問題及改善。 |
| <div style="border: 1px dashed blue; padding: 5px;"> <p>員工專業知識訓練與技術精進課程</p> <ul style="list-style-type: none"> -平均每人教育訓練時數17.69小時,較2017年提高11%。 <p>新鮮人培育專案、建教合作</p> <ul style="list-style-type: none"> -2018年與大專院校合作實習生計劃,給予同學薪資及培訓課程,期滿由主管與學校共同評鑑並授予實習學分。 物流倉庫>>理貨實習生(提供15名招募名額/面試6位/錄取3位) </div> | | | <p>協助公益團體推動公益活動</p> <ul style="list-style-type: none"> -2018年共協助25個公益團體,募得金額達2,182萬元。 <p>支持台灣體育</p> <ul style="list-style-type: none"> -贊助體育活動共79萬元,「富邦少棒邀請賽」、「富邦勇士隊主題周活動」、「富邦仰德長春日巡賽」、「台灣大哥大女子高爾夫公開邀請賽」等賽事禮品;另外,也運用網路資源及規畫主題活動,協助職業棒球隊「富邦悍將」進行賽事宣傳。 <p>身心障礙人士就業機會</p> <ul style="list-style-type: none"> -2018年底共聘用28名身心障礙員工,超額聘用為法定之1.27倍。 |



生活大小事



| 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 | |
| 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. SGS評鑑通過個人資訊管理制度PIMS(BS10012:2017)驗證。 | | | |
| 3. 106年度企業社會責任報告書於107年取得英國標準協會(BSI)獨立保證意見聲明書。 | | | |

(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，並不定期向員工、經理人及董事辦理相關規定之公告及通知，以提升誠信及自律觀念。 | 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) 本公司由企業社會責任委員會中公司治理小組為推動企業誠信經營兼職單位，並每年向董事會報告執行成果。 | 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 | 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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | | 核主管等檢舉。 (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。 (五) 本公司為使員工、經理人及董事確實知悉並遵守誠信經營之原則，於新進報到時進行宣導，且每年定期辦理線上課程與測驗，以提升誠信及自律觀念，另就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，無外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。 107年度實施成果如下，全體員工皆需完成課程且分數達80分者為通過測驗： <table border="1" data-bbox="1128 719 1830 991"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> <th>場次</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>在職員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導</td> <td>1,973</td> <td>1場</td> <td>課程期間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗</td> </tr> <tr> <td>新進人員講習</td> <td>2,250</td> <td>67場</td> <td>新進報到員工，100%完成講習</td> </tr> </tbody> </table> | 課程名稱 | 時數 | 場次 | 說明 | 在職員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導 | 1,973 | 1場 | 課程期間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗 | 新進人員講習 | 2,250 | 67場 | 新進報到員工，100%完成講習 | 無重大差異。 無重大差異。 |
| 課程名稱 | 時數 | 場次 | 說明 | | | | | | | | | | | | | |
| 在職員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導 | 1,973 | 1場 | 課程期間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗 | | | | | | | | | | | | | |
| 新進人員講習 | 2,250 | 67場 | 新進報到員工，100%完成講習 | | | | | | | | | | | | | |
| 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「公司誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並揭露執行情形。 | 無重大差異。 | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>(二) momo從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。內部稽核單位負責稽查企業內部是否有違反誠信經營之情事，並定期向董事會報告。並於誠信經營守則中已訂定防止利益衝突政策，如發現有違反規定時，得向審計委員會、經理人、內部稽核主管等檢舉。</p> <p>另為使每位同仁了解自身權益與公司政策與做法，除了於新進人員講習訓練中安排道德行為準則與誠信經營守則等法治概念內容，107年度共有1,969人次接受訓練。並設有員工申訴專用電子信箱與指定窗口，讓員工可以在安全保密的情況下傳達意見。</p> |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。 | | | |

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

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

- 1.自 106 年度起，本公司董事選舉改採候選人提名制度，股東會議案採逐案票決，並得以電子投票行使表決權，股東會每案票決結果皆於當日進行公告，充分維護股東之權益。
- 2.為平等對待股東，自 105 年度起，針對重大訊息、財務報告及股東會相關訊息皆同步提供中英文資訊。
- 3.於 106 年度首次自願參與由中華公司治理協會所認證之公司治理制度評量，並一舉通過「CG6011(2017)公司治理制度評量標準認證」。

(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 |
|-----|---------|------|
| 105 | 無重大缺失 | 不適用 |
| 106 | 無重大缺失 | 不適用 |
| 107 | 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 48 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。

1.107 年度股東常會重要決議內容及執行情形：

107 年 5 月 17 日股東常會

(1)通過 106 年度營業報告書及財務報表案

(2)通過 106 年度盈餘分配案

執行情形：訂定 107 年 6 月 10 日為配發股息基準日，107 年 6 月 27 日為發放日(每股盈餘配息 7.7745 元；資本公積配發現金 0.2255 元，合計每股配發現金 8 元)。

(3)通過資本公積配發現金案

執行情形：訂定 107 年 6 月 10 日為配發股息基準日，107 年 6 月 27 日為發放日(每股盈餘配息 7.7745 元；資本公積配發現金 0.2255 元，合計每股配發現金 8 元)。

(4)通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案

(5)通過董事競業責任免除案

2.107 年度股東臨時會重要決議內容及執行情形：

107 年 9 月 7 日第一次股東臨時會

(1) 通過修訂本公司「公司章程」案

執行情形：已於 107 年 10 月 1 日完成工商變更登記。

3.107 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

(1)107 年 1 月 26 日第 6 屆第 4 次董事會

- a.通過 106 年度財務報告
- b.通過 106 年度員工酬勞及董事酬勞分派案
- c.通過召開本公司 107 年股東常會案

(2)107 年 3 月 30 日第 6 屆第 5 次董事會

- a.通過 106 年度盈餘分配暨資本公積配發現金案
- b.通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案

(3)107 年 7 月 20 日第 6 屆第 8 次董事會

- a.通過修訂本公司「公司章程」案

(4)107 年 10 月 29 日第 6 屆第 9 次董事會

- a.「公司治理專職人員」委任案
- b.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案
- c.通過庫藏股票兩百萬股註銷案
- d.解除經理人競業禁止案

(5)108 年 1 月 29 日第 6 屆第 11 次董事會

- a.通過 107 年度財務報告
- b.通過 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派案
- c.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案
- d.通過第二屆薪資報酬委員會委員委任案
- e.通過承租承德大樓取得或處分使用權資產案
- f.新任董事競業責任免除案
- g.通過召開本公司 108 年股東常會案

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

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

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|---------|-----------|---------|
| 董事長 | 林福星 | 93.8.19 | 107.12.14 | 辭任 |

富邦媒體科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：108年1月29日

本公司民國一〇七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，認為本公司於民國一〇七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一〇八年一月二十九日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

富邦媒體科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

四、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|-------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭俐雯 | 林文欽 | 107.1.1~107.12.31 | |

(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 | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | | | V |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | | | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | | | |

(二)審計與非審計公費金額及非審計服務內容

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|-----|-----|-------------------|--------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭俐雯 林文欽 | 5,755 | - | - | - | 400 | 400 | 107.1.1~107.12.31 | 諮詢服務費及移轉訂價服務 |

(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

無。

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

無。

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

(一)董事、經理人及持股比例超過 10% 股東股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 年度 姓名 | 107 年 度 | | 截至 108 年 2 月 27 日 | |
|---------------|--|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 及董事 | 大富媒體科技(股)公司 | - | - | - | - |
| | 大富媒體科技(股)公司 代表人:林啓峰董事長 (107.12.14 就任) | - | - | - | - |
| | 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:謝友甄 (107.3.1 就任) | - | - | - | - |
| | 大富媒體科技(股)公司 代表人: 蔡承儒 (107.12.14 就任) | - | - | - | - |
| 董事 | 東安投資(股)公司 | - | - | - | - |
| | 東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄 | - | - | - | - |
| 董事 | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | - | - | - | - |
| | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人: OH KABRYEOL (107.3.1 就任) | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 陳宏守 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 謝易宏 | - | - | - | - |
| 總經理 | 林啓峰 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 謝友甄 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 王莉蓉 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 洪偉釗 | - | - | - | - |
| 財會處 資深協理 | 呂鈺萍 | - | - | - | - |
| 國際事業處 資深協理 | 洪陽菁 | - | - | - | - |
| 資訊處 協理 | 林合堦 | (2,000) | - | - | - |
| 電視商品處 協理 | 黃畹婷 | 1,000 | - | - | - |
| 客戶支援處 協理 | 柯玉祥 (107.5 就任) | 1,000 | - | - | - |
| 行銷公關部 協理 | 李力安 (107.5 就任) | - | - | - | - |
| 稽核室 經理 | 梁東楠 | - | - | - | - |
| 董事長 | 大富媒體科技(股)公司 代表人:林福星董事長 (107.12.14 辭任) | - | - | - | - |

| 職稱 | 姓名 | 107 年 度 | | 截至 108 年 2 月 27 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 | 大富媒體科技(股)公司 代表人:高蘇源 (107.3.1 解任) | - | - | - | - |
| 董事 | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. 代表人: KIM, IN HO (107.3.1 解任) | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 陳思寬 (108.1.10 辭任) | - | - | - | - |
| 副總經理 | 涂光盈 (107.8 離職) | - | - | - | - |

(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

107 年 8 月 9 日

| 姓名 | 本人 持有股份 | | 配偶、未 成年子女 持有股份 | | 利用他人 名義合計 持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係者,其名稱 或姓名及關係。 | | 備 註 |
|------------------------------------|------------|-------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|--|--------------------------|--------|
| | 股數 | 持股 比率 (註 1) | 股 數 | 持股 比率 | 股 數 | 持股 比率 | 名稱 | 關係 | |
| 大富媒體科技股份有限公司 | 63,047,205 | 44.38% | - | - | - | - | 富邦人壽保險股份有 限公司 | 公司董事長互為 二等親以內親屬 | |
| | | | | | | | 富邦金控創業投資股 份有限公司 | 實質關係人 | |
| 負責人:蔡明忠 | - | - | - | - | - | - | 富邦人壽保險股份有 限公司 | 與該公司董事長 互為二等親以內 親屬 | |
| | | | | | | | 富邦金控創業投資股 份有限公司 | 該公司董事 | |
| 東安投資股份有限公司 | 15,470,000 | 10.89% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 負責人:黃茂雄 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | 14,014,000 | 9.86% | - | - | - | - | LOTTE SHOPPING CO., LTD. | 負責人同一人 | |
| 負責人:辛東彬 | - | - | - | - | - | - | LOTTE SHOPPING CO., LTD. | 該公司會長 | |

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | 備註 |
|--------------------------|-----------|----------|--------------|------|--------------|------|--|----------------|
| | 股數 | 持股比率(註1) | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | |
| LOTTE SHOPPING CO., LTD. | 7,319,420 | 5.15% | - | - | - | - | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | 負責人同一人 |
| 負責人：辛東彬 | - | - | - | - | - | - | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | 該公司會長 |
| LOTTE SHOPPING CO., LTD. | 7,319,420 | 5.15% | - | - | - | - | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | 負責人同一人 |
| 負責人：辛東彬 | - | - | - | - | - | - | WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | 該公司會長 |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | 6,650,000 | 4.68% | - | - | - | - | 大富媒體科技股份有限公司 | 公司董事長互為二等親以內親屬 |
| | | | | | | | 富邦金控創業投資股份有限公司 | 為同一集團公司 |
| | | | | | | | 林福星 | 該公司副董事長 |
| 負責人：蔡明興 | - | - | - | - | - | - | 大富媒體科技股份有限公司 | 該公司董事 |
| 德銀託管小額世界基金公司投資專戶 | 4,244,000 | 2.99% | - | - | - | - | 無 | 無 |
| 富邦金控創業投資股份有限公司 | 2,730,000 | 1.92% | - | - | - | - | 大富媒體科技股份有限公司 | 實質關係人 |
| | | | | | | | 富邦人壽保險股份有限公司 | 為同一集團公司 |
| 負責人：馬寶琳 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 |
| 林福星 | 2,710,136 | 1.91% | - | - | - | - | 富邦人壽保險股份有限公司 | 該公司副董事長 |
| | | | | | | | 富邦金控創業投資股份有限公司 | 該公司董事 |
| 中國化學製藥股份有限公司 | 1,300,000 | 0.92% | - | - | - | - | 無 | 無 |
| 負責人：王勳聖 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 |
| 臺銀託管亞洲探索新興公司主基金有限公司 | 1,300,000 | 0.92% | - | - | - | - | 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

107年12月31日 單位：仟股；%

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資 | | 董事、經理人及直接或 間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|------------------------------------|--------|---------|-------------------------|------|--------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 富昇旅行社股份有限公司 | 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 |
| 千卉國際股份有限公司 | 8,500 | 85 | | | 8,500 | 85 |
| 台灣宅配通股份有限公司 | 16,893 | 17.7 | 6,474 | 6.78 | 23,367 | 24.48 |
| TVD Shopping Co., Ltd. | 24,150 | 35 | - | - | 24,150 | 35 |
| ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.,LTD. | 9,735 | 81.9916 | - | - | 9,735 | 81.9916 |
| HONEST DEVELOPMENT CO., LTD. | 21,778 | 100 | - | - | 21,778 | 100 |

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：

108年2月27日 單位：新台幣元；股

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

註1：93年09月27日府建商字第93221642號

註2：97年07月07日經授商字第09701157070號

註3：98年06月12日經授商字第09801119000號

註4：99年06月11日經授商字第09901123520號

註5：100年01月17日經授商字第10001005520號

註6：100年12月30日經授商字第10001294200號

註7：101年07月13日經授商字第10201211460號

註8：104年01月23日經授商字第10401013220號

註9：108年01月19日經授商字第10701163920號

108年2月27日

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

註：以經濟部變更登記為主，庫藏股註銷共計2,000仟股已完成減資變更登記。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構：

107年8月9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 | — | — | 52 | 120 | 2,999 | 3,171 |
| 持有股數(股) | — | — | 93,792,676 | 35,575,934 | 12,689,890 | 142,058,500 |
| 持股比例(%) | — | — | 66.02% | 25.04% | 8.93% | 100.00% |

(三)股權分散情形：

普通股

107年8月9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 | 1,177 | 44,699 | 0.03 % |
| 1,000 ~ 5,000 | 1,658 | 2,813,120 | 1.98 % |
| 5,001 ~ 10,000 | 125 | 961,397 | 0.68 % |
| 10,001 ~ 15,000 | 40 | 505,123 | 0.36 % |
| 15,001 ~ 20,000 | 28 | 482,422 | 0.34 % |
| 20,001 ~ 30,000 | 32 | 813,156 | 0.57 % |
| 30,001 ~ 50,000 | 27 | 1,120,620 | 0.79 % |
| 50,001 ~ 100,000 | 25 | 1,825,533 | 1.29 % |
| 100,001 ~ 200,000 | 28 | 3,990,035 | 2.81 % |
| 200,001 ~ 400,000 | 11 | 2,915,336 | 2.05 % |
| 400,001 ~ 600,000 | 5 | 2,561,960 | 1.80 % |
| 600,001 ~ 800,000 | 3 | 1,961,588 | 1.38 % |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 0 | 0 | 0.00 % |
| 1,000,001 以上 | 12 | 122,063,511 | 85.93 % |
| 合 計 | 3,171 | 142,058,500 | 100.00 % |

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：

107年8月9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 | | 15,470,000 | 10.89% |
| WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | | 14,014,000 | 9.86% |
| 韓商 LOTTE SHOPPING CO., LTD. | | 7,319,420 | 5.15% |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | | 6,650,000 | 4.68% |
| 德銀託管小額世界基金公司投資專戶 | | 4,244,000 | 2.99% |
| 富邦金控創業投資股份有限公司 | | 2,730,000 | 1.92% |
| 林福星 | | 2,710,136 | 1.91% |
| 中國化學製藥股份有限公司 | | 1,300,000 | 0.92% |
| 臺銀託管亞洲探索新興公司主基金有限公司 | | 1,300,000 | 0.92% |

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)。

前十大股東為法人者，其前十大股東名稱及持股比例

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|------------------------------|---|
| 大富媒體科技股份有限公司 | 台灣大哥大(股)公司(100.00%) |
| 東安投資股份有限公司 | 東元電機股份有限公司(99.60%) 東元國際投資(股)公司(0.2%) 安台國際投資(股)公司(0.2%) |
| WOORI HOMESHOPPING CO., LTD. | Lotte Shopping Co., Ltd. (53.03%) Taekwang Industrial Co., Ltd. (27.99%) Daehan Synthetic Fiber Co., Ltd. (10.21%) TSIS Co., Ltd. (6.78%) |
| LOTTE SHOPPING CO., LTD. | LOTTE Corporation (38.8%) Shin Dong Bin (9.84%) Hotel Lotte Co., Ltd. (8.86%) Minority shareholders (42.5%) |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | 富邦金融控股股份有限公司(100.00%) |
| 富邦金控創業投資股份有限公司 | 富邦金融控股股份有限公司(53.80%) 富邦人壽保險股份有限公司(25.00%) 富邦綜合證券股份有限公司(11.20%) 富邦產物保險股份有限公司(10.00%) |
| 中國化學製藥股份有限公司 | 健喬信元醫藥生技股份有限公司(8.92%) 王勳聖(4.93%) 王勳輝(4.62%) 富邦人壽保險股份有限公司(4.36%) 財團法人王民寧先生紀念基金會(3.50%) 花旗商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(2.40%) 瑪迦得企業股份有限公司(1.79%) 中化合成生技股份有限公司(1.69%) 關氏企業有限公司(1.35%) 花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金投資(1.25%) |

(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 | 106 年 | 107 年 | 截至 108 年 2 月 27 日 |
|--------|---------------|-------------|---------|---------|----------------------|
| | | | | | |
| 每股市價 | 最 高 | | 235.5 | 303 | 246.5 |
| | 最 低 | | 188.0 | 168 | 187 |
| | 平 均 | | 210.14 | 220.14 | 223.65 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 41.37 | 43.91 | — |
| | 分 配 後 | | 33.48 | 註 | — |
| 每股盈餘 | 加 權 平 均 股 數 | | 140,059 | 140,059 | 140,059 |
| | 每 股 盈 餘 | | 9.07 | 10.35 | — |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 8 | 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 | | 23.17 | 21.27 | — |
| | 本 利 比 | | 26.27 | — | — |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 | | 3.81 | — | — |

註：上稱分配後數字，係依次年度股東會決議之情形填列。107 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。

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 107 年度盈餘分配議案，擬於股東常會開會 40 天前召開董事會決議，相關資訊屆時將於本公司網站及公開資訊觀測站公告之。

3. 本公司採高盈餘分配率之股利政策，近九年來股東股利不低於當年度稅後淨利之 80%。

4.本公司 106 年度股利發放情形，當年度股東股利不低於當年度稅後淨利之 88.22%。
(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。

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 108 年 1 月 29 日董事會決議通過 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，擬分派 107 年度員工酬勞新台幣 1,480,360 元及董事酬勞新台幣 1,480,360 元，並全數以現金發放，並提請 108 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 106 年度員工及董事酬勞分派業經 107 年 5 月 17 日股東會通過，分配情形為員工酬勞新台幣 1,524,545 元及董事酬勞新台幣 1,524,545 元，與 106 年度財報認列無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

108 年 2 月 27 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 | 2,000,000 股(註) |
| 累積持有本公司股份數量 | 0 股 |
| 累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%) | 0% |

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

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

截至年報刊印日止公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

無。

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容

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

2.營業比重

單位：新臺幣仟元

| 服務項目 | 年度 | 106 年度 | | 107 年度 | |
|---------|----|------------|--------|------------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 電視及型錄部門 | | 6,601,278 | 19.86 | 6,528,702 | 15.54 |
| 網路部門 | | 26,571,966 | 79.94 | 35,388,799 | 84.22 |
| 其他 | | 65,303 | 0.20 | 99,511 | 0.24 |
| 合計 | | 33,238,547 | 100.00 | 42,017,012 | 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。107 年繼續開發新品類外，也積極擴大海外商品的引

進，以擴展品類廣度與建立平台獨特性，吸引更多元的客群。

(2) 導入新品牌

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

(3) 擴展新平台

隨著有線電視收視率的飽和、收視時間的縮短與電視數位化與行動裝置的趨勢，電視購物將不能只繼續專注在有線電視平台上，更需將版圖拓展至數位與行動平台。104 年起陸續上架之平台有：TV APP、FB 粉絲團、Line@與中華電信 MOD。107 年度主要在整合上述平台已發揮綜效，並也開始接洽各大 OTT 業者展開布局。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

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

(1) 電視購物

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

a. 台灣電視購物市場

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

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

b. 台灣有線電視與數位電視的普及率

104 年第 1 季至 107 年第 3 季有線電視普及率

| | 全戶數 | 有線電視訂戶 | 數位機上盒戶數 | 數位/全戶數 | 有線電視普及率 |
|------------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|
| 104 年第 1 季 | 8,402,104 | 5,012,159 | 4,131,941 | 49.18% | 59.65% |
| 104 年第 2 季 | 8,427,075 | 5,023,988 | 4,271,409 | 50.69% | 59.62% |
| 104 年第 3 季 | 8,459,688 | 5,043,726 | 4,408,742 | 52.11% | 59.62% |
| 104 年第 4 季 | 8,468,978 | 5,078,876 | 4,563,243 | 53.88% | 59.97% |
| 105 年第 1 季 | 8,479,633 | 5,105,088 | 4,650,787 | 54.85% | 60.20% |
| 105 年第 2 季 | 8,499,758 | 5,143,761 | 4,776,985 | 56.20% | 60.52% |
| 105 年第 3 季 | 8,536,883 | 5,175,093 | 4,874,844 | 57.10% | 60.62% |
| 105 年第 4 季 | 8,561,383 | 5,205,562 | 4,988,968 | 58.27% | 60.80% |

| | 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 |
|------------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|
| 106 年第 1 季 | 8,578,609 | 5,224,462 | 5,067,618 | 59.07% | 60.90% |
| 106 年第 2 季 | 8,601,551 | 5,242,571 | 5,144,336 | 59.81% | 60.95% |
| 106 年第 3 季 | 8,636,922 | 5,248,554 | 5,200,162 | 60.21% | 60.77% |
| 106 年第 4 季 | 8,649,000 | 5,225,255 | 5,196,974 | 60.09% | 60.41% |
| 107 年第 1 季 | 8,664,510 | 5,194,779 | 5,173,008 | 59.70% | 59.95% |
| 107 年第 2 季 | 8,686,376 | 5,156,824 | 5,141,507 | 59.19% | 59.37% |
| 107 年第 3 季 | 8,722,997 | 5,117,121 | 5,112,620 | 58.61% | 58.66% |

以 104 年第 3 季~107 第 3 季資料顯示，台灣有線電視普及率在 107 年度有小幅衰退之現象，但因全戶數持續增加下，有線電視訂戶仍維持在 510 萬戶之上。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，前幾年逐季皆有大幅度的成長，至 106Q4 後數位機上盒戶數已與有線電視訂戶相當。在有線/數位電視普及且市場環境成熟下，利於電視購物在我國長期且穩定的發展。

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。無店鋪零售業簡化購物流程，不需出門，只要透過電話或虛擬平台下單，透過便捷的結帳方式及快速的物流系統，商品能夠在限定時間內送到消費者手中，充分享受到即時購物的樂趣。因此宅經濟在一波波金融危機中，不但沒有受到衝擊，反而逆勢成長、異軍突起。隨著有線電視的普及，以及電視的隨選隨看的特性，賣家更容易找到特定時段會收看電視的消費族群，再透過電視聲光的強力放送以及主持人詳盡的推銷說明，消費者是很容易動心的。除此之外，一般經營電視購物之公司皆具備良好的售後服務，在交易過程中銀貨兩訖也較有保障，商品品質也有一定的掌握度，這些都是電視購物的優勢，也是宅經濟發展上重要的一個環節。

d. 具互動性的虛擬購物

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

(2) 網路購物

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

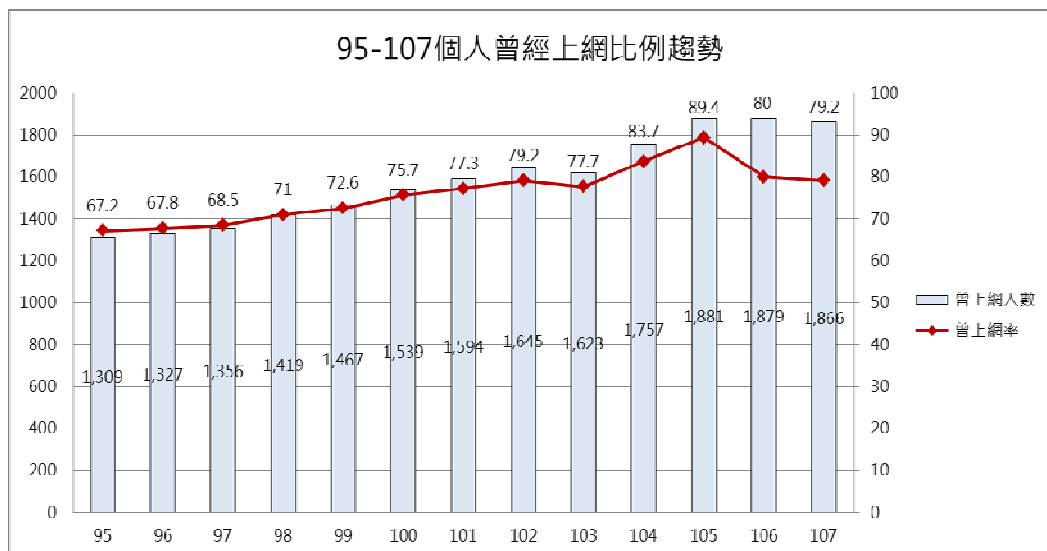
認證，當完成認證後，網路店家/平台將資料傳送到物流平台，最後完成物流的配送。

a. 台灣網路購物環境分析

台灣上網人口普及度，加上台灣電子商務業者持續創新及物流服務成熟度高，因此 B2C、B2B2C、C2C、O2O 四種電子商務模式皆在台灣並存發展，消費者使用網路購物的習慣也日漸養成，根據經濟部統計處統計，107 年台灣虛擬零售市場規模約 2,547 億台幣，較去年成長 7%，佔整體零售業的 6%。相較於整體零售業較去年成長 3%，顯示虛擬零售業仍擁有較高的成長動能。

b. 台灣上網人口已普及並呈現穩定趨勢

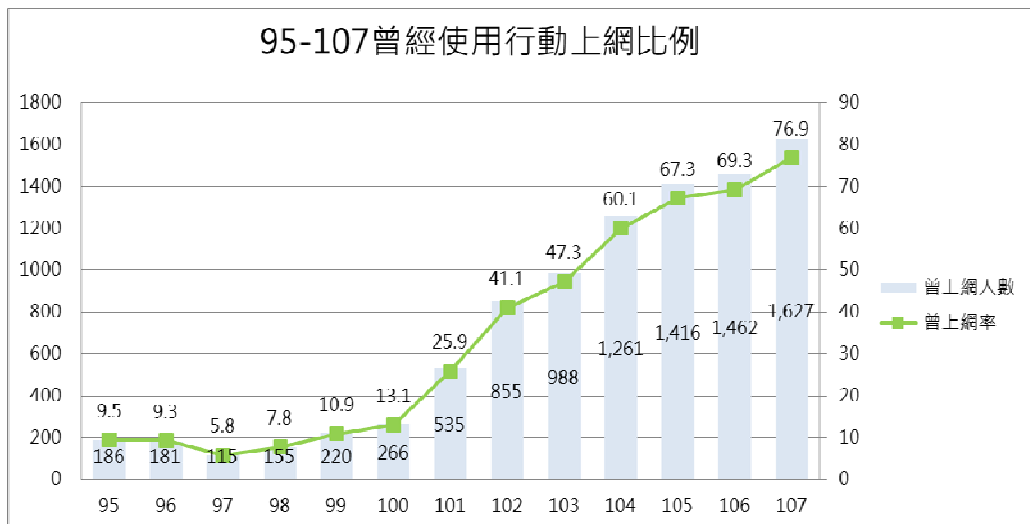
根據 TWNIC 寬頻網路使用調查，我國民眾上網率從 100 年調查之 75.7% 上升到目前約 79.2%，呈現成長趨勢，推估我國上網人數已達 1,866 萬人。近年隨著智慧型手機和平板電腦等行動裝置日漸普及，不但促使上網行為的多元性，更創造了另一波行動購物的商機。目前我國網路使用者的網路購物使用率推估已達 64.2%。



