

股票代號：8454

本年報揭示於

<https://corp.momo.com.tw>

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

momo

富邦媒體科技股份有限公司

2022 年報

刊印日期：2023.02.18

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人	代理發言人
姓名：谷元宏	姓名：呂鈺萍
職稱：總經理	職稱：財會處副總經理
電話：(02) 2162-6688	電話：(02) 2162-6688
電子郵件信箱： spokesperson@fmt.com.tw	電子郵件信箱： spokesperson@fmt.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳培德、陳俊宏會計師
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：<https://corp.momo.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.....	9
一、組織系統.....	9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三、公司治理運作情形.....	31
四、簽證會計師公費資訊.....	75
五、更換會計師資訊.....	75
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.....	76
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.....	77
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.....	79
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.....	81
肆、募資情形.....	82
一、資本及股份.....	82
二、公司債辦理情形.....	87
三、特別股辦理情形.....	87
四、海外存託憑證辦理情形.....	87
五、員工認股權憑證辦理情形.....	87
六、限制員工權利新股辦理情形.....	87
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	87
八、資金運用計畫執行情形.....	87
伍、營運概況.....	88
一、業務內容.....	88
二、市場及產銷概況.....	96
三、從業員工.....	101
四、環保支出資訊.....	101
五、勞資關係.....	102
六、資通安全管理.....	104
七、重要契約.....	106
陸、財務概況.....	107
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	107
二、最近五年度財務分析.....	110
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	112
四、最近年度財務報告.....	112
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	112
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.....	112
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	114
一、財務狀況.....	114
二、財務績效.....	115
三、現金流量.....	116
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	116
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.....	116
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.....	117
七、其他重要事項.....	120
捌、特別記載事項.....	121
一、關係企業相關資料.....	121
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	124
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.....	124
四、其他必要補充說明事項.....	124
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.....	124

壹、致股東報告書

111 年全球零售業正當積極迎向後疫時代消費新常態，隨之通膨升溫、升息與貨幣緊縮政策等考驗接踵而至。富邦媒（8454-TW）為台灣虛擬通路領導品牌，「挑戰」為年度營運的關鍵代表詞，在全體經營團隊與所有同仁的努力下，全年營收創下 1,034 億元，年增 17%，稅後淨利約新台幣 34 億元，成功挑戰突破千億元的營收目標，樹立臺灣電商產業新里程碑。與此同時，momo 亦加速投入永續零售發展佈局，立志成為「臺灣綠色電商 NO.1」，肩負起臺灣永續電商領航者的責任，以期引領產業鏈創造永續成長新契機。

111 年度本公司的工作重點如下：

一、 商品物美價廉與永續消費並道而行

「生活大小事，都是momo的事」為公司營運的核心策略，在虛擬通路無限貨架的優勢下，momo積極拓展3C家電、居家生活、流行精品、美妝保健、健康休閒等品類商品的深度與廣度，至今站上合作品牌數多達2.5萬個，集結近400萬件商品供消費者選購。

在永續消費的議題上，momo「綠色生活館」積極推廣綠色商品與永續理念，館內號召超過百家擁抱永續理念的品牌夥伴、提供高達5,200項綠色商品，備受消費者青睞。momo持續發揮商品開發實力，強化開發在地農特產、MIT商品以及綠色食品等，以期讓企業營運績效與ESG並重而行。

二、 綠色物流推進產業競爭力

以智慧物流強化電商產業競爭力，用綠色物流引領企業駛向永續！momo短鏈物流佈建腳步持續向前推進，111年度全台營運的物流中心、主倉、衛星倉共達54座；而「南區物流中心」主要建築工程已陸續完成，預計112年底可加入營運；「中區物流中心」正緊鑼密鼓地籌備建置中。有關最後一哩路的擘劃，我們努力縮短商品與消費者的距離，優化物流配送服務時程，如，momo「超市快配」雙北地區3小時快訂快到配送速度有感提升。

迎向2050年全球淨零碳排目標，momo積極展開綠色行動力，回應「綠色包裝」議題，momo從精簡包裝出發，平均單件包材減重；同時採用生物可分解的「環保分解袋」；並持續拓展循環包裝使用與回收點，包括攜手慈濟基金會啟動「循環紙箱」回收計畫，「循環袋」回收通路繼中華郵政郵務系統，新增美廉社全台門市，藉此提升顧客輕鬆、便利做環保的管道。momo矢志打造的綠色車隊，則全新導入「momo電動三輪車」加入服務陣容，為短鏈綠色物流佈局添翼。

三、 mo幣串聯集團服務，加速生態圈走向規模化

「點數經濟」為客戶維繫的重要工具，亦為提升會員黏著度的催化劑。momo推出的mo幣積極擴展點數經濟的產業鏈，除了於momo購物兌抵、momo聯名信用卡累幣、台灣大電信帳單折抵、MyVideo租/購片、MyMusic音樂線上折抵外，本年加入凱擘大寬頻有線電視與固網帳單等扣抵服務，momo幣從串聯集團服務出發，加速生態圈走向經濟規模化。

四、 數據賦能提升客戶服務體驗

momo雖屬數位原生企業，仍持續地推動數位轉型，以提升客戶服務力。momo建構「CDP客戶圖像標籤系統」，運用AI大數據了解消費者偏好與需求，以提升與會員的精準溝通。當消費者使用momo的服務時，「千人千面計畫」進一步根據消費者不同面貌，推薦符合需求喜好的商品。同時，momo不斷精進站內與站外搜尋服務，包含搜尋引擎最佳化SEO(search engine optimization)、圖像搜索、語音搜索等，讓消費者更快速便捷找到心儀商品。

momo也致力於落實資訊安全與個人資料保護控管，領先同業打造「物流士安心call」安全通訊平台，築起最後一哩路的資訊安全防線，把關物流配送環節的資訊安全，為消費者營造舒心安全的購物環境。

五、 台灣電商產業ESG領航者

momo為台灣電商產業領頭羊，在追求營運成長的同時，積極深化與拓展永續發展足跡。111年momo在推動環境(E)「永續電商領航」、社會(S)「永續共榮引水人」、治理(G)「永續倡議家」耕耘深獲肯定。momo已連續6年名列於「公司治理評鑑前TOP 5%」最高榮耀，更首次入選「FTSE4Good臺灣永續指數成分股」實為公司治理優等生。本年度也屢獲國家級別的獎項，如「國家永續發展獎(企業永續發展獎)」、「國家企業環保獎銅獎」，以及「台北市職場性別平等認證金質獎」等表揚。同時也囊括「遠見CSR暨ESG企業社會責任獎」、「台灣永續行動獎」、「天下永續公民獎」、「TCSA台灣企業永續獎」等多項大獎之榮譽。momo肩負企業社會責任不遺餘力，可謂產業標竿企業。

展望112年，momo持續堅守「誠信、親切、專業、創新」信念，實踐「提供物美價廉的商品與優質服務來改善人們生活」的企業使命，拓展與建構服務生態圈，以提升顧客滿意度與創造股東利益，將momo打造為消費者及供應商首選的虛擬購物平台邁進。

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 121 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：請參閱第 77 頁「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」

(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

年 月	重 要 記 事
	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。
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。

年 月	重 要 記 事
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。
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」。
108 年 04 月	通過 ISO14064 組織型溫室氣體盤查認證。
108 年 05 月	榮獲第五屆公司治理評鑑 TOP 5%。 獲頒天下雜誌「服務業二千大企業調查-電子商務類」第 1 名。

年 月	重 要 記 事
108 年 06 月	谷元宏先生接任富邦媒體科技(股)公司總經理一職。 107 年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。 獲頒 2018 Facebook 行動世代最具影響力品牌：台灣 TOP 25。
108 年 07 月	獲頒工商時報「2019 臺灣服務業大評鑑-大型購物網站」銀獎。
108 年 09 月	通過 ISO 14001：2015 環境管理系統認證。
108 年 10 月	通過 2019 年 ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理制度認證。 通過 BS 10012 個人資訊管理系統認證。 獲頒壹週刊「2019 服務第壹大獎-網路購物」第 3 名。 獲頒臺北市政府「108 年推廣節能產品-momo 購物網」節能全冠王。
108 年 11 月	獲頒台灣永續能源研究基金會「TCSA 台灣企業永續獎-企業永續報告類服務業組」銀獎。 獲頒 BSI 英國標準協會台灣分公司「2019 BSI AWARD」永續傑出獎。 獲頒臺北市政府衛生局「台北市績優健康職場-第四名」。 通過衛生福利部「健康職場認證標章」。
108 年 12 月	獲頒中華公司治理協會「CG6012(2019)公司治理制度評量-優等認證」。
109 年 4 月	通過 ISO14064 組織型溫室氣體盤查認證。
109 年 5 月	富邦媒體科技成立 100% 控股子公司「富昇物流」。 榮獲第六屆公司治理評鑑 TOP 5%。
109 年 6 月	108 年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。
109 年 7 月	通過 ISO 14001：2015 環境管理系統認證。
109 年 8 月	獲頒天下雜誌「天下企業公民獎」。
109 年 9 月	通過 ISO 45001：2018 職業安全衛生管理系統認證。 通過 ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理系統認證。 通過 BS 10012:2017 個人資訊管理系統認證。 獲頒臺北市政府「節能貢獻獎」。
109 年 11 月	獲頒台灣企業永續獎委員會「2020 第十三屆 TCSA 台灣企業永續獎」。 企業永續綜合績效「台灣 TOP50 永續企業獎」。 台灣企業永續報告類「批發零售業 金獎」。 企業永續卓越案例「創意溝通獎」及「氣候領袖獎」。
109 年 12 月	獲頒 BSI 英國標準協「BSI 永續韌性領航獎」
110 年 1 月	獲頒衛生福利部「健康職場認證標章-林口倉」。 momo 購物網推出「5h 超市」，集結超過 5000 件商品 5 小時內到貨。 momo「台南永康物流中心」正式啟用
110 年 3 月	獲頒支付卡行業資料安全標準委員會「支付卡行業資料安全標準實地稽核證書」。
110 年 4 月	榮獲第七屆公司治理評鑑 TOP 5%。
110 年 5 月	momo「南區物流中心」新建工程舉行動土典禮。

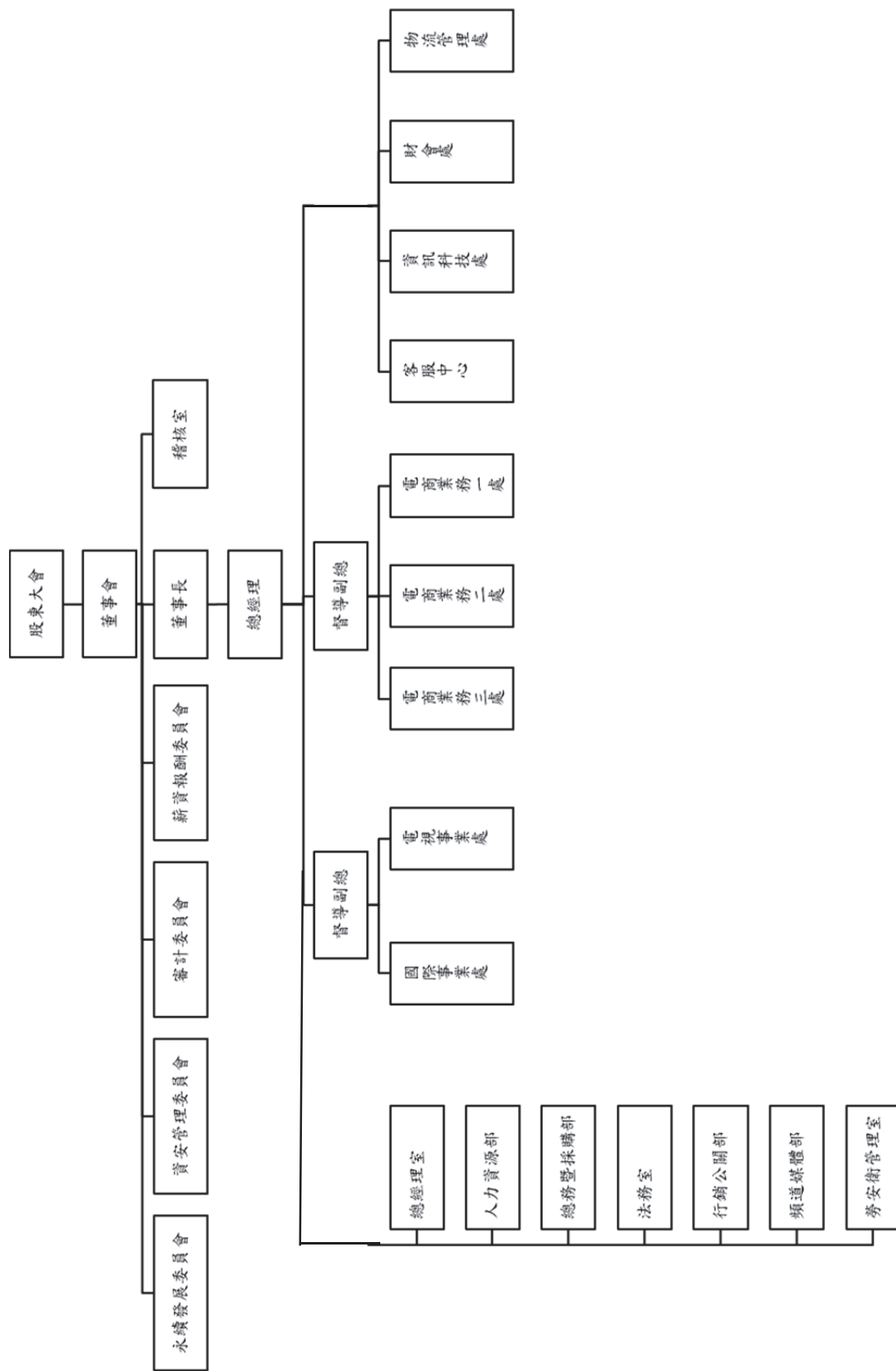
年 月	重 要 記 事
110 年 6 月	獲頒天下雜誌【2021 天下兩千大企業調查】全年成長 Top100。 109 年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。
110 年 8 月	通過 ISO 45001：2018 職業安全衛生管理系統認證。 通過 ISO 14001：2015 環境管理系統認證。 通過 ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理系統認證。 通過 ISO/IEC 27001:2019 隱私資訊管理系統認證。
110 年 9 月	獲頒天下雜誌「2021 天下永續公民獎」。 momo 斥資 13.2 億 於彰化和美建「中區物流中心」。
110 年 10 月	獲頒工商時報「2021 臺灣服務業大評鑑-大型購物網站 金牌」。
110 年 11 月	富邦媒體科技成立子公司「富美康健股份有限公司」。 獲頒台灣企業永續學院「2021 第十四屆 TCSA 台灣企業永續獎」。 獲頒台灣企業永續學院 企業永續綜合績效「台灣 TOP50 永續企業獎」。 獲頒台灣企業永續學院 企業永續報告「貿易百貨 金獎」。 獲頒台灣企業永續學院 永續單向績效「創意溝通領袖獎」。 獲頒台灣企業永續學院 企業永續單向績效「性別平等領袖獎」。 獲頒 BSI 英國標準協「2021 BSI 永續韌性領航獎」
110 年 12 月	獲頒社團法人中華公司治理協會「CG6013(2021)公司治理制度評量—特優認證」。
111 年 3 月	投身「數位公益」趨勢 momo購物網全新打造「樂公益」社會公益館。 momo 宣誓成為「台灣ESG綠色電商NO.1」 領先同業導入SBTi
111 年 4 月	momo「南區儲配運輸物流中心」上樑儀式，象徵momo於南台灣最大物流中心主要工程順利完成。 momo六度名列「公司治理評鑑前5%」 獲頒遠見雜誌「2022第18屆《遠見》CSR暨ESG企業社會責任獎_綜合績效-服務業-楷模獎」
111 年 5 月	現金增資3.75億元認購LINE BANK股權。 獲頒台北市政府「節能創新活動獎」。 通過英國標準協會「ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查認證」。 通過英國認證組織「ISO/IEC27001:2013資訊安全管理系統認證」。 通過台灣檢驗科技股份有限公司「隱私資訊管理系統認證」。
111 年 6 月	林啟峰先生退休並辭任富邦媒體科技(股)公司董事長，聘任為高級顧問。 蔡明忠先生接任富邦媒體科技(股)公司董事長一職。 獲頒工商時報「2022臺灣服務業大評鑑-大型購物網站」金牌 入選臺灣指數公司、富時羅素「臺灣永續指數」成分股 110年度企業社會責任報告書通過英國標準協會查證。
111 年 8 月	獲頒台灣永續能源研究基金會「台灣永續行動獎-循環包裝永續綠生活-銀獎」及「台灣永續行動獎-共創健康平等心生活-銅獎」

-
- 111 年 9 月 獲頒天下雜誌「2022 天下永續公民獎」
總經理 谷元宏先生榮獲哈佛商業評論「數位轉型鼎革獎-數位轉型領袖獎」。
總經理 谷元宏先生榮獲台北市英僑商務協會「優良企業貢獻獎-最佳企業領袖獎」。
通過 ISO 14001：2015環境管理系統認證。
通過 ISO 45001：2018 職業安全衛生管理系統認證。
- 111 年 10 月 獲頒女人迷「DEI多元共融願景獎 企業獎(本土企業) 金獎」及「最佳女性培力企業獎」
- 111 年 11 月 獲頒行政院國家永續發展委員會「111年國家永續發展獎 企業類」表揚，為台灣電商首例。
獲頒行政院環保署「第4屆國家企業環保獎 銅級獎」
獲頒臺北市政府勞動局「臺北市職場性別平等認證 金質獎」
獲頒網路溫度計「2022第五屆網路口碑之星年度大獎 零接觸經濟產業電商平台類 策略卓越獎」
榮獲台灣永續能源研究基金會 2022台灣企業永續獎眾多獎項：
「企業永續綜合績效 台灣百大永續典範企業獎」、「企業永續報告類 貿易百貨-第1類金級」、「企業永續單項績效 資訊安全領袖獎」、
「企業永續單項績效類 創新成長領袖獎」
- 111 年 12 月 momo旗下富昇物流(股)有限公司與蓋亞汽車攜手合作，推出「momo 電動三輪車」加入短鏈物流車隊。

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
物流管理處	1.物流發展策略規劃評估 2.倉儲進貨、出貨、退貨作業履行 3.各通路商品採購、入庫調節與履行 4.商品配送及配送商監督、調節與配置 5.商品品質稽核管理 6.供應商管理、服務推廣、教育訓練 7.倉儲建置及設備導入與工程規劃 8.物流帳務管控與分析
財會處	1.編制財務報表及財稅帳務處理 2.供應商及客戶帳務服務、成本帳務處理 3.營運效益分析及預算管理 4.財務管理及投資評估 5.公司和投資人雙向溝通媒介及法說會等規劃 6.永續發展規劃及目標推動、公開資訊維護
資訊科技處	1.營運、網路系統、軟硬體整合上線與營運主機資源規劃與維運 2.TMS 與運輸平台相關系統的設計、開發和維運 3.營運監控與障礙通報、追蹤與分析作業 4.資料庫、雲端、電信系統、OA 環境維運管理 5.APP 含直播系統之開發與維護 6.商務營運後台含商品管理系統功能架構開發及維運 7.數據應用相關系統含 API 設計、開發和維運 8.購物網與購物台網站前、後台功能含行銷活動架構規劃與設計 9.倉儲管理、物流平台、庫存轉運調撥等相關系統設計、開發和維運 10.財會、客服、金流服務相關系統設計、開發和維運 11.搜尋系統、數據與推薦分析及智能系統功能架構開發及維運
客服中心	1.服務策略規劃、整合與執行 2.客服系統規劃與維護 3.客服人才培育與服務品質管理 4.客戶建議蒐集、分析與精進 5.客戶權益維護與關係經營 6.緊急、重大服務事件關懷與處理 7.提供 24H 商品售前諮詢、訂購及售後服務 8.舊客喚醒及商品電話行銷

主要部門	業務職掌
電商業務一處	1.負責 3C、食品、保健與保險之品類電商市場經營策略之規劃與執行 2.供應鏈管理、品類擴增與潛力商品開發 3.人流與會員拓展與經營 4.通路服務力提升與創新 5.線上投保業務拓展與產品開發
電商業務二處	1.負責家電、家居、休閒旅遊之品類電商市場經營策略之規劃與執行 2.供應鏈管理、品類擴增與潛力商品開發 3.人流與會員拓展與經營 4.通路服務力提升與創新
電商業務三處	1.負責美妝、日用、流行精品、圖書文具之品類電商市場經營策略之規劃與執行 2.供應鏈管理、品類擴增與潛力商品開發 3.人流與會員拓展與經營 4.通路服務力提升與創新
電視事業處	1.包含電視、型錄、直播、TV APP 等通路業務管理 2.電視寄賣供應商導入與海外自營商品開發 3.電視 LIVE 節目製作與公司廣告 VCR 拍攝 4.電視/網路商品於型錄上刊管理與發行 5.直播商品開發及直播檔次編排與企劃 6.電視商品於 momoshop 之上架與績效管理
國際事業處	1.中國市場經營 2.國際銷售通路拓展 3.自有商品開發至銷售業務執行與管理 4.海內外工廠開發，提升競爭優勢
總經理室	1.公司策略規劃及專案管理 2.新事業與策略聯盟發展 3.公司管理機制精進及跨部門專案管理
人力資源部	1.人力資源運用及整合 2.薪資福利事項之規劃及執行 3.教育訓練與員工發展 4.勞資關係之協調
總務暨採購部	1.資產/工程採購發包及管理 2.設備用品採購及修繕管理 3.供應商開發與管理 4.印信管理 5.公文郵件收發管理 6.辦公職場環境管理等相關業務
法務室	1.契約審查 2.法律諮詢 3.訴訟爭議案處理 4.法令教育訓練實施
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.公益活動
頻道媒體部	1.有線電視(系統台)、MOD 平台之廣告頻道上架議約 2.訊號傳輸規劃與管理
勞安衛管理室	1.勞工安全衛生管理 2.勞工健康管理 3.環境推動與維護管理

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

本公司董事會成員由九席學識經驗豐富的董事組成，董事平均年齡為 58 歲，設有三席獨立董事，分別跨足法律、金融及業務之專長，具備職務所需之知識、技能素養，並由全體獨立董事組成審計委員會。

112 年 02 月 17 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 (年齡區間)	選(就)任日期	任期至	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		備註
							股數	持比率	股數	持比率(註1)	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	大富媒體科技(股)公司	-	109.5.15	112.5.14	100.7.29	63,047,205	45.01%	98,353,639	45.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	大富媒體科技(股)公司 代表人:蔡明忠 (註2)	男 (60-69)	111.6.21	112.5.14	111.6.21	170,000	0.09%	244,000	0.11%	-	-	-	-	1.美國喬治城大學法學碩士 2.國立臺灣大學法律系學士 3.富邦金融控股(股)公司:董事長 4.台北富邦商業銀行(股)公司:董事長 5.富邦產物保險(股)公司:董事長	1.富邦金融控股(股)公司:董事 2.台北富邦商業銀行(股)公司:常務董事 3.富邦銀行(香港)有限公司:董事長 4.富邦華一銀行有限公司:董事長 5.富邦金控創業投資(股)公司:董事長 6.富邦育樂(股)公司:董事長 7.台灣大哥大(股)公司:董事長 8.明東實業(股)公司:董事長 9.道嘉實業(股)公司:董事長 10.天乾實業(股)公司:董事長 11.地坤實業(股)公司:董事長 12.希伯來實業(股)公司:董事長 13.以弗所實業(股)公司:董事長 14.忠興開發(股)公司:董事長 15.富邦房屋仲介(股)公司:董事長 16.富邦營造(股)公司:董事長 17.國基投資(股)公司:董事長 18.頌寶有限公司:董事 19.敦復實業(股)公司:董事長 20.Lucky Way Limited:董事 21.Rainbow Cheer Limited:董事 22.Key Gain Limited:董事 23.Ultimate Epoch Limited:董事 24.Orientland International Limited:董事 25.Globotex International Limited:董事 26.Cosgrove Global Limited:董事 27.Star Top Ventures Co., Ltd.:董事 28.Giver Concept Limited:董事 29.Fame Dynasty Enterprises Limited:董事 30.ABG-WTT Global Life Science Capital Partners GP Limited:董事 31.臺北文創開發(股)公司:董事長 32.台信電訊(股)公司:董事長 33.大富媒體科技(股)公司:董事長 34.台灣大新創開發(股)公司:董事長 35.台灣固網(股)公司:董事長 36.台灣客服科技(股)公司:董事 37.台信聯合投資(股)公司:董事長 38.台灣大數位服務(股)公司:董事 39.台信財產保險代理人(股)公司:董事長 40.台固媒體(股)公司:董事長 41.權視傳媒(股)公司:董事 42.台聯細投資(股)公司:董事長	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別(年齡區間)	選(就)任日期	任期至	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		備註	
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名		關係
	中華民國	大富媒體科技(股)公司	-	109.5.15	112.5.14	100.7.29	63,047,205	45.01%	98,353,639	45.01%						43.台固新創投資(股)公司:董事長 44.WTT Investment Ltd.:董事 45.富邦運動場(股)公司:董事				
董事	中華民國	大富媒體科技(股)公司 代表人:谷元宏	男 (50-59)	109.5.15	112.5.14	108.6.1	2,000	0.00% (註4)	6,161	0.00% (註4)					1.國立臺灣大學 EMBA 2.澳洲國立臥龍崗大學企業管理碩士 3.澳洲國立臥龍崗大學企業管理碩士 4.台灣大哥大(股)公司:資深副總經理暨商務長 5.深副總經理暨商務長 6.台灣高速鐵路(股)公司:副總經理	1.富邦媒體科技(股)公司:總經理、資安管理委員會及永續發展委員會委員 2.千奇百怪(股)公司:董事長 3.富立人身保險代理人(股)公司:董事 4.富立綜合保險代理人(股)公司(註5):董事長 5.富昇旅行社(股)公司:董事長 6.富昇物流(股)公司:董事長 7.富昇商貿(股)公司:董事長 8.富邦歌華(北京)商貿有限公司:董事長 9.深圳好拍信託諮詢有限公司:董事長 10.富美康健(股)公司:董事長 11.Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Limited.:董事 12.香港悅豐投資有限公司:董事 13.北京環球國廣媒體科技(股)有限公司:董事 14.蓋亞汽車(股)公司:董事				
董事	中華民國	大富媒體科技(股)公司 代表人:林之晨	男 (40-49)	109.5.15	112.5.14	108.4.1	5,000	0.00% (註4)	47,880	0.02%					1.美國紐約大學史登商學院企業管理碩士 2.國立臺灣大學 化工系 3.學士輔修經濟 4.碩網資訊(股)公司:共同創辦人暨大中國區總經理	1.之創創業投資管理顧問(股)公司:董事長 2.之質(股)公司:董事長 3.本誠創業投資(股)公司:董事長 4.本慧創業投資(股)公司:董事長 5.疊代人才顧問(股)公司:董事長 6.晨風投資有限公司:董事長 7.晨詢投資(股)公司:董事長 8.晨門投資有限公司:董事長 9.AppWorks Ventures II Limited:董事 10.AppWorks Ventures III Limited:董事 11.AppWorks IV Limited:董事 12.AppWorks Fund IV Admin Global Limited:董事 13.AWTH Limited:董事 14.91APP, Inc.:董事 15.Deard Holdings Ltd.:董事 16.EZTable, Ltd.:董事 17.VV3 Inc.:董事 18.WeMo (Cayman) Corp.:董事 19.威騰科技(股)公司:董事 20.華邦電子(股)公司:董事 21.建緯商業銀行(股)公司:董事 22.台灣大哥大(股)公司:董事及總經理 23.Bridge Mobile Pte Ltd.:董事 24.台信電訊(股)公司:董事及總經理 25.台灣大新創開發(股)公司:總經理 26.台灣大影視(股)公司:董事長 27.台灣史丹比特系列電影(股)公司:董事長及總經理 28.大富媒體科技(股)公司:董事及總經理 29.臺北文創開發(股)公司:董事 30.富昇數位(股)公司:董事長 31.台灣固網(股)公司:總經理 32.台灣客服科技(股)公司:董事長				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別(年齡區間)	選(就)任日期	任期至	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事			備註		
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係			
董事	中華民國	大富媒體科技(股)公司 代表人:蔡承儒	男 (30-39)	109.5.15	112.5.14	107.12.14	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 美國賓州大學華頓商學院經濟學士 2. 富邦金控創業投資(股)公司總經理、董事 3. 富邦總經樂(股)公司總經理、董事 4. 深圳騰富博投資有限公司副董事長 5. 富邦金控新科技辦公室總召集人 6. 富邦人壽(股)公司總經理特助	33. 台信聯合投資(股)公司:總經理 34. 台灣大數位服務(股)公司:董事長 35. 台信財產保險代理人(股)公司:董事 36. 台固媒體(股)公司:董事及總經理 37. 富樹林媒體科技(股)公司:董事長及總經理 38. 富天下媒體科技(股)公司:董事長 39. 優視傳播(股)公司:董事長 40. 台聯網投資(股)公司:總經理 41. 台固新創時代(股)公司:董事長 42. 台灣融樂時代(股)公司:董事長 43. 永佳樂有線電視(股)公司:董事長 44. 鳳信有線電視(股)公司:董事長 45. 聯禾有線電視(股)公司:董事長 46. 聯天下有線電視事業(股)公司:董事長 47. 富邦金融控(股)公司:副總經理暨投資管理處處副處長 48. 台灣大哥大(股)公司:董事 49. 以馬內利投資有限公司:董事 50. Eternal Hope Limited:董事 51. 學西實業(股)公司:監察人 52. 利禾實業(股)公司:監察人 53. 台灣職業籃球發展(股)公司:董事 54. 銳瑪國際有限公司:董事 55. 之初創業投資管理顧問(股)公司:董事 56. 富邦人壽保險(股)公司:董事 57. 富邦證券投資信託(股)公司:董事	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	大富媒體科技(股)公司 代表人:張家麒 (註3)	男 (50-59)	111.9.1	112.5.14	111.9.1	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 美國南加州大學企業管理碩士 2. 美國加州州立大學會計學士 3. 神盾(股)公司:財務長 4. 敦泰電子(股)公司:董事 5. 元大證券投資顧問(股)公司:執行副總經理 6. 台北美商花旗環球證券(股)公司:董事	1. 台灣大哥大(股)公司:副總經理暨財務長 2. 富樹林媒體科技(股)公司:董事 3. 富天下媒體科技(股)公司:董事 4. 永佳樂有線電視(股)公司:董事 5. 鳳信有線電視(股)公司:董事 6. 聯禾有線電視(股)公司:董事 7. 聯天下有線電視事業(股)公司:董事 8. TWM Holding Co., Ltd.: 董事 9. 台信電訊(股)公司:監察人 10. 大富媒體科技(股)公司:監察人 11. 台灣大新創開發(股)公司:監察人 12. 台灣客網(股)公司:監察人 13. 台灣客網科技(股)公司:監察人 14. 台信聯合投資(股)公司:監察人 15. 台灣大數位服務(股)公司:監察人 16. 台固媒體(股)公司:監察人 17. 優視傳播(股)公司:監察人 18. 台聯網投資(股)公司:監察人 19. 台固新創時代(股)公司:監察人 20. 台灣融樂時代(股)公司:監察人 21. 台信互聯通信技術(北京)有限公司:監察人	-	-	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別(年齡區間)	選(就)任日期	任期至	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事			備註
							股數	持股份比	股數	持股份比(註1)	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	東安投資(股)公司	-	109.5.15	112.5.14	95.6.30	15,050,000	10.74%	23,008,800	10.53%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄	男 (80-89)	109.5.15	112.5.14	98.5.20	-	-	-	-	-	-	-	-	1.美國賓州大學經濟學碩士 2.東元電機(股)公司:董事長	1.東:培工業(股)公司:監察人 2.樂雅樂食品(股)公司:董事長 3.安悅國際(股)公司:董事長 4.安盛旅行社(股)公司:董事長 5.安心食品服務(股)公司:董事長 6.世康國際(股)公司:董事長 7.東元國際投資(股)公司:董事長 8.東安投資(股)公司:董事長 9.東安資產管理(股)公司:董事長 10.東慧國際諮詢(股)公司:董事長 11.安台國際投資(股)公司:董事長 12.世正國際(股)公司:董事長 13.世華國際(股)公司:董事長 14.台灣宅配通(股)公司:董事 15.台灣信越半導體(股)公司:董事 16.台灣信越半導體(股)公司:董事長 17.台井科技(股)公司:董事長 18.鷹網食品工業(股)公司:董事 19.Sankyo Co., Ltd.三協株式會社:會長 20.安台創新科技(廈門)有限公司:董事 21.TECO-Westinghouse Motor Company (TWMC): 董事 22.TECO Australia Pty. Limited (TAC): 董事 23.TECO ELEKTRIK TURKEY A.S.: 董事 24.廈門騰斯餐飲管理有限公司:監察人 25.樂利(股)公司:董事長 26.茂網科技(股)公司:董事長 27.美樂會餐飲(股)公司:董事長 28.京老滿餐飲(股)公司:監察人 29. TEMICO International: 董事 30.MOS Burger Australia Pty. Ltd.: 董事 31.安惠資訊科技(股)公司:監察人 32.有萬國際投資(股)公司:董事長 33.YUBANTEC INDIA PVT.LTD.: 董事 34.YUBANTEC PHILIPPINES INC.: 董事 35.實質(股)公司:監察人 36.光元實業(股)公司:監察人	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別(年齡區間)	選(就)任日期	任期至	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		備註
							股數	持股份比	股數	持股份比(註1)	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名		關係
獨立董事	中華民國	陳宏守	男 (60-69)	109.5.15	112.5.14	103.2.14									1. 富邦媒體科技(股)公司:審計委員會召集人、薪資報酬委員會及永續發展委員會委員 2. 異業夥伴(股)公司:董事長 3. 國巨(股)公司:獨立董事 4. 巨大機械工業(股)公司:獨立董事 5. 中國化學製藥(股)公司:獨立董事				
獨立董事	中華民國	謝易宏	男 (60-69)	109.5.15	112.5.14	103.2.14									1. 富邦媒體科技(股)公司:薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員 2. 國立臺灣大學管理學院兼任教授 3. 中華汽車工業(股)公司:獨立董事 4. 裕融企業(股)公司:獨立董事 5. 國立中央大學管理學院(EMBA)兼任教授				
獨立董事	中華民國	王傑	男 (50-59)	109.5.15	112.5.14	108.5.16									1. 富邦媒體科技(股)公司:薪資報酬委員會及審計委員會委員 2. 中華聯合保險控股(股)公司:獨立董事 3. 融融行銷製作(股)公司:董事長 4. 康地投資(股)公司:董事長 5. 拍賣企業(股)公司:董事長 6. 光國際文創有限公司:董事長 7. 數位藝(股)公司:董事長 8. 富邦財產保險有限公司:獨立董事				

註1:持股份比=持股數÷實際已發行股數218,491,260股。

註2:大富媒體科技(股)公司於111年6月21日改派蔡明忠先生接替林啟峰先生續任董事職務並於同日董事會改選新任董事長，任期自111年6月21日生效。

註3:大富媒體科技(股)公司於111年9月1日改派張家麒先生接替俞若奚女士續任董事職務。

註4:未達小數點以下兩位以「0.00%」計，未持有股份以「-」計。

註5:富立財產保險代理人(股)公司於112年1月經董事會決議更名為「富立綜合保險代理人(股)公司」，並於112年2月4日變更完成。

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

112年2月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
大富媒體科技(股)公司	台灣大哥大(股)公司(100.00%)
東安投資(股)公司	東元電機(股)公司(99.60%) 東元國際投資(股)公司(0.2%) 安台國際投資(股)公司(0.2%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

112年2月17日

法人名稱	法人之主要股東
台灣大哥大(股)公司(註1)	台聯網投資(股)公司(11.67%) 新光人壽保險(股)公司(7.15%) 台信聯合投資(股)公司(5.70%) 國泰人壽保險(股)公司(5.65%) 明東實業(股)公司(5.25%) 富邦人壽保險(股)公司(4.29%) 道盈實業(股)公司(3.23%) 蔡明忠(2.70%) 蔡明興(2.65%) 台固新創投資(股)公司(2.49%)
東元電機(股)公司(註2)	寶佳資產管理(股)公司(17.45%) 華新麗華(股)公司(10.77%) 嘉源投資有限公司(6.34%) 菱光科技(股)公司(3.62%) 合遠國際投資有限公司(2.14%) 匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(2.11%) 東光投資(股)公司(1.50%) 匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管WG I新興市場小型公司基金有限公司投資專戶(1.44%) 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.35%) 光元實業(股)公司(1.25%)
東元國際投資(股)公司	東元電機(股)公司(100.00%)
安台國際投資(股)公司	東元電機(股)公司(100.00%)

註1：資料日期111年7月16日。

註2：依該公司111年股東會年報揭露資訊。

2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年2月17日

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
蔡明忠 董事長	蔡明忠先生現任富邦集團董事長、台灣大哥大董事長及本公司董事長。 帶領台灣大哥大成為第一家率先宣告轉型成為新世代網路科技公司的電信業者，並以「超5G策略」，整合台灣影音巨擘「凱擘」、台灣電商第一品牌「momo購物」以及創業加速器「AppWorks之初創投」等集團企業，以長期思維發展超5G生態系，並致力於永續經營，朝大東南亞級企業邁進。富邦集團經營觸角跨金融、不動產、電信媒體、有線電視、電子商務、文創級公益領域，旗下有富邦金控、台灣大哥大、富邦媒體科技等三家上市公司，於金融、電信及電子商務領域均居業界領導地位。106年獲頒《台灣企業永續獎》企業永續傑出人物獎，109年入選《哈佛商業評論》2020「臺灣執行長100強」第13名。擁有臺灣大學法律學士學位和美國喬治城大學法律學碩士學位。101年4月起擔任南加大董事，103年起擔任亞洲慈善與社會中心(Centre for Asian Philanthropy and Society)理事，110年3月起擔任亞洲企業領袖協會(Asia Business Council)理事長。具備豐富的法律、財務、金融科技及營運管理等公司業務所需經驗。	符合獨立性情形第1、3、4、9、10及第11項。 擔任母公司台灣大哥大(股)公司及本公司董事長並擔任本公司主要法人股東-大富媒體科技(股)公司之董事長及本公司法人董事代表人。	0
谷元宏 董事	谷元宏先生於109年加入momo，擔任總經理一職。 在momo之前，谷元宏先生擁有電信及IT產業的豐富經驗，於台灣大哥大服務長達十四年並擔任商務長職務，亦曾歷經台灣高鐵資訊副總及任職遠傳電信。 谷元宏先生加入momo團隊後，帶動營運規模持續成長，突破線上虛擬通路服務的範疇，提供滿足生活大小事的優質商品與服務。同時致力投入ESG永續零售發展佈局，引領momo在公司治理、環境保護與社會公益皆有積極的作為與良好的成績。	符合獨立性情形第3、4、5、6、8、9、10及第11項。 擔任本公司總經理及主要法人股東-大富媒體科技(股)公司之法人董事代表人並兼任子公司董事長或董事。	0
林之晨 董事	林之晨先生目前擔任台灣大哥大總經理，同時於他98年創立的AppWorks擔任董事長暨合夥人。AppWorks是大東南亞最大創業加速器與最活躍的創投機構之一，與台灣大哥大於108年1月形成策略聯盟。 在AppWorks之前，林之晨先生是一個創業者，88年起先後在台北與紐約共同創辦電商新創的哈酷網、AI企業軟體新創碩網資訊、旅遊社群新創Sosauce.com，與3D遊戲製作新創Muse Games。林之晨先生畢業於台大化工、輔修經濟，於紐約大學史登商學院取得企管碩士。自98年起，他固定在MR JAMIE網誌發表文章，每年提供啟發給全球數百萬有心創業的讀者。 工作之餘，林之晨先生也積極貢獻社會，目前擔任TiEA台灣網路暨電商產業發展協會常務理事、亞洲矽谷民諮委共同召集人、行政院數位國家創新經濟推動小組委員等。	符合獨立性情形第3、4、9、10及第11項。 擔任母公司台灣大哥大(股)公司董事及總經理並擔任本公司主要法人股東-大富媒體科技(股)公司之董事及本公司法人董事代表人。	0

