股票代碼:6856



# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司 (原名鑫傳視訊廣告股份有限公司) SHINE TREND International Multimedia Technology Co.,Ltd.

民國一一〇年度 年 報

公開資訊觀測站網址:http://mops.twse.com.tw

公司網址:https://st-media.com.tw

中華民國111年5月31日刊印

### 一、本公司發言人及代理發言人:

發言人:

姓名:王盛春

職稱:總經理

電話: (04)3705-0011

電子郵件信箱:noah@st-media.com.tw

### 代理發言人:

姓名:林惠娟

職稱:財務副理

電話: (04)3705-0011

電子郵件信箱: fin01@st-media.com.tw

### 二、公司之地址及電話:

地址:台中市大里區國光路一段 68 號

電話:(04)3705-0011

### 三、辦理股票過戶機構:

名稱:中國信託商業銀行代理部

地址:台北市中正區重慶南路一段83號5樓

網址:https://www.ctbcbank.com

電話:(02)6636-5566

### 四、最近年度財務報告簽證會計師、事務所:

簽證會計師:吳麗冬、蘇定堅

名稱:勤業眾信聯合會計師事務所

地址:台中市西屯區惠中路一段88號22樓

網址:http://www.deloitte.com.tw

電話:(04)3705-9988

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://st-media.com.tw

壹	、致股東報告書	1
貳	、公司簡介	7
參	、公司治理報告	8
	一、組織系統	8
	二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
	三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	22
	四、公司治理運作情形	27
	五、會計師公費資訊	60
	六、更換會計師資訊	61
	七、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	01
	職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	61
	八、最近年度及截至年報刊印日止,董事、監察人、經理人及持股比例超過百	
	分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	61
		01
	九、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	63
	屬關係之資訊	0.5
	十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一	64
	轉投資事業之持股數,並合併計算綜合持股比例	04
肆	、募資情形	65
	一、公司資本及股份	65
	二、公司債辦理情形	69
	三、特別股辦理情形	69
	四、海外存託憑證辦理情形	69
	五、員工認股權憑證辦理情形	69
	六、限制員工權利新股辦理情形	69
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	70
	八、資金運用計畫執行情形	70
It.	· 然:第 Jun 2日	71
122	<ul><li>、營運概況</li><li>一、業務內容</li></ul>	71
	二、市場及產銷概況	84
	三、最近二年度從業員工資料	90
	四、環保支出資訊	91
	五、勞資關係	91
	七、資通安全管理	92
	六、重要契約	92
	// <b>-</b>	
陆	、財務概況	93

	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	93
	二、最近五年度財務分析	97
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	100
	四、最近年度財務報告	103
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	204
	六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,發生財務週轉困難情事	
	及對公司財務狀況之影響	251
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	252
	一、財務狀況之檢討分析	252
	二、財務績效之檢討分析	253
	三、現金流量之檢討分析	254
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	255
	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	255
	六、風險事項分析評估	255
	七、其他重要事項	256
捌、	· 特別記載事項	257
	一、關係企業相關資料	257
	二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	269
	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	269
	四、其他必要補充說明事項	269
玖、	對股東權益或證券價格有重大影響之事項	270

# 壹、致股東報告書

### 一、致股東報告書

### 各位股東女士先生們:

首先感謝各位股東對鑫傳的支持與愛護。台灣在 2021 年度歷經新冠肺炎 (COVID-19) 三級警戒衝擊,消費及生活產業首當其衝受到嚴重影響,連帶本公司廣告託播業務面臨嚴峻考驗,在此艱困時期,鑫傳秉持穩健踏實之經營模式,加速調整經營體質以反應市場變化,且為持續擘劃集團長期發展藍圖,積極製播優質節目內容及提升產品豐富度,布局新媒體打造數位轉型,落實「不忘初心、創造價值、與時俱進、利他為懷」的營運方針。

鑫傳已於 111 年 1 月登錄興櫃(股票代號: 6856),110 年度儘管疫情造成經濟放緩,但在公司全體同仁努力下,合併營收仍逆勢成長 11.4%,未來本公司仍將秉持樂觀審慎的態度努力不懈,繼續為支持鑫傳的股東們創造利益、照顧員工福利、落實企業社會責任。以下茲就各類經營型態概要報告:

### (一)節目製作

數位匯流時代,掌控內容產業形同握有閱聽眾收視選擇決勝契機,本公司結合內容、電商、新聞等產業,形成嶄新數位生態系統,並強化與數位業者合作力道,不僅將自製節目推廣至社群媒體、通訊軟體等線上平台,讓收視戶隨時隨地都可觀看本公司製播之各類優質節目,同時合作製播具有在地特色之原創影音內容,擴大服務層級,提供更完善用戶體驗,擘劃提供客戶虛實融合之全方位娛樂影音服務,成為最貼近台灣土地的節目內容業者。110年度本公司製作節目包含LINE TV 觀劇突破四百萬人點閱的「名人帶路遊」、與 LINE Today 合作的地方微文史「LO 叩敲敲門」、邀請十二位台灣科技龍頭參與拍攝的「預見大未來」、「巷口博物館」、「翻轉職人」、「漫步輕旅行」及「彩虹下的幸福」等多檔有溫度的節目,皆獲得非常高的收視率,未來本公司仍將持續抱持熱情、踏實、多元、用心的在地生命力,承擔起記錄台灣歷史文化暨社會脈動的責任,期望提供全新的資訊流通視野。

#### (二)衛星電視

媒體是最大的教育機構,新聞報導或節目內容肩負其社會責任,本公司節目內容的核心價值係透過作品內容傳達,喚起人們真實情感,替社會注入正能量,肩負正確傳播訊息及適當社會教育功能,提供觀眾更高層次的視聽與人文體驗;本公司旗下經營「冠軍電視台」、「冠軍夢想台」、「中台灣生活網」及「A-One體育台」等頻道,其中「冠軍電視台」、「冠軍夢想台」在全台多個有線電視系統上架,「中台灣生活網」亦已跨出原有播送區域,在凱擘系統及中嘉系統上架播映,本公司並與數位平台進行策略聯盟,地方新聞直播上架 LINE Today 頻道,未來我們將持續合作力道,將更多優質新聞及節目內容,透過數位平台分

享給全世界。

### (三)電視購物

面對消費型態快速變化,本公司電視購物頻道近期嘗試更多元化的節目呈現方式,如號召購物專家擔任銷售主持、Line 直播購物,藉以創造話題吸引年輕族群消費,另亦利用網路口碑、粉絲經濟以進行社群或內容導購,滿足消費者全方位的生活需求;本公司經營之「美麗人生購物台」在全省有線電視系統上架率已達 69%,頻道位置在凱擘系統及中嘉系統均向前調整至 108 台,相信能有效提高產品曝光度,未來鑫傳仍將積極開發網路購物、行動 APP、數位互動購物等平台,拓展虛擬通路發展版圖。

### (四)廣告銷售

台灣廣告產業生態近年因市場競爭、新興媒體及數位匯流趨勢等影響而有明顯變化,傳統電視廣告業務成長幅度雖不若數位廣告,卻始終擁有相當穩定託播業務及客群,大型國際品牌及民生用品品牌商,為增加曝光度及影響力,仍以觸及最多民眾之電視廣告為主要渠道;110年度受到新冠疫情影響,政府限制室內、室外活動聚集人數,導致民生消費產業備受衝擊,各廣告主對產品行銷策略轉趨保守,本公司廣告招攬業務同樣面臨考驗,所幸在全體同仁的努力之下,廣告銷售收入僅下滑 12.4%,未來不僅將持續爭取更多實體廣告業務,亦將透過數位機上盒匯流視頻招攬數位廣告。

展望未來,後疫情時代為國內經濟發展增添諸多不確定性,面對嚴峻的疫情環境及快速變化的市場挑戰,唯有厚植實力、持續創新,方能在逆勢中持續前進成長,本公司未來將更戰戰兢兢因應產業變化,冀望在各位股東的支持及鼓勵下,創造亮麗的成績。

### 二、110年度營業報告

因應產業變化,冀望在各位股東的支持及鼓勵下,創造亮麗的成績。營業計劃 實施成果

單位:新台幣仟元

-T. 17	109	<del></del> 年度	110	<u>年度</u>	以いて入り
項目	金額	%	金額	%	增減百分比
營業收入	411,060	100	458,083	100	11.44%
營業成本	162,284	39	207,988	45	28.16%
營業毛利	248,776	61	250,095	55	0.53%
營業費用	90,696	22	116,599	26	28.56%
營業淨利	158,080	39	133,496	29	(15.55%)
税前淨利	163,464	40	135,997	30	(16.80%)
本年度淨利	129,887	32	108,278	24	(16.64%)

### (一)財務收支情形

單位:新台幣仟元

項目	109 年度	110 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	137,715	129,873	(7,842)
投資活動之淨現金流入(出)	30,464	53,720	23,256
籌資活動之淨現金流入(出)	(134,962)	(117,265)	17,697
本期現金及約當現金增加	33,217	66,328	33,111

### (二)獲利能力分析

分析項目		109 年度	110 年度
資產報酬率(%)		23.72	19.45
股東權益報酬率(%)		27.68	23.12
佔實收資本比率(%)	營業利益	65.87	55.62
伯貝收貝本几平(%)	稅前純益	68.11	56.67
純 益 率 (%)		31.60	23.64
每股盈餘(稅後)		5.20	4.51

(三)110年度預算執行情形:本公司110年度並未對外公告財務預測,故不適用。

#### (四)研究發展狀況

數位化浪潮中,許多新科技結合媒體,創造國人前所未有的體驗,從 HD、 4K 到 8K,讓人們的眼球可以看到更多微小的細節,影像的運用也更加廣泛,未來本公司將本著創新的理念,積極導入各項新科技運用,提供觀眾最棒的視覺體驗。

### 三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一)外部競爭環境

本公司主要以經營節目製作、衛星電視、廣告銷售、電視購物等相關業務為主,茲揭示本公司面臨之競爭情形如下:

### 1.節目製作

節目製作為百家爭鳴的產業,且要投入不少人力及成本,為求在這產業 突圍,本公司長期採差異化、特色化的角度切入,在節目方面,著重人 文紀實類;而在新聞方面,則投入在地題材之製作,長年來是國內金視獎的常勝軍,在各類獎項中獲獎無數;國內重要新聞競賽如卓越新聞獎、曾虛白新聞獎、消費者權益報導獎、雲豹新聞獎、真善美新聞獎,亦多次榮獲獎項。此外,本公司108年度與吳念真導演共同製作真世代節目,亦獲頒金鐘獎肯定;109年度製作之國口罩國家隊、110年製作之名人帶路遊等優質節目,均獲得觀眾熱烈迴響。

### 2. 衛星電視

國內頻道眾多,要在這個市場有立足之地,可謂競爭激烈,鑫傳的冠軍電視台及冠軍夢想台頻道藉由多年來的紮根,已讓這2個頻道化身為陪伴產業,藉由主持人長期來與收視戶培養出良好的互動,讓該頻道成為長者最好的生活依靠,在競爭激烈的頻道產業中,成功開創出穩定成長的經營模式。

### 3. 廣告銷售

傳統廣告近年來因網路等新興媒體的影響,受到前所未有的挑戰。本公司積極開拓新型廣告,除了在傳統廣告代理台數科集團旗下七家有線電視系統台廣告業務,是中南部地區最大廣告平台代理商以外,近年來積極與 LINE Today、LINE TV 策略聯盟,共同製作節目及銷售廣告,結合傳統有線電視頻道與網路平台,成為中南部地區最佳廣告露出平台商。

### 4. 電視購物

東森購物台於 1999 年開播,隨後 momo 購物台、viva 等購物台陸續成立,以廣告為主的節目內容,及五花八門的促銷手法,迅速吸引觀眾的目光。 momo 購物台更於 2005 年 5 月推出購物網,目前為臺灣最大B2C (Business To Customer)購物網;東森購物台亦積極搶進,推出 ET Mall 購物商城,是目前國內兩大電商購物平台,在大者恆大的態勢下,從商品、平台、議價能力、金流、物流等渠道,其他電商平台均難以匹敵。近年來,雖然電視購物台業績有所下滑,但多年建立的品牌形象及花俏的宣傳方式,仍有一定的支持度,況且在年長者、家庭主婦及陌生於 FB、You tube 直播的消費者族群中,仍對電視購物具有一定的支撐能力。

本公司於 2018 年成立的 May Life 購物台,目前仍全力衝刺,並研擬對策,除了積極搶入傳統電視購物台市場,並規劃 May Life 美麗人生網路購物平台以及與 LINE 合作推出直播,藉由電視購物頻道、網路購物及直播等營運面向,打造多角化且具未來性的購物事業。

#### (二)法規環境

本公司所屬衛星廣播事業係登記許可事業,受到主管機關高度管理及監督,自經營許可、營運管理及事業執照,均需國家通訊傳播委員會核准方得辦理,本公司日常營運活動均依循國內相關法令規定辦理,並隨時注意重要政策發展方向及法規變動情形,諮詢相關專業人士,蒐集資訊評估對公司營運帶來之影響,提供經營階層決策參考,以因應市場環境變化,適時調整本公司相關營運策略。

### (三)總體經營環境

有線電視發展迄今,已成為民眾生活中不可或缺之一環,依國家通訊傳播委員會調查顯示,台灣地區有線電視普及率約53%,然近年受到IPTV、OTT業者加入角逐影音市場所影響,傳統電視收視戶版圖出現移動現象,因此本公司透過高品質之原創自製內容吸引用戶,同時結合異業提供多螢服務;於新聞製作方面,透過新聞網站建置,將第一手在地資訊即時傳播,提升網站流量及點閱數,並在LINE Today推出24小時線上直播;於廣告業務方面,新增網路平台及全國衛星頻道媒體宣傳,實現全方面且多元化之行銷策略,另整合傳統媒體高覆蓋率及新媒體之創新、即時優勢,發展新型態數位廣告業務,包含雙向機上盒Banner、數位節目表(mini EPG)廣告;購物頻道方面,經營May Life 品牌化,與高市佔率之LINE 購物合作,將商品導入官方嚴選、口袋商店、商城導購、網紅開箱直播等。

### 四、未來公司發展策略

(一)「中台灣生活網」跨出經營區域,提昇影響力

本公司經營之「中台灣生活網」頻道,每日製作中、彰、投、雲、嘉、南地方新聞,深獲民眾喜好,透過自製新聞與節目,長期關注地方,與居民生活緊密相連,讓觀眾看到不同於台北首都圈的地方新聞與節目。經多方努力,「中台灣生活網」頻道除於台數科集團(第 20 頻道)上架外,並於凱擘集團(第 80 頻道)、中嘉集團(第 126 頻道)上架,全國普及率達五成以上。

### (二)錄製「台灣生活新聞」節目,朝向全國性新聞台前進

全新開播之「台灣生活新聞」節目,題材不再侷限於原有區域,將導入大台北地區新聞題材,朝向全國性新聞方向前進,隨著頻道上架區域擴大,新聞內容也串連北台灣、中台灣及南台灣各項題材,讓各地民眾可以觀看到不同於現有各新聞台之內容,建立以地方題材為主題之獨特新聞節目。

### (三)強化數位廣告經營

top News 新聞網站正式更名為 TDN 台灣生活新聞,廣告欄位(包含電腦版及手機版)加入廣告連聯播功能,增加數位廣告營收。

(四)更新 4K 攝影棚,提昇製作水準

為強化鑫傳自製節目水準,台中攝影棚將更新為 4k 超高畫質系統,並導入虛擬攝影棚錄製模式,提昇各項自製作節目之畫質及變化,未來將採實景棚及虛擬棚並行模式,提昇整體錄製節目之水平。

- (五)跨平台合作,創造媒體價值
  - 1.持續與 LINE 合作,推動本公司新聞節目已於 LINE Today 平台上架,增加自製新聞節目能見度後,111 年度也將繼續與 LINE 合製節目,提昇公司節目製作及行銷能力。
  - 2.推動直播業務,並與 LINE 購物平台合作,協助地方各項農特產行銷, 並開拓新業務平台,為集團增加收入來源。

本公司除固守核心價值, 紮根在地文化, 也積極朝多元視訊產業轉型發展, 以熱情與志氣, 迎接新視界的來臨成為在地價值的守護者。

最後,感謝各位股東過去的支持與愛護,展望 111 年度,我們深具信心,本公司必能穩定經營,以更好的投資績效,回饋各位股東。

敬祝 身體健康、萬事如意!

有科際鑫 限技多傳 公股媒 司份體國

鑫傳國際多媒體科技(股)公司

董事長:廖紫岑

# 貳、公司簡介

# 一、設立日期:

中華民國86年8月20日

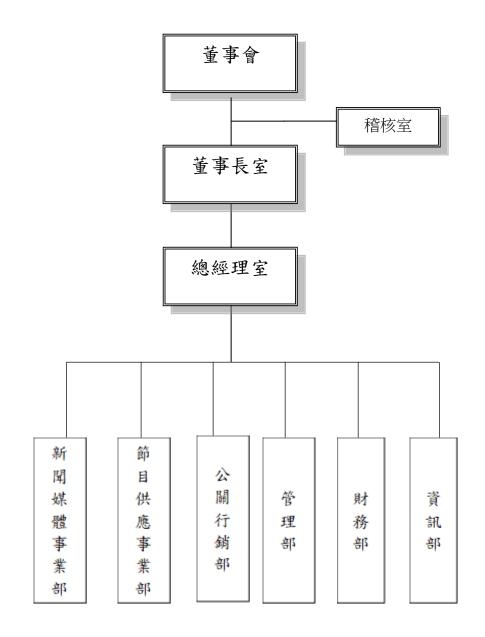
# 二、公司沿革:

時間	重要紀事
, ,	經濟部核准太平陽有線電視股份有限公司設立登記,登記資
民國 86 年	本額貳億肆仟萬,實收新臺幣貳億肆仟萬元整,主要營業項
	目為有線電視節目播送系統之經營
民國 88 年	更名為海線有線電視股份有限公司
民國 89 年	取得有線電視執照全區開播
民國 94 年	併入台基網集團
<b>日田 06 左</b>	更名為鑫傳視訊廣告股份有限公司,主要經營一般廣告服務
民國 96 年	業務及錄影帶節目帶等業務
R 图 07 年	成立冠軍電視台
民國 97 年	成立 AONE 體育台
	成立中台灣生活網台
民國 98 年	成立冠軍夢想台
	榮獲第八屆卓越新聞獎-專題新聞獎
   民國 99 年	第一屆雲豹新聞獎-電視類即時新聞獎
八四刀牛	第二屆星雲真善美新聞獎-潛力獎
   民國 100 年	第二屆雲豹新聞獎-即時新聞首獎
八國 100 平	第三屆星雲真善美新聞獎-潛力獎
民國 101 年	第六屆台灣公益新聞金輪獎-電視節目主持人獎
民國 102 年	第五屆星雲真善美新聞獎-潛力獎
民國 103 年	第十三屆卓越新聞獎-每日新聞節目獎
民國 106 年	第十六屆卓越新聞獎-每日新聞節目獎
   民國 107 年	第十七屆卓越新聞獎-每日新聞節目獎
NA 107 9	承攬台中市長選舉公辦政見發表會
<b>民國 108 年</b>	新聞上架 LINE TV
八國 100 十	投入製作人文紀實節目-真世代
	更名為鑫傳國際多媒體科技股份有限公司。
民國 109 年	鑫祺、鑫隆成為旗下子公司
	金鐘獎『非戲劇類節目剪輯獎』-真世代_媽祖住我家
	台灣基礎開發科技(股)公司將鑫傳股權及相關營運,分割讓與
民國 110 年	鑫知(股)公司
	股票公開發行
民國 111 年	股票登錄與櫃