資料來源: TWNIC 107 台灣網路報告

c. 行動購物與其他影響電子商務之因素

根據 TWNIC 107 年行動網路使用調查，台灣民眾目前的行動上網率約為 76.9%，推估使用人口約為 1,627 萬，相較去年增加了 7.6 個百分點，顯示行動網路有持續上升之趨勢。



資料來源: TWNIC 107 台灣網路報告

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

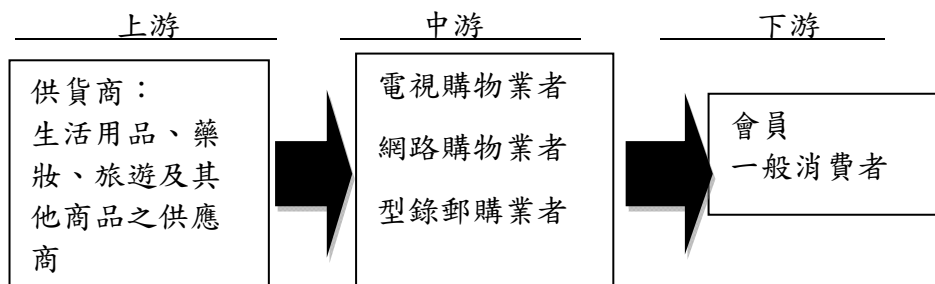
基本上型錄郵購創業門檻有三，第一是型錄編製需要比較大的成本，特別是要製作印刷精美、能激發消費者購買慾望的目錄就更下“血本”，在國際紙價不斷上漲的狀況下，印刷成本將會越墊越高。其次是客戶資訊需要長期累積，如果只是隨機地配送型錄，最後的回應/購買率會非常低。因此掌握相關資訊，能把型錄準確地寄送到目標客群的手中，不但可以大大提高回應/購買率，同時還能節約型錄成本。最後是強大的後勤系統，型錄郵購需有強大的電話客服和供應鏈作為後盾，有處理上千張訂單的能力，這些都需要有充足的資本作為保障，以使消費者獲得滿意的購物體驗。

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、旅遊及其他商品等；而本集團所經營之各項通路包括電視購物、網路購物、型錄郵購等，屬於產業供應鏈的中游；本集團係透過銷售管道將商品銷售予下游之會員及一般消費者。茲將產業供應鏈的上中下游關聯性表示如下圖：



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 電視購物

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

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

(2)網路購物

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

(3)型錄郵購

根據 IBIS world 報告指出，美國通信販售市場 2011-2016 成長率為-1.3%。由於電商產業的競爭造成整體營收呈現衰退趨勢，而且通信販售主要業者集中在美國人口稠密地區，以節省運費等成本。日本與美國市場狀況雷同，大型型錄郵購公司如ニッセン(Nissen)等於 101 年營收皆呈現衰退，且由於物流費用與外封裝膜成本的提升，更是削減了型錄郵購公司的獲利能力。故近年來型錄郵購公司轉向採取多媒體(網路、行動)銷售策略，例如日本 Nissen 表示會以長期在型錄郵購業務中，對 20-34 歲女性流行服飾所累積的經驗和訣竅為基礎，同時發展網路購物，以達通路融合與更有效的溝通。而此項改變也反應於營收組成的變化，Nissen 除線上購物營收佔比越來越高外，在行動銷售的業績也越來越好。此外，雖型錄郵購市場整體表現不佳，惟如世田谷自然食品、テレビショッピング等針對高齡、幼童、化妝品等利基市場型錄郵購公司卻有顯著的成長。據 101 年聯合國亞太經濟社會委員會(UNSECAP)預估，亞太地區 60 歲以上人口將在 139 年前成長 2 倍，屆時台灣每 4 人中就有一名老人，因此高齡人口及其照護者提供服務的產業前景可期。另一方面，雖然台灣兒童商品市場受到少子化的衝擊，但是父母肯為小孩付出的單位成本加大，不僅高收入家庭習慣使用高單價商品，連一般小家庭也轉向購買有信譽的品牌商品，進而帶動了中高價位品牌市場成長。

4.競爭情形

(1)電視購物

momo 購物台產業定位為綜合型電視購物平台，在台灣主要競爭對手為東森得易購與 ViVa。並無同性質的替代者，但近年來受新型態虛擬購物平台(電子商務與行動商務)的崛起，瓜分了電視購物的市場，且消費者對於電視依賴度逐漸降低，在通路競爭與環境不利的因素下，momo 電視亦及時推出電視購物 APP 並積極拓展 OTT 平台，以因應數位影音與行動購物興起之趨勢，因此雖然傳統電視通路營收呈現下降，但在 OTT 平台與行動 APP 仍有成長之空間，整體而言仍具有相當競爭優勢。

(2)網路購物

momo 購物網產業定位為綜合型 B2C 線上購物，主要台灣競爭對手為 PChome

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

(3)型錄郵購

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

(三)技術及研發概況：

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

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期業務發展計劃

(1)電視購物

a.增加商品廣度與深度

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

b.擴展行動購物與數位平台(中華電 MOD、OTT 台平)

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

c.主力供應商供應鏈管理，導入 SCM

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

(2)網路購物

a.提升平台服務差異性

momo 未來在更著重於服務面之提升，如：大型家電增加到府安裝、即時線

上客服、售後保固保養、配送歷程查詢等服務項目；擴大物流服務布局，從北到南提供完善的配送機制；以及持續強化各種使用者體驗，以提升平台服務差異性。

b.強化商品線豐富性

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

c.提升社群平台上的內容豐富性

未來 momo 將持續努力經營社群，增加更多具有商品知識、生活常識…等文章、影音內容，例如：推薦美食及廚具的「momo 好食堂」、精進直播內容，透過豐富的內容行銷，獲得更大的流量及新會員。

(3)型錄郵購

a.型錄電子化，拓展型錄接觸點

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

b.分眾溝通深度經營，提高頁面坪效

鎖定熟齡市場的深度經營，在熟齡市場部分，momo 型錄會與健康/養生議題相關刊物合作、夾寄會員 DM，發行專刊作深度溝通，在保健以及其照護相關品項上針對銀髮族深度經營，使品牌保健商品穩健成長之外，還可增加(清潔/看護)服務性廣告的收入。另外，為了滿足家庭主婦的需求，食品食材類商品增加品項，而流行服裝將是另一大發展重點，服裝將以雜誌風格呈現，帶出當下流行風格及商品質感，提升會員對型錄服裝的喜愛度及導流新客。針對不同的標的市場，提供訂閱者所關注的商品與服務，利用深度溝通與精準行銷進而提高頁效。

c.整合視覺編輯、精進編排設計

由視覺風格化、氣氛營造、穿搭建議與傳統型錄有效區隔。

2.長期業務發展計劃

(1)電視購物

a.提升 momo 購物台的品牌形象

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

b. 培育專業經理人才，加強員工向心力

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

c. 熱銷商品跨國導出

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

d. 積極拓展東南亞電視購物市場

隨著 momo 購物台在台灣的成功，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、平板和電視等，momo 購物網為提供給消費者更好的網路購物經驗、更貼近消費者使用需求，除提供各種介面的購物方式及工具外，也將不斷地在不同介面上追求創新與改進，並致力於不同介面的資料串接與使用流暢性，達到有網路的地方就可以方便迅速的上 momo 購物網買東西。

(3) 型錄郵購

a. 培育多通路經驗的媒體行銷人才，強化整合行銷效能

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

b. 視覺編輯持續精進，創造差異化服務與滿足客群需求

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元；%

| 銷售區域 | 106 年度 | | 107 年度 | |
|------|------------|--------|------------|--------|
| | 金額 | 比重 | 金額 | 比重 |
| 台灣地區 | 33,205,467 | 99.90% | 41,948,323 | 99.84% |
| 大陸地區 | 33,080 | 0.10% | 68,689 | 0.16% |
| 合計 | 33,238,547 | 100% | 42,017,012 | 100% |

2. 市場未來之供需狀況及成長性

(1) 電視購物

a. 全球市場

在美國，QVC 為美國最大的電視購物頻道，其節目播放範圍涵蓋了全美 96% 的有線電視用戶，而電視購物占美國零售總額的 8%；此外，韓國電視購物則占全國零售總額的 12%，皆屬電視購物發展較成熟之市場。

而在中國方面，根據中國商務部資料，電視購物在 105 年預估超過 460 億元人民幣的規模，成長率 15%，且近 5 年成長率皆在 10% 以上。另外東協市場也正處於虛擬購物快速成長的階段，以泰國為例，根據開泰研究中心資料，泰國電視購物市場規模約為 200 億泰銖，且以每年 20% 的速度成長。整體而言，電視購物除了在美國、日本、韓國等已開發國家已趨成熟，在中國、東南亞等新興國家仍有極大的成長空間。

b. 國內市場

目前台灣電視購物估計約可佔全國零售總額約為 3%，與美國及韓國相較下仍具成長空間。雖台灣有線電視用戶呈現飽和的趨勢，但數位化用戶則在政府大力推動數位化的政策下有所提昇。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

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

b.國內市場

根據經濟部統計處統計，台灣虛擬零售市場規模已從 102 年的 1,907 億台幣成長至 107 年 2,547 億，成長約 34%；然而台灣整體零售業市場則是從 102 年的 3 兆 8,573 億成長至 107 年 4 兆 2,765 億，成長約 11%，相較之下虛擬零售市場未來成長空間值得期待。

(3)型錄郵購

a.國外市場

根據 IBIS world 報告指出，美國通信販售市場 2011-2016 成長率為-1.3%，由於電商產業的競爭造成整體營收呈現率退趨勢。

b.國內市場

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

3.競爭利基

(1)電視購物

a.momo 購物台在台灣電視購物為領導品牌且形象佳

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

b.與網路購物及型錄郵購的通路整合

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

c.廣大會員的經濟規模

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

(2)網路購物

a.具備多重通路供應商與海外商品開發能力，商品齊全度高

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

b.強而有力且多樣化之行銷策略

目標導向的行銷策略讓 momo 購物網於 107 年會員數達 820 萬人較 106 年成長 12.3%。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。不論是健康食品、旅遊美食或婦幼商品皆可一次到位，外加上內部 momo 購物網及 TV app 等可作形象結合或是線上型錄索取與曝光。

b. 求新求變的多樣化之促銷策略

分析美日韓型錄郵購促銷新趨勢，檢視活動反應成效，累積國內型錄郵購促銷訣竅。

c. 具備多通路經驗的媒體行銷人才

擁有橫跨電視、網路、實體零售、平面型錄媒體行銷人才，已達整合行銷之綜效。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

a. 行動購物市場迅速成長

依據 Criteo 行銷公司於 105 年第三季公布之行動商務報告，指出目前東南亞所有零售業者透過行動裝置進行的交易佔總體比例，較 104 年成長了 19%，而東南亞的行動網購量已達到交易總量之 54%。此外，台灣又以 60% 超越區域平均值，成為亞洲區行動購物佔比最高的國家，更高過美國，預估行動商務 108 年成長率將繼續提升，顯示行動購物未來仍有很強的成長動力，並將成為台灣電子商務成長的重要關鍵。

b. 政府推動電子商務產業發展

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

c. 熟齡市場商機增加

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

(2) 不利因素與因應對策

a. 消費者接觸媒體行為改變

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

因應對策：

momo 型錄將增加內容豐富度、優化數位閱讀介面、考量數位與紙本平台的互補性，優化電子化型錄的佈局，並善用現有數位管道的優勢，於 momo 購物網及 TVapp 平台資源作 momo 型錄的曝光與線上索取，以因應消費者以「印刷刊物為主、數位格式為輔」截取資訊的方式改變。

b. 消費者對個人隱私的顧慮

若消費者對個人隱私有所疑慮，亦影響消費者對線上購物信心的議題，根據 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 無線上網、CD/DVD 等皆須透過 Intranet 的管制下，才能儲存與複製資料，以避免內部資料外洩以及病毒入侵，確保會員隱私不受侵害。

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

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

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

1.進貨

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

2.銷貨

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

(五)最近二年度生產量值：不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；件

| 年度 部門別 | 106 年度 | | | | 107 年度 | | | |
|-----------|------------|------------|--------|--------|------------|------------|--------|--------|
| | 台灣地區 | | 大陸地區 | | 台灣地區 | | 大陸地區 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 電視及型錄部門 | 4,009,781 | 6,601,278 | - | - | 3,767,651 | 6,528,702 | - | - |
| 網路部門 | 27,615,184 | 26,571,966 | - | - | 40,488,274 | 35,388,799 | - | - |
| 其他 | - | 32,223 | 67,564 | 33,080 | - | 30,822 | 74,653 | 68,689 |
| 合計 | 31,624,965 | 33,205,467 | 67,564 | 33,080 | 44,255,925 | 41,948,323 | 74,653 | 68,689 |

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 | 106 年度 | 107 年度 | 截至 108 年 2 月 27 日 | |
|----------------------------|---------|--------|----------------------|--------|
| 員 工 人 數 | 直接人員 | 1,168 | 1,247 | 1,221 |
| | 間接人員 | 658 | 850 | 879 |
| | 合 計 | 1,826 | 2,097 | 2,100 |
| 平 均 年 歲 | 34.19 | 34.38 | 34.57 | |
| 平 均 服 務 年 資 | 4.61 | 4.33 | 4.43 | |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.16% | 0.10% | 0.10% |
| | 碩 士 | 9.97% | 9.49% | 9.14% |
| | 大 專 | 71.80% | 71.81% | 71.95% |
| | 高 中 | 17.03% | 17.60% | 17.76% |
| | 高 中 以 下 | 1.04% | 1.00% | 1.05% |

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

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

| 福利事項 | 說明 |
|--------|--|
| 節金發放制度 | <ul style="list-style-type: none"> ◆ 每年端午節、中秋節發放紅利金。 ◆ 營業年度結算時，提撥盈餘做為年終獎金。 |
| 補助與優惠 | <ul style="list-style-type: none"> ◆ 公司福委會提供婚喪生育、旅遊、子女教育、社團活動、每月下午茶等各項完善之福利補助 ◆ 員工及配偶購物優惠、關係企業員工優惠、特約商店優惠、員工優惠貸款、個人各項保險優惠、電信優惠等。 |

| 福利事項 | 說明 |
|--------|--|
| 健全保險制度 | <ul style="list-style-type: none"> ◆ 除依法勞保與健保外，更規劃有團體保險，包含壽險、重大疾病險、意外險、醫療險等，其中 70% 保費係由公司負擔。 ◆ 眷屬亦得以優惠價格加入團體保險，提供員工更周全之完善保障。 |
| 員工健康措施 | <ul style="list-style-type: none"> ◆ 聘用視障按摩師傅提供員工紓壓按摩、設置員工健身房等。 ◆ 設置醫護室及專業醫護人員，為員工職場健康把關。 |
| 彈性上下班 | <ul style="list-style-type: none"> ◆ 除依法訂有特休假等各項假別制度外，另提供有彈性上下班制度，以利於員工能更有彈性安排工作與家庭生活。 |

另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。

| 退休金制度 | 舊制 | 新制 |
|-------|---|--|
| 提撥方式 | 遵循勞動基準法成立勞工退休準備金監督委員會，提撥員工月薪 2% 之款項存入退休準備金帳戶。 | 遵循勞工退休金條例所規定，為每位員工提撥 6% 勞退金至勞工保險局之個人退休金專戶。 |
| 提撥金額 | 107 年度提撥金額為 1,419,535 元 | 107 年提撥金額為 69,190,489 元 |

3. 勞資間之協議

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

4. 各項員工權益維護措施

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

- (二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

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

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|------|
| 租賃合約 | 浩瀚數位股份有限公司 | 104.07.20-108.12.31 | 倉庫租賃合約 (EC 龜山倉) | 保密 |
| 租賃合約 | 台固媒體股份有限公司 | 107.01.01-107.12.31 | 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 | 107.01.01-107.12.31 | 租賃有線電視頻道進行電視購物廣告上架服務 | 保密 |
| 租賃合約 | 富邦人壽保險股份有限公司 | 102.05.01-107.07.31 | momo 總公司大樓租約 | 保密 |
| 租賃合約 | 富邦人壽保險股份有限公司 | 107.08.01-112.07.31 | momo 總公司大樓租約 | 保密 |
| 租賃合約 | 中嘉網路股份有限公司 | 107.01.01-107.12.31 | 租賃有線電視頻道進行電視購物廣告上架服務 | 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

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-------------|-------|---------------|-----------|-----------|------------|------------|
| | | 103年(註1) | 104年(註1) | 105年(註1) | 106年(註1) | 107年(註1) |
| 流 動 資 產 | | 6,279,128 | 5,447,269 | 5,377,560 | 5,331,888 | 5,745,492 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,130,337 | 2,119,308 | 2,885,326 | 4,548,616 | 4,465,793 |
| 無 形 資 產 | | 16,412 | 10,386 | 16,707 | 57,214 | 97,151 |
| 其 他 資 產 | | 1,175,302 | 1,514,476 | 1,484,163 | 1,501,503 | 1,662,305 |
| 資 產 總 額 | | 9,601,179 | 9,091,439 | 9,763,756 | 11,439,221 | 11,970,741 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 3,048,577 | 3,197,086 | 3,718,448 | 5,280,337 | 5,543,234 |
| | 分 配 後 | 4,253,234 | 4,177,496 | 4,838,916 | 6,400,805 | -(註2) |
| 非 流 動 負 債 | | 241,612 | 252,828 | 263,965 | 282,137 | 277,004 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 3,290,189 | 3,449,914 | 3,982,413 | 5,562,474 | 5,820,238 |
| | 分 配 後 | 4,494,846 | 4,430,324 | 5,102,881 | 6,682,942 | -(註2) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 6,310,990 | 5,641,525 | 5,781,343 | 5,876,747 | 6,150,503 |
| 股 本 | | 1,420,585 | 1,420,585 | 1,420,585 | 1,420,585 | 1,400,585 |
| 資 本 公 積 | 分 配 前 | 3,329,617 | 3,354,858 | 3,175,583 | 3,057,738 | 2,976,991 |
| | 分 配 後 | 3,329,617 | 3,175,583 | 3,057,738 | 3,026,155 | -(註2) |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 1,560,595 | 1,414,615 | 1,794,692 | 2,061,926 | 1,940,821 |
| | 分 配 後 | 355,938 | 613,480 | 792,069 | 973,041 | -(註2) |
| 其 他 權 益 | | 193 | (151,358) | (212,342) | (266,327) | (167,894) |
| 庫 藏 股 票 | | - | (397,175) | (397,175) | (397,175) | - |
| 非 控 制 權 益 | | - | - | - | - | - |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 6,310,990 | 5,641,525 | 5,781,343 | 5,876,747 | 6,150,503 |
| | 分 配 後 | 5,106,333 | 4,661,115 | 4,660,875 | 4,756,279 | -(註2) |

註1：103年度至107年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：107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 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | 103年(註1) | 104年(註1) | 105年(註1) | 106年(註1) | 107年(註1) |
| 營業收入 | 23,442,127 | 25,345,046 | 27,930,996 | 33,173,536 | 41,938,107 |
| 營業毛利 | 3,280,074 | 3,150,230 | 3,255,227 | 3,610,592 | 4,217,066 |
| 營業損益 | 1,597,377 | 1,289,018 | 1,293,955 | 1,394,563 | 1,423,093 |
| 營業外收入及支出 | (60,807) | 13,208 | 125,248 | 127,157 | 54,825 |
| 稅前淨利 | 1,536,570 | 1,302,226 | 1,419,203 | 1,521,720 | 1,477,918 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 1,248,371 | 1,060,781 | 1,183,227 | 1,270,082 | 1,449,640 |
| 停業單位損失 | (78,329) | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 1,170,042 | 1,060,781 | 1,183,227 | 1,270,082 | 1,449,640 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 18,840 | (153,655) | (62,863) | (54,210) | (50,102) |
| 本期綜合損益總額 | 1,188,882 | 907,126 | 1,120,364 | 1,215,872 | 1,399,538 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 1,170,042 | 1,060,781 | 1,183,227 | 1,270,082 | 1,449,640 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 1,188,882 | 907,126 | 1,120,364 | 1,215,872 | 1,399,538 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | 9.11 | 7.48 | 8.45 | 9.07 | 10.35 |

註1：103年度至107年度財務資料係經會計師查核簽證。

3.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 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-------------|---------------|-----------|------------|------------|------------|
| | 103年(註1) | 104年(註1) | 105年(註1) | 106年(註1) | 107年(註1) |
| 流動資產 | 6,792,676 | 5,940,774 | 5,715,073 | 5,683,832 | 6,168,249 |
| 不動產、廠房及設備 | 2,264,717 | 2,190,151 | 2,921,160 | 4,565,326 | 4,477,398 |
| 無形資產 | 27,815 | 19,837 | 24,239 | 63,356 | 128,397 |
| 其他資產 | 949,303 | 1,456,688 | 1,450,828 | 1,465,380 | 1,452,508 |
| 資產總額 | 10,034,511 | 9,607,450 | 10,111,300 | 11,777,894 | 12,226,552 |
| 流動負債 | | | | | |
| 分配前 | 3,385,989 | 3,683,020 | 4,066,357 | 5,643,907 | 5,772,994 |
| 分配後 | 4,590,646 | 4,663,430 | 5,186,825 | 6,764,375 | -(註2) |
| 非流動負債 | 253,661 | 267,878 | 265,341 | 266,474 | 281,454 |
| 負債總額 | | | | | |
| 分配前 | 3,639,650 | 3,950,898 | 4,331,698 | 5,910,381 | 6,054,448 |
| 分配後 | 4,844,307 | 4,931,308 | 5,452,166 | 7,030,849 | -(註2) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 6,310,990 | 5,641,525 | 5,781,343 | 5,876,747 | 6,150,503 |
| 股本 | 1,420,585 | 1,420,585 | 1,420,585 | 1,420,585 | 1,400,585 |
| 資本公積 | | | | | |
| 分配前 | 3,329,617 | 3,354,858 | 3,175,583 | 3,057,738 | 2,976,991 |
| 分配後 | 3,329,617 | 3,715,583 | 3,057,738 | 3,026,155 | -(註2) |
| 保留盈餘 | | | | | |
| 分配前 | 1,560,595 | 1,414,615 | 1,794,692 | 2,061,926 | 1,940,821 |
| 分配後 | 355,938 | 613,480 | 792,069 | 973,041 | -(註2) |
| 其他權益 | 193 | (151,358) | (212,342) | (266,327) | (167,894) |
| 庫藏股票 | - | (397,175) | (397,175) | (397,175) | - |
| 非控制權益 | 83,871 | 15,027 | (1,741) | (9,234) | 21,601 |
| 權益總額 | | | | | |
| 分配前 | 6,394,861 | 5,656,552 | 5,779,602 | 5,867,513 | 6,172,104 |
| 分配後 | 5,190,204 | 4,676,142 | 4,659,134 | 4,747,045 | -(註2) |

註1：103年度至107年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：107年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

4.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 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | 103年(註1) | 104年(註1) | 105年(註1) | 106年(註1) | 107年(註1) |
| 營業收入 | 23,897,005 | 25,639,898 | 28,080,788 | 33,238,547 | 42,017,012 |
| 營業毛利 | 3,304,657 | 3,103,662 | 3,311,180 | 3,647,345 | 4,260,240 |
| 營業損益 | 1,427,415 | 1,058,769 | 1,270,418 | 1,389,063 | 1,422,418 |
| 營業外收入及支出 | 82,335 | 177,290 | 140,872 | 131,237 | 57,194 |
| 稅前淨利 | 1,509,750 | 1,236,059 | 1,411,290 | 1,520,300 | 1,479,612 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 1,211,194 | 993,089 | 1,166,628 | 1,262,632 | 1,444,675 |
| 停業單位損失 | (78,329) | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 1,132,865 | 993,089 | 1,166,628 | 1,262,632 | 1,444,675 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 21,447 | (154,807) | (63,032) | (54,253) | (49,899) |
| 本期綜合損益總額 | 1,154,312 | 838,282 | 1,103,596 | 1,208,379 | 1,394,776 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 1,170,042 | 1,060,781 | 1,183,227 | 1,270,082 | 1,449,640 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | (37,177) | (67,692) | (16,599) | (7,450) | (4,965) |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 1,188,882 | 907,126 | 1,120,364 | 1,215,872 | 1,399,538 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | (34,570) | (68,844) | (16,768) | (7,493) | (4,762) |
| 每股盈餘 | 9.11 | 7.48 | 8.45 | 9.07 | 10.35 |

註1：103年度至107年度財務資料係經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度 | 事務所名稱 | 簽證會計師 | 查核意見 | 變更會計師原因 |
|-----|--------------|------------|--------------|-------------------|
| 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 | 配合營運管理之 專業服務需求 |
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭俐雯 林文欽 | 無保留意見 | - |
| 106 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭俐雯 林文欽 | 無保留意見 | - |
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭俐雯 林文欽 | 無保留意見 | - |

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)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|----------|------------------|-----------|---------|--------|--------|--------|
| | | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 36.27 | 41.12 | 42.84 | 50.18 | 49.52 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 293.57 | 270.5 | 206.94 | 134.36 | 144.14 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 200.61 | 161.3 | 140.55 | 100.71 | 106.85 |
| | 速動比率 | 195.90 | 156.55 | 131.73 | 81.40 | 75.61 |
| | 利息保障倍數 | 141.96 | 5172.79 | 432.85 | 454.41 | 540.02 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 46.42 | 45.29 | 42.95 | 39.45 | 39.76 |
| | 平均收現日數 | 7.86 | 8.05 | 8.49 | 9.25 | 9.18 |
| | 存貨週轉率(次) | 64.89 | 116.63 | 87.69 | 38.29 | 25.46 |
| | 應付款項週轉率(次) | 7.93 | 8.08 | 8.25 | 8.21 | 8.42 |
| | 平均銷貨日數 | 5.63 | 3.12 | 4.16 | 9.53 | 14.33 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 16.14 | 11.51 | 10.99 | 8.88 | 9.29 |
| | 總資產週轉率(次) | 3.04 | 2.61 | 2.85 | 3.04 | 3.50 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 14.42 | 10.11 | 11.86 | 11.56 | 12.06 |
| | 權益報酬率(%) | 26.44 | 16.48 | 20.40 | 21.68 | 24.00 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 99.63 | 87.01 | 99.35 | 107.02 | 105.64 |
| | 純益率(%) | 4.71 | 3.87 | 4.15 | 3.80 | 3.44 |
| | 每股盈餘(元) | 9.11 | 7.48 | 8.45 | 9.07 | 10.35 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 52.79 | 30.69 | 29.66 | 24.95 | 36.13 |
| | 現金流量允當比率(%) | 102.75 | 92.56 | 90.82 | 72.28 | 67.59 |
| | 現金再投資比率(%) | 19.31 | (1.16) | 8.65 | 7.55 | 21.74 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3.86 | 4.74 | 4.04 | 3.91 | 4.08 |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |

註1：上表將停業單位損益還原後計算之。

註2：103年至107年IFRSs之財報係經會計師查核。

107年度財務比率與106年度比較，增減變動達20%者說明如下：

- 1、存貨週轉率、平均銷貨日數：係因網路通路競爭激烈，107年度為使存貨可達快速配送，存貨庫存水準大幅增加，致存貨週轉率降低、平均銷貨日數增加。
- 2、現金流量比率、現金再投資比率：係因107年度處分之基金受益憑證依IFRS9分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，其處分影響營業活動淨現金流量增加，致現金流量比率及現金再投資比率上升。