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
蔡承儒 董事	<p>蔡承儒先生畢業於美國賓州大學華頓商學院，曾任紐約摩根大通證券研究員，並取得全球金融界最高認證-特許金融分析師執照(CFA)。</p> <p>102年底返台後，進入富邦人壽(股)公司陸續擔任投資長、副董事長及總經理特助，同時肩負發展富邦旗下體育及新創事業之責任。103年擔任富邦育樂(股)公司總經理，管理富邦勇士籃球隊和富邦悍將棒球隊，將運動科學觀念帶入球隊，108年首度率領富邦勇士奪得總冠軍。</p> <p>104年創立富邦金控創新科技辦公室並擔任總召集人，領導團隊從科技金融出發，結合集團內部數位能力，在FinTech領域建立標竿形象。108-109年陸續接任富邦金控創投總經理及富邦金控投資管理總處副總處長，負責相關投資業務。111年擔任富邦人壽及富邦投信董事。</p>	<p>符合獨立性情形第1、3、4、5、6、8、10及第11項。</p> <p>擔任母公司台灣大哥大(股)公司董事並擔任本公司主要法人股東-大富媒體科技(股)公司之法人董事代表人。</p>	0
張家麒 董事	<p>張家麒先生自111年7月加入了台灣大哥大經營團隊並擔任副總經理暨財務長職務前，在資本市場已擁有超過20年資歷，對於產業趨勢研究、財務諮詢、併購諮詢...等有高度掌握。在任職企業界擔任管理階層後，曾帶領過多個職能部門，包含了經營策略、財務和會計、直接投資、採購、生產規劃...等。</p> <p>也曾在洛杉磯和紐約市的國際諮詢公司擔任多年的管理顧問，主要專攻在併購交易和企業價值。91年轉向亞太地區股票研究，並擔任超過15年以台灣、中國、香港和韓國TMT產業(半導體，下游製造，零組件等)為主的sell-side分析師。108年再轉戰半導體界AI及生物辨識晶片大廠神盾科技公司擔任財務長，在他的帶領下，幫助公司完成了10多項海內外收購和資產出售的交易，並且在任職內，總投資收益也超過了公司淨值的3倍。</p> <p>在臺灣出生和長大，在美國生活近20年，並獲得了美國南加州大學MBA學位以及CFA(特許金融分析師證照)，也是美國會計師協會AICPA的會員。另外，也憑藉著多年在國際金融領域的豐富經驗以及對科技產業的熱愛，擔任過多家上市公司和非上市公司的獨立董事及顧問。</p>	<p>符合獨立性情形第3、4、9、10及第11項。</p> <p>擔任母公司台灣大哥大(股)公司副總經理暨財務長並擔任本公司主要法人股東-大富媒體科技(股)公司之公司監察人及本公司法人董事代表人。</p>	0
黃茂雄 董事	<p>黃茂雄先生自60年進入東元電機，80年擔任董事長後，從初期從事馬達生產，更致力於家電、資訊、通訊、電子、關鍵零組件、基礎工程建設、金融投資及餐飲等多角化的發展領域，更積極參與國家重大工程建設。</p> <p>在多年的耕耘下，東元已由傳統的重電、家電產業，邁向一個全球化的高科技企業，目前事業版圖橫跨全球五大洲、三十餘國，合作的夥伴包括美國奇異、日本安川、美國西屋、瑞典易利信、日本三菱、NEC、美國柯達伊仕曼及德國G&D等公司。</p> <p>於96年退休後，仍然以東元集團會長身分，積極建議推動東元持續深耕核心事業，朝向智慧化產品等高附加價值方向積極發展，並戮力於高科技事業之拓展，且專注於國際興新市場之開拓，以多角化經營建構一個宏觀、高品質、科技的世界級品牌。</p>	<p>符合獨立性情形第1、3、4、6、7、8、9、10及第11項。</p> <p>擔任本公司主要法人股東-東安投資(股)公司之董事長及本公司法人董事代表人。</p>	0

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳宏守 獨立董事	陳宏守先生曾任精業/精誠資訊執行長，雅虎 (Yahoo) 中國總經理暨北亞區營銷副總裁，奇摩 (Kimo) 營運長，IBM、微軟、摩托羅拉、甲骨文、Novell 等總經理、業務、行銷、技術支援主管等職位。98 年離開精誠資訊之後，創辦果實夥伴，投入網路影音廣告這新興行業。陳宏守先生投身科技產業三十多年，憑藉著對科技趨勢有敏銳的觀察與驚人的洞察力，具有國際併購以及行銷等經驗，一直保有前瞻策略思維，也是極少數跨越網路媒體、軟體科技、資訊服務及系統整合等完整領域的企業領導人。	符合獨立性情形第 1 項至第 12 項。 經檢視董事本人未與公司有直接或間接之利害關係，符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條所定之獨立性資格。	3
謝易宏 獨立董事	謝易宏先生曾服務於國內外法律事務所、並積極參與中小企業的創業及投資策略規劃。多年來於產業界擔任金融、汽車製造、生物科技及百貨零售業等上市、上櫃、公開發行公司之董事、獨立董事及法律暨策略顧問等職。先後應邀於台北律師公會、法務部司法官訓練所、法官學院擔任「財經法律」專題講座。亦曾受邀香港城市大學、香港中文大學法學院擔任客座教授。並曾經總統任命，先後於台灣獨立機關（公平交易「反壟斷及競爭法」委員會及金融監督管理委員會），協助政策規劃。現任臺灣大學管理學院、中央大學管理學院 (EMBA) 兼任教授。謝易宏先生為臺灣大學法律學系學士、美國史丹福大學法律博士。	符合獨立性情形第 1 項至第 12 項。 經檢視董事本人未與公司有直接或間接之利害關係，符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條所定之獨立性資格。	2
王傑 獨立董事	王傑先生於 78 年 7 月起服務於富邦集團，曾任職於富邦產險、富邦證券、富邦投顧、富邦投信等相關產業研究、投資部門；於 90 年 5 月接任富邦人壽投資長暨富邦金控投資長，長期以來產業研究及投資歷練完整豐富，績效卓著。93 年 3 月離開富邦集團，轉任好樂迪董事長，再轉任錢櫃副董事長暨執行長，期間協助相關公司朝公司治理方向前進，任職期間錢櫃營業大幅成長，獲利大幅提升，創造股東、員工、消費者三贏。96 年 6 月於錢櫃任職完畢，之後陸續擔任康地投資、喜歡唱片、數位塗等公司董事長職務，從事投資相關工作、音樂方面延續對音樂的熱誠，積極培育藝人並順利完成江蕙所有演唱會工作、資訊方面則接下台北市政府 Pay Taipei 系統整合案，將台北市帶向智慧城市，未來將持續帶領團隊朝 Payscale 智慧城市數位系統整合做出貢獻。	符合獨立性情形第 1 項至第 12 項。 經檢視董事本人未與公司有直接或間接之利害關係，符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條所定之獨立性資格。	0

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述條件者：

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

3.董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

a. 多元化政策：

為強化公司治理並健全董事會結構，本公司於「公司治理實務守則」與「董事選舉辦法」明定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於基本條件與價值（性別、年齡、國籍及文化等）及專業知識與技能（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技等）兩大面向。

b. 具體管理目標：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理能力等各項能力。本公司並持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，現階段女性董事以至少1席為目標。

◎董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員至少含一席女性董事	112年預計辦理董事全面改選，將以此管理目標評估規劃提名人選
獨立董事席次不得少於董事席次三分之一	已達成
獨立董事連續任期不宜逾三屆	已達成

c. 本公司董事會成員具備之專業背景及多元化核心項目，請參閱第 22 頁「董事會成員落實多元化政策情形」。

(2) 董事會獨立性：

本公司董事長與總經理之職務分屬不同人擔任且全體董事間皆未具有配偶或二等親以內之親屬關係，優於法令規定；另為確保董事會運作之獨立性，董事對於會議事項，與其自身或其代表法人有利害關係者，均未參與討論及表決，以確保各議案之討論及表決係為董事客觀而獨立之判斷。

本公司現任董事會由 9 席董事組成，含 3 席獨立董事(占全體董事比例 33%)，為確保獨立董事得以客觀行使職權，避免因久任降低其獨立性，本公司所選任之獨立董事連續任期均未超過 9 年，3 席獨立董事分別跨足法律、金融及業務之專長，個別董事之專業資格及獨立性，請參閱第 18 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」；3 席獨立董事於提名前及選任後均已簽署符合獨立董事資格條件之相關聲明書，公司每年皆定期檢視董事獨立性符合情形；經確認，全體獨立董事均符合獨立性資格。綜上，本公司董事會兼具獨立性、多元化及專業性。

董事會成員落實多元化政策情形

○30-49 歲 / ●50 歲以上

董事姓名	董事類別	年齡	性別	專業背景 (學歷)	任期(年)			多元化核心項目(最主要 5 個)											
					<3	3-6	>6	會計	財務	法務	商務	投資及 併購	金融 科技	資訊 科技	風險 管理	營運 管理	電子商務 /行銷		
																		占	目	項	核	心	占	比
蔡明忠	董事	●	男	美國喬治城大學法律碩士	■				V	V		V			V				
谷元宏	董事	●	男	國立臺灣大學 EMBA 商學組碩士		■						V			V				V
林之晨	董事	○	男	美國紐約大學史登商學院企管碩士		■			V			V			V				V
蔡承儒	董事	○	男	美國賓州大學華頓商學院經濟學學士		■			V			V			V				V
張家麒	董事	●	男	美國南加州大學企業管理碩士	■			V							V				
黃茂雄	董事	●	男	美國賓州大學經濟學碩士			■		V			V			V				
陳宏守	獨立董事	●	男	國立交通大學運輸工程與管理學系學士			■					V			V				V
謝易宏	獨立董事	●	男	美國史丹佛大學法學院法律博士			■					V			V				V
王傑	獨立董事	●	男	政治大學財稅系學士			■		V			V			V				V
					11%	67%	22%	89%	67%	56%	33%	33%	67%	56%					56%

*獨立董事占比：33%；董事年齡占比：30~49 歲 22%、50 歲以上 78%。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

112年02月17日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份股數	未成股份持有比率	利用他人名義持有股份股數	持有股份比率	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股份比率							職稱	姓名	
總經理	中華民國	谷元宏	男	108.06	6,161	0.00% (註3)	-	-	-	-	1.澳洲國立臥龍崗大學企業管理碩士 2.國立臺灣大學EMBA商學組碩士 3.台灣大哥大(股)公司:資深副總經理暨商務長 4.台灣高速鐵路(股)公司:副總經理	1.千井國際(股)公司:董事長 2.富立人身保險代理人(股)公司:董事 3.富立綜合保險代理人(股)公司(註6):董事長 4.富昇旅行社(股)公司:董事長 5.富昇物流(股)公司:董事長 6.富昇商貿(股)公司:董事長 7.富邦歌華(北京)商貿有限公司:董事長 8.深圳好柏柏信息諮詢有限公司:董事長 9.富美康健(股)公司:董事長 10.Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Limited:董事 11.香港悅豐投資有限公司:董事 12.北京環球國慶媒體科技有限公司:董事 13.蓋亞汽車(股)公司:董事	-	-	-
副總經理	中華民國	謝友甄	女	107.05	50,446	0.02%	-	-	-	-	1.國立台北大學企業管理學系 博士學位候選人 2.銘傳大學傳播管理研究所 碩士 3.中正大學企業管理系 4.東森得易購(股)公司:商品開發 5.富邦媒體科技(股)公司:網路型錄處處長	1.富邦歌華(北京)商貿有限公司:監事 2.千井國際(股)公司:董事及總經理 3.深圳好柏柏信息諮詢有限公司:總經理 4.富昇商貿(股)公司:董事 5.富立人身保險代理人(股)公司:監察人	-	-	-
副總經理	中華民國	洪偉釗	男	107.05	440	0.00% (註3)	-	-	-	-	1.國立臺灣大學EMBA國企組 碩士 2.統一行銷整合行銷TEAM經理 3.富邦媒體科技(股)公司:電商事業處副總經理	1.富立綜合保險代理人(股)公司(註6):董事 2.富昇旅行社(股)公司:董事 3.富邦歌華(北京)商貿有限公司:董事 4.富昇商貿(股)公司:監察人 5.千井國際(股)公司:董事 6.富美康健(股)公司:董事	-	-	-
資訊科技處副總經理暨資安長	中華民國	林合燦	男	111.05	440	0.00% (註3)	-	-	-	-	1.逢甲大學企業管理學系 學士 2.國泰人壽保險(股)公司:工程師 3.富邦媒體科技(股)公司:資訊科技處資深協理(處長)	1.富昇物流(股)公司:董事	-	-	-
物流管理處副總經理	中華民國	王莉蓉	女	107.05	440	0.00% (註3)	1,560	0.00% (註3)	-	-	1.交通大學交通運輸研究所 碩士 2.臺灣敦豪供應鏈(股)公司:營運處總監(處長) 3.富邦媒體科技(股)公司:客戶支援處資深協理(處長)	1.富昇物流(股)公司:董事及總經理	-	-	-
財會處副總經理	中華民國	呂鈺萍	女	110.05	109,390	0.05%	-	-	-	-	1.國立臺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:財會處資深協理(處長)	1.富立綜合保險代理人(股)公司(註6):董事長及總經理 2.富邦歌華(北京)商貿有限公司:監事 3.千井國際(股)公司:監察人 4.富昇旅行社(股)公司:董事 5.富昇物流(股)公司:監察人 6.富美康健(股)公司:監察人 7.深圳好柏柏信息諮詢有限公司:監事	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持股股數	未成子女持股股數	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比率			股數	持股比率			職稱	姓名		關係
電視事業處資深協理(處長)	中華民國	黃曉婷	女	108.05	1,560	0.00% (註3)	-	-	-	-	1.ROYAL ROADS UNIVERSITY Master of Business Administration in Executive Management 碩士 2.旭曜 T-ZONE 和平店:店長 3.豐澤電器:商品 PM 4.富邦媒體科技(股)公司:電視商品處協理(處長)	-	-	-	-
資深協理	中華民國	林雅雯	女	110.11	-	-	-	-	-	-	1.台灣大學 國際企業學系 碩士 2.台灣大哥大(股)公司:行動商務處副處長 3.凱基證券:總經理室副總經理 4.淘寶台灣:行銷長暨發言人	-	-	-	-
電商業務一處協理(處長)	中華民國	李力安	男	109.01	-	-	-	-	-	-	1.台北科技大學 經營管理系 學士 2.台北工專 工業工程科 3.網路家庭國際資訊(股)公司:產品經理 4.富邦媒體科技(股)公司:電商事業處 EC3C 部協理	1.富昇旅行社(股)公司:監察人 2.富美康健(股)公司:董事	-	-	-
電商業務二處協理(處長)	中華民國	林唯堯	男	110.05	-	-	123	0.00% (註3)	-	-	1.淡江大學 資訊傳播學系 學士 2.楠熊科技(股)公司:業務協理 3.富邦媒體科技(股)公司:電商業務二處資深經理(處長)	-	-	-	-
電商業務三處協理(處長)	中華民國	莊欽印	男	110.05	-	-	128	0.00% (註3)	-	-	1.淡江大學 資訊傳播學系 學士 2.誠品(股)公司:營運管理專員 3.富邦媒體科技(股)公司:電商業務三處資深經理(處長)	1.千丹國際(股)公司:董事	-	-	-
客服中心協理(處長)	中華民國	吳佩如	女	108.05	65,650	0.03%	-	-	-	-	1.國立臺北大學 企業管理研究所 碩士 2.長榮航空:地勤 3.台灣大哥大(股)公司:專案企劃 4.台灣客服(股)公司:副理 5.富邦媒體科技(股)公司:電話中心資深經理(副處長)	-	-	-	-
國際事業處自營經貿部協理	中華民國	余靜宜	女	109.07	-	-	-	-	-	-	1.靜宜大學 英國語文學系 2.國立政治大學 經營管理研究所 碩士 3.長榮航空副座艙長 4.特力集團 HOLA 商品開發&採購總監 5.特力集團特家品牌代理品牌總監	1.富昇商貿(股)公司:董事及總經理 2.永平工商高級中等學校:董事	-	-	-
法務室協理	中華民國	王莉雅 (註5)	女	111.03	-	-	-	-	-	-	1.美國杜克大學 法學士 2.國立台灣大學 法學士 3.台灣暨美國紐約律師 4.特力集團資深專案經理 5.常在國際法律事務所 Associate Partner	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		職稱	姓名	關係	
稽核室經理	中華民國	梁東楠	男	106.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1: 現職就任日期

註 2: 持股比率=持股數÷實際已發行股數 218,491,260 股。

註 3: 未達小數點以下兩位以「0.00%」計，未持有股份以「-」計。

註 4: 董事長林啓峰於 111/06/21 辭任、顧問邱靖雅於 111/12/31 辭任。

註 5: 協理王莉雅於 111/03/01 就任。

註 6: 協理蔣凱如於 111/4/18 就任、111/11/18 辭任。

註 7: 富立財產保險代理人(股)公司於 112 年 1 月經董事會決議更名為「富立綜合保險代理人(股)公司」，並於 112 年 2 月 4 日變更完成。

(三)最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

111 年度 單位：新台幣元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資或母事業公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	大富媒體科技股份有限公司代表人:蔡明忠												
董事長	大富媒體科技股份有限公司代表人:林啓峰												
董事	大富媒體科技股份有限公司代表人:林之晨	11,456,180	0	4,505,701	0	15,961,881	13,935,761	23,434,658	13,935,761	20,610	0	53,352,910	71,375,405
	大富媒體科技股份有限公司代表人:俞若英					0						53,353,794	
	大富媒體科技股份有限公司代表人:張家麒											1.55%	1.55%
董事	東安投資股份有限公司代表人:黃茂雄	6,220,000	0	1,931,016	0	8,151,016	0	0	0	0	0	8,151,016	0
獨立董事	陳宏守	6,220,000	0	1,931,016	0	8,151,016	0	0	0	0	0	8,151,016	0
獨立董事	謝易宏												
獨立董事	王傑												

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付成數之關聯性；本公司獨立董事之報酬及酬勞係依公司章程及董事會通過之「董事酬勞給付辦法」規定辦理，經參酌其對公司營運參與程度及貢獻價值，並考量其親自出席董事會、擔任薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會職務及承擔風險為核發標準。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金:1,800,000

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司H	本公司	財務報告內所有公司及來自母公司及所有轉投資事業I
低於 1,000,000 元	林啓峰、谷元宏、林之晨、俞若奚、張家麒、蔡承儒、黃茂雄、東安投資	林啓峰、谷元宏、林之晨、俞若奚、張家麒、蔡承儒、黃茂雄、東安投資	林之晨、俞若奚、張家麒、蔡承儒、黃茂雄、東安投資	蔡承儒、黃茂雄、東安投資
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳宏守、謝易宏、王傑	陳宏守、謝易宏、王傑	陳宏守、謝易宏、王傑	陳宏守、謝易宏、王傑
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	大富媒體科技	大富媒體科技	大富媒體科技	大富媒體科技
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蔡明忠	蔡明忠	蔡明忠	張家麒
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				俞若奚
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			林啓峰、谷元宏	林啓峰、谷元宏、林之晨
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				蔡明忠
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	13	13	13	13

2. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

111 年度 單位:新台幣元

職稱及姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
	財務報告內所有公司		財務報告內所有公司		本公司		本公司		財務報告內所有公司		本公司				
	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	現金金額	股票金額			
董事長 林啓峰(註1)															
總經理 谷元宏															
副總經理 謝友甄															
副總經理 洪偉釗															
副總經理 王莉蓉	24,358,380	24,358,380	14,583,761	14,583,761	31,881,552	31,882,436	52,381	0	52,381	0	70,876,074	2.06%	70,876,958	2.06%	165,889
副總經理 呂鈺萍															
副總經理 林合燾															
顧問 邱靖雅(註2)															

註1：董事長林啓峰於111/06/21辭任。

註2：顧問邱靖雅於111/12/31辭任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	呂鈺萍、林合燾	呂鈺萍、林合燾
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	謝友甄、洪偉釗、王莉蓉、邱靖雅	謝友甄、洪偉釗、王莉蓉、邱靖雅
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	林啓峰、谷元宏	林啓峰、谷元宏
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	8	8

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 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	總經理 谷元宏 副總經理 謝友甄 副總經理 洪偉釗 副總經理 王莉蓉 副總經理 呂鈺萍 副總經理 林合堦 資深協理(處長) 黃曉婷 資深協理 林雅雯 協理(處長) 吳佩如 協理(處長) 莊欽印 協理(處長) 林唯堯 協理(處長) 李力安 協理 余靜宜 協理 王莉維 經理 梁東楠	0	96,737	96,737	0.00%

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

1.最近二年度給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

新台幣元；%

職稱	110 年度				111 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	13,682,049	13,682,049	0.42%	0.42%	24,112,897	24,112,897	0.70%	0.70%
總經理及副總經理	37,522,957	37,522,957	1.14%	1.15%	70,876,074	70,876,958	2.06%	2.06%

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、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)給付酬金之政策、標準與組合：

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

a.董事報酬：參酌其對公司營運參與程度及貢獻價值，依同業通常水準支給議定之，並考量董事會成員親自出席董事會，擔任薪資報酬委員會、審計委員會、資安管理委員會與永續發展委員會等功能性委員會職務及承擔風險為核發標準且得給付相當之交通費或其他津貼。

b.董事酬勞：公司獲利時，按公司章程提撥比率(不超過百分之〇·三)支給之。

(2)訂定酬金之程序：

- a.董事酬勞依公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不超過百分之〇·三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依比例提撥董事酬勞。
- b.董事固定報酬依董事會通過之「董事酬勞給付辦法」辦理之。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

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

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

(1)給付酬金之政策、標準與組合：

酬金結構主要為每月薪資、其他獎金、年終獎金及員工酬勞，

- a.薪資係參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，其他獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如目標達成率、營運效益、貢獻度等綜合考量)及非財務性指標(如:協助公司取得特殊認證、是否發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件)。
- b.年終獎金及員工酬勞之多寡，係考量其對公司營運貢獻度及依據員工績效管理辦法所設定之目標達成率及管理指標評核當年度考績，以作為發放標準，由薪資報酬委員會提出建議，經董事會核准後發放。

(2)訂定酬金之程序：

- a.員工酬勞係依公司章程規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥百分之〇·一至百分之一作為員工酬勞(員工含內部經理人)，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
- b.年終獎金則依據每年營運績效決定年終獎金發放額度。

(3)經營績效及未來風險之關聯性

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近(111)年度董事會開會 8 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：蔡明忠(註1)	3	0	100%	111/6/21 就任 (應出席 3 次)
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人：谷元宏	8	0	100%	無
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人：林之晨	8	0	100%	無
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人：蔡承儒	8	0	100%	無
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人：張家麒(註2)	1	0	100%	111/9/1 就任 (應出席 1 次)
董事	東安投資(股)公司 代表人：黃茂雄	8	0	100%	無
獨立董事	陳宏守	8	0	100%	無
獨立董事	謝易宏	8	0	100%	無
獨立董事	王傑	8	0	100%	無
董事長	大富媒體科技(股)公司 代表人：林啓峰(註1)	5	0	100%	111/6/21 辭任 (應出席 5 次)
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人：俞若奚(註2)	7	0	100%	111/9/1 解任 (應出席 7 次)

註 1：大富媒體科技(股)公司於 111 年 6 月 21 日改派蔡明忠先生接替林啓峰先生續任董事職務並於同日董事會改選新任董事長，任期自 111 年 6 月 21 日生效。

註 2：大富媒體科技(股)公司於 111 年 9 月 1 日改派張家麒先生接替俞若奚女士續任董事職務。

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 111 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	111.1.19	林啓峰 谷元宏	110 年度內部經理人及其他關係人年終獎金案	迴避之董事為本獎金案之給付對象	討論及表決時離席迴避
		谷元宏	解除本公司經理人競業禁止案	迴避之董事為本競業禁止案之當事人	討論及表決時離席迴避

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
2	111.4.27	林啓峰 谷元宏	111 年度內部經理人、其他關係人薪資檢核及調薪晉升案	迴避之董事為本薪資檢核案之當事人	討論及表決時離席迴避
3	111.5.20	林之晨	本公司擬參加認購連線商業銀行(股)公司私募普通股案	迴避之董事為本案公司之董事	討論及表決時離席迴避
4	111.7.27	谷元宏	本公司轉投資公司法人股東代表人董監事改派暨指派案	迴避之董事為本指派案之當事人	討論及表決時離席迴避
		谷元宏	本公司「110 年度員工酬勞發放辦法」及內部經理人發放金額案	迴避之董事為本酬勞案之給付對象	討論及表決時離席迴避

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

1. 董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111年1月1日至111年12月31日	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會、資安管理委員會)之績效評估	1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評 3. 功能性委員會自評	1. 董事會績效評估之衡量項目，至少應包括下列六大面向： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 提升董事會決策品質。 (3) 董事會組成與結構。 (4) 董事的選任及持續進修。 (5) 內部控制。 (6) 對環境、社會與公司治理(ESG)之參與。 2. 董事成員(自我)績效評估之衡量項目至少應包括下列六大面向： (1) 公司目標與任務之掌握。 (2) 董事職責認知。 (3) 對公司營運之參與程度。 (4) 內部關係經營與溝通。 (5) 董事之專業及持續進修。 (6) 內部控制。 3. 功能性委員會績效評估之衡量項目至少應包括下列五大面向： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 功能性委員會職責認知。 (3) 提升功能性委員會決策品質。 (4) 功能性委員會組成及成員選任。 (5) 內部控制。
每三年執行一次	109年9月1日至110年8月31日	委託外部專業機構進行整體董事會績效評估	委任社團法人中華公司治理協會評估	評估項目包含董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內部控制及風險管理、董事會自律、其他(如董事會會議、支援系統等)

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

1. 本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，藉以發揮監督職責，達到加強董事會職能之目標，各委員會主席並定期向董事會報告運作情形。
2. 為使董事更瞭解本公司之經營概況及策略執行過程，每月定期提供相關營運績效報告予董事參閱。
3. 本公司為敦促功能性委員會履行職責，安排功能性委員會召集人定期向董事會提出工作成果報告。
4. 本公司董事長未兼任公司經理人職務，職權明確劃分，提高制衡機制。

- 5.公司董事會成員對董事會運作積極參與，111 年全體董事出席率達 100%。
- 6.董事進修:董事除可依自身需求自行進修外，本公司每年定期安排講師到府授課，並鼓勵董事積極參與，以持續充實新知，111 年度委請「社團法人中華公司治理協會」舉辦「數位科技發展與應用趨勢」、「2030/2050 綠色工業革命」及「數位轉型與人工智慧策略運用」等三堂進修課程，全體董事成員總進修時數達 85 小時(附表一)。
- 7.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」，即時提供相關中英文資訊及公告董事會之重要決議，並(不)定期參加法人說明會，111 年度共參加 35 場法人說明會。
- 8.董事責任險:為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，並向董事會報告。
- 9.為加強控管、監督資安風險並強化董事會職能，109 年 10 月 29 日經董事會決議通過，於董事會轄下設置「資安管理委員會」，且為深化公司永續治理文化及加速公司永續發展，於 111 年 7 月 27 日董事會通過提升「永續發展委員會」為董事會轄下之功能性委員會。
- 10.本公司訂有「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，於每年度績效評估後，送交薪資報酬委員會分析，並向董事會提出評估報告及具體改善方案，111 年董事會及功能性委員會績效評估結果，預計於 112 年 3 月底前提報薪資報酬委員會及董事會檢討改進，並作為董事薪酬及提名續任之參考。

(附表一)：111 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	蔡明忠	111/12/09	社團法人中華獨立董事協會	AI 人工智慧科技新領域之運用：金融科技及洗錢防制	3	18
		111/11/25	社團法人中華獨立董事協會	新金融時代：數位科技的發展趨勢與因應策略	3	
		111/11/02	社團法人中華獨立董事協會	公平待客原則暨金融友善服務	3	
		111/10/07	社團法人中華公司治理協會	全球永續金融(Sustainable Finance)的趨勢與因應	3	
		111/04/29	社團法人中華獨立董事協會	碳定價機制—台灣如何選擇？氣候變遷之下的 TCFD 評估	3	
		111/04/21	社團法人中華獨立董事協會	淨零碳排與企業治理、臺灣永續分類標準的推動與未來展望	3	
法人董事 代表人	谷元宏	111/11/09	社團法人中華公司治理協會	數位轉型與人工智慧策略運用	3	7
		111/09/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技發展與應用趨勢	3	
		111/03/10	寬量國際(QIC)、Georgeson 與台灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與 2022 年股東會	1	
法人董事 代表人	林之晨	111/11/25	中華獨立董事協會	新金融時代：數位科技的發展趨勢與因應策略	3	6
		111/10/07	社團法人中華公司治理協會	全球永續金融(Sustainable Finance)的趨勢與因應	3	
法人董事 代表人	蔡承儒	111/12/22	富邦金融控股(股)公司	IFRS17 近期重要更新	2	8
		111/12/09	中華獨立董事協會	AI 人工智慧科技新領域之運用：金融科技及洗錢防制	3	
		111/11/25	中華獨立董事協會	新金融時代：數位科技的發展趨勢與因應策略	3	
法人董事 代表人	張家麒	111/09/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技發展與應用趨勢	3	6
		111/02/24	財團法人會計研究發展基金會	公司治理 3.0 政策下之「永續報告書」實務解析	3	
法人董事 代表人	黃茂雄	111/08/15	社團法人台灣投資人關係協會	2022 年下半年全球總體經濟情勢展望	3	6
		111/08/03	證券暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3	
獨立董事	陳宏守	111/11/09	社團法人中華公司治理協會	數位轉型與人工智慧策略運用	3	14
		111/09/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技發展與應用趨勢	3	
		111/06/22	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	
		111/05/12	台灣證券交易所、Alliance Advisors 與中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2	
		111/05/11	中華民國公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3	
獨立董事	謝易宏	111/09/07	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3	6
		111/09/07	社團法人中華公司治理協會	企業董事之法律風險與因應-從企業之投資與融資談起	3	
獨立董事	王傑	111/11/09	社團法人中華公司治理協會	數位轉型與人工智慧策略運用	3	9
		111/10/27	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 綠色工業革命	3	
		111/09/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技發展與應用趨勢	3	

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	俞若奚 (註2)	111/07/13	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2	5
		111/05/04	台灣證券交易所、Alliance Advisors 與中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2	
		111/03/10	寬量國際(QIC)、Georgeson 與台灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與 2022 年股東會	1	

註1：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。

註2：俞若奚董事於 111/9/1 解任。

(二)審計委員會運作情形

1.審計委員會之組成

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

2.審計委員會職責範圍

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

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 審核由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章且經會計師查核簽證之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11) 併購計畫與交易之公平性、合理性。
- (12) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

3. 審計委員會運作情形

最近(111)年度審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項；

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

審計委員會 召開日期	期別	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員 會通過，而經 全體董事三分 之二以上同意 之決議事項
111.1.19	第 3 屆 第 13 次	1.解除本公司經理人競業禁止案。	✓	
		2.本公司 111 年度簽證會計師委任案。	✓	
		3.擬出具本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」。	✓	
		審計委員會決議結果： 全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		
111.2.16	第 3 屆 第 14 次	1.本公司 110 年度財務報告案。	✓	
		2.本公司擬續租富邦人壽承德大樓取得使用權資產案。	✓	
		審計委員會決議結果： 全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		
		1.更換本公司 111 年財務報表之簽證會計師。	✓	
111.3.31	第 3 屆 第 15 次	2.本公司 110 年度盈餘分配案。	✓	
		3.本公司盈餘暨資本公積轉增資發行新股案。	✓	
		4.修正本公司「公司章程」案。	✓	
		5.修正本公司「股東會議事規則」案。	✓	
		6.修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。	✓	
		7.解除本公司董事競業限制案。	✓	
		審計委員會決議結果： 全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		
		1.本公司擬參加認購連線商業銀行(股)公司(以下簡稱 Line Bank)私募普通股案。	✓	
111.5.20	第 3 屆 第 17 次	審計委員會決議結果： 全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		
		1.修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則稽核程序」案。	✓	
111.7.27	第 3 屆 第 18 次	審計委員會決議結果： 全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		

審計委員會召開日期	期別	議案內容及後續處理	證交法14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之決議事項
111.10.26	第3屆第19次	1.訂定本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及修正「內部稽核實施細則稽核程序」案。	✓	
		2.修正本公司重要規章制度案。	✓	
		審計委員會決議結果： 全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		

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

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

(1)稽核室除按月將稽核報告交付獨立董事查閱外，稽核主管亦於每季審計委員會中個別單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形。

(2)每件稽核報告均需追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季編製追蹤報告呈送各獨立董事。

(3)本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，皆邀請會計師列席。

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

(5)定期溝通情形如下表：

召開日期	內部稽核之溝通情形		會計師之溝通情形	
	溝通事項	溝通結果	溝通事項	溝通結果
111.1.19 第3屆 第13次	1.110年第4季內部稽核業務報告。 2.出具本公司110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	-	-
111.2.16 第3屆 第14次	-	-	1.110年度查核報告。 2.110年度查核之顯著風險及關鍵查核事項溝通。 3.其他查核事項說明。	洽悉
111.4.27 第3屆 第16次	111年第1季內部稽核業務報告。	洽悉	1.111年第1季核閱報告。 2.其他溝通事項：問題回覆。	洽悉
111.7.27 第3屆 第18次	1.111年第2季內部稽核業務報告。 2.修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則稽核程序」案。	1.洽悉 2.經審議後，送交董事會決議	1.111年第2季核閱報告。 2.110年度合併財報主管機關審查結果說明。 3.其他溝通事項：問題回覆。	洽悉
111.10.26 第3屆 第19次	1.111年第3季內部稽核業務報告。 2.訂定本公司112年度稽核計畫案。 3.修正本公司「內部稽核實施細則稽核程序」案。	1.洽悉 2.經審議後，送交董事會決議 3.經審議後，送交董事會決議	1.111年第3季核閱報告。 2.年度查核範圍規劃、關鍵查核事項及其他查核事項說明。 3.其他溝通事項：問題回覆。	洽悉

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

4. 審計委員會其他執行成果

111 年度共召開 7 次審計委員會，有關本委員會依證券交易法第 14 條之 5 審議之案件請參閱前項 3. 審計委員會運作情形之其他應記載事項，其他重要議案執行成果如下：

(1) 111 年 1 月 19 日：

- a. 審議本公司 110 年度簽證會計師績效與獨立性評估案。
- b. 審議本公司 111 年度之預算案。
- c. 內部稽核業務報告。

(2) 111 年 2 月 16 日：

- a. 追認本公司 110 年第 4 季取得或處分資產案。
- b. 審議本公司「企業社會責任實務守則」修正暨更名案。
- c. 審議本公司「公司治理實務守則」及內部管理規章修正案。
- d. 110 年度會計師報告案。

(3) 111 年 4 月 27 日：

- a. 追認本公司 111 年第 1 季取得或處分資產案。
- b. 審議本公司 111 年第 1 季財務報告案。
- c. 內部稽核業務報告。
- d. 111 年第 1 季會計師報告案。

(4) 111 年 7 月 27 日：

- a. 報告本公司「分層授權辦法」修正案。
- b. 追認本公司 111 年第 2 季取得或處分資產案。
- c. 追認本公司各轉投資公司法人股東代表人董監事改派暨指派案。
- d. 審議本公司 111 年第 2 季財務報告案。
- e. 內部稽核業務報告。
- f. 111 年第 2 季會計師報告案。

(5) 111 年 10 月 26 日：

- a. 追認本公司 111 年第 3 季取得或處分資產案。
- b. 審議本公司 111 年第 3 季財務報告。
- c. 審議本公司 112 年度例行審計委員會召開時程案。
- d. 審議本公司 112 年度稽核計畫案。
- e. 內部稽核業務報告。
- f. 111 年第 3 季會計師報告案。

(三)資安管理委員會之組成、職責及運作情形

1.資安管理委員會之組成

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

2.資安管理委員會職責範圍

本公司依「資安管理委員會組織規程」規定，職責範圍如下：

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

3.資安管理委員會運作情形

第一屆資安管理委員會任期:109 年 10 月 29 日至 112 年 5 月 14 日，最近(111)年度資安管理委員會開會 3 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	王傑	請參閱第 18 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」	3	0	100%	無
董事	谷元宏		3	0	100%	無
獨立董事	陳宏守		3	0	100%	無

4.資安管理委員會執行成果

(1)111 年 1 月 19 日：

- a.110 年資安執行情形報告案。
- b.111 年資安策略規劃報告案。

(2)111 年 4 月 27 日：

- a.本公司資安長委任案。

(3)111 年 7 月 27 日：

- a.本公司 111 年通過資訊安全管理系統 ISMS(ISO 27001:2013)及隱私資訊管理系統 PIMS(ISO 27701:2019)驗證及外稽查核發現矯正事項報告案。
- b.111 年資安執行情形報告案。

(四)永續發展委員會之組成、職責及運作情形

1.永續發展委員會之組成

本公司於 105 年 10 月設置「企業社會責任委員會」，並於 111 年 1 月更名為「永續發展委員會」，111 年 7 月 27 日董事會通過提升「永續發展委員會」為董事會轄下之功能性委員會。該委員會由 3 名董事(含 2 名獨立董事)組成，3 名董事皆具備永續發展之相關專業背景，符合該委員會所需之專業能力，委員會運作方式依本公司「永續發展委員會組織規程」辦理。

2.永續發展委員會職責範圍

本公司依「永續發展委員會組織規程」規定，職責範圍如下：

- (1)永續發展年度計畫及策略方向之訂定。
- (2)永續發展專案及活動計畫之訂定。
- (3)永續發展年度計畫、策略方向、專案及活動計畫執行成效之追蹤與檢討。
- (4)其他永續發展相關事項之決定。

3.永續發展委員會任期

第一屆永續發展委員會任期:111 年 7 月 27 日至 112 年 5 月 14 日，委員會成員如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	備註
獨立董事	王傑	請參閱第 18 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」	無
董事	谷元宏		無
獨立董事	陳宏守		無

(五)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已於104年10月26日董事會決議通過「公司治理實務守則」，且為符合國際公司治理發展趨勢，及因應近年社會及國際關注議題之發展，持續進行相關內容修正，最近一次係於111年10月26日經董事會決議通過修正，並於公開資訊觀測站及本公司官網揭露之。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、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。 股東於股東開會時，所行使之出席、提名、提案、選舉、訴訟等股東固有權均依照「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」及相關法令中明定之權利內容及行使方式辦理。 公司設有發言人及代理發言人，且為即時處理股東相關建議，已於公司官網:股務(東)資訊中揭露聯繫窗口(https://corp.momo.com.tw/)，加強與股東之溝通與聯繫。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	(二) 本公司按月申報董事、經理人及持股 10%以上大股東之持股情形。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	(三) 本公司之內部控制制度已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「關係企業相互間財務業務相關規範」等規範，落實對子公司之監督管理，建立適當之風險管理機制及防火牆。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	(四) 本公司配合「臺灣證券交易所對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」修正，於111年10月26日經董事會決議通過作廢原訂「防範內線交易管理作業程序」，另訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，除規範本公司董事、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、保留董事不得於財務報告公告前之封閉期間交易其股票，並明定內部重大資訊涵蓋範圍、發布重大訊息之專責單位、評估程序、核決權限、陳核紀錄之保存及違失處置，且每年定期進行內部教育訓練及宣	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因								
	是	否									
		<p>摘要說明</p> <p>111 年內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序宣導成果：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>課程時間</th> <th>時數(小時)</th> <th>上課人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序宣導</td> <td>11/4-11/18</td> <td>2,970</td> <td>2,970</td> </tr> </tbody> </table> <p>*11/4 前在職員工 100%完成線上課程並通過測驗。</p>	課程名稱	課程時間	時數(小時)	上課人數	內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序宣導	11/4-11/18	2,970	2,970	
課程名稱	課程時間	時數(小時)	上課人數								
內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序宣導	11/4-11/18	2,970	2,970								
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V	<p>(一) 為健全董事會結構並積極落實董事成員多元化，本公司於「公司治理實務守則」與「董事選舉辦法」已明定多元化政策，相關具體管理目標及落實執行情形，請參閱第 21 頁「董事會多元化及獨立性」說明。</p>	無重大差異。								
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	<p>(二) 本公司董事會轄下除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，為加強管控制及監督資安風險，並強化董事會職能，於 109 年 10 月 29 日董事會通過設置「資安管理委員會」，且為深化公司永續治理文化及加速公司永續發展，於 111 年 7 月 27 日董事會通過提升「永續發展委員會」為董事會轄下之功能性委員會。</p>	無重大差異。								
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	<p>(三) 1. 為落實公司治理，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司已訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，並據以辦理相關評估作業。 2. 內部績效評估於年度結束時進行，外部評估則至少每三年委由外部專業獨立機構、專家學者團隊或其他適當方式進行評估。 3. 內部績效評估結果，應於次年度第一季結束前完成，除應提供薪資報酬委員會及董事會檢討改進外，並作為董事薪酬及提名續任之參考。 4. 110 年已委任中華公司治理協會執行外部評估，協會已於 110 年 12 月 03 日出具「董事會績效評估報告」，相關建議及本公司預計採行措施，已提報至 111 年 01 月 19 日董事會報告。 5. 相關內外部董事會績效評估執行結果說明，已公告於本</p>	無重大差異。								