# **参、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

部門別	主要職責
44. 14. da	(1)制定及改善內部控制制度及各項管理制度。
稽核室	(2)監督並提供改善與建議事項,促進業務效率及部控制之有效執行。
董事長室	(1)公司經營方向、策略及中長期目標訂定。
	(1)負責公司使命、願景、目標、經營理念傳達及企業文化推行,提升全體同仁向心力。
	(2)下設總經理室負責執行及整合公司各種跨功能的專案,並負責規劃具前瞻性策略之跨
總經理室	部門專案,以加速公司穩定成長。
	(3)負責產業分析、監督公司中長期營運策略的發展與執行,管理各部門組織運作與成效。
	(1)地方新聞之採訪與撰稿、網路媒體頻道與直播頻道經營、推廣宣傳、標案企劃提案與
	製作。
立仁日日1.廿 品曲	(2)中台灣生活網頻道之運作。
新聞媒體	(3)地方每日新聞(中台灣生活網、大台中新聞、南投新聞、雲林新聞網、新永安新聞、大
事業部	揚新聞)採訪、後製、編審、製播工作。
	(4)協助各項節目、廣告及影片製作。
	(5)負責每日新聞排播及監看工作。
	(1)頻道節目代理相關業務、節目資訊製作、播出節目、播出與品質確認及維護。
	(2)負責旗下各衛星頻道(冠軍電視台、冠軍夢想台、A-ONE體育台、MayLife美麗人生購物
節目供應	台)之運作。
事業部	(3)負責MayLife美麗人生網路購物平台運作。
<b>于</b> 未即	(4)協助本公司旗下各頻道上下架工作。
	(5)製播本公司旗下各頻道自製節目。
	(6)協助各頻道廣告銷售業務。
	(1)廣告業務招攬、託播執行、政府標案企劃執行及委製節目製作等相關業務。
	(2)媒體關係發展與建立。
公關行銷部	(3)公關活動企劃與執行。
Z 1997 1 397 01	(4)公共事務與議題管理。
	(5)新聞稿、宣傳稿、行銷提案撰寫及媒體效益追蹤。
	(6)品牌、課程、活動公關策略制定、操作、執行。
	(1)公司人事、工商股務、文書管理、總務及採購等業務。
	(2)各項內部管理辦法制訂及後續執行追蹤。
管理部	(3)負責公司內部資訊系統維護及控管。
	(4)督導人事、行政及總務作業。
	(5)其他公司內部管理作業執行及控管。
	(1)年度計劃與預決算控制、會計作業、出納作業、稅務規劃、投資分析、資金運用及會
	計制度擬定、執行及修訂等事項。
21.26.42	(2)統籌公司帳務處理、執行成本資料蒐集與分析。
財務部	(3)規畫暨執行公司財務管理及資金調度業務。
	(4)財務報表之編制及管理性財務資料之建立與分析。
	(5)綜合管理公司稅務之規劃、執行及各項稅務法令之遵循。
	(6)預算規劃及控管每月預算執行狀況及差異分析。
	(1)公司資訊系統及設備之建置、管理與維護等業務。
咨知 郎	(2)規劃及管理電腦軟硬體之維護與擴充。
資訊部	(3)資訊安全管理及資訊管理規章建立與更新。
	(4)電腦系統分析及程式設計之維護及改善。
	(5)資訊系統/網路系統資料庫規畫、維護。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

## (一)董事及監察人

1.董事及監察人資料

111 年 4 月 26 日;單位:股;%

職稱	aV   3€1	÷	性別 年齢	選(就)任	任期	初次選任	選 任持有朋	•	現持有股	在數	子女現	未成年 ,在持有 :份		人名義 股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職	關係之	或二親等 其他主管 或監察人	、董	備註
(註1)		姓名	(註2)	日期		日期	股數	持股 比率	股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	(註 4)	務	職稱	姓名	關係	(註 5)
	台灣	台灣數位光訊科技(股)公司		111. 3. 1	3年	111. 3. 1	120, 000	0.5%	18, 479, 000	77%	_	_	_		_		_	_		—
董事長	台灣	代表人:	女 55-60	110. 10. 19	3年	93. 06. 27			22, 000	0.09%					·中興大學企研所 ·雲林科技大學企研 所 ·佳聯有線電視(股) 公司總經理	·台灣數行長 ·台灣數行長 ·中投屯聯稅(股)公司司司司 ·住聯有線線電視(股)公公司司司司司公董董董董董董董董董董董董董董董董董董董董董董董董董董董董董董	董事人	廖信傑	姊弟	

職稱	國籍		性別年齢	選(就)任	任期	初次選任	選 任持有用	•	現持有股	在 數	子女現	未成年 ,在持有	利用他持有	人名義股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職	關係之	或二親等 其他主管 或監察人	、董	備註
(註1)		姓名	(註2)	日期		日期	股數	持股 比率	股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	(註 4)	務	職稱	姓名	關係	(註5)
		台灣數位光訊科技 (股)公司	_	111. 3. 1	3年	111. 3. 1	120, 000	0.5%	18, 479, 000	77%	_	_	_	_	_	_	_	_	_	_
董事	台灣	代表人:	男 50-55	110.10.19	3 年	94.06.14			86	0.00%	7, 122	0.03%			·逢甲大學 ·佳聯有線電視(股) 公司管理部經理 ·台灣佳光電訊(股) 公司董事	·台灣數位光訊科技(股)公司董事 ·台灣數位光訊科技(股)公司董事 ·中投有線電視(股)公司董事 ·台灣佳光電訊(股)公司董事 ·台灣佳光電訊(股)公司董事 ·台灣基礎開發科技(股)公司董事 ·鑫隆多好線電視(股)公司董事 ·養隆多好線電視(股)公司董事 ·養供養(股)公司董事 ·養供養(股)公司董事 ·佳顯(股)公司董事 ·佳顯(股)公司董事 ·佳顯(股)公司董事 ·佳與投資(股)公司董事 ·佳與投資(股)公司董事長 ·傳展投資(股)公司董事長 ·傳展投資(股)公司董事長 ·律展投資(股)公司董事長 ·律用發資(股)公司董事 ·佳明共育樂(股)公司董事 ·佳理投資(股)公司董事 ·佳達投資(股)公司董事 ·佳達投資(股)公司董事				

職稱	國籍		性別年齢	選(就)任	任期	初次選任	選 任持有朋		現持有股	在 數		未成年 在持有 份		人名義股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職	關係之	或二親等 其他主管 或監察人	・董	備註
(註1)			(註2)	日期		日期	股數	持股 比率	股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	(註 4)	務	職稱	姓名	關係	(註 5)
		台灣數位光訊科技(股)公司	1	108.05.30	3年	111.3.1	120,000	0.5%	201,523	0.16	_	ı	1	_	_	_	_	_		_
董事			男 55-60	110.10.19	3 年	109.12.25	_		5,000	0.02%	5,000	0.02	-	_	·美國南加州大學都 市計劃所碩士 ·台灣基礎國際網路 (股)公司監察人	·台灣數位光訊科技(股)公司董事 ·鑫和數位科技(股)公司董事長 ·鑫隆多媒體(股)公司董事 ·新永安有線電視(股)公司監察人 ·鑫祺多媒體(股)公司董事 ·全景開發多媒體(股)公司監察人 ·喬貿投資(股)公司董事 ·凯月(股)公司董事 ·住盈開發(股)公司監察人 ·佳顯(股)公司監察人 ·佳顯(股)公司董事	董事代表人	廖紫岑	姊弟	
		台灣數位光訊科技 (股)公司	-	111.3.1	3年	111.3.1	120,000	0.91	1,370,451	1.10	_	_	_	_	_	_	_	_		_
董事	台灣	代表人: 林亞璇	女 35-40	110.10.19	3年	109.12.25			_	_	_				·澳洲昆士蘭科技大學國際商業碩士 ·欣亞投資(股)公司 董事長	·台灣數位光訊科技(股)公司協理 ·中投有線電視(股)公司監察人 ·鑫和數位科技(股)公司董事 ·首特科技(股)公司董事 ·鑫隆多媒體(股)公司董事 ·鑫祺多媒體(股)董事長 ·群亞(股)公司董事長 ·群宁國際開發(股)公司董事長 ·五青建設(股)公司董事	_	_	_	

職稱	國籍		性別年齢	選(就)任	任期	初次選任	選 任持有)		現 持有股	仕	配偶、子女現 股			人名義股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職	關係之	或二親等 其他主管 或監察/	· 董	備註
(註1)	- 14	姓名	(註2)	日期	, ,,,	日期	股數	持股 比率	股數	持股比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	(註 4)	務	職稱	姓名	關係	(註 5)
董事	台灣	詹加鴻 (註 6)	男 45-55	110.10.19	3年	110.10.19		_	_	_					·亞洲大學經營管理 學系碩士 ·海山有線電視北台 灣電視購物店長 ·鳳凰藝能(股)公司 董事	·美無痕生物科技(股)公司董事長 ·安美諾生醫科技有限公司董事 長 ·民間全民電視(股)公司董事民視 文教基金會董事	_	I		ı
董事	台灣	廖松岳	男 65-70	110.10.19	3年	110.10.19		_	_	_		_			· 日經 · 日經 · 新華 · 大學 · 大子 · 大 · 大 · 大 · 大 · 大 · 大 · 大 · 大	·三信商業銀行(股)公司董事長 ·全成製帽廠(股)公司董事 ·全崎國際(股)公司董事 和益化學工業(股)公司獨立董事	_	ı		
獨立董事	台灣	蔡榮騰	男 65-70	110.10.19	3 年	110.10.19	_	_	_	_	_	_	_	_	·威斯康星大學工商 管理學士 ·台灣上市櫃公司協 會榮譽理事長	·台達電子工業(股)公司企業 本部副總裁	_	-	_	_
獨立事	台灣	郭隐伍	- 男 55-60	110.10.19	3年	110.10.19	_	_	_	_	_	_	_		·比科士和 時社 計學 計學 計學 中期 中期 中期 中期 中期 中 中 中 中 的 一 總 一 一 一 一 一 一 一 總 一 一 一 一 一 一 一 總 一	聯華電子(股)公司副總經理	_	_		

職稱	國籍		性別 年齢	選(就)任	任期	初次選任	選 任持有朋		現持有股	仕	配偶、子女現股	未成年 在持有 份	利用他 持有	人名義 股份	エスにくりが正	目前兼任本公司及其他公司之職	關係之	或二親 其他主行或監察/	管、董	備註
(註1)		姓名	(註2)	日期		日期	股數	持股 比率	股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	(註 4)	務	職稱	姓名	關係	(註 5)
獨立董事	台灣	徐俊明	男 55-60	110.10.19	3年	110.10.19			_	_	_	_	_	_	·美國雪城大學財務 金融博士 ·東海大學財金系主 任 ·興農(股)公司獨立 董事 ·宏遠證券(股)公司 獨立董事		_	_		

註1:法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者,應註明法人股東名稱),並應填列下表一。

註 2: 請列示實際年齡,並得採區間方式表達,如 41~50 歲或 51~60 歲。

註3:填列首次擔任公司董事或監察人之時間,如有中斷情事,應附註說明。

註 4:與擔任目前職位相關之經歷,如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職,應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5:公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者,應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次,並應有過半 數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註 6: 詹加鴻於 111/03/16 辭任。

法人股東名稱		注	、 人	股	東	之	主	要	股	東	
台灣數位光訊科技股份有限公司	限公司 (8.02%)	(8.4%) 、群宇 、佳典	、 佳 顯 際 投 資	股份 開發 服	有限分 と份有 「限公	公司(8 限公 司(2	3.37%) 司 (5. 33%)	、佳 79%)	明投、凱	資股份 升股份	開發股份有別有限公司司

註1:截至本公司年報刊印日止,法人股東提供截至111/4/2之資料。

## 3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

111年4月26日

法人名稱	法人之主要股東
凱月股份有限公司	水天投資股份有限公司(31.85%)、傳晟投資股份有限公司(28.44%)、喬貿投資股份有限公司(27.22%)、富樂投資股份有限公司(10.20%)、王禎君(2.03%)、廖悅婷(0.04%)、廖子寧(0.04%)、王明正(0.02%)、王郭麗華(0.02%)、程春萍(0.02%)
佳川股份有限公司 (註 4)	森耀股份有限公司(75.79%)、佳毅投資股份有限公司(13.10%)、孫永倉(6.42%)、孫慶壽(1.88%)、壽寶投資有限公司(1.66%)、孫名毅(0.89%)、孫有廷(0.13%)、孫國維(0.12%)
佳盈開發股份有限公司	凱月股份有限公司(72.94%)、北港投資股份有限公司(23.29%)、雲見有限公司(3.78%)
佳顯股份有限公司	凱月股份有限公司(75.80%)、洪盛雄(5.60%)、洪惠香(3.72%)、洪惠敏(3.72%)、洪崇智(3.72%)、洪惠珍(3.72%)、洪石瓜(1.86%)、林秀環(1.86%)
佳明投資股份有限公司	水天投資股份有限公司(24.20%)、傳晟投資股份有限公司(15.93%)、喬貿投資股份有限公司(13.80%)、辰遠股份有限公司(13.60%)、佳典投資股份有限公司(6.67%)、陳政松(4.53%)、宇順投資有限公司(4.40%)、岱盈投資股份有限公司(3.73%)、佳顯股份有限公司(2.32%)、陳定泰(2.27%)
群宇國際開發股份有限 公司	林亞璇(60%)、蔡宜娟(33.33%)、黃清福(4.17%)、黃薏菁(1.83%)、 黃秀裕(0.34%)、郭瑞春(0.17%)、李偉誠(0.17%)
凯升股份有限公司 (註 1)	森耀投資股份有限公司(81.25%)、簡森垣(0.02%)、其他股東(18.72%)
佳典投資股份有限公司	傳 晟 投 資 股 份 有 限 公 司 (65.90%)、 水 天 投 資 股 份 有 限 公 司 (13.76%)、候 隘 亭 (3.15%)、王 誌 毅 (1.92%)、王 彥 婷 (1.92%)、陳 淑 卿 (1.48%)、王 禎 君 (1.46%)、丁 銘 泰 (1.19%)、陳 麗 芸 (0.84%)、陳 青 妙 (0.84%)
岱盈投資股份有限公司	江漢斌(59.95%)、蔡淑貞(20.94%)、江盈(15.81%)、江秀玉(1.66%)、 蔡淑緣(1.65%)
水天投資股份有限公司	廖紫岑(55.56%)、鄭天爵(26.99%)、鄭伊辰(8.73%)、鄭詠心(8.73%)

註1:法人股東提供截至109/12/31之資料。

# 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

111年 05 月 27日

		<u>'</u>	74
條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任 公開 獨 公 公 董 事 家 數
廖紫岑 (董事長)	•具財務、風險管理、商務或公司業務所須之 •現任大屯有線電視(股)公司董事、佳聯有親電視(股)公司董事、中投有線電視(股)公司董事、住聯有司司線電視(股)公司董事、代務有線電視(股)公司董事、大揚有線電視(股)公司董事、大揚有線。 華事、得濟(股)公司董事長、台灣基司, 在人民)公司董事、大揚有線。 華事、得濟(股)公司董事長、台灣基司, 在人民)公司董事長、台灣基別, 在人民)公司董事長、全層開發。 在人民)公司董事長、全層開發。 在人民)公司董事長、全層開發。 一個人民)公司董事長、是屬開發。 一個人民)公司董事長、是屬開發。 一個人民)公司董事長、是屬開發。 一個人民)公司董事長、是屬開發。 一個人民)公司董事長、清新國際(股)公司董事長、是具体開育樂(股)公司董事長、是具体開育樂(股)公司董事、 全景開發多媒體(股)公司總經理。 全景開發多媒體(股)公司總經理。 本有公司法第30條各項情事。	(不適用)	無
王明正(董事)	·具商務或公司業務所須之工作經驗。 ·現任中投有線電視(股)公司董事、住聯有線電視(股)公司董事、住聯介司董事、稅 開發科技(股)公司董事、保險)公司董事、稅 開發科技(股)公司董事、稅 有線電視(股)公司董事、稅 有線電視(股)公司董事、 有線電視(股)公司董事、保險)公司董事、 媒體(股)公司董事、住顯(股)公司董事、 以公司董事、住顯(股)公司董事、司資(股)公司董事、 長、北港投資(股)公司董事長、鑫岑投資(股)公司董事長、 長、北港投資(股)公司董事長、 長、司監察人、住明投資(股)公司董事、 長、司監察人、 是、司監察人、 是、司監察人、 是、司監察人、 是、司監察人 是、司宣等 是、 是、 是、 是、 是、 是、 是、 是、 是、 是、	(不適用)	無

條件 姓名 廖信傑(董事)	專業資格與經驗(註 1)  • 具商務或公司業務所須之工作經驗。  • 現任新永安有線電視(股)公司監察人、鑫傳國際多媒體科技(股)公司董事、鑫和數位科	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司 事家數
	技(股)公司董事長、鑫隆多媒體(股)公司董事、鑫祺多媒體(股)公司董事、佳顯(股)公司董事、全景開發多媒體(股)公司監察人、凱月(股)公司董事、全景開發多媒體(股)公司監察人、佳盈開發(股)公司監察人、喬貿投資(股)公司董事。 •曾任台灣基礎國際網路(股)公司監察人。 未有公司法第30條各項情事。	(不適用)	無
林亞璇(董事)	•具商務或公司業務所須之工作經驗。 •現任中投有線電視(股)公司監察人、鑫傳國際多媒體科技(股)公司董事、首特科技(股)公司董事、鑫神多媒體(股)公司董事、鑫祺多媒體(股)公司董事、鑫祺多媒體(股)公司董事長、賽那美育樂開發(股)公司董事長、群亞(股)公司董事長、群宇國際開發(股)公司董事長、佳昇休閒育樂(股)公司董事、全景開發多媒體(股)公司董事長。 申任欣亞投資(股)公司董事長。 未有公司法第30條各項情事。	(不適用)	無
廖松岳(董事)	<ul><li>具商務或公司業務所須之工作經驗。</li><li>現任三信商業銀行董事長、全成製帽廠(股)公司董事、鑫傳國際多媒體科技(股)公司董事</li><li>未有公司法第30條各項情事。</li></ul>	(不適用)	無
蔡榮騰 (獨立董事)	<ul> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗</li> <li>台達電子工業股份有限公司企業本部副總裁(2001/10 至今)</li> <li>台灣上市櫃公司協會榮譽理事長</li> </ul>	其二親等以內親屬未擔	椞

條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
徐俊明(獨立董事)	<ul> <li>•具商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之專業資格及工作經驗</li> <li>•中興大學財金系教授(2009/02 至今)</li> <li>•中興大學財金系副教授(2002/08~2009/01)</li> <li>•東海大學財金系副教授(1994/05~2002/07)</li> <li>•伸興工業股份有限公司獨立董事</li> <li>•佳凌科技股份有限公司獨立董事</li> <li>•興農股份有限公司獨立董事</li> <li>•宏遠證券股份有限公司獨立董事</li> <li>•宏遠證券股份有限公司獨立董事</li> </ul>	·	
郭臨伍 (獨立董事)	<ul> <li>具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗</li> <li>聯華電子股份有限公司副總經理(2021/06 至今)</li> <li>國安會諮詢委員</li> <li>中華民國對外貿易發展協會副董事長</li> <li>美商雷神公司資深經理/總監(2009/07~2017/02)</li> <li>行政院反恐辦公室/國土安全辦公室主任</li> <li>總統府專門委員</li> <li>國安會簡任秘書</li> <li>大陸委員會簡任秘書</li> </ul>	·獨立董事本人、其配偶、 其二親等以內親屬未擔 任本公司或其他關係企 業之董事、監察人或受僱 人;未持有本公司股份 數;未擔任與本公司有特	無

註 1:專業資格與經驗:敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗,如屬審計委員會成員且具備會計或財務 專長者,應敘明其會計或財務背景及工作經歷,另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註 2:獨立董事應敘明符合獨立性情形,包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人;本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重;是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人;最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

### 5.董事會的多元化及獨立性

(1)本公司「公司治理實務守則」訂有董事會成員多元化政策:

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展,本公司於2016年修訂之「公司治理實務守則」第20條第3項中政策指出:董事會成員組成應考量多元化,除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外,並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針,宜包括但不限於以下二大面向之標準:

A.基本條件與價值性別、年齡、國籍及文化等。

B.專業知識與技能專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標,董事會整體應具備之能力如下:

- A.營運判斷能力。
- B. 會計及財務分析能力。
- C.經營管理能力。
- D. 危機處理能力。
- E.產業知識。
- F.國際市場觀。
- G.領導能力。
- H. 決策能力。

本公司董事會由 9 席董事組成,包含 3 席獨立董事及 6 席一般董事,其中詹加鴻董事於 111/03/16 辭任,預計於最近一次股東會進行補選,本公司董事會成員具備財金、商務及管理等領域之豐富經驗與專業,相關落實情形如下表:

落實董事會成員多元化核心能力如下表:

			基本組	且成						產	業經	驗				專業能力		
多元化 核 心			具有員		年龄			立董事 期年賞		休閒	商	投咨	傳	誉	電子商		財	風
董事姓名	選 籍	性別	員工身份	50 歲以下	51 至 60 歲	60 歲以上	3年以下	3 至 9 年	9年以上	娱樂經營	商務與科技	投資與併購	傳媒經驗	營運管理	電子商務/行銷管理	會計	財務/資訊	<b>险管理</b>
廖紫岑	中華 民國	女			<b>✓</b>					<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>		<b>✓</b>	✓
王明正	中華 民國	男			<b>√</b>					<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>			✓
廖信傑	中華 民國	男			<b>✓</b>						<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>			✓
林亞璇	中華 民國	女		✓							<b>✓</b>		<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>		<b>✓</b>	✓
廖松岳	中華 民國	男				<b>✓</b>					<b>✓</b>			<b>✓</b>			<b>✓</b>	
蔡榮騰	中華 民國	男				<b>✓</b>	✓				<b>✓</b>			<b>✓</b>				✓
徐俊明	中華民國	男			<b>✓</b>		<b>√</b>				<b>✓</b>					<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>
郭臨伍	中華 民國	男			<b>√</b>		✓				<b>✓</b>			<b>✓</b>				✓

### (2)董事會獨立性:

本公司全體董事之選任程序公開及公正,並符合「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等規定,董事會組成結構占比分別為3席獨立董事(33.3%),6席非獨立董事(66.7%)。

本公司董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責,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 公司董事會強調獨立運作與透明化之功能,每位董事及獨立董事皆為獨立個體,並獨立行 使職權。另獨立董事亦遵循相關法令規定,搭配審計委員會之職權,審視公司存在或潛在的風險管控等,以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選任及獨立性與財務報表之允當編制。

本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提 名制,鼓勵股東參與,持有一定股數以上之股東得提出候選人名單,該候選人資格條件經 過審查以及有無違反公司法第三十條所列各項規定之確認事項,相關受理作業皆依法進行 及公告,保障股東權益,以避免股東提名權遭到損害,並保持獨立性。

本公司已建立董事會績效評估制度,每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評,評估結果於提報董事會後,揭露於本公司年報與網站。

### (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年4月26日

職稱(註 1)	<b>稱(註1)</b> 國籍 姓名		性別	選(就) 任 日期	持有原	股份	配偶、未持有。		利用名義股		主要經(學)歷(註 2)	目前兼任其他公司之職務	以	偶或二 內關係 經理人	之	備註 (註 3)
				日期	股數	持股 比率	股數	持股比 率		持股 比率			職稱	姓名	關係	(82.3)
總經理	台灣	王盛春	男	109.01.01	_	_	2,000	0.008%	_	_	·東海大學 ·鑫傳視訊廣告(股)公司總監 ·中投有線電視(股)公司記者/主播 /特派員 ·鑫傳國際多媒體科技(股)公司新 聞暨頻道供應事業部總監 ·台灣佳光電訊(股)公司經理人	_	_	_		
總監	台灣	林松義	男	110.04.01	_	_	_	_	_	_	·輔仁大學科技管理碩士 ·住晟影視傳播(股)公司 副總經 理	·鑫祺多媒體(股)公司頻道區協理 (頻道總監) ·鑫隆多媒體(股)公司監察人		_	_	
會計主管	台灣	林惠娟	女	109.08.10	_	_	_	_		_	·台中技術學院 ·住聯有線電視(股)公司稽核主管 ·台灣數位光訊科技(股)公司稽核主管 ·台灣數位光訊科技(股)公司主 辦會計主任	·鑫隆多媒體(股)公司監察人 ·鑫祺多媒體(股)公司監察人				
稽核 主管	台灣	藍儒忠	男	110.08.10	_	_	_	_	_	_	・朝陽科技大學企研所 ・中投有線電視(股)公司財務經理 ・台灣數位光訊科技(股)公司稽核長	_	_	_	_	_

註 1:應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料,以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者,不論職稱,亦均應予揭露。

註 2:與擔任目前職位相關之經歷,如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職,應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3:總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時,應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次,並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

### 三、最近年度(110年度)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

### (一)董事之酬金

### 一般董事及獨立董事之酬金

單位:新台幣仟元;%

					4	董事酬金					C及D等			兼	任員工領	取相關酬	H金				C · D ·	領取
		報	酬(A)		成退休金 (B)	董事	酬券(C)		执行費用 ( <b>D</b> )		額占稅後 之比例		金及特支 等(E)	退職退	.休金(F)		員工函	州勞(G)		項總額	(G等七 (及占稅 (之比例	來自 子公 司以
職稱	姓名															本2	公司	財務幸 所有			財務	外轉投資
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	報內有司	事或公酬(註)
法人董事(註7)	台灣基礎開發科 技(股)公司(註1)	476	476	_	_	1,970	1,970	_	_	2.26%	2.26%	-	_	_	-	_	_	_	_	2,446 2.26%	2,446 2.26%	
法人董事 (註7)	鑫知(股)公司(註3)	982	982	_	_	1,967	1,967	_	_	2.72%	2.72%	_	_	_	-					2,949 2.72%	2,949 2.72%	
	廖紫岑(董事長)	150	150	_	_	_	_	15	15	0.15%	0.15%	_	_	_	_	_	_	-	1	165 0.15%	165 0.15%	22,467
	王明正(註 2)	90	90	_	_	_	_	15	15	0.10%	0.10%	_	_	_	_	_	_	-	1	105 0.10%	105 0.10%	6,713
董事代表人(註7)	廖信傑(註 2)	90	90	_	_	_	_	15	15	0.10%	0.10%	_	_	_	_	_	_	_	_	105 0.10%	105 0.10%	2,120
	林亞璇(註 2)	90	90	_	_	_	_	10	10	0.09%	0.09%	_	_	_	_	_	_	_	ı	100 0.09%	100 0.09%	3,369
	江漢斌(註 5)	90	90	_	_	_	_	_	_	0.08%	0.08%	_	_	_	_	_	_	_	ı	90 0.08%	90 0.08%	1,700
董事	詹加鴻(註 4)	73	73	_	_	156	156	15	15	0.08%	0.08%	_	_	_	_	_	_	_	-	244 0.08%	244 0.08%	_
里尹	廖松岳(註 4)	73	73	_	_	156	156	15	15	0.08%	0.08%	_	_	_	_	_	_	_	ı	244 0.08%	244 0.08%	_
	蔡榮騰(註 4)	73	73	_	_	_	_	15	15	0.08%	0.08%	_	_	_	_	_	_	_	ı	88 0.08%	88 0.08%	_
獨立董事	郭臨伍(註 4)	73	73	_	_	_	_	5	5	0.07%	0.07%	_	_	_	_	_	_	_	-	78 0.07%	78 0.07%	_
	徐俊明(註4)	73	73	_	_	_	_	15	15	0.08%	0.08%	_	_	_	_	_	_	_	İ	88 0.08%	88 0.08%	_

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酬金數額之關聯性:本公司董事酬金給付原則,依本公司董事報酬給付辦法為依據辦理。 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:無。

註 1:110/06/25 卸任董事職務,同一法人擔任董監,故包含董監酬金。註 2:109/12/25 就任董事職務。註 3:110/06/25 就任董事職務。註 4:110/10/19 就任董事職務。註 5:109/12/25 就任董事職務,110/10/19 卸任。

註 6:揭露任職本公司董事職務期間,領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金。

註7:法人董事台灣基礎開發科技(股)公司已於110年06月25日卸任;鑫知(股)公司於110年06月25日就任法人董事職務,並續指派董事代表人。

### (二)監察人之酬金

單位:新台幣仟元;%

	職稱      姓名			監	察人酬金			A、B 及 C 等 三	三項總額及占稅	領取來自子公
104 4公			報酬(A)		<b>(</b> B)	業務執行	·費用(C)	後純孟	益之比例	司以外轉投資
和政府	X1.石	本公司	財務報告內	本公司	財務報告內	本公司	財務報告內	本公司	財務報告內所	
		7-27	所有公司	7-2 1	所有公司	7-2	所有公司	7-27	有公司	酬金(註3)
監察人	台灣基礎開發科技(股)公司(註1)	_	_	_		Ī	_	_	_	
監察人	鄭伊辰(註2)	262	262	_				262	262	
监杀人		202	202	_	_	_	_	0.24%	0. 24%	
監察人	林淑鈴(註2)	0		=	=	=	=	_	=	2, 765

註 1:110/03/25 卸任監察人職務,同一法人擔任董監,酬金揭露於董事酬金。

註 2:109/12/25 就任監察人職務(台灣基礎開發科技(股)公司代表人)、110/03/25 卸任;110/04/22 就任監察人職務、110/10/19 卸任。

註 3: 揭露任職本公司監察人職務期間,領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金。

### (三)總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣仟元

Hely Col	薪資(A) 姓名		₹(A)	退職退	休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		員工酬勞	♪金額(D)	A、B、 C 四項總額 後純益 (%	有無領 取來自 子公司	
職稱	姓石	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 / 現金 金額	股票 金額	財務報告 公 現金 金額	· 本公司	財務報 告內所 有公司	以外轉 投資事 業酬金
總經理	王盛春	1, 208	1, 208	77	77	859	859	602		602	 2, 746 2. 53%	2, 746 2, 53%	

## 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	<b>と</b> 副總經理姓名
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元		—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	王盛春	王盛春
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	_	_
5,000,000 元 (含)~10,000,000 元 (不含)	_	_
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	<del>-</del>	_
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	<del>_</del>	_
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	<del>_</del>	_
50,000,000 元 (含)~100,000,000 元 (不含)	<del>_</del>	_
100,000,000 元以上	<del>-</del>	_
總計	1 位	1位

### (一)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年5月31日;單位:新臺幣千元;%

						- ' '
	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純
	(註1)	(註1)	(註 2)	(註2)	(註2)	益之比例(%)
經理	總經理	王盛春		682	682	0.63%
人	會計主管	林惠娟	-	062	062	0.05%

註1:為本公司年報刊印日止之職稱及在任經理人資料。註2:110年度分派員工酬勞業經111/03/25董事會通過。

- (二)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性:
  - 1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體 財務報告稅後純益比例之分析

職稱	10	)9 年度	110 年度		
	+ N =1	財務報告內	+ N =1	財務報告內	
	本公司	所有公司	本公司	所有公司	
董事	3.97%	3.97%	6.92%	7.37%	
監察人	0%	0%	0.24%	0.24%	
總經理及副總經理	1.67%	1.67%	2.53%	2.53%	

- 2.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

本公司董事(含獨立董事)報酬及酬勞依公司章程及董事會通過之 「董事報酬給付辦法」規定辦理。其董事報酬依同業水準支給議定之, 並得給付相當之其他津貼。董事酬勞依公司章程提撥比率支給之。

本公司總經理及副總經理之報酬,依董事會通過之「經理人薪酬管理辦法」規定辦理。其薪資結構為固定薪資與變動薪資兩類,固定薪資為每月所發放之薪資;變動薪資為員工酬勞及獎金。於符合主管機關相關法令規範下,依公司營運管理需要及各項人事管理規章、獎勵制度核定之,經薪資報酬委員會審核完畢,董事會通過執行。

#### (2)訂定酬金之程序

本公司董事酬勞依公司章程第十九條規定,當年度如有獲利由董事 會決議提撥不高於百分之三做為當年度董事酬勞。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。公司董事固定報酬 依董事會通過之「董事報酬給付辦法」辦理之。

員工酬勞係依公司章程第十九條規定提撥百分之一~百分之五為 員工酬勞並分配之;但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額,再 依比例提撥員工酬勞。各類獎金依本公司年度績效獎金辦法辦理,發放 金額由董事會決議通過。

### (3)與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事酬勞由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營 績效、公司未來營運及風險胃納,擬具分派建議送請董事會通過後,就 董事會通過年度提撥之董事酬勞總額按董事(含獨立董事)席次平均分配 之。

本公司董事報酬及酬勞依公司章程第十九條規定,得按不超過當年度獲利百分之三額度內,做為當年度董事酬勞。並依公司章程第十六條本公司董事報酬依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值,並參酌同業水準授權董事會議定之。及經董事會通過之「董事報酬給付辦法」規定辦理。並經薪資報酬委員會審核及董事會決議通過。

本公司總經理及副總經理之報酬,依董事會通過之「經理人薪酬管理辦法」規定辦理,依公司營運管理需要及各項人事管理規章、獎勵制度核定之,經薪資報酬委員會審核完畢,董事會通過執行。

本公司支付董事、總經理及副總經理酬金,已併同考量公司未來面 臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性,且本公司薪資報酬委員會 定期檢討及評估長期之績效目標與薪資報酬政策、制度、標準與結構, 以謀永續經營與風險控管之平衡。本公司董事報酬僅發放固定報酬未有 發放變動報酬。

## 四、公司治理運作情形

## (一)董事會運作情形

本公司 110 年度董事會開會 18(A)次,全面改選前 15 次(A1);全面改選後 3 次(A2),董事監察人出列席情形如下:

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)		實際出(列)席率(%)	備註
	鑫知(股)公司 法人代表:廖紫岑	18	0	100%	110年10月19日續任
董 事	鑫知(股)公司 法人代表:王明正	15	3	83%	110年10月19日續任
董 事	鑫知(股)公司 法人代表:廖信傑	18	0	100%	110年10月19日續任
董 事	鑫知(股)公司 法人代表:林亞璇	18	0	100%	110年10月19日續任
董 事	詹加鴻	3	0	100%	110年10月19日就任;111年3月16日辭任
董 事	廖松岳	3	0	100%	110年10月19日就任
獨立董事	徐俊明	3	0	100%	110年10月19日就任
獨立董事	蔡榮騰	3	0	100%	110年10月19日就任
獨立董事	郭臨伍	3	0	100%	110 年 10 月 19 日就任
監察人	江漢斌	14	0	93%	110年10月18日卸任
監察人	鄭伊辰	10	0	67%	110年10月18日卸任
監察人	林淑鈴	14	0	93%	110年10月18日卸任

110 度獨立董事出席各次董事會情形:◎親自出席☆委託出席⊕未出席

獨立董事姓名	徐俊明	蔡榮騰	郭臨伍
第一次	-	-	-
第二次	-	-	-
第三次	-	-	-
第四次	-	-	-
第五次	-	-	-
第六次	-	-	-
第七次	-	-	-
第八次	-	-	-
第九次	-	-	-
第十次	-	-	-
第十一次	-	-	-
第十二次	-	-	-
第十三次	-	-	-
第十四次	-	-	-
第十五次	-	-	-
第十六次	0	©	©
第十七次	0	0	©
第十八次	0	0	©

備註:本公司獨立董事自 110 年 10 月 19 日起(第十六次董事會)就任

### 其他應記載事項:

1.審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。

### (1) 證券交易法第14條之3所列事項

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
里子自口为	2917/1	吸示174	董事意見之處理
110. 02. 23	第十一屆	分配本公司民國一○九年度員工及	不適用
	第三次	董監酬勞,僅提請 討論。	
		解除董事及其代表人競業禁止限制	
		案,僅提請 討論。	
110. 03. 10	第十一屆	訂定更名換發股票基準日案,僅提	不適用
	第四次	請討論。	
110. 04. 06	第十一屆	修正民國一○九年度盈餘分配案除	不適用
	第六次	息基準日及股利發放日,僅提請 討	
		論。	
		本公司召開一一○年第一次股東臨	
		時會日程及地點相關事宜,僅提請	

			11 Lym - 4 - 4 - 4
۰۰ مصرعد	19	200 day 200 day	所有獨立董事意
董事會日期	期別	議案內容	見及公司對獨立
			董事意見之處理
		討論。	
110. 05. 11	第十一屆	取消本公司擔任台灣數位光訊科技	不適用
	第七次	股份有限公司、得濟股份有限公	
		司、新永安有線電視股份有限公司	
		與大揚有線電視股份有限公司新台	
		幣壹佰壹拾伍億元整聯合授信案甲	
		項與丙項額度連帶保證人,僅提請	
		討論。	
		擬修訂本公司「內部控制制度」與	
		相關管理辦法,僅提請 討論。	
110.00.55	his s		
110.06.08	第十一屆	本公司召開一一〇年第二次股東臨	不適用
	第九次	時會日程及地點相關事宜,僅提請	
		討論。	
110. 08. 10	第十一屆	本公司首次辦理股票公開發行案,	不適用
	第十二次	提請討論。	
		擬修訂本公司會計制度,提請 討	
		論。	
		本公司擬參與子公司鑫隆多媒體股	
		份有限公司現金增資發行之普通股	
		案,提請 討論。	
		本公司稽核主管異動案,謹提請	
		討論。	
110年08月19日	第十一屆	擬向關係人承租供營業使用建物之	不適用
, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	第十三次	使用權資產,提請 討論。	
110 1-00			m
110年09月09日	第十一屆		不適用
	第十四次	修訂本公司「內部控制制度」之相	
		關管理辦法,謹提請 討論。	
		配合本公司今年度營運規劃,擬修	
		訂本公司「內部控制制度」之相關	
		管理辦法,謹提請 討論。	
		本公司「關係人交易管理辦法」修	
		訂案,提請 討論。	

			化七四七生古立
36 - A		and the same of the	所有獨立董事意
董事會日期	期別	議案內容	見及公司對獨立
			董事意見之處理
		本公司「取得或處分資產處理程序」	
		修訂案,提請 討論。	
		本公司「資金貸與及背書保證作業	
		程序」修訂案,提請 討論。	
		解除新任董事及其代表人競業禁止	
		限制案,提請 討論。	
		訂定本公司一一○年第三次股東臨	
		時會召開日程及地點相關事宜,謹	
		提請討論。	
110年09月23日	第十一屆	本公司「內部控制制度之相關管理	不適用
	第十五次	辦法」訂定案,提請 討論。	
		解除新任董事及其代表人競業禁止	
		限制案,提請 討論。	
110年09月29日	第十一屆	擬申請本公司股票登錄興櫃案,提	不適用
	第十六次	請討論。	
110年11月19日	第十二屆	擬修訂本公司「內部控制制度」與	同意照案通過
	第二次	管理辦法目錄,謹提請 討論。	
110年12月24日	第十二屆	擬申請本公司股票登錄興櫃案,謹	同意照案通過
	第三次	提請 討論。	
		擬增修訂本公司「內部稽核制度實	
		施細則」、「內部控制制度總則」,謹	
		提請 討論。	

備註:本公司獨立董事自110年10月19日起(第十六次董事會)就任

(2)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:無此情形。

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因 以及參與表決情形:

議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與
			表決
與國立中興大學簽	徐俊明	徐俊明獨立董事為中興大學教	否
訂產學合作及學術		授,於本案具有利害關係,依公	
回饋機制契約,提		司法第178條及第206條規定於	
請討論。		討論及表決時迴避。	
委任本公司第一屆	徐俊明、蔡榮騰、	三名獨立董事於本案具有利害關	否
薪資報酬委員會成	郭臨伍	係,依公司法第206條規定於討	
員案,謹提請 討		論及表決時迴避。	
論。			

### 3.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	110/10 月	董事會	董事會內	1. 對公司營運之參與程度:極優
一次	19日至110		部自評	2. 提升董事會決策品質:極優
	年12月31			3. 董事會組成與結構:極優
	日			4. 董事之選任及持續進修:極優
				5. 內部控制:極優
每年執行	110年10	個別董事	董事自評	1. 公司目標與任務之掌握:極優
一次	月19日至	成員		2. 董事職責認知:極優
	110年12			3. 對公司營運之參與程度:極優
	月 31 日			4. 內部關係經營與溝通:極優
				5. 董事之專業及持續進修:極優
				6. 內部控制:極優

備註:評估期間未滿一年係因董事改選

- 4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等) 與執行情形評估
  - (1)董事進修:除鼓勵董事自行進修外,本公司每年定期安排講師到府授課,以持續充實新知,並達較佳之互動效益,110年度全體總進修時數達 81小時,並委請社團法人中華公司治理協會舉辦之課程為「公司治理新近實務案例分析」及「公司治理新進判決分析」。