(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 | | | | |
|-------------|------------------|-----------|-----------|--------------|--------------|--------|
| | | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 34.27 | 37.95 | 40.79 | 48.63 | 48.62 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 307.59 | 278.13 | 209.52 | 135.40 | 143.93 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 205.97 | 170.38 | 144.62 | 100.98 | 103.65 |
| | 速動比率 | 201.76 | 165.48 | 135.46 | 80.53 | 71.52 |
| | 利息保障倍數 | 14,568.75 | 52,090.04 | 1,419,204.00 | 1,521,721.00 | - |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 47.21 | 46.29 | 42.54 | 39.14 | 39.39 |
| | 平均收現日數 | 7.73 | 7.88 | 8.58 | 9.32 | 9.27 |
| | 存貨週轉率(次) | 65.66 | 118.69 | 88.08 | 38.29 | 25.48 |
| | 應付款項週轉率(次) | 8.02 | 8.16 | 8.28 | 8.24 | 8.44 |
| | 平均銷貨日數 | 5.56 | 3.08 | 4.14 | 9.53 | 14.32 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 17.68 | 11.93 | 11.16 | 8.92 | 9.30 |
| | 總資產週轉率(次) | 3.19 | 2.71 | 2.96 | 3.13 | 3.58 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 15.79 | 11.35 | 12.55 | 11.98 | 12.38 |
| | 權益報酬率(%) | 27.64 | 17.75 | 20.72 | 21.79 | 24.11 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 101.52 | 91.67 | 99.90 | 107.12 | 105.52 |
| | 純益率(%) | 4.95 | 4.19 | 4.24 | 3.83 | 3.46 |
| | 每股盈餘(元) | 9.11 | 7.48 | 8.45 | 9.07 | 10.35 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 66.21 | 37.06 | 36.43 | 26.40 | 38.52 |
| | 現金流量允當比率(%) | 113.54 | 103.81 | 99.93 | 77.29 | 71.61 |
| | 現金再投資比率(%) | 23.30 | (0.31) | 14.74 | 7.31 | 22.48 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3.34 | 3.84 | 3.93 | 3.88 | 4.06 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |

註1：上表將停業單位損益還原後計算之。

註2：103年至107年IFRSs之財報係經會計師查核。

107年度財務比率與106年度比較，增減變動達20%者說明如下：

1、利息保障倍數：主係107年度無利息支出，致不適用利息保障倍數。

2、存貨週轉率、平均銷貨日數：係因網路通路競爭激烈，107年度為使存貨可達快速配送，存貨庫存水準大幅增加，致存貨週轉率降低、平均銷貨日數增加。

3、現金流量比率、現金再投資比率：係因107年度處分之基金受益憑證依IFRS9分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，其處分影響營業活動淨現金流量增加，致現金流量比率及現金再投資比率上升。

註1：分析項目計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

請參閱第 84 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 董事會造送本公司一〇七年度營業報告書及財務報表，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所郭俐雯及林文欽會計師查核竣事提出查核報告。上開各項表冊經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 致

富邦媒體科技股份有限公司一〇八年股東常會

富邦媒體科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳宏守



中 華 民 國 一 〇 八 年 一 月 二 十 九 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 | 106 年度 | 107 年度 | 差 異 | |
|-------------|----|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 5,683,832 | 6,168,249 | 484,417 | 8.52 |
| 不動產、廠房及設備 | | 4,565,326 | 4,477,398 | (87,928) | (1.93) |
| 無形資產 | | 63,356 | 128,397 | 65,041 | 102.66 |
| 其他資產 | | 1,465,380 | 1,452,508 | (12,872) | (0.88) |
| 資產總額 | | 11,777,894 | 12,226,552 | 448,658 | 3.81 |
| 流動負債 | | 5,643,907 | 5,772,994 | 129,087 | 2.29 |
| 長期負債 | | 266,474 | 281,454 | 14,980 | 5.62 |
| 負債總額 | | 5,910,381 | 6,054,448 | 144,067 | 2.44 |
| 股本及預收股本 | | 1,420,585 | 1,400,585 | (20,000) | (1.41) |
| 資本公積 | | 3,057,738 | 2,976,991 | (80,747) | (2.64) |
| 保留盈餘 | | 2,061,926 | 1,940,821 | (121,105) | (5.87) |
| 其他權益 | | (266,327) | (167,894) | 98,433 | (36.96) |
| 庫藏股票 | | (397,175) | - | 397,175 | (100.00) |
| 非控制權益 | | (9,234) | 21,601 | 30,835 | (333.93) |
| 權益總額 | | 5,867,513 | 6,172,104 | 304,591 | 5.19 |

註：106 年及 107 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. 無形資產增加：主係 107 年取得子公司之股權淨值溢價，產生商譽及增加電腦軟體所致。
2. 其他權益增加：主係年初追溯適用 IFRS9，基金受益憑證之金融工具未實現損失從其他權益重分類至保留盈餘。
3. 庫藏股票減少：主係 107 年註銷庫藏股。
4. 非控制權益增加：主係 107 年未按持股比現金增資子公司，及取得子公司所致。

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 | 106 年度 | 107 年度 | 差異 | |
|----------|----|------------|------------|-----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業收入 | | 33,238,547 | 42,017,012 | 8,778,465 | 26.41 |
| 營業成本 | | 29,591,202 | 37,756,772 | 8,165,570 | 27.59 |
| 營業毛利 | | 3,647,345 | 4,260,240 | 612,895 | 16.80 |
| 營業費用 | | 2,262,449 | 2,852,538 | 590,089 | 26.08 |
| 其他收益及費損 | | 4,167 | 14,716 | 10,549 | 253.16 |
| 營業淨利 | | 1,389,063 | 1,422,418 | 33,355 | 2.40 |
| 營業外收入及支出 | | 131,237 | 57,194 | (74,043) | (56.42) |
| 稅前淨利 | | 1,520,300 | 1,479,612 | (40,688) | (2.68) |
| 所得稅費用 | | 257,668 | 34,937 | (222,731) | (86.44) |
| 本年度淨利 | | 1,262,632 | 1,444,675 | 182,043 | 14.42 |
| 其他綜合損益 | | (54,253) | (49,899) | 4,354 | (8.03) |
| 綜合損益總額 | | 1,208,379 | 1,394,776 | 186,397 | 15.43 |

註 1：106 年及 107 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.營業收入增加：主係同業競爭激烈，而刺激網路通路業績成長。
- 2.營業成本增加：主係業績成長相對之商品成本、其他營業成本亦增加。
- 3.營業費用增加：主係員工人數增加，使薪資費用增加，又為刺激業績成長而增加廣告費及金流費用等亦增加。
- 4.其他收益及費損增加：主係 107 年新增太陽能躉售電費收入所致。
- 5.營業外收入及支出減少：主係採權益法認列之關聯企業利益減少，及因適用 IFRS9，故透過損益按公允價值衡量之金融資產損失增加。
- 6.所得稅費用減少：主係 107 年取得購置設備投資抵減核准函，而抵減 106、107 年度之應納稅額及認列相關遞延所得稅資產。

(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)107 年現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 增（減） | |
|----------|----|-------------|-------------|-----------|----------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業活動 | | 1,407,993 | 2,085,628 | 677,635 | 48.13 |
| 投資活動 | | (330,976) | (683,882) | (352,906) | 106.63 |
| 籌資活動 | | (1,120,759) | (1,178,056) | (57,297) | 5.11 |
| 匯率影響數 | | (547) | (311) | 236 | (43.14) |
| 淨現金流（出）入 | | (44,289) | 223,379 | 267,668 | (604.37) |

變動分析：

- 1.營業活動淨現金流入增加：主係107年營收、應付帳款增加，及處分透過損益按公允價值衡量之金融資產所致。
- 2.投資活動淨現金流出增加：主係107年支付投資關聯企業之股款，及其他金融資產增加所致。
- 3.籌資活動淨現金流出增加：主係107年子公司償還借款所致。

(二)流動性不足之改善計畫

不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 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 |
| 2,924,449 | 49,842,723 | 49,734,708 | 3,032,464 | - | - |

說明及分析

- 1.預期 108 年度仍將維持 107 年度營收及獲利成長之趨勢，因此預計現金餘額數為 3,032,464 仟元。
- 2.預計隨營業收入成長，未來一年之現金流入主要來自營業活動。
- 3.投資活動:主係支付倉儲營運設備之現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策：

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

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

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

本公司107年度採權益法認列之投資收益為新台幣48,736仟元，合併基礎之下為新台幣50,453仟元，較前一年度減少，主係轉投資事業-環球國廣因電視通路營收衰退，致淨利較106年度減少，且環球國廣於2017年9月投資Kaleida Holdings S.A (BVI)，該被投資公司目前尚未損益兩平。改善計畫：環球國廣集團計畫透過轉型定位，精選品牌、頻道以改善淨利。

(三)未來一年投資計畫：

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 | 106 年 | 佔營收比重 | 107 年 | 佔營收比重 |
|---------|--------|-------|--------|-------|
| 利息收入 | 54,021 | 0.16% | 29,114 | 0.07% |
| 利息費用 | 3,353 | 0.01% | 2,745 | 0.01% |
| 兌換(損)益 | 1,604 | 0.00% | 979 | 0.00% |

1.利率變動

本公司及子公司106年度及107年度利息收入分別為54,021仟元及29,114仟元，佔營業收入淨額分別為0.16%及0.07%，而106年度及107年度利息費用分別為3,353仟元及2,745仟元，佔營業收入淨額皆為0.01%，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106年度及107年度兌換(損)益分別為1,604仟元及979仟元，佔營業收入淨額皆為0.00%，本公司及子公司於台灣地區營收比重達99.90%，而採購國外商品的部份係以T/T結匯為主，雖因匯率波動，亦有匯兌損益產生，但佔銷貨收入淨額比率甚低，故匯率變動對本公司影響有限。本公司及子公司為因應匯率變動對損益所產生之風險，將密切注意匯率波動相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對本公司及子公司損益之影響。

3. 通貨膨脹

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

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

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

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

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

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

(3)衍生性商品交易：本公司及子公司無承作衍生性金融商品。

3.未來因應措施:

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:

momo在2017年啟用北區物流中心，此物流中心導入自動化物流技術，大幅縮短出貨時間。透過數據分析評估商品最適貨量及所需設備，2018年持續於各倉儲建置導入自動化設備。分別為：(1)北區物流中心 - 穿梭式貨架系統(Shuttle Rack System, SRS)擴增工程。預期建置完成後，將可增加併件商品的處理效率。(2)北區物流中心 - 無人運搬車(Automatic Guide Vehicle, AGV)導入工程。利用運搬車搭配全向移動置物架，達到以物就人，減少人員走動，促進營運優化。(3)蘆竹四倉 - 出貨輸送帶

(Automatic Conveyor)系統導入。以輸送設備跨廠區樓層運作，讓各樓層商品在完成包裝作業後，將商品投入輸送帶運送至末端，無須累積等待及後續轉乘貨梯送至出貨區，節省搬運時間及動作。

在服務提升部分，momo積極投入物流短鏈佈局。衛星倉儲的建置，使得目前台中以北地區訂單到貨速度已大幅縮短。為提供更好的服務給消費者，在2018年已於台北市內湖區、新北市三重區、台中市西屯區、台南市新營區等都會區啟用衛星倉。部分倉別並搭配自有機車隊配送，衛星倉轄區內的訂單出貨時程已大幅提前。

搭配衛星倉倉儲管理系統的上線營運，2019年將持續導入多個衛星倉，並同時成立轉運倉。透過轉運倉配貨至全省衛星倉，以補貨調度及轉運網路建置，維持衛星倉的供貨順暢。另配合2018年衛星倉新導入之凱普斯KAPS(Warehouse Management System, WMS)倉儲管理系統，多倉共用，並依各倉不同性質調整系統功能，更靈活應用於倉儲使用。

為提升配送服務能量，提供更多元彈性的物流選擇，以自有機車快遞車隊的建置，再配合自有接駁貨車隊與配送貨車隊的營運，藉由已導入之運輸管理系統(Transportation Management System, TMS)，能讓配送員利用地圖執行配送業務，簡化配送行程作業。並統籌管理各類型車隊，提升整體管理效能。

此二案共計約 2,380 萬。

| 計畫名稱 | 計畫說明 |
|----------------------|-------------|
| 凱普斯 WMS 系統(衛星倉 3PL)案 | 導入衛星倉倉儲管理系統 |
| TMS 運輸管理系統 | 導入自建車隊管理系統 |

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:

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

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:

本公司及子公司之營業項目係屬買賣業及服務業，故此項目之說明不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:

1.進貨

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

2.銷貨

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

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

自107年度起至截至年報刊印日止，本公司並無發生董事或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

無此情形。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

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

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

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

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

東權益或證券價格有重大影響者。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險：

本公司長期致力於落實資訊安全與個人資料保護控管，於2009年成立資訊安全管理審查委員會，負責推動資訊安全作業，且於同年11月通過台灣檢驗科技股份有限公司國際驗證，取得 ISO27001資訊安全驗證，並每年定期維護並持續取得認證以維持證書有效性，以確保客戶的資料在多層的資訊安全控管下，做到最高規格的防護。此外，為維護客戶的隱私權，本公司官網設有「隱私權政策」專區，公告對於客戶資料的蒐集、處理及利用，均遵守中華民國政府之「個人資料保護法」及相關法令規範，並制訂「資訊安全事件通報作業規範」及「個資及機敏資料安全維護作業規範」，任何人均須在明定的授權規範下，才能處理及利用必要之資料。另自2018年起新增「BS 10012個人資料管理系統」之控制要求，同年將「資訊安全管理審查委員會」更名為「資訊安全暨個人資料保護管理審查委員會」，檢視資安和個資保護推動落實度，每年度均順利通過認證單位SGS之資訊安全管理作業評估和檢查，且為使董事會履行督導職責，自2019年起每年至少向董事會報告一次資訊安全執行與規劃作業。

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

為提升網站安全，2017年將網站全面改為https透過加密的傳輸協定，保護交易資料的隱私。2017年至2018年接獲可能影響個資安全事件者各為7件，經查證無影響客戶權益。

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

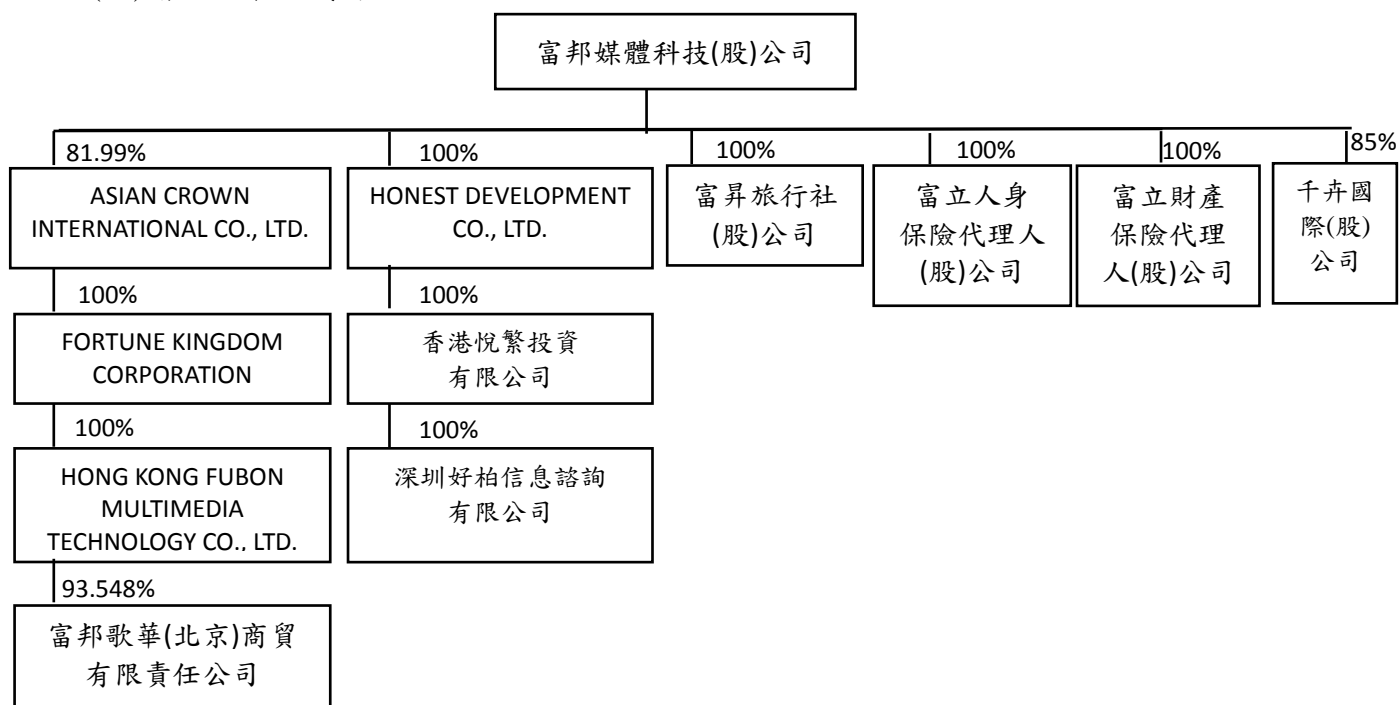
七、其他重要事項

無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

107年12月31日單位：新臺幣或外幣元

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

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

無。

(四)各關係企業董事、監察人及總經理資料

107年12月31日單位：外幣元；股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|------------|--|--------------------|---------------|
| | | | 股數/出資額 (註2) | 持股比例/ 出資比例 |
| 富昇旅行社(股)公司 | 董事長 | 富邦媒體科技 代表人：林啓峰 | 3,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 富邦媒體科技 代表人：謝友甄 | 3,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 富邦媒體科技 代表人：呂鈺萍 | 3,000,000 | 100.00% |
| | 監察人 總經理 | 富邦媒體科技 代表人：洪偉釗 (註1) | 3,000,000 | 100.00% |
| 富立人身保險代理人(股)公司 | 董事長 | 富邦媒體科技 代表人：林啓峰 | 500,000 | 100.00% |
| | 董事 | 富邦媒體科技 代表人：王莉蓉 | 500,000 | 100.00% |
| | 董事 | 富邦媒體科技 代表人：周淑淑 | 500,000 | 100.00% |
| | 監察人 總經理 | 富邦媒體科技 代表人：洪陽菁 林啓峰 | 500,000 - | 100.00% - |
| 富立財產保險代理人(股)公司 | 董事長 | 富邦媒體科技 代表人：呂鈺萍 | 500,000 | 100.00% |
| | 董事 | 富邦媒體科技 代表人：洪偉釗 | 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 呂鈺萍 | 500,000 - | 100.00% - |
| 千卉國際(股)公司 | 董事長 | 富邦媒體科技 代表人：林啓峰 | 8,500,000 | 85.00% |
| | 董事 | 林牧潔 | - | - |
| | 董事 | 富邦媒體科技 代表人：謝友甄 | 8,500,000 | 85.00% |
| | 董事 | 富邦媒體科技 代表人：洪偉釗 | 8,500,000 | 85.00% |
| | 董事 | 富邦媒體科技 代表人：呂鈺萍 | 8,500,000 | 85.00% |
| | 監察人 總經理 | 林淑禎 謝友甄 | - - | - - |
| Asian Crown International Co., Ltd. | 董事 總經理 | 富邦媒體科技(股)公司 (註1) | USD9,735,459 | 81.9916% |
| Fortune Kingdom Corporation | 董事 總經理 | Asian Crown International Co.,Ltd. (註1) | USD11,594,429 | 100.00% |
| Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd. | 董事 | Fortune Kingdom Corporation | USD11,594,429 | 100.00% |
| | 董事 總經理 | 林啓峰 (註1) | - | - |
| 富邦歌華(北京)商貿有限責任公司 | 董事長 | Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：林啓峰 | RMB72,499,800 | 93.5481% |
| | 董事 | Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：洪偉釗 | RMB72,499,800 | 93.5481% |
| | 董事 | Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：洪陽菁 | RMB72,499,800 | 93.5481% |
| | 董事 | Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：蔡念蓓 | RMB72,499,800 | 93.5481% |
| | 董事 | 富盛集團(亞洲) 代表人：余佩穎 | RMB5,000,200 | 6.4519% |
| | 監察人 | Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：謝友甄 | RMB72,499,800 | 93.5481% |
| | 監察人 總經理 | Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：呂鈺萍 林啓峰 | RMB72,499,800 - | 93.5481% - |
| Honest Development Co., Ltd. | 董事 總經理 | 富邦媒體科技(股)公司 (註1) | USD21,778,413 | 100.00% |
| 香港悅繁投資有限公司 | 董事 | Honest Development Co., Ltd. | HK16,600,000 | 100.00% |
| | 董事 總經理 | 林啓峰 (註1) | - | - |
| 深圳好柏信息諮詢有限公司 | 董事長 | 香港悅繁投資 代表人：林啓峰 | RMB11,000,000 | 100.00% |
| | 監察人 總經理 | 香港悅繁投資 代表人：洪陽菁 謝友甄 | RMB11,000,000 - | 100.00% - |

註1：無總經理一職。

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

(五)各關係企業營運概況

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元) (稅後) |
|--|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|--------------|---------------------|
| 富邦媒體科技(股)公司 | 1,400,585 | 11,970,741 | 5,820,238 | 6,150,503 | 41,938,107 | 1,423,093 | 1,449,640 | 10.35 |
| 富昇旅行社(股)公司 | 30,000 | 274,043 | 225,508 | 48,535 | 24,359 | 14,705 | 10,243 | 3.41 |
| 富立人身保險代理人 (股)公司 | 5,000 | 9,746 | 436 | 9,310 | 1,828 | 288 | 238 | 0.48 |
| 富立財產保險代理人 (股)公司 | 5,000 | 11,789 | 820 | 10,969 | 4,933 | 2,548 | 2,045 | 4.09 |
| 千卉國際(股)公司 | 100,000 | 69,611 | 3,656 | 65,955 | 4,829 | (15,286) | (21,969) | (4.54) |
| Asian Crown International Co., Ltd. | 364,890 | 50,609 | - | 50,609 | - | (58) | (14,417) | (0.88) |
| Fortune Kingdom Corporation | 356,500 | 46,105 | - | 46,105 | - | - | (14,566) | (0.92) |
| Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd | 356,500 | 46,161 | 56 | 46,105 | - | (147) | (14,566) | (1.00) |
| 富邦歌華(北京)商貿 有限責任公司 | 345,960 | 70,395 | 30,211 | 40,184 | 71,651 | (13,514) | (16,135) | 不適用 |
| HONEST DEVELOPMENT CO., LTD. | 670,448 | 794,501 | - | 794,501 | - | - | 36,435 | 1.67 |
| 香港悅繁投資有限公司 | 66,035 | 794,501 | - | 794,501 | - | - | 36,435 | 2.19 |
| 深圳好柏信息諮詢有 限公司 | 49,104 | 794,501 | - | 794,501 | - | (144) | 36,435 | 不適用 |

註：107.12.31 美金匯率 30.79 平均匯率 30.151，港幣匯率 3.93 平均匯率 3.847，人民幣匯率 4.464 平均匯率 4.556

(六)關係企業合併財務報表

本公司107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 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：富邦媒體科技股



董事長：林 啓 峰



中 華 民 國 108 年 1 月 29 日

會計師查核報告

富邦媒體科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列之風險

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

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

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

不動產、廠房及設備減損評估

富邦媒體科技股份有限公司及其子公司隨著營運成長而增加相關資本支出，截至民國 107 年 12 月 31 日止，其不動產、廠房及設備之金額為 4,477,398 仟元，佔合併資產總額 37%。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，定期評估不動產、廠房及設備是否具有減損跡象。富邦媒體科技股份有限公司及其子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，因涉及許多之假設及估計，其估計之方法將直接影響相關金額之認列，係為重要查核事項。

本會計師藉由執行控制測試以了解富邦媒體科技股份有限公司及其子公司資產減損評估方法及相關控制制度之設計及執行情形。此外，本會計師亦執行下列查核程序：

1. 取得公司自行評估依各現金產生單位之資產減損跡象評估表；
2. 評估富邦媒體科技股份有限公司及其子公司管理階層辨識減損跡象之合理性及其所使用之假設及敏感性，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

其他事項

富邦媒體科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對富邦媒體科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使富邦媒體科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生

重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致富邦媒體科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 林 文 欽

林文欽



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 108 年 1 月 29 日



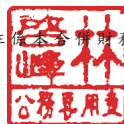
| 代 碼 | 資 產 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|------|-------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六及三二) | \$ 2,924,449 | 24 | \$ 2,701,070 | 23 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及三二) | 81,474 | 1 | - | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註八) | 10,125 | - | - | - |
| 1125 | 備供出售金融資產-流動(附註九及三二) | - | - | 874,075 | 7 |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註十一) | 53,867 | - | 24,480 | - |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註三二) | 10,699 | - | 5,729 | - |
| 1200 | 其他應收款淨額(附註十一) | 903,461 | 8 | 703,009 | 6 |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註三二) | 165,408 | 1 | 233,098 | 2 |
| 130X | 存貨(附註十二) | 1,627,218 | 13 | 1,036,560 | 9 |
| 1410 | 預付款項 | 161,642 | 1 | 34,022 | - |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註十三、三二及三三) | 110,816 | 1 | 52,943 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產(附註十七) | 14,323 | - | 18,846 | - |
| 1481 | 待退回產品權利-流動(附註十七) | 104,767 | 1 | - | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 6,168,249 | 50 | 5,683,832 | 48 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八) | 42,580 | - | - | - |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註十) | - | - | 53,820 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註五及十五) | 1,272,124 | 11 | 1,300,576 | 11 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註五、十六及三二) | 4,477,398 | 37 | 4,565,326 | 39 |
| 1805 | 商譽(附註二八) | 26,664 | - | - | - |
| 1821 | 其他無形資產 | 101,733 | 1 | 63,356 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二六) | 46,574 | - | 19,292 | - |
| 1920 | 存出保證金(附註三二) | 72,652 | 1 | 57,539 | 1 |
| 1980 | 其他金融資產-非流動(附註十三、三二及三三) | 18,578 | - | 34,153 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 6,058,303 | 50 | 6,094,062 | 52 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 12,226,552 | 100 | \$ 11,777,894 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十八及三四) | \$ - | - | \$ 62,318 | 1 |
| 2130 | 合約負債-流動(附註二十) | 114,417 | 1 | - | - |
| 2170 | 應付票據及帳款(附註十九) | 4,474,923 | 37 | 3,688,973 | 31 |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註三二) | 94,603 | 1 | 6,516 | - |
| 2200 | 其他應付款(附註二十) | 478,025 | 4 | 1,112,225 | 9 |
| 2220 | 其他應付款項-關係人(附註三二) | 56,161 | - | 142,504 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 4,915 | - | 136,947 | 1 |
| 2310 | 預收款項(附註二十) | - | - | 63,050 | 1 |
| 2365 | 退款負債-流動(附註二十) | 123,675 | 1 | - | - |
| 2399 | 其他流動負債(附註二十) | 426,275 | 4 | 431,374 | 4 |
| 21XX | 流動負債總計 | 5,772,994 | 48 | 5,643,907 | 48 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2550 | 負債準備-非流動 | 13,773 | - | 13,773 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二六) | 5,649 | - | 4,976 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註二一) | 2,473 | - | 3,607 | - |
| 2645 | 存入保證金(附註二二) | 259,559 | 2 | 244,118 | 2 |
| 25XX | 非流動負債總計 | 281,454 | 2 | 266,474 | 2 |
| 2XXX | 負債總計 | 6,054,448 | 50 | 5,910,381 | 50 |
| | 歸屬於母公司業主之權益(附註二二) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,400,585 | 11 | 1,420,585 | 12 |
| 3200 | 資本公積 | 2,976,991 | 24 | 3,057,738 | 26 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 706,713 | 6 | 579,727 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 266,327 | 2 | 212,342 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 967,781 | 8 | 1,269,857 | 11 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 1,940,821 | 16 | 2,061,926 | 18 |
| 3400 | 其他權益 | (167,894) | (1) | (266,327) | (2) |
| 3500 | 庫藏股票 | - | - | (397,175) | (4) |
| 31XX | 母公司業主之權益總計 | 6,150,503 | 50 | 5,876,747 | 50 |
| 36XX | 非控制權益(附註二三) | 21,601 | - | (9,234) | - |
| 3XXX | 權益總計 | 6,172,104 | 50 | 5,867,513 | 50 |
| | 負債及權益總計 | \$ 12,226,552 | 100 | \$ 11,777,894 | 100 |