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性及適任性？	V	<p>公司官網。</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適任性，參考審計品質指標(AQI)進行評估項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 專業性及品質控管 <ol style="list-style-type: none"> 查核團隊具備足夠之審計經驗。 事務所擁有足夠專業人員支援查核團隊。 查核團隊每年接受足夠之教育訓練。 查核團隊流動率低及投入足夠人力。 審計與稅務等服務品質及時效。 簽證會計師投入本集團案件工時及整體負荷。 獨立性 <ol style="list-style-type: none"> 檢視會計師個人簡歷。 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。 簽證會計師未連續受委任簽證服務達七年。 委任事務所累計簽證年數之合適性。 每年取得會計師出具之獨立聲明書。 非審計服務公費占比之合適性。 監督 <ol style="list-style-type: none"> 簽證會計師及事務所無重大訴訟或主管機關糾正案件。 創新能力 <ol style="list-style-type: none"> 電腦審計創新規劃有效增進查核效率，提升審計品質。 每年取得會計師審計品質指標報告(AQI Report)。 每年透過會計師評分問卷以彙總對會計師獨立性及適任性之評估結果。 <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及適任性標準，並於112年02月17日審計委員會和董事會審議通過111年度簽證會計師獨立性及適任性評估案。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	<p>是</p> <p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>本公司之「公司治理實務守則」已明定財會處為公司治理兼職單位，負責公司治理相關事務，由總經理負責督導，並於107年10月29日董事會決議通過，委任財會最高主管呂鈺副總經理兼任公司管理職，其具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作经验達九年以上。</p> <p>其轄下設有股務課專職負責公司治理相關事務，並協助提供董事執行業務及會議所需之資料，以保障股東權益並強化董事會職能。其主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.建置有效的公司治理相關制度以落實法令遵循及健全內部管理。 2.辦理股東會相關事項。 3.辦理董事會及審計委員會相關事項。 4.製作董事會及股東會議事錄。 5.依法辦理公司變更登記。 6.建置並維護公司中英文網站資訊，揭露公司財務、營運及公司治理相關訊息及成效。 7.獨立董事資格檢視。 8.協助董事就任、執行業務所需之資料並安排董事進修。 9.協助董事遵循法令。 <p>111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； (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。 <p>*111年度公司自辦董事進修課程：</p> <table border="1" data-bbox="1117 526 1380 1276"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/09/07</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>數位科技發展與應用趨勢</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>111/10/27</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>2030/2050綠色工業革命</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>111/11/09</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>數位轉型與人工智慧策略運用</td> <td>3.0</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	111/09/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技發展與應用趨勢	3.0	111/10/27	社團法人中華公司治理協會	2030/2050綠色工業革命	3.0	111/11/09	社團法人中華公司治理協會	數位轉型與人工智慧策略運用	3.0	<p>無重大差異。</p>
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數															
111/09/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技發展與應用趨勢	3.0															
111/10/27	社團法人中華公司治理協會	2030/2050綠色工業革命	3.0															
111/11/09	社團法人中華公司治理協會	數位轉型與人工智慧策略運用	3.0															

評估項目	是	否	運作情形(註) 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
			<p>2.協助董事會、審計委員會及股東會議事程序及決議遵法事宜： (1)確認公司董事會、審計委員會及股東會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 (2)各項會議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，議題如需用迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成議事錄。 4.依法辦理股東會日期前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程及董事改選後辦理變更登記事務。 5.依法辦理各項治理，定期依本公司訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」對董事會及個別董事進行績效評估，且至少一年一次由外部專業機構進行外部評估。 7.為充分保障股東權益、精進董事會/功能性委員會執掌與提升公司治理能力，本年度已訂定或修正公司治理相關辦法，如：「公司章程」、「內部控制制度及相關實施細則稽核程序」、「公司治理實務守則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「永續發展委員會組織規程」、「取得或處分資產處理程序」、「董事會及功能性委員會績效評估辦法」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「企業社會責任實務守則」修正並更名為「永續發展實務守則」。</p> <p>8.111年度公司治理主管進修情形：</p> <table border="1" data-bbox="989 519 1353 1258"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/04/12</td> <td>社團法人中華公司 治理協會</td> <td>從著名商標案例 談企業如何有效維 護品牌價值</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>111/04/22</td> <td>社團法人中華公司 治理協會</td> <td>淨零排放、碳中和與 企業法規遵循</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>111/05/12</td> <td>台灣證券交易所、 Alliance Advisors 與中華公司治理協 會</td> <td>國際雙峰峰會線上論壇</td> <td>2.0</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	111/04/12	社團法人中華公司 治理協會	從著名商標案例 談企業如何有效維 護品牌價值	3.0	111/04/22	社團法人中華公司 治理協會	淨零排放、碳中和與 企業法規遵循	3.0	111/05/12	台灣證券交易所、 Alliance Advisors 與中華公司治理協 會	國際雙峰峰會線上論壇	2.0	
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																	
111/04/12	社團法人中華公司 治理協會	從著名商標案例 談企業如何有效維 護品牌價值	3.0																	
111/04/22	社團法人中華公司 治理協會	淨零排放、碳中和與 企業法規遵循	3.0																	
111/05/12	台灣證券交易所、 Alliance Advisors 與中華公司治理協 會	國際雙峰峰會線上論壇	2.0																	

評估項目	運作情形(註)		摘要說明				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數		
								摘要說明
			111/05/27	社團法人中華公司治理協會	因應氣候變遷 打造企業永續競爭力	3.0		
			111/07/19	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3.0		
			111/08/16	社團法人中華公司治理協會	ESG治理面面觀-從知道到做到	3.0		
			111/09/06	社團法人中華公司治理協會	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3.0		
			111/09/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技發展與應用趨勢	3.0		
			111/10/27	社團法人中華公司治理協會	2030/2050綠色工業革命	3.0		
			111/11/03	社團法人中華公司治理協會	富邦產險ESG趨勢與風險管理研討會	3.0		
			111/11/09	社團法人中華公司治理協會	數位轉型與人工智慧策略運用	3.0		
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人，為持續了解利害關係人之需求於公司網站設置「利害關係人專區」，暢通與利害關係人間的溝通管道，自108年起每年舉行利害關係人實體座談會，藉此與利害關係人面對面溝通，具體回應利害關係人關注之重要議題及對公司之期待，作為實踐經濟、社會、環境永續推動之依循，奠定本公司永續發展之根基。					無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託富邦綜合證券股務代理部辦理股東會事務。					無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司已架設企業網站(https://corp.momo.com.tw/)，有專人負責維護並隨時更新重要財務、業務資訊及公司治理資訊。					無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定發言人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法定專人說明會過程放置網站等)?	V	<p>訊，以利股東及利害關係人參考。</p> <p>(二) 已架設英文網站(https://corp.momo.com.tw/en/)，設有發言人及代理發言人制度，統一代表公司對外發言，且指定專責人員負責公司資訊蒐集及即時揭露工作，包括法人說明會資訊等，並即時於證交所公開資訊觀測站，以中英文同步揭露本公司重大訊息。</p>	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報第一、二、三季財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V	<p>(三) 公司已於會計年度終了後兩個月內公告並申報第一、二、三季財務報告，且於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	無重大差異。
八、公司是否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、董事及監察人關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V	<p>1. 員工權益：本公司以勞動基準法、性別工作平等法、性騷擾防治法等相關政府法令，作為本公司制定人資管理規章制度的最低基準，以確保僱員工權益。</p> <p>2. 促進勞資和諧：本公司為促進勞資和諧關係，定期召開勞資會議，並提供完整的溝通管道，以即時聽取員工心聲與建議，作為公司各項福利調整與制度優化之參考依據。</p> <p>3. 投資者關係方面：本公司秉持維護股東權益、積極參與外部股東原則，除依據法令規定召集股東會、積極參與外部股東說明會，公司重大訊息皆以中英文發布於公開資訊觀測站，亦定期提供中英文財務資訊，以確保資訊揭露之一致性。另於股東會提供中英文相關文件及採用電子投票，俾使國內外投資人皆能獲得平等管道，即時參與公司重大決策。</p> <p>4. 供應商關係方面：本公司視供應商為合作的夥伴關係，經由合作標的及分享經驗談，以建立良好的互動模式，並藉由定期的供應商交流會表揚及頒獎予表現績優的廠商。</p> <p>5. 利害關係人之權利方面：本公司為保障利害關係人之權益，已建立各種良好、暢通之溝通管道，自108年起每年定期舉辦利害關係人實體座談會，向利害關係人溝通本公司在企業社會責任執行成果，與蒐集利害關係人關注之重大性議題，且針對利害關係人意見，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，善盡企業社會責任。</p> <p>6. 董事進修之情形：本公司每年針對董事辦理「到府授課」之進修課程，內容涵蓋公司治理相關主題，截至111年底所有在任董事(含獨立董事)進修時數，皆符合「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」規定之訓練時數。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																	
	是	否																		
		<p>摘要說明</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司致力品質改善及專業技術之提升，提供予客戶最好的服務及產品。</p> <p>9. 為董事購買責任保險之情形：為完善公司治理機制，使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，並向董事會報告。</p> <p>10. 智慧財產管理計畫：本公司自109年起逐步推動智慧財產管理措施，連結營運目標與內部資源，依循TIPS制度規範內容，建立整體智慧財產管理計劃制度，強化本公司智慧財產權之管理運用、提升企業品牌價值及市場競爭力，進而使消費者對本公司得具安心購物之信賴，提升品牌供應商合作之意願，降低營運侵權風險及創造穩定營運成長目標，為確保本公司智慧財產管理之落實，每年一次向董事會報告智慧財產管理之精進及執行結果。</p> <p>11. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定相關證照之情形：</p> <table border="1" data-bbox="861 582 1093 1220"> <thead> <tr> <th rowspan="2">證照</th> <th colspan="2">人數</th> </tr> <tr> <th>稽核室</th> <th>財會處</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>國際內控自評師(CCSA)</td> <td>-</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>國際內部稽核師(CIA)</td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>中華民國會計師(CPA)</td> <td>-</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>國際專案管理師(PMP)</td> <td>-</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	證照	人數		稽核室	財會處	國際內控自評師(CCSA)	-	1	國際內部稽核師(CIA)	1	1	中華民國會計師(CPA)	-	2	國際專案管理師(PMP)	-	3	
證照	人數																			
	稽核室	財會處																		
國際內控自評師(CCSA)	-	1																		
國際內部稽核師(CIA)	1	1																		
中華民國會計師(CPA)	-	2																		
國際專案管理師(PMP)	-	3																		
			<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>1. 本公司參加臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心共同舉辦之「公司治理評鑑」，已連續六屆榮獲上市上櫃公司排名前5%肯定，並持續入選為「臺灣公司治理100指數」成分股。</p> <p>2. 本公司配合金管會發佈之「公司治理藍圖3.0」，持續推動各項企業治理機制精進，並透過實踐維護股東權益、平等對待股東、提升資訊透明度、強化董事會結構與運作及推動永續發展等五大策略，回應利害關係人之期待，持續為利害關係人創造價值，期許成為永續企業之標竿。</p>																	

(六)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	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事	謝易宏	請參閱第 18 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」		2
獨立董事	陳宏守			3
獨立董事	王傑			0

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：第三屆 109 年 5 月 15 日至 112 年 5 月 14 日，最近(111)年度薪資報酬委員會開會 6 次(A)

薪資報酬委員會	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
111 年 1 月 19 日	第三屆第九次	110 年度內部經理人及其他關係人考績及年終獎金案	全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議	全體出席董事同意照案通過
111 年 2 月 16 日	第三屆第十次	本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議	全體出席董事同意照案通過
111 年 3 月 31 日	第三屆第十一次	「110 年度董事會及功能性委員會績效評估報告」案	全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議	全體出席董事同意照案通過
111 年 4 月 27 日	第三屆第十二次	1.111 年度內部經理人及其他關係人薪資檢核案 2.111 年度內部經理人晉升及調薪案	全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議	全體出席董事同意照案通過
111 年 7 月 27 日	第三屆第十三次	「110 年度員工酬勞發放辦法」及內部經理人發放金額	全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議	全體出席董事同意照案通過
111 年 10 月 26 日	第三屆第十四次	修正本公司「董事會及功能性委員會績效評估辦法」及相關附表案	全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議	全體出席董事同意照案通過

(3)委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	謝易宏	6	0	100%	-
委員	陳宏守	6	0	100%	-
委員	王傑	6	0	100%	-

其他應記載事項：

- 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。

(七)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>本公司於 105 年 10 月提請董事會報告後設置「企業社會責任委員會」，並於 111 年 1 月更名為「永續發展委員會」，自 111 年 4 月財會處下設有永續發展部，編製獨立預算，負責規劃及執行永續專案，並協調跨部門相關業務。</p> <p>為加強落實推動永續經營管理，111 年 7 月 27 日董事會通過提升「永續發展委員會」為董事會轄下之功能性委員會，由 2 位獨立董事及 1 位董事組成，總經理擔任執行長，永續發展部擔任秘書單位，由各單位最高權責主管負責各項永續發展行動專案之執行，每年至少 2 次向董事會報告，由董事會督導永續發展行動專案之推動情形及執行結果。</p> <p>本公司永續發展委員會 111 年共召開 2 次會議，並將下列決議內容呈報董事會：1. 永續發展未來三年計畫(2022-2024)，包含企業人權風險管理、永續供應鏈管理、利害關係人溝通精進及 TCFD 氣候相關財務揭露；2. 導入 SBTi (科學基礎減量目標倡議)承諾與通過計畫；3. 110 年 ESG 執行成果報告及 111 年 ESG 目標計畫；4. 110 年第 3 屆利害關係人座談會溝通情形。</p>	無重大差異。						
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	<p>111 年度依重大性原則，並分析國際永續管理趨勢及標竿企業關注永續議題，產出永續重大主題清單。其後依據全球永續性報告協會發行之「GRI 準則 2021 年版」指引，並透過跨部門工作坊、內外部利害關係人問卷調查、利害關係人座談會等多元途徑，識別出 16 項重大主題，並依正負面影響進行衝擊分析，鑑別 16 項正負面重大議題、3 項正負面次要議題及 2 項正負面基本議題，產製 111 年度「重大主題鑑別矩陣」。詳細內容請參考 111 年度永續報告書。對應各面向重大主題之風險評估暨管理政策及策略，重點摘述如下：</p> <table border="1" data-bbox="1037 515 1404 1456"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>重大主題</th> <th>摘要說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>綠色包裝與物流</td> <td> <p>1. 基於電商產業特性，包裝及物流是本公司面臨環境衝擊的主要議題。專業團隊藉由數據及系統的輔助，研究商品存貨配置、出貨包裝等分析，減少跨倉分箱出貨及紙箱包材使用，並持續拓展循環包裝專案、研發永續包裝材料。</p> <p>2. 109 年底開始，依循政府網購包裝減量指引，持續推動包材減量政策，111 年度平均單件包材重量為 204.8 公克，與 110 全年度相比下降 6.9%(減少 15.14g)；緩衝材使用較 110 年同期下降 17.6%。同時積極推動循環包裝政策，攜手連鎖超市「美廉社」全台逾 800 間門市加入回收通路，111 年度 momo 循環袋回收據點總計已突破 10,000 個，出貨件數達 22,822</p> </td> </tr> </tbody> </table>	面向	重大主題	摘要說明	環境	綠色包裝與物流	<p>1. 基於電商產業特性，包裝及物流是本公司面臨環境衝擊的主要議題。專業團隊藉由數據及系統的輔助，研究商品存貨配置、出貨包裝等分析，減少跨倉分箱出貨及紙箱包材使用，並持續拓展循環包裝專案、研發永續包裝材料。</p> <p>2. 109 年底開始，依循政府網購包裝減量指引，持續推動包材減量政策，111 年度平均單件包材重量為 204.8 公克，與 110 全年度相比下降 6.9%(減少 15.14g)；緩衝材使用較 110 年同期下降 17.6%。同時積極推動循環包裝政策，攜手連鎖超市「美廉社」全台逾 800 間門市加入回收通路，111 年度 momo 循環袋回收據點總計已突破 10,000 個，出貨件數達 22,822</p>	無重大差異。
面向	重大主題	摘要說明							
環境	綠色包裝與物流	<p>1. 基於電商產業特性，包裝及物流是本公司面臨環境衝擊的主要議題。專業團隊藉由數據及系統的輔助，研究商品存貨配置、出貨包裝等分析，減少跨倉分箱出貨及紙箱包材使用，並持續拓展循環包裝專案、研發永續包裝材料。</p> <p>2. 109 年底開始，依循政府網購包裝減量指引，持續推動包材減量政策，111 年度平均單件包材重量為 204.8 公克，與 110 全年度相比下降 6.9%(減少 15.14g)；緩衝材使用較 110 年同期下降 17.6%。同時積極推動循環包裝政策，攜手連鎖超市「美廉社」全台逾 800 間門市加入回收通路，111 年度 momo 循環袋回收據點總計已突破 10,000 個，出貨件數達 22,822</p>							

推動項目		執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
		摘要說明			
是		否			
		面向	摘要說明		
		重大主題	<p>個；此外，亦創新打造循環紙箱運作模式，111年10月起與慈濟七大環保教育站合作向消費者募集紙箱，經由慈濟志工的精選、momo殺菌整新等作業，讓紙箱再次投入循環包材行列，2022年累計整新1,946個紙箱重新投入使用。</p> <p>3. 為降低破排，推動多元綠色物流行動方案：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 提供全台四大超商門市取貨服務 • 台灣大哥大 myfone 門市取貨服務 • 持續建置衛星倉完善物流鏈佈局 • 逐年採購三輪商用電動機車，實踐綠色車隊轉型 • 實施去節點措施，提升物流效率 		
		氣候治理與能資源管理	<p>107年底導入環境管理系統並成立「環境管理委員會」，訂定環境管理政策，108-109年間已分別取得 ISO 14001:2015 環境管理系統證書，與 ISO 14064-1 溫室氣體盤查查證聲明，於110年第二季完成 14064-1:2018 版本轉換，增列間接排放量如員工通勤、商務旅行及組織採購商品(紙張)等所產生的排放量，並於111年推動 SBT 科學基礎減量目標及 TCFD 氣候相關財務揭露專案，進行風險鑑別及目標訂定，落實氣候治理與能資源管理。</p>		
		社會	<p>品質安全要求</p> <p>1. 編製各項商品準則規範，經品質管理部檢測商品品質、成分、來源、中文標示等是否正確及符合台灣各項法令規範。</p> <p>2. 針對不同類型商品執行矯正性檢驗、預防性檢驗、定期性檢驗等三類檢驗，共計 87,976 件；持續強化食材溯源管理、新增礮砂殘留測試檢測，並持續新增品質管理項目，致力維護消費者權益。</p> <p>3. 擴大 ISO 9001 品質管理系統範疇，納入退貨、運輸環節，強化相關教育訓練，推動物流運輸體系達到作業標準化，奠定組織永續發展的良好基礎。</p>		
		顧客隱私及資訊安全	<p>本公司於董事會轄下設置「資安管理委員會」及「資訊安全暨個資保護小組」，定期以 ISO 27001 資安管理制度、ISO 27701 個資保護管理制度及支付卡行業資安標準 (PCI DSS) 驗證資安管理有效性，並展開「紅利金付款生物辨識」專案，提升交易安全。</p>		

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>重大主題</th> <th>摘要說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td>自 110 年起，導入物流配送電話代碼化轉接服務 (IVR) 並持續優化，將消費者電話號碼轉換為代碼，同步將宅配單上消費者姓名、電話、地址進行個資隱碼，消費者更安心。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>人權管理</td> <td>自 111 年起啟動企業人權管理專案，依循聯合國工商企業與人權指導原則(UNGPs)建議，建立人權風險管理机制、完善人權政策，已鑑別出重大人權風險清單，前五大風險包含：產品安全、隱私權、強迫勞動、職場健康、工作與勞動條件保障，並已推動企業人權盡職調查。</td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>公司治理與誠信經營</td> <td>111 年第六度榮獲公司治理評鑑上市組 TOP5%、連續四屆榮獲市值 100 億元以上之非金融電子類排名前 10%(第一級距)，並將 ESG 指標納入高階主管績效目標設定，佔比 10%以上。基於「誠信」的核心價值，持續積極強化法令遵循管理及建立良好之法令遵循文化；透過教育訓練，讓同仁及相關合作廠商了解法令規範；透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員及作業確實遵法。</td> </tr> </tbody> </table>	面向	重大主題	摘要說明			自 110 年起，導入物流配送電話代碼化轉接服務 (IVR) 並持續優化，將消費者電話號碼轉換為代碼，同步將宅配單上消費者姓名、電話、地址進行個資隱碼，消費者更安心。		人權管理	自 111 年起啟動企業人權管理專案，依循聯合國工商企業與人權指導原則(UNGPs)建議，建立人權風險管理机制、完善人權政策，已鑑別出重大人權風險清單，前五大風險包含：產品安全、隱私權、強迫勞動、職場健康、工作與勞動條件保障，並已推動企業人權盡職調查。	公司治理	公司治理與誠信經營	111 年第六度榮獲公司治理評鑑上市組 TOP5%、連續四屆榮獲市值 100 億元以上之非金融電子類排名前 10%(第一級距)，並將 ESG 指標納入高階主管績效目標設定，佔比 10%以上。基於「誠信」的核心價值，持續積極強化法令遵循管理及建立良好之法令遵循文化；透過教育訓練，讓同仁及相關合作廠商了解法令規範；透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員及作業確實遵法。	
面向	重大主題	摘要說明													
		自 110 年起，導入物流配送電話代碼化轉接服務 (IVR) 並持續優化，將消費者電話號碼轉換為代碼，同步將宅配單上消費者姓名、電話、地址進行個資隱碼，消費者更安心。													
	人權管理	自 111 年起啟動企業人權管理專案，依循聯合國工商企業與人權指導原則(UNGPs)建議，建立人權風險管理机制、完善人權政策，已鑑別出重大人權風險清單，前五大風險包含：產品安全、隱私權、強迫勞動、職場健康、工作與勞動條件保障，並已推動企業人權盡職調查。													
公司治理	公司治理與誠信經營	111 年第六度榮獲公司治理評鑑上市組 TOP5%、連續四屆榮獲市值 100 億元以上之非金融電子類排名前 10%(第一級距)，並將 ESG 指標納入高階主管績效目標設定，佔比 10%以上。基於「誠信」的核心價值，持續積極強化法令遵循管理及建立良好之法令遵循文化；透過教育訓練，讓同仁及相關合作廠商了解法令規範；透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員及作業確實遵法。													
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	(一) 總部大樓及北區物流中心自 108 年 9 月通過 ISO 14001 環境管理系統驗證，訂定環境安全衛生管理政策，並成立「環境管理委員會」，且每年皆通過複驗；111 年再次通過驗證，維持環境管理系統運作。 ISO 14001 驗證證書期間為 111 年 9 月 24 日至 114 年 9 月 23 日。	無重大差異。												
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(二) 持續提升各項資源使用效率，包括建立無紙化作業、廢棄物回收管理計畫，亦致力打造更環保的網購包裝，除了從源頭減少包裝材使用外，也持續研發永續包裝，如：採用 100% 回收紙漿再製紙箱，創新推出玉米澱粉分解袋、水解膠紙膠帶、蜂巢紙袋，並與慈濟合作循環回收紙箱，積極提升能源使用效率。	無重大差異。												
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	(三) 111 年導入 TCFD 氣候相關財務揭露專案，評估氣候相關的實體風險、轉型風險及機會。藉由氣候風險鑑別表，針對組織的作業活動、服務與環境之互動關係，辨識各項氣候變遷所帶來的潛在風險並進行評估，識別風險並研擬因應措施及	無重大差異。												

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
	<p>管理方式。</p> <p>氣候風險因子</p> <p>溫室氣體排放增加</p> <p>對本公司之衝擊</p> <p>管機關提高，溫室氣體排放總量管制、碳稅、碳定價或間接影響企業之營運成本。</p> <p>1. 負擔碳稅，導致營運成本增加。</p> <p>2. 需購置再生能源，導致電力成本及相關支出增加。</p> <p>實體資產受損，導致營運成本增加。</p> <p>1. 自有資產面臨淹水、火災等而損毀，使維護及維修成本增加。</p> <p>2. 天災造成淹水、停電，使庫存商品損壞、食品變質而造成損失。</p> <p>3. 需投入更多資金於建築韌性強化、不斷電系統建置，以及維修增加。</p> <p>4. 隨著自然災害頻率及嚴重程度提升，造成相關保險成本增加。</p> <p>5. 因極端天氣面臨斷電、交通中斷、設備毀損等問題，造成斷鏈，影響公司營運及客戶權益。</p>	<p>摘要說明</p> <p>對本公司之衝擊</p> <p>管機關提高，溫室氣體排放總量管制、碳稅、碳定價或間接影響企業之營運成本。</p> <p>1. 負擔碳稅，導致營運成本增加。</p> <p>2. 需購置再生能源，導致電力成本及相關支出增加。</p> <p>實體資產受損，導致營運成本增加。</p> <p>1. 自有資產面臨淹水、火災等而損毀，使維護及維修成本增加。</p> <p>2. 天災造成淹水、停電，使庫存商品損壞、食品變質而造成損失。</p> <p>3. 需投入更多資金於建築韌性強化、不斷電系統建置，以及維修增加。</p> <p>4. 隨著自然災害頻率及嚴重程度提升，造成相關保險成本增加。</p> <p>5. 因極端天氣面臨斷電、交通中斷、設備毀損等問題，造成斷鏈，影響公司營運及客戶權益。</p>	<p>因應措施與行動方案</p> <p>1. 持續進行並擴大 ISO 14064-1 溫室氣體盤查；揭露範疇三之數據。</p> <p>2. 辦公室及倉庫更換 LED 燈具或省電設備。</p> <p>3. 新建倉庫規劃建置屋頂型太陽能面板，以提升自建再生能源比例。</p> <p>4. 持續關注氣候變遷因應法以及國內外碳稅、碳定價、碳交易等相關政策發展。</p> <p>1. 提前與供應商討論因應極端天氣事件，共同擬定影響運送、倉儲之行動方案。</p> <p>2. 天然災害可能造成供應商無如期供貨，相關權責單位持續加強供應商管理及溝通。</p> <p>3. 自有車隊出車前進行車況檢查，並紀錄車故發生時的狀況，取得並分析資訊以探尋避免天災發生車故的方式。</p>

推動項目		執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																														
是	否	摘要說明																																
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>氣候風險因子</th> <th>對本公司之衝擊</th> <th>因應措施與行動方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>海平面上升</td> <td> 對本公司之衝擊 因海平面上升，造成營運據點受限及相關損失。 1. 營運據點淹沒，造成財物損失。 2. 營運據點之建設地點受限，相關建置成本增加。 </td> <td> 因應措施與行動方案 1. 將地理區域、周邊環境因素等納為倉儲建置及管理重要考量。 2. 倉儲 24 小時不間斷運作，如遇緊急事態預警，透過現地單位橫向作業申聯。 3. 透過數據系統運算與申接，因應訂單移轉配置，並與多家配送商合作，分散運能受氣候風險之影響。 </td> </tr> </tbody> </table>				氣候風險因子	對本公司之衝擊	因應措施與行動方案	海平面上升	對本公司之衝擊 因海平面上升，造成營運據點受限及相關損失。 1. 營運據點淹沒，造成財物損失。 2. 營運據點之建設地點受限，相關建置成本增加。	因應措施與行動方案 1. 將地理區域、周邊環境因素等納為倉儲建置及管理重要考量。 2. 倉儲 24 小時不間斷運作，如遇緊急事態預警，透過現地單位橫向作業申聯。 3. 透過數據系統運算與申接，因應訂單移轉配置，並與多家配送商合作，分散運能受氣候風險之影響。																							
氣候風險因子	對本公司之衝擊	因應措施與行動方案																																
海平面上升	對本公司之衝擊 因海平面上升，造成營運據點受限及相關損失。 1. 營運據點淹沒，造成財物損失。 2. 營運據點之建設地點受限，相關建置成本增加。	因應措施與行動方案 1. 將地理區域、周邊環境因素等納為倉儲建置及管理重要考量。 2. 倉儲 24 小時不間斷運作，如遇緊急事態預警，透過現地單位橫向作業申聯。 3. 透過數據系統運算與申接，因應訂單移轉配置，並與多家配送商合作，分散運能受氣候風險之影響。																																
		<p>(四) 本公司自 105 年起進行 ISO 14064-1 溫室氣體盤查，且每年通過第三方查證，於 111 年第 2 季進行查證。為強化溫室氣體管理，於 111 年導入 SBT (科學基礎減量目標)，以科學方法計算未來減破目標與路徑。</p> <p>近 3 年溫室氣體排放量如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">年度</th> <th>108 年</th> <th>109 年</th> <th>110 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">直接排放量</td> <td>範疇一</td> <td>357.31</td> <td>337.92</td> <td>384.99</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>5,939.59</td> <td>5,353.62</td> <td>7,384.91</td> </tr> <tr> <td>範疇三</td> <td>-</td> <td>3,663.90</td> <td>2,204.74</td> </tr> <tr> <td colspan="2">總排放量</td> <td>6,296.90</td> <td>9,355.43</td> <td>9,974.64</td> </tr> <tr> <td colspan="2">排放強度</td> <td>3.35</td> <td>3.80</td> <td>3.60</td> </tr> </tbody> </table> <p>單位：公噸 CO₂e</p> <p>註 1：溫室氣體排放量數據由 BSI 英國標準協會查證通過。 註 2：排放強度之計算以當年度總溫室氣體排放量(公噸 CO₂e)/當年度年底總部大樓、北區物流中心、4 個主倉(蘆竹、林口、蘆四、南工)實際常駐人數(含派遣公司進駐人員)。 註 3：溫室氣體盤查基準年為 110 年，全球暖化潛勢(GWP)依據 IPCC 第五次評估報告。</p>				年度		108 年	109 年	110 年	直接排放量	範疇一	357.31	337.92	384.99	範疇二	5,939.59	5,353.62	7,384.91	範疇三	-	3,663.90	2,204.74	總排放量		6,296.90	9,355.43	9,974.64	排放強度		3.35	3.80	3.60	無重大差異。
年度		108 年	109 年	110 年																														
直接排放量	範疇一	357.31	337.92	384.99																														
	範疇二	5,939.59	5,353.62	7,384.91																														
	範疇三	-	3,663.90	2,204.74																														
總排放量		6,296.90	9,355.43	9,974.64																														
排放強度		3.35	3.80	3.60																														
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V																																	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																					
	是	否																																						
		<p>摘要說明</p> <p>2.營運用水主要為民生用水，並依據政府制定之放流水標準為上限，將廢水排入污水處理廠進行處理。此外，定期宣導員工節約用水，以及夏季控制工作場所溫度及冷房效率等，未來將持續導入節水設備及員工宣導，並訂定節水目標，進行水源之管控。112年目標為總部大樓人均用水量較基準年(111年)減量1%。</p> <p>用水量如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>自來水使用量</th> <th>單位</th> <th>109年</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>度</td> <td>39,404.00</td> <td>48,816.70</td> <td>52,407.88</td> </tr> <tr> <th>員工用水密集度</th> <th>用水度數/人數</th> <td>18.69</td> <td>17.78</td> <td>17.27</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：109年揭露範圍為總部大樓、北區物流中心；110、111年揭露範圍為總部大樓、北區物流中心、4個主倉(蘆竹、林口、蘆四、南工)</p> <p>3.廢棄物管理政策包括減少紙張使用及總部大樓廢棄物量：</p> <p>(1)設置印表機控管系統，人均使用量較109年減少17.14%。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>109年</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>紙張總用量</td> <td>1,606,122</td> <td>1,354,911</td> <td>1,615,370</td> </tr> <tr> <td>人均使用量</td> <td>1,156.32</td> <td>929.37</td> <td>958.11</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：紙張尺寸: A4, 210mm x 297mm</p> <p>(2)總部大樓人均廢棄物量較109年減少20.18%。</p> <p>廢棄物量如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人均廢棄物量</th> <th>單位</th> <th>109年</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>公噸/人</td> <td>0.0167</td> <td>0.0144</td> <td>0.0133</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：人均廢棄物量：momo辦公室廢棄物總量/momo辦公室總人數</p>	自來水使用量	單位	109年	110年	111年		度	39,404.00	48,816.70	52,407.88	員工用水密集度	用水度數/人數	18.69	17.78	17.27	項目	109年	110年	111年	紙張總用量	1,606,122	1,354,911	1,615,370	人均使用量	1,156.32	929.37	958.11	人均廢棄物量	單位	109年	110年	111年		公噸/人	0.0167	0.0144	0.0133	
自來水使用量	單位	109年	110年	111年																																				
	度	39,404.00	48,816.70	52,407.88																																				
員工用水密集度	用水度數/人數	18.69	17.78	17.27																																				
項目	109年	110年	111年																																					
紙張總用量	1,606,122	1,354,911	1,615,370																																					
人均使用量	1,156.32	929.37	958.11																																					
人均廢棄物量	單位	109年	110年	111年																																				
	公噸/人	0.0167	0.0144	0.0133																																				
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	<p>(一) 本公司依循現行相關法令，包括勞動基準法、就業服務法與性別工作平等法等，在106年5月18日訂定完成成人權政策，並於111年導入人權專案，精進人權政策內容、執行企業人權教育訓練、鑑別重大人權風險、制定人權風險減緩及補救措施，已鑑別出重大人權風險清單，前五大風險包含：產品安全、隱私權、強迫勞動、職場健康、工作與勞動條件保障，並推動企業人權盡職調查及研擬減緩措施，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的對待。</p>	無重大差異。																																					

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	<p>本公司對內公開工作規則、績效評核辦法等，供員工查閱、了解相關勞動法令及基本權利。</p> <p>(二) 1. 實施合理的員工福利措施： 本公司重視勞工人權，嚴格遵循勞動基準法、性別工作平等法、職業安全衛生法之規範，每位員工之勞動條件及休假制度皆符合法令規定，並享有法定福利與保障；依據法規每季召開一次勞資會議，由勞資代表共同討論優化勞工權益、員工福利、職場環境改善（職安衛相關）等事項，促進勞資溝通。 本公司亦定期掌握市場薪資狀態，提供基層員工較法定基本工資高之起薪標準，且不分性別、年齡、種族等，而是依照學經歷、工作能力表現、專長技能等條件給予員工公平、合理之薪酬待遇，建立適才適所的工作環境。 2. 將經營績效或成果適當反映於員工薪酬：</p> <p>員工薪資結構主要為每月薪資、年終獎金及員工酬勞，其中年終獎金及員工酬勞之多寡，係考量其對公司營運貢獻度及依據員工績效管理辦法所設定之目標達成率評核當年度考績，以作為發放標準。</p> <p>員工酬勞係依公司章程規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥百分之〇.一至百分之二作為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p>	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) 1. 公司職業安全衛生管理專責單位或人員之設立情形 總部大樓及北區物流中心自 109 年 9 月通過 ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證，訂定環境安全衛生管理政策，並成立「職業安全衛生委員會」，於 111 年第 3 季通過複驗。 本公司設置職業安全衛生委員會，委員包含職業安全衛生人員、各部門主管、護理師以及勞工代表；委員共 26 人，勞工代表占 38%，每季開會乙次，共同研議、協調及規劃安全、衛生及健康促進相關規定，職業安全衛生管理系統涵蓋正職員工、約聘員工、人力派遣同仁及承攬商，全面照護並建立職場安全的決心。 ISO 45001 驗證證書期間為 109 年 9 月 15 日至 112 年 9 月 14 日。 2. 作業環境檢測 致力打造安全職場環境，對於作業環境及操作人員施行之保護措施描述如下：</p>	無重大差異。

推動項目	是	否	執行情形 摘要說明	與上市上櫃公司永續發展 實務守則差異情形及原因														
			<p>(1) 作業環境在一定範圍內禁止人員進入，對於機器設備檢測依法定規定送驗，並將報告書及危害告示公告於作業現場。</p> <p>(2) 操作人員(定期)施行健康檢查及特殊危害健康作業檢查，若有異常狀況且列為管制的員工，將會安排進行評估及衛教建議。</p> <p>3. 安全衛生管理重點工作施行與實施情形 職業安全衛生管理相關之規範及文件揭示於企業網站，供每位員工隨時參閱。重點工作實施情形摘述如下：</p> <p>(1) 因應法令訂定勞工安全衛生管理計畫、勞工安全衛生工作守則、職業災害申請辦法及各危害作業相關管理規定，供員工遵循作業。</p> <p>(2) 安全健康工作環境之措施：各機械設備及機具依日、周、月、季、半年、年檢點，檢查項目實施自動檢查，以確保機械設備操作安全；提供特殊作業場所，依法實施作業環境監測並將報告公告於作業現場；辦公大樓設置完善消防系統，並依法定期檢查申報；每年針對品管檢測儀器進行放射性物質擦拭測試報告；每月地板清洗及施作病菌與鼠害消毒工程，並在夏季增加蟲害防治消毒作業次數；每月定期對於物流倉儲現場進行自主式職安衛事項查核、每季進行承攬商商品配送業務安全規範自主查核，抽查現場作業人員是否依照相關工作規範及管理規章執行。</p> <p>(3) 教育訓練：新進、在職、特殊危害作業等人員，依法規實施職業安全衛生教育訓練並留存資料備查；配合大樓管理每半年實地消防演練講座及辦理員工實地逃生演練，本年度參與人數共254人；每年定期辦理職場急救人員初訓暨複訓課程，合格人數為100人；每年加強員工於辦公場所急救認知，內容包含AED及CPR教學，參與人數共12人。</p> <p>4. 職業安全衛生查核作業</p> <table border="1" data-bbox="1106 600 1382 1417"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>作業頻率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>消防演練講座及辦理員工實地逃生演練</td> <td>每半年</td> </tr> <tr> <td>作業環境監測</td> <td>每半年</td> </tr> <tr> <td>飲水機用水檢測</td> <td>每季</td> </tr> <tr> <td>病菌細菌與鼠害消毒工程</td> <td>每月</td> </tr> <tr> <td>職安衛查核小組</td> <td>每月</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生教育訓練</td> <td>每周</td> </tr> </tbody> </table>	項目	作業頻率	消防演練講座及辦理員工實地逃生演練	每半年	作業環境監測	每半年	飲水機用水檢測	每季	病菌細菌與鼠害消毒工程	每月	職安衛查核小組	每月	職業安全衛生教育訓練	每周	
項目	作業頻率																	
消防演練講座及辦理員工實地逃生演練	每半年																	
作業環境監測	每半年																	
飲水機用水檢測	每季																	
病菌細菌與鼠害消毒工程	每月																	
職安衛查核小組	每月																	
職業安全衛生教育訓練	每周																	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V	<p>5. 專業的工安管理人</p> <table border="1"> <tr> <td>持有專業證照的職安衛管理人員</td> <td>持有證照人數</td> </tr> <tr> <td>職業安全管理師</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生管理員</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>勞工健康服務護理人員</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>急救人員</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>1噸以上推高機操作人員</td> <td>105</td> </tr> </table> <p>6. 員工安全與健康之工作環境</p> <p>(1) 111 年員工職業災害申請類型，包含工作場所及職場外交通事故。職業災害事故發生時，立即採取必要之急救、搶救等措施，於職業安全衛生管理委員會上報告並確認改善措施及強化防護方式，以消弭災害發生機率。111 年度總計 40 件職業災害事故，對於職災受傷員工提供復工協助，如調整工作內容及場所，或是傷口護理衛教等，共 38 位同仁回到工作崗位，復工率 95%。</p> <p>(2) Covid-19 疫情期間公司啟動「嚴重特殊傳染性肺炎疫情應變小組」採取緊急應變機制分級與各項防疫措施；111 年藉由公司 EAP(員工協助方案)專業主動介入安撫防疫隔離員工復工後關懷共 900 人。</p> <p>(3) 建立完善的母嬰關懷制度，舉辦母性關懷議題線上講座，並提供妊娠與產後員工衛教與關懷等協助。</p> <p>(4) 設立專人申訴管道提供協助並保護員工；聲明並公告保障所有員工在職場上免於遭受身體或精神不法侵害而致身心心理疾病。任何暴力或性騷擾事件，是絕對不容存在。</p> <p>(四) 公司訂有教育訓練辦法，對於新進人員職前訓練、在職專業訓練以及主管職培訓皆有計畫與執行，並提供員工工外訓補助，鼓勵員工職能之精進與發展。訓練架構分為六大類，分別為新進人員訓練、專業職能培訓、數位學習、卓越服務與發展、團隊共識與自我成長及管理階層培訓，每年依照訓練藍圖以系統化的方式規劃循序漸進各職務類別訓練，並確保訓練品質及學習落實，於課前需求了解、規劃，課後追蹤落實，後續針對課程之改善精進，課程滿意度逐年提升達 95 分；總投入費用 4,120,771 元、總受訓人次 49,223 人、總受訓時數 121,463 小時。</p>	持有專業證照的職安衛管理人員	持有證照人數	職業安全管理師	3	職業安全衛生管理員	4	勞工健康服務護理人員	4	急救人員	100	1噸以上推高機操作人員	105	無重大差異。
持有專業證照的職安衛管理人員	持有證照人數														
職業安全管理師	3														
職業安全衛生管理員	4														
勞工健康服務護理人員	4														
急救人員	100														
1噸以上推高機操作人員	105														

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		無重大差異。

執行情形

摘要說明

(五) 本公司密切掌握客戶權益相關法令(如公平交易法、商品標示法、化粧品衛生安全管理法、食品安全衛生管理法、健康食品管理法、醫療器材管理法、藥事法、個人資料保護法、消費者保護法等)之更新及相關脈動，由專責單位進行布達、制定政策(如客戶隱私權政策)及應對措施。除前已敘明關於產品服務行銷標示之具體作為，本公司實施重點教育訓練強化員工及合作供應商關於消費者保護、廣告、隱私權之法治觀念，並設有公開透明管道及專責單位協助消費者提出之各項諮詢與服務需求並揭示客戶權利義務(客戶服務條款)。

針對客戶隱私保護，本公司設置「資安管理委員會」及「資訊安全暨個資保護小組」，並定期以 ISO 27001、ISO 27701 及支付卡行業資料安全標準 (PCI DSS) 驗證資安管理有效性。自 110 年起，導入物流配送電話代碼化轉接服務 (IVR)，將消費者電話號碼轉換為代碼、隱碼處理宅配個資，消費者更安心。

(六) 1. 政策與規範

(1) 本公司於 ISO 45001 內透過二階文件進行職業安全衛生管理系統之規範，其適用於各工作區域、人員、承攬及外包作業，並依規範載明各權責單位應注意與執行之業務範疇。