- (2)提升資訊透明度:本公司秉持營運透明、注重股東之權益,每次董事會召開後,即時將董事會之重要決議上傳公開資訊觀測站重訊揭露。
- (3)董事會責任險: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。

本公司已通過「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」等相關議案,期以加強董事會職能。

- (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形
  - 1.審計委員會運作情形揭露如下:

# 審計委員會運作情形資訊

本公司審計委員會由3名獨立董事組成,審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。審計委員會於110 年度舉行了2次會議,審議的事項主要包括:

- (1)財務報表稽核及會計政策與程序
- (2)內部控制制度暨相關之政策與程序
- (3)財務、會計或內部稽核主管之任免
- (4)內部稽核概況情形審閱
- (5)稽核計畫訂定案審議

審計委員主席徐俊明先生於民國一一○年度共召開 2 次(A),審計委員會出席 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
主席	徐俊明	2	0	100%	
委員	蔡榮騰	2	0	100%	
委員	郭臨伍	2	0	100%	

備註:本公司審計委員會於110年10月19日成立。

#### 2.其他應記載事項:

(1)審計委員會之運作如有下列情形之一者,應敘明董事會日期、期別、議案內容、審

計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

①證券交易法第14條之5所列事項:

開會日期及期別	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
第一屆第一次	擬修訂本公司「內部控制制度」	經全體出席委員無異議
110. 11. 19	與管理辦法目錄,謹提請 討	照案通過。
	論。	
第一屆第二次	擬增修訂本公司「內部稽核制度	經全體出席委員無異議
110. 12. 24	實施細則」、「內部控制制度總	照案通過。
	則」,謹提請 討論。	

- ②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:無此情形。
- (2)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:無此情形。
- (3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

### ①獨立董事與內部稽核主管之溝通情形:

日期	溝通事項	溝通結果
110/02/23 審	1.本公司及旗下各子公司內部稽核概況	業經審計委員會通過並提報董
計委員會	報告案。	事會通過。
	2.子公司擬委任獨立外部專家討論案。	
	3.本公司 110 年度稽核計畫修訂案討論	
	案。	
	4.擬修訂本公司「內部控制制度」與管	
	理辦法目錄討論案。	
110/03/25 審	1.子公司委任獨立外部專家及公費案報	業經審計委員會通過並提報董
計委員會	告案。	事會通過。
	2.本公司及旗下各子公司內部稽核概況 報告案。	
	報 司 录。 3.本公司 111 年度稽核計畫訂定案討論	
	案。	
	<ul><li>4.擬增修訂本公司「內部稽核制度實施</li></ul>	
	細則」、「內部控制制度總則」討論案。	

# ②獨立董事與會計師之溝通情形:

日期	溝通事項	溝通結果
110/02/23	1.本公司及旗下各子公司內部	1.已詳細說明,並報告查核結果。
審計委員	稽核概況報告案。	2.經審議後,送董事會決議。
會	2.子公司擬委任獨立外部專家	
	討論案。	
	3.本公司 110 年度稽核計畫修	
	訂案討論案。	
	4.擬修訂本公司「內部控制制	
	度」與管理辦法目錄討論案。	
110/03/25	1.子公司委任獨立外部專家及	1.已詳細說明,並報告查核結果。
審計委員	公費案報告案。	2.經審議後,送董事會決議。
會	2.本公司及旗下各子公司內部	
日	稽核概況報告案。	
	3.本公司 111 年度稽核計畫訂	
	定案討論案。	
	4.擬增修訂本公司「內部稽核	
	制度實施細則」、「內部控制	
	制度總則」討論案。	

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:無此情形。

(三)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:

<b>证</b>			運作情形	與上市上櫃公司治理實
評估項目	是	否	摘要說明	務守則差異情形及原因
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定	V		已訂定「公司治理實務守則」並於本公司網站及公開資訊觀測	無重大差異。
並揭露公司治理實務守則?			站揭露。	
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	V		(一)「公司治理實務守則」訂有「保障股東權益」專章,據以	(一)無重大差異。
義、糾紛及訴訟事宜,並依程序實施?			執行;並設置發言人及代理發言人制度並由股務代理機構	
			協助處理股東建議或糾紛等相關問題。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要	V		(二)本公司每月均經由內部人(董事、經理人及持有股份超過	(二)無重大差異。
股東之最終控制者名單?			股份總額 10%之股東)之持股變動申報書,以確實掌握實	
			際控制公司之主要股東之名單,並經由與主要股東保持密	
			切聯繫,以掌握其最終控制者之名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管	V		(三)本公司與關係企業間有業務往來者,均依公平合理原則明	(三)無重大差異。
及防火牆機制?			訂價格條件與交易方式,且本公司訂有「關係人交易管理	
			辦法」及「子公司監督管理辦法」,以落實對子公司之風險	
			控管及防火牆機制。	
(四)公司是否訂定內部規範,禁止公司內部人利用	V		(四)本公司已訂有「防範內線交易作業辦法」,禁止公司內部人	(四)無重大差異。
市場上未公開資訊買賣有價證券?			利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	

	_		運作情形	與上市上櫃公司治理實
評估項目		否	摘要說明	務守則差異情形及原因
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	V		(一)本公司已訂定「公司治理實務守則」,其中並訂有『強化董	(一)無重大差異。
落實執行?			事會職能-董事會結構』專章以執行。	
			本公司目前董事會成員組成兼具營運、管理、財務、會計、	
			技術及風險管理等多元化背景,並以其豐富經驗提供建議	
			予管理階層,俾利決策單位制定妥適營運方針。落實董事	
			會成員多元化核心能力表格請參閱本年報第19頁。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會	V		(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會,其他各	(二)無重大差異。
外,是否自願設置其他各類功能性委員會?			類功能性委員會將視需求由董事會另行授權設置。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方	V		(三)本公司已訂定「董事會自我評鑑辦法」,並定期由董事會成	(三)無重大差異。
式,每年並定期進行績效評估,且將績效評估			員就績效評估項目自我評鑑,並將評鑑結果送交董事會予	
之結果提報董事會,並運用於個別董事薪資報			以檢討改進。110年度董事會自我評鑑結果報告請參閱本年	
酬及提名續任之參考?			報第52頁。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V		(四)本公司委任之會計師事務所及簽證會計師,皆與本公司無	(四)無重大差異。
			利害關係並嚴守獨立性。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司	V		本公司由總經理室與管理部為共同負責公司治理相關事務。總	無重大差異。
治理人員,並指定公司治理主管,負責公司治理			經理室負責依法辦理各次董事會、製作董事會議事錄、定期檢	
相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行			  視及修訂本公司之公司治理守則及相關辦法、提供董事會執行	
業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依			業務所需資料、定期安排董事進修課程等,並每年定期向董事	
法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董			會報告公司治理運作情形。管理部股務單位負責執行股東常會	
事會及股東會議事錄等)?			之會議相關事宜、製作股東會議事錄及辦理公司變更登記等事	
			宜。	

			運作情形	與上市上櫃公司治理實
評估項目		否	摘要說明	務守則差異情形及原因
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股	V		可透過發言人進行各項溝通。	無重大差異。
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?				
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事	V		本公司已委託中國信託商業銀行股份有限公司股務代理部辦理	無重大差異。
務?			股東會相關事務。	
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			(一)本公司網站已然設立,並由專人負責維護與揭露,財務業	(一)無重大差異。
資訊?			務及公司治理資料相關資訊若有異動,亦將旋即更新之,	
			以利股東及利害關係人參考。	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英			(二)本公司依規定建立發言人及代理發言人制度負責公司資訊	(二) 將視公司實際需
文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭			蒐集及揭露之工作。	要架設英文網站。
露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公				
司網站等)?				
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申			(三)本公司非屬上市上櫃公司,惟財務報告公告及申報依照規定	(三)不適用。
報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並			辦理。	
申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情				
形?				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形			(一)員工權益:本公司依法令規定成立職工福利委員會,實施	無重大差異。
之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關			退休金制度,並投保員工團體保險。	
懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之			(二)僱員關懷:本公司除不定期舉辦員工教育訓練、年度旅遊、	
權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政			生日禮金、退休制度、提供員工團體保險及免費定期健康檢	

NT 11 -T 12			運作情形	與上市上櫃公司治理
評估項目	是	否	摘要說明	務守則差異情形及原
策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執			查等福利外,亦設有內部網站,載明各項管理辦法,內容明	
行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之			訂員工權利義務及福利項目,並定期檢討福利內容,以維護	
情形等)?			員工權益。	
			(三)投資者關係:本公司依相關法令規定於公開資訊觀測站中	
			公告本公司相關財務、業務資訊,以維護利害關係人之權利。	
			(四)供應商關係:本公司訂有供應商企業社會責任守則,與各	
			供應商均維持良好關係,定期進行供應商品質評鑑,以提	
			昇服務品質。	
			(五)董事及監察人進修之情形:請參閱本年報董事及監察人進修	
			之情形說明請參閱本年報(第50~51頁)。	
			(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:請參閱本年報	
			柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項(第	
			252~254頁)。	
			(七)客戶政策之執行情形:本公司成立客服中心,專責處理客戶	
			<b>洽辦事宜,以維護良好客戶關係。</b>	
			(八)本公司110年度已為董事及重要職員投保責任保險,並提報	
			董事會通過。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施: 不適用。

# (四)公司如有設置薪酬委員會者,應揭露其組成及運作情形:

# 1.薪資報酬委員會成員資料

111年05月06日

			111年03	5月06日
身分別(註1)	條件	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形 (註 3)	兼他發司報員員任公行薪酬會家其開公資委成數
獨立董事(召集人)	<b>蔡榮騰</b>	司業務所須之工作經驗	·獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或美僱人;未持有本公司股份數;未擔任與本公司有特地關係公司之董事、監察人或受僱人。 ·最近2年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	0
獨立董事(委員)	徐俊明	司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之專業資格及工作經驗 •中興大學財金系教授(2009/02 至今)	之董事、監察人或受僱人。 •最近2年無提供本公司或其他關 係企業商務、法務、財務、會計	2
獨立董事(委員)	郭臨伍	•具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 •聯華電子股份有限公司副總經理(2021/06 至今) •國安會諮詢委員 •中華民國對外貿易發展協會副董 •中華民國對外貿易發展協會副董  •美商雷神公司資深經理/總監(2009/07~2017/02) •行政院反恐辦公室/國土安全辦公室主任 •總統府專門委員 •國安會簡任秘書 •大陸委員會簡任秘書	親等以內親屬未擔任本公司或 其他關係企業之董事、監察人或 受僱人;未持有本公司股份數; 未擔任與本公司有特地關係公 司之董事、監察人或受僱人。 •最近2年無提供本公司或其他關 係企業商務、法務、財務、會計 等服務而取得報酬之情形。	0

#### 2. 薪資報酬委員會之職責

本委員會成員應以善良管理人之注意,忠實履行下列職權,並將所提議交董事會討論:

- (1)定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形,並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

#### 3. 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:110年11月19日至113年10月18日,110年度薪資報酬委員會開會 1次(A),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)	備註 (A)
召集	人	蔡榮騰	1	0	100%	
委	員	徐俊明	1	0	100%	
委	員	郭臨伍	1	0	100%	

# 其他應記載事項:

- 一、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):無此情形。
- 二、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:無此情形。

(3)薪資報酬委員會 110 年度議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見處理如下:

薪資報酬委員會開 會日期及期別	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報 酬委員會意見 之處理
第 12 屆第 3 次 110.12.24	本公司董事報酬給付辦法」訂定案。	本案經主席徵詢全體出席 薪酬委員無異議通過。	依決議辦理。
	訂定各項薪資報酬項 目。	本案經主席徵詢全體出席 薪酬委員無異議通過。	依決議辦理。
	本公司經理人每月薪資結構及給付金額。	本案經主席徵詢全體出席 薪酬委員依呂惠民委員建 議修正後無異議通過。	依決議辦理。
	訂定本公司經理人薪 酬管理辦法。	本案經主席徵詢全體出席薪酬委員無異議通過。	依決議辦理。
	本公司 109 年度本公司及子公司經理人員工酬勞分配案	本案經主席徵詢全體出席薪酬委員無異議通過。	依決議辦理。

# (四)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
推動項目	是	否	摘要說明	實務守則差異情形及原因
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	本公司尚未建立推動永續發展之治理架構,及未設置推動永續發展專(兼)職單位,本公司將於未來盡速建立以上架構及組織。	如有法令或實際必要之 考量時,將依照「上市上 櫃公司企業社會責任實 務守則」及相關法令辦 理。
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		本公司非屬製造業公司,故無使用原物料、大量水資源等,但在營運上或提供客戶服務過程中,皆可能產生對環境及社會造成衝擊,因此本公司仍致力環境保護及因應地球溫室效應日趨嚴重等問題,依循環境永續管理方針,配合政府推動環保概念並針對企業內部實施各項節能減碳措施,定期追蹤檢討電力、水、油料使用情形,進行溫室氣體排放盤查;推動視訊會議,節省人員往返之交通耗能;電子公文簽核系統導入,減少紙張之耗用;採用節能燈具並增設感應式燈具,以有效節約用電,善盡企業的環保責任	如有法令或實際必要之 考量時,將依照「上市上 櫃公司企業社會責任實 務守則」及相關法令辦 理。

推動項目			執行情形	與上市上櫃公司永續發展
推動項目	是	否	摘要說明	實務守則差異情形及原因
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境	V		(一)本公司營運活動對環境造成之影響主要為公務車之使	(一)無重大差異。
管理制度?			用、辦公場所使用之電能、水資源及產生之廢棄物,透	
			過資源之再利用、用電節能、通道照明、冷氣空調與水	
			資源之管理,公務車之使用管理及定期保養,降低對環	
			境之影響。	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使	V		(二)本公司積極推動 e 化作業,並徹底執行資源分類回收活	(二)無重大差異。
用對環境負荷衝擊低之再生物料?			動,以維護地球資源環境。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未	V		(三)本公司之節能減碳及溫室氣體減量策略目前規畫中,在	(三)無重大差異。
來的潛在風險與機會,並採取相關之因應			實際執行面上,辦公場所中午休息時間,將辦公室熄燈	
措施?			執行節能減碳,另積極維護綠色環境、美化道路及參與	
			道路綠美認養活動。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放	V		(四) 本公司各部門時時注意辦公區電源及空調之使用情	(四)無重大差異。
量、用水量及廢棄物總重量,並制定溫室			况,以達到節能減碳及溫室氣體減量之功效。	
氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之				
政策?				
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公	V		(一)本公司依據現行勞工相關法令制定相關之管理政策與程	(一)無重大差異。
約,制定相關之管理政策與程序?			序,並予以落實。且依據本公司已訂定之「永續發展實	
			務守則」規定,遵守相關勞動法規,保障員工之合法權	
			益,及參考國際人權公約訂定「人權政策」,尊重國際公	
			認之基本勞動人權原則,不得有危害勞工基本權益之情	
			事。	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施	V		(二)本公司訂有多元化的薪酬、休假及其他福利制度,另設	(二)無重大差異。
(包括薪酬、休假及其他福利等),並將			置 BSC 等獎金制度,激勵員工與公司共同努力,共享經	
經營績效或成果適當反映於員工薪酬?			營成果。	
			採用勞工退休金新制之員工,本公司依勞工薪資總所	
			得每月提撥 6%至員工個人退休金專戶;有自願提繳退	
			休金者,另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳	

14.47.15.17			執行情形	與上市上櫃公司永續發展
推動項目	是	否	摘要說明	實務守則差異情形及原因
	)	- 台	至勞保局之個人退休金專戶 本公司依勞工退休金條例適用規定如下: 1.自請退休: 勞工有下列情形之一得自請退休:(選擇適用勞工退休 金條例者,依同條例規定辦理) (1)工作十五年以上年滿五十五歲者。 (2)工作二十五年以上者。 (3)工作十年以上年滿六十歲者。 2.強制退休: 員工非有下列情形之一者,本公司不得強制其退休: (1)年滿六十五歲者。 (2)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。 前項第一款所規定之年齡,對於擔任具有危險、堅強 體力等特殊性質之工作者,本公司得報請中央主管機	貝彻內內及共间心及你內
(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		關核准調整。但不得少於五十五歲。 (三)提供員工安全與健康工作環境如下: 1.每年辦理員工健康檢查及相關衛教保健講座。 2.訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」。 3.為員工投保團體保險、意外險及醫療險。 4.每月委外廠商進行消防安全設施檢測,另配合消防局每 年舉辦2場消防安全相關講習。	(三)無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發 展培訓計畫?	V		(四)本公司每年不定期實施內部教育訓練並依各部門員工上 課需求接受外部教育訓練。	(四)無重大差異。
(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		(五)本公司暨子公司產品之內容及服務均遵守相關主管機關之規範,並制定個人資料安全維護辦法,確保客戶隱私。 另本公司已於網站設置利害關係人專區如有消費者申訴 得隨時以電話及電子郵件等方式與本公司聯絡。	
<ul><li>(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</li></ul>	V		(六)本公司對供應商方面,訂有「供應商企業社會責任守 則」,規範供應商應符合環境保護及勞工權益及衛生安全	(六)無重大差異。

<b>44.1万口</b>			執行情形	與上市上櫃公司永續發展
推動項目	是	否	摘要說明	實務守則差異情形及原因
題遵循相關規範,及其實施情形?			管理相關法規,並要求供應商簽署「供應商企業社會責任	
			聲明書」,以創造社會整體永續繁榮。	
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		本公司規模因尚未達到編製永續報告書之法令要求,目前尚未編製。未來將在營運規模擴大,人力與資源配置完善後,逐步完成永續報告書之編製。	不適用。

- 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: 本公司非屬上市上櫃公司,惟因母公司屬上市公司,故本公司亦參考母公司之各項規定執行。
- 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊:

本公司善盡媒體責任,秉持「公益、關懷」之理念,積極參與地方活動,期望促進及建立與地方良好互動關係。除主、協辦公益活動外,另製播優質節目,以在地觀點,製播具地方特色產業之專題報導,協助地方行銷農特產品。

# (六)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
		否	摘要說明	營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策,並於	V		(一)本公司已制訂「誠信經營守則」及「道德行為準則」,	(一)無重大差異。
規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法,以			內容明示誠信經營之政策,董事會與管理階層業已充分	
及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承			了解,並於內部管理及外部商業活動中確實執行。	
諾?				
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制,定期分	V		(二)本公司已制訂「誠信經營守則」明訂本公司之誠信經	(二)無重大差異。
析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營			營政策。並對各項方案明定作業程序、行為指南及違規	
業活動,並據以訂定防範不誠信行為方案,且至少			之懲戒、申訴制度,並落實執行。	
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?				
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程	V		(三)本公司之「誠信經營守則」及「道德行為準則」明訂	(三)無重大差異。
序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度,且落實執			本公司及集團企業與組織之董事、經理人、受僱人、	
行,並定期檢討修正前揭方案?			受任人及具有實質控制能力之人,於執行業務時,不	
			得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不	
			當利益,包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向	
			客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利	
			害關係人提供或收受不正當利益。經發現業務往來對	
			象有不誠信行為者,立即停止與其商業往來,並將其	
			列為拒絕往來客。	

小小人石口			運作情形	與上市上櫃公司誠信經	
評估項目	是	否	摘要說明	營守則差異情形及原因	
二、落實誠信經營					
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄,並於其與往來	V		(一)本公司依「誠信經營守則」規定,與他人建立商業關	(一)無重大差異。	
交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款?			係前,需先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業		
			往來對象之合法性及是否曾有不誠信行為之紀錄,以		
			確保商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收		
			受賄賂。		
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專	V		(二)本公司已訂定「誠信經營守則」,明定利益衝突政策	(二)無重大差異。	
責單位,並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠			並提供適當陳述管道。本公司將誠信經營列入員工績		
信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情			效考核與人力資源政策中,若人員違反誠信行為情節		
形?			重大者,依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解		
			雇。董事會責成稽核單位定期及不定期進行內部稽		
			核,落實監督機制及風險控管。		
			(1)有關誠信經營之推動,除有獨立之內部稽核單位		
			稽查並內化分述於相關制度規章發行宣導外,本公司		
			指定總經理室為專責單位,隸屬董事會,負責推動企		
			業誠信經營之執行,並由該專責單位每年定期向董事		
			會報告其執行情形。本公司將誠信經營列入員工績效		
			考核與人力資源政策中,若人員違反誠信行為情節重		
			大者,依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解		
			雇。		
			(2)「供應商企業社會責任聲明書」:		
			聲明書適用於本公司與供應商之間供應關係,供應商		
			必須承諾本著誠信、道德經營,善盡企業社會責任、		