董事長：

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：



會計主管：





| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|--|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註二四及三二） | \$ 42,017,012 | 100 | \$ 33,238,547 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十二、二一、二五及三二） | <u>37,756,772</u> | <u>90</u> | <u>29,591,202</u> | <u>89</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>4,260,240</u> | <u>10</u> | <u>3,647,345</u> | <u>11</u> |
| | 營業費用（附註十一、二一、二五及三二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,381,006 | 3 | 1,050,021 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 1,467,031 | 4 | 1,212,428 | 4 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>4,501</u> | - | - | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>2,852,538</u> | <u>7</u> | <u>2,262,449</u> | <u>7</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 | <u>14,716</u> | - | <u>4,167</u> | - |
| 6900 | 營業淨利 | <u>1,422,418</u> | <u>3</u> | <u>1,389,063</u> | <u>4</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註二五） | 36,574 | - | 56,697 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二五及三二） | (27,088) | - | (4,388) | - |
| 7050 | 財務成本（附註二五） | (2,745) | - | (3,353) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額（附註五及十五） | <u>50,453</u> | - | <u>82,281</u> | <u>1</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>57,194</u> | - | <u>131,237</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,479,612 | 3 | 1,520,300 | 5 |
| 7950 | 所得稅費用（附註二六） | <u>34,937</u> | - | <u>257,668</u> | <u>1</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,444,675</u> | <u>3</u> | <u>1,262,632</u> | <u>4</u> |
| | 其他綜合損益（附註十五、二一、二三及二六） | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | (238) | - | 344 | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (29,384) | - | - | - |
| 8321 | 採用權益法認列之關聯企業之確定福利計畫再衡量數 | (583) | - | (510) | - |
| 8326 | 採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具未實現評價損益 | (6,634) | - | - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 300 | - | (59) | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (12,676) | - | (9,635) | - |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | - | - | (37,184) | - |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額 | (684) | - | (7,209) | - |
| 8300 | 其他綜合損益（稅後淨額） | (49,899) | - | (54,253) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 1,394,776</u> | <u>3</u> | <u>\$ 1,208,379</u> | <u>4</u> |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 1,449,640 | 3 | \$ 1,270,082 | 4 |
| 8620 | 非控制權益 | (4,965) | - | (7,450) | - |
| | | <u>\$ 1,444,675</u> | <u>3</u> | <u>\$ 1,262,632</u> | <u>4</u> |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 1,399,538 | 3 | \$ 1,215,872 | 4 |
| 8720 | 非控制權益 | (4,762) | - | (7,493) | - |
| | | <u>\$ 1,394,776</u> | <u>3</u> | <u>\$ 1,208,379</u> | <u>4</u> |
| | 每股盈餘（附註二七） | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 10.35</u> | | <u>\$ 9.07</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 10.35</u> | | <u>\$ 9.07</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



單位：新台幣仟元



富邦建設股份有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

| 代碼 | 歸屬 | 於 | 母 | 公 | 業 務 之 主 要 項 目 | | | | | | | | | |
|-----|--------------|--------------|------------|------------|---------------|-----------|------------|------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|-----------|--------------|------|
| | | | | | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 留 | 盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益 | 備供出售金融資產未實現(損)益 | 庫藏股票 | 非控制權益 | 權益總額 |
| A1 | \$ 1,420,585 | \$ 3,175,583 | \$ 461,548 | \$ 151,358 | \$ 1,181,786 | \$ 37,926 | \$ - | \$ - | \$ 174,416 | \$ 397,175 | \$ 5,781,343 | \$ 1,741 | \$ 5,779,602 | |
| B1 | - | - | 118,179 | - | (118,179) | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B3 | - | - | - | 60,984 | (60,984) | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B5 | - | - | - | - | (1,002,623) | - | - | - | - | - | (1,002,623) | - | (1,002,623) | |
| C15 | - | (117,845) | - | - | - | - | - | - | - | - | (117,845) | - | (117,845) | |
| D1 | - | - | - | - | 1,270,082 | - | - | - | - | - | 1,270,082 | 7,450 | 1,262,632 | |
| D3 | - | - | - | - | (225) | (10,997) | (42,988) | (42,988) | (42,988) | (43) | (54,210) | (43) | (54,253) | |
| D5 | - | - | - | - | 1,269,857 | (10,997) | (42,988) | (42,988) | (42,988) | (7,493) | 1,215,872 | (7,493) | 1,208,379 | |
| Z1 | 1,420,585 | 3,057,738 | 579,727 | 212,342 | 1,269,857 | 48,923 | (217,404) | (217,404) | (217,404) | 397,175 | 5,876,747 | 9,254 | 5,867,513 | |
| A3 | - | - | - | - | (148,014) | - | (69,390) | (69,390) | (69,390) | - | - | - | - | |
| A5 | 1,420,585 | 3,057,738 | 579,727 | 212,342 | 1,121,843 | (48,923) | (48,923) | (48,923) | (48,923) | (9,234) | 5,876,747 | (9,234) | 5,867,513 | |
| B1 | - | - | 126,986 | - | (126,986) | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B3 | - | - | - | 53,985 | (53,985) | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B5 | - | - | - | - | (1,088,885) | - | - | - | - | - | (1,088,885) | - | (1,088,885) | |
| C7 | - | 13,292 | - | - | 4,380 | - | - | - | - | - | 17,672 | - | 17,672 | |
| C15 | - | (31,583) | - | - | - | - | - | - | - | - | (31,583) | - | (31,583) | |
| D1 | - | - | - | - | 1,449,640 | - | - | - | - | - | 1,449,640 | 4,965 | 1,444,675 | |
| D3 | - | - | - | - | (521) | (13,563) | (36,018) | (36,018) | (36,018) | (203) | (50,102) | (203) | (49,899) | |
| D5 | - | - | - | - | 1,449,119 | (13,563) | (36,018) | (36,018) | (36,018) | - | 1,399,538 | (4,762) | 1,394,776 | |
| L3 | (20,000) | (39,470) | - | - | (337,705) | - | - | - | - | 397,175 | - | - | - | |
| M7 | - | (22,986) | - | - | - | - | - | - | - | - | (22,986) | 25,302 | 2,316 | |
| O1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (10,295) | (10,295) | |
| Z1 | 1,400,585 | 2,976,991 | 706,713 | 266,327 | 967,781 | (62,486) | (105,408) | (105,408) | (105,408) | 21,601 | 6,150,503 | 21,601 | 6,172,104 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：



經理人：



董事長：

富邦媒體科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|--------|-------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 1,479,612 | \$ 1,520,300 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 267,168 | 106,100 |
| A20200 | 攤銷費用 | 53,414 | 20,289 |
| A20300 | 預期信用減損損失數 | 4,501 | - |
| A20300 | 呆帳費用提列數 | - | 1,398 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失 | 28,067 | - |
| A20900 | 財務成本 | 2,745 | 3,353 |
| A21200 | 利息收入 | (29,114) | (54,021) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損 益份額 | (50,453) | (82,281) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 —淨額 | - | (2,568) |
| A23100 | 處分投資利益 | - | (692) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | - | 6,180 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | 864 | (511) |
| A29900 | 其 他 | (589) | (590) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債淨變 動 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | 736,265 | - |
| A31150 | 應收帳款 | (30,361) | 19,408 |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | (4,970) | (781) |
| A31180 | 其他應收款 | (203,130) | (209,658) |
| A31190 | 其他應收款—關係人 | 36,586 | (36,676) |
| A31200 | 存 貨 | (589,103) | (724,290) |
| A31230 | 預付款項 | (126,764) | (7,317) |
| A31240 | 其他流動資產 | 4,614 | (2,900) |
| A31990 | 待退回產品權利 | (8,990) | - |
| A32125 | 合約負債 | 64,442 | - |
| A32150 | 應付票據及帳款 | 813,150 | 870,655 |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | 88,087 | 1,349 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| A32180 | 其他應付款 | (\$ 157,933) | \$ 149,109 |
| A32190 | 其他應付款—關係人 | (86,343) | 61,999 |
| A32200 | 退款負債 | 6,121 | - |
| A32210 | 預收款項 | - | 3,342 |
| A32230 | 其他流動負債 | (18,195) | 8,796 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (1,372) | (1,356) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 2,278,319 | 1,648,637 |
| A33100 | 收取之利息 | 640 | 504 |
| A33300 | 支付之利息 | - | (1) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (193,331) | (241,147) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>2,085,628</u> | <u>1,407,993</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | - | (220,000) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | - | 320,692 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (20,771) | - |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流出 | (2,925) | - |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回 股款 | 31,090 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (679,989) | (1,306,338) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 2,568 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (17,373) | (4,237) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 2,496 | 278 |
| B04500 | 取得無形資產 | (57,760) | (34,787) |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (74,034) | (34,283) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 30,579 | 871,971 |
| B07500 | 收取之利息 | 28,022 | 53,624 |
| B07600 | 收取之股利 | <u>76,783</u> | <u>19,536</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(683,882)</u> | <u>(330,976)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | - | 251 |
| C00200 | 短期借款減少 | (70,528) | - |
| C01700 | 償還長期借款 | (2,042) | - |
| C03000 | 存入保證金增加 | 49,942 | 46,722 |
| C03100 | 存入保證金減少 | (34,401) | (44,011) |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,120,468) | (1,120,468) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|--------|-----------------|--------------|--------------|
| C05600 | 支付之利息 | (\$ 2,875) | (\$ 3,253) |
| C05800 | 非控制權益變動 | 2,316 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (1,178,056) | (1,120,759) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (311) | (547) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 223,379 | (44,289) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 2,701,070 | 2,745,359 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 2,924,449 | \$ 2,701,070 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

富邦媒體科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 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 107 年 12 月 31 日之合併財務報告之組成包括本公司及其子公司(以下併稱「合併公司」)。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 1 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在事項予以追溯調整，原選擇採追溯重編比較期間，後因集團政策調整，並參酌業界實務處理情形，重新選擇不予重編比較期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別 | 衡 量 種 類 | | 帳 面 金 額 | | 說 明 | | |
|----------------------------|------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----|
| | IAS 39 | IFRS 9 | IAS 39 | IFRS 9 | | | |
| 現金及約當現金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | \$ 2,701,070 | \$ 2,701,070 | - | | |
| 投資國外未上市（櫃）股票 | 備供出售金融資產 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 28,269 | 28,269 | (1) | | |
| 投資國內未上市（櫃）股票 | 以成本衡量之金融資產 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 53,820 | 53,820 | (1) | | |
| 基金受益憑證 | 備供出售金融資產 | 強制透過損益按公允價值衡量 | 845,806 | 845,806 | (2) | | |
| 其他金融資產 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 87,096 | 87,096 | - | | |
| 應收帳款及其他應收款（包含關係人） | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 966,316 | 966,316 | (3) | | |
| 存出保證金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 57,539 | 57,539 | - | | |
| | | | | | | | |
| | | | 107年1月1日 帳面金額 (IAS 39) | 107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9) | 107年1月1日 保留盈餘 影響數 | 107年1月1日 其他權益 影響數 | 說 明 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | |
| 加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類 | | | | | | | |
| — 強制重分類 | | | - | 845,806 | (154,194) | 154,194 | (2) |
| | | | - | 845,806 | (154,194) | 154,194 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具 | | | - | - | - | - | |
| 加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類 | | | - | 28,269 | - | - | (1) |
| 加：自以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 重分類 | | | - | 53,820 | 6,180 | (6,180) | (1) |
| | | | - | 82,089 | 6,180 | (6,180) | |
| 合 計 | | | \$ - | \$ 927,895 | (\$ 148,014) | \$ 148,014 | |

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之投資國外未上市（櫃）股票，因非持有供交易，合併公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益(70,582)仟元，重分類

為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量。

合併公司上述依 IAS 39 已認列以成本衡量之未上市（櫃）股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 6,180 仟元；保留盈餘調整增加 6,180 仟元。

(2) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之其他權益－備供出售金融資產未實現損益調整增加 154,194 仟元，保留盈餘調整減少 154,194 仟元。

(3) 應收帳款及其他應收款（包含關係人）原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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。相關會計政策請參閱附註四。

IFRS 15 及相關修正規定，當另一方參與提供商品或勞務予客戶時，若合併公司於移轉特定商品或勞務予客戶前控制該商品或勞務則合併公司為主理人。由於一特定商品或勞務係屬可區分之單一商品或勞務，合併公司應對合約中特定商品或勞務逐一判斷其為主理人或代理人。

若有下列情況之一，合併公司為主理人：

- (1) 商品或其他資產移轉予客戶前，合併公司先自另一方取得該商品或資產之控制；或
- (2) 合併公司控制由另一方提供勞務之權利，以具有主導該方代合併公司提供勞務予客戶之能力；或
- (3) 合併公司向另一方取得商品或勞務之控制，用以與其他商品或勞務結合，以提供特定之商品或勞務予客戶。

用以協助判斷合併公司於移轉特定商品或勞務予客戶前是否控制該商品或勞務之指標包含（但不限於）：

- (1) 合併公司對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- (2) 合併公司於特定商品或勞務移轉予客戶之前後承擔存貨風險。
- (3) 合併公司具有訂定價格之裁量權。

適用 IFRS 15 前，合併公司係以是否暴露於商品或勞務之重大風險及報酬作為主理人及代理人之判斷。

因取得合約而發生之增額成本，在預期可回收之範圍內係認列為資產，按與合約期間收入認列方式一致之基礎攤銷。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少及相關遞延收入。

附退貨權之銷售於認列收入時係同時認列退款負債及待退回產品權利。適用 IFRS 15 前，認列收入時係同時估列退貨負債準備。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數列示如下：

資產及負債項目之本期影響

| | 107年1月1日 重編前金額 | 首次適用 之調整 | 107年1月1日 重編後金額 |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 待退回產品權利－ | | | |
| 流動 | \$ - | \$ 95,777 | \$ 95,777 |
| 資產影響 | <u>11,777,894</u> | <u>95,777</u> | <u>11,873,671</u> |
| 合約負債－流動 | - | <u>49,975</u> | <u>49,975</u> |
| 應付票據及帳款 | <u>3,688,973</u> | <u>(28,097)</u> | <u>3,660,876</u> |
| 其他應付款 | <u>1,112,225</u> | <u>6,320</u> | <u>1,118,545</u> |
| 預收款項 | <u>63,050</u> | <u>(49,975)</u> | <u>13,075</u> |
| 退款負債－流動 | - | <u>117,554</u> | <u>117,554</u> |
| 負債影響 | <u>5,910,381</u> | <u>95,777</u> | <u>6,006,158</u> |

107 年 12 月 31 日若採先前公報 (IAS 18「收入」) 之參考資訊列示如下：

| | 107年12月31日 (IFRS 15) | IFRS 15之 適用影響數 | 107年12月31日 (IAS 18) |
|----------|-------------------------|-------------------|------------------------|
| 待退回產品權利－ | | | |
| 流動 | \$ 104,767 | (\$ 104,767) | \$ - |
| 資產影響 | <u>12,226,552</u> | <u>(104,767)</u> | <u>12,121,785</u> |
| 合約負債－流動 | <u>114,417</u> | <u>(114,417)</u> | - |
| 應付票據及帳款 | <u>4,474,923</u> | <u>18,908</u> | <u>4,493,831</u> |
| 預收款項 | - | <u>114,417</u> | <u>114,417</u> |
| 退款負債－流動 | <u>123,675</u> | <u>(123,675)</u> | - |
| 負債影響 | <u>6,054,448</u> | <u>(104,767)</u> | <u>5,949,681</u> |

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---------------------------|----------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」 | 2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

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

合併公司為承租人

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

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

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

合併公司預計將適用權宜作法：使用單一折現率衡量租賃負債。
對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

| | 107年12月31日 帳面金額 | 首次適用 之調整 | 108年1月1日 調整後 帳面金額 |
|------------|--------------------|----------------|-------------------------|
| 預付款項 | \$ 161,642 | (\$ 804) | \$ 160,838 |
| 使用權資產 | - | 746,549 | 746,549 |
| 遞延所得稅資產 | 46,574 | (7,286) | 39,288 |
| 存出保證金 | 72,652 | (1,795) | 70,857 |
| 資產影響 | <u>12,226,552</u> | <u>736,664</u> | <u>12,963,216</u> |
| 其他應付款 | 478,025 | (4,524) | 473,501 |
| 其他應付款項－關係人 | 56,161 | (31,909) | 24,252 |
| 租賃負債－流動 | - | 220,150 | 220,150 |
| 租賃負債－非流動 | - | 523,421 | 523,421 |
| 負債影響 | <u>6,054,448</u> | <u>707,138</u> | <u>6,761,586</u> |
| 未分配盈餘 | 967,781 | 29,438 | 997,219 |
| 非控制權益 | 21,601 | 88 | 21,689 |
| 權益影響 | <u>6,172,104</u> | <u>29,526</u> | <u>6,201,630</u> |

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註1) |
|---|------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020年1月1日 (註2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020年1月1日 (註3) |

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

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十四、附表七及八。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

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

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

(六) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若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。

(七) 存 貨

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊。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。

(十) 商 譽

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

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

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

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

(十一) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

(十三) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

106 年

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。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

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

107 年

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

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

失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

106年

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 106 年（含）以前，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。自 107 年

起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額之差額認列為損益。

(十四) 負債準備

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

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

(十五) 收入認列

107 年

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

1. 商品銷貨收入

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

客戶忠誠計畫係於客戶購買商品時給予未來購買商品之購物金，該購物金提供重要權利，分攤至購物金之交易價格於收取時認列合約負債，並於購物金兌換時轉列收入。

2. 勞務收入

合併公司係代理人身分提供商品代購服務，並於商品之控制移轉予客戶且無後續義務時認列淨額收入。

106 年

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。

(十六) 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。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，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。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 對關聯企業具重大影響之判斷

如附註十五所述，合併公司對若干公司持有少於 20% 之表決權，管理階層經考量合併公司具有該等公司之董事席次而對其具有重大影響。

(二) 不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備之減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失。

六、現金及約當現金

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 17 | \$ 14 |
| 銀行存款 | 1,585,159 | 527,821 |
| 定期存款 | 1,339,273 | 2,013,350 |
| 短期票券 | - | 159,885 |
| | <u>\$ 2,924,449</u> | <u>\$ 2,701,070</u> |
| 定期存款利率區間 | 0.1%~2.7% | 0.1%~0.6% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－107年

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

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

權益工具投資

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

合併公司投資國內外未上市（櫃）股票非為短期獲利的操作模式。管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註四、附註九及附註十。

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

九、備供出售金融資產－流動－106年

| | <u>106年12月31日</u> |
|----------|-------------------|
| 國內投資 | |
| 基金受益憑證 | \$ 845,806 |
| 國外投資 | |
| 未上市(櫃)股票 | <u>28,269</u> |
| | <u>\$ 874,075</u> |

截至 106 年 12 月 31 日止，備供出售金融資產－流動無質押之情形。

十、以成本衡量之金融資產－非流動－106年

| | <u>106年12月31日</u> |
|------------|-------------------|
| 國內未上市(櫃)股票 | <u>\$ 53,820</u> |

合併公司所持有之國內未上市(櫃)股票投資，因其持續營運不佳，經評估後，於 106 年度認列減損損失 6,180 仟元。

十一、應收帳款及其他應收款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 55,729 | \$ 25,088 |
| 減：備抵損失 | (1,862) | (608) |
| | <u>\$ 53,867</u> | <u>\$ 24,480</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$910,630 | \$707,175 |
| 減：備抵損失 | (7,169) | (4,166) |
| | <u>\$903,461</u> | <u>\$703,009</u> |

主要係透過金融機構及物流公司向消費者收取之貨款。

107 年度

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款及其他應收款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與收款情形、超過平均授信期間之延遲付款增加情況，並同時考量以往收款之歷史經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全

國性或區域性經濟情勢變化，依不同客戶群之損失型態，以應收帳款逾期天數及實際狀況訂定預期信用損失率。

合併公司應收帳款及其他應收款之備抵損失如下：

107年12月31日

| | 未逾期 | 逾期 1~120天 | 逾期 121~365天 | 逾期 365天以上 | 合計 |
|----------------------|-------------------|------------------|-----------------|--------------|-------------------|
| 總帳面金額 | \$ 931,202 | \$ 21,668 | \$ 7,825 | \$ 5,664 | \$ 966,359 |
| 備抵損失(存續期間 預期信用損失) | (13) | (963) | (2,391) | (5,664) | (9,031) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 931,189</u> | <u>\$ 20,705</u> | <u>\$ 5,434</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 957,328</u> |

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

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

| | 107年度 |
|---------------|-----------------|
| 年初餘額(IAS 39) | \$ 4,774 |
| 追溯適用IFRS 9調整數 | - |
| 年初餘額(IFRS 9) | 4,774 |
| 加：本年度提列減損損失 | 4,501 |
| 減：本年度實際沖銷 | (244) |
| 年底餘額 | <u>\$ 9,031</u> |

106年度

合併公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同。

應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

| | 106年12月31日 |
|----------|------------------|
| 未逾期未減損 | \$693,539 |
| 已逾期未減損 | |
| 逾期180天內 | 32,811 |
| 逾期180天以上 | <u>1,139</u> |
| 合計 | <u>\$727,489</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>106年度</u> |
|------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 3,916 |
| 加：本年度提列 | 1,398 |
| 加：收回已沖銷之呆帳 | 300 |
| 減：本年度實際沖銷 | <u>(840)</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 4,774</u> |

十二、存 貨

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------|--------------------|--------------------|
| 商品存貨 | <u>\$1,627,218</u> | <u>\$1,036,560</u> |

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 34,804,100 仟元及 26,775,393 仟元；其中分別包括存貨跌價損失 8,703 仟元及 23,637 仟元。

十三、其他金融資產

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 質押定存單 | \$ 68,128 | \$ 35,076 |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>42,688</u> | <u>17,867</u> |
| | <u>\$110,816</u> | <u>\$ 52,943</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 質押定存單及受限制存款 | <u>\$ 18,578</u> | <u>\$ 34,153</u> |

- (一) 截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.17%~1.75% 及 0.15%~1.065%。
- (二) 合併公司評估上述金融資產之預期信用風險不高，且原始認列後信用風險均未增加。
- (三) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十四、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 |
|------------------------|--|---------|----------------|----------------|-----|
| | | | 107年 12月31日 | 106年 12月31日 | |
| 本公司 | 富昇旅行社股份有限公司 (富昇旅行社公司) | 旅行服務業 | 100.00% | 100.00% | - |
| 本公司 | 富立人身保險代理人股份有 限公司 (富立人身保代公司) | 人身保險代理人 | 100.00% | 100.00% | - |
| 本公司 | 富立財產保險代理人股份有 限公司 (富立財產保代公司) | 財產保險代理人 | 100.00% | 100.00% | - |
| 本公司 | 千卉國際股份有限公司 (千卉國際公司) | 化粧品批發業 | 85.00% | - | 註1 |
| 本公司 | Asian Crown International Co., Ltd. (Asian Crown (BVI)) | 一般投資業 | 81.99% | 76.26% | 註2 |
| Asian Crown (BVI) | Fortune Kingdom Corporation (Fortune Kingdom) | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | 註2 |
| Fortune Kingdom | HongKong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd. (HK Fubon Multimedia) | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | 註2 |
| HK Fubon Multimedia | 富邦歌華(北京)商貿有限 責任公司 (富邦歌華公司) | 商品批發業 | 93.548% | 91.304% | 註3 |
| 本公司 | Honest Development Co., Ltd. (Honest Development) | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | - |
| Honest Development | 香港悅繁投資有限公司 (香港悅繁公司) | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | - |
| 香港悅繁公司 | 深圳好柏信息諮詢有限公司 (深圳好柏公司) | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | - |

註1：合併公司於107年7月經董事會決議現金增資新台幣85,000仟元取得千卉國際公司85%之普通股股權，並於107年9月6日取得控制力納入合併財務報表。

註2：合併公司於107年5月經董事會決議現金增資人民幣20,000仟元用以最終轉投資富邦歌華公司。本公司對Asian Crown (BVI)之持股比例由76.26%增加至81.99%。

註3：富邦歌華公司於107年5月經臨時股東會決議增加資本人民幣20,000仟元，並由HK Fubon Multimedia全數認購，持股比例由91.304%增加至93.548%。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十五、採用權益法之投資

投資關聯企業

| 被投資公司名稱 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|--|--------------------|---------|--------------------|---------|
| | 金額 | 持股比例(%) | 金額 | 持股比例(%) |
| 北京環球國廣媒體科技有限 公司(北京環球國廣) | \$ 766,529 | 20.00 | \$ 781,922 | 20.00 |
| 台灣宅配通股份有限公司 (台灣宅配通) | 385,706 | 17.70 | 401,192 | 17.70 |
| TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping) | <u>119,889</u> | 35.00 | <u>117,462</u> | 35.00 |
| | <u>\$1,272,124</u> | | <u>\$1,300,576</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，請參閱附表七及八「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

(一) 北京環球國廣

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

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

(二) 台灣宅配通

合併公司於 101 年 8 月取得台灣宅配通 20% 股權。

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

(三) TVD Shopping

合併公司為經營泰國虛擬通路市場，與泰國 TV Direct 公司共同投資成立 TVD Shopping，總投資金額為泰銖 155,750 仟元，並於 103 年 4 月取得該公司 35% 股權。

該公司為調整股本結構、各項財務及營運指標，於 106 年 11 月 23 日經臨時股東會決議通過減資退還股款泰銖 35,000 仟元，合併公司已於 107 年 1 月取得前述股款，金額為 31,090 仟元。

(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。

| | 107年度 | 106年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$ 50,453 | \$ 82,281 |
| 其他綜合損益 | (7,901) | (7,719) |
| 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 42,552</u> | <u>\$ 74,562</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 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 台灣宅配通 | <u>\$369,112</u> | <u>\$489,052</u> |