(2) 訂有供應商企業社會責任守則，並於 112 年推出新版供應商/承攬商永續發展守則，公告於供應商後台管理系統，與合作供應商共同遵守，以促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展。

(3) 商品供應商需通過基本公司治理、財務結構審查，並簽定隱私權、個資法規、誠信經營聲明、商品智慧財產權、資訊安全等相關條款，達成率為 100%。針對販售特殊性商品（如醫療器材類、食品類、貴重精品類）之供應商，要求簽回擔保書且依法規提供相關證明。

2. 實施情形：

(1) 承攬商入場作業前，均須完成「危害告知單」並將相關表單交予勞安衛存查，必要時得由申請單位召開安全衛生會議，由承攬商說明管制措施，並作成「安全衛生會議紀錄」。

(2) 申請單位於承攬商入場施工前，應對施工步驟進行安全衛生危害鑑別及風險評鑑，並提出控制風險措施；此外，規劃措施應考量風險管制層級之優先順序。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>(3)111年回收2,206家「供應商個資防護自評表」問卷，並針對12家需要強化資訊安全防護的供應商，安排專員透過電話進行訪查。</p> <p>(4)針對國際精品廠商進行人品質管理訪廠作業，實際到廠抽驗商品、確認來源、倉儲管理、營運現況等項目評鑑；針對美粧、保健食品相關品項，需先審查製造廠認證，再判定是否執行製造廠稽核作業，稽核流程包含確認製程及原物料商品檢驗管控。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	<p>本公司撰寫永續報告書係依循全球永續性標準理事會所發布之永續性報導原則(GRI準則)撰寫，並依循永續會計準則委員會(SASB)發布之電子商務行業指標，揭露與利害關係人相關的ESG資訊。永續報告書所揭露之內容依循AA1000 v3保證標準，符合GRI永續性報導準則之核心選項，依據永續會計報告準則(SASB)揭露相關ESG資訊，並且取得英國標準協會(BSI)出具之獨立保證意見聲明書。</p>	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：		<p>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。因應國際發展趨勢，實踐永續發展之目標，強化公司推動永續發展執行之情形，並配合臺灣證券交易所頒布之修正「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」名稱修正為「上市上櫃公司永續發展實務守則」及條文，爰修正本公司「企業社會責任實務守則」，並更名為「永續發展實務守則」，已於111年1月企業社會責任委員會決議通過，並經2月董事會通過後施行。</p>	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：		<p>因應各項企業面臨的風險所帶來的機會與挑戰，以及各方利害關係人所關注之議題，本公司在108年底，展開永續願景計畫，延續「生活大小事，都是momo的事」為發展基礎，從「夥伴關係、永續消費、永續關係、員工友善職場、社會共好」等五大面向出發，致力創造品牌、商品、服務、綠色消費、人才及社會等六大價值，希望發揮電商平台的力量，為台灣消費者與社會提供「永續生活藍圖」。</p>	

永續生活藍圖		永續價值	貫徹九大策略	承諾
共益夥伴好生活	關注利害關係人需求，持續與之維持良好互動，並深化價值鏈夥伴協作，與產業生態系共榮；持續關注永續治理，強化永續品牌建立與溝通，穩健經營治理大小事。	品牌價值	強化公司治理 維護股東權益 健全供應體系	<ul style="list-style-type: none"> ● 持續強化企業的誠信經營，並維持穩定與卓越的營運績效 ● 持續強化管理我們的合作供應商，確保供應商產品品質、安全性，並檢視合作供應商可能造成的環境與社會衝擊 ● 致力維護消費者的權益，對供應商宣導個資保護的重要性與相關保護技術，同步要求供應商提升資訊安全的認知與規範，避免因消費個資外洩而造成消費者的權益受損
永續消費新生活	致力推廣永續消費意識，透過提高永續商品比例、推動永續倡議、進行負責任的商標揭露，讓消費者藉由購買支持永續消費；關注顧客回饋與服務體驗，謹慎執行	商品價值 服務價值	維護品質安全 提升服務品質	<ul style="list-style-type: none"> ● 以完整的品質檢驗程序，確保提供消費者符合法規商品 ● 發展多元支付方式並持續新增網購取貨地點，方便消費者購買 ● 強化個資保護及資安管理作為，為消費者資訊安全把關

永續生活藍圖		永續價值	貫徹九大策略	承諾
商品品質管理與檢驗，掌握責任商品及服務顧客大小事，為顧客提供最佳購物旅程。				<ul style="list-style-type: none"> ● 推動永續消費，要求供應商商品須完整標示與揭露相關內容，以推動責任消費，確保消費者買到優質且安全的商品 ● 提供消費者安全及對環境有正面影響的商(食)品及服務，以促進環境保護及消費者的雙贏局面 ● 持續對於環境友善的採購行為，以協力創造綠色經濟產業，共同迎向永續消費新生活
永續營運綠色生活	<p>著重環境管理面向，致力降低商業活動對環境的負面衝擊，加強資源及廢棄物管理、綠色商品開發、綠色帳篷等，與供應商合作交流以減緩環境衝擊，落實綠色電商大小事，共同打造綠色生活圈。</p>	<p>綠色消費價值</p> <p>持續節能減碳</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 建立完善環境管理系統及運作機制 ● 減少能源使用造成的溫室氣體排放與環境衝擊 ● 提高綠色採購比例(註) ● 教育訓練提升公司內部環境永續意識 ● 持續研擬相關行動方案，以降低物流造成的環境衝擊 ● 依循行政院環境保護署與網購包裝減量「指引」，減少包裝材料運輸所造成的廢棄物與環境衝擊 ● 使用所採用的廢棄物與環境衝擊(註)：綠色採購範圍含貨車、機車、電腦、事務機、冷氣、電器設備等 	
健康平等生活	<p>重視員工為永續經營的共同夥伴，保障員工福祉，創造多元平等的健康職場，藉由友善職場的經營，用心看護員工大小事，表達本公司用心照顧員工的初衷。</p>	<p>人才價值</p> <p>照顧員工福祉 促進人才培育</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 持續遵守勞動相關法令，保障員工享有合法合理之工時工資 ● 持續透過教育訓練宣導性別友善、多元平權觀念，打造性別友善、多元包容之工作環境 ● 吸引人才留任，持續辦理與擴展員工福利制度 ● 規劃從新人至主管階層的完整訓練體系，持續提供員工多元職涯訓練與發展機會，建置完整人才養成規劃 ● 深化人權議題觀念宣導與落實 ● 強化職業安全衛生管理系統，依循環境安全衛生管理政策保障工作環境安全 ● 提供員工身心健康照護服務及促進活動 	
社會共好樂生活	<p>透過電商平台力量，協助 NGO 與 NPO 推廣公益活動，持續深耕、推動與電商本業連結之相關專案，並關注社會大眾在意的議題，持續投入社會公益大小事，創造共好共榮的生活圈。</p>	<p>社會價值</p> <p>善盡企業責任</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 持續關注消除飢餓與減少不平等議題，透過網路公益平台號召會員及富邦集團資源等方式，為弱勢婦幼、長者、身心障礙者三大族群舉辦相關公益活動與專案，善盡企業社會責任 ● 持續支持國內體育產業健全發展 	

(八)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」規範公司誠信經營政策。為使員工、經理人及董事確實知悉並遵守，於每年定期辦理宣導，並納入內部控制制度。</p> <p>(二) 本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，無外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保保制度之設計及執行持續有效。</p> <p>(三) 本公司誠信經營守則已明確規範禁止賄賂及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，及禁止不合禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序，且於新進人員報到時，進行宣導與說明，並不定期向員工、經理人及董事辦理相關規定之公告及通知，以提升誠信及自律觀念。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 本公司訂有「誠信經營守則」且公開揭露於公司官網及內部員工專區，自110年03月起由法務室擔任推動企業誠信經營專責單位，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，每年一次向董事會報告誠信經營之推動情形及執行結果。內部稽核單位則依風險評估結果排定稽核計畫並執行查核，相關稽核報告均送獨立董事核閱，並定期於審計委員</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>會及董事會中報告查核情形。</p> <p>111 年度執行情形：</p> <p>1.法規鑑別與落實執行： 落實法令與相關內部規章，為本公司確保誠信經營運作落實之重要環節，本公司透過每年度持續追蹤評估法規範變動，對所可能造成的潛在風險及影響，確保有相應內部規範可供遵循。</p> <p>2.教育訓練： 為使全體同仁確實知悉並遵守誠信經營之原則，於新進人員講習訓練中安排誠信經營守則與道德行為準則等法治觀念內容宣導，且每年定期辦理線上課程，以提升誠信及自律觀念，課程範圍涵蓋誠信經營守則、道德行為準則、營業秘密宣導及反貪腐反賄絡等。</p> <p>3.定期檢核： 本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已明確規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序，從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，且在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形，透過各單位每年辦理法令遵循及內部控制制度自行評估作業，達到有效控管、落實執行，並由稽核室獨立查核，確保整體機制有效執行。</p> <p>4.明確的舉報機制： 為落實執行本公司道德行為及誠信經營守則之規定，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為，特制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」且公開揭露於公司官網及內部員工專區，明確規範受理單位、檢舉管道與處理程序，有效建立本公司內、外</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>部檢舉管道及處理制度，使本公司所制定之道德行為準則及誠信經營守則得以落實執行，並確保檢舉人及相對人之合法權益。</p> <p>檢舉案件可採取「親身舉報」、「電話舉報」及「投函舉報」三種管道進行，設有獨立檢舉信箱與舉報專線，且揭露審計委員會(獨立董事)直接收發之電子郵件信箱，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將呈報至獨立董事，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。接獲檢舉案件有關於業務服務爭議及作業流程方面精進事項，在兼顧檢舉人身分保密前提下，已查明原委並採取適當之精進措施，落實誠信透明之行為。</p>	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	(三) 本公司於誠信經營守則中已訂定防止利益衝突政策，如發現有違反規定時，得向審計委員會、經理人、內部稽核主管等檢舉。	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四) 本公司管理階層已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依風險高低排定稽核計畫並執行查核，查核結果未發現違反誠信經營之情形。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 本公司為使員工、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，且每年定期辦理實體/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，俾確保保制度之設計及執行持續有效。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因																							
	是	否																								
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？	是	<p>針對在職員工每年定期舉辦之線上課程進行測驗評核，需完成課程且分數達 80 分者為通過測驗，111 年課程時間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗。</p> <p>本年度實施成果(含子公司)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程內容</th> <th>受訓人次</th> <th>場次</th> <th>時數</th> <th>總時數</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>新進人員講習(實體課程)</td> <td>1,204</td> <td>51 場</td> <td>3</td> <td>3,612</td> <td>新進報到員工，100%完成講習(註)</td> </tr> <tr> <td>員工誠信經營守則、道德行為準則、道德、反貪腐及賄絡(線上課程)</td> <td>3,430</td> <td>1 場</td> <td>1</td> <td>3,430</td> <td rowspan="2">課程時間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗</td> </tr> <tr> <td>內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序宣導(線上課程)</td> <td>3,420</td> <td>1 場</td> <td>1</td> <td>3,420</td> </tr> </tbody> </table> <p>註:新進人員講習 3 小時，課程內容如下說明： 1.人權議題相關課程(員工權益工作規則及相關管理辦法、性別工作平等法及性騷擾防治法宣導、性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法、員工意見信箱與投訴管道說明)。 2.員工誠信經營守則、道德行為準則、營業秘密保護法、智慧財產權宣導、防範內線交易宣導、反貪腐反賄賂。 3.資訊安全保護個資法、對外公駭客、對內防洩漏、電腦使用介紹及勞工職業安全衛生法訓練。</p>	課程內容	受訓人次	場次	時數	總時數	說明	新進人員講習(實體課程)	1,204	51 場	3	3,612	新進報到員工，100%完成講習(註)	員工誠信經營守則、道德行為準則、道德、反貪腐及賄絡(線上課程)	3,430	1 場	1	3,430	課程時間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗	內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序宣導(線上課程)	3,420	1 場	1	3,420	無重大差異。
	課程內容	受訓人次	場次	時數	總時數	說明																				
新進人員講習(實體課程)	1,204	51 場	3	3,612	新進報到員工，100%完成講習(註)																					
員工誠信經營守則、道德行為準則、道德、反貪腐及賄絡(線上課程)	3,430	1 場	1	3,430	課程時間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗																					
內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序宣導(線上課程)	3,420	1 場	1	3,420																						
	否	<p>(一) 本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」確實建立「親身舉報」、「電話舉報」及「投函舉報」三種便利之檢舉管道，並分由發言人及代理發言人，受理股東、投資人等利害關係人之檢舉，以及由稽核主管，受理公司內部同仁及客戶、供應商、承攬商之檢舉，若檢舉案件經查證屬實，且對公司貢獻及產生之經濟效益重大者，得由受理單位提案呈請董事長核定檢舉獎勵，於</p>	無重大差異。																							

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	<p>符合獎勵規範下，得給予檢舉人相當於檢舉案件不當利益所得之5%，作為檢舉獎勵。但每一案件之檢舉獎勵，最高以新台幣十萬元為限。</p> <p>(二) 本公司承諾將嚴密保護檢舉人身份資料，受理單位或處理檢舉案件相關人員，應以保密方式處理檢舉案件及透過獨立管道查證，藉此全力保護檢舉人，檢舉人之身分將絕對保密。如檢舉人遭受威脅、恐嚇或其他不利行為者，本公司將報請警察機關依法處理。</p>	無重大差異。
(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	<p>(三) 本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」確實規範，不得因所檢舉案件而對檢舉人予以解僱、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益，或其他不利處分。</p>	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	<p>(一) 本公司官網已揭露「公司誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並揭露執行情形。</p> <p>(二) 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。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形，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誠信經營守則與道德行為準則等法治概念內容，且每年定期辦理線上課程與測驗，以提升誠信及自律觀念，111年度共有8,054人次接受訓練。並設有員工申</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 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。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。			

(九)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司之「公司治理實務守則」、「董事選舉辦法」、「股東會議事規則」、「董事會及功能性委員會績效評估辦法」、「獨立董事職權範圍」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「資安管理委員會組織規程」、「永續發展委員會組織規程」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「永續發展實務守則」、「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 (<https://corp.momo.com.tw/>) 參照。

(十)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

- 1.其他對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，請至本公司網站 (<https://corp.momo.com.tw/>)或公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/>；公司代碼 8454)進行查詢。
- 2.本公司董事選舉採候選人提名制度，股東會議案採逐案票決，並得以電子投票行使表決權，充分落實股東權利之行使。
- 3.為平等對待股東，重大訊息、財務報告及股東會相關訊息皆提供中英文資訊。
- 4.為強化審計委員會對公司財務之監督職能，除年度財務報表外，每季財務報表皆提請審計委員會審議通過，優於法令規定。
- 5.本公司高度重視公司治理及實踐企業社會責任之精神，為能與國際接軌積極參與公司治理制度評量認證，自 106 年起連續榮獲中華公司治理協會「標準」及「優等」認證，110 年更榮獲 CG6013(2021)公司治理制度評量之「特優」認證，顯示公司在持續精進公司治理之成果上備受肯定。
- 6.為統籌資安政策推動、協調資源調度、加強資安議題推動及執行，於 111 年 4 月 27 日董事會通過設置資安長、定期檢討資安政策，並定期向資安管理委員會及董事會報告。
- 7.為深化公司永續治理文化及加速公司永續發展，提升「永續發展委員會」為董事會轄下之功能性委員會。
- 8.本公司董事及高階管理階層皆已出具「誠信經營聲明書」，並由專責單位每年定期向董事會報告「誠信經營執行情形」。

(十一)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
109	無重大缺失	不適用
110	無重大缺失	不適用
111	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 74 頁。
- 4.委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十三)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。

1.111 年度股東常會重要決議內容及執行情形：

111 年 5 月 20 日股東常會

- (1)通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。
- (2)通過本公司 110 年度盈餘分配案。

執行情形：

- a.現金股利每股配發新台幣(以下同)13 元，計 2,366,988,650 元。
- b.盈餘暨資本公積轉增資配股每股配發 2 元，即每仟股無償配發 200 股(含盈餘

配發 100 股；資本公積配發 100 股)，計 364,152,100 元。

c.訂定 111 年 7 月 8 日為除權（息）基準日，111 年 7 月 29 日為現金股利發放日。

d.盈餘暨資本公積轉增資發行新股 36,415,210 股，每股面額 10 元整，計 364,152,100 元，業經金融監督管理委員會 111 年 6 月 6 日核准申報生效在案，並奉經濟部 111 年 7 月 28 日經授商字第 11101142090 號函核准變更登記在案。

e.111 年 8 月 17 日已完成增資新股掛牌上市。

(3)通過本公司盈餘暨資本公積轉增資發行新股案。

執行情形：

a.盈餘暨資本公積轉增資配股每股配發 2 元，即每仟股無償配發 200 股(含盈餘配發 100 股；資本公積配發 100 股)，計 364,152,100 元。

b.訂定 111 年 7 月 8 日為除權（息）基準日。

c.盈餘暨資本公積轉增資發行新股 36,415,210 股，每股面額 10 元整，計 364,152,100 元，業經金融監督管理委員會 111 年 6 月 6 日核准申報生效在案，並奉經濟部 111 年 7 月 28 日經授商字第 11101142090 號函核准變更登記在案。

d. 111 年 8 月 17 日已完成增資新股掛牌上市。

(4)通過修正本公司「公司章程」案。

執行情形：於 111 年 5 月 27 日獲經濟部准予登記並公告於企業網站。

(5)通過修正本公司「股東會議議事規則」案。

執行情形：依修正後程序辦理，並於 111 年 5 月 20 日公告於公開資訊觀測站及企業網站。

(6)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。

執行情形：依修正後程序辦理，並於 111 年 5 月 20 日公告於公開資訊觀測站及企業網站。

(7)通過解除本公司董事競業限制案。

執行情形：於 111 年 5 月 20 日於公開資訊觀測站與企業網站公告。

2.111 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

(1)111 年 1 月 19 日第 7 屆第 15 次董事會

a.通過本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」。

b.通過解除本公司經理人競業禁止案。

c.通過本公司 111 年度簽證會計師委任案。

d.通過本公司 111 年度預算案。

(2)111 年 2 月 16 日第 7 屆第 16 次董事會

a.通過本公司 110 年度財務報告案。

b.通過本公司 110 年度員工及董事酬勞分派案。

c.通過本公司續租富邦人壽承德大樓取得使用權資產案。

d.通過本公司「企業社會責任實務守則」修正暨更名案。

e.通過修正本公司「公司治理實務守則」及內部管理規章案。

- f.通過召開本公司 111 年股東常會案。
- (3)111 年 3 月 31 日第 7 屆第 17 次董事會
- a.通過更換本公司 111 年財務報表之簽證會計師。
 - b.通過本公司 110 年度盈餘分配案。
 - c.通過本公司盈餘暨資本公積轉增資發行新股案。
 - d.通過修正本公司「公司章程」案。
 - e.通過修正本公司「股東會議議事規則」案。
 - f.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。
 - g.通過解除本公司董事競業限制案。
- (4)111 年 4 月 27 日第 7 屆第 18 次董事會
- a.通過本公司 111 年第 1 季財務報告案。
 - b.通過本公司資安長委任案。
 - c.通過本公司及合併報表子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。
- (5)111 年 5 月 20 日第 7 屆第 19 次董事會
- a.通過本公司授權董事長訂定除息、除權暨增資基準日案。
 - b.通過本公司參加認購連線商業銀行(股)公司私募普通股案。
- (6)111 年 6 月 21 日第 7 屆第 20 次董事會
- a.通過改選本公司董事長案。
- (7)111 年 7 月 27 日第 7 屆第 21 次董事會
- a.通過本公司 111 年第 2 季財務報告案。
 - b.通過提升永續發展委員會層級案。
 - c.通過委任組成第一屆「永續發展委員會」案。
 - d.通過修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則稽核程序」案。
- (8)111 年 10 月 26 日第 7 屆第 22 次董事會
- a.通過本公司 111 年第 3 季財務報告案。
 - b.通過修正本公司「董事會及功能性委員會績效評估辦法」及相關附表案。
 - c.通過訂定本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及修正「內部稽核實施細則稽核程序」案。
- (9)112 年 1 月 6 日第 7 屆第 23 次董事會
- a.通過本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」。
 - b.通過本公司自建中區物流中心「倉儲建物」與「倉儲設備」規劃預算案。
 - c.通過解除本公司經理人競業禁止案。
 - d.通過本公司 112 年度預算案。
- (10)112 年 2 月 17 日第 7 屆第 24 次董事會
- a.通過本公司 111 年度財務報告案。
 - b.通過本公司 111 年度員工及董事酬勞分派案。
 - c.通過本公司 111 年度簽證會計師獨立性及適任性評估暨續任案。
 - d.通過本公司董事(含獨立董事)全面改選案。
 - e.通過召開本公司 112 年股東常會案。

(十四)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。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	林啓峰	107.12.14	111.6.21	屆齡退休辭任

富邦媒體科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：112年1月6日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年一月六日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

富邦媒體科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳培德	111.1.1~111.12.31	4,010	6,036	10,046	非審計公費係稅務簽證、移轉訂價服務及專案公費等
	陳俊宏					

- (一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	111年3月31日董事會通過		
更換原因及說明	為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調整，自111年度第1季起財務報表簽證會計師由陳培德會計師及郭俐雯會計師變更為陳培德會計師及陳俊宏會計師擔任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V 說明：不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情事。		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳培德會計師、陳俊宏會計師
委任之日期	111年3月31日董事會通過: 自111年度第1季起之財務報表簽證。
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情事。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事。

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

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

無。

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

(一)董事、經理人及持股比例超過 10%股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年 度		截至 112 年 2 月 17 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	16,392,273	-	-	-
	大富媒體科技(股)公司 代表人:蔡明忠董事長 *(111.6.21 就任)	74,000	-	-	-
	大富媒體科技(股)公司 代表人:谷元宏	1,919	-	-	-
	大富媒體科技(股)公司 代表人:林之晨	15,980	-	-	-
	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:張家麒* (111.9.1 就任)	-	-	-	-
董事	東安投資(股)公司	3,834,800	-	-	-
	東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄	-	-	-	-
獨立董事	陳宏守	-	-	-	-
獨立董事	謝易宏	-	-	-	-
獨立董事	王傑	-	-	-	-
總經理	谷元宏	1,919	-	-	-
副總經理	謝友甄	8,774	-	-	-
副總經理	洪偉釗	440	-	-	-
物流管理處 副總經理	王莉蓉	700	-	-	-
財會處 副總經理	呂鈺萍	20,598	-	-	-
資訊科技處 副總經理	林合堦	440	-	-	-
電視事業處 資深協理	黃琬婷	260	-	-	-
客服中心 協理	吳佩如	10,941	-	-	-
電商業務一處 協理	李力安	-	-	-	-
稽核室 經理	梁東楠	-	-	-	-
國際事業處 自營經貿部 協理	余靜宜	-	-	-	-
電商業務二處 協理	林唯堯	123	-	-	-

職稱	姓名	111 年 度		截至 112 年 2 月 17 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
電商業務三處 協理	莊欽印	21	-	-	-
資深協理	林雅雯	-	-	-	-
協理	王莉維* (111.3.1 就任)	-	-	-	-
董事長	大富媒體科技(股)公司 代表人:林啓峰董事長 *(111.6.21 辭任)	-	-	NA	NA
董事	大富媒體科技(股)公司 代表人:俞若奚* (111.9.1 解任)	-	-	NA	NA
協理	蔣凱如* (在職期間: 111.4.18~111.11.18)	-	-	NA	NA
顧問	邱靖雅* (111.12.31 辭任)	-	-	NA	NA

*依就(解、辭)任日期起(迄)之股權移轉及質押變動情形填報。

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

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司 董事、監察人及持 股比例超過百分之 十股東之關係	股數	交易價格
呂鈺萍	取得(贈與)	111.2.18	吳猷為	配偶	12,092	1,110

(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

111年7月8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	持股比例(註1)	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
大富媒體科技(股)公司	98,353,639	45.01%	-	-	-	-	富邦人壽保險(股)公司	公司董事長互為二等親以內親屬	
							富邦金控創業投資(股)公司	負責人同一人	
負責人：蔡明忠	204,000	0.09%	-	-	-	-	富邦人壽保險(股)公司	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							富邦金控創業投資(股)公司	該公司董事長	
東安投資(股)公司	23,008,800	10.53%	-	-	-	-	無	無	
負責人：黃茂雄	-	-	-	-	-	-	無	無	
WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.	17,301,840	7.92%	-	-	-	-	無	無	
負責人：辛東彬	-	-	-	-	-	-	無	無	
富邦人壽保險(股)公司	10,374,000	4.75%	-	-	-	-	大富媒體科技(股)公司	公司董事長互為二等親以內親屬	
							富邦金控創業投資(股)公司	公司董事長互為二等親以內親屬	
							林福星	該公司副董事長	
負責人：蔡明興	-	-	-	-	-	-	大富媒體科技(股)公司	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							富邦金控創業投資(股)公司	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
富邦金控創業投資(股)公司	5,021,640	2.30%	-	-	-	-	大富媒體科技(股)公司	負責人同一人	
							富邦人壽保險(股)公司	公司董事長互為二等親以內親屬	
負責人：蔡明忠	204,000	0.09%	-	-	-	-	大富媒體科技(股)公司	該公司董事長	
							富邦人壽保險(股)公司	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
林福星	4,227,811	1.94%	-	-	-	-	富邦人壽保險(股)公司	該公司副董事長	
渣打託管聖詹姆士新興市場股票委外瓦薩齊	3,226,934	1.48%	-	-	-	-	無	無	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率 (註 1)	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
德銀託管小額世界基金公司投資專戶	2,873,758	1.32%	-	-	-	-	無	無	
伊藤忠商事株式會社	1,994,850	0.91%	-	-	-	-	無	無	
負責人：岡藤正廣	-	-	-	-	-	-	無	無	
中國化學製藥(股)公司	815,400	0.37%	-	-	-	-	無	無	
負責人：王謝怡貞	-	-	-	-	-	-	無	無	

註 1: 持股比率=持股數÷實際已發行股數 218,491,260 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

111年12月31日 單位：仟股；%

轉投資事業 (註2)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接 控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
富昇旅行社(股)公司	3,000	100	-	-	3,000	100
富立人身保險代理人 (股)公司	500	100	-	-	500	100
富立綜合保險代理人 (股)公司(註1)	500	100	-	-	500	100
千卉國際(股)公司	8,868	88.68	-	-	8,868	88.68
富昇物流(股)公司	25,000	100	-	-	25,000	100
富昇商貿(股)公司	10,000	100	-	-	10,000	100
富美康健(股)公司	22,085	73.62	1,630	5.43	23,715	79.05
ASIAN CROWN INTERNATIONAL CO.,LTD.	9,735	81.99	-	-	9,735	81.99
HONEST DEVELOPMENT CO., LTD.	21,778	100	-	-	21,778	100

註1：富立財產保險代理人(股)公司於112年1月經董事會決議更名為「富立綜合保險代理人(股)公司」，並於112年2月4日變更完成。

註2：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：

112年2月17日 單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
93.09	10	150,000,000	1,500,000,000	45,000,000	450,000,000	設立股本	無	註1
97.07	10	150,000,000	1,500,000,000	63,000,000	630,000,000	盈餘轉增資 180,000,000元	無	註2
98.06	10	150,000,000	1,500,000,000	81,900,000	819,000,000	盈餘轉增資 189,000,000元	無	註3
99.06	10	150,000,000	1,500,000,000	114,660,000	1,146,600,000	盈餘轉增資 327,600,000元	無	註4
100.01	10	150,000,000	1,500,000,000	115,405,000	1,154,050,000	員工認股權 憑證增資 7,450,000元	無	註5
100.12	10	150,000,000	1,500,000,000	116,235,000	1,162,350,000	員工認股權 憑證增資 8,300,000元	無	註6
101.07	10	150,000,000	1,500,000,000	127,858,500	1,278,585,000	盈餘轉增資 116,235,000元	無	註7
104.01	10	150,000,000	1,500,000,000	142,058,500	1,420,585,000	現金增資 142,000,000元	無	註8
108.01	10	150,000,000	1,500,000,000	140,058,500	1,400,585,000	註銷庫藏股減資 2,000,000元	無	註9
109.06	10	200,000,000	2,000,000,000	140,058,500	1,400,585,000	-	無	註10
110.08	10	300,000,000	3,000,000,000	182,076,050	1,820,760,500	盈餘暨資本公積 轉增資 420,175,500元	無	註11
111.07	10	300,000,000	3,000,000,000	218,491,260	2,184,912,600	盈餘暨資本公積 轉增資 364,152,100元	無	註12

註1：93年09月27日府建商字第93221642號

註2：97年07月07日經授商字第09701157070號

註3：98年06月12日經授商字第09801119000號

註4：99年06月11日經授商字第09901123520號

註5：100年01月17日經授商字第10001005520號

註6：100年12月30日經授商字第10001294200號

註7：101年07月13日經授商字第10201211460號

註8：104年01月23日經授商字第10401013220號

註9：108年01月19日經授商字第10701163920號

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

註11：110年08月03日經授商字第11001128100號

註12：111年07月28日經授商字第11101142090號

112年2月17日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普 通 股	218,491 仟股	81,509 仟股	300,000 仟股	-

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構：

111年7月8日單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	—	—	127	672	22,522	23,321
持有股數(股)	—	—	141,611,215	60,557,065	16,322,980	218,491,260
持股比例(%)	—	—	64.81%	27.72%	7.47%	100.00%

(三)股權分散情形：

普通股

111年7月8日單位：人；股；%

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
1 ~ 999	20,223	1,637,623	0.75 %
1,000 ~ 5,000	2,394	4,487,916	2.05 %
5,001 ~ 10,000	255	1,835,600	0.84 %
10,001 ~ 15,000	83	1,003,250	0.46 %
15,001 ~ 20,000	48	825,984	0.38 %
20,001 ~ 30,000	68	1,691,568	0.77 %
30,001 ~ 40,000	32	1,143,818	0.52 %
40,001 ~ 50,000	32	1,414,080	0.65 %
50,001 ~ 100,000	62	4,419,452	2.02 %
100,001 ~ 200,000	48	6,525,402	2.99 %
200,001 ~ 400,000	40	11,223,300	5.14 %
400,001 ~ 600,000	15	7,152,245	3.27 %
600,001 ~ 800,000	11	7,932,350	3.63 %
800,001 ~ 1,000,000	1	815,400	0.37 %
1,000,001 以上	9	166,383,272	76.16 %
合 計	23,321	218,491,260	100.00 %

(四)主要股東名單：

111年7月8日單位：股；%

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例(%) (註1)
大富媒體科技(股)公司	98,353,639	45.01%
東安投資(股)公司	23,008,800	10.53%
WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.	17,301,840	7.92%
富邦人壽保險(股)公司	10,374,000	4.75%
富邦金控創業投資(股)公司	5,021,640	2.30%
林福星	4,227,811	1.94%
渣打託管聖詹姆士新興市場股票委外瓦薩齊	3,226,934	1.48%
德銀託管小額世界基金公司投資專戶	2,873,758	1.32%
伊藤忠商事株式會社	1,994,850	0.91%
中國化學製藥(股)公司	815,400	0.37%

註1: 持股比例=持股數÷實際已發行股數 218,491,260 股。

前十大股東為法人者，其前十大股東名稱及持股比例

法人名稱	法人之主要股東
大富媒體科技(股)公司	台灣大哥大(股)公司(100.00%)
東安投資(股)公司	東元電機(股)公司(99.60%) 東元國際投資(股)公司(0.2%) 安台國際投資(股)公司(0.2%)
WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.	Lotte Shopping Co., Ltd. (53.49%) Taekwang Industrial Co., Ltd. (27.99%) Daehan Synthetic Fiber Co., Ltd. (10.21%) Tsis Co., Ltd. (6.78%)
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股(股)公司(100.00%)
富邦金控創業投資(股)公司	富邦金融控股(股)公司(53.80%) 富邦人壽保險(股)公司(25.00%) 富邦綜合證券(股)公司(11.20%) 富邦產物保險(股)公司(10.00%)
伊藤忠商事株式會社	The Master Trust Bank of Japan, Ltd.(trust account) (17.71%) Custody Bank of Japan, Ltd. (trust account) (5.57%) EURO CLEAR BANK S.A./ N.V. (5.56%) CP WORLDWIDE INVESTMENT COMPANY LIMITED (4.31%) Nippon Life Insurance Company (2.31%) Mizuho Bank, Ltd. (2.12%) Asahi Mutual Life Insurance Company (1.59%) STATE STREET BANK WEST CLIENT –TREATY 505234 (1.47%) SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT (1.37%) BNYM AS AGT/CLTS NON TREATY JASDEC (1.30%)

法人名稱	法人之主要股東
中國化學製藥股份有限公司	中化合成生技(股)公司(14.11%) 富邦人壽保險(股)公司(4.28%) 磐石控股(股)公司(3.98%) 財團法人王民寧先生紀念基金會(3.50%) 關氏企業有限公司(3.14%) 王厚傑(2.14%) 元大銀行受託中國化學製藥員工信託財產專戶(2.06%) 王謝正青(1.99%) 瑪迦得企業(股)公司(1.64%) 王勳聖(1.59%)

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股；%

項 目	年 度	110 年		111 年		截至 112年2月17日	
		調整前	調整後	調整前	調整後		
每股市價	最高	2,190	2,190	1,780	1483.33	804	
	最低	633	486.92	435	435	659	
	平均	1,381.5	1,256.07	803.91	723.34	758.46	
每股淨值	分配前	48.11		44.92		—	
	分配後	40.09		註 1		—	
每股盈餘	加權平均股數	182,076	218,491	218,491		218,491	
	每股盈餘	18.02	15.01	15.72		—	
每股股利	現金股利	13		註 1		—	
	無償配股	盈餘配股		1		註 1	—
		資本公積配股		1		註 1	—
	累積未付股利	—		—		—	
投資報酬分析	本益比	76.66		51.14		—	
	本利比	106.27		—		—	
	現金股利殖利率	0.94		—		—	

註 1：上稱分配後數字，係依次年度股東會決議之情形填列。111 年度盈餘分配尚未經董事會及股東會決議通過。

註 2：本表計算公式如下：

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

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂定之股利政策(105 年 4 月 20 日起適用)：

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

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

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

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

截至年報刊印日止，本公司董事會尚未通過 111 年度盈餘分配議案，擬於股東常會開會 40 天前召開董事會決議，相關資訊屆時將於本公司網站及公開資訊觀測站公告之。

3. 本公司採高盈餘分配率之股利政策，自 97 年起分派股東股利皆不低於當年度稅後淨利之 80%，歷年股利分配情形，請參閱本公司網站之「股利資訊」；110 年度股利分配率為 83.24%。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

截至年報刊印日止，本公司董事會尚未通過 111 年度盈餘分配議案。

(八) 員工、董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應依下列比例提撥董事酬勞及員工酬勞：

一、董事酬勞以百分之〇·三為上限。

二、百分之〇·一至百分之一為員工酬勞。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞之發放對象，得包含符合董事會或其授權之人所訂條件之控制或從屬公司員工。

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形

本公司於 112 年 2 月 17 日董事會決議通過 111 年度員工及董事酬勞分派案，擬分派 111 年度員工酬勞新台幣 4,291,145 元及董事酬勞新台幣 6,436,717 元，並全數以現金發放，並提請 112 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 110 年度員工及董事酬勞分派業經 111 年 5 月 20 日股東會通過，分配情形為員工酬勞新台幣 4,081,366 元及董事酬勞新台幣 6,122,049 元，與 110 年度財報認列無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

截至年報刊印日止公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

無。

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容

1. J503020 電視節目製作業
2. J503010 廣播節目製作業
3. J503030 廣播電視節目發行業
4. J503040 廣播電視廣告業
5. J503050 錄影節目帶業
6. F108031 醫療器材批發業
7. F208031 醫療器材零售業
8. F208021 西藥零售業
9. F208011 中藥零售業
- 10.F108021 西藥批發業
- 11.F108011 中藥批發業
- 12.F401161 菸類輸入業
- 13.F401171 酒類輸入業
- 14.F203020 菸酒零售業
- 15.I301040 第三方支付服務業
- 16.G801010 倉儲業
- 17.F107080 環境用藥批發業
- 18.F207080 環境用藥零售業
- 19.F401181 度量衡器輸入業
- 20.IZ06010 理貨包裝業
- 21.F399040 無店面零售業
- 22.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：新臺幣仟元

服務項目	年度	110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
電視及型錄部門		5,281,608	5.97	4,792,617	4.63
網路部門		83,066,465	93.97	98,607,403	95.33
其他		48,623	0.06	36,415	0.04
合計		88,396,696	100.00	103,436,435	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、旅行相關服務及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。112 年將繼續開發新品類外，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、行動與社群平台。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

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

(1) 電視購物

台灣電視購物產業的運作模式為電視購物業者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 年至 111 年每年度第 3 季有線與數位電視普及率

年度	全戶數	有線電視訂戶	數位機上盒戶數	數位電視普及率	有線電視普及率
104 年	8,459,688	5,043,726	4,408,742	52.11%	59.62%
105 年	8,536,883	5,175,093	4,874,844	57.10%	60.62%

年度	全戶數	有線電視訂戶	數位機上盒戶數	數位電視普及率	有線電視普及率
106年	8,636,922	5,248,554	5,200,162	60.21%	60.77%
107年	8,722,997	5,117,121	5,112,620	58.61%	58.66%
108年	8,824,319	4,962,278	4,961,922	56.23%	56.23%
109年	8,921,682	4,896,529	4,896,529	54.88%	54.88%
110年	9,004,362	4,768,417	4,768,417	52.96%	52.96%
111年	9,062,527	4,669,961	4,669,961	51.53%	51.53%

資料顯示，台灣有線電視訂戶數與普及率在 106 年起有逐年減少的趨勢，而數位機上盒用戶數在 107 年後也開始衰退。有線/數位電視的用戶數衰退對電視購物造成一定程度的影響，雖流失之客群非電視購物主力客層，但仍需積極拓展新渠道與開發獨特商品來穩定觀看人流。

c. 具專業商品解說的影音購物平台

電視購物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，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

觀測 111 年電商購物消費平台，資策會產業情報研究所(MIC)相關調查統計指出，86%消費者最常在綜合型電商平台消費，其次依序為實體零售網購通路(31%)、第三方外送平台(17%)、品牌網購通路(15%)與社群或通訊平台(12%)；其中綜合型電商平台較 110 年下降 5%，主要受到實體零售商發展影響外，也與疫情紅利消退導致電商購物熱度退燒有關。

b. 台灣網路使用概況

根據《Digital 2022：TAIWAN》報告統計，截至 111 年 1 月止，台灣網路使用者數量較 110 年同期約增加 1.3%。目前台灣網路使用狀況，上網率以女性(50.4%)略高於男性(49.6%)，且因網路服務日益普及，台灣人每日平均使用網路時間高達 8 小時 7 分鐘，已高於全球平均之 6 小時 58 分鐘，顯見網路對於台灣人的重要性日益增加。

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

(3) 型錄郵購

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

a. 型錄郵購之產業現況

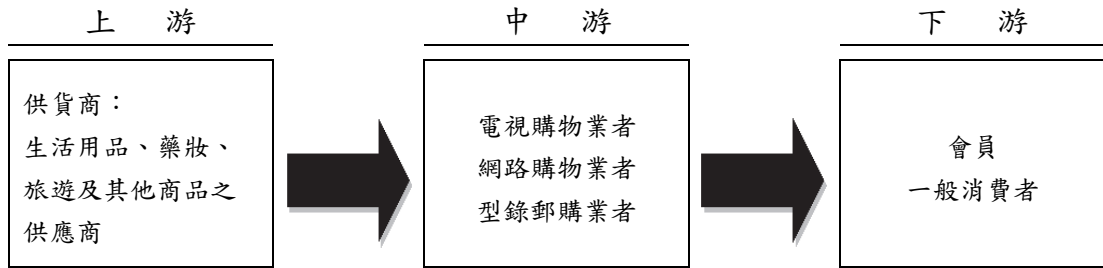
台灣早期的型錄郵購有以校園為發行對象的台北郵購、三櫻郵購、蜜思郵購等，後期發展則有包含輔助直銷事業的目錄郵購，像是雅芳目錄郵購，以及來台拓展市場的日本專門化妝品目錄郵購，像是 DHC 與 ORBIS 等，和輔助電視購物的型錄，像是 momo 型錄、東森型錄等。隨著媒體曝光的多樣化，業者為了加強與消費者的多點接觸，通常採取多媒體的廣告策略，以有效地滿足消費者的需求。如在台有近五千多家實體通路據點的 7-11 便透過預購便(美食預購誌、黑貓名特產預購、閱讀誌)的發行以補足門市展售商品的不足。

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。

2. 產業上、中、下游之關聯性

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



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 電視購物

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；商品方面，過往電視購物多集中經營本土與國際品牌，為滿足消費者對多元商品的需求，將擴大導入國外差異化商品，透過電視大量採購的議價優勢，讓消費者能以更優惠價格購買到最超值的商品。

(2) 網路購物

近年來，網路購物逐漸注重擁抱社群功能與數據應用。傳統的購物網能提供多樣化產品選擇，以滿足消費者東挑西選的需求，但面對網站內數百萬種商品，網購者僅能透過品牌印象或有限的頁面瀏覽商品，真正選購的商品比例有限。因此許多購物網看好同好推薦與意見領袖的推廣效應，開始向社群功能靠攏。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