			運作情形	與上市上櫃公司誠信經	
評估項目	是	否	摘要說明	營守則差異情形及原因	
			推動環境永續發展及維護基本人權等行為。		
(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		執行情況:110年度共43家供應商回覆聲明書。 (三)本公司人員於執行公司業務時,發現與其自身或其所 代表之法人有利害衝突之情形,應將相關情事陳報直	(三)無重大差異。	
			屬主管及本公司專責單位,直屬主管應提供適當指導。		
(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	V		(四)公司已建立有效之會計制度及內部控制制度,除內部 稽核單位定期查核,並向董事會報告查核情形外,另	(四)無重大差異。	
為風險之評估結果,擬訂相關稽核計畫,並據以查 核防範不誠信行為方案之遵循情形,或委託會計師			本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所,執行半年報 之帳務及年度內控查核。		
執行查核? (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓	V		(五)公司每年定期向董事、經理人、受僱人、受任人宣導	(五)無重大差異。	
練?			誠信經營守則,使其充分瞭解公司誠信經營之規範。108 年起也對公司新聘用的新進人員,實施「公司誠信經營		
			守則」的宣導與教育,110年受訓人員達31人,以期每 位加入之新進員工能瞭解並遵守。		
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	V		<ul><li>(一)本公司已訂定「道德行為守則」、「誠信經營守則」</li><li>及「員工獎懲辦法」,透過動員月會及公司網站提供</li></ul>	(一)無重大差異。	
人員?			檢舉及申訴管道,或從本公司網站「違反從業道德行 為舉報系統」進行檢舉或申訴,並由專責單位受理各		
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程	V		項檢舉。 (二)本公司由總經理室受理同仁申訴及投訴案件,針對受	(二)無重大差異。	

AT / 1 - T 17			運作情形	與上市上櫃公司誠信經
評估項目	是	否	摘要說明	營守則差異情形及原因
序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機			理之檢舉事項,皆有其調查作業程序,並對檢舉事項	
制?			採取保密機制。	
				(三)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		(三)本公司採保密方式處理檢舉案件給予檢舉者完善之保 護措施,以確保調查品質並避免檢舉者遭受不公平之 對待或報復。	
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	V		本公司所訂定之誠信經營作業程序及道德行為準則已揭露	無重大差異。
信經營守則內容及推動成效?			於本公司網站及公開資訊觀測站。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本	身之	誠信	經營守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形:無重大	<b>注</b> 異
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊	ત : ( ર	如公司	]檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形):無	

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式:本公司已訂定公司治理守則及相關規章,並將據以落實,且業已於本公司網站及公開資訊觀測站加以揭露提供查閱。

# (八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊,得一併揭露:

# 1.董事進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修時數
獨立董事	徐俊明	110/10/19	110/11/05	財團法人中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	台灣併購趨勢與投控公司發展	3	6
			110/05/03	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3	. 0
董事	廖松岳	110/10/19	110/09/23	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與 公司治理研習班	7	7
獨立董事	郭臨伍	110/10/19	110/12/28	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中, 董事引領企業因應之道	3	
			110/11/26	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 淨零排放- 全球企業的永續挑戰與機會	3	12
			110/11/12	社團法人中華公司治理協會	企業經營及輿論新聞 危機管理策略	3	12
			110/11/04	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任- 從人權政策談公司治理	3	
獨立董事	蔡榮騰	110/10/19	110/11/19	台灣上市櫃公司協會	2021 台灣產業發展的機遇與 前瞻未來	2	
			110/11/15	台灣上市櫃公司協會	ESG國際趨勢及數位戰略	2	
			110/10/14	台灣上市櫃公司協會	新情勢下兩岸經貿展望	2	
			110/09/15	台灣上市櫃公司協會	台灣產業併購與轉型創新	2	
			110/04/16	台灣上市櫃公司協會	台灣經濟發展的利多與機會	2	17
			110/03/19	台灣上市櫃公司協會	公司經營權爭議與實務案例解析、董事責任與實務案例解析	3	17
			110/03/15	台灣上市櫃公司協會	臺灣瞻前顧後50年: 人才培育與災害防治	2	
			110/01/15	台灣上市櫃公司協會	後疫情時代台灣的 經濟發展與未來展望	2	

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修時數
董事	林亞璇	110/10/19	110/05/11	社團法人中華公司治理協會	公司治理新進判決分析	3	G
			110/02/23	社團法人中華公司治理協會	公司治理新近實務案例分析	3	6
董事	廖信傑	110/10/19	110/05/11	社團法人中華公司治理協會	公司治理新進判決分析	3	6
			110/02/23	社團法人中華公司治理協會	公司治理新近實務案例分析	3	0
董事	廖紫岑	110/10/19	110/05/11	社團法人中華公司治理協會	公司治理新進判決分析	3	
			110/03/15	台灣上市櫃協會	臺灣瞻前顧後50年:人才培育	2	
			110/02/23	社團法人中華公司治理協會	公司治理新近實務案例分析	3	
			110/01/23	財團法人大肚山	地緣政治攻擊下的台灣經濟	3	
				產業創新基金會		J	
			110/01/23	財團法人大肚山	引領團隊登上新巔峰	1	
				產業創新基金會		1	
			110/01/23	財團法人大肚山	企業品牌的塑造	3	21
				產業創新基金會		J	
			110/01/16	財團法人大肚山	組織領導與企業的轉型創新	1.5	
				產業創新基金會		1. 0	
			110/01/16	財團法人大肚山	創新與傳承	1.5	
				產業創新基金會		1. 0	
			110/01/16	財團法人大肚山	台灣產業在大環境劇變下的	3	
				產業創新基金會	因應之道	0	
董事	王明正	110/10/19	110/03/25	財團法人中華民國證券暨	企業財務資訊之解析及	3	
				期貨市場發展基金會	決策運用	U	
			110/03/10	財團法人中華民國證券暨	從檢調角度看公司治理 3.0	3	6
				期貨市場發展基金會			

# 2. 董事會自我評鑑結果報告

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司 董事會自我評鑑結果報告

- 一、依據本公司110年9月23日訂定之「董事會自我評鑑辦法」第6條規定,本公司 於每年年度結束時,由各執行單位收集董事會活動相關資訊,並分發相關自 評問卷予董事自行評估。
- 二、本次評估期間為110年10月19日至12月31日,自我評鑑對象為截至110年12月 底在任之9位董事。董事成員自我績效評估之考核項目包含對公司目標與任務 之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董 事之專業及持續進修、內部控制等六大面向。
- 三、經取得9位董事之董事成員考核自評問卷,董事長及本公司三位獨立董事考核 結果為極優,其餘5位董事考核結果極優,本公司董事會運作情形極優。

#### (九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

#### 1. 內部控制制度聲明書

#### ,鑫傳國際多媒體科技股份有限公司

#### 內部控制制度聲明書

日期: 111 年 3 月 25 日

本公司民國 110 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 今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、本公司黨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110年12月31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1111年3月25日董事會通過,出席董事8人中,有0人持 反對意見,餘均同意本聲明書之內容,併此聲明。

鑫傳國際多媒體科技股份有限公司

董事長:廖 紫 岑 簽章

總經理: 王 盛 春 簽章

### (十)委託會計師專案審查內部控制制度者,應揭露會計師審查報告:

# Deloitte.

# 勤業眾信

勤業聚信聯合會計師事務所 11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Delotte & Touche 20F, Taipei Nan Shan Plaza No. 100, Songren Rd., Knyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel:+886 (2) 2725-9988 Fax:+886 (2) 4051-6888 www.deloitte.com.tw

#### 內部控制制度審查報告

後附鑫傳國際多媒體科技股份有限公司民國111年3月25日謂經評估認為 其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度,於民國110年12月31 日係有效設計及執行之聲明書,業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控 制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任,本會計師之責任則為根據審 查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示 意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作,以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性,以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制,故鑫傳國際多媒體科技股份有 限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。 此外,未來之環境可能變遷,遵循內部控制制度之程度亦可能降低,故在本 期有效之內部控制制度,並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見,依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷,鑫傳國際多媒體科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度,於民國110年12月31日之設計及執行,在所有重大方面可維持有效性;鑫傳國際多媒體科技股份有限公司於民國111年3月25日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書,在所有重大方面則屬允當。

鑫傳國際多媒體科技股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分 資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開 發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定,針對取得或處分資 產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之 管理、關係人交易之管理、財務報表編制流程之管理及對子公司之監督與管 理訂定相關作業程序。

勤業眾信聯合會計師事務所 會計師 吳 麗 冬



會計師蘇定



題久

蘇定堅

證券暨期貨管理委員會核准文號 台 財證 六 字第 0920123784 號 金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1070323246 號

中華民國 111 年 6 月 16 日

(十一)最近年度及截至年報刊印日止,公司及其內部人員依法被處罰或公司對其內部人員 違反內部控制制度規定之處罰,其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響 者:無。

# (十二)最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會之重要決議:

# 1.股東會決議事項:

會議名稱	會議日期	決議事項
		承認事項: 1.承認 109 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認 109 年度盈餘分配案。 執行情形:訂定 110 年 4 月 27 日為盈餘分派除息基準日, 110 年 4 月 28 日為股利發放日。(盈餘每股配發現金股利
股東常會	110.03.25	4.67604233 元) 討論事項: 1.通過「公司章程」部分條文修訂案。 執行情形:110 年 4 月 9 日獲台中市政府准予登記。 2.通過「股東會議事規則」部分修文修訂案。 3.通過訂定「董事及監察人選舉辦法」。 3.通過股票全面換發無實體相關事項。 執行情形:110 年 5 月 10 日為換發無實體股票日。
股東臨時會	110.04.22	選舉事項: 1.完成補選監察人二席。     監察人當選名單:鄭伊辰、林淑鈴。     執行情形:110 年5月27日獲台中市政府准予登記。
股東臨時會	110.06.24	討論事項: 1.通過「公司章程」部分條文修訂案。 執行情形:110年6月30日獲台中市政府准予登記。
股東臨時會	110.10.19	討論事項: 1.通過「公司章程」部分條文修訂案。 執行情形:110年10月26日獲台中市政府准予登記。 2.通過「董事及監察人選舉辦法」部份條文修訂,並更名為「董事選舉辦法」案。 3.通過「股東會議事規則」部分條文修訂案。 4.通過「資金貸與及背書保證作業程序」部份條文修訂案。 5.通過「取得或處分資產處理程序」部份條文修訂案。 5.通過「取得或處分資產處理程序」部份條文修訂案。 5.通過「取得或處分資產處理程序」部份條文修訂案。 選舉事項: 1.完成全面改選董事及獨立董事案。 董事當選名單:鑫知股份有限公司代表人林亞璇、鑫知股份有限公司代表人王明正、鑫知股份有限公司代表人林亞璇、鑫知股份有限公司代表人學常答記。 對行情形:110年10月19日公告於公開資訊觀測站;110年12月13日獲台中市政府准予登記。 討論事項: 1.通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 執行情形:於110年10月19日公告於公開資訊觀測站。

# 2. 董事會重要決議:

	重要決議:	
會議名稱	會議日期	重要決議事項
董事會	110. 01. 26	1.1.通過本公司109年度績效獎金發放案
里子自	110.01.20	2.通過本公司經理人獎金案
		1. 通過分配本公司民國一○九年度員工及董監酬勞
		2. 通過本公司民國一〇九年度營業報告書及財務報表
董事會	110. 02. 23	3. 通過本公司民國一○九年度盈餘分配案
王十日	110.02.20	4. 通過本公司民國一○八年度合併財務報表編制案
		5. 通過解除董事及其代表人競業禁止限制案
		6. 通過公司一○九年度內部控制制度聲明書
董事會	110. 03. 10	1.通過訂定更名換發股票基準日案
		1. 通過「公司章程」部分條文修訂案
董事會	110. 03. 25	2. 通過「股東會議事規則」部分條文修訂案
里尹智	110.05.25	3. 通過訂定「董事及監察人選舉辦法」
		4.通過股票全面換發無實體相關事項
		1. 通過修正民國一○九年度盈餘分配案除息基準日及股利發放
		日
董事會	110.04.06	2. 通過補選監察人二席
		3.通過本公司召開一一○年第一次股東臨時會日程及地點相關
		事宜
		1. 通過取消本公司擔任台灣數位光訊科技股份有限公司、得濟股
		份有限公司、新永安有線電視股份有限公司與大揚有線電視
董事會	110.05.11	股份有限公司新台幣壹佰壹拾伍億元整聯合授信案甲項與丙
		項額度連帶保證人
		2.通過擬修訂本公司「內部控制制度」與相關管理辦法
		1.通過本公司之最終母公司台灣數位光訊科技股份有限公司及
董事會	110. 05. 25	母公司鑫知股份有限公司辦理釋出本公司股份之相關事宜規劃
		案
		1. 通過「公司章程」部分條文修訂案
董事會	110.06.08	2.通過本公司召開一一〇年第二次股東臨時會日程及地點相關
里子自	110.00.00	事宜
 董事會	110.06.25	1.通過選任董事長案
里子自	110.00.20	
34 -b- A	110 07 05	1. 通過本公司之最終母公司台灣數位光訊科技股份有限公司及
董事會	110. 07. 05	母公司鑫知股份有限公司辦理釋出本公司股份之相關事宜規
		<b>劃</b> 案
		1. 通過本公司一一○年第二季財務報告
		2. 通過本公司首次辦理股票公開發行案
		3. 通過擬更正本公司一○七年度個體財務報表、一○八年度合併
董事會	110. 08. 10	及個體財務報表部份內容
里于百	110.00.10	4. 通過擬修訂本公司會計制度
		5. 通過本公司擬參與子公司鑫隆多媒體股份有限公司現金增資
		發行之普通股案
		6. 通過本公司109年度內部控制制度聲明書案

會議名稱	會議日期	重要決議事項
H 14 - 114		7.通過本公司稽核主管異動案
董事會	110. 08. 19	1. 通過擬向關係人承租供營業使用建物之使用權資產
重事會	110. 08. 19	<ol> <li>1. 通過擬向關係人來租供營業使用建物之使用權資產</li> <li>1. 通過配合本公司今年度營運規劃,擬增修訂本公司「內部控制制度」之相關管理辦法</li> <li>2. 通過配合本公司今年度營運規劃,擬修訂本公司「內部控制制度」之相關管理辦法</li> <li>3. 通過本公司「關係人交易管理辦法」修訂案</li> <li>4. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案</li> <li>5. 通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」中之背書保證總額度超過淨值百分之五十,其必要性及合理性報告</li> <li>7. 通過「公司章程」部份條文修訂案</li> <li>8. 通過「董事及監察人選舉辦法」部份條文修訂,並更名為「董事選舉辦法」案</li> <li>9. 通過「股東會議事規則」部份條文修訂案</li> <li>10. 通過全面改選董事及獨立董事案</li> <li>11. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案</li> <li>12. 通過訂定本公司一○年第三次股東臨時會召開日程及地點</li> </ol>
	110. 09. 23	相關事宜 13.通過擬訂定本公司受理股東提名作業流程 1. 通過本公司獨立董事報酬案 2. 通過本公司「公司治理實務守則」訂定案 3. 通過本公司「董事會績效評估辦法」訂定案
董事會		<ol> <li>通過本公司「薪資報酬委員會組織規程」訂定案</li> <li>通過本公司「內部控制制度之相關管理辦法」訂定案</li> <li>通過本公司「申請暫停及恢復股票櫃台買賣作業程序」增訂案</li> <li>通過提請決議提名之董事暨獨立董事候選人並審查獨立董事資格案</li> <li>通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案</li> <li>通過擬增訂「內部人新就(解)任資料申報作業」</li> <li>通過本公司董事出席董事會議之車馬費案</li> </ol>
董事會	110. 09. 29	<ol> <li>1. 通過擬申請本公司股票登錄興櫃案</li> <li>2.通過「公司章程」部份條文修訂案</li> </ol>
董事會	110. 10. 19	1. 通過選任董事長案 2.通過與國立中興大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約
董事會	110.11.19	1. 通過委任本公司第一屆薪資報酬委員會成員案 2. 通過子公司擬委任獨立外部專家 3. 通過擬結清本公司經理人團隊紅利獎金遞延發放餘額 4. 通過本公司暨子公司參與母公司員工持股信託案 5. 通過本公司110年度稽核計畫修訂案 6.通過擬修訂本公司「內部控制制度」與管理辦法目錄
董事會	110. 12. 24	<ol> <li>1. 通過本公司「董事報酬給付辦法」訂定案</li> <li>2. 通過擬申請本公司股票登錄興櫃案</li> <li>3. 通過本公司一一年度預算案</li> <li>4. 通過討論訂定各項薪資報酬項目</li> </ol>

會議名稱	會議日期	重要決議事項
		5. 通過本公司經理人每月薪資結構及給付金額
		6. 通過訂定本公司經理人薪酬管理辦法
		7. 通過本公司109年度本公司及子公司經理人員工酬勞分配案
		8. 通過本公司110年度績效獎金發放案
		9. 通過本公司111年度稽核計畫訂定案
		10.通過擬增修訂本公司「內部稽核制度實施細則」、「內部控
		制制度總則」
		1. 通過擬調整本公司110年度績效獎金核發方式
せ古ム	111 01 00	2. 通過審議本公司110年經理人之績效及薪資報酬案
董事會	111.01.20	3. 通過本公司110年度經理人績效獎金發放案
		4.通過本公司經理人薪資調整案
		1. 通過審議本公司董事之績效及報酬案
董事會	111. 02. 24	2. 通過分配本公司民國一一○年度員工酬勞及董事酬勞
		3.通過本公司民國一一○年度營業報告書及財務報表
		1. 通過辦理本公司初次上市(櫃)前現金增資提撥公開承銷,暨原
		股東全數放棄優先認股權利案
		2. 通過本公司民國一一〇年度盈餘分配案
		3. 通過本公司訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案
董事會	111, 03, 25	4. 通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部份條文修訂案
里尹胃	111.00.25	5. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文修訂案
		6. 通過補選董事一席
		7. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案
		8. 通過訂定本公司一一一年股東常會召開日程及地點相關事宜
		9.通過擬通過本公司一一○年度內部控制制度聲明書案
		1. 通過擬向關係人取得供營業使用建物之使用權資產
<b>苯</b> 車	董事會 111.05.05	2. 通過本公司「企業社會責任實務守則」部分條文修訂案
里于旨		3. 通過擬提請通過董事會提名之董事候選人名單案
		4.通過擬修訂本公司 「內部控制制度」與相關管理辦法
		1. 通過本公司之子公司鑫祺多媒體股份有限公司(下稱「鑫祺」)
董事會	111.05.27	擬評估購買美無痕生物科技股份有限公司(下稱「美無痕」)
		之全部營業及資產暨擬委任外部專家案

(十三)最近年度及截至年報刊印日止,董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且 有紀錄或書面聲明者,其主要內容:無。 (十四)最近年度及截至年報刊印日止,公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部 稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總:請參閱「公司有關人 士辭職解任情形彙總表」。

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核人員	蔡易玲	109/07/01	110/8/10	轉調
稽核長	藍儒忠	110/8/10	_	轉調

# 五、會計師公費資訊

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之 四分之一以上者:
  - 1.簽證會計師公費資訊

單位:新台幣仟元

會計師事務所名稱		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	吳麗冬	110.1.1~110.12.31	1,650	1,095	2,745	非審計公費主要內控專
師事務所	蘇定堅	110.1.1~110.12.31	1,050	1,093	2,743	審、上櫃輔導費等

- 2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者,應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無,審計公費較前一年度減少達百分之十以上者:無。
- 3.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。
- (二)前目所稱審計公費係指本公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱之公費。

# (三)會計師獨立性之評估:

本公司財務部每年定期藉以下事項評估簽證會計師之獨立性,並向董事會報告評估之結果:

- 1.審計服務小組成員及其家屬、其他共同職業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。
- 2.本公司或本公司董、監事與審計服務小組成員及其家屬、其他共同職業會計師及 其家屬、事務所及事務所關係企業間,未有相互融資或保證行為(屬金融機構正常