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

十六、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 辦公設備 | 租賃資產 | 租賃改良 | 其他設備 | 未完工程 | 合 計 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 1,717,927 | \$ - | \$ 802,386 | \$ 31,026 | \$ 11,424 | \$ 236,772 | \$ 3,729 | \$ 812,510 | \$ 3,615,774 |
| 增 添 | - | 183,360 | 406,621 | 17,999 | - | 9,566 | 8,861 | 1,148,412 | 1,774,819 |
| 處 分 | - | - | (13,581) | (653) | (11,424) | - | - | - | (25,658) |
| 重 分 類 | - | 1,493,097 | 258,116 | - | - | - | - | (1,775,381) | (24,168) |
| 淨兌換差額 | - | - | (2,025) | (33) | - | (42) | (3) | - | (2,103) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 1,717,927</u> | <u>\$ 1,676,457</u> | <u>\$ 1,451,517</u> | <u>\$ 48,339</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 246,296</u> | <u>\$ 12,587</u> | <u>\$ 185,541</u> | <u>\$ 5,338,664</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ - | \$ - | \$ 586,195 | \$ 20,300 | \$ 11,424 | \$ 74,322 | \$ 2,373 | \$ - | \$ 694,614 |
| 折舊費用 | - | 6,219 | 65,152 | 6,173 | - | 26,775 | 1,781 | - | 106,100 |
| 處 分 | - | - | (13,581) | (653) | (11,424) | - | - | - | (25,658) |
| 淨兌換差額 | - | - | (1,699) | (18) | - | 1 | (2) | - | (1,718) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,219</u> | <u>\$ 636,067</u> | <u>\$ 25,802</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 101,098</u> | <u>\$ 4,152</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 773,338</u> |
| 106年12月31日淨額 | <u>\$ 1,717,927</u> | <u>\$ 1,670,238</u> | <u>\$ 815,450</u> | <u>\$ 22,537</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 145,198</u> | <u>\$ 8,435</u> | <u>\$ 185,541</u> | <u>\$ 4,565,326</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 1,717,927 | \$ 1,676,457 | \$ 1,451,517 | \$ 48,339 | \$ - | \$ 246,296 | \$ 12,587 | \$ 185,541 | \$ 5,338,664 |
| 增 添 | - | 13,479 | 103,125 | 29,114 | - | 16,222 | 2,518 | 45,575 | 210,033 |
| 處 分 | - | - | (132,934) | (461) | - | - | (142) | - | (133,537) |
| 重 分 類 | - | 78,212 | 35,726 | 24,626 | - | - | 46,971 | (216,077) | (30,542) |
| 淨兌換差額 | - | - | (1,702) | (44) | - | (58) | (7) | - | (1,811) |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 1,717,927</u> | <u>\$ 1,768,148</u> | <u>\$ 1,455,732</u> | <u>\$ 101,574</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 262,460</u> | <u>\$ 61,927</u> | <u>\$ 15,039</u> | <u>\$ 5,382,807</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ - | \$ 6,219 | \$ 636,067 | \$ 25,802 | \$ - | \$ 101,098 | \$ 4,152 | \$ - | \$ 773,338 |
| 折舊費用 | - | 79,593 | 130,750 | 20,056 | - | 30,718 | 6,051 | - | 267,168 |
| 處 分 | - | - | (132,934) | (461) | - | - | (142) | - | (133,537) |
| 淨兌換差額 | - | - | (1,482) | (42) | - | (29) | (7) | - | (1,560) |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 85,812</u> | <u>\$ 632,401</u> | <u>\$ 45,355</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 131,787</u> | <u>\$ 10,054</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 905,409</u> |
| 107年12月31日淨額 | <u>\$ 1,717,927</u> | <u>\$ 1,682,336</u> | <u>\$ 823,331</u> | <u>\$ 56,219</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 130,673</u> | <u>\$ 51,873</u> | <u>\$ 15,039</u> | <u>\$ 4,477,398</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 5至50年 |
| 機器設備 | 2至10年 |
| 辦公設備 | 3至10年 |
| 租賃資產 | 2至5年 |
| 租賃改良 | 1至10年 |
| 其他設備 | 3至10年 |

截至 107 年 12 月 31 日止，不動產、廠房及設備無質押之情形。

十七、其他資產

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 流動 | | |
| 待退回產品權利（附註二四） | \$104,767 | \$ - |
| 其他 | <u>14,323</u> | <u>18,846</u> |
| | <u>\$119,090</u> | <u>\$ 18,846</u> |

十八、短期借款

| | <u>106年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|
| 信用借款—金融機構 | <u>\$ 62,318</u> |
| 信用借款利率區間 | 5.44% |

合併公司財務風險資訊，請詳附註三一(四)；銀行借款之背書保證情形，請詳附註三四。

十九、應付票據及帳款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 應付票據 | <u>\$ 1,889</u> | <u>\$ -</u> |
| 應付帳款 | | |
| 供應商貨款 | \$ 4,473,034 | \$ 3,682,653 |
| 其他 | <u>-</u> | <u>6,320</u> |
| | <u>\$ 4,473,034</u> | <u>\$ 3,688,973</u> |

二十、其他負債

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|-------------------|---------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資及獎金 | \$ 268,548 | \$ 206,456 |
| 應付營業稅 | 54,122 | 47,650 |
| 應付設備及工程款 | 11,681 | 477,607 |
| 應付投資款 | - | 20,265 |
| 其他 | 143,674 | 360,247 |
| | <u>\$ 478,025</u> | <u>\$ 1,112,225</u> |
| 其他 | | |
| 合約負債 | \$ 114,417 | \$ - |
| 預收款項 | - | 63,050 |
| 退款負債（附註二四） | 123,675 | - |
| 代收旅遊產品 | 207,288 | 261,772 |
| 其他 | 218,987 | 169,602 |
| | <u>\$ 664,367</u> | <u>\$ 494,424</u> |

合約負債主要係預收消費者款項及平台年費。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

107 及 106 年度認列之退休金費用分別為 77,090 仟元及 66,113 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：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 12,610 | \$ 12,003 |
| 計畫資產公允價值 | (10,137) | (8,396) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 2,473</u> | <u>\$ 3,607</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 106年1月1日 | <u>\$ 12,221</u> | (\$ 6,914) | <u>\$ 5,307</u> |
| 利息費用(收入) | <u>152</u> | (96) | <u>56</u> |
| 認列於損益 | <u>152</u> | (96) | <u>56</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | 26 | 26 |
| 精算損失—人口統計假 設變動 | 1,301 | - | 1,301 |
| 精算利益—財務假設變 動 | (805) | - | (805) |
| 精算利益—經驗調整 | (866) | - | (866) |
| 認列於其他綜合損益 | (370) | 26 | (344) |
| 雇主提撥 | - | (1,412) | (1,412) |
| 福利支付 | - | - | - |
| 106年12月31日 | <u>12,003</u> | (8,396) | <u>3,607</u> |
| 利息費用(收入) | <u>195</u> | (148) | <u>47</u> |
| 認列於損益 | <u>195</u> | (148) | <u>47</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (174) | (174) |
| 精算損失—財務假設變 動 | 560 | - | 560 |
| 精算利益—經驗調整 | (148) | - | (148) |
| 認列於其他綜合損益 | <u>412</u> | (174) | <u>238</u> |
| 雇主提撥 | - | (1,419) | (1,419) |
| 福利支付 | - | - | - |
| 107年12月31日 | <u>\$ 12,610</u> | (\$ 10,137) | <u>\$ 2,473</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>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 1.375% | 1.625% |
| 薪資預期增加率 | 2.50% | 2.50% |

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>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>560</u>) | (\$ <u>543</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 590</u> | <u>\$ 573</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 576</u> | <u>\$ 561</u> |
| 減少 0.25% | (<u>\$ 550</u>) | (<u>\$ 534</u>) |

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

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

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 1,404</u> | <u>\$ 1,416</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 18.3 年 | 18.7 年 |

二二、存入保證金

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 廠商履約保證金 | \$259,525 | \$244,084 |
| 裝修工程履約保證金 | <u>34</u> | <u>34</u> |
| | <u>\$259,559</u> | <u>\$244,118</u> |

二三、權益

(一) 股本

107年及106年12月31日本公司額定股數均為150,000仟股，實收股數分別為140,059仟股及142,059仟股，每股面額為10元。

本公司股本變動主係因註銷庫藏股。

(二) 資本公積

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 2,764,062 | \$ 2,835,115 |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 125,291 | 148,277 |
| 逾期之員工認股權 | 170 | 170 |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | <u>87,468</u> | <u>74,176</u> |
| | <u>\$ 2,976,991</u> | <u>\$ 3,057,738</u> |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定或業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，再由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，至少提列10%，擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二五(四)員工福利費用。

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

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

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

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

本公司於 107 年及 106 年 5 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|------------|------------|---------------|----------|
| | 106年度 | 105年度 | 106年度 | 105年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 126,986 | \$ 118,179 | | |
| 特別盈餘公積 | 53,985 | 60,984 | | |
| 現金股利 | 1,088,885 | 1,002,623 | \$7.7745 | \$7.1586 |

另本公司股東常會分別於 107 年及 106 年 5 月 17 日決議以資本公積配發現金 31,583 仟元及 117,845 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

| | 107年度 | 106年度 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額 | <u>(\$ 48,923)</u> | <u>(\$ 37,926)</u> |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 | (12,879) | (9,592) |
| 採用權益法之關聯企 業之份額 | <u>(684)</u> | <u>(1,405)</u> |
| 本年度其他綜合損益 | <u>(13,563)</u> | <u>(10,997)</u> |
| 年底餘額 | <u>(\$ 62,486)</u> | <u>(\$ 48,923)</u> |

2. 備供出售金融資產未實現(損)益

| | 106年度 |
|---------------------|--------------------|
| 年初餘額 | <u>(\$174,416)</u> |
| 當年度產生 | |
| 未實現損失 | (37,184) |
| 採用權益法之關聯企業之份額 | <u>(5,804)</u> |
| 本年度其他綜合損益 | <u>(42,988)</u> |
| 年底餘額 | <u>(\$217,404)</u> |
| 107年1月1日餘額(IAS 39) | (\$217,404) |
| 追溯適用 IFRS 9 之影響數 | <u>217,404</u> |
| 107年1月1日餘額(IFRS 9) | <u>\$ -</u> |

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益

| | 107年度 |
|------------------|--------------------|
| 年初餘額(IAS 39) | \$ - |
| 追溯適用 IFRS 9 之影響數 | <u>(69,390)</u> |
| 年初餘額(IFRS 9) | <u>(69,390)</u> |
| 當年度產生 | |
| 未實現損益－權益工具 | (29,384) |
| 採用權益法之關聯企業之份額 | <u>(6,634)</u> |
| 本年度其他綜合損益 | <u>(36,018)</u> |
| 年底餘額 | <u>(\$105,408)</u> |

(五) 非控制權益

| | 107年度 | 106年度 |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| 年初餘額 | (\$ 9,234) | (\$ 1,741) |
| 本年度淨損 | (4,965) | (7,450) |
| 本年度其他綜合損益 | | |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 203 | (43) |
| 取得子公司所增加之非控制 權益(附註二八) | 10,295 | - |
| 對子公司所有權權益變動 | 22,986 | - |
| 其 他 | 2,316 | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 21,601</u> | <u>(\$ 9,234)</u> |

(六) 庫藏股票

單位：仟股

| 轉 讓 股 份 予 員 工 | 107年度 | 106年度 |
|---------------|----------|--------------|
| 年初餘額 | 2,000 | 2,000 |
| 本年度變動 | (2,000) | - |
| 年底餘額 | <u>-</u> | <u>2,000</u> |

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

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

二四、營業收入

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 銷貨收入 | \$ 41,428,804 | \$ 32,845,435 |
| 其他營業收入 | 588,208 | 393,112 |
| | <u>\$ 42,017,012</u> | <u>\$ 33,238,547</u> |

合併公司收入之說明及拆分細項資訊，請參閱附註四(十五)及附註三七之說明。

客戶合約之說明

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

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

| | |
|--------|------------------|
| | <u>107年度</u> |
| 商品銷貨收入 | \$ 25,756 |
| 其他 | <u>8,862</u> |
| | <u>\$ 34,618</u> |

二五、稅前淨利

(一) 其他收入

| | | |
|------|------------------|------------------|
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 利息收入 | \$ 29,114 | \$ 54,021 |
| 其他 | <u>7,460</u> | <u>2,676</u> |
| | <u>\$ 36,574</u> | <u>\$ 56,697</u> |

(二) 其他利益及損失

| | | |
|------------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 處分投資利益 | | |
| 備供出售金融資產 | \$ - | \$ 692 |
| 金融資產損失 | | |
| 強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產 | (28,067) | - |
| 金融資產減損損失 | | |
| 以成本衡量之金融資產 | - | (6,180) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | - | 2,568 |
| 淨外幣兌換利益 | 979 | 1,604 |
| 其他 | <u>-</u> | <u>(3,072)</u> |
| | <u>(\$ 27,088)</u> | <u>(\$ 4,388)</u> |

(三) 財務成本

| | | |
|--------|-----------------|-----------------|
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 銀行借款利息 | \$ 2,745 | \$ 3,352 |
| 其他利息費用 | <u>-</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$ 2,745</u> | <u>\$ 3,353</u> |

(四) 員工福利、折舊及攤銷費用

| 性質別 \ 功能別 | 107 年度 | | | 106 年度 | | |
|-----------|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合計 | 營業成本 | 營業費用 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 550,066 | \$ 880,037 | \$ 1,430,103 | \$ 438,655 | \$ 728,510 | \$ 1,167,165 |
| 勞健保費用 | 55,665 | 86,057 | 141,722 | 46,166 | 73,266 | 119,432 |
| 退休金費用 | 27,688 | 49,449 | 77,137 | 22,780 | 43,389 | 66,169 |
| 其他員工福利 | 34,398 | 55,197 | 89,595 | 29,096 | 46,557 | 75,653 |
| 折舊費用 | 225,728 | 41,440 | 267,168 | 66,156 | 39,944 | 106,100 |
| 攤銷費用 | 8,165 | 45,249 | 53,414 | 1,807 | 18,482 | 20,289 |

本公司年度如有獲利，應依下列比例提撥員工及董事酬勞：

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

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞之發放對象，得包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司 107 及 106 年度分別依前述規定按比例估列員工及董事酬勞如下：

| | | |
|------|-----------------|-----------------|
| | 107年度 | 106年度 |
| 員工酬勞 | <u>\$ 1,480</u> | <u>\$ 1,525</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 1,480</u> | <u>\$ 1,525</u> |

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

本公司於 107 年 1 月 26 日及 106 年 1 月 24 日董事會分別決議通過 106 及 105 年度員工及董事酬勞，以及合併財務報告認列之相關金額如下：

| | | | | |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 106年度 | | 105年度 | |
| | <u>員工酬勞</u> | <u>董事酬勞</u> | <u>員工酬勞</u> | <u>董事酬勞</u> |
| 董事會決議配發金額 | <u>\$ 1,525</u> | <u>\$ 1,525</u> | <u>\$ 1,421</u> | <u>\$ 1,421</u> |

106 及 105 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、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>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 134,962 | \$261,100 |
| 以前年度之調整 | (73,716) | (1,446) |
| | <u>61,246</u> | <u>259,654</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (24,036) | (1,986) |
| 稅率變動 | (2,273) | - |
| | <u>(26,309)</u> | <u>(1,986)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 34,937</u> | <u>\$257,668</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 1,479,612</u> | <u>\$ 1,520,300</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用（107及106年 度分別採20%及17%） | \$ 295,922 | \$ 258,451 |
| 權益法認列之國內投資淨額 | (1,047) | (2,178) |
| 稅上不可減除之費損 | 11,615 | 6,944 |
| 暫時性差異 | (108,009) | (7,470) |
| 遞延所得稅 | (24,036) | (1,986) |
| 以前年度所得稅調整 | (73,716) | (1,446) |
| 未認列之虧損扣抵 | 4,569 | 6,160 |
| 投資抵減 | (67,341) | - |
| 稅率變動 | (2,273) | - |
| 其他 | - | 1,188 |
| 合併個體適用不同稅率之影 響數 | <u>(747)</u> | <u>(1,995)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 34,937</u> | <u>\$ 257,668</u> |

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

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於106年所適用之稅率為17%。107年2月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘

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

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%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

| | 107年度 | 106年度 |
|---------------------|---------------|----------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 稅率變動－確定福利計畫再 衡量數 | \$ 253 | \$ - |
| 確定福利計畫之精算損益 | <u>47</u> | <u>(59)</u> |
| 認列於其他綜合損益之所得 稅 | <u>\$ 300</u> | <u>(\$ 59)</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於 | | 年底餘額 |
|---------|------------------|------------------|---------------|--|------------------|
| | | | 其他綜合損益 | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 確定福利計畫 | \$ 613 | (\$ 418) | \$ 300 | | \$ 495 |
| 存貨跌價損失 | 5,491 | 1,729 | - | | 7,220 |
| 投資抵減 | - | 18,558 | - | | 18,558 |
| 其他 | <u>13,188</u> | <u>7,113</u> | <u>-</u> | | <u>20,301</u> |
| | <u>\$ 19,292</u> | <u>\$ 26,982</u> | <u>\$ 300</u> | | <u>\$ 46,574</u> |

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

106 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 | \$ 902 | (\$ 230) | (\$ 59) | \$ 613 |
| 存貨跌價損失 | 2,941 | 2,550 | - | 5,491 |
| 其他 | 13,400 | (212) | - | 13,188 |
| | <u>\$ 17,243</u> | <u>\$ 2,108</u> | <u>(\$ 59)</u> | <u>\$ 19,292</u> |

| 遞延所得稅負債 | 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 | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 未實現利益 | \$ 3,208 | \$ - | \$ - | \$ 3,208 |
| 其他 | 1,646 | 122 | - | 1,768 |
| | <u>\$ 4,854</u> | <u>\$ 122</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,976</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

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵 | <u>\$505,256</u> | <u>\$673,077</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 107 年 12 月 31 日止，未認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|-------------------|-------------|
| <u>\$ 505,256</u> | 108 至 117 年 |

(五) 所得稅核定情形

合併公司之營利事業所得稅申報，經稅捐稽徵機關核定年度如下：

| | 核定年度 |
|----------|------|
| 本公司 | 105 |
| 富昇旅行社公司 | 105 |
| 富立人身保代公司 | 105 |
| 富立財產保代公司 | 105 |
| 千卉國際公司 | 106 |

二七、每股盈餘

單位：每股元

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|-----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 10.35</u> | <u>\$ 9.07</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 10.35</u> | <u>\$ 9.07</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | 107年度 | 106年度 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 1,449,640</u> | <u>\$ 1,270,082</u> |

股數

單位：仟股

| | 107年度 | 106年度 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 140,059 | 140,059 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞 | <u>8</u> | <u>8</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>140,067</u> | <u>140,067</u> |

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

二八、企業合併－收購子公司

合併公司於107年7月經董事會決議現金增資\$85,000仟元取得千卉國際公司85%之普通股股權，因而產生商譽26,664仟元，主要係來自控制溢價。另千卉國際公司之非控制權益（15%之所有權權益）係按收購日其所享有之可辨認淨資產已認列金額之比例份額10,295仟元衡量。

二九、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：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 不超過 1 年 | \$258,068 | \$164,982 |
| 1~5 年 | <u>530,956</u> | <u>107,793</u> |
| | <u>\$789,024</u> | <u>\$272,775</u> |

三十、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。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 基金受益憑證 | <u>\$ 81,474</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 81,474</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國外未上市(櫃)股票 | \$ - | \$ 10,125 | \$ - | \$ 10,125 |
| －國內未上市(櫃)股票 | - | - | <u>42,580</u> | <u>42,580</u> |
| 合 計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,125</u> | <u>\$ 42,580</u> | <u>\$ 52,705</u> |

106 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 | \$ 845,806 | \$ - | \$ - | \$ 845,806 |
| 權益工具投資 | | | | |
| — 國外未上市(櫃)股票 | - | 28,269 | - | 28,269 |
| 合 計 | \$ 845,806 | \$ 28,269 | \$ - | \$ 874,075 |

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括掛牌買賣之基金）。
- (2) 第 2 級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國外未上市(櫃)股票以市場比較法按期末之可觀察股票價格及流動性進行評估，評估技術及輸入值為國內、國外上市及非上市(櫃)股票價格波動度及無風險利率。
- (3) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內未上市(櫃)投資係採股價淨值比法，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

| | 107年度 |
|--------------------------------------|-----------|
| 年初餘額 | \$ 53,820 |
| 認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益) | (11,240) |
| 年底餘額 | \$ 42,580 |

(三) 金融工具之種類

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 81,474 | \$ - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 權益工具投資 | 52,705 | - |
| 備供出售金融資產 | - | 874,075 |
| 以成本衡量之金融資產 | - | 53,820 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1) | 4,259,930 | - |
| 放款及應收款 (註1) | - | 3,812,021 |
| | <u>\$ 4,394,109</u> | <u>\$ 4,739,916</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2) | <u>\$ 5,363,271</u> | <u>\$ 5,256,654</u> |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等放款及應收款，於107年度適用IFRS9後係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

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

2. 風險管理架構

(1) 決策機制：

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

(2) 風險管理政策：

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

(3) 監督機制：

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

3. 信用風險

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

合併公司持有之各種金融商品最大暴險金額與其帳面價值相同。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性

之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司透過管理及維持以確保有足夠之現金支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，並監督銀行融資額度使用狀況以確保借款合同條款之遵循。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 751,158 仟元及 754,060 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。

106 年 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 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 |
| 信用借款 | \$ - | \$ - | \$ 65,057 | \$ - | \$ - |

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

5. 市場風險

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

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

(1) 匯率風險

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

合併公司具重大外幣匯率風險影響之金融資產及負債，參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、日幣、泰銖、英鎊及人民幣匯率波動之影響。

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

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------|-----------------|-----------------|
| 升值 5% | (\$ 3,467) | (\$ 1,453) |
| 貶值 5% | <u>\$ 3,467</u> | <u>\$ 1,453</u> |

(2) 利率風險

合併公司主要係持有固定及浮動利率之銀行存款、其他金融資產及借款，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 1,445,288 | \$ 2,224,878 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 1,605,450 | 562,646 |
| 金融負債 | - | 62,318 |

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 107 及 106 年度之淨利將分別增加／減少 8,027 仟元及 2,502 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有權益工具及基金受益憑證投資所產生之風險。投資之績效係被積極監控且係以公允價值基礎進行管理。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，107 年度之淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而增加／減少 4,074 仟元。107 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而增加／減少 2,635 仟元。

若權益價格上漲／下跌 5%，106 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增加／減少 43,704 仟元。

三二、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 107 年及 106 年 12 月 31 日持有本公司普通股均為 45.01%。台灣大哥大股份有限公司為合併公司所歸屬集團之最終控制者。

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

(一) 關係人名稱及其關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與合併公司之關係</u> |
|------------------------|-----------------|
| 台灣大哥大股份有限公司 (台灣大哥大) | 最終母公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|--|------------------------|
| 大富媒體科技股份有限公司 (大富媒體科技) | 母公司 |
| 台灣宅配通股份有限公司 (台灣宅配通) | 關聯企業 |
| 北京宅配通物流服務有限公司 (北京宅配通) | 關聯企業 |
| 北京環球國廣媒體科技有限公司 (北京環球國廣) | 關聯企業 |
| 北京環球智群商貿有限公司 (北京環球智群) | 關聯企業 |
| 北京環球聚鯊媒體科技有限公司 (北京環球聚鯊) | 關聯企業 |
| 北京閱視聚鯊媒體科技有限公司 (北京閱視聚鯊) | 關聯企業 |
| TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping) | 關聯企業 |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司 (台北富邦銀行) | 實質關係人 |
| 富邦人壽保險股份有限公司 (富邦人壽) | 實質關係人 |
| 富邦證券投資信託股份有限公司 (富邦投信) | 實質關係人 |
| 富邦華一銀行有限公司 (富邦華一銀行) | 實質關係人 |
| 富邦產物保險股份有限公司 (富邦產物) | 實質關係人 |
| 富邦育樂股份有限公司 (富邦育樂) | 實質關係人 |
| 富邦綜合證券股份有限公司 (富邦證券) | 實質關係人 |
| 富邦公寓大廈管理維護股份有限公司 (富邦公寓) | 實質關係人 |
| 富邦運動場館股份有限公司 (富邦運動場館) | 實質關係人 |
| 富邦金融控股股份有限公司 (富邦金控) | 實質關係人 |
| 財團法人富邦文教基金會 (富邦文教) | 實質關係人 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|----------------------------|----------|
| 台灣固網股份有限公司 (台灣固網) | 最終母公司相同 |
| 台固媒體股份有限公司 (台固媒體) | 最終母公司相同 |
| 紅樹林有線電視股份有限公司 (紅樹林有線) | 最終母公司相同 |
| 聯禾有線電視股份有限公司 (聯禾有線) | 最終母公司相同 |
| 永佳樂有線電視股份有限公司 (永佳樂有線) | 最終母公司相同 |
| 臺北文創開發股份有限公司 (臺北文創) | 最終母公司相同 |
| 觀天下有線電視事業股份有限公司 (觀天下有線) | 最終母公司相同 |
| 鳳信有線電視股份有限公司 (鳳信有線) | 最終母公司相同 |
| 優視傳播股份有限公司 (優視傳播) | 最終母公司相同 |
| 台灣酷樂時代股份有限公司 (台灣酷樂) | 最終母公司相同 |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 107年度 | 106年度 |
|------|-------|------------------|------------------|
| 營業收入 | 母公司 | \$ 749 | \$ 160 |
| | 關聯企業 | 56,182 | 28,547 |
| | | <u>\$ 56,931</u> | <u>\$ 28,707</u> |

合併公司向上開公司提供商品買賣等服務，交易條件與一般交易相當。

(三) 進貨

| 關係人類別 | 107年度 | 106年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 母公司 | \$ 89,051 | \$119,273 |
| 關聯企業 | 406,755 | 401,912 |
| 其他關係人 | 119,154 | 143,596 |
| | <u>\$614,960</u> | <u>\$664,781</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。

(四) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 應收帳款 | 母 公 司 | \$ 346 | \$ - |
| | 關聯企業 | 9,088 | 3,036 |
| | 其他關係人 | <u>1,265</u> | <u>2,693</u> |
| | | <u>\$ 10,699</u> | <u>\$ 5,729</u> |
| 其他應收款 | 母 公 司 | \$ 12,978 | \$ 7,439 |
| | 關聯企業 | | |
| | 台灣宅配通 | 112,956 | 123,502 |
| | 其 他 | <u>-</u> | <u>37</u> |
| | | <u>112,956</u> | <u>123,539</u> |
| | 其他關係人 | <u>39,474</u> | <u>71,187</u> |
| | <u>\$ 165,408</u> | <u>\$ 202,165</u> | |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107及106年度應收關係人款項未有減損情形，故未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------|-------|------------------|-------------------|
| 應付帳款 | 母 公 司 | \$ 3,009 | \$ 5,714 |
| | 關聯企業 | 91,167 | 501 |
| | 其他關係人 | <u>427</u> | <u>301</u> |
| | | <u>\$ 94,603</u> | <u>\$ 6,516</u> |
| 其他應付款 | 母 公 司 | \$ 9,097 | \$ 5,710 |
| | 關聯企業 | 5 | 95,554 |
| | 其他關係人 | <u>47,059</u> | <u>41,240</u> |
| | | <u>\$ 56,161</u> | <u>\$ 142,504</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 銀行存款

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|----------|-------------------|-------------------|
| 現金及約當現金 | 其他關係人 | | |
| | 台北富邦銀行 | \$ 294,567 | \$ 274,056 |
| | 其 他 | <u>23,001</u> | <u>8,529</u> |
| | | <u>\$ 317,568</u> | <u>\$ 282,585</u> |
| 其他金融資產 | 其他關係人 | | |
| | 台北富邦銀行 | <u>\$ 11,438</u> | <u>\$ 13,371</u> |

(七) 取得之不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 取 得 價 款 | |
|-----------|------------------|------------------|
| | 107年度 | 106年度 |
| 其他關係人 | <u>\$ 23,403</u> | <u>\$ 17,041</u> |

(八) 取得金融資產

106 年度

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 交 易 單 位 數 (仟 單 位) | 取 得 價 款 | |
|----------|-----------------|------------------------|------------|-------------------|
| | | | 交 易 標 的 | 取 得 價 款 |
| 備供出售金融資產 | 其他關係人 富邦投信 | 7,719 | 富邦吉祥貨幣市場基金 | <u>\$ 120,000</u> |

(九) 處分金融資產

107 年度

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 交 易 單 位 數 (仟 單 位) | 交 易 標 的 | 原 始 取 得 | 處 分 價 款 |
|------------------|-----------------|------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | | | 成 本 | (損) 益 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 其他關係人 富邦投信 | 9,151 | 富邦策略高收益債券基金—B類型 | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ 88,184</u> |

合併公司處分該金融資產本年度認列損失 2,249 仟元；累計損失為 11,816 仟元。

106 年度

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 交 易 單 位 數 (仟 單 位) | 交 易 標 的 | 處 分 | 處 分 |
|----------|-----------------|------------------------|------------|-------------------|--------------|
| | | | | 價 款 | (損) 益 |
| 備供出售金融資產 | 其他關係人 富邦投信 | 7,719 | 富邦吉祥貨幣市場基金 | <u>\$ 120,012</u> | <u>\$ 12</u> |