近年起各家郵購公司紛紛開始發展線上販售，讓整體營收呈現小幅成長的趨勢，且通信販售主要業者集中在美國人口稠密地區，以節省運費等成本。日本與美國市場狀況雷同。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。

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。但近年來在電子商務的高速成長下，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，電視購物除了將影音技術延伸至行動 APP 與 FB 之外，108 年起與網紅進行直播販售商

品開啟社群經濟的新領域，整體而言專業的商品開發與影音製作在社群經濟中仍具有相當競爭優勢。

(2)網路購物

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

(3)型錄郵購

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

(三)技術及研發概況：

公司 111 年度及截至 112 年 1 月 31 日止研發經費分別為 227,377 仟元與 20,236 仟元，各項專案計畫主要以提供先進技術和提升客戶便利新體驗為主，同時可望增進企業整體營運成長，主要技術如下：

計畫名稱	計畫說明
商品配送電話代碼化轉接系統及其管理方法	消費者電話號碼透過轉換代碼，達成可有效保護關鍵個資之外，又能夠讓供應商及物流業者依然可以在商品配送期間，順利聯絡消費者之效果。

為鼓勵同仁從事技術創新並維護智慧財產權，本公司持續評估技術創作申請專利可能性，且對於取得之專利定期維持其有效性。

111 年度申請核准之專利：

專利類別	證書字號	專利名稱	專利權期間	專利內容(簡述)
新型	M636569	資源授權系統	112/01/11 ~ 121/09/27	資源授權系統為利用組態伺服器保護公鑰、私鑰及客戶端憑證並分擔驗證伺服器驗證運算之資源授權系統。
新型	M636227	專案自動建立系統	112/01/01 ~ 121/09/28	微服務架構下，需要經常建立小型專案，此新型專利利用已有技術組合，形成常用樣板，自動帶入多種功能模組。
新型	M637552	商品價格查詢系統	112/02/11 ~ 121/09/28	商品價格查詢系統可方便消費者隨時隨地查詢價格，具有多種查詢條件可在系統上與其他相同品項做價格查詢，亦有歷史價格圖表顯示等功能可輔助使用者購買數量的決策。

(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.擴展行動購物與直播社群平台

電視平台數位化與行動商務已是趨勢，故 momo 於 106 年 11 月至 MOD 上架 2 個電視購物頻道，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，近年 momo 電視購物也積極布局社群直播與會員經營。

(2)網路購物

a.提升平台服務差異性

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

b.強化商品線豐富性

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

c.提升社群平台上的內容豐富性

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

(3)型錄郵購

a.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。

b.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.跨國熱銷商品流通

積極拓展亞洲電視購物市場，導入各國電視購物熱銷品，並透過此模式來了解當地電視購物市場、供應鏈架構與經營模式，以增加獨特商品與提升經營效能。

(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。除了在线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。

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	110 年度		111 年度	
	金額	比重	金額	比重
台灣地區	88,374,588	99.97%	103,431,543	100.00%
大陸地區	22,108	0.03%	4,892	0.00%
合計	88,396,696	100.00%	103,436,435	100.00%

2.市場未來之供需狀況及成長性

(1)電視購物

a.全球市場

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

b.國內市場

目前台灣有線電視用戶呈現飽和的趨勢，但數位化讓電視成為可與消費者雙向互動的平台，配合行銷活動可提高忠實客戶的黏著度與客單價。行動購物則隨著行動網路的普及而逐步成長，在新一代行動網路 5G 普及後，沉浸式的影音與直播購物將可吸引到網路的年輕客群。

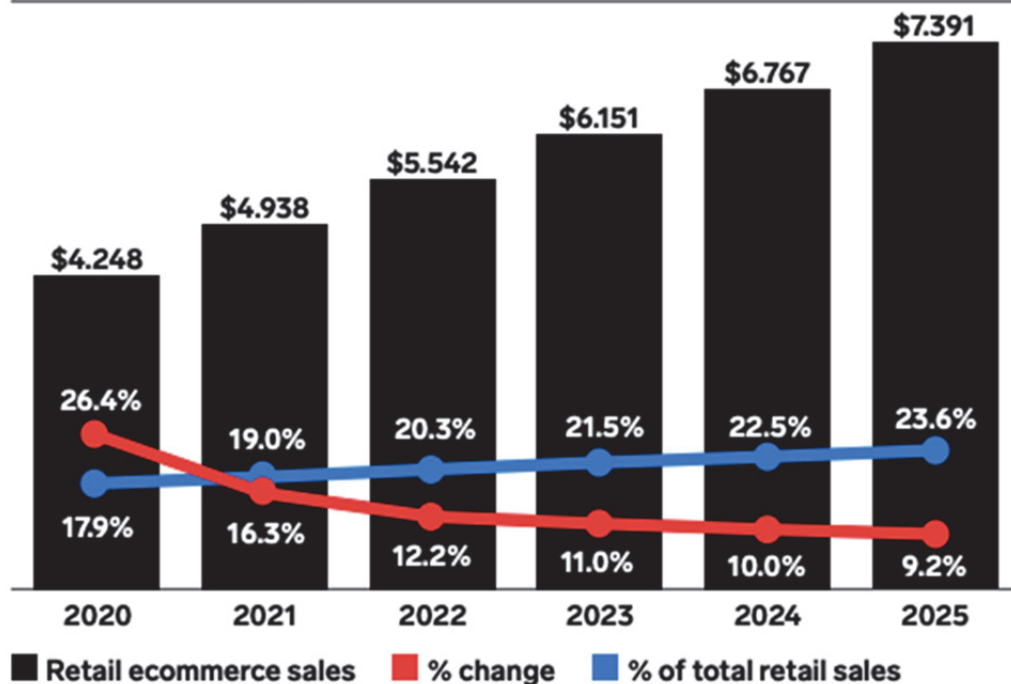
(2)網路購物

a.全球市場

在中國及印度的高度成長性帶動下，亞太地區已成為全球最大的電商市場，其次為北美區域。依市場研究機構 eMarketer 報告指出，估計全球零售電子商務銷售額將從 109 年的 4.25 兆美元成長到 114 年的 7.39 兆美元，占整體零售市場 23.6%。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。

Retail Ecommerce Sales Worldwide, 2020-2025

trillions, % change, and % of total retail sales



Note: includes products or services ordered using the internet via any device, regardless of the method of payment or fulfillment; excludes travel and event tickets, payments such as bill pay, taxes or money transfers, food services and drinking place sales, gambling and other vice good sales

Source: eMarketer, Jan 2022

272408

eMarketer | InsiderIntelligence.com

圖片資料來源：《eMarketer》Global Ecommerce Forecast 2022

b. 國內市場

根據經濟部統計處統計指出，111 年台灣零售業網路銷售額達 4,930 億元，年增 10.9%，優於全體零售業營業額(年增 7.4%)，占整體零售業比重為 11.5%，與疫情前 108 年相比，增加 4 個百分點，顯見在疫情與產業趨勢催化下，零售業各業者布局網路銷售力道持續增強中。

(3) 型錄郵購

a. 國外市場

近年起各家郵購公司紛紛開始發展線上販售，讓整體營收呈現小幅成長的趨勢。

b. 國內市場

台灣型錄郵購市場包含電視購物型錄(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 購物網為目前國內最大之 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。

(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 111 年會員數達 1,200 萬人較 110 年成長 9%。在價格方面，momo 購物網為確保擁有價格競爭力，建立 4 種內部市場查價與跟價機制，讓顧客可取得物美價廉的商品與服務。在促銷方面，提供了多元且豐富的促銷活動，除了市面上的價格與消費者促銷活動外，momo 購物網於 95 年起即推出了無償折價券促銷，這種無償折價券，顧名思義就是不需要事先滿足某些任務或條件，即可取得，至今為止，共有幸福大輪盤、票選活動-投票免費抽、廠商/商品策略合作、3C 家電高門檻促購等模式。在廣告方面，具備更多元的「內部」媒體廣宣資源，像是：型錄夾寄、物流夾寄、TV 破口(電視購物換檔中廣告)、實體整合行銷活動、momo 社群等。

c. 數據分析且互動有趣的顧客經營

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

d. 持續精進且追求創新的營運管理

除了持續在多元化金流、12 小時指定時段速達物流、全年無休電話線上客

服、線上電視購物直播、自建品管 QC 中心、使用者介面優化等營運管理面上的精進外，也追求在即時動態個人化推薦系統、個人雲、行動加值上的創新佈局。

e.安全信任的信賴機制

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

(3)郵購型錄

a.商品齊全度高、媒體資源多

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

b.求新求變的多樣化之促銷策略

分析美日韓型錄郵購促銷新趨勢，檢視活動反應成效，累積國內型錄郵購促銷訣竅。

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 TWNIC 台灣網路報告統計，台灣民眾目前的行動上網率從 105 年的 67% 上升到 111 年約 82%，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，未來將是台灣電子商務成長的重要關鍵。

b.政府推動電子商務產業發展

政府為落實電子商務實力深植與國際化市場之發展，積極推行「網路購物環境健全發展計畫」，透過強化國內網路購物環境、運用數位工具活絡產業、擴大辦理主題式網路購物活動等，以提升網路零售業(平台)數位工具應用能力，以及提升網購產業價值。

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、優化閱讀介面，於momo購物網及TV app平台資源作momo型錄的曝光與線上索取。

b. 消費者對個人隱私的顧慮

隨著網路使用行為越來越成熟，消費者對於網路安全與隱私議題的意識也漸漸提升，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《Digital 2022：TAIWAN》報告指出，截至111年1月止，台灣網路使用者數量已達2,172萬人，其中48.8%用戶擔心網路上的假消息猖獗，無法分辨真實/虛假的資訊；有33.1%用戶在意第三方可能濫用手上的個資；另有35%用戶曾在一個月內清除自身的Cookie紀錄，其顯示出個人隱私對於消費者的重要性。

因應對策：

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

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

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

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

1. 進貨

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

2. 銷貨

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

(五)最近二年度生產量值：不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；件

年度 銷售量值 部門別	110年度				111年度			
	台灣地區		大陸地區		台灣地區		大陸地區	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電視及型錄部門	3,058,084	5,281,608	-	-	2,757,901	4,792,617	-	-
網路部門	104,468,532	83,066,465	-	-	126,413,687	98,607,293	235	110
其他	-	26,515	18,772	22,108	-	31,633	19,290	4,782
合計	107,526,616	88,374,588	18,772	22,108	129,171,588	103,431,543	19,525	4,892

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		110 年度	111 年度	截至 112 年 2 月 17 日
員工 人數	財務報告內所有公司	3,081	3,506	3,499
	本公司	2,771	3,035	3,012
學 歷 分 布 比 率	博士	0.07%	0.06%	0.06%
	碩士	7.95%	7.79%	8.00%
	大學	59.85%	60.06%	60.05%
	大專	11.62%	10.70%	10.80%
	高中以下	20.51%	21.39%	21.09%
平均年歲		35.16	35.43	35.59
平均服務年資		4.53	4.51	4.61

註 1：財務報告內所有公司：momo、富立人身、富立綜合保險、千卉國際、富昇物流、富美康健、富邦歌華。

註 2：本公司：momo。

註 3：博士學歷：含博士及博士學位候選人。

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

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：

項目	說明
獎金發放	• 年終獎金、資深員工獎勵金
福利津貼	• 公傷急難救助補助金、端午/中秋節金、生日/結婚/生育禮金子女教育補助金、0-6歲育兒補助
娛樂補助	• 旅遊補助金、社團活動補助金、每月幸福下午茶、慶生會、每月商攤試吃會(111年因疫情停辦)
保險與健康	• 團保費公司負擔70%以上眷屬加保優惠、定期健康檢查 • 加保法定傳染病保險，由公司全額負擔(保險期間至111年7月31日止)
彈性工時與給假	• 30分鐘彈性上下班、災防假(颱風)優於勞基法不扣薪並加給出勤津貼 • 妊娠未滿三個月流產同仁，優於法規規範給予有薪產假 • 施打COVID-19疫苗第一劑、第二劑及追加劑之當天，均享有薪疫苗假 • 於法令修正前，即優於法令給予七天產檢假
優惠項目	• 員工優惠購物、關係企業員工優惠、特約商店優惠、員工貸款優惠、關係企業保險優惠、關係企業電信優惠
福利設施	• 聘用視障按摩師提供員工紓壓按摩、員工健身房、設置醫護室及專業醫護人員

除上述福利外，為能提升本公司員工向心力並強化優秀員工之留任，於109年1月起正式開辦員工持股信託。

此制度是由資深專員及基層主管以上職級之員工，每月固定自薪資中提撥一定金額之自提金，加上公司提撥相同金額之公提金，鼓勵員工每月定期定額投資momo，成為momo股東的一份子！與公司共同分享經營成果！

111年具資格人數為1,099位，自願入會人數為925位，參加率達84%，年度公提金支出共計2,307萬元。

2.員工進修/訓練

(1)人才培育，建置完整的教育訓練體制與員工發展，規劃各階層管理、專業領域、共通核心職能之訓練課程及提供多元化學習資源，並與ESG訓練目標相輔而行，持續依循公司策略發展完備各階層人才訓練體系。

截至111年12月31日止，員工訓練支出、人次、時數合計數；員工訓練支出金額：\$4,120,771元、受訓人次：49,223人次、受訓時數：121,463小時。

- (2)提供外訓教育經費：每年提供全額補助經費，鼓勵同仁可將自身能力發展興趣與工作相關相結合之外部訓練課程，發揮最大學習效果，並讓同仁自由選擇訓練時間同時兼顧工作與生活平衡。
- (3)團隊共識與自我成長激勵：為強化部門團隊精神，舉辦凝聚團隊向心力活動，藉由活動訂立各項目標，透過良性競爭與相互合作，共同攜手突破業績目標，再創佳績。

3.退休制度及其實施狀況

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

退休金制度	舊制(註 1)	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	111 年度提撥金額為 0 元	111 年提撥金額為 110,149,847 元

註 1: 經核算舊制退休金已足額提撥，故依法申請暫停提繳，暫停期間為 111/08 起至 112/07 止。

4.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。

5.各項員工權益維護措施

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

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

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

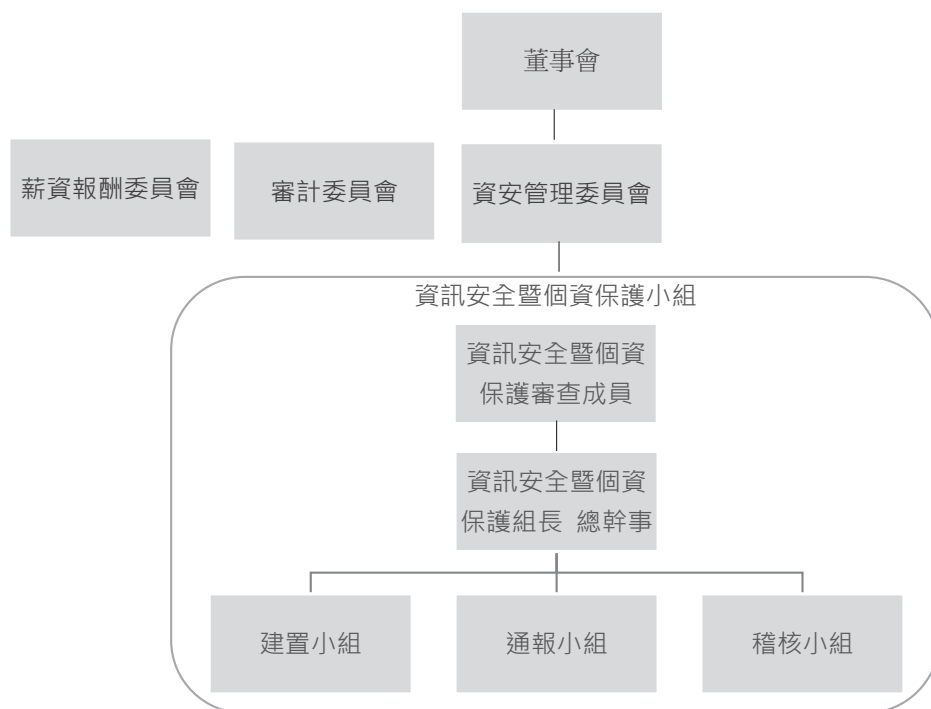
六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

1.資訊安全治理架構

momo於98年成立資訊安全委員會，負責推動資訊安全作業；為加強個人資料保護，107年將資訊安全委員會更名為「資訊安全暨個人資料保護管理審查委員會」，持續定期檢視資訊安全政策及推動落實度。109年為加強控管及監督資安風險並強化董事會職能，於董事會轄下設置「資安管理委員會」，原因應ISO 27001及ISO 27701設置之「資訊安全暨個人資料保護管理審查委員會」更名為「資訊安全暨個資保護小組」，並持續遵循ISO管理系統之條文規範，將年度執行結果向「資安管理委員會」報告。

2.資訊安全組織架構



(二)資通安全政策

1. 資訊安全暨個資保護政策

本公司資訊安全組織為有效落實資安個資管理，建立完整的資訊安全及個資保護管理系統，同時持續通過國際資安和個資管理系統認證，從系統面、技術面、程序面降低企業資安及個資威脅，維護本公司重要資訊個資資產的機密完整及可用性，落實每年監督、稽核確保資安個資規範持續有效，讓資訊及個資不外洩。

2. 資訊安全風險管理與持續改善架構、具體管理方案及投入資源

資訊安全暨個資保護小組每年針對資訊安全及系統資產進行風險評估，分別就機密性、完整性、可能性、法規遵循性等面向評估，高風險會建立適當的控管機制與因應措施，並針對核心資訊系統及新設備制定業務持續演練計畫，每年排定運作演練，管控各項業務風險。

安全議題	保護措施	效益
客戶個資遭竊或不當使用	1. 投保「資料保護責任險」 2. 執行滲透測試，並改善弱點 3. 資安宣導 4. DLP 郵件個資防護系統 5. 供應商出貨加密機制	1. 降低公司賠償風險 2. 改善網站與防護強度 3. 提升員工資安意識 4. 防護郵件個資外洩 5. 降低出貨資料外洩
資安落實保護	1. 持續強化資安及個資管理制度 2. 落實行動應用 App 基本資安規範 3. 內外網切割 4. 特權帳號管理 5. 網頁登入推播通知、強化會員密碼規則、惡意註冊檢核機制	1. 持續取得 ISO 27001 及 ISO 27701 認證，展現良善管理責任 2. 取得 App3.0 認證，提升應用程式安全性 3. 防止攻擊入侵 4. 避免營業風險 5. 強化防護機制
持續監控與改善	建置各項量化指標 *漏洞修補 *閘道端點防護	資安指標逐步提昇水準

(三)資通安全風險與因應措施

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，導入IVR物流配送轉接服務及宅配單隱碼強化資料保護及加強郵件偵測和社交演練，以防範瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。

(四)重大資通安全事件

111年度及截至年報刊印日止，未因重大資通安全事件所遭受營運或商譽之損失，針對資安事件的通報與處理，有明確訂定「資訊安全事件通報作業規範」含權責、事件分級、通報程序及處理評估與決策，資訊單位需於目標處理時間內排除及解決資訊安全事件，並在事件處理完畢後進行根因分析及採取矯正措施，且強化資訊技術安全。

七、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
採購契約	正隆股份有限公司	111.5.1~112.6.30	配送用紙箱採購契約	保密條款
採購契約	順強紙器股份有限公司	111.5.1~112.6.30	配送用紙箱採購契約	保密條款
承攬合約	利晉工程股份有限公司	110.5.5	南區儲配運輸物流中心新建工程	保密條款
電視購物節目播送合約書	中嘉數位股份有限公司	110.01.01~112.12.31	委託並授權將電視購物廣告節目於有線電視網路之收視戶公開播送	保密條款
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	保密條款
租賃合約	榮鑫實業股份有限公司	110.6.8~122.05.31	由出租人興建倉庫後供使用	保密條款
租賃合約	湧銷開發有限公司	111.1.28~121.07.31	由出租人興建倉庫後供使用	保密條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		5,745,492	7,062,610	9,274,981	13,992,434	14,622,483
不動產、廠房及設備		4,465,793	4,356,415	4,846,582	5,033,347	7,262,200
使用權資產		-	1,086,620	1,282,411	1,505,291	1,588,102
無形資產		97,151	109,700	91,436	75,506	55,043
其他資產		1,662,305	1,701,795	2,160,324	2,228,717	2,580,358
資產總計		11,970,741	14,317,140	17,655,734	22,835,295	26,108,186
流動負債	分配前	5,543,234	7,114,974	9,518,412	12,708,483	14,885,939
	分配後	6,803,761	8,305,471	10,918,997	15,075,472	-(註2)
非流動負債		277,004	1,046,190	1,203,329	1,367,821	1,406,872
負債總計	分配前	5,820,238	8,161,164	10,721,741	14,076,304	16,292,811
	分配後	7,080,765	9,351,661	12,122,326	16,443,293	-(註2)
普通股	分配前	1,400,585	1,400,585	1,400,585	1,820,761	2,184,913
	分配後	1,400,585	1,400,585	1,820,761	2,184,913	-(註2)
資本公積	分配前	2,976,991	2,647,360	2,624,386	2,446,415	2,259,399
	分配後	2,685,893	2,630,469	2,484,327	2,264,339	-(註2)
保留盈餘	分配前	1,940,821	2,280,724	3,051,552	4,698,492	5,581,448
	分配後	971,392	1,107,118	1,370,850	2,149,427	-(註2)
其他權益		(167,894)	(172,693)	(142,530)	(206,677)	(210,385)
權益總計	分配前	6,150,503	6,155,976	6,933,993	8,758,991	9,815,375
	分配後	4,889,976	4,965,479	5,533,408	6,392,002	-(註2)

註1：本表財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

2.個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		41,938,107	51,729,220	67,160,246	88,360,085	103,403,362
營業毛利		4,217,066	5,014,649	6,265,248	8,765,491	10,061,399
營業淨利		1,423,093	1,647,699	2,238,004	3,975,659	4,143,236
營業外收入及支出		54,825	65,407	155,248	95,503	137,181
稅前淨利		1,477,918	1,713,106	2,393,252	4,071,162	4,280,417
本年度淨利		1,449,640	1,393,781	1,943,304	3,280,300	3,434,626
其他綜合損益 (稅後淨額)		(50,102)	(4,908)	34,004	(13,200)	(315)
本年度綜合損益總額		1,399,538	1,388,873	1,977,308	3,267,100	3,434,311
每股盈餘(註2)		6.63	6.38	8.89	15.01	15.72

註1：本表財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整後之加權平均股數計算。

3.合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		6,168,249	7,547,400	9,932,680	14,923,554	15,649,166
不動產、廠房及設備		4,477,398	4,364,869	4,873,389	5,079,849	7,322,583
使用權資產		-	1,088,091	1,282,411	1,505,291	1,588,102
無形資產		128,397	126,107	94,071	77,801	57,354
其他資產		1,452,508	1,472,702	1,626,483	1,428,551	1,723,504
資產總計		12,226,552	14,599,169	17,809,034	23,015,046	26,340,709
流動負債	分配前	5,772,994	7,372,246	9,651,475	12,793,604	15,025,287
	分配後	7,033,521	8,562,743	11,052,060	15,160,593	-(註2)
非流動負債		281,454	1,050,690	1,207,579	1,372,429	1,411,826
負債總計	分配前	6,054,448	8,422,936	10,859,054	14,166,033	16,437,113
	分配後	7,314,975	9,613,433	12,259,639	16,533,022	-(註2)
歸屬於本公司業主之權益		6,150,503	6,155,976	6,933,993	8,758,991	9,815,375
普通股股本	分配前	1,400,585	1,400,585	1,400,585	1,820,761	2,184,913
	分配後	1,400,585	1,400,585	1,820,761	2,184,913	-(註2)
資本公積	分配前	2,976,991	2,647,360	2,624,386	2,446,415	2,259,399
	分配後	2,685,893	2,630,469	2,484,327	2,264,339	-(註2)
保留盈餘	分配前	1,940,821	2,280,724	3,051,552	4,698,492	5,581,448
	分配後	971,392	1,107,118	1,370,850	2,149,427	-(註2)
其他權益		(167,894)	(172,693)	(142,530)	(206,677)	(210,385)
非控制權益		21,601	20,257	15,987	90,022	88,221
權益總計	分配前	6,172,104	6,176,233	6,949,980	8,849,013	9,903,596
	分配後	4,911,577	4,985,736	5,549,395	6,482,024	-(註2)

註1：本表財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

4.合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		42,017,012	51,830,417	67,198,104	88,396,696	103,436,435
營業毛利		4,260,240	5,084,636	6,314,485	8,944,803	10,272,018
營業淨利		1,422,418	1,655,629	2,219,090	4,042,072	4,284,819
營業外收入及支出		57,194	65,231	171,703	42,641	26,972
稅前淨利		1,479,612	1,720,860	2,390,793	4,084,713	4,311,791
本年度淨利		1,444,675	1,392,701	1,938,938	3,275,266	3,433,902
其他綜合損益(稅後淨額)		(49,899)	(5,260)	34,100	(13,281)	(266)
本年度綜合損益總額		1,394,776	1,387,441	1,973,038	3,261,985	3,433,636
淨利歸屬於本公司業主		1,449,640	1,393,781	1,943,304	3,280,300	3,434,626
淨利歸屬於非控制權益		(4,965)	(1,080)	(4,366)	(5,034)	(724)
綜合損益總額歸屬於本公司業主		1,399,538	1,388,873	1,977,308	3,267,100	3,434,311
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(4,762)	(1,432)	(4,270)	(5,115)	(675)
每股盈餘(註2)		6.63	6.38	8.89	15.01	15.72

註1：本表財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整後之加權平均股數計算。

(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
107	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯 林文欽	無保留意見	-
108	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯 陳培德	無保留意見	配合該事務所內部工作調整
109	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯 陳培德	無保留意見	-
110	勤業眾信聯合會計師事務所	陳培德 郭俐雯	無保留意見	配合該事務所內部工作調整
111	勤業眾信聯合會計師事務所	陳培德 陳俊宏	無保留意見	配合該事務所內部工作調整

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.52	57.69	60.97	61.55	62.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	144.14	165.57	167.39	201.22	154.53
償債能力 (%)	流動比率	106.85	102.38	102.91	116.65	104.15
	速動比率	75.61	68.68	67.02	86.84	73.77
	利息保障倍數	540.02	202.77	246.11	323.42	332.01
經營能力	應收款項週轉率(次)	39.76	48.23	65.07	59.28	44.43
	平均收現日數	9.18	7.56	5.60	6.15	8.21
	存貨週轉率(次)	25.46	21.08	19.35	20.80	21.23
	應付款項週轉率(次)	8.42	8.79	9.23	9.39	8.85
	平均銷貨日數	14.33	17.31	18.86	17.54	17.19
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.29	11.72	14.55	17.76	16.68
	總資產週轉率(次)	3.50	3.86	4.15	4.33	4.19
獲利能力	資產報酬率(%)	12.06	10.44	12.01	16.10	13.96
	權益報酬率(%)	24.00	22.56	29.54	41.46	36.62
	稅前純益占實收資本額比率(%)	105.64	122.87	170.70	224.34	197.34
	純益率(%)	3.44	2.69	2.89	3.71	3.32
	每股盈餘(元)(註2)	6.63	6.38	8.89	15.01	15.72
現金流量	現金流量比率(%)	36.13	38.47	38.60	44.72	35.49
	現金流量允當比率(%)	67.59	77.11	88.13	122.95	129.57
	現金再投資比率(%)	21.74	37.29	61.38	143.54	54.85
槓桿度	營運槓桿度	4.08	3.92	3.22	2.39	2.46
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00	1.00	1.00

註1：本表財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整後之加權平均股數計算。

最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上，說明如下：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率：係111年度不動產、廠房及設備淨額增加，致比率下降。
- 2.應收款項週轉率及平均收現日數：係111年度應收款項增加，致應收款項週轉率下降、平均收現日數增加。
- 3.現金流量比率：係111年度流動負債增加，致比率下降。
- 4.現金再投資比率：係111年度不動產、廠房及設備增加，致比率下降。

(二)個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.62	57.00	60.73	61.64	62.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	143.93	165.32	167.90	201.19	154.53
償債能力 (%)	流動比率	103.65	99.26	97.44	110.10	98.23
	速動比率	71.52	64.71	61.58	80.57	67.88
	利息保障倍數	-	207.70	246.99	322.35	329.61
經營能力	應收款項週轉率(次)	39.39	47.69	64.84	59.21	44.37
	平均收現日數	9.27	7.65	5.62	6.16	8.22
	存貨週轉率(次)	25.48	21.17	19.52	21.07	21.48
	應付款項週轉率(次)	8.44	8.80	9.22	9.32	8.74
	平均銷貨日數	14.32	17.24	18.69	17.32	16.99
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.30	11.73	14.60	17.89	16.82
	總資產週轉率(次)	3.58	3.94	4.20	4.36	4.23
獲利能力	資產報酬率(%)	12.38	10.66	12.20	16.25	14.08
	權益報酬率(%)	24.11	22.65	29.69	41.81	36.98
	稅前純益占實收資本額比率(%)	105.52	122.31	170.88	223.60	195.91
	純益率(%)	3.46	2.69	2.89	3.71	3.32
	每股盈餘(元)(註2)	6.63	6.38	8.89	15.01	15.72
現金流量	現金流量比率(%)	38.52	39.63	40.89	45.04	34.47
	現金流量允當比率(%)	71.61	78.99	90.90	124.90	130.07
	現金再投資比率(%)	22.48	35.97	60.12	121.97	46.24
槓桿度	營運槓桿度	4.06	3.91	3.13	2.34	2.43
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00	1.00	1.00

註1：本表財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整後之加權平均股數計算。

最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上，說明如下：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率：係111年度不動產、廠房及設備增加，致比率下降。
- 2.應收款項週轉率及平均收現日數：係111年度應收款項增加，致應收款項週轉率下降、平均收現日數增加。
- 3.現金流量比率：係111年度流動負債增加，致比率下降。
- 4.現金再投資比率：係111年度不動產、廠房及設備增加，致比率下降。

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 113 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 董事會造具本公司一一一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陳培德及陳俊宏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 鑒核。

此 致

富邦媒體科技股份有限公司一一二年股東常會

富邦媒體科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳宏守



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 十 七 日

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度合併資產負債表

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		14,923,554	15,649,166	725,612	4.86
不動產、廠房及設備		5,079,849	7,322,583	2,242,734	44.15
使用權資產		1,505,291	1,588,102	82,811	5.50
無形資產		77,801	57,354	(20,447)	(26.28)
其他資產		1,428,551	1,723,504	294,953	20.65
資產總計		23,015,046	26,340,709	3,325,663	14.45
流動負債		12,793,604	15,025,287	2,231,683	17.44
非流動負債		1,372,429	1,411,826	39,397	2.87
負債總計		14,166,033	16,437,113	2,271,080	16.03
普通股股本		1,820,761	2,184,913	364,152	20.00
資本公積		2,446,415	2,259,399	(187,016)	(7.64)
保留盈餘		4,698,492	5,581,448	882,956	18.79
其他權益		(206,677)	(210,385)	(3,708)	1.79
非控制權益		90,022	88,221	(1,801)	(2.00)
權益總計		8,849,013	9,903,596	1,054,583	11.92

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

最近二年度變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬以上者分析：

1. 不動產、廠房及設備增加：主係 111 年度自建物流中心。
2. 無形資產減少：主係 111 年度購置電腦軟體減少以及提列攤提。
3. 其他資產增加：主係 111 年度取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
4. 普通股股本增加：主係 111 年度發放股票股利。

二、財務績效

(一)最近二年度合併營業收入、營業淨利及稅前淨利重大變動之主要原因：

最近二年度合併綜合損益表

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
營業收入		88,396,696	103,436,435	15,039,739	17.01
營業成本		79,451,893	93,164,417	13,712,524	17.26
營業毛利		8,944,803	10,272,018	1,327,215	14.84
營業費用		5,026,293	6,198,934	1,172,641	23.33
其他收益及費損淨額		123,562	211,735	88,173	71.36
營業淨利		4,042,072	4,284,819	242,747	6.01
營業外收入及支出		42,641	26,972	(15,669)	(36.75)
稅前淨利		4,084,713	4,311,791	227,078	5.56
所得稅費用		809,447	877,889	68,442	8.46
本年度淨利		3,275,266	3,433,902	158,636	4.84
其他綜合損益 (稅後淨額)		(13,281)	(266)	13,015	(98.00)
本年度綜合損益總額		3,261,985	3,433,636	171,651	5.26

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

最近二年度變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬以上者分析：

- 1.營業費用：主係 111 年度刺激業績成長而增加廣告費及營收成長使金流費用增加。
- 2.其他收益及費損淨額增加：主係 111 年度未使用之購物金逾期失效轉列其他收益增加。
- 3.營業外收入及支出減少：主係 111 年度認列採用權益法之投資減損損失增加。
- 4.其他綜合損益（稅後淨額）增加：主係 111 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

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

三、現金流量

(一) 111 年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
營業活動		5,720,847	5,332,034	(388,813)	(6.80)
投資活動		(158,001)	(3,084,933)	(2,926,932)	1,852.48
籌資活動		(1,813,450)	(3,006,958)	(1,193,508)	65.81
匯率影響數		(245)	170	415	(169.39)
淨現金流入		3,749,151	(759,687)	(4,508,838)	(120.26)

變動分析：

1. 投資活動之淨現金流出增加：主係111年度取得不動產、廠房及設備增加。
2. 籌資活動之淨現金流出增加：主係111年度發放現金股利增加。

(二) 流動性不足之改善計畫

不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流入量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
8,044,437	6,169,173	6,313,533	7,900,077	-	-

說明及分析

1. 預期 112 年度仍將維持 111 年度營收及獲利成長之趨勢，但支撐營收成長規模的投資活動增加，因此預計現金餘額數為 7,900,077 仟元。
2. 預計隨營業收入成長，未來一年之現金流入主要來自營業活動。
3. 投資活動：主係支付倉儲營運設備之現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策：

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

本公司對於國內外投資事業之財務業務管理政策，係以本公司內部控制制度之相關管理辦法為主軸作為管理投資事業之依據，並依「對子公司監督與管理辦法」及

「集團企業特定公司及關係人交易作業程序」作為轉投資事業經營管理之依循規範，執行對轉投資事業之監督及管理作業。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

本公司111年度個體採權益法認列之投資損失為新台幣25,938仟元，主係本期子公司認列環球國廣減損損失，故投資損失增加；合併基礎之下為損失新台幣63,871仟元，較前一年度虧損減少，主係去年環球國廣認列轉投資公司Kaleida Holdings S.A的商譽減損，本期無此情形，故投資損失減少。

(三)未來一年投資計畫：

為優化客戶購物流程，縮短客戶由下單至取貨之時間，本公司將持續對倉儲及物流之投資，以提高對物流配送掌握度及客戶購物體驗之滿意度。未來隨南區物流中心完工及籌備建置的中區物流中心有助於北、中、南物流配置的調節，提高配送之效能，有助於擴展中、南部當日配送與速達服務的版圖。

因應2050年全球淨零碳排目標，除推動使用環保包材外，將持續拓展並積極打造綠色車隊，除購入環保車輛外，將再新增購置「momo電動三輪車」，為永續零售發展佈局。

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	110年	佔營收比重	111年	佔營收比重
利息收入	26,834	0.03%	55,669	0.05%
利息費用	12,669	0.01%	13,026	0.01%
兌換(損)益	(1,095)	0.00%	4,629	0.00%

1.利率變動

本公司及子公司110年度及111年度利息收入分別為26,834仟元及55,669仟元，佔營業收入淨額分別為0.03%及0.05%，而110年度及111年度利息費用分別為12,669仟元及13,026仟元，佔營業收入淨額分別為0.01%及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110年度及111年度兌換(損)益分別為(1,095)仟元及4,629仟元，佔營業收入淨額分別為0.00%及0.00%，本公司及子公司於台灣地區營收比重達99.9%，而採購國外商品的部份係以T/T結匯為主，雖因匯率波動，亦有匯兌損益產生，但佔銷貨收入淨額比率甚低，故匯率變動對本公司影響有限。本公司及子公司為因應匯率變動對損益所產生之風險，將密切注意匯率波動相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對本公司及子公司損益之影響。

3.通貨膨脹

本公司及子公司與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，並隨時注意市場價

格之波動，使進銷價格隨市場波動而因應調整，以降低通貨膨脹變動之影響。

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

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

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

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

(2)背書保證：本公司及子公司截至年報刊印日為止，無背書保證之情形。

(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:

1.未來研發計畫

計畫名稱	計畫說明
智能化商品主題標籤	Hashtag 是用來表達商品特性的詞彙組合。使用者點擊 Hashtag，可以連結到同分類下有相同 Hashtag 的商品。可用於商品推薦，是先前沒有的推薦模式。
物流倉儲擴建案	因應新一年度短鏈物流倉儲擴點，包含 2 個主倉、8 個衛星倉及 SDC 倉建置，在資訊設備上擬啟動建置 1.網路設備 2.資訊通訊 3. SDC 資訊通訊及導入規劃。
持續營運計畫	對於單點失效之系統進行持續營運計畫與建置。
資源授權系統	為一種利用組態伺服器保護公鑰、私鑰及客戶端憑證並分擔驗證伺服器驗證運算之資源授權系統，經由架構上的改造，將其分散於適當的服務中運行，可分散運行能量並保護憑證，也可以保障運行能量的擴充性。
專案自動建立系統	研發專案自動建立系統，是一種可以選擇模板及功能的方式來輕易建立專案，未來透由專案自動建立系統可在各專案時程掌握上更恰如其分。
行動辦公室規劃	為提供同仁更安全方便的辦公環境，擬規劃行動辦公室建置。

2.預計投入之研發費用

112 年預計投入之研發費用為新台幣 288,408 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司及子公司，不僅平日營運均致力遵循公平交易法、著作權法、專利法、商標法、商品標示法、化粧品衛生安全管理法、食品安全衛生管理法、健康食品管理法、醫療器材管理辦法、電信管理法、衛星廣播電視法、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，本公司設有專職之法務人員隨時注意國內外重要政策及法律變動，適時提出因應措施，遵循國內外法令規範，以降低其風險。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

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

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司之營業項目係屬買賣業及服務業，故此項目之說明不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨

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

2.銷貨

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

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

自111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，股權大量移轉之情事，所有移轉資訊皆依規定公告申報於公開資訊觀測站。

(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98年11月通過台灣檢驗科技股份有限公司國際驗證，取得 ISO 27001資訊安全驗證，107年和110年陸續擴大驗證範圍，以確保消費者的資料在多層的資訊安全控管下，做到最高規格的防護，並每年定期維護並持續取得認證以維持證書有效性。

107年首次辦理個人資料管理制度PIMS(BS10012:2017)驗證，且通過台灣檢驗科技股份有限公司國際驗證取得證書，著重購物會員個資、電話訂購服務之個資管理及子公司之保代服務個資管理作業等項目，110年重新驗證且個資管理由原驗證BS10012改為ISO 27701，將資安與個資管理制度標準規範一致性，取得證書及確保資訊個資安全性，111年於5月25日通過持續性驗證，爾後每年定期維護並持續取得認證以維持證書有效性。

導入PCI DSS保護消費者電子支付交易安全，momo為台灣電商產業龍頭，經統計各通路每年需處理數百萬筆的刷卡交易，為了發揮本業核心來強化保護消費者刷卡資料及交易安全，108年Q1完成支付卡行業資料安全標準（PCI DSS）驗證，保護消費者電子支付交易安全認證。因業績持續成長刷卡量逐漸攀升，111年於3月17日取得Level1合規認證，爾後每年持續驗證，以維持且強化有效的降低持卡人資料洩漏的可能性。

資安教育訓練

一般使用者與主管每年4小時接受資安線上課程與測驗，資訊同仁每年至少6小時，資安同仁每年至少16小時，不定期舉行資訊訓練課程。

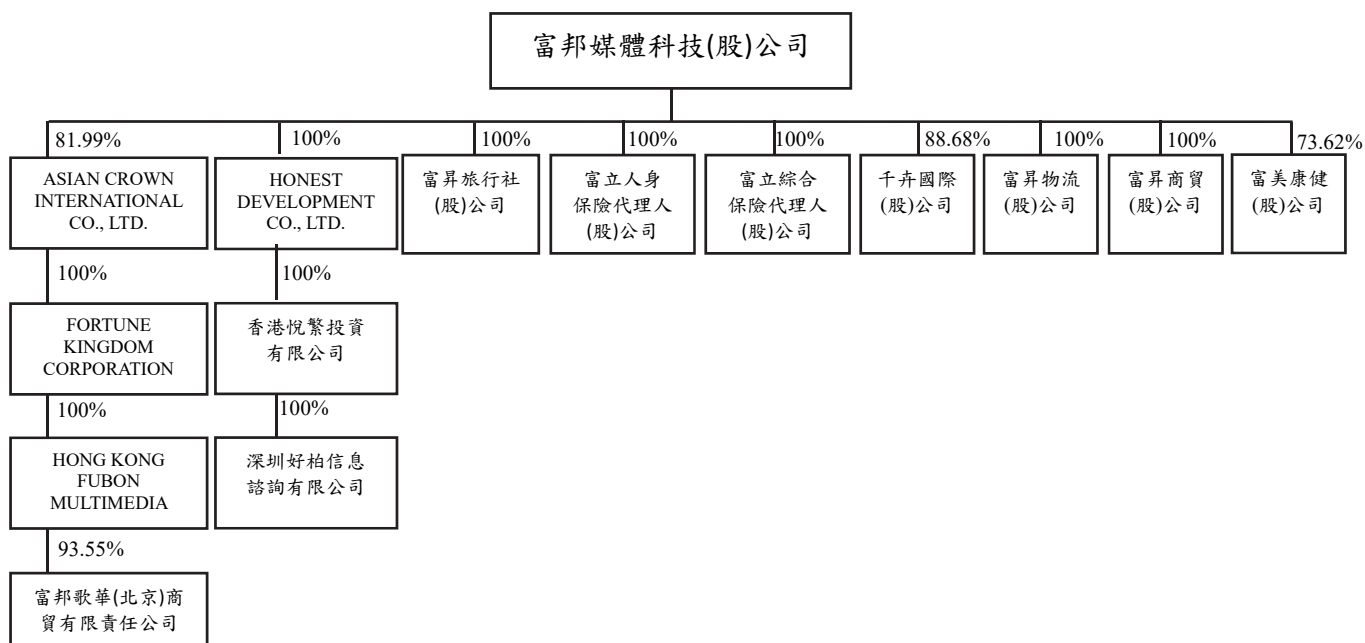
111年課程名稱	時數	人數	說明
個資法實務宣導	1	2,724	課程期間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗
對外防駭客	1	2,754	
對內防洩漏	1	2,881	
社交攻擊防禦實務宣導	1	2,986	
新進人員講習	1	986	1.新進報到員工，100%完成講習。 2.新進人員講習 3 小時，其中 1 小時課程內容為資訊安全保護個資法、對外防駭客、對內防洩漏、電腦使用介紹。