借貸之商業行為,不在此限。)

3.會計師事務所或審計服務小組成員與本公司或關係企業間,未有密切之商業關係。 六、更換會計師資訊:無。

七、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:無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位:股

					単位・版
		110	年度	當年度截至	4 月 26 日止
職稱(註1)	姓名	持有股數增	質押股數增	持有股數增	質押股數增
					(減)數
	台灣基礎開發科技股份	(94 000 000)	(24, 000, 000)		
	有限公司	(24,000,000)	(44,000,000)		
法人董事暨大	代表人:廖紫岑	_	_	_	_
股東	代表人:王明正	_	_	_	-
(註3)	代表人:廖信傑	_	_	_	_
	代表人:林亞璇	_	_	_	_
	代表人:江漢斌	_	_	_	_
監察人	鄭伊辰	-	-	_	-
(註3)	林淑鈴	_	-	_	_
	鑫知股份有限公司	18, 359, 000	18, 359, 000	(18, 359, 000)	(18, 359, 000)
法人董事暨大	代表人:廖紫岑	22, 000	-	-	_
	代表人:王明正	86	-	-	-
股東 (註 4)	代表人:廖信傑	5, 000	-	-	-
(	代表人:林亞璇	-	-	-	-
	代表人:江漢斌	2, 000	-	_	_
	詹加鴻	_	_	_	_
董事	(註5)				
	廖松岳	-	-	-	-
	蔡榮騰	_	-	_	-
獨立董事	郭臨伍	_	-	_	_
	徐俊明	_	_	_	_
法人董事暨大	台灣數位光訊科技股份	120,000	120,000	18, 359, 000	18, 359, 000
股東	有限公司	·	120,000	10, 000, 000	10, 000, 000
	代表人:廖紫岑	22, 000	-	-	-
	代表人:王明正	86	_	_	_
	代表人:廖信傑	5, 000	-	_	_
	代表人:林亞璇	-	-	-	_
總經理	王盛春	-	-	-	-
總監	林松義	_	_	_	_
會計主管	林惠娟	_	_	_	_
稽核主管	藍儒忠	-	_	_	_
	八习肌从偏密切湿下八为	1		-1-1-	

註1:持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東,並分別列示。

註 2:股權移轉或股權質押之相對人為關係人者,尚應填列下表。

註 3:1100625 解任。

註 4:1110301 解任。註 5:1110316 辭任。

# (二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊:

姓 名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	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 人及持股比例 過百分之十股東 之關係	股數	交易價格
台灣基礎開發 科技股份有限 公司		110. 03. 25	台灣數位光訊科技股份 有限公司	母子公司	120, 000	38. 83
台灣基礎開發 科技股份有限 公司		110.06.25	鑫知股份有限公司	母公司為同一法人	23, 880, 000	10
鑫知股份有限 公司	處分	110. 08. 13	廖紫岑	法人董事代表人	22, 000	85
鑫知股份有限 公司	處分	110. 08. 13	王明正	法人董事代表人	86	85
鑫知股份有限 公司	處分	110. 08. 13	廖信傑	法人董事代表人	5, 000	85
鑫知股份有限 公司	合併處分	111. 04. 25	台灣數位光訊科技股份有限公司	母子公司	18, 359, 000	10

註1:係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2:係填列取得或處分。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊:無。

# 九、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04月26日;單位:股;%

-						111	平 04 万 2	6日, 単位	• 及 , 70
姓名 (註1)	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。(註3)		備註
	股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
台灣數位光訊科 技股份有限公司	18, 479, 000	77%	-	-	-	-	佳達投資 股份有限 公司	雙方負責 人為一親 等	
代表人:廖紫岑	22,000	0.09%					鄭詠心	母女	
台新綜合證券股 份有限公司	813, 841	3. 39%	-	-	-	-	-	-	
代表人:郭嘉宏	_	ı	-	_	_	_	_	_	
佳達投資股份有 限公司	765, 411	3. 19%	_	_	-	_	台灣數位 光訊科技 股份有限 公司	雙方負責 人為一親 等	
代表人:鄭詠心	_	ı	_	_	_	_	廖紫岑	母女	
廖學邦	588, 000	2.45%	_	_	_	_	-	_	
蔡明忠	300, 000	1. 25%	-	-	-	-	富邦綜合 證券股份 有限公司	母公司富 邦金融控 股股份有	
富邦綜合證券股 份有限公司	267, 064	1.11%	-	-	-	_	蔡明忠	限公司之 董事	
代表人:韓蔚廷	-	-	_	_	_	_	-	_	
鄭佩汶	147,000	0.61%	-	-	-	-	-	_	
劉茂彬	120,000	0.50%	_	-	-	-	-	_	
宏敏投資股份有 限公司	118, 000	0.49%	-	-	-	-	-	-	
代表人:王瑞瑜	_	-	-	-	-	-	-	-	
龔湘茹	100,000	0.42%	_		-		-	-	
謝涵涵	100,000	0.42%	-	_	-	-			
吳翊齊	100,000	0.42%	-	-	-	-	吳峻毅 吳振隆	兄弟 父子	
吳峻毅	100,000	0.42%	_	_	_	_	吳翊齊 吳振隆	兄弟 父子	
吳振隆	100,000	0.42%	_	_	_	_	吳翊齊 吳峻毅	父子	

註1:應將前十名股東全部列示,屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2: 持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3:將前揭所列示之股東包括法人及自然人,應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

111年04月26日;單位:股;

轉投資事業 (註)	本公司	投資	董事、監察 及直接或間 業之	接控制事	綜 合	投資
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
鑫祺多媒體股份有限公司	5, 000, 000	100%	_	_	5, 000, 000	100%
鑫隆多媒體股份有限公司	5, 000, 000	100%	_	_	5, 000, 000	100%
媒體發展股份有限公司	5, 000, 000	32%	_	_	6, 000, 000	100%

註:係公司採用權益法之長期投資。

# 肆、募資情形

# 一、公司資本及股份

### (一)股本來源

單位:股;新台幣元

		核定股本		實收	股本	存	<b>莆註</b>	
年 月	發行價格	股數	金額	股數	金額	股本來源	以以財充者金之抵款	其他
86/08 註 6	10	24, 000, 000	240, 000, 000	24, 000, 000	240, 000, 000	設立股本	_	_
110/06 註7	_	50, 000, 000	500, 000, 000	24, 000, 000	240, 000, 000	提高額定 股本	_	_

註1:應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2:增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註3:以低於票面金額發行股票者,應以顯著方式標示。

註 4:以貨幣債權、技術抵充股款者,應予敘明,並加註抵充之種類及金額。

註5;屬私募者,應以顯著方式標示。

註 6:86 年 08 月 20 日經(86)商 115658 號。

註7:110年06月30日府授經登字第11007364310號。

110年04月26日;單位:股

股份	核	定股	本	/+/
種類	流通在外股份	未發行股份	合 計	備註
普通股	24, 000, 000	26, 000, 000	50, 000, 000	興櫃股票。

註:請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者,應予加註)。

#### (二)股東結構

111年4月26日;單位:人;股

數量	股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合 計
人	數	0	0	18	509	0	527
持有	股 數	0	0	20,631,614	3,368,386	0	24,000,000
持股	比例	0.00%	0.00%	85.97%	14.03%	0.00%	100.00%

註:第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例;陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形 普通股每股面額十元。

111年4月26日;單位:人;股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	322	35,368	0.15%
1,000 至 5,000	128	285,995	1.19%
5,001 至 10,000	19	145,339	0.61%
10,001 至 15,000	7	90,397	0.38%
15,001 至 20,000	11	208,191	0.87%
20,001 至 30,000	9	233,840	0.97%
30,001 至 40,000	4	145,000	0.60%
40,001 至 50,000	6	293,000	1.22%
50,001 至 100,000	12	964,554	4.02%
100,001 至 200,000	3	385,000	1.60%
200,001 至 400,000	2	567,064	2.36%
400,001 至 600,000	1	588,000	2.45%
600,001 至 800,000	1	765,411	3.19%
800,001 至 1,000,000	1	813,841	3.39%
1,000,001 以上自行視實際情		10.450.000	<b>55</b> 6000
況分級	1	18,479,000	77.00%
合計	527	24,000,000	100.00%

註:本公司未發行特別股。

# (四)主要股東名單

股權比例達5%以上或股權比例佔前十名之股東名單

111年4月26日;單位:人;股

Parameter State Control of the Contr		
股 份 主要	持有股數	持股比例
股東名稱 台灣數位光訊科技股份有限公司	18, 479, 000	
台新綜合證券股份有限公司 佳達投資股份有限公司	813, 841 765, 411	3. 39% 3. 19%
廖學邦 蔡明忠	588, 000 300, 000	
富邦綜合證券股份有限公司 鄭佩汶	267, 064 147, 000	
劉茂彬 宏敏投資股份有限公司	120, 000 118, 000	
<b>襲湘茹</b> 謝涵涵	100, 000 100, 000	0.42%
<b>吴</b> 姆齊 <b>吴</b> 峻毅	100, 000 100, 000	0.42%
吳振隆	100, 000	

# (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位:新台幣元;仟股

			-1 12	· 別日市儿, 川
項目		年 度	109 年度	110 年度
	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股市價	最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
与肌液体	分 配	前	19.59	19.43
每股淨值	分 配	後	14.92	註 1
与 50 马 50	加權平均股	數	24,000	24,000
每股盈餘	每股盈食	余	5.20	4.51
	現金股利		4.676	3.8
5 nn nn 11	左 俗 野 叩	盈餘配股		_
每股股利	無償配股	資本公積配股		_
	累積未付股利			_
加次扣机	本益比(註 2) 本利比(註 3)		未上市(櫃)	未上市(櫃)
投資報酬分			未上市(櫃)	未上市(櫃)
析	現金股利殖	利率(註 4)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1:110 年度盈餘分配案尚未經本公司 111 年股東常會決議通過。

註 2:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。註 3:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。註 4: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.公司章程所訂之股利政策

本公司於 109 年 11 月 10 日董事會決議通過修正章程。依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定,本公司年度決算如有盈餘,除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損後,應先提撥 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;次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,應提撥不低於 25%為股東紅利;由董事會連同以前年度未分配盈餘擬具分派議案,提請股東會決議分派之。本公司股利之分配,原則上現金股利不低於當年度分配股利總額之 50%,惟得視本公司當年度有無改善財務結構或重大資本支出計畫而酌予調整,並經股東會決議提高或降低其現金股利分配之比率。

#### 2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 110 年度盈餘分配案業經 111 年 3 月 25 日董事會決議通過,盈餘分配項目如下:

單位:新台幣元

	1 1 1 1 1
項目	金額
期初未分配盈餘	0
本年度稅後淨利	<u>108, 278, 060</u>
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年	
度未分配盈餘之數額	108, 278, 060
減:提列法定盈餘公積(10%)	(10, 827, 806)
可供分配之盈餘	97, 450, 254
分配項目:	
股東紅利-現金股利(每股 3.8 元)	(91, 200, 000)
期末未分配盈餘	6, 250, 254

註:110年3月25日董事會決議110年度盈餘分配案,擬以110年度未分配盈餘新台幣108,278,060元分配股東現金紅利,每股新台幣3.8元現金、未分配盈餘提撥新台幣91,200,000元。擬提報110年股東常會決議通過後,授權董事會訂定除權增資基準日配發之。

#### (七)本次股東會擬議之無償配股對公司績效及每股盈餘之影響:

依證期局89年2月1日(89)台財證(一)字第00371號函規定,因本公司原未編製並公告110年財務預測,故毋需揭露此資訊。

# (八)員工、董事及監察人酬勞:

1.公司章程所載員工、董事之酬勞成數或範圍

本公司年度如有獲利,應提 1%至 5%為員工酬勞,由董事會決議以股票或現金分派發放,其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工;本公司得以上開獲利數額,由董事會決議提撥不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時,

應預先保留彌補數額,再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本期之員工、董事酬勞金額係依公司章程所載之成數估列,若實際配發金額與估 列數有差異時則列為股東會決議年度之損益。

- 3. 董事會通過分派酬勞情形
  - (1)董事會通過分派員工、董事酬勞金額:

本公司110年度估列員工酬勞為新台幣1,433,732元及董事酬勞新台幣4,249,141元。本公司於111年2月24日董事會決議以現金配發110年度員工酬勞計新台幣1,433,732元及董事酬勞新台幣4,249,141元。故認列費用年度金額與董事會決議金額並無差異。

(2)董事會通過以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例:

本公司110年度盈餘分配案未擬配發員工股票紅利,故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

本公司109年度盈餘分配案,業經110年3月25日董事會(代行股東會職權)通過,決議配發員工現金紅利1,648,665元及董事酬勞4,945,993元。員工現金紅利、董事酬勞金額,與原股東會通過之擬議配發情形一致,並無任何差異。

(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: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

本公司營運範疇含括自製衛星電視台、節目製作及招攬媒體廣告,旗下電視台有「冠軍電視台」、「冠軍夢想台」、「中台灣生活網」及「A-One 體育台」等頻道;節目製作則包括大台中新聞、南投新聞、雲林新聞網、中台灣聯播新聞等;媒體廣告招攬則係承接託播廣告於特定之頻道廣告時段內公開播送。未來本公司將積極整合資源發展「美麗人生電視購物」及「美麗人生購物網」,俾用平台通路優勢搶占消費市場,朝通路多角化模式拓增經營規模。

I401010 一般廣告服務業

I401020 廣告傳單分送業

J503020 電視節目製作業

J503030 廣播電視節目發行業

J503040 廣播電視廣告業

J503050 錄影節目帶業

J506021 衛星頻道節目供應事業

F399040 無店面零售業

F401010 國際貿易業

J401010 電影片製作業

J402010 電影片發行業

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:新台幣仟元

年度	110	年度
營業項目	金額	比重
廣告業務	192,093	41.93%
節目製作	95,812	20.92%
產品銷售	170,177	37.15%
其他	1	-
合計	458,083	100.00%

#### 3.公司目前之商品(服務)項目

本公司及子公司以經營衛星電視台、節目製作、廣告招攬及電視購物為主要營業項目。



#### 4. 計畫開發之新商品(服務)

有線電視發展迄今,已成為民眾生活中不可或缺之一環,依照國家通訊傳播委員會調查顯示,台灣地區有線電視普及率約52.4%,然近年受到IPTV、OTT業者加入角逐影音市場影響,傳統電視收視戶版圖出現移動現象,因此本公司透過高品質之原創自製內容吸引用戶,並結合異業提供多螢服務;於新聞製作方面,透過新聞網站之建置,將第一手在地資訊即時傳播,提升網站流量及點閱數,並在LINE Today 推出24小時線上直播;於廣告業務方面,新增網路平台及全國衛星頻道媒體宣傳,實現全方面且多元化之行銷策略,另整合傳統媒體高覆蓋率及新媒體之創新、即時優勢,發展新型態數位廣告業務,包含雙向機上盒Banner、數位節目表(mini EPG)廣告;購物頻道方面,經營MayLife 品牌化,與高市佔率之LINE 購物合作,將商品導入官方嚴選、口袋商店、商城導購、網紅開箱直播等,另除現有付款方式,亦導入目前同業唯一採用「後付款」之服務,茲敘明本公司未來計畫開發之新服務如下:

#### ①開發虛擬實境影片

隨著新科技的快速發展,許多過去無法想像的畫面,現在可輕而易舉呈現在觀眾面前。透過全景攝影機拍攝觀光景點的導覽畫面,除了可透過 5G 進行直播,也可透過電視機上盒播映,讓觀眾在家中即可體驗身歷實境,宛如到景點現場一般,另透過電視機的語音遙控器,更可即時與現場導遊互動,提供多視角的觀賞體驗。

#### ②製播超高畫質節目

4K/8K 超高畫質格規影片製作雖已發展一段時間,但現今 4K 播送平台仍受限於頻寬而無法普及,8K 在國內更只有實驗性質攝影棚,離實際播送仍有一段距離;本公司持續投入各項軟硬體設備建置,積極累積 4K 影片之製播技術及素材,提供觀眾最棒的視覺體驗。

#### ③發展跨平台服務

網際網路發展迅速,人手一機已成為現代趨勢,本公司積極發展跨平台服務,所製播各類影片,除在現有有線電視頻道播出,亦跨足於網際網路建置平台,不論是社群媒體、通訊軟體、建置網站等各種方式,讓觀眾隨時隨地都可收視本公司所製播之各類優質新聞與節目。

#### ④提昇購物平台成效

電子商務推陳出新,購物產業競爭激烈,將由傳統的廣播與電視平台延伸 至網際網路、團購及手機等新興傳播平台。而物流管理、節目製作、電話中心 及採購等專業經營技能,也將融合虛擬通路與實體通路。本公司未來將持續加 強電子商務營運管理與資訊整合技能,積極開發網路購物、行動 APP、數位互 動購物等平台。

#### (二)產業概況

#### 1.產業之現況與發展

電視產業泛指利用無線、有線、衛星或其他平臺,從事節目製作、播送及發行等之行業,臺灣電視產業概分為開發、節目製作、頻道經營、系統經營等,觀諸整體產業近年營業額表現,營業額部分,2020年整體廣播電視產業營業額約為新臺幣2,078.88億元,較2019年成長7.81%,主要是電視節目製作、線上影片串流服務以及衛星電視頻道經營、無線電視頻道經營等帶動整體營收表現成長。,鑫傳集團所從事之衛星頻道經營、廣告招攬、節目製作及電視購物均屬電視產業之範疇,茲就該產業市場現況與發展分述如下:



資料來源:2021年臺灣文化創意產業發展年報(文化部)電視

資料來源:財政部財政資訊中心,本年報整理,2021年12月。

台灣地區的直播衛星源起於民國70年代,免付費的誘因及對外來節目的好奇,吸引民眾採用直播衛星收看節目。當時極度盛行利用「小耳朵」(碟型天線)接收日本溢波的衛星節目,77年漢城奧運將台灣架構小耳朵的風潮推到鼎盛。據交通部於77年底之統計資料顯示,當時台灣地區小耳朵數量已逾十萬台。此外,當時台灣有線電視市場未臻成熟,亦無法令規章之管理,民眾僅能透過直播衛星電視獲取對多元電視節目之需求,此間接助長小耳朵擴張,一度讓政府十分憂心直播衛星外來節目對台灣的通俗文化產生影響。

直至有線電視法於 82 年通過施行後,許多用戶紛紛轉向頻道更多的有線電視,尚未合法的直播衛星則逐漸殞落,ESPN、CNN、Discovery、Disney 等境外頻道紛紛取得合法落地權,各民間企業亦紛紛成立或併購衛星電視公司,向國家通訊傳播委員會(NCC)申請頻道經營許可執照,提供電視節目予有線電視系統業者播放,促使台灣有線電視頻道數量呈直線上升,後續伴隨有線電視的蓬勃發展,衛星電視頻道/節目供應經營業者數量於 105 年底達到歷史高峰,全台合計有 126 家業者經營 304 個頻道(參表一);然該年亦為台灣 OTT(Over-the-top media services)平台元年,Netflix、愛奇藝等海外影音巨擘紛紛進駐台灣,搶佔串流影音媒體市場版圖,此直接衝擊台灣傳統有線電視收視戶數,衛星電視頻道數量亦同步滑落,整體產業營業額約 275 億左右。

表一:台灣衛星電視市場結構

左立	衛星頻	道節目供	應家數	衛星	<b>道數</b>	營業額	
年度	家數	境內	境外	頻道數	境內	境外	(億元)
110	99	72	27	237	140	97	_
109	105	78	27	254	150	104	279.6
108	114	87	27	275	165	110	274. 2
107	118	90	28	285	171	114	289. 2
106	122	92	30	290	175	115	289. 7
105	126	93	33	304	180	124	282.8
104	123	93	30	299	181	118	331.1
103	115	86	29	280	169	111	304.9
102	114	84	30	280	165	115	315. 2
101	109	80	29	269	157	112	295.8
100	109	79	30	262	154	108	297. 5

資料來源:NCC、2020年台灣文化創意產業發展年報,本公司整理

#### ②廣告招攬

廣播電視產業之主要收益來源為廣告收入,同時廣播電視產業發展脈動與廣告產業景氣波動存在高度關聯性,廣告是透過特別設計的訊息,將 一種意念、商品或服務優點傳達給銷售對象,以達到推銷目的。