(十) 其 他

1. 存出保證金

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 母 公 司 | <u>\$ 750</u> | <u>\$ -</u> |
| 關 聯 企 業 | <u>5,714</u> | <u>995</u> |
| 其 他 關 係 人 | | |
| 富 邦 人 壽 | 30,072 | 27,219 |
| 其 他 | <u>542</u> | <u>519</u> |
| | <u>30,614</u> | <u>27,738</u> |
| | <u>\$ 37,078</u> | <u>\$ 28,733</u> |

2. 營業費用

| 關係人類別 / 名稱 | 107年度 | 106年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 母 公 司 | | |
| 台灣大哥大 | \$ 20,363 | \$ 18,620 |
| 關聯企業 | <u>6,536</u> | <u>6,320</u> |
| 其他關係人 | | |
| 富邦人壽 | 76,687 | 73,969 |
| 台北富邦銀行 | 88,988 | 106,721 |
| 台灣固網 | 6,616 | 6,137 |
| 富邦產物 | 20,032 | 13,374 |
| 富邦公寓 | 13,357 | 12,224 |
| 其 他 | <u>26,884</u> | <u>16,536</u> |
| | <u>232,564</u> | <u>228,961</u> |
| | <u>\$259,463</u> | <u>\$253,901</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。

(十一) 主要管理階層薪酬

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 48,572 | \$ 48,048 |
| 退職後福利 | 7,663 | 8,341 |
| 離職福利 | - | 1,112 |
| | <u>\$ 56,235</u> | <u>\$ 57,501</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。

三三、質抵押之資產

下列資產業已提供作為履約保證、訴訟及進貨之擔保品：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 其他金融資產－流動 | \$ 68,128 | \$ 35,076 |
| 其他金融資產－非流動 | <u>18,578</u> | <u>34,153</u> |
| | <u>\$ 86,706</u> | <u>\$ 69,229</u> |

三四、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 107 年及 106 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，保證額度上限分別為人民幣 0 仟元及 15,000 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 107 年及 106 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 77,398 仟元及 23,397 仟元；電子票券未使用餘額分別為 37,066 仟元及 13,649 仟元。

三五、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：

107 年 12 月 31 日

| <u>外幣資產</u> | <u>外</u> | <u>幣</u> | <u>匯</u> | <u>率</u> | <u>帳面金額</u> |
|----------------------|----------|----------|----------|-----------|-------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 人民幣 | \$ | 6,923 | 4.464 | (人民幣：新台幣) | \$ 30,903 |
| 美元 | | 1,848 | 30.79 | (美元：新台幣) | 56,915 |
| | | | | | <u>\$ 87,818</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 港幣 | | 2,576 | 3.93 | (港幣：新台幣) | \$ 10,125 |
| 採權益法之關聯企業 | | | | | |
| 人民幣 | | 171,713 | 4.464 | (人民幣：新台幣) | 766,529 |
| 泰銖 | | 125,776 | 0.953 | (泰銖：新台幣) | 119,889 |
| | | | | | <u>\$ 896,543</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 外幣負債 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|--------------|--------|----------------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | \$ 561 | 30.79 (美元:新台幣) | \$ 17,284 |
| 英鎊 | 31 | 38.98 (英鎊:新台幣) | <u>1,189</u> |
| | | | <u>\$ 18,473</u> |

106年12月31日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---------------|----------|----------------|-------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣 | \$ 4,495 | 4.56 (人民幣:新台幣) | \$ 20,497 |
| 美元 | 162 | 29.77 (美元:新台幣) | 4,826 |
| 泰銖 | 33,711 | 0.918 (泰銖:新台幣) | <u>30,933</u> |
| | | | <u>\$ 56,256</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 備供出售金融資產 | | | |
| 港幣 | 7,424 | 3.808 (港幣:新台幣) | \$ 28,269 |
| 採權益法之關聯企業 | | | |
| 人民幣 | 171,474 | 4.56 (人民幣:新台幣) | 781,922 |
| 泰銖 | 128,011 | 0.918 (泰銖:新台幣) | <u>117,462</u> |
| | | | <u>\$ 927,653</u> |

| 外幣負債 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|--------------|-------|----------------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣 | 4,444 | 4.56 (人民幣:新台幣) | \$ 20,265 |
| 美元 | 174 | 29.77 (美元:新台幣) | 5,169 |
| 日幣 | 6,650 | 0.264 (日幣:新台幣) | <u>1,757</u> |
| | | | <u>\$ 27,191</u> |

合併公司於107及106年度淨外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為979仟元及1,604仟元,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。

三六、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：無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附
表三
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：附表
五
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：附表六
11. 被投資公司資訊：附表七

(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：附表八
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易
事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大
陸投資對財務報告影響之有關資料：附表一

三七、部門資訊

合併公司有二個應報導部門：電視及型錄部門與網路部門。

合併公司之其他部門，主要係各合併子公司。合併子公司－富昇旅行社公司係從事旅行服務業；合併子公司－富立人身保代公司及富立財產保代公司係從事保險代理業；合併子公司－千卉國際公司係從事化粧品批發業；合併子公司－Asian Crown (BVI) 及 Honest Development 則為轉投資控股公司。以上部門於 107 及 106 年度均未達應報導部門任何量化門檻。

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

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

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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| | 電視及型錄 部 門 | 網 路 部 門 | 所有其他部門 | 調整及銷除 | 合 計 |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| <u>107 年度</u> | | | | | |
| 收 入 | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | <u>\$ 6,528,702</u> | <u>\$35,388,799</u> | <u>\$ 125,081</u> | <u>(\$ 25,570)</u> | <u>\$42,017,012</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 609,168</u> | <u>\$ 838,952</u> | <u>\$ 31,478</u> | <u>\$ 14</u> | <u>\$ 1,479,612</u> |
| <u>106 年度</u> | | | | | |
| 收 入 | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | <u>\$ 6,601,278</u> | <u>\$26,571,967</u> | <u>\$ 67,730</u> | <u>(\$ 2,428)</u> | <u>\$33,238,547</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 353,815</u> | <u>\$ 1,105,312</u> | <u>\$ 61,121</u> | <u>\$ 52</u> | <u>\$ 1,520,300</u> |

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 107 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 | | 單一企業對背書保證對象 | 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 | 累計保證佔淨值之比率 | 背書金額最近報表 | 背書最高保證額 | 屬母公司背書保證 | 屬子公司背書保證 | 屬陸地背書保證 | 對地區備註 |
|----|-----------|---------|----|-------------|------------|----------|--------|--------------|--------------|----------|---------|----------|----------|---------|-------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 富邦歌華公司 | 註1 | \$ 829,548 | \$ 66,960 | \$ - | \$ - | - | \$ 6,150,503 | Y | Y | N | Y | | |

註 1：背書保證者與背書保證對象之關係如下：

(1) 本公司直接及間接持有表決權之股份超過 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 107 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 | 帳面金額 | | 持股比例 | 公允價值 | 未備值 | 註 |
|-------|-----------------|---------|--------------------------|--------|-----------|-------|-----------|------|-----|---|
| | | | | | 數 | 金額 | | | | |
| 本公司 | 富邦策略高收益債券基金-B類型 | 實質關係人 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,151 | \$ 81,474 | - | \$ 81,474 | | | |
| 本公司 | 寰亞傳媒集團有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 43,668 | 10,125 | 2.04% | 10,125 | | | |
| 本公司 | 勝霖藥品股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 2,400 | 42,580 | 7.73% | 42,580 | | | |

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表三

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額(未稅) | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | 價格參考之依據 | 取得目的及情形 | 其他約定事項 |
|----------|------|-----------|----------------|-------------------------|------------|----|-------------------|---------|------|-----------------------|------------|--------|
| | | | | | | | 所有權人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | | | |
| 本公司 | 倉儲建物 | 104.11.09 | \$1,728,552(註) | 皆已付訖(包含本年度支付193,435仟元)。 | 利晉工程股份有限公司 | - | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 依董事會通過之預算額度，經比價及議價後決定 | 配合未來業務發展需求 | 無 |

註：本年度追加 3,143 仟元，致交易總金額增加為 1,728,552 仟元。

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

民國 107 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原 | | 應收(付)票據、帳款 | | 註 |
|----------|--------|------------|-------|------------|-------------|---------|------------|---|-----------------|-------------|-------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨額之比率 | 授信期 | 授信期 | 額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 本公司 | 台灣宅配通 | 採權益法之被投資公司 | 進 | \$ 406,755 | 1% | 依合約條件付款 | - | - | 餘 | (\$ 91,167) | (2%) |

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

民國 107 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人 | 應收餘額 | 週轉率 | 逾期逾金 | 應收關係人款項 | | 應收關係人款項後收回額 | 提列損失 | 抵備金額 |
|-----------|--------|------------|-------|----------|------|------|---------|---------|-------------|------|------|
| | | | | | | | 金額 | 方式 | | | |
| 本公司 | 台灣宅配通 | 採權益法之被投資公司 | 應收帳款 | \$ 2,059 | 4.91 | \$ - | - | \$ - | - | \$ - | - |
| 本公司 | 台灣宅配通 | 採權益法之被投資公司 | 其他應收款 | 112,956 | | - | - | 112,956 | | | - |

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，
 為新台幣仟元

| 編號 (註 1) | 交易人 | 名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 2) | 交易 | | 往來 | | 情形 |
|-------------|-----|----|--------|---------------|------|-----------|--------------|-----------|-------|
| | | | | | 科目 | 金額 | 交易 | 條件 | |
| 0 | 本公司 | | 富邦歌華公司 | 1 | 應收帳款 | \$ 18,323 | 依合約規定或一般交易條件 | 佔合併總資產之比率 | 0.15% |
| 0 | 本公司 | | 富邦歌華公司 | 1 | 銷貨收入 | 19,513 | 依合約規定或一般交易條件 | | 0.05% |

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 107 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

| 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 | 原始投 | 資去 | 額底 | 期 | 末 | 持 | 有 | 被 | 本 | 司 | 本 | 認 | 之 | 註 |
|--------------------|---------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|---------|---------|----------|----------|----------|----|----|----|-----|
| | | | | 本 | 期 | 末 | 年 | 額 | 數 | 率 | 額 | 期 | 損 | 益 | 投 | 列 | 損 | 備 |
| | | | | \$ | \$ | \$ | \$ | | | % | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | |
| 本公司 | 富昇旅行社公司 | 台灣 | 旅行社業務 | 6,000 | 6,000 | 6,000 | 6,000 | 3,000 | 3,000 | 100.00% | 48,535 | 10,243 | 10,243 | 10,243 | | | | |
| 本公司 | 富立人身保險公司 | 台灣 | 人身保險代理人 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 500 | 500 | 100.00% | 9,310 | 238 | 238 | 238 | | | | |
| 本公司 | 富立財產保險公司 | 台灣 | 財產保險代理人 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 500 | 500 | 100.00% | 10,969 | 2,045 | 2,045 | 2,045 | | | | |
| 本公司 | Asian Crown (BVI) | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 885,285 | 885,285 | 789,864 | 789,864 | 9,735 | 9,735 | 81.99% | 41,494 | (14,417) | (11,178) | (11,178) | | | | 註 5 |
| 本公司 | 台灣宅配通 | 台灣 | 物流業 | 337,860 | 337,860 | 337,860 | 337,860 | 16,893 | 16,893 | 17.70% | 385,706 | 69,392 | 5,237 | 5,237 | | | | |
| 本公司 | TVD Shopping | 泰國 | 一般商品批發零售業 | 115,099 | 115,099 | 115,099 | 115,099 | 24,150 | 24,150 | 35.00% | 119,889 | 26,220 | 7,990 | 7,990 | | | | 註 3 |
| 本公司 | Honest Development | 美屬薩摩亞群島 | 一般投資業 | 670,448 | 670,448 | 670,448 | 670,448 | 21,778 | 21,778 | 100.00% | 794,501 | 36,435 | 36,435 | 36,435 | | | | |
| 本公司 | 千丹國際公司 | 台灣 | 化粧品批發業 | 85,000 | 85,000 | - | - | 8,500 | 8,500 | 85.00% | 82,726 | (21,969) | (2,274) | (2,274) | | | | 註 6 |
| Asian Crown (BVI) | Fortune Kingdom | 美屬薩摩亞群島 | 一般投資業 | 1,132,789 | 1,132,789 | 1,035,051 | 1,035,051 | 11,594 | 11,594 | 100.00% | 46,105 | (14,566) | (註 2) | (註 2) | | | | 註 5 |
| Fortune Kingdom | HK Fubon Multimedia | 香港 | 一般投資業 | 1,132,789 | 1,132,789 | 1,035,051 | 1,035,051 | 11,594 | 11,594 | 100.00% | 46,105 | (14,566) | (註 2) | (註 2) | | | | 註 5 |
| Honest Development | 香港悅繁公司 | 香港 | 一般投資業 | 670,448 | 670,448 | 670,448 | 670,448 | 16,600 | 16,600 | 100.00% | 794,501 | 36,435 | (註 2) | (註 2) | | | | 註 5 |

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

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

註 3：本表所列外幣金額係按期末匯率 THB\$1=NT\$0.9532 換算新台幣。

註 4：大陸被投資公司相關資訊詳附表八。

註 5：合併公司於 107 年 5 月經董事會決議現金增資人民幣 20,000 仟元用以最終轉投資富邦歌華公司。本公司對 Asian Crown (BVI) 之持股比例由 76.26% 增加至 81.99%。

註 6：合併公司於 107 年 7 月經董事會決議現金增資新台幣 85,000 仟元取得千丹國際公司 85% 之普通股股權，並於 107 年 9 月 6 日取得控制力納入合併財務報表。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，為
新台幣或外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註 1) | 本 期 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額 | 本 期 初 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額 | 本期匯出或收回 | | 本 期 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額 | 未 被 投 資 公 司 損 益 | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 | 本 期 實 損 益 | 列 期 未 投 資 面 額 | 資 額 已 匯 回 投 資 收 益 | 止 期 本 投 資 收 益 | 註 |
|-----------|--------|----------------------------|---------------|---|--|---------|--|---|--------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------|---|---------------------------------|---|
| | | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | | | | |
| 富邦歌華公司 | 商品批發業 | \$ 345,960 (RMB 77,500) | (二) | \$ 742,384 (USD 14,000) (RMB 69,741) | \$ 87,164 (RMB 19,526) | \$ - | \$ 829,548 (USD 14,000) (RMB 89,267) | 16,135 | 76.70% | (\$ 11,480) | \$ 30,821 | - | - | 註 3 | |
| 深圳好柏公司 | 一般投資業 | 49,104 (RMB 11,000) | (二) | - | - | - | - | 36,435 | 100% | 36,435 | 794,501 | - | - | | |
| 北京環球國廣 | 商品批發業 | 223,200 (RMB 50,000) | (二) | - | - | - | - | 277,940 | 20% | 37,226 | 766,529 | - | - | | |

| 本 期 大 陸 地 區 投 資 金 額 | 本 期 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額 | 本 期 初 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額 | 依 會 審 計 規 定 額 |
|---|---|--|---------------------------------|
| | | | |
| \$1,491,906 (USD14,000、RMB89,267及HKD168,539) | \$1,491,906 (USD14,000、RMB89,267及HKD168,539) | \$3,703,262 | \$3,703,262 |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本表所列外幣金額係按期末匯率 US\$1 = NT\$30.79, RMB\$1 = NT\$4.464, HKD\$1 = NT\$3.93 換算新台幣。

註 3：富邦歌華公司於 107 年 5 月經臨時股東會決議增加資本人民幣 20,000 仟元，並由 HK Fubon Multimedia 全數認購，持股比例由 91.304% 增加至 93.548%。

會計師查核報告

富邦媒體科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

富邦媒體科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達富邦媒體科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對富邦媒體科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對富邦媒體科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列之風險

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

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

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

不動產、廠房及設備減損評估

富邦媒體科技股份有限公司隨著營運成長而增加相關資本支出，截至民國 107 年 12 月 31 日止，其不動產、廠房及設備之金額為 4,465,793 仟元，佔資產總額 37%。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，定期評估不動產、廠房及設備是否具有減損跡象。富邦媒體科技股份有限公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，因涉及許多之假設及估計，其估計之方法將直接影響相關金額之認列，係為重要查核事項。

本會計師藉由執行控制測試以了解公司資產減損評估方法及相關控制制度之設計及執行情形。此外，本會計師亦執行下列查核程序：

1. 取得公司自行評估依各現金產生單位之資產減損跡象評估表；
2. 評估富邦媒體科技股份有限公司管理階層辨識減損跡象之合理性及其所使用之假設及敏感性，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對富邦媒體科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使富邦媒體科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致富邦媒體科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於富邦媒體科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成富邦媒體科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對富邦媒體科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 林 文 欽

林文欽



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 8 年 1 月 2 9 日



富利興證券股份有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|------|-------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六及三十) | \$ 2,548,377 | 21 | \$ 2,370,112 | 21 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及三十) | 81,474 | 1 | - | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註八) | 10,125 | - | - | - |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動(附註九及三十) | - | - | 874,075 | 8 |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註十一) | 52,638 | - | 21,527 | - |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註三十) | 21,632 | - | 2,514 | - |
| 1200 | 其他應收款淨額(附註十一) | 901,559 | 8 | 695,379 | 6 |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註三十) | 172,644 | 1 | 247,643 | 3 |
| 130X | 存貨(附註十二) | 1,624,868 | 14 | 1,035,959 | 9 |
| 1410 | 預付款項 | 147,026 | 1 | 34,606 | - |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註十三、三十及三一) | 71,128 | 1 | 41,076 | - |
| 1479 | 其他流動資產(附註十六) | 9,254 | - | 8,997 | - |
| 1481 | 待退回產品權利—流動(附註十六) | 104,767 | 1 | - | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>5,745,492</u> | <u>48</u> | <u>5,331,888</u> | <u>47</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八) | 42,580 | - | - | - |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註十) | - | - | 53,820 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註五及十四) | 1,493,130 | 13 | 1,347,131 | 12 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註五、十五及三十) | 4,465,793 | 37 | 4,548,616 | 40 |
| 1780 | 無形資產 | 97,151 | 1 | 57,214 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二四) | 46,533 | - | 19,284 | - |
| 1920 | 存出保證金(附註三十) | 67,885 | 1 | 53,515 | - |
| 1980 | 其他金融資產—非流動(附註十三、三十及三一) | 12,177 | - | 27,753 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>6,225,249</u> | <u>52</u> | <u>6,107,333</u> | <u>53</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 11,970,741</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,439,221</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動(附註十八) | \$ 114,365 | 1 | \$ - | - |
| 2170 | 應付帳款(附註十七) | 4,464,620 | 37 | 3,676,589 | 32 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註三十) | 95,199 | 1 | 6,516 | - |
| 2200 | 其他應付款(附註十八) | 471,330 | 4 | 1,086,915 | 10 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人(附註三十) | 54,533 | - | 142,735 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 1,026 | - | 135,429 | 1 |
| 2310 | 預收款項(附註十八) | - | - | 63,046 | 1 |
| 2365 | 退款負債—流動(附註十八) | 123,675 | 1 | - | - |
| 2399 | 其他流動負債(附註十八) | 218,486 | 2 | 169,107 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>5,543,234</u> | <u>46</u> | <u>5,280,337</u> | <u>46</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2550 | 負債準備—非流動 | 13,773 | - | 13,773 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二四) | 5,649 | - | 4,976 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註十九) | 2,473 | - | 3,607 | - |
| 2645 | 存入保證金(附註二十) | 255,109 | 2 | 239,618 | 3 |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘(附註十四) | - | - | 20,163 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>277,004</u> | <u>2</u> | <u>282,137</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>5,820,238</u> | <u>48</u> | <u>5,562,474</u> | <u>49</u> |
| | 權益(附註二一) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,400,585 | 12 | 1,420,585 | 12 |
| 3200 | 資本公積 | 2,976,991 | 25 | 3,057,738 | 26 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 706,713 | 6 | 579,727 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 266,327 | 2 | 212,342 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 967,781 | 8 | 1,269,857 | 11 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 1,940,821 | 16 | 2,061,926 | 18 |
| 3400 | 其他權益 | (167,894) | (1) | (266,327) | (2) |
| 3500 | 庫藏股票 | - | - | (397,175) | (3) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>6,150,503</u> | <u>52</u> | <u>5,876,747</u> | <u>51</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 11,970,741</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,439,221</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|--|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註二二及三十） | \$ 41,938,107 | 100 | \$ 33,173,536 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十二、十九、二三及三十） | <u>37,721,041</u> | <u>90</u> | <u>29,562,944</u> | <u>89</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>4,217,066</u> | <u>10</u> | <u>3,610,592</u> | <u>11</u> |
| | 營業費用（附註十一、十九、二三及三十） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,354,577 | 3 | 1,029,679 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 1,449,755 | 4 | 1,190,513 | 3 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>4,416</u> | - | - | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>2,808,748</u> | <u>7</u> | <u>2,220,192</u> | <u>6</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 | <u>14,775</u> | - | <u>4,163</u> | - |
| 6900 | 營業淨利 | <u>1,423,093</u> | <u>3</u> | <u>1,394,563</u> | <u>5</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註二三） | 32,767 | - | 55,537 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二三及三十） | (26,678) | - | (6,800) | - |
| 7050 | 財務成本 | - | - | (1) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註五及十四） | <u>48,736</u> | - | <u>78,421</u> | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>54,825</u> | - | <u>127,157</u> | - |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,477,918 | 3 | 1,521,720 | 5 |
| 7950 | 所得稅費用（附註二四） | <u>28,278</u> | - | <u>251,638</u> | <u>1</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,449,640</u> | <u>3</u> | <u>1,270,082</u> | <u>4</u> |
| | 其他綜合損益（附註十四、十九、二一及二四） | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | (238) | - | 344 | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (29,384) | - | - | - |
| 8321 | 採用權益法認列之關聯企業之確定福利計畫再衡量數 | (583) | - | (510) | - |
| 8326 | 採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具未實現評價損益 | (6,634) | - | - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 300 | - | (59) | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 3,083 | - | 1,345 | - |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | - | - | (37,184) | - |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額 | (<u>16,646</u>) | - | (<u>18,146</u>) | - |
| 8300 | 其他綜合損益（稅後淨額） | (<u>50,102</u>) | - | (<u>54,210</u>) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 1,399,538</u> | <u>3</u> | <u>\$ 1,215,872</u> | <u>4</u> |
| | 每股盈餘（附註二五） | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 10.35</u> | | <u>\$ 9.07</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 10.35</u> | | <u>\$ 9.07</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



單位：新台幣仟元

民國 107 年 12 月 31 日



| 代碼 | 106年1月1日餘額 | 普通股本 | 資本公積 | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其他 | | | | 項 | 目 |
|-----|--------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|-----------|-------------------|-------------------------|--------------|-------------|--------------|---|
| | | | | | | | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現 | 益 | 備供出售金融資產未實現 | | |
| A1 | \$ 1,420,585 | \$ 1,420,585 | \$ 3,175,583 | \$ 461,548 | \$ 151,358 | \$ 1,181,786 | \$ 37,926 | \$ 174,416 | (\$ 397,175) | \$ 5,781,343 | | | |
| B1 | - | - | - | 118,179 | - | (118,179) | - | - | - | - | - | - | |
| B3 | - | - | - | - | 60,984 | (60,984) | - | - | - | - | - | - | |
| B5 | - | - | - | - | - | (1,002,623) | - | - | - | - | - | (1,002,623) | |
| C15 | - | (117,845) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (117,845) | |
| D1 | - | - | - | - | - | 1,270,082 | - | - | - | - | - | 1,270,082 | |
| D3 | - | - | - | - | - | (225) | (10,997) | (42,988) | - | - | - | (54,210) | |
| D5 | - | - | - | - | - | 1,269,857 | (10,997) | (42,988) | - | - | - | 1,215,872 | |
| Z1 | 1,420,585 | 3,057,738 | 3,057,738 | 579,727 | 212,342 | 1,269,857 | (48,923) | (217,404) | (397,175) | - | 5,876,747 | | |
| A3 | - | - | - | - | - | (148,014) | - | (69,390) | - | - | - | - | |
| A5 | 1,420,585 | 3,057,738 | 3,057,738 | 579,727 | 212,342 | 1,121,843 | (48,923) | (69,390) | (397,175) | - | 5,876,747 | | |
| B1 | - | - | - | 126,986 | - | (126,986) | - | - | - | - | - | - | |
| B3 | - | - | - | - | 53,985 | (53,985) | - | - | - | - | - | - | |
| B5 | - | - | - | - | - | (1,088,885) | - | - | - | - | - | (1,088,885) | |
| C7 | - | - | 13,292 | - | - | 4,380 | - | - | - | - | - | 17,672 | |
| C15 | - | (31,583) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (31,583) | |
| D1 | - | - | - | - | - | 1,449,640 | - | - | - | - | - | 1,449,640 | |
| D3 | - | - | - | - | - | (521) | (13,563) | (36,018) | - | - | - | (50,102) | |
| D5 | - | - | - | - | - | 1,449,119 | (13,563) | (36,018) | - | - | - | 1,399,538 | |
| L3 | (20,000) | (39,470) | - | - | - | (337,705) | - | - | 397,175 | - | - | - | |
| M7 | - | (22,986) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (22,986) | |
| Z1 | \$ 1,400,585 | \$ 2,976,991 | \$ 706,713 | \$ 266,327 | \$ 967,781 | \$ 105,408 | \$ 62,486 | \$ 105,408 | \$ 6,150,503 | | | | |



會計主管：



經理人：



董事長：

註：係本個體財務報告之一部分。

富邦媒體科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|--------|----------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 1,477,918 | \$ 1,521,720 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 262,315 | 96,628 |
| A20200 | 攤銷費用 | 51,836 | 18,657 |
| A20300 | 預期信用減損損失數 | 4,416 | - |
| A20300 | 呆帳費用提列數 | - | 1,394 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 | 28,067 | - |
| A20900 | 財務成本 | - | 1 |
| A21200 | 利息收入 | (26,962) | (52,276) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額 | (48,736) | (78,421) |
| A23100 | 處分投資利益 | - | (692) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | - | 6,180 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | 71 | (572) |
| A29900 | 其 他 | (590) | (590) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債淨變動 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 736,265 | - |
| A31150 | 應收帳款 | (32,379) | 18,787 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (19,118) | 1,003 |
| A31180 | 其他應收款 | (209,142) | (203,069) |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 43,891 | (35,017) |
| A31200 | 存 貨 | (588,909) | (724,299) |
| A31230 | 預付款項 | (112,420) | (12,285) |
| A31240 | 其他流動資產 | (257) | (2,457) |
| A31990 | 待退回產品權利 | (8,990) | - |
| A32125 | 合約負債 | 64,394 | - |
| A32150 | 應付帳款 | 815,963 | 869,369 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 88,683 | 1,349 |
| A32180 | 其他應付款 | (155,364) | 155,434 |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | (88,202) | 62,651 |
| A32200 | 退款負債 | 6,121 | - |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| A32210 | 預收款項 | \$ - | \$ 3,340 |
| A32230 | 其他流動負債 | 36,304 | (18,925) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (1,372) | (1,356) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 2,323,803 | 1,626,554 |
| A33100 | 收取之利息 | 640 | 504 |
| A33300 | 支付之利息 | - | (1) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (188,957) | (233,124) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>2,135,486</u> | <u>1,393,933</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | - | (220,000) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | - | 320,692 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (180,421) | - |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股 款 | 31,090 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (679,989) | (1,315,352) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (16,655) | (4,143) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 2,285 | - |
| B04500 | 取得無形資產 | (57,652) | (34,678) |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (45,055) | (30,055) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 30,579 | 871,971 |
| B07500 | 收取之利息 | 26,159 | 51,896 |
| B07600 | 收取之股利 | <u>37,415</u> | <u>29,699</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(852,244)</u> | <u>(329,970)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C03000 | 存入保證金增加 | 48,892 | 44,871 |
| C03100 | 存入保證金減少 | (33,401) | (42,411) |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,120,468) | (1,120,468) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(1,104,977)</u> | <u>(1,118,008)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 178,265 | (54,045) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>2,370,112</u> | <u>2,424,157</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 2,548,377</u> | <u>\$ 2,370,112</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