七、其他重要事項

無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料



(二)各關係企業基本資料

111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
富立綜合保險代理人(股)公司(註1)	95.01.03	台北市內湖區洲子街96號7樓	5,000,000	財產保險代理人
千卉國際(股)公司	99.01.07	台北市內湖區洲子街92號4樓	100,000,000	化粧品批發業
富昇物流(股)公司	109.02.15	台北市內湖區洲子街96號8樓	250,000,000	物流運輸業
富昇商貿(股)公司	109.07.30	苗栗縣苗栗市上苗栗站前1號14樓之6	100,000,000	商品批發業
富美康健(股)公司	110.11.26	台北市內湖區洲子街98號7樓	300,000,000	商品批發零售業
Asian Crown International Co., Ltd.	98.01.07	Coastal Building, Wickham's Cay II, P.O. Box 2221, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD11,873,735	一般投資業
Fortune Kingdom Corporation	98.01.06	Maystar Chamber, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	USD11,594,429	一般投資業
Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd.	99.03.18	香港九龍廣東道535號都會名軒G層06室	USD11,594,429	一般投資業
富邦歌華(北京)商貿有限責任公司	99.12.08	北京市朝陽區平房路241號2幢2層244室	RMB77,500,000	商品批發業
Honest Development Co., Ltd.	104.01.23	Maystar Chamber, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	USD21,778,413	一般投資業
香港悅繁投資有限公司	104.03.12	香港九龍廣東道535號都會名軒G層06室	HK16,600,000	一般投資業
深圳好柏信息諮詢有限公司	97.11.14	深圳市福田區福田街道崗廈社區彩田路3069號星河世紀A棟3207A	RMB11,000,000	一般投資業

註1：富立財產保險代理人(股)公司於112年1月經董事會決議更名為「富立綜合保險代理人(股)公司」，並於112年2月4日變更完成。

(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

111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3)	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：谷元宏	3,000,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：洪偉釗	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：李力安 (註2)	3,000,000	100.00%
富立人身保險代理人(股)公司	董事長	富邦媒體科技 代表人：林啓峰	500,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：谷元宏	500,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：周淑淑	500,000	100.00%
	監察人 總經理	富邦媒體科技 代表人：謝友甄 林啓峰	500,000	100.00%
富立綜合保險代理人(股)公司 (註1)	董事長	富邦媒體科技 代表人：呂鈺萍	500,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：谷元宏	500,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：洪偉釗	500,000	100.00%
	監察人 總經理	富邦媒體科技 代表人：謝欣怡 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：谷元宏	8,867,500	88.68%
	董事	林牧潔	-	-
	董事	富邦媒體科技 代表人：邱靖雅	8,867,500	88.68%
	董事	富邦媒體科技 代表人：謝友甄	8,867,500	88.68%
	董事 監察人 總經理	富邦媒體科技 代表人：洪偉釗 呂鈺萍 謝友甄	8,867,500	88.68%
富昇物流(股)公司	董事長	富邦媒體科技 代表人：谷元宏	25,000,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：王莉蓉	25,000,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：林合燻	25,000,000	100.00%
	監察人 總經理	富邦媒體科技 代表人：呂鈺萍 王莉蓉	25,000,000	100.00%
富昇商貿(股)公司	董事長	富邦媒體科技 代表人：谷元宏	10,000,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：謝友甄	10,000,000	100.00%
	董事	富邦媒體科技 代表人：余靜宜	10,000,000	100.00%
	監察人 總經理	富邦媒體科技 代表人：洪偉釗 余靜宜	10,000,000	100.00%
富美康健(股)公司	董事長	富邦媒體科技 代表人：谷元宏	22,085,000	73.62%
	董事	富邦媒體科技 代表人：洪偉釗	22,085,000	73.62%
	董事	富邦媒體科技 代表人：邱靖雅	22,085,000	73.62%
	監察人 總經理	呂鈺萍 邱靖雅	100,000 100,000	0.3333% 0.3333%
Asian Crown International Co., Ltd.	董事 總經理	富邦媒體科技(股)公司 (註2)	USD9,735,459	81.99%
Fortune Kingdom Corporation	董事 總經理	Asian Crown International Co.,Ltd. (註2)	USD11,594,429	100.00%
Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd.	董事 總經理	Fortune Kingdom Corporation 谷元宏 (註2)	USD11,594,429 -	100.00% -

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額 (註2)	持股比例/ 出資比例
富邦歌華(北京)商貿有限責任公司	董事長	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：林啓峰	RMB72,499,800	93.55%
	董事	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：谷元宏	RMB72,499,800	93.55%
	董事	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：洪偉釗	RMB72,499,800	93.55%
	董事	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：蔡念蓓	RMB72,499,800	93.55%
	董事	富盛集團(亞洲) 代表人：余佩穎	RMB5,000,200	6.45%
	監事	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：謝友甄	RMB72,499,800	93.55%
	監事	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd 代表人：呂鈺萍	RMB72,499,800	93.55%
	總經理	林啓峰	-	-
Honest Development Co., Ltd.	董事 總經理	富邦媒體科技(股)公司 (註2)	USD21,778,413	100.00%
香港悅繁投資有限公司	董事 董事 總經理	Honest Development Co., Ltd. 谷元宏 (註2)	HK16,600,000 -	100.00% -
深圳好柏信息諮詢有限公司	董事長	香港悅繁投資 代表人：谷元宏	RMB11,000,000	100.00%
	監事 總經理	香港悅繁投資 代表人：呂鈺萍 謝友甄	RMB11,000,000 -	100.00% -

註1：富立財產保險代理人(股)公司於112年1月經董事會決議更名為「富立綜合保險代理人(股)公司」，並於112年2月4日變更完成。

註2：無總經理一職。

註3：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

111年12月31日，單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
富邦媒體科技(股)公司	2,184,913	26,108,186	16,292,811	9,815,375	103,403,362	4,143,236	3,434,626	15.72
富昇旅行社(股)公司	30,000	217,929	171,317	46,612	8,816	6,090	5,577	1.86
富立人身保險代理人(股)公司	5,000	3,259	337	2,922	339	(2,276)	(2,280)	(4.56)
富立綜合保險代理人(股)公司(原名富立財產保險代理人(股)公司)(註2)	5,000	15,543	2,560	12,983	12,372	4,358	3,515	7.03
千卉國際(股)公司	100,000	33,377	1,854	31,523	38,303	(5,813)	(5,790)	(0.58)
富昇物流(股)公司	250,000	573,093	198,680	374,413	915,827	146,473	118,512	4.74
富昇商貿(股)公司	100,000	145,159	46,760	98,399	268,552	(3,323)	(2,380)	(0.24)
富美康健(股)公司	300,000	312,089	8,037	304,052	35,514	3,941	4,232	0.14
Asian Crown International Co., Ltd.	364,890	21,352	-	21,352	-	(104)	(3,448)	(0.29)
Fortune Kingdom Corporation	356,500	16,913	-	16,913	-	-	(3,834)	(0.33)
Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd.	356,500	16,913	-	16,913	-	(126)	(3,834)	(0.33)
富邦歌華(北京)商貿有限責任公司	341,076	14,473	5,378	9,095	5,843	(9,408)	(4,943)	不適用

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘
								(元) (稅後)
HONEST DEVELOPMENT CO., LTD.	670,448	560,502	-	560,502	-	-	(99,495)	(4.57)
香港悅繁投資有限公司	66,035	560,502	-	560,502	-	-	(99,495)	(5.99)
深圳好柏信息諮詢有限公司	48,411	531,879	-	531,879	-	(221)	(100,135)	不適用
註1：111.12.31 美元匯率 30.725 平均匯率 29.788，港幣匯率 3.942 平均匯率 3.804，人民幣匯率 4.401 平均匯率 4.42。 註2：富立財產保險代理人(股)公司於 112 年 1 月經董事會決議更名為富立綜合保險代理人(股)公司，並於 112 年 2 月 4 日變更完成。								

(六)關係企業合併財務報表

本公司111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告之公司均相同，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告中均已揭露，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表聲明書

本公司 111 年度（自 111 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告之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：富邦媒體科技股份有限公司



董事長：蔡明忠



中 華 民 國 112 年 2 月 17 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達富邦媒體科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列之風險

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

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

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

其他事項

富邦媒體科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 陳 培 德



陳 培 德

會計師 陳 俊 宏



陳 俊 宏

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 112 年 2 月 17 日



代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六及二九)	\$ 8,044,437	30		\$ 8,804,124	38	
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)	4,217	-		15,179	-	
1170	應收票據及帳款淨額(附註九)	178,680	1		116,728	1	
1180	應收帳款—關係人(附註二九)	286,633	1		104,783	1	
1200	其他應收款淨額(附註九及二九)	2,259,749	9		1,689,565	7	
130X	存 貨(附註十)	4,479,408	17		3,728,410	16	
1410	預付款項	69,661	-		69,244	-	
1476	其他金融資產—流動(附註十一、二九及三十)	134,752	-		217,047	1	
1479	其他流動資產	16,505	-		15,955	-	
1481	待退回產品權利—流動(附註二一)	175,124	1		162,519	1	
11XX	流動資產總計	<u>15,649,166</u>	<u>59</u>		<u>14,923,554</u>	<u>65</u>	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	237,546	1		-	-	
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)	403,487	2		61,177	-	
1550	採用權益法之投資(附註十三)	486,008	2		691,559	3	
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	7,322,583	28		5,079,849	22	
1755	使用權資產(附註十五及二九)	1,588,102	6		1,505,291	7	
1780	無形資產	57,354	-		77,801	-	
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	27,716	-		57,298	-	
1915	預付設備款(附註二九)	91,692	-		270,265	1	
1920	存出保證金(附註二九)	239,774	1		142,913	1	
1975	淨確定福利資產—非流動(附註十九)	3,952	-		803	-	
1980	其他金融資產—非流動(附註十一、二九及三十)	233,329	1		204,536	1	
15XX	非流動資產總計	<u>10,691,543</u>	<u>41</u>		<u>8,091,492</u>	<u>35</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 26,340,709</u>	<u>100</u>		<u>\$ 23,015,046</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債—流動(附註二一)	\$ 203,414	1		\$ 85,916	-	
2170	應付帳款(附註十六)	10,659,957	40		8,537,131	37	
2180	應付帳款—關係人(附註二九)	344,214	1		447,295	2	
2219	其他應付款(附註十七及二九)	1,580,298	6		1,623,417	7	
2230	本期所得稅負債	427,759	2		585,583	3	
2280	租賃負債—流動(附註十五、二六及二九)	628,254	2		535,770	2	
2365	退款負債—流動(附註二一)	191,002	1		180,104	1	
2399	其他流動負債(附註十八)	990,389	4		798,388	4	
21XX	流動負債總計	<u>15,025,287</u>	<u>57</u>		<u>12,793,604</u>	<u>56</u>	
	非流動負債						
2550	負債準備—非流動	26,709	-		24,160	-	
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	28,302	-		15,064	-	
2580	租賃負債—非流動(附註十五、二六及二九)	997,045	4		998,402	4	
2645	存入保證金	359,770	1		334,803	2	
25XX	非流動負債總計	<u>1,411,826</u>	<u>5</u>		<u>1,372,429</u>	<u>6</u>	
2XXX	負債總計	<u>16,437,113</u>	<u>62</u>		<u>14,166,033</u>	<u>62</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)						
3110	普通股股本	2,184,913	8		1,820,761	8	
3200	資本公積	2,259,399	9		2,446,415	11	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,461,632	6		1,128,868	5	
3320	特別盈餘公積	206,677	1		142,530	1	
3350	未分配盈餘	3,913,139	15		3,427,094	14	
3300	保留盈餘總計	5,581,448	22		4,698,492	20	
3400	其他權益	(210,385)	(1)		(206,677)	(1)	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>9,815,375</u>	<u>38</u>		<u>8,758,991</u>	<u>38</u>	
36XX	非控制權益(附註二十)	88,221	-		90,022	-	
3XXX	權益總計	<u>9,903,596</u>	<u>38</u>		<u>8,849,013</u>	<u>38</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 26,340,709</u>	<u>100</u>		<u>\$ 23,015,046</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



富邦媒體科技股份有限公司



民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一及二九）	\$ 103,436,435	100	\$ 88,396,696	100
5000	營業成本（附註十、十九、二二及二九）	<u>93,164,417</u>	<u>90</u>	<u>79,451,893</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>10,272,018</u>	<u>10</u>	<u>8,944,803</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註九、十九、二二及二九）				
6100	推銷費用	3,379,974	3	2,857,970	3
6200	管理費用	2,590,355	3	1,963,051	2
6300	研究發展費用	227,377	-	202,289	-
6450	預期信用減損損失	<u>1,228</u>	<u>-</u>	<u>2,983</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>6,198,934</u>	<u>6</u>	<u>5,026,293</u>	<u>5</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二九）	<u>211,735</u>	<u>-</u>	<u>123,562</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>4,284,819</u>	<u>4</u>	<u>4,042,072</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	55,669	-	26,834	-
7010	其他收入	8,609	-	4,317	-
7020	其他利益及損失（附註十三及二二）	39,591	-	96,577	-
7050	財務成本（附註二二）	(13,026)	-	(12,669)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額（附註十三）	(<u>63,871</u>)	<u>-</u>	(<u>72,418</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>26,972</u>	<u>-</u>	<u>42,641</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	4,311,791	4	4,084,713	5
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>877,889</u>	<u>1</u>	<u>809,447</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>3,433,902</u>	<u>3</u>	<u>3,275,266</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益（附註十三、十九、二十及二三）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	3,145	-	136	-
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	(41,514)	-	(2,429)	-
8321	採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數	367	-	-	-
8326	採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	-	17,700	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅費用	(629)	-	(27)	-
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	30,407	-	(26,147)	-
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額	<u>7,958</u>	<u>-</u>	(<u>2,514</u>)	<u>-</u>
8300	其他綜合損益（稅後淨額）	(<u>266</u>)	<u>-</u>	(<u>13,281</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,433,636</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,261,985</u>	<u>4</u>
8600	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 3,434,626	3	\$ 3,280,300	4
8620	非控制權益	(<u>724</u>)	<u>-</u>	(<u>5,034</u>)	<u>-</u>
		<u>\$ 3,433,902</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,275,266</u>	<u>4</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 3,434,311	3	\$ 3,267,100	4
8720	非控制權益	(<u>675</u>)	<u>-</u>	(<u>5,115</u>)	<u>-</u>
		<u>\$ 3,433,636</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,261,985</u>	<u>4</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 15.72</u>		<u>\$ 15.01</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 15.72</u>		<u>\$ 15.01</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



富祥建設股份有限公司
民國110年12月31日

代碼	110年12月31日餘額	歸屬於本公司之權益									
		普通股	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	非控制性權益	總權益
AI	\$ 1,400,585	\$ 2,624,386	\$ 934,425	\$ 172,693	\$ 1,944,434	(\$ 79,312)	(\$ 63,218)	\$ 6,933,993	\$ 15,987	\$ 6,949,980	
B1	-	-	194,443	-	(194,443)	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(1,400,585)	-	-	(1,400,585)	-	(1,400,585)	
B9	280,117	-	-	-	(280,117)	-	-	-	-	-	
B17	-	-	-	(30,163)	30,163	-	-	-	-	-	
C7	-	4,940	-	-	(3,605)	-	-	1,335	-	1,335	
CI3	140,059	(140,059)	-	-	-	-	-	-	-	-	
DI	-	-	-	-	3,280,300	-	-	3,280,300	(5,034)	3,275,266	
D3	-	-	-	-	109	(28,580)	15,271	(13,200)	81	(13,281)	
D5	-	-	-	-	3,280,409	(28,580)	15,271	3,267,100	(5,115)	3,261,985	
M3	-	(42,852)	-	-	50,838	-	(50,838)	(42,852)	-	(42,852)	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	79,150	79,150	
ZI	1,820,761	2,446,415	1,128,868	142,530	3,427,094	(107,892)	(98,785)	8,758,991	90,022	8,849,013	
B1	-	-	332,764	-	(332,764)	-	-	-	-	-	
B3	-	-	64,147	64,147	(64,147)	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(2,366,989)	-	-	(2,366,989)	-	(2,366,989)	
B9	182,076	-	-	-	(182,076)	-	-	-	-	-	
C7	-	-	-	-	(1,244)	-	-	(1,244)	-	(1,244)	
CI3	182,076	(182,076)	-	-	-	-	-	-	-	-	
DI	-	-	-	-	3,434,626	-	-	3,434,626	(724)	3,433,902	
D3	-	-	-	-	2,883	(38,316)	(41,514)	(315)	49	(266)	
D5	-	-	-	-	3,437,509	(38,316)	(41,514)	3,434,311	(675)	3,433,636	
M5	-	-	-	-	(4,754)	-	-	(4,754)	(1,126)	(5,880)	
Q1	-	-	-	-	510	-	(510)	-	-	-	
T1	-	(4,940)	-	-	-	-	-	(4,940)	-	(4,940)	
ZI	2,184,913	2,259,399	1,461,632	206,677	3,913,139	(69,576)	(140,809)	9,815,375	88,221	9,903,596	

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 4,311,791	\$ 4,084,713
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,048,464	887,563
A20200	攤銷費用	60,005	62,232
A20300	預期信用減損損失數	1,228	2,983
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之 利益	(7,546)	-
A20900	財務成本	13,026	12,669
A21200	利息收入	(55,669)	(26,834)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	63,871	72,418
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	135	124
A23000	處分待出售非流動資產利益	(109,805)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(97,762)
A23700	非金融資產減損損失	82,231	-
A29900	其 他	391	564
A30000	與營業活動相關之資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(62,667)	31,942
A31160	應收帳款－關係人	(181,850)	(52,642)
A31180	其他應收款	(568,832)	(846,856)
A31200	存 貨	(750,998)	(338,398)
A31230	預付款項	(417)	(15,249)
A31240	其他流動資產	71	4,963
A31990	待退回產品權利	(12,605)	(27,182)
A32125	合約負債	117,498	50,464
A32150	應付帳款	2,122,826	1,917,511
A32160	應付帳款－關係人	(103,081)	9,665
A32180	其他應付款	155,294	394,778
A32200	負債準備	(140)	-
A32230	其他流動負債	192,001	99,034
A32240	淨確定福利計畫	(4)	(946)
A32990	退款負債	10,898	27,503
A33000	營運產生之現金流入	6,326,116	6,253,257
A33100	收取之利息	61	46
A33500	支付之所得稅	(994,143)	(532,456)
AAAA	營業活動之淨現金流入	5,332,034	5,720,847

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	(\$ 375,000)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	2,138	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(230,000)	-
B01900	處分採用權益法之投資	-	466,547
B02600	處分待出售非流動資產	200,156	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,404,718)	(291,966)
B02800	處分不動產、廠房及設備	733	-
B03700	存出保證金增加	(103,246)	(46,616)
B03800	存出保證金減少	6,259	28,029
B04500	取得無形資產	(36,144)	(37,917)
B06500	其他金融資產增加	(355,006)	(54,424)
B06600	其他金融資產減少	409,547	51,616
B07100	預付設備款增加	(252,228)	(306,552)
B07500	收取之利息	52,576	25,368
B07600	收取之股利	-	7,914
BBBB	投資活動之淨現金流出	(3,084,933)	(158,001)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	68,240	69,729
C03100	存入保證金減少	(43,424)	(35,746)
C04020	租賃本金償還	(646,220)	(513,544)
C04500	發放現金股利	(2,366,989)	(1,400,585)
C05600	支付之利息	(12,685)	(12,454)
C05800	非控制權益變動	(5,880)	79,150
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,006,958)	(1,813,450)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	170	(245)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(759,687)	3,749,151
E00100	年初現金及約當現金餘額	8,804,124	5,054,973
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 8,044,437	\$ 8,804,124

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

富邦媒體科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 93 年 9 月 27 日經核准設立，並於 93 年 12 月 1 日開始營業。本公司股票於 103 年 2 月 27 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，又於 103 年 12 月 19 日轉於台灣證券交易所掛牌交易，本公司主要營業項目為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 111 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 112 年 2 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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資產外，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，參閱附註十二、附表六及七。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）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（並分別歸屬於本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情

況下之估計銷售價格減除預計成本或銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此

外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損
合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任何一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存

個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位或最小現金產生單位群組。

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

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

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

(十一) 待出售非流動資產

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

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十二) 金融工具

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

出保費金)於原初始認列後，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

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導

日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：
A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
B. 逾授信期間尚未清償債務。

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

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。

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。

(十三) 負債準備

認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，認為該資產成本及負債。

(十四) 收入

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. 商品銷售收入

商品銷售收入來自於虛擬通路交易，銷售商品於交貨或運抵後認列收入，商品於交貨或運抵前收取之預收款項係認列為合約負債。

客戶忠誠計畫係於客戶購買商品或服務時，給予獎勵積分或購物金，依分攤之交易價格於收取時認列為合約負債或其他金融負債，並於兌換時進行抵減商品或服務價格，獎勵積分或購物金於客戶兌換使用或逾期失效時轉列為收入。

2. 勞務收入

合併公司勞務收入係廣告收入及服務收入，服務收入係以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；廣告收入則於勞務提供時，於合約期間內認列為收入。

(十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。租賃給付使用承租人增額借款利率折現。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認為費用。

(十六) 政府補助

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

(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）及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。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。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能擁有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣除抵使用時認列。

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

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。

遞延所得稅負債及資產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之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

重大會計判斷

(一) 租賃期間

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

(二) 主理人與代理人

1. 合併公司為代理人

合併公司銷售票券商品及提供勞務服務之客戶合約，於額
外考量其對提供票券商品並未負有主要責任等其他指標後，合
併公司判斷其於票券商品移轉予客戶前並未取得控制，故於滿
足履約義務時以淨額認列收入。

2. 合併公司為主理人

合併公司銷售商品之客戶合約，於額外考量其對提供商品
負有主要責任等其他指標後，而於滿足履約義務時以總額認列
收入。

估計及假設不確定性之主要來源

投資關聯企業之減損

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3	\$ 16
銀行存款	1,690,469	5,850,979
定期存款	<u>6,353,965</u>	<u>2,953,129</u>
	\$ 8,044,437	\$ 8,804,124
定期存款利率區間	0.4%~2.6%	0.07%~0.9%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

非流動

強制透過損益按公允價值衡量

	111年12月31日	110年12月31日
國內未上市(櫃)股票	\$ 237,546	\$ -

合併公司於111年7月取得蓋亞汽車股份有限公司8.02%股權，計
230,000 仟元。

截至111年12月31日止，透過損益按公允價值衡量之金融資產
無質押之情形。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
國外未上市(櫃)股票	\$ 4,217	\$ 15,179
<u>非流動</u>		
國內未上市(櫃)股票	<u>\$403,487</u>	<u>\$ 61,177</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。

合併公司於111年6月取得建線商業銀行股份有限公司2.5%股
權，計375,000 仟元。

截至111年及110年12月31日止，透過其他綜合損益按公允價
值衡量之金融資產均無質押之情形。

九、應收票據及帳款與其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據及帳款		
按攤銷後成本衡量	\$ 180,166	\$ 118,504
總帳面金額	(<u>1,486</u>)	(<u>1,776</u>)
減：備抵損失	\$ 178,680	\$ 116,728

其他應收款

按攤銷後成本衡量

總帳面金額	\$ 2,265,218	\$ 1,700,561
減：備抵損失	(<u>5,469</u>)	(<u>10,996</u>)
	\$ 2,259,749	\$ 1,689,565

主要係透過金融機構及物流公司向消費者收取之貨款。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款與其他應
收款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考

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，並同時考量消費者物價指數變動率及景氣領先指標變動率之前瞻因素。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司應收票據及帳款與其他應收款之備抵損失如下：

	111年12月31日			
	未逾期	逾期1~120天	逾期121~365天	逾期365天以上
總帳面金額	\$2,415,056	\$ 21,417	\$ 3,254	\$ 5,657
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(226)	(1,072)	(5,657)
攤銷後成本	\$2,415,056	\$ 21,191	\$ 2,182	\$ -
合計				\$2,445,384

110年12月31日

	110年12月31日			
	未逾期	逾期1~120天	逾期121~365天	逾期365天以上
總帳面金額	\$1,779,747	\$ 21,649	\$ 7,391	\$ 10,278
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(7)	(146)	(2,341)	(10,278)
攤銷後成本	\$1,779,740	\$ 21,503	\$ 5,050	\$ -
合計				\$1,819,065

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

應收票據及帳款與其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 12,772	\$ 12,454
加：本年度提列減損損失	1,228	2,983
減：本年度實際沖銷	(7,045)	(2,665)
年底餘額	\$ 6,955	\$ 12,772

十、存貨

	111年12月31日	110年12月31日
商品存貨	\$ 4,479,408	\$ 3,728,410

111及110年度與存貨相關之銷貨成本分別為88,408,385仟元及75,342,971仟元；其中分別包括存貨淨變現價值回升利益935仟元及存貨跌價損失13,346仟元。

十一、其他金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
質押定存單及受限制存款	\$ 65,200	\$ 65,900
原始到期日超過3個月之定期存款	69,552	151,147
	\$134,752	\$217,047
非流動		
質押定存單及受限制存款	\$233,329	\$204,536

(一) 截至111年及110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0.27%~2.6%及0.09%~1.75%。

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

(三) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			111年12月31日	110年12月31日	說 明
本公司	富邦銀行股份有限公司 (富邦銀行子公司)	銀行服務業	100.00%	100.00%	-
本公司	富邦人壽保險代理人股份有限公司 (富邦人壽保險子公司)	人壽保險代理人	100.00%	100.00%	-
本公司	富邦綜合保險代理人股份有限公司 (富邦綜合保險子公司)	綜合保險代理人	100.00%	100.00%	註1
本公司	千丹國際股份有限公司 (千丹國際子公司)	化粧品批發業	88.68%	85.00%	註2

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			111年 12月31日	110年 12月31日	說明
本公司	富昇物流股份有限公司 (富昇物流公司)	物流運輸業	100.00%	100.00%	-
本公司	富昇醫藥股份有限公司 (富昇醫藥公司)	商品批發業	100.00%	100.00%	-
本公司	富美康藥股份有限公司 (富美康藥公司)	商品批發零售業	73.62%	73.62%	-
本公司	Asian Crown International Co., Ltd. (Asian Crown (BVI))	一般投資業	81.99%	81.99%	-
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom Corporation (Fortune Kingdom)	一般投資業	100.00%	100.00%	-
Fortune Kingdom	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd. (HK Fubon Multimedia) (富昇媒體(北京)商貿有限責任 公司)	一般投資業	100.00%	93.55%	-
HK Fubon Multimedia	富昇影視(北京)商貿有限責任 公司	商品批發業	93.55%	93.55%	-
本公司	Honest Development Co., Ltd. (Honest Development) (富昇影視公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	-
Honest Development	香港富昇投資有限公司 (香港富昇公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	-
香港富昇公司	深圳博信信息諮詢有限公司 (深圳博信公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	-

註 1：富立財產保險代理人股份有限公司於 112 年 1 月經董事會決議更名為富立綜合保險代理人股份有限公司，並於 112 年 2 月 4 日變更完成。

註 2：本公司於 111 年 10 月以 5,880 仟元向子公司千卉國際公司之非控制權益股東取得股權，請參考附註二五。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

被 投 資 公 司 名 稱	111年12月31日		110年12月31日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
北京環捷國際媒體科技股份有限公司 (北京環球國廣)	\$ 486,008	20.00	\$ 571,213	20.00
TV Direct Public Company Limited (TV Direct)	-	-	\$ 120,346	21.35
	\$ 486,008		\$ 691,559	

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及七。

(一) 北京環球國廣

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

由於中國市場競爭加劇致實際營運狀況不如預期，合併公司已針對該投資進行減損測試，比較其帳面金額是否低於可回收金額。合併公司以使用價值計算其可回收金額，並按年折現率 14.26% 計算其所享有之現值，經評估，合併公司於 111 年度認列減損損失 82,231 仟元，帳列其他利益及損失項下。

(二) TV Direct

本公司於 109 年陸續取得 TV Direct 24.99% 股權。

TV Direct 分別於 110 年 1 月及 4 月公告執行認股權憑證轉換普通股，本公司未認購致持股比例降至 21.35%，先前已認列之應重分類至損益之其他綜合損益依減少比例重分類至處分投資損失 1,290 仟元。

本公司於 111 年 5 月因未參與 TV Direct 現金增資案，致持股比例降至 11.17%。嗣後本公司決議出售所持有之 TV Direct 全部股權，故將其重分類至待出售非流動資產。

本公司於 111 年 6 月至 8 月陸續出售所持有之 TV Direct 11.17% 全部股權，處分價款為 200,156 仟元，待出售非流動資產處分利益為 109,805 仟元。

(三) 台灣宅配通股份有限公司

本公司於 110 年 3 月出售所持有之台灣宅配通股份有限公司(以下稱「台灣宅配通」) 15.50% 全部股權，處分價款為 466,547 仟元，處分投資利益為 99,052 仟元。

(四) 有關合併公司之關聯企業彙總性財務資訊如下：

	111年度	110年度
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。		
合併公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 63,871)	(\$ 72,418)
其他綜合損益	8,325	15,186
本年度綜合損益總額	(\$ 55,546)	(\$ 57,232)

(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	111年12月31日	110年12月31日
TV Direct	\$ -	\$175,566

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

十四、不動產、廠房及設備

成本	地上地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃資產	其他設備	未完工程	合計
110年1月1日餘額	\$ 2,338,135	\$ 1,770,464	\$ 1,718,419	\$ 134,374	\$ 311,873	\$ 103,318	\$ 5,016	\$ 6,381,719
增	-	5,798	116,715	27,059	36,890	9,992	340,287	536,831
減	-	(72,513)	(625)	(2,616)	(625)	(76,379)	-	(79,938)
處分	-	12,319	(380)	(15)	(1,000)	24,476	(1,000)	35,795
110年12月31日餘額	\$ 2,338,135	\$ 1,776,265	\$ 1,717,329	\$ 140,792	\$ 346,328	\$ 137,122	\$ 344,300	\$ 6,977,232
累計折舊及減損	\$ -	\$ 248,058	\$ 924,842	\$ 96,390	\$ 209,697	\$ 25,583	\$ -	\$ 1,508,570
折舊費用	-	81,581	203,446	20,266	41,742	14,833	-	362,868
處分	-	(1,488)	(4,888)	(208)	(5,016)	(625)	-	(12,225)
淨帳面金額	\$ -	\$ 1,528,207	\$ 792,487	\$ 144,402	\$ 136,631	\$ 111,539	\$ -	\$ 5,468,662
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 329,639	\$ 1,056,427	\$ 116,529	\$ 251,123	\$ 67,270	\$ -	\$ 2,741,028
110年12月31日淨額	\$ 2,338,135	\$ 1,446,623	\$ 718,133	\$ 44,264	\$ 94,983	\$ 93,369	\$ 344,300	\$ 5,079,849
成本	\$ 2,338,135	\$ 1,776,262	\$ 1,774,390	\$ 140,793	\$ 346,305	\$ 137,159	\$ 344,303	\$ 6,677,367
增	924,481	1,142	137,730	30,720	47,716	15,100	1,057,632	2,244,221
減	-	(72,513)	(625)	(2,644)	(625)	(76,379)	-	(79,938)
處分	396,548	-	3,120	(2,684)	(1,000)	24,476	(1,000)	43,419
111年12月31日餘額	\$ 3,669,164	\$ 1,777,484	\$ 1,911,529	\$ 189,295	\$ 395,483	\$ 174,022	\$ 1,398,101	\$ 9,592,689
累計折舊及減損	\$ -	\$ 330,639	\$ 1,056,237	\$ 116,529	\$ 251,123	\$ 67,770	\$ -	\$ 1,792,318
折舊費用	-	79,452	209,645	25,321	55,644	20,792	-	392,854
處分	-	(473)	(473)	(2,301)	(883)	(404)	-	(4,561)
淨帳面金額	\$ 3,669,164	\$ 1,446,845	\$ 855,292	\$ 73,764	\$ 144,360	\$ 106,252	\$ -	\$ 7,800,371
111年12月31日餘額	\$ 3,669,164	\$ 1,116,200	\$ 738,792	\$ 52,474	\$ 143,611	\$ 106,252	\$ -	\$ 8,808,062
111年12月31日淨額	\$ 3,669,164	\$ 885,561	\$ 642,565	\$ 27,254	\$ 88,840	\$ 38,482	\$ 1,398,101	\$ 7,015,744

111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，不動產、廠房及設備均無質抵押之情形。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ -	\$ 1,386
房屋及建築	1,587,318	1,498,805
辦公設備	577	3,506
運輸設備	207	1,594
	<u>\$ 1,588,102</u>	<u>\$ 1,505,291</u>
111年度		110年度
	<u>\$ 738,737</u>	<u>\$ 600,789</u>
使用權資產之增減		
使用權資產之折舊費用	\$ 1,386	\$ 1,386
土地	650,224	515,500
房屋及建築	2,929	3,242
辦公設備	1,071	1,453
運輸設備	<u>655,610</u>	<u>521,581</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 628,254	\$ 535,770
非流動	<u>\$ 997,045</u>	<u>\$ 998,402</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，租賃負債之折現率區間均為 0.61%~0.86%。

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物作為辦公及倉儲使用，租賃期間為 1.4 ~ 10.1 年。於租賃期間屆滿時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 31,927	\$ 34,359
低價值資產租賃費用	\$ 23,408	\$ 1,747
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ 75,368	\$ 94,116
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$789,608)</u>	<u>(\$656,220)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築及符合低價值資產租賃之若干辦公設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

111 年及 110 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾(含資產負債表日後開始之短期租賃承諾)金額分別為 20,400 仟元及 18,960 仟元。

十六、應付帳款

供應商貨款	111年12月31日	110年12月31日
	<u>\$10,659,957</u>	<u>\$ 8,537,131</u>

十七、其他應付款

應付薪資及獎金	111年12月31日	110年12月31日
應付營業稅	\$ 537,912	\$ 505,030
應付設備及工程款	156,495	112,808
應付退休金	72,200	280,906
其他	35,087	27,791
	<u>778,604</u>	<u>696,882</u>
	<u>\$1,580,298</u>	<u>\$1,623,417</u>

十八、其他流動負債

代收旅遊產品	111年12月31日	110年12月31日
其他金融負債	\$ 161,798	\$ 110,262
其他	577,549	505,229
	<u>251,042</u>	<u>182,897</u>
	<u>\$ 990,389</u>	<u>\$ 798,388</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

111 及 110 年度認列之確定提撥計畫相關退休金費用分別為 124,759 仟元及 106,261 仟元。

(二) 確定福利計畫

合併公司之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日以前 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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 12,316	\$ 14,218
計畫資產公允價值	<u>(16,268)</u>	<u>(15,021)</u>
淨確定福利資產	<u>(\$ 3,952)</u>	<u>(\$ 803)</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

110年1月1日	確定福利現值	計畫資產價值	淨確定福利負債
利息費用（收入）	\$ 14,115	(\$ 13,836)	\$ 279
認列於損益	71	(73)	(2)
再衡量數	71	(73)	(2)
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(168)	(168)
精算損失（利益）	421	-	421
— 人口統計假設變動	(389)	-	(389)
— 經驗調整	32	(168)	(136)
認列於其他綜合損益	-	944	944
雇主任撥	14,218	(15,021)	(803)
110年12月31日	71	(75)	4
利息費用（收入）	71	(75)	4
認列於損益	71	(75)	4
再衡量數	-	(1,172)	(1,172)
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	(1,924)	-	(1,924)
精算利益	(49)	-	(49)
— 財務假設變動	1,973	(1,172)	801
— 經驗調整	12,316	(16,268)	(3,952)
認列於其他綜合損益	\$ 12,316	(\$ 16,268)	(\$ 3,952)
111年12月31日			

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）權益證券與債券證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利資產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：

折現率	111年12月31日	110年12月31日
薪資預期增加率	1.5%	0.5%
	2.5%	2.5%

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

折現率	111年12月31日	110年12月31日
增加0.25%	(\$ 431)	(\$ 549)
減少0.25%	\$ 450	\$ 575
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 438	\$ 556
減少0.25%	(\$ 422)	(\$ 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。

確定福利義務平均到期期間	111年12月31日	110年12月31日
	14.3年	15.7年

二十、權益

(一) 普通股股本

111年及110年12月31日本公司額定股數均為300,000仟股，實收股數分別為218,491仟股及182,076仟股，每股面額為10元。本公司股東常會於111年5月20日決議以盈餘暨資本公積轉增資發行新股36,415仟股，每股面額10元，增資後實收股本為2,184,913仟元，該項增資業經金管會證券期貨局於111年6月6日核准申報生效，並經董事會決議，以111年7月8日為增資基準日。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
股票發行溢價	\$ 2,133,938	\$ 2,316,014
認列對子公司所有權權益變動數	125,291	125,291
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	4,940
逾期之員工認股權	<u>170</u>	<u>170</u>
	<u>\$ 2,259,399</u>	<u>\$ 2,446,415</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

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

本公司依法令規定就其他權益項目減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司於 111 年 5 月 20 日及 110 年 5 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 332,764	\$ 194,443
特別盈餘公積	\$ 64,147	(\$ 30,163)
現金股利	\$ 2,366,989	\$ 1,400,585
股票股利	\$ 182,076	\$ 280,117
每股現金股利 (元)	\$ 13	\$ 10
每股股票股利 (元)	\$ 1	\$ 2

另本公司股東常會分別於 111 年 5 月 20 日及 110 年 5 月 18 日決議以資本公積配發股票股利 182,076 仟元及 140,059 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

	111 年度	110 年度
年初餘額	(\$107,892)	(\$ 79,312)
當年度產生		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	30,358	(26,066)
採用權益法之關聯企業之份額	<u>7,958</u>	<u>(2,514)</u>
本年度其他綜合損益	<u>38,316</u>	<u>(28,580)</u>
年底餘額	(\$ 69,576)	(\$107,892)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 98,785)	(\$ 63,218)
當年度產生	(41,514)	(2,429)
未實現損益－權益工具	-	17,700
採用權益法之關聯企業	(41,514)	(15,271)
之份額	-	(50,838)
本年度其他綜合損益	(510)	-
處分採用權益法之關聯企業	(\$ 140,809)	(\$ 98,785)
處分權益工具累計損益移轉	-	-
至保留盈餘	-	-
年底餘額	\$ 90,022	\$ 15,987

(五) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 90,022	\$ 15,987
本年度淨損	(724)	(5,034)
本年度其他綜合損益	49	(81)
國外營運機構財務報表	-	-
換算之兌換差額	(1,126)	79,150
收購子公司非控制權益(附註	-	\$ 90,022
一五)	\$ 88,221	
非控制權益增加	-	-
年底餘額	\$ 88,221	\$ 90,022

二一、營業收入

	111年度	110年度
電視及型錄通路	\$ 4,792,617	\$ 5,281,608
電商通路	98,607,403	83,066,465
其他	36,415	48,623
其	\$ 103,436,435	\$ 88,396,696

合併公司收入之說明及拆分細項資訊，請參閱附註四(十四)及附註

三五之說明。

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為收入之金額如下：

	111年度	110年度
商品銷售	\$ 80,360	\$ 28,026
其他	4,471	7,408
其	\$ 84,831	\$ 35,434

二二、稅前淨利

(一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量金融資產之利益	\$ 7,546	\$ -
處分待出售非流動資產利益(附註十三)	109,805	-
處分採用權益法之投資利益(附註十三)	-	97,762
採用權益法之投資減損損失(附註十三)	(82,231)	-
淨外幣兌換利益(損失)	4,629	(1,095)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(135)	(124)
其他	(23)	34
其	\$ 39,591	\$ 96,577

(二) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	\$ 12,943	\$ 12,598
其他	83	71
其	\$ 13,026	\$ 12,669