2020 年全球疫情發展,加速產業數位化過程與民眾移轉線上消費娛樂,進一步影響廣告商對傳統電視、廣播等媒體的投放意願,持續減少相關廣告收益。根據《2021年台灣媒體白皮書》數據顯示,2020年臺灣無線電視廣告量金額約為新臺幣 26.06 億元,較上年下跌 7.66%,占整體廣告量比重萎縮至 3.53%;衛星電視廣告量金額則約為新臺幣 149.81 億元,較 2019年衰退 9.44%,不僅下滑幅度增加,其占整體廣告量亦跌至 20.27%。整體而言,無線電視、衛星電視之廣告占比與絕對金額續降至歷年最低。

表2-19 2015~2020年無線電視、衛星電視及廣播電臺廣告量及占整體廣告量比重

(單位:新臺幣干元、百分比)

/T//3	無線	電視	衛星	電視	廣播		
年份	廣告量	占整體比重	廣告量	占整體比重	廣告量	占整體比重	
2015年	3,610,981	5.92%	20,553,840	33.67%	2,731,078	4.47%	
2016年	3,370,710	5.39%	19,163,422	30.64%	2.080.615	3.32%	
2017年	3,059,603	4.61%	18,300,265	27.58%	1,739,528	2.62%	
2018年	2.975.699	4.17%	17.691.661	24.78%	1.873.731	2.62%	
2019年	2,821,694	3.70%	16,543,225	21.71%	1,853,784	2.43%	
2020年	2,605,602	3.53%	14,980,836	20.27%	1.480.669	2.00%	

資料來源:《台灣媒體白皮書》整理自尼爾森Nielsen廣告監播服務及台北市媒體服務代理商協會(MAA)。

資料來源:2021 台灣文化創意產業發展年報。

此外,台灣廣告產業生態近年來因市場競爭、新興媒體及數位匯流趨勢等影響而產生巨大變化,觀察國內六大媒體通路(電視、報紙、雜誌、廣播、戶外、數位)之廣告量概況,COVID-19 全球疫情延燒,我國景氣亦受影響下滑,企業多削減廣告預算降低額外開支,致使廣告投放意願降低,包含戶外公開展示廣告、報紙等傳統媒體受創明顯,例如建築類廣告、活動文宣等,多受上半年臺商回臺不易、實體活動停辦取消而衰退。各產業廣告主對於產品行銷策略轉趨保守,謹慎控制廣告支出預算,特別是航空、旅遊、飯店旅館等相關產業廣告主因本業營運受到嚴重衝擊,廣告投放量已明顯下滑,然而在傳統媒體大受衝擊同時,社群媒體則因疫情而逆勢成長,民眾因防疫政策而減少實體聚會,待在家中時間愈來愈長,網路流量及線上娛樂活動激增,社群媒體成為人們的重要依託,廣告主鎖定此一趨勢,整合科技工具與數據應用,優先選擇媒體廣告作為行銷渠道,彌補傳統媒體廣告量的衰退,不過依據尼爾森媒體廣告監測服務資料顯示,110年上半年度我國媒體廣告量在無線及有線部分都呈現成長趨勢。

表一、2020~2021年主要媒體廣告量表現

体性	2021 H1	2021 H2	下半年較 上半年 成長率	2020	2020 估比	2021	2021 份比	( 千元 較去年 同期成 長率
無線	1,366,885	1,423,484	4.1%	2,605,602	10.2%	2,790,369	10.6%	7.1%
有線	7,426,627	7,629,462	2.7%	14,980,836	58.4%	15,056,089	57.2%	0.5%
ME 564,	495,626	465,788	-6.0%	1,410,963	5.5%	961,414	3.7%	-31.9%
独结	563,713	595,458	5.6%	1,166,373	4.5%	1,159,171	4.4%	-0.6%
英摘	700,416	743,774	6.2%	1,480,669	5.8%	1,444,191	5.5%	-2.5%
戶外	2,524,489	2,376,310	-5.9%	3,992,454	15.6%	4,900,799	18.6%	22.8%
地計	13,077,757	13,234,276	1.2%	25,636,898	100%	26,312,033	100%	2.6%

資料來源: 尼蘭森 媒體廣告監測服務(AIS)

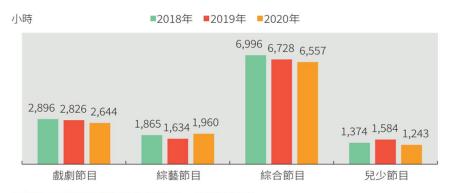
附は: 2020 年程值:無線 0.050,有線 0.046,報紙 0.230,線比 0.280,廣播 0.190,戶外 0.700 2021 年程值:無線 0.053,有線 0.048,報紙 0.220,線比 0.310,廣播 0.210,戶外 0.600

資料來源:尼爾森媒體廣告監測服務(AIS)。

#### ③節目製作

電視節目的製作與產出,是全球文化傳播之重要議題,但目前臺灣電視節目仍以內需市場經營為主軸,節目模式的類型十分多樣,包括了實境秀、達人秀、人文紀實節目、新聞節目、兒少節目、資訊娛樂節目、體育節目與劇情片等,儘管數位匯流時代到來,溝通工具多樣化、多媒體整合服務促使閱聽眾對資訊傳播的媒介選擇有所消長,惟因電視的使用門檻較網路簡易,使得電視使用族群年齡範圍遠大於網路使用者年齡,電視的傳播範圍與效果仍具廣大影響力。

2020 年我國電視節目製作總時數為 12,404 小時(以播出時間計),其 中以綜合節目之製作時數最多,占約 52.86%;其次為戲劇節目 2,644 小時(含 電視劇 2,590 小時、網路劇 54 小時),共占 21.32%。



資料來源:本調查盤點整理自各臺節目表、公視 2020 年報。

資料來源:2021年台灣文化內容產業調查報告。

根據 2016 ~ 2020 年製作電視節目之製作公司、電視金鐘獎報名名單、 文化部申請補助名單,以及國家通訊傳播委員會核可執照之業者名單等,綜 合財政部稅務登記資訊及經濟部工商登記資料,約有 1,046 家電視產業相關 業者,並以電視內容產業家數最多,約有 738 家,占比 70.55%。

2020 年電視產業各業別家數與比重

單位:家數,%

		丰田, 秋妖, 70
業別	家數	比重
電視節目製作業	678	64.82%
電視節目後製業	-	-
電視節目發行業	60	5.74%
電視內容產業	738	70.55%
電視頻道業 1	120	11.47%
電視平臺業 2	65	6.21%
網路影音節目製作業	107	10.23%
數位發行與播送業	16	1.53%
合計	1,046	100%

資料來源:財政部財政資訊中心。

資料來源: 2021 年台灣文化內容產業調查報告

#### ④電視購物

電視購物頻道屬於虛擬通路管道,是為無店鋪販售,商品資訊經由 有線電視系統傳送,使消費者得以在家中透過有線電視畫面的拍攝,看清楚產 品外觀,並由電視購物主持人詳細介紹與示範產品,並提供知識性內容建構商 品訴求,搭配生動講解與現場光影佈置的氛圍,激發消費者購買慾望,同時採 取現場方式播放,收視戶可以電話互動詢問產品相關問題,透過互動模式創造 消費者購物需求及安全購物環境。疫情促使民眾的消費管道由實體店面轉向線 上採買,帶動零接觸商機爆發,依據統計,電子購物及郵購業 2020 年業績高 速成長,營業額達 2,412 億元,年增 16.1%,營收及增幅雙雙創歷年新高。電 商業的市場規模於 2020 年首度超越超級市場及量販店,2021 年營業額達 2,603 億元,更是逐漸逼近百貨公司。

依據《衛廣法》定義,電視購物頻道為「專以促銷商品或服務為內容之廣告頻道」,目前台灣電視購物專用頻道共有九台(參表一),分屬各大集團企業,市場集中寡占,過往在五百萬有線電視收視戶基礎下,電視購物市場達到五百億元之鼎盛規模,然觀眾收視行為轉向新媒體網路、收視人口下滑等因素影響,市場規模逐年萎縮,是電視購物頻道業者因應行動化、影音化及社群化等趨勢,分別從「流量轉電商」、「影音內容」、「粉絲轉會員」、「線上線下整合」等方向全面轉型,以因應外在環境的轉變和挑戰。

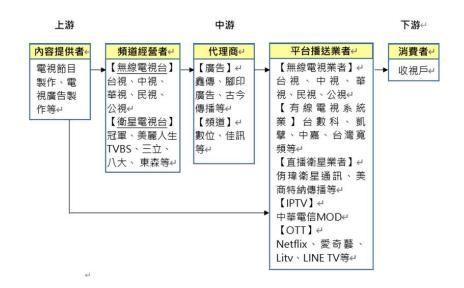
首先就影音內容而言,面對消費型態快速變化,購物頻道業者近年嘗試更多元化的節目呈現方式,如號召明星藝人、網紅與 YouTuber 擔任銷售主持,以創造話題並吸引年輕族群消費,另節目內容除現場直播外,採取單次製作、多次使用、多頻傳輸之操作應用,相同產品依據不同行銷通路,編輯短時間節目內容,並根據不同收視族群縱切、斜切產品內容,透過內容再生以縮減製作成本。另就收視渠道而言,電視購物業者以廣大收視戶數為基礎,積極延伸拓展全通路商業模式,包括利用巨量資料、物聯網及人工智慧等新科技,結合電商發展新型態通路,或利用網路口碑、粉絲經濟進行社群或內容導購,以滿足消費者全方位生活需求及便利體驗為目標,積極廣泛延伸觸角,促使平臺上的服務覆蓋範圍更完整,以拓展虛擬通路的發展版圖。

表一:臺灣購物頻道業者

購物臺	東森購物有線電視:	momo購物	美好家庭ViVa	美麗人生 May Life	靖天購物
頻道位置	1台/CH47 2台/CH34 3台/CH46 5台/CH60 MOD: 1台/CH299 2台/CH365 3台/CH349 4台/CH399 5台/CH546	有線電視: 1台/CH48 2台/CH35 MOD: 1台/CH398 2台/CH348	有線電視: 1台/CH59 MOD: 1台/CH545 2台/CH397	有線電視: CH70	有線電視: CH90
隸屬集團	東森國際	富邦傳媒	美好家庭購物	台數科	靖天集團

資料來源:以集團有線電視為主、MOD 節目表整理之資料(1110610);本公司整理。

#### 2.產業上、中、下游之關聯性



有線電視系統業者為吸引經營區域內各消費族群成為收視戶,必須提供多樣化的節目供收視戶觀賞,是其播送的節目除少數在地化之自製節目外,大多數節目內容係來自最上游的節目內容提供者由於節目內容提供者眾多且 遍佈全球,若由有線電視系統業者直接與節目內容提供者洽談節目播送事宜,實屬不經濟之行為,故在實務運作上,節目內容提供者係將節目授權予頻道代理商全權處理,並向其收取代理版權費,有線電視系統業者再與頻道代理商洽談節目授權費,並支付節目授權費予頻道代理商,消費者則對有線電視系統業者付費觀賞節目。

另就廣告而言,依照有線廣播電視法規定,「廣告時間不得超過每一節目播送總時間六分之一」,因此除美麗人生等之廣告專用頻道外,廣告時間有其上限且收益龐大,故廣告資源益顯重要,實務運作上,頻道節目性質可概分為廣告主支持 (advertiser-support)、收視費支持 (supported by subscriber payments)、廣告主及收視費支持 (mixed pay and advertiser support)等三類,若偏向廣告主支持類,其性質多係基於產品行銷而製播之節目內容,頻道商需向系統業者支付上架費或購買廣告時段,然若偏向收視費支持類之強勢頻道,廣告收益可觀,因而多數頻道業者會和系統業者協議廣告開口費用並買回,複因廣告招攬業務繁雜且單一系統台談判籌碼低,因此多系統經營業者 (MSO)大多會委由廣告代理商經營媒體廣告,並依廣告性質支付代理費。

#### 3.產品及服務發展現況

4.本公司主要以經營衛星電視、節目製作、廣告銷售、電視購物等相關業務 為主,茲揭示本公司面臨之競爭情形如下:

①電視購物

東森購物台於 1999 年開播,隨後 momo 購物台、viva 等購物台陸續成立, 以廣告為主的節目內容,及五花八門的促銷手法,迅速吸引觀眾的目光, 近年來電視購物台業績雖然有所下降,但多年建立的品牌形象及花俏的 宣傳方式,仍有一定的支持度。尤其在年長者、家庭主婦及不相信 FB 直播的消費者族群中,仍對電視購物具有一定的支撐能力。而本公司於 2018 年所成立的 MayLife 購物台,目前仍全力衝刺,並研擬對策,積極 搶入傳統電視購物台市場。

#### ②電商平台

momo 購物台於 2005 年 5 月推出購物網,目前為臺灣最大 B2C (Business To Customer)購物網;東森購物台亦積極搶進,推出 ETMall 購物商城,是目前國內兩大電商購物平台,在大者恆大的態勢下,從商品、平台、議價能力、金流、物流等渠道,其他電商平台均難以匹敵,本公司所屬之 MayLife 美麗人生網路購物平台,本身擁有電視購物頻道,目前以擬定以電視頻道做為展演場之策略,則吸引更多消費者進入網路購物平台消費。

#### ③衛星電視

國內雖然新聞台為數不少,但每天仍吸引許多民眾觀眾,顯示新聞台仍極具影響力,相較於本公司製作之中台灣生活網頻道,我們雖做出市場區隔,以優質新聞做為主軸,揚棄各種腥羶色及三器新聞內容,但觀眾對於傳統新聞台仍有所偏好,未來本公司將持續強化區隔,並不排除再度併購合適標的,強化影響力。

#### ④節目製作

本公司長年投入製作在地題材之新聞節目,是國內金視獎的常勝軍,在 各類獎項中獲獎無數;另國內重要新聞競賽如卓越新聞獎、曾虛白新聞 獎、消費者權益報導獎、雲豹新聞獎、真善美新聞獎,亦多次榮獲獎項。 此外,本公司 108 年度與吳念真導演共同製作真世代節目,亦獲頒金鐘 獎肯定;109 年度製作之國單國家隊、110 年製作之名人帶路遊等優質節 目,均獲得觀眾熱烈迴響。

#### ⑤廣告銷售

本公司代理台數科集團旗下七家有線電視系統台廣告業務,是中南部地區最大廣告平台代理商。近年來並與 LINE Ttoday、LINE TV 策略聯盟,共同製作節目及銷售廣告,結合傳統有線電視頻道與網路平台,成為中南部地區最佳廣告露出平台商。

#### 4. 競爭情形

在傳統視訊服務部分,目前主要的市場競爭來自兩方面:

(1)MOD:中華電信在107年第4季用戶已超過200萬戶,為國內第一大影視平台, 並於108年1月與全球最大串流影音平台Netflix正式簽訂合約,推出全新MOD 「Netflix 隨享方案」,全力推廣國內外優質4K影音內容。

(2)OTT:台灣OTT市場目前百家爭鳴,除了Youtube,外來的Netflix,本土的LiTV、Line TV,電信業者的Friday、My Video影音,還有民視、三立等衛星頻道業者自營的OTT服務等,大量吸納消費者的注意及使用,尤其已經取代部分年輕世代族群觀看影音內容的方式。

在頻道服務部分,由於電商平台的趨勢及影響越來越大,部分消費者傳統 透過電視頻道作為其購物管道的消費習慣逐漸轉移,連帶影響購物頻道之經營 及上架營收。

廣告服務部分,105年首次出現傳統電視廣告市值被新媒體超越之情形,換句話說,新媒體的蓬勃發展,除了視訊用戶競爭,同時帶動廣告市場板塊移動。

寬頻服務部分,在固接市場仍處於中華電信寡佔情形,但透過光纖化網路建設及較為低價之讓利策略,本公司仍能佔有相當比例市場。本集團自 108 年7月與 LINE TV 合作後,積極推聯網型機上盒及 LINE TV 後,寬頻上網戶數已止跌回升,並持續成長中。

在電路出租市場部分,目前市場主導者中華電信仍為主要的競爭對手,唯 透過綿密的光纖網路建設,我們已在既有經營區取得極大競爭優勢與成果,未 來除了持續爭取政府標案外,亦將透過桃竹苗電信經營區,爭取長途電路服務 機會。

#### (三)技術及研發狀況

本公司因應未來成長,針對購物(電視購物、網路購物)、8k 節目製作、360 度環 景攝影和 VR (虛擬實境) 360 技術等,積極投入研發,茲就未來發展方向說明 如下:

(1)「電視購物」結合「網路購物」已是現今之趨勢,近年來國內相關購物業者均積極投入,實現以電視購物做為「展演場」導引消費者進入網路商城購物之概念。本公司擁有國內少數之電視購物頻道執照資源,現階段正積極結合網路購物,開發各項生活必須品之相關產品,及優化網路使用便利性,以提供消費者優質購物環境為目標,創造消費者良好購物經驗,開闢新服務之應用商機。

- (2)8k 超高畫質節目應用逐漸普及,製作 8k 節目需各項軟應體配合,本公司積極 導入所需各項軟體硬設備,具備製作 4k 節目之技術,未來將更進一步實現 8k 節目常態化,增加節目製作之競爭力。
- (3)近年來隨著新科技發展,各項攝影技術推陳出新,「360 度環景攝影」應用也逐漸普遍,而 VR 結合 360 度環景攝影應用,則因近年來電子硬體技術大幅增進,在硬體圖形運算處理能力大增後,真實 VR360 視訊處理已能達到 real-time (即時處理) 地步,所合出的視訊已能達到 8K、360 度的成像。目前世界各大廠 (HTC、Google、Facebook)等已開發出各式 VR360 頭盔,基本上已都可以播放 4K-360 度視訊。因此在硬體已達基本需求時,本公司亦將大力投入內容產製,發展 VR360 節目製播,讓觀眾傭有前所未有的視覺體驗。

#### (四)長、短期業務發展計畫

本公司業務發展如下:

- (1)短期業務發展計畫
  - a.持續製播優質新聞

本公司所在地點中南部地區,長期以來較為全國性媒體所忽視,我們堅持製播優質地方新聞,做為地方發聲的重要管道,未來也將秉持愈在地愈國際之精神,持續製播優質地方新聞及節目。

#### b.發展數位廣告業務

本公司新聞網站 top NEWS 於 2021 年 3 月正式上線,為地方新聞先趨, 也開創了數位廣告新平台,有別於傳統有線電視頻道廣告,數位廣告表現手 法多元,可以是文字、影像、動畫等各種方式,未來將持續推展,為公司創 造新營收。

#### c.強化與 line 平台合作

本公司與 line 平台策略聯盟,中台灣生活網直播訊號是國內少數於 line today 上架的頻道;我們所製作的各地優質新聞及節目內容,也同時在 line today 及 line tv 上架,未來我們將持續合作力道,將更多優質新聞及節目內容,透過 line 平台,分享到全世界。

#### d.強化購物平台業務

本公司將持續優化 MayLife 購物頻道及網路購物平台整合工作,提供消費者良好的消費體驗,為公司創造更大的營收。

#### (2)中長期業務發展計畫

數位化浪朝中,許多新科技結合媒體,創造國人前所未有的體驗,從 HD、 4K 到 8K,讓人們的眼球可以看到更多微小的細節,影像的運用也更加廣泛, 未來本公司將本著創新的理念,積極導入各項新科技運用,以創造更大營收: a.導入 8K 影像新科技運用

- b.發展 VR360 虛擬 360 度影像技術
- c. 導入 AR(擴增實境)VR(虛擬實境)MR(混合實境)影像技術

#### 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

傳集團主營事業分為廣告業務、節目製作及產品銷售等三大類,其中廣告業 務銷售對象為台灣地區有推銷商品或提供服務需求之廣告業主;節目製作銷售對 象則主係台灣地區系統經營業者、頻道商及機構法人;產品銷售對象亦以台灣地 區閱聽眾為大宗。