富邦媒體科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 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

本個體財務報告於 108 年 1 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在事項予以追溯調整，原選擇採追溯重編比較期間，後因集團政策調整，並參酌業界實務處理情形，重新選擇不予重編比較期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之

新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別 | 衡 量 種 類 | | 帳 面 金 額 | | 說 明 |
|-------------------|------------|------------------------|--------------|--------------|-----|
| | IAS 39 | IFRS 9 | IAS 39 | IFRS 9 | |
| 現金及約當現金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | \$ 2,370,112 | \$ 2,370,112 | - |
| 投資國外未上市（櫃）股票 | 備供出售金融資產 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 28,269 | 28,269 | (1) |
| 投資國內未上市（櫃）股票 | 以成本衡量之金融資產 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 53,820 | 53,820 | (1) |
| 基金受益憑證 | 備供出售金融資產 | 強制透過損益按公允價值衡量 | 845,806 | 845,806 | (2) |
| 其他金融資產 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 68,829 | 68,829 | - |
| 應收帳款及其他應收款（包含關係人） | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 967,063 | 967,063 | (3) |
| 存出保證金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 53,515 | 53,515 | - |

| | 107年1月1日 帳面金額 (IAS 39) | | 重 分 類 | 107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9) | | 107年1月1日 保留盈餘 影響數 | 107年1月1日 其他權益 影響數 | 說 明 |
|----------------------------|------------------------------|------------|-------|------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-----|
| | \$ | \$ | | \$ | \$ | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ - | \$ - | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | |
| 加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類 0 | | | | | | | | |
| — 強制重分類 | - | 845,806 | | 845,806 | (154,194) | 154,194 | 154,194 | (2) |
| | - | 845,806 | | 845,806 | (154,194) | 154,194 | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具 | - | - | | - | - | - | - | |
| 加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類 | - | 28,269 | | 28,269 | - | - | - | (1) |
| 加：自以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 重分類 | - | 53,820 | | 53,820 | 6,180 | (6,180) | | (1) |
| | - | 82,089 | | 82,089 | 6,180 | (6,180) | | |
| 合 計 | \$ - | \$ 927,895 | | \$ 927,895 | (\$ 148,014) | \$ 148,014 | | |

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之投資國外未上市（櫃）股票，因非持有供交易，本公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現損益(70,582)仟元，重分類為其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量。

本公司上述依 IAS 39 已認列以成本衡量之未上市(櫃)股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 6,180 仟元；保留盈餘調整增加 6,180 仟元。

(2) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之其他權益－備供出售金融資產未實現損益調整增加 154,194 仟元，保留盈餘調整減少 154,194 仟元。

(3) 應收帳款及其他應收款（包含關係人）原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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。相關會計政策請參閱附註四。

IFRS 15 及相關修正規定，當另一方參與提供商品或勞務予客戶時，若本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前控制該商品或勞務則本公司為主理人。由於一特定商品或勞務係屬可區分之單一商品或勞務，本公司應對合約中特定商品或勞務逐一判斷其為主理人或代理人。

若有下列情況之一，本公司為主理人：

- (1) 商品或其他資產移轉予客戶前，本公司先自另一方取得該商品或資產之控制；或
- (2) 本公司控制由另一方提供勞務之權利，以具有主導該方代本公司提供勞務予客戶之能力；或

(3) 本公司向另一方取得商品或勞務之控制，用以與其他商品或勞務結合，以提供特定之商品或勞務予客戶。

用以協助判斷本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前是否控制該商品或勞務之指標包含（但不限於）：

- (1) 本公司對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- (2) 本公司於特定商品或勞務移轉予客戶之前後承擔存貨風險。
- (3) 本公司具有訂定價格之裁量權。

適用 IFRS 15 前，本公司係以是否暴露於商品或勞務之重大風險及報酬作為主理人及代理人之判斷。

因取得合約而發生之增額成本，在預期可回收之範圍內係認列為資產，按與合約期間收入認列方式一致之基礎攤銷。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少及相關遞延收入。

附退貨權之銷售於認列收入時係同時認列退款負債及待退回產品權利。適用 IFRS 15 前，認列收入時係同時估列退貨負債準備。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數列示如下：

資產及負債項目之本期影響

| | 107年1月1日 重編前金額 | 首次適用 之調整 | 107年1月1日 重編後金額 |
|------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 待退回產品權利—流動 | \$ - | \$ 95,777 | \$ 95,777 |
| 資產影響 | 11,439,221 | 95,777 | 11,534,998 |
| 合約負債—流動 | - | 49,971 | 49,971 |
| 應付帳款 | 3,676,589 | (27,932) | 3,648,657 |
| 其他應付款 | 1,086,915 | 6,155 | 1,093,070 |
| 預收款項 | 63,046 | (49,971) | 13,075 |
| 退款負債—流動 | - | 117,554 | 117,554 |
| 負債影響 | 5,562,474 | 95,777 | 5,658,251 |

107年12月31日若採先前公報(IAS 18「收入」)之參考資訊列示如下：

| | 107年12月31日 (IFRS 15) | IFRS 15之 適用影響數 | 107年12月31日 (IAS 18) |
|--------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 待退回產品權利—流動 資產影響 | \$ 104,767 11,970,741 | (\$ 104,767) (104,767) | \$ - 11,865,974 |
| 合約負債—流動 | 114,365 | (114,365) | - |
| 應付帳款 | 4,464,620 | 18,908 | 4,483,528 |
| 預收款項 | - | 114,365 | 114,365 |
| 退款負債—流動 | 123,675 | (123,675) | - |
| 負債影響 | 5,820,238 | (104,767) | 5,715,471 |

(二) 108年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|--------------------------|-----------------|
| 「2015-2017週期之年度改善」 | 2019年1月1日 |
| IFRS 9之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日(註2) |
| IFRS 16「租賃」 | 2019年1月1日 |
| IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019年1月1日(註3) |
| IAS 28之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日 |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」 | 2019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：金管會允許本公司得選擇提前於107年1月1日適用此項修正。

註3：2019年1月1日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

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

本公司為承租人

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

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

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

本公司預計將適用權宜作法：使用單一折現率衡量租賃負債。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

| | 107年12月31日 帳面金額 | 首次適用 之調整 | 108年1月1日 調整後 帳面金額 |
|----------|--------------------|-------------|-------------------------|
| 採用權益法之投資 | \$ 1,493,130 | \$ 291 | \$ 1,493,421 |
| 使用權資產 | - | 740,408 | 740,408 |
| 遞延所得稅資產 | 46,533 | (7,286) | 39,247 |
| 存出保證金 | 67,885 | (1,770) | 66,115 |
| 資產影響 | 11,970,741 | 731,643 | 12,702,384 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 107年12月31日 帳面金額 | 首次適用 之調整 | 108年1月1日 調整後 帳面金額 |
|------------|--------------------|-------------|-------------------------|
| 其他應付款 | \$ 471,330 | (\$ 4,524) | \$ 466,806 |
| 其他應付款項－關係人 | 54,533 | (31,909) | 22,624 |
| 租賃負債－流動 | - | 216,779 | 216,779 |
| 租賃負債－非流動 | - | 521,859 | 521,859 |
| 負債影響 | 5,820,238 | 702,205 | 6,522,443 |
| 未分配盈餘 | 967,781 | 29,438 | 997,219 |
| 權益影響 | 6,150,503 | 29,438 | 6,179,941 |

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---|----------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 3) |

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

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若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。

(五) 存 貨

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

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

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

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

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊。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) 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

107年

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

106 年

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。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

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

107 年

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

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

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

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

106 年

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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額之差額認列為損益。

(十一) 負債準備

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

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

(十二) 收入認列

107 年

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

1. 商品銷貨收入

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

客戶忠誠計畫係於客戶購買商品時給予未來購買商品之購物金，該購物金提供重要權利，分攤至購物金之交易價格於收取時認列合約負債，並於購物金兌換時轉列收入。

2. 勞務收入

本公司係代理人身分提供商品代購服務，並於商品之控制轉移予客戶且無後續義務時認列淨額收入。

106 年

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。

(十三) 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。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 對關聯企業具重大影響之判斷

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

(二) 不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備之減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失。

六、現金及約當現金

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款 | \$ 1,523,837 | \$ 461,077 |
| 定期存款 | 1,024,540 | 1,749,150 |
| 短期票券 | - | 159,885 |
| | <u>\$ 2,548,377</u> | <u>\$ 2,370,112</u> |
| 定期存款利率區間 | 0.59%~2.7% | 0.1%~0.6% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－107年

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

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

權益工具投資

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

本公司投資國內外未上市（櫃）股票非為短期獲利的操作模式。管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註四、附註九及附註十。

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

九、備供出售金融資產－流動－106年

| | <u>106年12月31日</u> |
|----------|-------------------|
| 國內投資 | |
| 基金受益憑證 | \$ 845,806 |
| 國外投資 | |
| 未上市（櫃）股票 | <u>28,269</u> |
| | <u>\$ 874,075</u> |

截至 106 年 12 月 31 日止，備供出售金融資產無質押之情形。

十、以成本衡量之金融資產－非流動－106年

| | <u>106年12月31日</u> |
|------------|-------------------|
| 國內未上市（櫃）股票 | <u>\$ 53,820</u> |

本公司所持有之國內未上市（櫃）股票投資，因其持續營運不佳，經評估後，於 106 年度認列減損損失 6,180 仟元。

十一、應收帳款及其他應收款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 54,399 | \$ 22,119 |
| 減：備抵損失 | (<u>1,761</u>) | (<u>592</u>) |
| | <u>\$ 52,638</u> | <u>\$ 21,527</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$908,728 | \$699,545 |
| 減：備抵損失 | (<u>7,169</u>) | (<u>4,166</u>) |
| | <u>\$901,559</u> | <u>\$695,379</u> |

主要係透過金融機構及物流公司向消費者收取之貨款。

107 年度

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款及其他應收款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與收款情形、超過平均授信期間之延遲付款增加情況，並同時考量以往收款之歷史經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化，依不同客戶群之損失型態，以應收帳款逾期天數及實際狀況訂定預期信用損失率。

本公司應收帳款及其他應收款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

| | 未 逾 期 | 逾 期 1~120 天 | 逾 期 121~365 天 | 逾 期 365 天以上 | 合 計 |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 總帳面金額 | \$ 928,226 | \$ 21,589 | \$ 7,697 | \$ 5,615 | \$ 963,127 |
| 備抵損失(存續期間 預期信用損失) | (<u>13</u>) | (<u>963</u>) | (<u>2,339</u>) | (<u>5,615</u>) | (<u>8,930</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 928,213</u> | <u>\$ 20,626</u> | <u>\$ 5,358</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 954,197</u> |

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

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

| | <u>107年度</u> |
|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 (IAS 39) | \$ 4,758 |
| 追溯適用 IFRS 9 調整數 | <u>-</u> |
| 年初餘額 (IFRS 9) | 4,758 |
| 加：本年度提列減損損失 | 4,416 |
| 減：本年度實際沖銷 | (<u>244</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 8,930</u> |

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。

應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

| | <u>106年12月31日</u> |
|------------|-------------------|
| 未逾期末減損 | \$683,199 |
| 已逾期末減損 | |
| 逾期 180 天內 | 32,574 |
| 逾期 180 天以上 | <u>1,133</u> |
| 合 計 | <u>\$716,906</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>106年度</u> |
|------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 3,904 |
| 加：本年度提列 | 1,394 |
| 加：收回已沖銷之呆帳 | 300 |
| 減：本年度實際沖銷 | (<u>840</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 4,758</u> |

十二、存 貨

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨 | <u>\$ 1,624,868</u> | <u>\$ 1,035,959</u> |

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 34,768,596 仟元及 26,747,560 仟元；其中分別包括存貨跌價損失 8,703 仟元及 23,637 仟元。

十三、其他金融資產

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 質押定存單 | \$ 68,128 | \$ 35,076 |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | <u>3,000</u> | <u>6,000</u> |
| | <u>\$ 71,128</u> | <u>\$ 41,076</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 質押定存單及受限制存款 | <u>\$ 12,177</u> | <u>\$ 27,753</u> |

(一) 截至107年及106年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.065%及0.15%~1.065%。

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

(三) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

十四、採用權益法之投資

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司 | \$ 987,535 | \$ 828,477 |
| 投資關聯企業 | <u>505,595</u> | <u>518,654</u> |
| | <u>\$ 1,493,130</u> | <u>\$ 1,347,131</u> |

(一) 投資子公司

| 被 投 資 公 司 名 稱 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 金 額 | 持 股 比 例 (%) | 金 額 | 持 股 比 例 (%) |
| 富昇旅行社股份有限公司 (富昇旅行社公司) | \$ 48,535 | 100.00 | \$ 47,362 | 100.00 |
| 富立人身保險代理人股份有限公司 (富立人身保代公司) | 9,310 | 100.00 | 10,136 | 100.00 |
| 富立財產保險代理人股份有限公司 (富立財產保代公司) | 10,969 | 100.00 | 9,165 | 100.00 |
| 千卉國際股份有限公司 (千卉國際公司) | 82,726 (註1) | 85.00 | - | - |
| Asian Crown International Co., Ltd. (Asian Crown (BVI)) | 41,494 (註2) | 81.99 | - | (註3) 76.26 |
| Honest Development Co., Ltd. (Honest Development) | <u>794,501</u> | 100.00 | <u>761,814</u> | 100.00 |
| | <u>\$ 987,535</u> | | <u>\$ 828,477</u> | |

註 1：本公司於 107 年 7 月經董事會決議現金增資新台幣 85,000 仟元取得千卉國際公司 85%之普通股股權，並於 107 年 9 月 6 日取得控制力將其列為子公司。

註 2：本公司於 107 年 5 月經董事會決議現金增資人民幣 20,000 仟元用以最終轉投資富邦歌華公司。本公司對 Asian Crown (BVI)之持股比例由 76.26%增加至 81.99%。

註 3：截至 106 年 12 月 31 日止，本公司對其累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本，因本公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故轉認列採用權益法之投資貸餘為 20,163 仟元。

本公司間接持有之投資子公司明細，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。

(二) 投資關聯企業

| 被投資公司名稱 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|--|-------------------|---------|-------------------|---------|
| | 金額 | 持股比例(%) | 金額 | 持股比例(%) |
| 台灣宅配通股份有限公司 (台灣宅配通) | \$ 385,706 | 17.70 | \$ 401,192 | 17.70 |
| TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping) | <u>119,889</u> | 35.00 | <u>117,462</u> | 35.00 |
| | <u>\$ 505,595</u> | | <u>\$ 518,654</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「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

1. 台灣宅配通

本公司於 101 年 8 月取得台灣宅配通 20%股權。

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

2. TVD Shopping

本公司為經營泰國虛擬通路市場，與泰國 TV Direct 公司共同投資成立 TVD Shopping，總投資金額為泰銖 155,750 仟元，並於 103 年 4 月取得該公司 35% 股權。

該公司為調整股本結構、各項財務及營運指標，於 106 年 11 月 23 日經臨時股東會決議通過減資退還股款泰銖 35,000 仟元，本公司已於 107 年 1 月取得前述股款，金額為 31,090 仟元。

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。

| | 107年度 | 106年度 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 本公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$ 13,227 | \$ 24,869 |
| 其他綜合損益 | (7,223) | (6,326) |
| 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 6,004</u> | <u>\$ 18,543</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 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 台灣宅配通 | <u>\$369,112</u> | <u>\$489,052</u> |

本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

| 成 本 | 自有土地 | 房屋及建築 | 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 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 106年1月1日餘額 | \$ 1,717,927 | \$ - | \$ 632,183 | \$ 28,751 | \$ 11,424 | \$ 233,968 | \$ 3,432 | \$ 829,308 | \$ 3,456,993 |
| 增 添 | - | 183,360 | 415,888 | 17,999 | - | 9,566 | 8,861 | 1,148,159 | 1,783,833 |
| 處 分 | - | - | (13,581) | (538) | (11,424) | - | - | - | (25,543) |
| 重分類 | - | 1,493,097 | 274,915 | - | - | - | - | (1,791,927) | (23,915) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 1,717,927</u> | <u>\$ 1,676,457</u> | <u>\$ 1,309,405</u> | <u>\$ 46,212</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 243,534</u> | <u>\$ 12,293</u> | <u>\$ 185,540</u> | <u>\$ 5,191,368</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ - | \$ - | \$ 465,413 | \$ 18,704 | \$ 11,424 | \$ 74,004 | \$ 2,122 | \$ - | \$ 571,667 |
| 折舊費用 | - | 6,219 | 56,574 | 5,854 | - | 26,229 | 1,752 | - | 96,628 |
| 處 分 | - | - | (13,581) | (538) | (11,424) | - | - | - | (25,543) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,219</u> | <u>\$ 508,406</u> | <u>\$ 24,020</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 100,233</u> | <u>\$ 3,874</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 642,752</u> |
| 106年12月31日淨額 | <u>\$ 1,717,927</u> | <u>\$ 1,670,238</u> | <u>\$ 800,999</u> | <u>\$ 22,192</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 143,301</u> | <u>\$ 8,419</u> | <u>\$ 185,540</u> | <u>\$ 4,548,616</u> |
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 1,717,927 | \$ 1,676,457 | \$ 1,309,405 | \$ 46,212 | \$ - | \$ 243,534 | \$ 12,293 | \$ 185,540 | \$ 5,191,368 |
| 增 添 | - | 13,479 | 103,125 | 29,114 | - | 16,222 | 2,518 | 45,575 | 210,033 |
| 處 分 | - | - | (132,934) | (461) | - | - | (142) | - | (133,537) |
| 重分類 | - | 78,212 | 35,726 | 24,626 | - | - | 46,971 | (216,076) | (30,541) |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 1,717,927</u> | <u>\$ 1,768,148</u> | <u>\$ 1,315,322</u> | <u>\$ 99,491</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 259,756</u> | <u>\$ 61,640</u> | <u>\$ 15,039</u> | <u>\$ 5,237,323</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ - | \$ 6,219 | \$ 508,406 | \$ 24,020 | \$ - | \$ 100,233 | \$ 3,874 | \$ - | \$ 642,752 |
| 折舊費用 | - | 79,593 | 126,674 | 19,831 | - | 30,166 | 6,051 | - | 262,315 |
| 處 分 | - | - | (132,934) | (461) | - | - | (142) | - | (133,537) |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 85,812</u> | <u>\$ 502,146</u> | <u>\$ 43,390</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 130,399</u> | <u>\$ 9,783</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 771,530</u> |
| 107年12月31日淨額 | <u>\$ 1,717,927</u> | <u>\$ 1,682,336</u> | <u>\$ 813,176</u> | <u>\$ 56,101</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 129,357</u> | <u>\$ 51,857</u> | <u>\$ 15,039</u> | <u>\$ 4,465,793</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 5至50年 |
| 機器設備 | 2至10年 |
| 辦公設備 | 3至10年 |
| 租賃資產 | 2至5年 |
| 租賃改良 | 1至10年 |
| 其他設備 | 3至10年 |

截至107年12月31日止，不動產、廠房及設備無質押之情形。

十六、其他資產

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 待退回產品權利（附註二二） | \$ 104,767 | \$ - |
| 其 他 | <u>9,254</u> | <u>8,997</u> |
| | <u>\$ 114,021</u> | <u>\$ 8,997</u> |

十七、應付帳款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 供應商貨款 | \$ 4,464,620 | \$ 3,670,434 |
| 其 他 | <u>-</u> | <u>6,155</u> |
| | <u>\$ 4,464,620</u> | <u>\$ 3,676,589</u> |

十八、其他負債

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------------|-------------------|---------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付設備及工程款 | \$ 11,681 | \$ 477,607 |
| 應付薪資及獎金 | 267,034 | 205,738 |
| 應付營業稅 | 54,122 | 47,101 |
| 其 他 | <u>138,493</u> | <u>356,469</u> |
| | <u>\$ 471,330</u> | <u>\$ 1,086,915</u> |
| 其 他 | | |
| 合約負債 | \$ 114,365 | \$ - |
| 預收款項 | - | 63,046 |
| 退款負債（附註二二） | 123,675 | - |
| 其 他 | <u>218,486</u> | <u>169,107</u> |
| | <u>\$ 456,526</u> | <u>\$ 232,153</u> |

合約負債主要係預收消費者款項及平台年費。

十九、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107及106年度認列之退休金費用分別為76,065仟元及65,237仟元。

(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：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 12,610 | \$ 12,003 |
| 計畫資產公允價值 | (10,137) | (8,396) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 2,473</u> | <u>\$ 3,607</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 106年1月1日 | <u>\$ 12,221</u> | (\$ 6,914) | <u>\$ 5,307</u> |
| 利息費用(收入) | <u>152</u> | (96) | <u>56</u> |
| 認列於損益 | <u>152</u> | (96) | <u>56</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | 26 | 26 |
| 精算損失—人口統計假 設變動 | 1,301 | - | 1,301 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 精算利益－財務假設變 動 | (\$ 805) | \$ - | (\$ 805) |
| 精算利益－經驗調整 | (866) | - | (866) |
| 認列於其他綜合損益 | (370) | 26 | (344) |
| 雇主提撥 | - | (1,412) | (1,412) |
| 福利支付 | - | - | - |
| 106年12月31日 | <u>12,003</u> | <u>(8,396)</u> | <u>3,607</u> |
| 利息費用(收入) | 195 | (148) | 47 |
| 認列於損益 | <u>195</u> | <u>(148)</u> | <u>47</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (174) | (174) |
| 精算損失－財務假設變 動 | 560 | - | 560 |
| 精算利益－經驗調整 | (148) | - | (148) |
| 認列於其他綜合損益 | <u>412</u> | <u>(174)</u> | <u>238</u> |
| 雇主提撥 | - | (1,419) | (1,419) |
| 福利支付 | - | - | - |
| 107年12月31日 | <u>\$ 12,610</u> | <u>(\$ 10,137)</u> | <u>\$ 2,473</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 1.375% | 1.625% |
| 薪資預期增加率 | 2.50% | 2.50% |

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：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 560) | (\$ 543) |
| 減少 0.25% | \$ 590 | \$ 573 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ 576 | \$ 561 |
| 減少 0.25% | (\$ 550) | (\$ 534) |

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

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

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額 | \$ 1,404 | \$ 1,416 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 18.3 年 | 18.7 年 |

二十、存入保證金

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 廠商履約保證金 | \$255,075 | \$239,584 |
| 裝修工程履約保證金 | 34 | 34 |
| | <u>\$255,109</u> | <u>\$239,618</u> |

二一、權益

(一) 股本

107年及106年12月31日本公司額定股數均為150,000仟股，實收股數分別為140,059仟股及142,059仟股，每股面額為10元。

本公司股本變動主係因註銷庫藏股。

(二) 資本公積

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 2,764,062 | \$ 2,835,115 |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 125,291 | 148,277 |
| 逾期之員工認股權 | 170 | 170 |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 87,468 | 74,176 |
| | <u>\$ 2,976,991</u> | <u>\$ 3,057,738</u> |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定或業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，再由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，至少提列10%，擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二三(三)員工福利費用。

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

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

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

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

本公司於 107 年及 106 年 5 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|------------|------------|---------------|----------|
| | 106年度 | 105年度 | 106年度 | 105年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 126,986 | \$ 118,179 | | |
| 特別盈餘公積 | 53,985 | 60,984 | | |
| 現金股利 | 1,088,885 | 1,002,623 | \$7.7745 | \$7.1586 |

另本公司股東常會分別於 107 年及 106 年 5 月 17 日決議以資本公積配發現金 31,583 仟元及 117,845 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

| | 107年度 | 106年度 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額 | <u>(\$ 48,923)</u> | <u>(\$ 37,926)</u> |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 | 3,083 | 1,345 |
| 採用權益法之子公司 及關聯企業之份額 | <u>(16,646)</u> | <u>(12,342)</u> |
| 本年度其他綜合損益 | <u>(13,563)</u> | <u>(10,997)</u> |
| 年底餘額 | <u>(\$ 62,486)</u> | <u>(\$ 48,923)</u> |

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

| | <u>106年度</u> |
|---------------------|----------------|
| 年初餘額 | (\$174,416) |
| 當年度產生 | |
| 未實現損失 | (37,184) |
| 採用權益法之關聯企業之份額 | (5,804) |
| 本年度其他綜合損益 | (42,988) |
| 年底餘額 | (\$217,404) |
| 107年1月1日餘額 (IAS 39) | (\$217,404) |
| 追溯適用 IFRS 9 之影響數 | <u>217,404</u> |
| 107年1月1日餘額 (IFRS 9) | <u>\$ -</u> |

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現（損）益

| | <u>107年度</u> |
|------------------|--------------|
| 年初餘額 (IAS 39) | \$ - |
| 追溯適用 IFRS 9 之影響數 | (69,390) |
| 年初餘額 (IFRS 9) | (69,390) |
| 當年度產生 | |
| 未實現損益－權益工具 | (29,384) |
| 採用權益法之關聯企業之份額 | (6,634) |
| 本年度其他綜合損益 | (36,018) |
| 年底餘額 | (\$105,408) |

(五) 庫藏股票

| | 單位：仟股 | |
|----------------|--------------|--------------|
| <u>轉讓股份予員工</u> | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 年初餘額 | 2,000 | 2,000 |
| 本年度變動 | (2,000) | - |
| 年底餘額 | <u>-</u> | <u>2,000</u> |

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

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

二二、營業收入

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 銷貨收入 | \$ 41,378,566 | \$ 32,793,465 |
| 其他營業收入 | <u>559,541</u> | <u>380,071</u> |
| | <u>\$ 41,938,107</u> | <u>\$ 33,173,536</u> |

本公司收入之說明請參閱附註四(十二)。

客戶合約之說明

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

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

| | 107年度 |
|--------|------------------|
| 商品銷貨收入 | \$ 25,756 |
| 其他 | <u>8,858</u> |
| | <u>\$ 34,614</u> |

二三、稅前淨利

(一) 其他收入

| | 107年度 | 106年度 |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 26,962 | \$ 52,276 |
| 租金收入 | 1,666 | 651 |
| 其他 | <u>4,139</u> | <u>2,610</u> |
| | <u>\$ 32,767</u> | <u>\$ 55,537</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 107年度 | 106年度 |
|--------------|--------------------|-------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 1,389 | \$ 1,688 |
| 處分投資利益 | | |
| 備供出售金融資產 | - | 692 |
| 金融資產損失 | | |
| 強制透過損益按公允價 | | |
| 值衡量之金融資產 | (28,067) | - |
| 金融資產減損損失以成本衡 | | |
| 量之金融資產 | - | (6,180) |
| 其他 | <u>-</u> | <u>(3,000)</u> |
| | <u>(\$ 26,678)</u> | <u>(\$ 6,800)</u> |

(三) 員工福利、折舊及攤銷費用

| 性質別 | 107 年度 | | | 106 年度 | | |
|--------|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合計 | 營業成本 | 營業費用 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 550,066 | \$ 862,220 | \$ 1,412,286 | \$ 438,655 | \$ 713,637 | \$ 1,152,292 |
| 勞健保費用 | 55,665 | 85,087 | 140,752 | 46,166 | 72,605 | 118,771 |
| 退休金費用 | 27,688 | 48,424 | 76,112 | 22,780 | 42,513 | 65,293 |
| 董事酬金 | - | 7,000 | 7,000 | - | 6,925 | 6,925 |
| 其他員工福利 | 34,398 | 54,390 | 88,788 | 29,096 | 45,947 | 75,043 |
| 折舊費用 | 225,728 | 36,587 | 262,315 | 66,156 | 30,472 | 96,628 |
| 攤銷費用 | 8,165 | 43,671 | 51,836 | 1,807 | 16,850 | 18,657 |

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 2,079 人及 1,820 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 6 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司年度如有獲利，應依下列比例提撥員工及董事酬勞：

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

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞之發放對象，得包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司 107 及 106 年度分別依前述規定按比例估列員工及董事酬勞如下：

| | 107 年度 | 106 年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 1,480</u> | <u>\$ 1,525</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 1,480</u> | <u>\$ 1,525</u> |