(三) 員工福利、折舊及攤銷費用

性質別	111年度		110年度	
	營業成本	營業費用	營業成本	營業費用
員工福利費用	\$ 1,136,066	\$ 1,431,801	\$ 936,888	\$ 1,298,024
折舊費用	123,270	143,765	99,139	128,697
薪獎保險費用	57,230	67,525	45,302	60,957
退休金費用	74,498	81,007	59,760	82,428
其他員工福利	835,897	212,567	688,171	199,392
折舊費用	9,467	50,538	7,750	54,482
攤銷費用	-	-	-	-
計	\$ 2,567,867	\$ 2,567,867	\$ 2,234,912	\$ 2,234,912

(四) 員工及董事酬勞

依章程規定，本公司年度如有獲利，應依下列比例提撥員工及董事酬勞：

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

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

本公司 111 及 110 年度依前述規定按比例估列之員工及董事酬勞分別於 112 年 2 月 17 日及 111 年 2 月 16 日經董事會決議如下：

	111 年度	110 年度
員工酬勞	現 \$ 4,291	現 \$ 4,081
董事酬勞	\$ 6,437	\$ 6,122

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。

110 及 109 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二、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：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 840,536	\$ 823,513
以前年度之調整	(4,838)	(579)
	<u>835,698</u>	<u>822,934</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	42,191	(13,487)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 877,889</u>	<u>\$ 809,447</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	\$ 4,311,791	\$ 4,084,713
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (20%)	\$ 862,358	\$ 816,943
權益法認列之國內投資淨額法定課稅所得時應予調(減)增之項目	(3,026)	2,555
處分國內有價證券	-	(19,810)
暫時性差異	(21,211)	19,534
遞延所得稅	42,191	(13,487)
以前年度所得稅調整	(4,838)	(579)
未認列之虧損扣抵/可減除暫時性差異	2,848	6,113
合併個體適用不同稅率之影響數	(433)	(599)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 877,889</u>	<u>\$ 809,447</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	(\$ 629)	(\$ 27)
認列於其他綜合損益之所得稅費用	<u>(\$ 629)</u>	<u>(\$ 27)</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：

	111 年度	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異	\$ 11,888	(\$ 2,763)	\$ 9,125
存貨跌價損失	45,410	(26,819)	18,591
其他	<u>\$ 57,298</u>	<u>(\$ 29,582)</u>	<u>\$ 27,716</u>

(接次頁)

(承前頁)

(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	109
雷昇旅行社公司	109
雷立人身保代公司	109
雷立綜合保代公司	109
千升國際公司	109
雷昇物流公司	109
雷昇商貿公司	109

二四、每股盈餘

	111年度	110年度	單位：每股元
基本每股盈餘	\$ 15.72	\$ 15.01	
稀釋每股盈餘	\$ 15.72	\$ 15.01	

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於111年7月8日。因追溯調整，110年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追溯調整前	追溯調整後	單位：每股元
基本每股盈餘	\$ 18.02	\$ 15.01	
稀釋每股盈餘	\$ 18.02	\$ 15.01	

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	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 3,434,626	\$ 3,280,300

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	列於其他綜合損益	於年底餘額
暫時性差異	\$ 161	\$ -	\$ 629	\$ 790
確定福利計畫				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	3,774	-	-	3,774
其他	11,129	12,609	-	23,738
共	\$ 15,064	\$ 12,609	\$ 629	\$ 28,302

110年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	列於其他綜合損益	於年底餘額
暫時性差異	\$ 56	(\$ 56)	\$ -	\$ -
確定福利計畫	11,360	528	-	11,888
存貨跌價損失	24,906	20,504	-	45,410
其他	36,322	20,976	-	57,298

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	列於其他綜合損益	於年底餘額
暫時性差異	\$ -	\$ 134	\$ 27	\$ 161
確定福利計畫				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	3,774	-	-	3,774
其他	3,774	7,355	-	11,129
共	\$ 7,548	\$ 7,489	\$ 27	\$ 15,064

(四) 未認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

虧損扣抵	111年12月31日	110年12月31日
	\$ 112,480	\$ 127,594

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

截至111年12月31日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵112,480仟元，其最後扣抵年度為112至121年度。

股 數

	111年度	110年度	單位：仟股
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	218,491	218,491	
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	7	3	
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	218,498	218,494	

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

二五、與非控制權益之權益交易

合併公司於111年10月取得千丹國際公司之股權，致持股比例增加，請參閱附註十二。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	千丹國際公司
給付之對價	(\$ 5,880)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	1,126
權益交易差額	(\$ 4,754)
權益交易差額調整科目	
未分配盈餘	千丹國際公司
	(\$ 4,754)

二六、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

111年度	非 現 金 之 變 動			
租賃負債	111年12月31日			
	現金流量			
	新增租賃其 他			
	(\$ 658,905)	\$ 737,409	\$ 12,623	\$ 1,625,299
	\$ 1,534,172			

110年度

租賃負債	110年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動	110年12月31日
	\$ 1,304,284	(\$ 525,998)	\$ 599,652	\$ 156,234
				\$ 1,534,172

二七、資本風險管理

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

二八、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

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 237,546	\$ 237,546
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				
一 國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 4,217	\$ 4,217
一 國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	403,487	403,487
合 計	\$ -	\$ -	\$ 407,704	\$ 407,704

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
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				
一 國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 15,179	\$ 15,179
一 國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	61,177	61,177
合 計	\$ -	\$ -	\$ 76,356	\$ 76,356

2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市(櫃)股票係採市場法、資產法及收益法，參考同類型公司評價、近期籌資活動交易價格、公司之相關資訊或預計未來自由現金流量衡量其公允價值，111年及110年12月31日所使用之不可觀察輸入值分別為流動性折價18.33%~30%及17.65%~27.4%，股價波動度38.91%~52.39%及26.07%~44.95%。

3. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ -
認列於損益(透過損益按公允價值衡量金融資產之利益)	7,546	-
購買	230,000	-
年底餘額	\$237,546	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具	111年度	110年度
年初餘額	\$ 76,356	\$ 78,785
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	(41,514)	(2,429)
購處分	375,000	-
年底餘額	(2,138)	-
	\$407,704	\$ 76,356

(三) 金融工具之種類

金融資產	111年12月31日	110年12月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 237,546	\$ -
強制透過損益按公允價值衡量		

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 407,704	\$ 76,356
權益工具投資	<u>11,377,354</u>	<u>11,279,696</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	<u>\$ 12,022,604</u>	<u>\$ 11,356,052</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	<u>\$ 13,521,788</u>	<u>\$ 11,447,875</u>

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

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

2. 風險管理架構

(1) 決策機制：

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

日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 50,000 仟元及 150,000 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。

111 年 12 月 31 日

非衍生金融負債租賃負債	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	
	\$ 60,054	\$ 120,109	\$ 462,638	\$ 897,542	\$ 113,649

110 年 12 月 31 日

非衍生金融負債租賃負債	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	
	\$ 49,000	\$ 95,347	\$ 403,578	\$ 856,519	\$ 157,834

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露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、利率風險及其他價格風險，故市場風險並不重大。

(1) 匯率風險

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

合併公司具重大匯率風險影響之外幣資產及負債，參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、歐元及人民幣匯率波動之影響。

(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，並持續監督信用風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及約當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資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約條款之遵循。截至 111 年及 110 年 12 月 31

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

	111年度	110年度
升值5%	(\$ 6,216)	(\$ 6,604)
貶值5%	\$ 6,216	\$ 6,604

(2) 利率風險

合併公司主要係持有固定及浮動利率之銀行存款、定期存款、應收利息、其他金融資產、存出保證金及租賃負債，因而產生利率風險。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險金融資產	\$ 4,712,559	\$ 3,371,093
金融負債	1,625,299	1,534,172
具現金流量利率風險金融資產	3,883,206	5,969,319

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111及110年度之淨利將分別增加/減少19,416仟元及29,847仟元。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲/下跌5%，111年度淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升/下跌而增加/減少11,877仟元。111及110年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升/下跌而分別增加/減少20,385仟元及3,818仟元。

二九、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111年及110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

關係人	名稱	與合併公司之關係
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
北京環球國產	北京環球國產	關聯企業
北京環球聚眾媒體科技有限公司	北京環球聚眾媒體科技有限公司	關聯企業
北京閱視聚眾媒體科技有限公司	Citrus Saudi Trading Company LLC	關聯企業
台灣宅配通	台灣宅配通	關聯企業(註1)
臺北文創開發股份有限公司	臺北文創開發股份有限公司	最終母公司相同
台灣固網股份有限公司	台灣固網股份有限公司	最終母公司相同

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
台灣大數位服務股份有限公司	最終母公司相同
台固媒體股份有限公司	最終母公司相同
台灣酷播股份有限公司	最終母公司相同
永佳樂有線電視股份有限公司	最終母公司相同
紅樹林有線電視股份有限公司	最終母公司相同
風信有線電視股份有限公司	最終母公司相同
聯禾有線電視股份有限公司	最終母公司相同
觀天下有線電視事業股份有限公司	最終母公司相同
之初創業管理顧問股份有限公司	實質關係人
魔競娛樂股份有限公司	實質關係人
覺代人才顧問股份有限公司	實質關係人
智寶國際開發股份有限公司	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
富邦產物保險股份有限公司	實質關係人
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
富邦華一銀行有限公司	實質關係人
富邦綜合證券股份有限公司	實質關係人
富邦證券投資信託股份有限公司	實質關係人
富邦證券投資顧問股份有限公司	實質關係人
富邦金融控股股份有限公司	實質關係人
富邦期貨股份有限公司	實質關係人
富邦行銷股份有限公司	實質關係人
富邦運動場館股份有限公司	實質關係人
富邦資產管理股份有限公司	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
富邦建設股份有限公司	實質關係人
富邦建築經理顧問股份有限公司	實質關係人
富邦旅館管理顧問股份有限公司	實質關係人
富邦保險代理人股份有限公司	實質關係人
富邦昇保險代理人股份有限公司	實質關係人
北富銀創業投資股份有限公司	實質關係人
台灣職業籃球發展股份有限公司	實質關係人
日盛國際商業銀行股份有限公司	實質關係人

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
日盛證券股份有限公司	實質關係人
日盛證券投資顧問股份有限公司	實質關係人
日盛期貨股份有限公司	實質關係人
日盛人身保險代理有限公司	實質關係人
忠興開發股份有限公司	實質關係人
雷醫健康管理顧問股份有限公司	實質關係人
晨風投資有限公司	實質關係人
晨昀投資股份有限公司	實質關係人
紅福投資股份有限公司	實質關係人
明東實業股份有限公司	實質關係人
醴基生醫股份有限公司	實質關係人
凱學股份有限公司 (凱學)	實質關係人
凱學影藝股份有限公司	實質關係人
彩一製作所股份有限公司	實質關係人
大安文山有線電視股份有限公司	實質關係人
北桃園有線電視股份有限公司	實質關係人
陽明山有線電視股份有限公司	實質關係人
新台北有線電視股份有限公司	實質關係人
金頻道有線電視股份有限公司	實質關係人
新唐城有線電視事業股份有限公司	實質關係人
全聯有線電視股份有限公司	實質關係人
新竹振道有線電視股份有限公司	實質關係人
新頻道有線電視股份有限公司	實質關係人
觀昇有線電視股份有限公司	實質關係人
南天有線電視股份有限公司	實質關係人
台灣優視媒體科技股份有限公司	實質關係人
悠勢科技股份有限公司	實質關係人
醫藥財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院	實質關係人 (註2)
財團法人富邦文教基金會	實質關係人
財團法人富邦慈善基金會	實質關係人
財團法人富邦藝術基金會	實質關係人
財團法人台灣大哥大基金會	實質關係人
財團法人台北富邦銀行公益慈善基金會	實質關係人
臺北文創大樓管理負責人	實質關係人

註 1：於 110 年 3 月起非關係人。

註 2：於 110 年 9 月起非關係人。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
營業收入		\$ 2,473,316	\$ 2,283,337
	最終母公司	1,020	6,960
	關聯企業	<u>12,383</u>	<u>12,510</u>
	其他關係人	<u>\$ 260,719</u>	<u>\$ 247,807</u>

合併公司向上海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	111年度	110年度
最終母公司	\$ 2,836,202	\$ 2,584,095
關聯企業	-	127,694
其他關係人	<u>291,500</u>	<u>275,829</u>
	<u>\$ 3,127,702</u>	<u>\$ 2,987,618</u>

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

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款		\$ 50,391	\$ 58,675
	最終母公司	<u>2</u>	<u>373</u>
	關聯企業		
	其他關係人		
	台北富邦銀行	233,631	43,255
	其他	<u>2,609</u>	<u>2,480</u>
		<u>236,240</u>	<u>45,735</u>
		<u>\$ 286,633</u>	<u>\$ 104,783</u>
其他應收款		\$ 66,042	\$ 45,248
	最終母公司	<u>279,206</u>	<u>201,248</u>
	其他關係人	<u>\$ 345,248</u>	<u>\$ 246,496</u>
	台北富邦銀行		

流通在外之應收關係人款項未收取保證，且經評估後未有減損情形，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	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款		\$ 343,588	\$ 284,803
	最終母公司	<u>626</u>	<u>162,492</u>
	其他關係人	<u>\$ 344,214</u>	<u>\$ 447,295</u>
其他應付款		\$ 89,052	\$ 50,743
	最終母公司	-	3,673
	其他關係人	<u>-</u>	<u>17,270</u>
		<u>\$ 89,052</u>	<u>\$ 71,686</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	111年12月31日	110年12月31日
現金及約當現金			
	其他關係人		
	台北富邦銀行	\$ 772,798	\$ 1,270,658
	其他	<u>8,177</u>	<u>10,554</u>
		<u>\$ 780,975</u>	<u>\$ 1,281,212</u>
其他金融資產		\$ 21,086	\$ 8,000

(七) 承租協議

取得使用權資產	關係人類別/名稱	111年度	110年度
	最終母公司	\$ -	\$ 13,405
	其他關係人		
	富邦人壽	<u>85,197</u>	<u>64,999</u>
		<u>\$ 85,197</u>	<u>\$ 78,404</u>
租賃負債			
	最終母公司	\$ 6,350	\$ 11,174
	其他關係人		
	富邦人壽	<u>173,354</u>	<u>270,497</u>
		<u>\$ 179,704</u>	<u>\$ 281,671</u>

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

(八) 取得其他資產

帳列項目	取得		價值	
	111年度	110年度	111年度	110年度
預付設備款	\$ -	\$ -	\$ 4,271	

(九) 其他

1. 存出保證金

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
最終母公司	\$ -	\$ 736
關聯企業	-	1,556
其他關係人	-	-
富邦人壽	46,270	41,000
其他	-	572
共	<u>46,270</u>	<u>41,572</u>
	\$ 46,270	\$ 43,864

2. 營業費用

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
最終母公司	\$ 73,762	\$ 53,468
關聯企業	-	2,398
其他關係人	-	-
台北富邦銀行	701,334	110,976
富邦公壽	15,836	14,742
其他	29,666	66,914
共	<u>746,836</u>	<u>192,632</u>
	\$820,598	\$248,498

3. 其他收益及費損

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
最終母公司	\$ -	\$ 893
關聯企業	-	-
北京環球國廣	15,056	14,785
其他	-	24
共	<u>15,056</u>	<u>14,809</u>
其他關係人	-	-
台北富邦銀行	60,590	37,388
	\$ 75,646	\$ 53,090

(十) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 91,207	\$ 78,696
退職後福利	1,816	2,386
	<u>\$ 93,023</u>	<u>\$ 81,082</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。

三十、質押之資產

下列資產業已提供作為履約保證、訴訟及進貨之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
其他金融資產－流動	\$ 65,200	\$ 65,900
其他金融資產－非流動	<u>233,329</u>	<u>204,536</u>
	<u>\$298,529</u>	<u>\$270,436</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

(一) 為配合「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，本公司與星展（台灣）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111年12月31日止，本公司委由該行保證之紅利金未使用餘額為143,932仟元；電子票券未使用餘額為166,267仟元；實體票券未使用餘額為26,426仟元。

(二) 截至111年及110年12月31日止，合併公司於資產負債表日後開始之承租承諾金額分別為2,079,295仟元及1,896,117仟元。

(三) 本公司為配合業務發展需求，於109年7月經董事會決議通過南區物流中心之倉儲建物興建及設備採購案，截至111年12月31日止，已簽約尚未認列之興建工程及設備款分別為1,041,613仟元及181,333仟元。

三二、重大之期後事項

合併公司為自建物流中心以配合未來業務發展之需求，於民國 112 年 1 月 6 日經董事會決議通過規劃倉儲建物及設備。預計投入金額分別約為 6,300,000 仟元及 1,270,000 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：

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
人民幣	\$ 16,951	4,401 (人民幣:新台幣) \$ 74,603
美元	1,801	30,725 (美元:新台幣) 55,333
歐元	60	32.65 (歐元:新台幣) 1,951
		<u>\$ 131,887</u>

非貨幣性項目
透過其他綜合損益按公
允價值衡量之金融資
產

港幣	1,070	3,942 (港幣:新台幣) \$ 4,217
採權益法之關聯企業		
人民幣	110,431	4,401 (人民幣:新台幣) 486,008
		<u>\$ 490,225</u>

外幣負債

貨幣性項目		
人民幣	375	4,401 (人民幣:新台幣) \$ 1,650
美元	111	30,725 (美元:新台幣) 3,413
歐元	77	32.65 (歐元:新台幣) 2,501
		<u>\$ 7,564</u>

110 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
人民幣	\$ 25,604	4,341 (人民幣:新台幣) \$ 111,146
美元	827	27.66 (美元:新台幣) 22,871
		<u>\$ 134,017</u>

非貨幣性項目
透過其他綜合損益按公
允價值衡量之金融資
產

港幣	4,279	3,547 (港幣:新台幣) \$ 15,179
採權益法之關聯企業		
人民幣	131,586	4,341 (人民幣:新台幣) 571,213
泰銖	144,178	0.835 (泰銖:新台幣) 120,346
		<u>\$ 706,738</u>

外幣負債

貨幣性項目		
美元	70	27.66 (美元:新台幣) \$ 1,944

合併公司於 111 及 110 年度淨外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為 4,629 仟元及(1,095)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。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上；附表四

9. 從事衍生工具交易：無

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額；附表五

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六

(三) 大陸投資資訊：

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例；附表八

三五、部門資訊

合併公司有二個應報導部門：電視及型錄部門與電商部門。

合併公司之其他部門，主要係各合併子公司。合併子公司一富昇旅行社公司係從事旅行社服務業；合併子公司一富立人身保代公司及富立綜合保代公司係從事保險代理業；合併子公司一千井國際公司係從事化粧品批發業；合併子公司一富昇物流公司係從事物流運輸業；合併子公司一富昇商貿公司係從事商品批發業；合併子公司一富美康健公司係從事商品批發零售業；合併子公司一Asian Crown (BVI)及 Honest Development 則為轉投資控股公司。以上部門於 111 及 110 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，以提供不同產品及業務。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。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	111 年度	電視及型錄部門	電商部門	所有其他部門	調整及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$ 4,793,610	\$ 98,609,267	\$ 1,286,051	(\$ 1,252,493)		\$ 103,436,435
應報導部門損益	\$ 373,848	\$ 3,823,011	(\$ 28,143)	\$ 193,025		\$ 4,311,791
110 年度						
收入						
來自外部客戶收入	\$ 5,287,247	\$ 83,066,858	\$ 706,892	(\$ 664,301)		\$ 88,396,696
應報導部門損益	\$ 504,305	\$ 3,536,924	(\$ 6,867)	\$ 80,351		\$ 4,084,713

(二) 地區別資訊

合併公司之主要營運地點及非流動資產主要所在地皆為台灣。

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 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元
股數：仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
本公司	未上市(櫃)股票 震亞傳媒集團有限公司 佑全藥品股份有限公司 建線商業銀行股份有限公司 蓋亞汽車股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值	衡量之金融資產—流動	4,367	\$ 4,217	0.15%	\$ 4,217		
			透過其他綜合損益按公允價值	衡量之金融資產—非流動	3,073	65,988	7.68%	65,988		
			透過其他綜合損益按公允價值	衡量之金融資產—非流動	37,500	337,499	2.5%	337,499		
			透過其他綜合損益按公允價值	衡量之金融資產—非流動	5,750	237,546	8.02%	237,546		

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請詳附表六及七。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元
股數：仟股

買、賣之公司 本公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股	初買		入賣		出期		未 金額(註)
						數	金額	數	金額	數	金額		損益	處分
	未上市(櫃)股票 連線商業銀行 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	—	—			37,500	\$ 375,000				
									\$ -			\$ -
											37,500	\$ 337,499

註：期末金額係包含金融資產評價損益。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原及	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期				授信期	應收(付)票據、帳款之比率
本公司	台灣大哥大	最終母公司	銷	\$ 247,357	-	依合約條件收付款	-	\$ 50,391	11%
	富昇物流公司	子公司	進	2,835,090	3%	依合約條件收付款	-	(343,588)	(3%)
	富昇商貿公司	子公司	進	907,150	1%	依合約條件收付款	-	(254,317)	(2%)
	凱擘	實質關係人	進	203,739	-	依合約條件收付款	-	(17,631)	-
			進	132,202	-	依合約條件收付款	-	(51)	-

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111年12月31日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收		項式	應收後收回金額	項金額	提列損失	備抵金額
							額處	額處					
本公司	台灣大哥大		最終母公司	應收帳款 \$ 50,391	11.89	\$	-	-		\$ 49,020		\$	-
			實質關係人	其他應收款 66,042	-		-	-		52,530			-
富昇物流公司	台北富邦銀行			應收帳款 233,631	註		-	-		233,075			-
	本公司		母公司	其他應收款 279,185	-		-	-		279,185			-
				應收帳款 254,851	4.6		-	-		238,725			-

註：因交易性質，故不適用。

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

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，
 為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易 易人 名稱	交易 往來 對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往 額交	來 易條 件	情 佔合併總營 件資產之收 比	形 或
				交 科 目	金				
0	本公司	千丹國際公司 富昇物流公司	1 1	營業成本 應付帳款	\$	26,096 254,317	依合約規定或一般交易條件 依合約規定或一般交易條件	0.03% 0.97%	
		富昇商貿公司	1	營業成本 應付帳款		907,150 17,631	依合約規定或一般交易條件 依合約規定或一般交易條件	0.88% 0.07%	
		富美康健公司	1	營業成本		203,739	依合約規定或一般交易條件	0.20%	
1	富昇商貿公司	富美康健公司	3	營業成本 營業收入		30,451 10,393	依合約規定或一般交易條件 依合約規定或一般交易條件	0.03% 0.01%	

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元
股數：仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未去	資金年底	期股	末數	比	率	帳面金額	有被投資公司本期損益	認列之損益	備註
本公司	雷昇旅行社公司	台灣	旅行社服務業	\$ 6,000	\$ 6,000	6,000		3,000	100.00%	100.00%	\$ 46,612	\$ 5,577	\$ 5,577	
	雷立人身保代公司	台灣	人身保險代理人	3,000	3,000	3,000		500	100.00%	100.00%	2,922	(2,280)	(2,280)	
	雷立綜合保代公司	台灣	綜合保險代理人	3,000	3,000	3,000		500	100.00%	100.00%	12,983	3,515	3,515	
	Asian Crown (BVI)	英屬維京群島	一般投資業	885,285	885,285	885,285		9,735	81.99%	81.99%	17,506	(3,448)	(2,827)	
	Honest Development	薩摩亞	一般投資業	670,448	670,448	670,448		21,778	100.00%	100.00%	560,502	(99,495)	(99,495)	
	千舟國際公司	台灣	化粧品批發業	90,880	85,000	85,000		8,868	88.68%	88.68%	27,953	(5,790)	(4,889)	註 3
	雷昇物流公司	台灣	物流運輸業	250,000	250,000	250,000		25,000	100.00%	100.00%	374,472	118,512	118,512	
	雷昇商貿公司	台灣	商品批發業	100,000	100,000	100,000		10,000	100.00%	100.00%	98,399	(2,380)	(2,380)	
	雷美康健公司	台灣	商品批發零售業	220,850	220,850	220,850		22,085	73.62%	73.62%	223,833	4,232	3,115	
	TV Direct	泰國	一般商品批發零售業	-	179,406	179,406		-	-	-	-	(192,427)	(44,798)	註 4
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom	薩摩亞	一般投資業	1,132,789	1,132,789	1,132,789		11,594	100.00%	100.00%	16,913	(3,834)	(3,834)	註 2
Fortune Kingdom	HK Fubon Multimedia	香港	一般投資業	1,132,789	1,132,789	1,132,789		11,594	100.00%	100.00%	16,913	(3,834)	(3,834)	註 2
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%	100.00%	560,502	(99,495)	(99,495)	註 2

註 1：除 TV Direct 外，於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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

註 3：本公司於 111 年 10 月向子公司千舟國際公司之非控制權益股東取得股權，致持股比例增加至 88.68%。

註 4：本公司於 111 年 6 月至 8 月陸續出售所持有之 TV Direct 11.17% 全部股權，相關資訊請參閱附註十三。

註 5：大陸被投資公司相關資訊詳附表七。

富邦媒體科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 自 台 灣 匯 出 積 累 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 積 累 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 積 累 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本 期 認 損 資 額	期 帳 面 金 額	本 期 已 匯 回 投 資 收 益	註 備
富邦歌華公司	商品批發業	\$ 341,076 (RMB 77,500)	(一)	\$ 823,012 (USD 14,000) (RMB 89,267)	\$ 823,012 (USD 14,000) (RMB 89,267)	-	\$ -	\$ 823,012 (USD 14,000) (RMB 89,267)	(\$ 4,943)	76.70%	(\$ 3,791)	\$ 6,976	\$ -	
深圳好柏公司	一般投資業	48,411 (RMB 11,000)	(二)	-	-	-	-	-	(100,135)	100.00%	(100,135)	531,879	-	
北京環球國廣	商品批發業	220,049 (RMB 50,000)	(二)	-	-	-	-	-	61,451	20.00%	(19,073)	486,008	-	

本 期 末 陸 地 區 計 入 之 金 額	本 期 初 陸 地 區 計 入 之 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 金 額
\$1,487,393 (USD14,000、RMB89,267 及 HKD168,539)	\$1,487,393 (USD14,000、RMB89,267 及 HKD168,539)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本表所列外幣金額係按期末匯率 USD\$1 = NT\$30.725，RMB\$1 = NT\$4.401，HKD\$1 = NT\$3.942 換算新台幣。

富邦媒體科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
大富媒體科技	98,353,639	45.01%
東安投資股份有限公司	23,008,800	10.53%
WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.	17,301,840	7.92%

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

會計師查核報告

富邦媒體科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

富邦媒體科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列之風險

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

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

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對富邦媒體科技股份有限公司民國 111 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 陳 培 德



陳 培 德

會計師 陳 俊 宏



陳 俊 宏

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 112 年 2 月 17 日



富源利股份有限公司
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	金額	%	金額	%
	111年12月31日			110年12月31日	
	產	額		額	
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六及二八)	\$ 7,128,301	27	\$ 8,084,518	35
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)	4,217	-	15,179	-
1170	應收帳款淨額(附註九)	177,218	1	115,456	1
1180	應收帳款-關係人(附註二八)	286,267	1	103,934	1
1200	其他應收款淨額(附註九及二八)	2,265,399	9	1,693,075	7
130X	存貨(附註十)	4,447,225	17	3,684,463	16
1410	預付款項	58,149	-	55,037	-
1476	其他金融資產-流動(附註十一及二九)	67,550	-	64,000	-
1479	其他流動資產	13,033	-	14,253	-
1481	待退回產品權利-流動(附註二十)	175,124	1	162,519	1
11XX	流動資產總計	14,622,483	56	13,992,434	61
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七)	237,546	1	-	-
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)	403,487	2	61,177	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	1,365,182	5	1,512,478	7
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	7,262,200	28	5,033,347	22
1755	使用權資產(附註十四及二八)	1,588,102	6	1,505,291	7
1780	無形資產	55,043	-	75,506	-
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	25,192	-	55,872	-
1915	預付設備款(附註二八)	91,235	-	270,265	1
1920	存出保證金(附註二八)	235,635	1	138,786	1
1975	淨確定福利資產-非流動(附註十八)	3,952	-	803	-
1980	其他金融資產-非流動(附註十一及二九)	218,129	1	189,336	1
15XX	非流動資產總計	11,485,703	44	8,842,861	39
1XXX	資產總計	\$ 26,108,186	100	\$ 22,835,295	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債-流動(附註二十)	\$ 203,414	1	\$ 85,916	-
2170	應付帳款(附註十五)	10,511,531	40	8,479,438	37
2180	應付帳款-關係人(附註二八)	622,376	2	614,388	3
2219	其他應付款(附註十六及二八)	1,499,452	6	1,557,962	7
2230	本期所得稅負債	402,758	2	567,642	3
2280	租賃負債-流動(附註十四、二五及二八)	628,254	2	535,770	2
2365	退款負債-流動(附註二十)	191,002	1	180,104	1
2399	其他流動負債(附註十七)	827,152	3	687,263	3
21XX	流動負債總計	14,885,939	57	12,708,483	56
	非流動負債				
2550	負債準備-非流動	26,709	-	24,160	-
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	28,298	-	15,055	-
2580	租賃負債-非流動(附註十四、二五及二八)	997,045	4	998,402	4
2645	存入保證金	354,820	1	330,204	2
25XX	非流動負債總計	1,406,872	5	1,367,821	6
2XXX	負債總計	16,292,811	62	14,076,304	62
	權益(附註十九)				
3110	普通股股本	2,184,913	8	1,820,761	8
3200	資本公積	2,259,399	9	2,446,415	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,461,632	6	1,128,868	5
3320	特別盈餘公積	206,677	1	142,530	1
3350	未分配盈餘	3,913,139	15	3,427,094	14
3300	保留盈餘總計	5,581,448	22	4,698,492	20
3400	其他權益	(210,385)	(1)	(206,677)	(1)
3XXX	權益總計	9,815,375	38	8,758,991	38
	負債及權益總計	\$ 26,108,186	100	\$ 22,835,295	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十及二八）	\$ 103,403,362	100	\$ 88,360,085	100
5000	營業成本（附註十、十八、二一及二八）	<u>93,341,963</u>	<u>90</u>	<u>79,594,594</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>10,061,399</u>	<u>10</u>	<u>8,765,491</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註九、十八、二一及二八）				
6100	推銷費用	3,313,679	3	2,757,176	3
6200	管理費用	2,587,429	3	1,950,611	2
6300	研究發展費用	227,377	-	202,289	-
6450	預期信用減損損失	<u>1,193</u>	<u>-</u>	<u>3,005</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>6,129,678</u>	<u>6</u>	<u>4,913,081</u>	<u>5</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二八）	<u>211,515</u>	<u>-</u>	<u>123,249</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>4,143,236</u>	<u>4</u>	<u>3,975,659</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	50,522	-	24,354	-
7010	其他收入	6,031	-	5,916	-
7020	其他利益及損失（附註十二及二一）	119,592	-	97,361	-
7050	財務成本（附註二一）	(13,026)	-	(12,669)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註十二）	(<u>25,938</u>)	<u>-</u>	(<u>19,459</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>137,181</u>	<u>-</u>	<u>95,503</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	4,280,417	4	4,071,162	5
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>845,791</u>	<u>1</u>	<u>790,862</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>3,434,626</u>	<u>3</u>	<u>3,280,300</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益（附註十二、十八、十九及二二）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	3,145	-	136	-
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	(41,514)	-	(2,429)	-
8331	採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數	367	-	-	-
8336	採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	-	17,700	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅費用	(629)	-	(27)	-
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	22,053	-	(21,133)	-
8380	採用權益法認列子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	<u>16,263</u>	<u>-</u>	(<u>7,447</u>)	<u>-</u>
8300	其他綜合損益（稅後淨額）	(<u>315</u>)	<u>-</u>	(<u>13,200</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,434,311</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,267,100</u>	<u>4</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 15.72</u>		<u>\$ 15.01</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 15.72</u>		<u>\$ 15.01</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：



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	110年1月1日餘額	資本公積	資本	普通股	股本	留	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	其他權益		項目
												法定盈餘公積	特別盈餘公積		未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	權	益	總	額
A1	\$ 1,400,585	\$ 2,624,386	\$ 934,425	\$ 172,693	\$ 1,944,434	\$ 79,312	\$ 63,218	\$ 6,933,993						
B1	-	-	194,443	-	(194,443)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,400,585)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,400,585)
B9	280,117	-	-	-	(280,117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	(30,163)	30,163	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	4,940	-	-	(3,605)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,335
CI3	140,059	(140,059)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	3,280,300	-	-	-	-	-	-	-	-	3,280,300
D3	-	-	-	-	109	-	-	-	(28,580)	15,271	-	-	-	(13,200)
D5	-	-	-	-	3,280,409	-	-	-	(28,580)	15,271	-	-	-	3,267,100
M3	-	(42,852)	-	-	50,838	-	-	-	-	(50,838)	-	-	-	(42,852)
Z1	1,820,761	2,446,415	1,128,868	142,530	3,427,094	(107,892)	(98,785)	8,758,991	-	-	-	-	-	-
B1	-	-	332,764	-	(332,764)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	64,147	(64,147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(2,366,989)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,366,989)
B9	182,076	-	-	-	(182,076)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	(1,244)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,244)
CI3	182,076	(182,076)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	3,434,626	-	-	-	-	-	-	-	-	3,434,626
D3	-	-	-	-	2,883	-	-	-	38,316	(41,514)	-	-	-	(315)
D5	-	-	-	-	3,437,509	-	-	-	38,316	(41,514)	-	-	-	3,434,311
M5	-	-	-	-	(4,754)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,754)
Q1	-	-	-	-	510	-	-	-	-	(510)	-	-	-	-
T1	-	(4,940)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,940)
Z1	\$ 2,184,913	\$ 2,259,399	\$ 1,461,632	\$ 206,677	\$ 3,913,139	(\$ 69,576)	(\$ 140,809)	\$ 9,815,375						



董事長：

經理人：

會計主管：



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 4,280,417	\$ 4,071,162
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,034,829	877,418
A20200	攤銷費用	58,682	60,487
A20300	預期信用減損損失數	1,193	3,005
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之利益	(7,546)	-
A20900	財務成本	13,026	12,669
A21200	利息收入	(50,522)	(24,354)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	25,938	19,459
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	135	124
A23000	處分待出售非流動資產利益	(109,805)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(97,762)
A29900	其 他	1,430	145
A30000	與營業活動相關之資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	(62,442)	30,894
A31160	應收帳款－關係人	(182,333)	(51,830)
A31180	其他應收款	(571,337)	(847,180)
A31200	存 貨	(762,762)	(327,609)
A31230	預付款項	(3,112)	(16,305)
A31240	其他流動資產	1,220	3,349
A31990	待退回產品權利	(12,605)	(27,182)
A32125	合約負債	117,498	50,464
A32150	應付帳款	2,032,093	1,874,455
A32160	應付帳款－關係人	7,988	129,196
A32180	其他應付款	136,320	381,495
A32200	負債準備	(140)	-
A32230	其他流動負債	139,889	105,450
A32240	淨確定福利計畫	(4)	(946)
A32990	退款負債	10,898	27,503
A33000	營運產生之現金流入	6,098,948	6,254,107

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33100	收取之利息	\$ 61	\$ 46
A33500	支付之所得稅	(967,381)	(530,628)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,131,628</u>	<u>5,723,525</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(375,000)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,138	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(230,000)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(5,880)	(220,850)
B01900	處分採用權益法之投資	-	466,547
B02600	處分待出售非流動資產	200,156	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,396,014)	(289,145)
B02800	處分不動產、廠房及設備	161	-
B03700	存出保證金增加	(102,829)	(46,545)
B03800	存出保證金減少	5,818	28,029
B04500	取得無形資產	(34,782)	(37,917)
B06500	其他金融資產增加	(189,035)	(5,577)
B06600	其他金融資產減少	156,692	5,237
B07100	預付設備款增加	(228,985)	(282,076)
B07500	收取之利息	47,794	22,885
B07600	收取之股利	<u>63,199</u>	<u>14,558</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(3,086,567)</u>	<u>(344,854)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	67,440	68,529
C03100	存入保證金減少	(42,824)	(35,046)
C04020	租賃本金償還	(646,220)	(513,544)
C04500	發放現金股利	(2,366,989)	(1,400,585)
C05600	支付之利息	(12,685)	(12,454)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(3,001,278)</u>	<u>(1,893,100)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(956,217)	3,485,571
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>8,084,518</u>	<u>4,598,947</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,128,301</u>	<u>\$ 8,084,518</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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

富邦媒體科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 93 年 9 月 27 日經核准設立，並於 93 年 12 月 1 日開始營業。本公司股票於 103 年 2 月 27 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，又於 103 年 12 月 19 日轉於台灣證券交易所掛牌交易，本公司主要營業項目為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 112 年 2 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異異列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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)	未定
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」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)	
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2023 年 1 月 1 日	
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日	
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日	
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日	
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日	
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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資產外，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，對投資子公司及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調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法認列子公司及關聯企業之其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為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及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(五) 存貨

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

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認為利益，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一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

關聯企業之所有權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有耐用年限無形資產原以成本衡量，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，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任何一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位或最小現金產生單位群組。

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

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

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

(十) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態

下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值
量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利
息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益
及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計
算。

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

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將
非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權
益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資
係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合
損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益
直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔
保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：
A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾授信期間尚未清償債務。

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面
金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金
額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損

益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

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。

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。

(十二) 負債準備

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

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

(十三) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自於虛擬通路交易，銷售商品於交貨或運抵後認列收入，商品於交貨或運抵前收取之預收款項係認列為合約負債。

客戶忠誠計畫係於客戶購買商品或服務時，給予獎勵積分或購物金，依分攤之交易價格於收取時認列為合約負債或其他金融負債，並於兌換時進行抵減商品或服務價格，獎勵積分或購物金於客戶兌換使用或逾期失效時轉列為收入。

2. 勞務收入

本公司勞務收入係廣告收入及服務收入，服務收入係以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；廣告收入則於勞務提供時，於合約期間內認列為收入。

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。租賃給付使用承租人增額借款利率折現。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面

終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量調整使用用權資產。租賃負債單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認為費用。

(十五) 政府補助

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

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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）及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。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來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有利課稅所得以抵可減除暫時性差異使用時認列。

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，僅於其很有可能足額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足額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。

遞延所得稅負債及資產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之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度承認；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承認。

重大會計判斷

(一) 租賃期間

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

(二) 主理人與代理人

1. 本公司為代理人

本公司銷售票券商品及提供勞務服務之客戶合約，於額外考量其對提供票券商品並未負有主要責任等其他指標後，本公司判斷其於票券商品轉移客戶前並未取得控制，故於滿足履約義務時以淨額認列收入。

2. 本公司為主理人

本公司銷售商品之客戶合約，於額外考量其對提供商品負有主要責任等其他指標後，而於滿足履約義務時以總額認列收入。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	\$ 1,544,162	\$ 5,408,181
定期存款	5,584,139	2,676,337
	<u>\$ 7,128,301</u>	<u>\$ 8,084,518</u>
定期存款利率區間	0.88%~2.6%	0.07%~0.9%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
非流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
國內未上市（櫃）股票	\$ 237,546	\$ —

本公司於 111 年 7 月取得蓋亞汽車股份有限公司 8.02% 股權，計 230,000 仟元。

截至 111 年 12 月 31 日止，透過損益按公允價值衡量之金融資產無質押之情形。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
國外未上市（櫃）股票	\$ 4,217	\$ 15,179
非流動		
國內未上市（櫃）股票	\$ 403,487	\$ 61,177

本公司投資國內外未上市（櫃）股票非為短期獲利之操作模式。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。

本公司於 111 年 6 月取得連線商業銀行股份有限公司 2.5% 股權，計 375,000 仟元。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均無質押之情形。

九、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 178,697	\$ 117,219
減：備抵損失	(<u>1,479</u>)	(<u>1,763</u>)
	<u>\$ 177,218</u>	<u>\$ 115,456</u>
其他應收款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,270,868	\$ 1,704,071
減：備抵損失	(<u>5,469</u>)	(<u>10,996</u>)
	<u>\$ 2,265,399</u>	<u>\$ 1,693,075</u>

主要係透過金融機構及物流公司向消費者收取之貨款。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款及其他應收款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其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，並同時考量消費者物價指數變動率及景氣領先指標變動率之前瞻因素。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司應收帳款及其他應收款之備抵損失如下：

	111年12月31日				110年12月31日			
	未逾期	逾期1~120天	逾期121~365天	逾期365天以上	未逾期	逾期1~120天	逾期121~365天	逾期365天以上
總帳面金額	\$2,419,921	\$ 20,740	\$ 3,254	\$ 5,650	\$2,449,565			
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(226)	(1,072)	(5,650)	(1,763)			(6,948)
攤銷後成本	<u>\$2,419,921</u>	<u>\$ 20,514</u>	<u>\$ 2,182</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,442,617</u>			

110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	\$1,782,096	\$ 21,539	\$ 7,390	\$ 10,265	\$1,821,290
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>7</u>)	(146)	(2,341)	(10,265)	(12,759)
攤銷後成本	<u>\$1,782,089</u>	<u>\$ 21,393</u>	<u>\$ 5,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,808,531</u>

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

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 12,759	\$ 12,418
加：本年度提列減損損失	1,193	3,005
減：本年度實際沖銷	(<u>7,004</u>)	(<u>2,664</u>)
年底餘額	<u>\$ 6,948</u>	<u>\$ 12,759</u>
十、存貨		
商品存貨	111年12月31日	110年12月31日
	<u>\$ 4,447,225</u>	<u>\$ 3,684,463</u>

111及110年度與存貨相關之銷貨成本分別為88,426,851仟元及75,399,512仟元；其中分別包括存貨淨變現價值回升利益3,062仟元及存貨跌價損失7,497仟元。

十一、其他金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
質押定存單及受限制存款	\$ 63,300	\$ 64,000
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>4,250</u>	-
	<u>\$ 67,550</u>	<u>\$ 64,000</u>
非流動		
質押定存單及受限制存款	<u>\$ 218,129</u>	<u>\$ 189,336</u>

(一)截至111年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率1.05%~1.44%。

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

(三) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

十二、採用權益法之投資

投資子公司 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
	\$ 1,365,182	\$ 1,392,132
	-	120,346
	<u>\$ 1,365,182</u>	<u>\$ 1,512,478</u>

(一) 投資子公司

被投資公司名稱	111年12月31日		110年12月31日		說明
	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)	\$ 46,612	100.00	\$ 43,830	100.00	-
富立人身保險代理人股份有限公司 (富立人身保險公司)	2,922	100.00	5,202	100.00	-
富立綜合保險代理人股份有限公司 (原名富立財產保險代理人股份有限公司)	12,983	100.00	11,386	100.00	註1
千丹國際股份有限公司 (千丹國際公司)	27,953	88.68	31,716	85.00	註2
富昇物流股份有限公司 (富昇物流公司)	374,472	100.00	309,059	100.00	-
富昇貿易股份有限公司 (富昇貿易公司)	98,399	100.00	106,154	100.00	-
富美康健股份有限公司 (富美康健公司)	223,833	73.62	220,718	73.62	-
Asian Crown International Co., Ltd. (Asian Crown Co., Ltd. (Asian Crown (BVI)))	17,506	81.99	20,170	81.99	-
Honest Development Co., Ltd. (Honest Development)	560,502	100.00	643,897	100.00	-
	<u>\$ 1,365,182</u>		<u>\$ 1,392,132</u>		

註1：富立財產保險代理人股份有限公司於112年1月經董事會決議更名為富立綜合保險代理人股份有限公司，並於112年2月4日變更完成。

註2：本公司於111年10月以5,880仟元向子公司千丹國際公司之非控制權益股東取得股權，請參考附註二四。

本公司於104年6月透過 Honest Development 購入香港悅繁投資有限公司而間接取得由深圳好柏信息諮詢有限公司(以下稱「深圳好柏」)轉投資之北京環球國慶媒體科技有限公司(以下稱「北京環球國慶」)20%股權。由於中國市場競爭加劇致實際營運狀況不如預期，致以使用價值計算北京環球國慶公司之可回收金額低於其帳面金額，故111年度深圳好柏公司認列減損損失82,231仟元，本公司依持股比例認列採用權益法之子公司投資損失。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五及六。

(二) 投資關聯企業

被投資公司名稱	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	持股比例 (%)	金額	持股比例 (%)
TV Direct Public Company Limited (TV Direct)	\$ -	-	\$ 120,346	21.35

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五。

1. TV Direct

本公司於109年陸續取得 TV Direct 24.99% 股權。

TV Direct 分別於110年1月及4月公告執行認股權憑證轉換普通股，本公司未認購致持股比例降至21.35%，先前已認列之應重分類至損益之其他綜合損益依減少比例重分類至處分投資損失1,290仟元。

本公司於111年5月因未參與 TV Direct 現金增資案，致持股比例降至11.17%。嗣後本公司決議出售所持有之 TV Direct 全部股權，故將其重分類至待出售非流動資產。

本公司於111年6月至8月陸續出售所持有之 TV Direct 11.17% 全部股權，處分價款為200,156仟元，待出售非流動資產處分利益為109,805仟元。

2. 台灣宅配通股份有限公司

本公司於 110 年 3 月出售所持有之台灣宅配通股份有限公司(以下稱「台灣宅配通」)15.50%全部股權，處分價款為 466,547 仟元，處分投資利益為 99,052 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。

	111 年度	110 年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 44,798)	(\$ 44,555)
其他綜合損益	367	17,819
本年度綜合損益總額	(\$ 44,431)	(\$ 26,736)

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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
TV Direct	\$ -	\$175,566

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

十三、不動產、廠房及設備

成本	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合計
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,338,155	\$ 1,577,537	\$ 132,265	\$ 300,325	\$ 79,472	\$ 3,445	\$ 6,210,663
增	578	113,887	27,059	36,980	6,386	340,287	530,407
減	(1,142)	(1,475)	(625)	(625)	(2,850)	(12,319)	(4,636)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,338,155	\$ 1,631,220	\$ 138,699	\$ 340,700	\$ 85,245	\$ 343,732	\$ 6,679,626
累計折舊及減值							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 788,493	\$ 94,209	\$ 207,269	\$ 26,052	\$ -	\$ 1,564,081
增	81,581	200,707	20,772	44,054	8,723	-	335,837
減	(72,485)	(2,485)	(32)	(625)	(2,850)	-	(78,637)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 966,712	\$ 114,555	\$ 251,322	\$ 31,126	\$ -	\$ 1,446,222
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 2,338,155	\$ 744,508	\$ 44,244	\$ 94,952	\$ 54,119	\$ 343,732	\$ 5,033,347
成本	\$ 1,776,262	\$ 1,631,220	\$ 138,699	\$ 346,305	\$ 85,245	\$ 343,732	\$ 6,679,626
增	1,142	133,881	30,539	47,716	11,729	1,057,632	2,208,820
減	(475)	(1,475)	(2,645)	(475)	(556)	(3,263)	(6,639)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,659,184	\$ 1,769,486	\$ 182,292	\$ 395,485	\$ 96,411	\$ 1,386,101	\$ 9,283,332
累計折舊及減值							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 916,712	\$ 114,435	\$ 251,323	\$ 34,130	\$ -	\$ 1,646,279
增	79,482	207,907	25,281	55,644	10,935	-	379,219
減	(40,091)	(475)	(2,501)	(983)	(401)	-	(4,861)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 1,124,166	\$ 137,235	\$ 305,989	\$ 44,653	\$ -	\$ 2,024,132
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 3,659,184	\$ 645,310	\$ 50,057	\$ 89,499	\$ 51,735	\$ 1,386,101	\$ 7,262,200

111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	5 至 50 年
機器設備	1 至 12 年
辦公設備	3 至 10 年
租賃改良	1 至 10 年
其他設備	2 至 15 年

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，不動產、廠房及設備均無質押之情形。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額	\$ -	\$ 1,386
土地	1,587,318	1,498,805
房屋及建築	577	3,506
辦公設備	207	1,594
運輸設備	\$ 1,588,102	\$ 1,505,291

使用權資產之增添
使用權資產之折舊費用

	111 年度	110 年度
土地	\$ 1,386	\$ 1,386
房屋及建築	650,224	515,500
辦公設備	2,929	3,242
運輸設備	1,071	1,453
	\$ 655,610	\$ 521,581

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111

及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額	\$ 628,254	\$ 535,770
流動	\$ 997,045	\$ 998,402
非流動		

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，租賃負債之折現率區間均為 0.61%~0.86%。

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物作為辦公及倉儲使用，租賃期間為 1.4~10.1 年。於租賃期間屆滿時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111 年度	110 年度
短期租賃費用	<u>\$ 30,071</u>	<u>\$ 30,170</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 23,285</u>	<u>\$ 1,628</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 75,368</u>	<u>\$ 94,116</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$787,629)</u>	<u>(\$651,912)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

111 年及 110 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾(含資產負債表日後開始之短期租賃承諾)金額分別為 20,400 仟元及 18,960 仟元。

十五、應付帳款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
供應商貨款	<u>\$ 10,511,531</u>	<u>\$ 8,479,438</u>

十六、其他應付款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 479,313	\$ 465,594
應付營業稅	151,555	110,667
應付設備及工程款	71,120	276,223
應付退休金	30,952	25,958
其他	766,512	679,520
共	<u>\$ 1,499,452</u>	<u>\$ 1,557,962</u>

十七、其他流動負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他金融負債	\$ 577,549	\$ 505,229
其他	<u>249,603</u>	<u>182,034</u>
	<u>\$ 827,152</u>	<u>\$ 687,263</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

111 及 110 年度認列之確定提撥計畫相關退休金費用分別為 110,177 仟元及 96,531 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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 12,316	\$ 14,218
計畫資產公允價值	<u>(16,268)</u>	<u>(15,021)</u>
淨確定福利資產	<u>(\$ 3,952)</u>	<u>(\$ 803)</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

110年1月1日	確定福利義務現值	計畫公允價值	淨確定福利負債（資產）
利息費用（收入）	\$ 14,115	(\$ 13,836)	\$ 279
認列於損益	71	(73)	(2)
再衡量數	71	(73)	(2)
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(168)	(168)
精算損失（利益）	421	-	421
— 人口統計假設變動	(389)	-	(389)
— 經驗調整	32	(168)	(136)
認列於其他綜合損益	-	(944)	(944)
雇主提撥	14,218	(15,021)	(803)
110年12月31日	71	(75)	(4)
利息費用（收入）	71	(75)	(4)
認列於損益	71	(75)	(4)
再衡量數	-	(1,172)	(1,172)
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	(1,924)	-	(1,924)
精算利益	(49)	-	(49)
— 財務假設變動	(1,973)	(1,172)	(3,145)
— 經驗調整	\$ 12,316	(\$ 16,268)	(\$ 3,952)
認列於其他綜合損益			
111年12月31日			

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低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利資產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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.5%	0.5%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

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

折現率	111年12月31日	110年12月31日
增加0.25%	(\$ 431)	(\$ 549)
減少0.25%	\$ 450	\$ 575
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 438	\$ 556
減少0.25%	(\$ 422)	(\$ 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。

確定福利義務平均到期期間	111年12月31日	110年12月31日
	14.3年	15.7年

十九、權益

(一) 普通股股本

111年及110年12月31日本公司額定股數均為300,000仟股，實收股數分別為218,491仟股及182,076仟股，每股面額為10元。

本公司股東常會於111年5月20日決議以盈餘暨資本公積轉增資發行新股36,415仟股，每股面額10元，增資後實收股本為2,184,913仟元，該項增資業經金管會證券期貨局於111年6月6日核准申報生效，並經董事會決議，以111年7月8日為增資基準日。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
股票發行溢價	\$2,133,938	\$ 2,316,014
認列對子公司所有權權益變動數	125,291	125,291
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	4,940
逾期之員工認股權	<u>170</u>	<u>170</u>
	<u>\$2,259,399</u>	<u>\$ 2,446,415</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定或業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，再由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，至少提列 10%，擬具盈餘分配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，參閱附註二一(四)。

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，股利分配採取剩餘股利政策，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配方案，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%，以能因應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。

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

本公司依法令規定就其他權益項目減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司於 111 年 5 月 20 日及 110 年 5 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 332,764	\$ 194,443
特別盈餘公積	\$ 64,147	(\$ 30,163)
現金股利	\$ 2,366,989	\$ 1,400,585
股票股利	\$ 182,076	\$ 280,117
每股現金股利 (元)	\$ 13	\$ 10
每股股票股利 (元)	\$ 1	\$ 2

另本公司股東常會分別於 111 年 5 月 20 日及 110 年 5 月 18 日

決議以資本公積配發股票股利 182,076 仟元及 140,059 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

	111年度	110年度
年初餘額	(\$107,892)	(\$ 79,312)
當年度產生		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	22,053	(21,133)
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	<u>16,263</u>	<u>(7,447)</u>
本年度其他綜合損益	<u>38,316</u>	<u>(28,580)</u>
年底餘額	(\$ 69,576)	(\$107,892)

	111年度	110年度
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		
年初餘額	(\$ 98,785)	(\$ 63,218)
當年度產生		
未實現損益－權益	(41,514)	(2,429)
工具		
採用權益法之關聯		17,700
企業之份額	(41,514)	15,271
本年度其他綜合損益		
處分採用權益法之關聯		(50,838)
企業		
處分權益工具累計損益	(510)	-
移轉至保留盈餘	(\$ 140,809)	(\$ 98,785)
年底餘額		

二十、營業收入

	111年度	110年度
電視及型錄通路	\$ 4,793,610	\$ 5,287,247
電商通路	98,609,267	83,066,858
其他	485	5,980
共	<u>\$ 103,403,362</u>	<u>\$ 88,360,085</u>

本公司收入之說明請參閱附註四(十三)。

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為收入之金額如下：

	111年度	110年度
商品銷售	\$ 80,360	\$ 28,026
其他	4,471	7,408
共	<u>\$ 84,831</u>	<u>\$ 35,434</u>

二一、稅前淨利

(一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量金融		
資產之利益	\$ 7,546	\$ -
處分待出售非流動資產利益		
(附註十二)	109,805	-
處分採用權益法之投資利益		
(附註十二)	-	97,762
淨外幣兌換利益(損失)	2,373	(311)
處分及報廢不動產、廠房及設		
備損失	(135)	(124)
其他	3	34
共	<u>\$ 119,592</u>	<u>\$ 97,361</u>

(二) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	\$ 12,943	\$ 12,598
其他	83	71
共	<u>\$ 13,026</u>	<u>\$ 12,669</u>

(三) 員工福利、折舊及攤銷費用

性質別	111年度		110年度	
	營業成本	營業費用	營業成本	營業費用
員工福利費用	\$ 906,736	\$ 1,381,349	\$ 777,387	\$ 1,261,635
薪資費用	97,306	139,181	81,565	125,912
勞健保費用	44,934	65,239	37,136	59,393
退休金費用	-	14,097	-	13,682
董事酬金	63,955	77,670	52,956	79,485
其他員工福利	823,114	211,715	681,974	195,444
折舊費用	9,467	49,215	7,750	52,737
攤銷費用		58,682		60,487
計				
共		<u>\$ 2,288,085</u>		<u>\$ 2,039,022</u>

本公司 111 及 110 年度員工平均人數分別為 2,869 人及 2,547 人，其中未兼任員工之董事平均人數均為 7 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司 111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 970 仟元及 975 仟元；平均員工薪資費用分別為 799 仟元及 803 仟元，平均員工薪資費用調整變動減少 0.5%。

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

有關董事、經理人酬金政策之說明如下：

1. 董事酬金之政策：

(1) 董事報酬：參酌其對公司營運參與程度及貢獻價值，依同業通常水準支給議定之，並考量董事會成員親自出席董事會，擔任薪資報酬委員會、審計委員會、資安管理委員會與永續發展委員會等功能性委員會職務及承擔風險為核發標準且得給付相當之交通費或其他津貼。

(2) 董事酬勞：公司獲利時，按公司章程提撥比率(不超過 0.3%)支給之。

2. 內部經理人及員工給付酬金之政策：

酬金結構主要為每月薪資、其他獎金、年終獎金及員工酬勞，

(1) 薪資係參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，其他獎金係考量員工績效評估項目予以發放。

(2) 年終獎金依據每年營運績效決定年終獎金發放額度，員工酬勞則依公司章程規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥 0.1%至 1%作為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

(3) 年終獎金及員工酬勞之多寡，係考量其對公司營運貢獻度及依據員工績效管理辦法所設定之目標達成率及管理指標評核當年度考績，以作為發放標準。

(四) 員工及董事酬勞

依章程規定，本公司年度如有獲利，應依下列比例提撥員工及董事酬勞：

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

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

本公司 111 及 110 年度依前述規定按比例估列之員工及董事酬勞分別於 112 年 2 月 17 日及 111 年 2 月 16 日經董事會決議如下：

	111 年度	110 年度
員工酬勞	現 金 \$ 4,291	現 金 \$ 4,081
董事酬勞	現 金 \$ 6,437	現 金 \$ 6,122

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。

110 及 109 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二、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：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$807,113	\$804,420
以前年度之調整	(4,616)	(582)
	<u>802,497</u>	<u>803,838</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	43,294	(12,976)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$845,791</u>	<u>\$790,862</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	<u>\$ 4,280,417</u>	<u>\$ 4,071,162</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (20%)	\$ 856,083	\$ 814,232
權益法認列之國內投資淨額	(24,236)	(13,924)

(接次頁)

(承前頁)

110 年度

	年初餘額	認列於損益	其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
確定福利計畫	\$ 56	(\$ 56)	\$ -	\$ -
存貨跌價損失	11,360	(242)	-	11,118
其他	24,000	20,754	-	44,754
	<u>\$ 35,416</u>	<u>\$ 20,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,872</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異	\$ -	\$ 134	\$ 27	\$ 161
確定福利計畫	3,774	-	-	3,774
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	3,774	7,346	-	11,120
其他	<u>\$ 7,548</u>	<u>\$ 7,480</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 15,055</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二、三、每股盈餘

	111 年度	110 年度
基本每股盈餘	<u>\$ 15.72</u>	<u>\$ 15.01</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 15.72</u>	<u>\$ 15.01</u>

單位：每股元

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 7 月 8 日。因追溯調整，110 年度基本及稀釋每股盈餘

變動如下：

	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 18.02</u>	<u>\$ 15.01</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 18.02</u>	<u>\$ 15.01</u>

單位：每股元

	111 年度	110 年度
決定課稅所得時應予調(減)增之項目	(\$ 2,621)	\$ 2,484
處分國內有價證券	-	(19,810)
暫時性差異	22,113	21,438
遞延所得稅	43,294	(12,976)
以前年度所得稅調整	(4,616)	(582)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 845,791</u>	<u>\$ 790,862</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	(\$ 629)	(\$ 27)
認列於其他綜合損益之所得稅費用	<u>(\$ 629)</u>	<u>(\$ 27)</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：

	年初餘額	認列於損益	其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 11,118	(\$ 2,570)	\$ -	\$ 8,548
其他	44,754	(28,110)	-	16,644
	<u>\$ 55,872</u>	<u>(\$ 30,680)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,192</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異	\$ 161	\$ -	\$ 629	\$ 790
確定福利計畫	3,774	-	-	3,774
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	11,120	12,614	-	23,734
其他	<u>\$ 15,055</u>	<u>\$ 12,614</u>	<u>\$ 629</u>	<u>\$ 28,298</u>

110 年度

租賃負債	110年1月1日 \$ 1,304,284	現金流量 (\$ 525,998)	非現金之變動 新增租賃其他 \$ 599,652	110年12月31日 \$ 1,534,172
------	--------------------------	----------------------	--------------------------------	----------------------------

二六、資本風險管理

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

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理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

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
融資產				
國內未上市(權)股票	\$ -	\$ -	\$ 237,546	\$ 237,546
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				
- 國外未上市(權)股票	\$ -	\$ -	\$ 4,217	\$ 4,217
- 國內未上市(權)股票			403,487	403,487
合計	\$ -	\$ -	\$ 407,704	\$ 407,704

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
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				
- 國外未上市(權)股票	\$ -	\$ -	\$ 15,179	\$ 15,179
- 國內未上市(權)股票			61,177	61,177
合計	\$ -	\$ -	\$ 76,356	\$ 76,356

用以計算每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 3,434,626	\$ 3,280,300
股數	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	218,491	218,491
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	7	3
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	218,498	218,494

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

二四、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於111年10月取得子公司千井國際公司3.68%之持股，致持股比例由85%增加至88.68%，請參閱附註十二。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

二五、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

111 年度

租賃負債	111年1月1日 \$ 1,534,172	現金流量 (\$ 658,905)	非現金之變動 新增租賃其他 \$ 737,409	111年12月31日 \$ 1,625,299
------	--------------------------	----------------------	--------------------------------	----------------------------

2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市(櫃)股票係採市場法、資產法及收益法，參考同類型公司評價、近期籌資活動交易價格、公司之相關資訊及預計未來自由現金流量衡量其公允價值，111年及110年12月31日所使用之不可觀察輸入值分別為流動性折價18.33%~30%及17.65%~27.4%，股價波動度38.91%~52.39%及26.07%~44.95%。

3. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ -
認列於損益(透過損益按公允價值衡量金融資產之利益)	7,546	-
購買	230,000	-
年底餘額	<u>\$237,546</u>	<u>\$ -</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具		
年初餘額	\$ 76,356	\$ 78,785
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	(41,514)	(2,429)
購買	375,000	-
處分	(2,138)	-
年底餘額	<u>\$407,704</u>	<u>\$ 76,356</u>

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
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	\$ 237,546	\$ -

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
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	\$ 407,704	\$ 76,356
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	<u>10,378,499</u>	<u>10,389,105</u>
	<u>\$ 11,023,749</u>	<u>\$ 10,465,461</u>

金融負債
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)

\$ 13,565,728 \$ 11,487,221

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

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

2. 風險管理架構

(1) 決策機制：

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

(接次頁)

日止，本公司未動用之銀行融資額分別為 0 仟元及 100,000 仟元。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

111年12月31日

非衍生金融負債 租賃負債	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	
	\$ 60,054	\$ 120,109	\$ 462,638	\$ 897,542	\$ 113,649

110年12月31日

非衍生金融負債 租賃負債	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	
	\$ 49,000	\$ 95,347	\$ 403,578	\$ 856,519	\$ 157,834

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露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、利率風險及其他價格風險，故市場風險並不重大。

(1) 匯率風險

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

本公司具重大匯率風險影響之外幣資產及負債，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元、歐元及人民幣匯率波動之影響。

(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，並需追蹤其後續處理情形，以確保異常事項已落實處理完成。

3. 信用風險

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

本公司持有之各種金融商品最大暴險金額與其帳面價值相同。

4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金及約當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資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保借款合約條款之遵循。截至 111 年及 110 年 12 月 31

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

	111年度	110年度
升值 5%	(\$ 1,863)	(\$ 2,383)
貶值 5%	\$ 1,863	\$ 2,383

(2) 利率風險

本公司主要係持有固定及浮動利率之銀行存款、定期存款、應收利息、其他金融資產、存出保證金及租賃負債，因而產生利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險金融資產	\$ 4,064,434	\$ 3,036,023
金融負債	1,625,299	1,534,172
具現金流量利率風險金融資產	3,532,052	5,416,227

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 111 及 110 年度之淨利將分別增加／減少 17,660 仟元及 27,081 仟元。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，111 年度淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 11,877 仟元。111 及 110 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 20,385 仟元及 3,818 仟元。

二八、關係人交易

本公司之母公司為大富媒體科技股份有限公司，於 111 年及 110 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

關係人名稱	與本公司之關係
台灣大哥大股份有限公司 (台灣大哥大)	最終母公司
大富媒體科技股份有限公司 (大富媒體科技)	母公司
富昇旅行社	子公司
富立人身保代公司	子公司
富立綜合保代公司	子公司
十升國際公司	子公司
富昇物流公司	子公司
富昇商貿公司	子公司
富美康健公司	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

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	本公司之關係
北京環球國慶	關聯企業
Citruss Saudi Trading Company LLC	關聯企業
台灣宅配通	關聯企業 (註1)
臺北文創開發股份有限公司	最終母公司相同
台灣固網股份有限公司	最終母公司相同
台灣大數位服務股份有限公司	最終母公司相同
台固媒體股份有限公司	最終母公司相同
優視傳播股份有限公司	最終母公司相同
台灣酷樂時代股份有限公司	最終母公司相同
永佳樂有線電視股份有限公司	最終母公司相同
紅樹林有線電視股份有限公司	最終母公司相同
鳳信有線電視股份有限公司	最終母公司相同
聯禾有線電視事業股份有限公司	最終母公司相同
觀天下有線電視管理顧問股份有限公司	最終母公司相同
之初創業管理顧問股份有限公司	實質關係人
魔競娛樂股份有限公司	實質關係人
臺代人才顧問股份有限公司	實質關係人
智寶國際開發股份有限公司	實質關係人
富邦人壽保險股份有限公司	實質關係人
(富邦人壽)	實質關係人
富邦產物保險股份有限公司	實質關係人
台北富邦商業銀行股份有限公司	實質關係人
(台北富邦銀行)	實質關係人
富邦綜合證券股份有限公司	實質關係人
富邦證券投資信託股份有限公司	實質關係人
富邦證券投資顧問股份有限公司	實質關係人
富邦金融控股股份有限公司	實質關係人
富邦期貨股份有限公司	實質關係人
富邦行銷股份有限公司	實質關係人
富邦育樂股份有限公司	實質關係人
富邦運動場館股份有限公司	實質關係人
富邦資產管理股份有限公司	實質關係人
富邦公寓大廈管理維護股份有限公司	實質關係人
(富邦公寓)	實質關係人
富邦建設股份有限公司	實質關係人
富邦建築經理股份有限公司	實質關係人

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	本公司之關係
富邦旅館管理顧問股份有限公司	實質關係人
富邦保險代理人股份有限公司	實質關係人
富邦保險代理人股份有限公司	實質關係人
富邦昇保險代理人股份有限公司	實質關係人
北富銀創業投資股份有限公司	實質關係人
台灣職業籃球發展股份有限公司	實質關係人
日盛國際商業銀行股份有限公司	實質關係人
日盛證券股份有限公司	實質關係人
日盛證券投資顧問股份有限公司	實質關係人
日盛期貨股份有限公司	實質關係人
日盛人身保險代理人股份有限公司	實質關係人
忠興開發股份有限公司	實質關係人
富醫健康管理顧問股份有限公司	實質關係人
晨風投資有限公司	實質關係人
晨昀投資股份有限公司	實質關係人
紅福投資股份有限公司	實質關係人
明東實業股份有限公司	實質關係人
麟基生醫股份有限公司	實質關係人
麟學股份有限公司(凱學)	實質關係人
凱學股份有限公司	實質關係人
凱學影藝股份有限公司	實質關係人
影一製作所股份有限公司	實質關係人
大安文山有線電視股份有限公司	實質關係人
北桃園有線電視股份有限公司	實質關係人
陽明山有線電視股份有限公司	實質關係人
新台北有線電視股份有限公司	實質關係人
金頻道有線電視股份有限公司	實質關係人
新唐城有線電視事業股份有限公司	實質關係人
全聯有線電視股份有限公司	實質關係人
新竹振遠有線電視股份有限公司	實質關係人
豐盟有線電視股份有限公司	實質關係人
新頤道有線電視股份有限公司	實質關係人
觀昇有線電視股份有限公司	實質關係人
南天有線電視股份有限公司	實質關係人
台灣優視媒體科技股份有限公司	實質關係人
悠勢科技股份有限公司	實質關係人
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	實質關係人(註2)
東紀念醫院	實質關係人
財團法人富邦文教基金會	實質關係人
財團法人富邦慈善基金會	實質關係人

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
財團法人富邦藝術基金會	實質關係人
財團法人台灣大哥大基金會	實質關係人
財團法人台北富邦銀行公益慈善基金會	實質關係人
臺北文創大樓管理負責人	實質關係人

註 1：於 110 年 3 月起非關係人。

註 2：於 110 年 9 月起非關係人。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
營業收入	最終母公司	\$ 247,357	\$ 227,911
	子公司	3,220	11,765
	關聯企業	-	988
		<u>\$ 250,577</u>	<u>\$ 240,664</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	111年度	110年度
最終母公司	\$ 2,835,090	\$ 2,583,974
子公司	1,167,436	652,542
關聯企業	-	127,694
其他關係人	<u>285,897</u>	<u>272,956</u>
	<u>\$ 4,288,423</u>	<u>\$ 3,637,166</u>

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

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	最終母公司	\$ 50,391	\$ 58,675
	子公司	439	166
	其他關係人		
	台北富邦銀行	233,631	43,255
	其他	<u>1,806</u>	<u>1,838</u>
		<u>235,437</u>	<u>45,093</u>
		<u>\$ 286,267</u>	<u>\$ 103,934</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別/名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	最終母公司	\$ 66,042	\$ 45,248
	子公司	-	5,481
	其他關係人		
	台北富邦銀行	<u>279,185</u>	<u>199,813</u>
		<u>\$ 345,227</u>	<u>\$ 250,542</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，且經評估後未有減損情形，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	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	最終母公司	\$ 343,588	\$ 284,803
	子公司	278,162	167,093
	其他關係人	<u>626</u>	<u>162,492</u>
		<u>\$ 622,376</u>	<u>\$ 614,388</u>

其他應付款

	最終母公司	\$ 89,051	\$ 50,743
	母公司	-	3,673
	子公司	-	250
	其他關係人	<u>-</u>	<u>16,955</u>
		<u>\$ 89,051</u>	<u>\$ 71,621</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	111年12月31日	110年12月31日
現金及約當現金	其他關係人		
	台北富邦銀行	<u>\$ 607,865</u>	<u>\$ 816,228</u>

(七) 承租協議

取得使用權資產	關係人類別/名稱	111年度	110年度
	最終母公司	\$ -	\$ 13,405
	其他關係人		
	富邦人壽	<u>85,197</u>	<u>64,999</u>
		<u>\$ 85,197</u>	<u>\$ 78,404</u>

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	最終母公司	\$ 6,350	\$ 11,174
	其他關係人		
	富邦人壽	<u>173,354</u>	<u>270,497</u>
	其他	<u>\$ 179,704</u>	<u>\$ 281,671</u>

上述租賃事項係依一般市場行情價格辦理，有關租賃之決定及

收取方法與一般租賃交易相當。

(八) 取得其他資產

帳列項目	關係人類別	取得價	款
預付設備款	其他關係人	111年度	110年度
		\$ -	\$ 4,271

(九) 其他

1. 存出保證金

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
最終母公司	\$ -	\$ 736
其他關係人		
富邦人壽	46,270	41,000
其他	<u>-</u>	<u>572</u>
	<u>46,270</u>	<u>41,572</u>
	<u>\$ 46,270</u>	<u>\$ 42,308</u>

2. 營業費用

關係人類別／名稱	111年度	110年度
最終母公司	\$ 73,760	\$ 53,466
子公司	-	7
關聯企業	-	-
其他關係人	-	<u>1,241</u>
台北富邦銀行	701,179	110,899
富邦公寓	15,836	14,742
其他	<u>29,666</u>	<u>66,682</u>
	<u>746,681</u>	<u>192,323</u>
	<u>\$820,441</u>	<u>\$247,037</u>

3. 其他收益及費損

關係人類別／名稱	111年度	110年度
最終母公司	\$ -	\$ 893
子公司	-	<u>396</u>
關聯企業		
北京環球國慶	15,056	14,785
其他	<u>-</u>	<u>24</u>
	<u>15,056</u>	<u>14,809</u>
其他關係人		
台北富邦銀行	<u>60,590</u>	<u>37,388</u>
	<u>\$ 75,646</u>	<u>\$ 53,486</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 88,328	\$ 76,085
退職後福利	<u>1,713</u>	<u>2,314</u>
	<u>\$ 90,041</u>	<u>\$ 78,399</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質押之資產

下列資產業已提供作為履約保證、訴訟及進貨之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
其他金融資產－流動	\$ 63,300	\$ 64,000
其他金融資產－非流動	<u>218,129</u>	<u>189,336</u>
	<u>\$281,429</u>	<u>\$253,336</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 為配合「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，本公司與星展（台灣）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111年12月31日止，本公司委由該行保證之紅利金未使用餘額為143,932仟元；電子票券未使用餘額為166,267仟元；實體票券未使用餘額為26,426仟元。

(二) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司於資產負債表日後開始之承租承諾金額分別為 2,079,295 仟元及 1,896,117 仟元。

(三) 本公司為配合業務發展需求，於 109 年 7 月經董事會決議通過南區物流中心之倉儲建物興建及設備採購案，截至 111 年 12 月 31 日止，已簽約尚未認列之興建工程及設備款分別為 1,041,613 仟元及 181,333 仟元。

三一、重大之期後事項

本公司為自建物流中心以配合未來業務發展之需求，於民國 112 年 1 月 6 日經董事會決議通過規劃倉儲建物及設備，預計投入金額分別約為 6,300,000 仟元及 1,270,000 仟元。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 1,378	30,725 (美元:新台幣) \$ 42,328
歐元	60	32.65 (歐元:新台幣) 1,951
		\$ 44,279
非貨幣性項目		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
港幣	1,070	3,942 (港幣:新台幣) \$ 4,217
外幣負債		
貨幣性項目		
人民幣	375	4,401 (人民幣:新台幣) \$ 1,650
美元	111	30,725 (美元:新台幣) 3,413
歐元	60	32.65 (歐元:新台幣) 1,951
		\$ 7,014

110 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
人民幣	\$ 8,876	4,341 (人民幣:新台幣) \$ 38,531
美元	400	27.66 (美元:新台幣) 11,064
		\$ 49,595
非貨幣性項目		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
港幣	4,279	3,547 (港幣:新台幣) \$ 15,179
採權益法之關聯企業	144,178	0.835 (泰銖:新台幣) 120,346
		\$ 135,525
外幣負債		
貨幣性項目		
美元	70	27.66 (美元:新台幣) \$ 1,944

本公司於 111 及 110 年度淨外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為 2,373 仟元及(311)仟元，由於外幣交易繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：無
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)：

附表一

 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二
 5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
 6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表
四

9. 從事衍生工具交易：無

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五

(三) 大陸投資資訊：

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

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

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

三四、部門資訊

請詳 111 年度合併財務報告。

富邦媒體科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元
股數：仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例	公允價值		註
							數	值	
本公司	未上市(櫃)股票 震亞傳媒集團有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,367	\$ 4,217	0.15%	\$	4,217	
	佑全藥品股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,073	65,988	7.68%		65,988	
	連線商業銀行股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	37,500	337,499	2.5%		337,499	
	蓋亞汽車股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,750	237,546	8.02%		237,546	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請詳附表五及六。

富邦媒體科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元
股數：仟股

買、賣之公司 本公司	有價證券 種類及名稱	帳 列 科 目	交易對象	關 係	期 股	初買		入賣		出 期		末 金額 (註)
						數	金額	數	金額	損益	處分	
	未上市(櫃) 股票 建線商業銀行 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	-	-		37,500	\$ 375,000	-				
								\$ -				\$ 337,499
									\$ -			\$ -
												37,500

註：期末金額係包含金融資產評價損益。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信	授信	之	估總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	台灣大哥大	最終母公司	銷貨	\$ 247,357	-	依合約條件收付款	—	\$ 50,391	11%	
	富昇物流公司	子公司	進貨	2,835,090	3%	依合約條件收付款	—	(343,588)	(3%)	
	富昇商貿公司	子公司	進貨	907,150	1%	依合約條件收付款	—	(254,317)	(2%)	
	凱擘	實質關係人	進貨	203,739	-	依合約條件收付款	—	(17,631)	-	
			進貨	132,202	-	依合約條件收付款	—	(51)	-	

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111年12月31日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收係	應收項	關係人	週轉	率	逾	期	應	收	關	係	人	款	項	式	應	收	後	收	關	係	人	款	項	額	提	列	備	抵			
				款	餘	額	額	金	金	處	理	方	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額			
本公司	台灣大哥大		最終母公司	應收帳款	\$ 50,391		11.89	\$	-	-	-	-	\$	49,020																					
			實質關係人	其他應收款	66,042		-		-	-	-	-		52,530																					
	台北富邦銀行			應收帳款	233,631		註		-	-	-	-		233,075																					
				其他應收款	279,185		-		-	-	-	-		279,185																					
富昇物流公司	本公司		母公司	應收帳款	254,851		4.6		-	-	-	-		238,725																					

註：因交易性質，故不適用。

富邦媒體科技股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元
股數：仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱所	在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資	金額	年底	期股	末	帳	面	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
					本	期	末	去	年	底	數	比	率	金	額	本	期	損	益	損	益	資	損	益	損	益		
本公司	富昇旅行社公司	台	灣	旅行社營業	\$	6,000	\$	6,000	6,000	3,000	100.00%	100.00%	\$	46,612	\$	5,577	\$	5,577	(	2,280)	(	5,577	(	5,577	(	5,577		
	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%	100.00%		2,922		2,280)		2,280)		2,280)		(	(	2,280)				
	富立綜合保代公司	台	灣	綜合保險代理人		3,000		3,000	3,000	500	100.00%	100.00%		12,983		3,515		3,515		3,515		(	(	3,515				
	Asian Crown (BVI)	英	屬	維京群島		885,285		885,285	885,285	9,735	81.99%	81.99%		17,506		3,448)		3,448)		3,448)		(	(	2,827)				
	Honest Development	薩	摩	亞		670,448		670,448	670,448	21,778	100.00%	100.00%		560,502		99,495)		99,495)		99,495)		(	(	99,495)				
	千舟國際公司	台	灣	化粧品批發業		90,880		85,000	85,000	8,868	88.68%	88.68%		27,953		5,790)		5,790)		4,889)		(	(	4,889)				註 3
	富昇物流公司	台	灣	物流運輸業		250,000		250,000	250,000	25,000	100.00%	100.00%		374,472		118,512		118,512		2,380)		(	(	118,524				
	富昇商貿公司	台	灣	商品批發業		100,000		100,000	100,000	10,000	100.00%	100.00%		98,399		2,380)		2,380)		2,380)		(	(	2,380)				
	富美康健公司	台	灣	商品批發零售業		220,850		220,850	220,850	22,085	73.62%	73.62%		223,833		4,232		4,232		3,115		(	(	3,115				
	TV Direct	泰	國	一般商品批發零售業		-		179,406	179,406	-	-	-		-		192,427)		192,427)		44,798)		(	(	44,798)				註 4
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom	薩	摩	亞		1,132,789		1,132,789	1,132,789	11,594	100.00%	100.00%		16,913		3,834)		3,834)		3,834)		(	(	註 2				
Fortune Kingdom	HK Fubon Multimedia	香	港	一般投資業		1,132,789		1,132,789	1,132,789	11,594	100.00%	100.00%		16,913		3,834)		3,834)		3,834)		(	(	註 2				
Honest Development	香港悅警公司	香	港	一般投資業		670,448		670,448	670,448	16,600	100.00%	100.00%		560,502		99,495)		99,495)		99,495)		(	(	註 2				

註 1：除 TV Direct 外，於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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

註 3：本公司於 111 年 10 月向子公司千舟國際公司之非控制權益股東取得股權，致持股比例增加至 88.68%。

註 4：本公司於 111 年 6 月至 8 月陸續出售所持有之 TV Direct 11.17% 全部股權，相關資訊請參閱附註十二。

註 5：大陸被投資公司相關資訊詳附表六。

富邦媒體科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 損 益	期 帳 面 金 額	投 資 金 額	截至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	註
					出 收	回 收										
富邦歌華公司	商品批發業	\$ 341,076 (RMB 77,500)	(二)	\$ 823,012 (USD 14,000) (RMB 89,267)	\$ -	\$ -	\$ 823,012 (USD 14,000) (RMB 89,267)	\$ 823,012 (USD 14,000) (RMB 89,267)	\$ -	4,943	76.70%	3,791	\$ 6,976	6,976	-	
深圳好柏公司	一般投資業	48,411 (RMB 11,000)	(二)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(100,135)	100.00%	100,135	531,879	531,879	-		
北京環球國慶	商品批發業	220,049 (RMB 50,000)	(二)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	61,451	20.00%	19,073	486,008	486,008	-		

本 期 末 陸 赴 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 核 准 金 額	依 會 審 查 核 准 金 額	依 赴 大 陸 地 區 投 資 審 查 核 准 金 額	規 定 限 額
\$1,487,393 (USD14,000、RMB89,267及HKD168,539)	\$1,487,393 (USD14,000、RMB89,267及HKD168,539)	\$1,487,393 (USD14,000、RMB89,267及HKD168,539)	\$5,942,158	

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本表所列外幣金額係按期末匯率 USD\$1 = NT\$30.725，RMB\$1 = NT\$4.401，HKD\$1 = NT\$3.942 換算新台幣。

富邦媒體科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
大富媒體科技	98,353,639	45.01%
東安投資股份有限公司	23,008,800	10.53%
WOORI HOMESHOPPING CO., LTD.	17,301,840	7.92%

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

聲 明 書

本公司民國 111 年度（自民國 111 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表附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：富邦媒體科技股份有限公司



董事長：蔡 明 忠



中 華 民 國 112 年 2 月 17 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 111 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 111 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 112 年 2 月 17 日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師之複核結果，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表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 陳 培 德



陳培德

會計師 陳 俊 宏



陳俊宏

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 112 年 2 月 17 日

富邦媒體科技股份有限公司

關係報告書

民國 111 年 12 月 31 日

(一) 從屬公司與控制公司間之關係概況

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股比例		設置情形		控制公司或監察人姓名	派任董事、監察人或經理人情形
		持有股數(股)	45.01%	股數	職		
台灣大哥大股份有限公司	最終母公司	98,353,639	45.01%	無	無	蔡明忠 林之晨 蔡承儒 谷元宏 張家麒 谷元宏	董事長 董事 董事 董事 董事 經理人
大富媒體科技股份有限公司	本公司之母公司						

(二) 進、銷貨交易情形

單位：新台幣千元

與控制公司間交易情形	與控制公司間交易		與控制公司間交易		應收(付)帳款、票據	逾期金額	應收款項		備註
	金額	占總進(銷)貨之比率	單價(元)	授信期間			處理方式	備抵損失額	
進(銷)貨	\$ 247,357	-	依合約條件訂定	依合約條件訂定	\$	-	-	\$	-
銷進	2,835,090	3%	依合約條件訂定	依合約條件訂定	(343,588)	-	-	-	-

- (三) 財產交易情形：無。
- (四) 資金融通情形：無。
- (五) 資產租賃情形：無。
- (六) 重要交易往來情形：無。
- (七) 背書保證情形：無。

富邦媒體科技股份有限公司



董事長 蔡明忠