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

本公司於 107 年 1 月 26 日及 106 年 1 月 24 日董事會分別決議通過 106 及 105 年度員工及董事酬勞，以及個體財務報告認列之相關金額如下：

| | 106 年度 | | 105 年度 | |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 員工酬勞 | 董事酬勞 | 員工酬勞 | 董事酬勞 |
| 董事會決議配發金額 | <u>\$ 1,525</u> | <u>\$ 1,525</u> | <u>\$ 1,421</u> | <u>\$ 1,421</u> |

106 及 105 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、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>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$128,270 | \$255,385 |
| 以前年度之調整 | (73,716) | (1,453) |
| | <u>54,554</u> | <u>253,932</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (24,004) | (2,294) |
| 稅率變動 | (2,272) | - |
| | <u>(26,276)</u> | <u>(2,294)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 28,278</u> | <u>\$251,638</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | <u>107 年度</u> | <u>106 年度</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 1,477,918</u> | <u>\$ 1,521,720</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 (107 及 106 年 度分別採 20% 及 17%) | \$ 295,584 | \$ 258,693 |
| 權益法認列之國內投資淨額 | (3,098) | (4,393) |
| 稅上不可減除之費損 | 8,772 | 4,492 |
| 暫時性差異 | (105,647) | (4,595) |
| 遞延所得稅 | (24,004) | (2,294) |
| 以前年度所得稅調整 | (73,716) | (1,453) |
| 投資抵減 | (67,341) | - |
| 稅率變動 | (2,272) | - |
| 其他 | <u>-</u> | <u>1,188</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 28,278</u> | <u>\$ 251,638</u> |

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

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 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>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|---------------------|---------------|------------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 稅率變動－確定福利計畫再 衡量數 | \$ 253 | \$ - |
| 確定福利計畫之精算損益 | <u>47</u> | <u>(59)</u> |
| 認列於其他綜合損益之所得 稅 | <u>\$ 300</u> | <u>(\$ 59)</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|----------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 確定福利計畫 | \$ 613 | (\$ 418) | \$ 300 | \$ 495 |
| 存貨跌價損失 | 5,491 | 1,729 | - | 7,220 |
| 投資抵減 | - | 18,558 | - | 18,558 |
| 其 他 | <u>13,180</u> | <u>7,080</u> | <u>-</u> | <u>20,260</u> |
| | <u>\$ 19,284</u> | <u>\$ 26,949</u> | <u>\$ 300</u> | <u>\$ 46,533</u> |

| <u>遞延所得稅負債</u> | <u>年 初 餘 額</u> | <u>重 分 類</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|------------------|--------------------------|-----------------|
| 暫時性差異 | | | | | |
| 備供出售金融資 產未實現利益 | \$ 3,208 | (\$ 3,208) | \$ - | \$ - | \$ - |
| 透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之金融資 產未實現利益 | - | 3,208 | 566 | - | 3,774 |
| 其 他 | <u>1,768</u> | <u>-</u> | <u>107</u> | <u>-</u> | <u>1,875</u> |
| | <u>\$ 4,976</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 673</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,649</u> |

106 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|----------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 確定福利計畫 | \$ 902 | (\$ 230) | (\$ 59) | \$ 613 |
| 存貨跌價損失 | 2,941 | 2,550 | - | 5,491 |
| 其 他 | <u>13,084</u> | <u>96</u> | <u>-</u> | <u>13,180</u> |
| | <u>\$ 16,927</u> | <u>\$ 2,416</u> | <u>(\$ 59)</u> | <u>\$ 19,284</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 | <u>1,646</u> | <u>122</u> | <u>-</u> | <u>1,768</u> |
| | <u>\$ 4,854</u> | <u>\$ 122</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,976</u> |

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

單位：每股元

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|-----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 10.35</u> | <u>\$ 9.07</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 10.35</u> | <u>\$ 9.07</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | 107年度 | 106年度 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 1,449,640</u> | <u>\$ 1,270,082</u> |

股數

單位：仟股

| | 107年度 | 106年度 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 140,059 | 140,059 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>8</u> | <u>8</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>140,067</u> | <u>140,067</u> |

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

二六、取得投資子公司－取得控制

本公司於 107 年 7 月經董事會決議現金增資 \$85,000 仟元取得千卉國際公司 85% 之普通股股權。取得千卉國際公司之說明，請參閱本公司 107 年度合併財務報告附註二八。

二七、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>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 不超過 1 年 | \$253,099 | \$160,126 |
| 1~5 年 | <u>529,299</u> | <u>101,025</u> |
| | <u>\$782,398</u> | <u>\$261,151</u> |

二八、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。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 81,474 | \$ _____ | \$ _____ | \$ 81,474 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|----------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| — 國外未上市(櫃)股票 | \$ - | \$ 10,125 | \$ - | \$ 10,125 |
| — 國內未上市(櫃)股票 | - | - | 42,580 | 42,580 |
| 合 計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,125</u> | <u>\$ 42,580</u> | <u>\$ 52,705</u> |

106 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 | \$ 845,806 | \$ - | \$ - | \$ 845,806 |
| 權益工具投資 | | | | |
| — 國外未上市(櫃)股票 | - | 28,269 | - | 28,269 |
| 合 計 | <u>\$ 845,806</u> | <u>\$ 28,269</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 874,075</u> |

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括掛牌買賣之基金）。
- (2) 第 2 級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國外未上市(櫃)股票以市場比較法按期末之可觀察股票價格及流動性進行評估，評估技術及輸入值為國內、國外上市及非上市(櫃)股票價格波動度及無風險利率。
- (3) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內未上市(櫃)投資係採股價淨值比法，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

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

(三) 金融工具之種類

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 81,474 | \$ - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 權益工具投資 | 52,705 | - |
| 備供出售金融資產 | - | 874,075 |
| 以成本衡量之金融資產 | - | 53,820 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1) | 3,848,040 | - |
| 放款及應收款 (註1) | - | 3,459,519 |
| | <u>\$ 3,982,219</u> | <u>\$ 4,387,414</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2) | <u>\$ 5,340,791</u> | <u>\$ 5,152,373</u> |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等放款及應收款，於107年度適用IFRS9後係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

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

2. 風險管理架構

(1) 決策機制：

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

(2) 風險管理政策：

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

(3) 監督機制：

稽核室於日常查核時，即應考慮各項業務可能面臨之風險高低，以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。

本公司透過管理及維持以確保有足夠之現金支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，並監督銀行融資額度使用狀況以確保借款合同條款之遵循。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 751,158 仟元及 747,977 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，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美元、日幣、泰銖、英鎊及人民幣匯率波動之影響。

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款

等，於換算時產生外幣兌換損益。如於資產負債表日當新台幣相對於相關貨幣升值／貶值 5%，則淨利將分別影響如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 升值 5% | (<u>\$ 2,319</u>) | (<u>\$ 2,227</u>) |
| 貶值 5% | <u>\$ 2,319</u> | <u>\$ 2,227</u> |

(2) 利率風險

本公司主要係持有固定及浮動利率之銀行存款及其他金融資產，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 金融資產 | \$ 1,098,668 | \$ 1,966,610 |
| 具現金流量利率風險 金融資產 | 1,530,170 | 472,064 |

敏感度分析

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

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度之淨利將分別增加／減少 7,651 仟元及 2,360 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因持有權益工具及基金受益憑證投資所產生之風險。投資之績效係被積極監控且係以公允價值基礎進行管理。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，107 年度之淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而增加／減少 4,074 仟元。107 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而增加／減少 2,635 仟元。

若權益價格上漲／下跌 5%，106 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增加／減少 43,704 仟元。

三十、關係人交易

本公司之母公司為大富媒體科技股份有限公司，於 107 年及 106 年 12 月 31 日持有本公司普通股均為 45.01%。台灣大哥大股份有限公司為本公司所歸屬集團之最終控制者。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|--|----------------------|
| 台灣大哥大股份有限公司 (台灣大哥大) | 最終母公司 |
| 大富媒體科技股份有限公司 (大富媒體科技) | 母公司 |
| 台灣宅配通股份有限公司 (台灣宅配通) | 關聯企業 |
| TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping) | 關聯企業 |
| 富昇旅行社股份有限公司 (富昇旅行社公司) | 子公司 |
| 富邦歌華(北京)商貿有限責任公司 (富邦歌華公司) | 子公司 |
| 千卉國際股份有限公司 (千卉國際公司) | 子公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|----------------------------|----------------------|
| 台北富邦商業銀行股份有限公司 (台北富邦銀行) | 實質關係人 |
| 富邦人壽保險股份有限公司 (富邦人壽) | 實質關係人 |
| 富邦證券投資信託股份有限公司 (富邦投信) | 實質關係人 |
| 富邦金融控股股份有限公司 (富邦金控) | 實質關係人 |
| 財團法人富邦文教基金會 (富邦文教) | 實質關係人 |
| 富邦產物保險股份有限公司 (富邦產物) | 實質關係人 |
| 富邦育樂股份有限公司 (富邦育樂) | 實質關係人 |
| 富邦綜合證券股份有限公司 (富邦證券) | 實質關係人 |
| 富邦公寓大廈管理維護股份有限公司 (富邦公寓) | 實質關係人 |
| 富邦運動場館股份有限公司 (富邦運動場館) | 實質關係人 |
| 台灣固網股份有限公司 (台灣固網) | 最終母公司相同 |
| 台固媒體股份有限公司 (台固媒體) | 最終母公司相同 |
| 紅樹林有線電視股份有限公司 (紅樹林有線) | 最終母公司相同 |
| 聯禾有線電視股份有限公司 (聯禾有線) | 最終母公司相同 |
| 永佳樂有線電視股份有限公司 (永佳樂有線) | 最終母公司相同 |
| 臺北文創開發股份有限公司 (臺北文創) | 最終母公司相同 |
| 觀天下有線電視事業股份有限公司 (觀天下有線) | 最終母公司相同 |
| 鳳信有線電視股份有限公司 (鳳信有線) | 最終母公司相同 |
| 優視傳播股份有限公司 (優視傳播) | 最終母公司相同 |
| 台灣酷樂時代股份有限公司 (台灣酷樂) | 最終母公司相同 |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 107年度 | 106年度 |
|---------|-----------|------------------|-----------------|
| 營業收入 | 母 公 司 | \$ 749 | \$ 160 |
| | 子 公 司 | 19,513 | 1 |
| | 關 聯 企 業 | 5,755 | 3,322 |
| | | <u>\$ 26,017</u> | <u>\$ 3,483</u> |

本公司向上開公司提供商品買賣等服務，交易條件與一般交易相當。

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 107年度 | 106年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 母 公 司 | \$ 89,051 | \$119,273 |
| 子 公 司 | 5,722 | 2,479 |
| 關 聯 企 業 | 406,755 | 401,635 |
| 其 他 關 係 人 | 119,154 | 143,596 |
| | <u>\$620,682</u> | <u>\$666,983</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。

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | 母 公 司 | \$ 346 | \$ - |
| | 子 公 司 | | |
| | 富邦歌華 | 18,323 | - |
| | 其 他 | 39 | 1 |
| | | <u>18,362</u> | <u>1</u> |
| | 關 聯 企 業 | 2,059 | 280 |
| | 其 他 關 係 人 | 865 | 2,233 |
| | | <u>\$ 21,632</u> | <u>\$ 2,514</u> |
| 其他應收款 | 母 公 司 | \$ 12,978 | \$ 7,439 |
| | 子 公 司 | 7,256 | 16,372 |
| | 關 聯 企 業 | | |
| | 台灣宅配通 | 112,956 | 123,502 |
| | 其 他 | - | 37 |
| | | <u>112,956</u> | <u>123,539</u> |
| | 其 他 關 係 人 | 39,454 | 69,360 |
| | | <u>\$ 172,644</u> | <u>\$ 216,710</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107 及 106 年度應收關係人款項未有減損情形，故未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|-----------|------------------|-------------------|
| 應付帳款 | 母 公 司 | \$ 3,009 | \$ 5,714 |
| | 子 公 司 | 596 | - |
| | 關聯企業 | 91,167 | 501 |
| | 其他關係人 | 427 | 301 |
| | | <u>\$ 95,199</u> | <u>\$ 6,516</u> |
| 其他應付款 | 母 公 司 | \$ 9,097 | \$ 5,710 |
| | 子 公 司 | 164 | 278 |
| | 關聯企業 | 5 | 95,554 |
| | 其他關係人 | 45,267 | 41,193 |
| | | <u>\$ 54,533</u> | <u>\$ 142,735</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 銀行存款

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 現金及約當現金 | 其他關係人 | | |
| | 台北富邦銀行 | <u>\$ 244,840</u> | <u>\$ 219,857</u> |
| 其他金融資產 | 其他關係人 | <u>\$ 3,928</u> | <u>\$ 6,003</u> |

(七) 取得之不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 取 得 價 款 | |
|-----------|------------------|------------------|
| | 107年度 | 106年度 |
| 子 公 司 | \$ - | \$ 11,918 |
| 其他關係人 | <u>23,403</u> | <u>17,041</u> |
| | <u>\$ 23,403</u> | <u>\$ 28,959</u> |

(八) 取得金融資產

106 年度

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 交 易 單 位 數 (仟 單 位) | | 交 易 標 的 | 取 得 價 款 |
|----------|-----------------|------------------------|---|------------|-------------------|
| | | 交 | 易 | | |
| 備供出售金融資產 | 其他關係人 | | | | |
| | 富邦投信 | 7,719 | | 富邦吉祥貨幣市場基金 | <u>\$ 120,000</u> |

(九) 處分金融資產

107 年度

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

本公司處分該金融資產本年度認列損失 2,249 仟元；累計損失為 11,816 仟元。

106 年度

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 交易單位數 (仟單位) | 交易標的 | 處分價款 | 處分 (損)益 |
|--------------|---------------|----------------|------------|------------|------------|
| 備供出售金融 資產 | 其他關係人 富邦投信 | 7,719 | 富邦吉祥貨幣市場基金 | \$ 120,012 | \$ 12 |

(十) 其他

1. 存出保證金

| 關係人類別 / 名稱 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 母公司 | \$ 750 | \$ - |
| 關聯企業 | 4,740 | - |
| 其他關係人 | | |
| 富邦人壽 | 30,072 | 27,219 |
| 其他 | 542 | 519 |
| | 30,614 | 27,738 |
| | \$ 36,104 | \$ 27,738 |

2. 營業費用

| 關係人類別 / 名稱 | 107年度 | 106年度 |
|------------|-----------|-----------|
| 母公司 | | |
| 台灣大哥大 | \$ 20,339 | \$ 18,620 |
| 子公司 | 319 | - |
| 關聯企業 | 5,037 | 5,659 |
| 其他關係人 | | |
| 富邦人壽 | 76,687 | 73,969 |
| 台北富邦銀行 | 88,012 | 105,225 |
| 台灣固網 | 6,605 | 6,133 |
| 富邦產物 | 19,998 | 13,374 |
| 富邦公寓 | 13,357 | 12,224 |
| 其他 | 26,877 | 16,536 |
| | 231,536 | 227,461 |
| | \$257,231 | \$251,740 |

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。

(十一) 主要管理階層薪酬

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 47,375 | \$ 46,639 |
| 退職後福利 | 7,663 | 8,341 |
| 離職福利 | - | 1,112 |
| | <u>\$ 55,038</u> | <u>\$ 56,092</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業已提供作為履約保證、訴訟及進貨之擔保品：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 其他金融資產－流動 | \$ 68,128 | \$ 35,076 |
| 其他金融資產－非流動 | 12,177 | 27,753 |
| | <u>\$ 80,305</u> | <u>\$ 62,829</u> |

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，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 107 年及 106 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，保證額度上限分別為人民幣 0 仟元及 15,000 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 107 年及 106 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 77,398 仟元及 23,397 仟元；電子票券未使用餘額分別為 37,066 仟元及 13,649 仟元。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

107年12月31日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|----------------------|----------|-----------------|-------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣 | \$ 4,745 | 4.464 (人民幣：新台幣) | \$ 21,183 |
| 美元 | 1,418 | 30.79 (美元：新台幣) | 43,667 |
| | | | <u>\$ 64,850</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 港幣 | 2,576 | 3.93 (港幣：新台幣) | \$ 10,125 |
| 採權益法之關聯企業 泰銖 | 125,776 | 0.953 (泰銖：新台幣) | 119,889 |
| | | | <u>\$ 130,014</u> |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 英鎊 | 31 | 38.98 (英鎊：新台幣) | \$ 1,189 |
| 美元 | 561 | 30.79 (美元：新台幣) | 17,284 |
| | | | <u>\$ 18,473</u> |

106年12月31日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|--------------|----------|----------------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣 | \$ 4,445 | 4.56 (人民幣：新台幣) | \$ 20,267 |
| 美元 | 9 | 29.77 (美元：新台幣) | 260 |
| 泰銖 | 33,711 | 0.918 (泰銖：新台幣) | 30,933 |
| | | | <u>\$ 51,460</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|---------|---|----------------|----|---|-------------------|---|
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | | | | | |
| 港幣 | \$ | 7,424 | | 3.808 (港幣：新台幣) | \$ | | 28,269 | |
| 採權益法之關聯企業 | | | | | | | | |
| 泰銖 | | 128,011 | | 0.918 (泰銖：新台幣) | | | <u>117,462</u> | |
| | | | | | | | <u>\$ 145,731</u> | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 174 | | 29.77 (美元：新台幣) | \$ | | 5,169 | |
| 日幣 | | 6,650 | | 0.264 (日幣：新台幣) | | | <u>1,757</u> | |
| | | | | | | | <u>\$ 6,926</u> | |

本公司於 107 及 106 年度淨外幣兌換利益 (含已實現及未實現) 分別為 1,389 仟元及 1,688 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。

三四、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：無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三
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：附表五

9. 從事衍生工具交易：無

10. 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之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：附表一

富邦媒體科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 107 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 | 本期最高背書餘額 | 期末背書餘額 | 書額 | 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表淨值之比率 | 背書最高限額 | 屬對子公司背書保證 | 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 | \$ 829,548 | \$ 66,960 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ 6,150,503 | Y | Y | |

註 1：背書保證者與背書保證對象之關係如下：

(1) 本公司直接或間接持有表決權之股份超過 50% 之子公司。

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

(1) 對單一企業背書保證限額為不超過對其投資金額。

(2) 背書保證最高限額為最近期淨值。

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

期末持有有價證券情形

民國 107 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 | 期股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | | 註備 |
|-------|-----------------|---------|--------------------------|--------|-----------|-------|-----------|---|----|
| | | | | | | | 數 | 值 | |
| 本公司 | 富邦策略高收益債券基金-B類型 | 實質關係人 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,151 | \$ 81,474 | - | \$ 81,474 | | |
| 本公司 | 寰亞傳媒集團有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 43,668 | 10,125 | 2.04% | 10,125 | | |
| 本公司 | 勝霖藥品股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 2,400 | 42,580 | 7.73% | 42,580 | | |

富邦媒體科技股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額(未稅) | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | 價格參考之依據 | 取得目的及情形 | 其他約定事項 |
|----------|------|-----------|----------------|-------------------------|------------|----|-------------------|---------|------|-----------------------|------------|--------|
| | | | | | | | 所有權人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | | | |
| 本公司 | 倉儲建物 | 104.11.09 | \$1,728,552(註) | 皆已付訖(包含本年度支付193,435仟元)。 | 利晉工程股份有限公司 | - | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 依董事會通過之預算額度，經比價及議價後決定 | 配合未來業務發展需求 | 無 |

註：本年度追加 3,143 仟元，致交易總金額增加為 1,728,552 仟元。

富邦媒體科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 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原 | | 應收(付)票據、帳款 | 備註 |
|----------|--------|------------|-------|------------|------------|---------|------------|-----------------|-------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期 | 授信期 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 本公司 | 台灣宅配通 | 採權益法之被投資公司 | 進 | \$ 406,755 | 1% | 依合約條件付款 | - | - | (\$ 91,167) (2%) | |

富邦媒體科技股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期逾金 | 應收關係人款項 | | 應收關係人款項後收回金額 | 提列損失 | 抵備金額 |
|-----------|--------|------------|-----------|------|------|---------|---------|--------------|------|------|
| | | | | | | 金額 | 方式 | | | |
| 本公司 | 台灣宅配通 | 採權益法之被投資公司 | \$ 2,059 | 4.91 | \$ - | - | \$ - | - | \$ - | - |
| 本公司 | 台灣宅配通 | 採權益法之被投資公司 | 112,956 | | - | - | 112,956 | | | |

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 107 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 | 投資未去 | 資本金年底 | 額股 | 期末 | | 持有被投資公司金額 | 被投資公司損益 | 本期認列之投資損益 | 註備 |
|--------------------|---------------------|---------|-----------|-----------|---------------|-----------|--------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|----|
| | | | | | | | | 數比 | 率 | | | | |
| 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% | \$ 48,535 | \$ 10,243 | \$ 10,243 | | |
| 本公司 | 富立人身保代公司 | 台灣 | 人身保險代理人 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 500 | 100.00% | 9,310 | 238 | 238 | | |
| 本公司 | 富立財產保代公司 | 台灣 | 財產保險代理人 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 500 | 100.00% | 10,969 | 2,045 | 2,045 | | |
| 本公司 | Asian Crown (BVI) | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 885,285 | 789,864 | 789,864 | 9,735 | 81.99% | 41,494 | (14,417) | (11,178) | 註 5 | |
| 本公司 | 台灣宅配通 | 台灣 | 物流業 | 337,860 | 337,860 | 337,860 | 16,893 | 17.70% | 385,706 | 69,392 | 5,237 | | |
| 本公司 | TVD Shopping | 泰國 | 一般商品批發零售業 | 115,099 | 115,099 | 115,099 | 24,150 | 35.00% | 119,889 | 26,220 | 7,990 | 註 3 | |
| 本公司 | Honest Development | 美屬薩摩亞群島 | 一般投資業 | 670,448 | (THB 120,750) | 670,448 | 21,778 | 100.00% | 794,501 | 36,435 | 36,435 | | |
| 本公司 | 千井國際公司 | 台灣 | 化粧品批發業 | 85,000 | - | - | 8,500 | 85.00% | 82,726 | (21,969) | (2,274) | 註 6 | |
| Fortune Kingdom | Fortune Kingdom | 美屬薩摩亞群島 | 一般投資業 | 1,132,789 | 1,035,051 | 1,035,051 | 11,594 | 100.00% | 46,105 | (14,566) | 註 2 | 註 5 | |
| Fortune Kingdom | HK Fubon Multimedia | 香港 | 一般投資業 | 1,132,789 | 1,035,051 | 1,035,051 | 11,594 | 100.00% | 46,105 | (14,566) | 註 2 | 註 5 | |
| Honest Development | 香港悅繁公司 | 香港 | 一般投資業 | 670,448 | 670,448 | 670,448 | 16,600 | 100.00% | 794,501 | 36,435 | 註 2 | | |

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

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

註 3：本表所列外幣金額係按期末匯率 THB\$1=NT\$0.9532 換算新台幣。

註 4：大陸被投資公司相關資訊詳附表七。

註 5：本公司於 107 年 5 月經董事會決議現金增資人民幣 20,000 仟元用以最終轉投資富邦歌華公司。本公司對 Asian Crown (BVI) 之持股比例由 76.26% 增加至 81.99%。

註 6：本公司於 107 年 7 月經董事會決議現金增資新台幣 85,000 仟元取得千井國際公司 85% 之普通股股權，並於 107 年 9 月 6 日取得控制力將其列為子公司。

富邦媒體科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 107 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 期 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額 | 本 期 自 台 灣 匯 入 累 積 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 金 額 | 本 期 自 台 灣 匯 入 金 額 | 未 被 投 資 公 司 損 益 | 本 期 資 本 損 益 | 本 期 認 損 損 益 | 期 末 帳 面 金 額 | 投 資 額 已 匯 回 金 額 | 至 本 期 止 投 資 收 益 | 備 註 |
|-----------|--------|----------------------------|---------------|---|---|---|---|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------|
| 富邦歌華公司 | 商品批發業 | \$ 345,960 (RMB 77,500) | (二) | \$ 742,384 (USD 14,000) (RMB 69,741) | \$ 829,548 (USD 14,000) (RMB 89,267) | \$ 87,164 (RMB 19,526) | \$ - | (\$ 16,135) | (\$ 11,480) | | \$ 30,821 | \$ - | - | 註 3 |
| 深圳好柏公司 | 一般投資業 | 49,104 (RMB 11,000) | (二) | - | - | - | - | 36,435 | 36,435 | | 794,501 | - | - | |
| 北京環球國廣 | 商品批發業 | 223,200 (RMB 50,000) | (二) | - | - | - | - | 277,940 | 37,226 | | 766,529 | - | - | |

| 本 期 大 陸 赴 | 本 期 自 台 灣 匯 出 金 額 | 本 期 自 台 灣 匯 入 金 額 | 依 會 審 核 金 額 | 依 會 審 核 金 額 | 大 陸 地 區 投 資 額 | 審 查 投 資 額 | 會 審 投 資 額 | 規 定 限 額 |
|---|---|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| \$1,491,906 (USD14,000、RMB89,267及HKD168,539) | \$1,491,906 (USD14,000、RMB89,267及HKD168,539) | \$83,703,262 | | | | | | |

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繫公司轉投資之公司。
 - (3) 北京環球國廣係深圳好柏公司轉投資之公司。
- (三) 其他方式。

註 2：本表所列外幣金額係按期末匯率 US\$1 = NT\$50.79，RMB\$1 = NT\$4.464，HKD\$1 = NT\$3.93 換算新台幣。

註 3：富邦歌華公司於 107 年 5 月經臨時股東會決議增加資本人民幣 20,000 仟元，並由 HK Fubon Multimedia 全數認購，持股比例由 91.304% 增加至 93.548%。

聲 明 書

本公司民國 107 年度（自民國 107 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



董 事 長：林 啓 峰



中 華 民 國 108 年 1 月 29 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 107 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 107 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 108 年 1 月 29 日查核之同期間財務報告附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 林 文 欽

林文欽



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 108 年 1 月 29 日

富邦媒體科技股份有限公司

關係報告書

民國 107 年 12 月 31 日

(一) 從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股數

| 控制公司名稱 | 控制原因 | 控制公司之持股數 | | 持股比例 | 設置股質 | 情形股數 | 擔職 | 控制公司或監察人、監事、董事、經理人姓名 | |
|--------------|---------|------------|---|--------|------|------|-----|----------------------|---|
| | | 持有 | 數 | | | | | 稱 | 姓 |
| 台灣大哥大股份有限公司 | 最終母公司 | 63,047,205 | | 45.01% | 無 | | 董事長 | 林啓峰 | |
| 大富媒體科技股份有限公司 | 本公司之母公司 | | | | | | 董事 | 鄭俊卿 | |
| | | | | | | | 董事 | 蔡承儒 | |
| | | | | | | | 董事 | 謝友甄 | |
| | | | | | | | 經理人 | 林啓峰 | |

(二) 進、銷貨交易情形

單位：新臺幣千元

| 與控制公司間 | 交易情形 | | 與控制公司間 | 交易條件 | | 差異原因 | 應收(付)帳款、票據 | | 逾期 | 應收帳項 | | 備註 |
|--------|--------|------------|---------|---------|------|----------|------------|-----------------|----|------|--------|----|
| | 金額 | 占總進(銷)貨之比率 | | 單價(元) | 授信期間 | | 餘額 | 占總應收(付)帳款、票據之比率 | | 處理方式 | 備抵呆帳金額 | |
| 進(銷)貨 | \$ 749 | - | 依合約條件訂定 | 依合約條件訂定 | 無 | \$ 346 | 1 | \$ - | - | \$ - | | |
| 銷進 | 89,051 | - | 依合約條件訂定 | 依合約條件訂定 | 無 | (3,009) | - | - | - | - | | |

(三) 財產交易情形：無

(四) 資金融通情形：無

(五) 資產租賃情形：金額不重大

(六) 重要交易往來情形：無

(七) 背書保證情形：無

富邦媒體科技股份有限公



董事長 林啓峰