#### 2.市場占有率

#### (1)衛星頻道

鑫傳集團所經營之「冠軍電視台」及「冠軍夢想台」,係屬綜合頻道,全台上架率均逾九成,依照國家通訊傳播委員會所公布之衛星電視頻道屬性統計表顯示,台灣共有 115 個綜合頻道,據以推估市占率約 1.74%,然若收斂至歌唱錄影、健康新知、流行商品等多元類型頻道,台灣共有 17 個相似屬性頻道,市占率約 11.76%。

#### (2)廣告業務

鑫傳集團 110 年度廣告業務營收約為 1.9 億,依據台灣經濟研究院估計, 109 年度電視媒體廣告投放金額約為 175.9 億,據以推估市占率約 1.25%。

#### (3)節目製作

鑫傳集團 110 年度節目製作收入約為 0.96 億,依影視廣播產業趨勢研究 調查報告顯示,台灣電視節目製作相關產業營業額約 993.9 億元,據以推估其 市占率約 0.06%。

#### (4)電視購物

業者平台	鑫傳	東森購物	富邦集團	美好家庭	靖天購物	市占率
有線電視	美麗人生	東森 1 台 台 台 台 台 台 台	momol 台 momo2 台	Vival 台	靖天購物	11.11%
MOD		東森 3 年 東森 4 年 春 5	momo1 台 momo2 台	Vival 台 Viva2 台		0%

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

在廣告需求方面,業主於規劃品牌廣告時最看重「觸及效益」,其本意即確保自家品牌訊息可被最多人接收,進而創造需求;現代人的日常生活與數位訊息密不可分,尤其行動上網普及後,手機已成為佔據大量生活時間的溝通、知識及娛樂管道,民眾無時無刻都在為不同目的竄流於網路世界各個角落,為品牌商創造更多與消費者對話機會,無時無刻都是黃金時段,大數據資料分析亦從偌大網海中找到最多貼近品牌廣告訴求之受眾者,讓行銷觸及效率更為精確,致使網路廣告投放量近年大幅成長。反觀傳統電視廣告,其業務成長幅度雖不若數位廣告,卻始終擁有相當穩定託播業務及客群,此外,部分大眾化品牌商發現數位廣告精準投放模式,將客群切分過於瑣碎,致使無法觸及更多民眾,亦較難開發潛在客群,同時部分訴求銀髮商機之品牌商,亦藉由重回傳統電視廣告增加其曝光度及影響力;本公司廣告託播業務長期維持穩定,未來亦將透過數位機上盒匯流視頻爭取更多數位廣告業務。

在電視/網路購物需求方面,銷售渠道是電視及網路平台,其產業鏈構成主體有商品供應商、電視購物營運商、系統業者、支付(金流)服務商、物流服務商和消費者,台灣電視購物已經形成一個相對成熟之產業鏈,逐步走向正規化、規模化和集團化的運行道路;回顧近年電視購物之銷售額比重逐年下滑,主係電視流量不如往昔,過去仰賴於電視媒體途徑來接收市場訊息的民眾,隨著生活型態多元發展及網路普及,更趨向由線上擷取各方資訊,連帶使商品販售在傳統媒體途徑之曝光度受到排擠,鑒此,電視購物業者為提升收視戶黏著度,紛紛借重線上資源提供多媒體串流服務,抑或搭上直播風潮增加節目互動亮點,藉此搶攻「銀髮經濟」及「粉絲經濟」,此外,新冠肺炎疫情改變消費生態,宅經濟需求

爆發使得電視購物熱潮湧現,民眾對於個人清潔防護更為重視,甚至基於提升免疫力也會嘗試各類保健食品,防疫商機彰顯有利環境,同時電視購物業者也持續精進商品與服務等方面之營銷優勢,未來成長幅度雖不若網路購物,然獨特行銷模式搭配知識內容建構商品訴求,仍培養出厚實之受眾群體及銷售動能。

網路購物之銷售額比重則趨於揚升,且其背後更可見到行動電商、跨境電商 與直播電商之快速興起,因此台灣網購市場型態與行銷模式已然較過去大不相 同,由於行動裝置發展成熟且使用廣泛,透過網路所接觸到終端客群更是不分世 代,故有利於商品資訊之擴散推播,再者民眾生活習慣因行動化而大為改變,對 於零碎的時間利用更是多黏著在線上,自然有利於網購業者凝聚了市場目光與買 氣,依經濟部統計處資料顯示,2020年度電子購物營業額已達2,412億元,年增 率高達16.09%。

#### 4.競爭利基

#### (1)優質節目內容

本公司經營頻道在內容產製上,以自製新聞節目為主,致力打造具有地方特色之全國台,同時新聞製播準則秉持公共利益、多元平衡原則,明確要求所選定報導之主題,需為正面、溫馨、陽光、客觀且對地方有幫助之主題,另避免腥羶色、負面、缺乏深度、未經事實查證之新聞議題,因而長期以來累積大量社會正能量,鮮有觀眾或網路負評。此外,近年製播人文紀實節目、人物專訪、古物專訪、里民專訪及校園采風錄,善盡地方媒體責任,並多次榮獲金視獎、金鐘獎及卓越新聞獎等全國性獎項之肯定,展現媒體多元及專業角度。

#### (2)數位平台業者深度合作

在數位匯流時代,掌控內容產業形同握有閱聽眾收視選擇之決勝契機, 本公司結合內容、電商、新聞等產業,形成嶄新數位生態系統,同時強化與 數位業者合作力道,不僅將自製節目推廣至社群媒體、通訊軟體等線上平台, 讓收視戶隨時隨地都可觀看本公司所製播之各類優質節目,同時合作製播具 有在地特色之原創影音內容,擴大服務層級,提供更完善用戶體驗,擘劃提 供客戶虛實融合之全方位娛樂影音服務,成為最貼近台灣土地的節目內容業 者。

#### (3)合法電視購物執照

國家通訊傳播委員會於 2014 年審議通過,針對全面數位化之有線電視系統業者將鬆綁其購物台頻道總數不得超過基本頻道總數 10%之限制,鑒於政府已開放有線電視系統業者跨區經營,在數位頻道數增加及電視購物頻道解禁之前提下,將吸引更多業者搶食電視購物商機。本公司為國內少數擁有合法電視購物頻道執照之業者,且產品內容經過嚴格篩選及把關,提供閱聽眾優質且可信賴之各類商品。

#### (4)多元購物平台

電子商務推陳出新,購物產業競爭激烈,將由傳統的廣播與電視平台延伸至網際網路、行動裝置等新興傳播平台;本公司物流管理、節目製作、電話中心及採購等兼具專業及豐富經驗,未來亦將持續強化電子商務營運管理與資訊整合技能,並積極開發網路購物、行動 APP、數位互動購物等平台,融合虛擬通路與實體通路,提供客戶全面購物渠道。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素及因應對策

#### (1)有利因素

A. 在地化、多螢化之多元節目內容

鑫傳旗下之新聞頻道定位鎖定在「真實報導」、「在地聲音」、「民之所欲」、「客觀監督」四大面向,相較國內其他新聞媒體之內容產製方向大不相同,打破傳統觀點而展現媒體多元角度,深獲學界及業界之肯定與支持,歷年多次榮獲卓越新聞獎、雲豹新聞獎、真善美新聞獎及社會光明面報導獎等之國內新聞標竿獎項。

本公司內容產製主力為新聞節目,而目前國內新聞台多以北部地區新聞為 主軸,使用語言以國語為大宗,有別於此,本公司鑑於行政院所頒布之 「國家語言發展法」,其精神宗旨係為落實語言與文化平權,以促進國家 多元文化發展並豐富文化內涵,是本公司製播新聞及節目,除積極落實 國/台雙語政策,透過不同語言呈現多元新聞面向,亦同步兼顧在地文化 傳承,此為鑫傳製播節目之目標及精神。

此外,本公司與吳念真導演團隊合作製播之人文紀實節目《真世代》,籌備拍攝長達3年、田調400餘人,走過台灣50處鄉鎮,擷取逾200位台灣庶民的生命故事,講述台灣角落真實小人物,以他們的生命故事,串連台灣特有的文化質感與庶民樣態,該片不僅榮獲金鐘獎「非戲劇類節目剪輯獎」,亦與LINETV攜手合作,從傳統電視跨足網路串流平台,提供閱聽眾多螢收視選擇,並創下近兩百萬收視點閱率。本公司已提早佈局媒體資源整合,與線上數位平台發展競合關係,以多螢聯播模式,發揮既競爭又合作的綜效。

#### (2)不利因素及因應對策

A. 新媒體崛起, 閱聽眾市場發生轉移

信息化社會促使媒介形態快速變革,新媒體透過其創意表達和資源整合,並憑藉獨特性、趣味性及便利性吸引大量收視戶,而新媒體形態推新和市場攻克步伐對傳統電視產業亦產生巨大衝擊,其一為傳統電視係單向線性傳播,收視戶被動接收信息,互動渠道不暢,難以有效反饋,新媒體則為收視戶提供雙方互動交流渠道,並提供大量視頻吸引閱聽眾目光;其二為專業製播人才流失,新媒體產業興起並祭出高額績效獎勵以吸引企畫團隊;其三為新媒體節目策畫內容和表達方式豐富多元,能滿足閱聽眾之個別需求,亦

能吸引廣告主精準投放。上述生態改變造成傳統電視市場發生收視戶轉移現象,有線電視收視戶呈現滑落趨勢,然新媒體運作體制尚未完整建立及收視族群仍不若有線電視量體龐大,且儘管新媒體將收視內容選擇權交予用戶,收視戶反而更難獲取完整有效信息,優質內容亦是亟待填補之缺口,因此預計網路視訊距離市場普及仍有一段長遠的路需要努力。

#### 《因應對策》

移動互聯網時代的新媒體以多元內容、終端用戶及廣告主為出發點,通過多維度融合,構建跨平台、跨地域、跨介質之影音生態圈,同時以雙向互動吸引用戶,但內容生產之主力軍仍是傳統媒體人才體系,專業及完整分工體系製作優質節目內容,此為電視多年實戰積蓄之經驗優勢,反觀新媒體節目制作,由少數人完成選題、策劃、撰稿、拍攝、剪輯及行銷等各環節,專業及分工層面相形失色。本公司面對新媒體之沖擊,已積極樹立融合意識,同時整合發展策略調動資源,並與LINE TV等新媒體平台保持相互促進、互惠共榮之合作關係。

#### B. 電視上架後段頻位

本集團旗下之「冠軍電視台」、「冠軍夢想台」、「美麗人生購物台」 於全台灣上架率均逾九成,然目前在各系統台之上架位置均屬後段頻位,相 較熱門之前段區塊頻位,觀眾收視率較低,連帶影響產品銷售力道及廣告主 託播/投放意願。

#### 《因應對策》

隨著物質生活水平之提高,人均壽命大幅延長,依據內政部統計,台灣自民國 107 年 3 月起,65 歲以上之老年人口已達 331 萬人,超過總人口之 14%,正式邁入高齡社會,若依此趨勢推估,約莫在 115 年度,超過 65 歲的人口將占總人口數之 20%以上,台灣將邁入超高齡社會,意即其所代表之銀髮經濟及客戶關懷將帶動龐大商機,而有線電視憑藉操作簡單易懂及多元節目內容之特性,使之成為多數老年人獲取資訊和做為休閒娛樂之主要渠道,鑑此,本集團為彌補後段頻位之劣勢,遂鎖定家庭主婦、高齡人口為目標客戶族群,培養粉絲經濟及銀髮經濟,旗下新聞節目除強調地方新聞及文化傳承,同時積極推廣國台雙語製播,欲以共同語言提升客戶黏著度,而衛星電視台及電視購物則以購物專家與網路紅人,透過多元溝通管道,建構客戶忠誠度以培養粉絲經濟,同步銷售生活日用品、保健食品及居家服務;未來本公司仍將致力豐富節目內容,和各系統台溝通協議,爭取頻道位置挪移異動至熱門頻位,藉以提升曝光度,服務更多收視族群。

#### (二)主要產品之重要用途及產製過程

#### 1.主要產品之重要用途

本集團主要業務係製作兼具新聞、教育、娛樂、公益、文化、資訊之優質電 視節目,並經營衛星電視頻道、廣告招攬及銷售居家產品及保健食品等。

#### 2.節目產製過程

- ①分析客戶需求以分類閱聽眾。
- ②依不同目標市場客製作適合的節目內容。

#### ③節目行銷策略

節目行銷策略分為六大面向,將分由「傳統媒體行銷」、「新媒體行銷」、「特定點行銷」、「公關活動行銷」、「校園巡迴行銷」、「新聞議題行銷」進行推廣,說明如下:

#### A.傳統媒體行銷

透過有線電視、衛星電視、及電台等方面進行品牌宣傳。

#### B.新媒體行銷

本公司自108年起與LINE TV結盟,期望結合網路社群優勢,透過話題吸引 大數據關注提高轉發及網路媒體編輯授權選用。

#### C.特定點行銷

透過地區活動贊助與配合,提升民眾之好感度及形象認同感。

#### D.公關活動行銷

透過不同活動目的鎖定不同目標族群,設計最有效果之活動進行推廣,進一步加深主要目標族群及次要目標族群之品牌專業及公益之形象。

#### E.校園巡迴行銷

協助培植媒體人才,定期提供學生實習名額,更建立產學合作模式,將業界經驗帶入課堂,讓學生提前認識產業環境,畢業後就業能無縫接軌。

#### F.新聞議題行銷

鎖定各區域特色所設計規劃的新聞議題,由單一區域擴及到其他區域,由點線面的平面視角加深加廣至三維空間,讓議題發酵,不只引起當區民眾關注,更因區域連鎖效應提高非事件區域民眾的主動追蹤。

④觀眾回饋。

#### (三)主要原料之供應狀況

本公司及子公司主要經營業務為衛星頻道運營、節目製作、廣告招攬及產品銷售,成本結構以衛星頻道上鏈傳輸費、商品採購成本及廣告託播節目製作成本為大宗,台灣地區衛星上鏈公司有中華電信、台亞、侑瑋等數家,訊號傳輸管道眾多, 尚無斷訊風險;此外,電視購物銷售之商品採購對象,則為國內各大食品生技廠商 及居家生活類產品供應商,由於供應商眾多,銷售來源不虞匱乏。

(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:本集團最近二年度未有進(銷)貨總額達百分之十以上之供應商。

#### (五)最近二年度生產量值:

本公司及子公司非屬製造業,故無產量產值之適用。

## (六)最近二年度銷售量值:

單位:新台幣仟元

年度		109 年度	110 年度					
銷。	內銷		外 銷		內銷		外銷	
主要商品	量(註)	值	量	值	量(註)	值	量	值
廣告業務	-	219,268	1	1	-	192,093	ı	-
節目製作	-	68,763	-	-	-	170,177	ı	-
產品銷售	-	122,962	1	1	-	95,812	ı	-
其他	-	67	-	-	-	1	ı	-
合計	-	411,060	1	1	-	458,083	ı	-

註:本公司銷售之商品種類眾多且數量單位不同,故無法作一致性之數量統計。

## 三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位:人;%

	年度		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 5 月 31 日止
員	直接人員		32	35	35
工,	間接	人員	81	92	90
人數	合	計	113	127	125
	平均年度	裁	36.84		37.12
	平均服務。	年資	2.69	3.15	3.31
學	博	士	-	-	-
歷	碩	士	4.43%	5.51%	6.40%
分布	大	專	80.53%	83.47%	81.60%
北	高	中	15.04%	11.02%	12.00%
率	高中	以下	-	-	-

#### 四、 環保支出資訊

(一)依法令規定,應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者,其申領、繳納或設立情形之說明

本集團係從事衛星頻道經營、廣告招攬、節目製作及產品銷售之服務提供,依 相關法令尚無須申領設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設 立環保專責單位人員。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

本集團衛星頻道經營之相關服務提供過程中尚無產生汙染之虞,故無本項評估 之適用。

(三)說明最近二年度及截至年報刊印日止,公司改善環境污染之經過;其有污染糾紛事件者,並應說明其處理經過

本集團最近二年度及截至公開說明書刊印日止並未發生污染糾紛之事件。

- (四)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止,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,應說明其無法估計之事實:不適用。
- (五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出:不適用。

#### 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

本公司及子公司為照顧員工生活,促進勞資關係和諧,增加工作效能,除遵 循勞基法給予勞工之保障,如育嬰假及退休金外,辦理各項福利措施如下:

- (1)為員工投保團體保險。
- (2)辦理員工健康檢查。
- (3)辦理員工餐廳。
- (4)辨理健康與安全衛生講座。
- (5)提供婚喪喜慶、醫療慰問各項完善之福利補助。

(6)提供每月定額通話費補助、關係企業員工優惠、特約商店優惠等。

#### 2. 員工進修及訓練

基於具體落實內部整合策略考量,積極加強部門間溝通、強化內部共識及建立完整制度,俾使集團運作更加順暢,持續提升競爭優勢,因而推行平衡計分卡制度。各單位於學習構面,依其所需訂定每位員工需接受教育訓練時數,以提升人員素質。並配合法令規定實施財會主管、稽核人員、勞安主管、消防人員、急救人員及相關人員之訓練,並鼓勵員工進行在職進修及取得專業證照等。

#### 3.退休制度與實施狀況

本公司及子公司依「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法,適用於本國籍員工,另就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之退休金制度,依規定提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司及子公司妥善規劃人力資源管理原則,並適時因應社會及經濟環境變 遷,檢討相關人事規章辦法及福利政策,且本公司十分注重員工福利,提供優良 工作環境,並提供多元的員工意見反應管道,聆聽員工心聲,並即時回應與溝通, 達到促進勞資關係和諧,共創企業與員工雙贏的目標。

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則,本公司對於員工意見極為重視,採雙向及開放方式與員工進行溝通,內部溝通管道通暢,以期勞資雙方維持 良好和諧之互動關係。

(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,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,應說明無法合理估計之事實:無。

#### 六、資通安全管理:

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之 資源等

本公司資訊安全政策為「落實資通安全,強化服務品質,加強資安訓練,確保持續 營運,做好緊急應變,迅速災害復原並貫徹執行、有效運作、監督管理、維護本公 司重要資通系統的機密性、完整性與可用性」。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止,因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實最近年度無重大資通安全事件。

#### 七、重要契約:無。

## 陸、財務概況

#### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

# (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料—國際財務報導準則 1.簡明資產負債表—國際財務報導準則(合併)

單位:新台幣仟元

Γ.	1			<b>単位</b>	:新台幣仟元
年	最 近	五 年	度則	才 務	資 料
項度	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
目			(註2)		
流 動 資 產		411,625	447,050	404,970	466,404
不動產、廠房及設備		48,463	46,312	42,680	60,166
無 形 資 產		4,590	2,879	3,260	2,418
其 他 資 產		18,433	41,866	107,098	28,139
資 產 總 額		483,111	538,107	558,008	557,127
分配前		56,903	68,913	84,294	85,514
流 動 負 債 分配後		128,649	176,911	196,519	註3
非流動負債			1,094	3,450	5,296
分配前		56,903	70,007	87,744	90,810
負債總額分配後		128,649	178,005	199,969	註3
歸屬於母公司業主之權益	不適用(註1)	426,208	453,568	470,264	466,317
股本		240,000	240,000	240,000	240,000
資 本 公 積			_		
保留分配前		186,208	213,568	230,264	226,317
盈 餘分配後		114,462	105,570	118,039	註3
共同控制下前手權益			57,205		
共同控制下後手權益			(42,673)		
其 他 權 益					
庫 藏 股 票					
非 控 制 權 益					
權益分配前		426,208	468,100	470,264	466,317
總額分配後		354,462	360,102	358,039	註3

資料來源:經會計師查核簽證之合併財務報告。

註1:本公司106年度依規定僅編制個體財務報告,故不適用。

註 2:108 年度係揭露 109 年度財務報告附列比較 108 年度,因共同控制下之組織重整,應視為自始合併/處分追溯重編 108 年度資訊。

註 3: 民國 110 年盈餘分配案尚未經過股東會決議。

#### 2. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位:新台幣仟元

									-1 124	·利百市行儿
	年				最 近	五	年	度	財 務	資 料
項				度	106 年	107 年		108 年	109 年	110 年
	_							(註 1)		,
	目									
流	動	育		產	345,176	398,26	55	384,278	343,414	370,261
不	動產、腐	反房	及言	没 備	49,946	46,05	50	44,697	41,094	58,910
無	形	資	<b>.</b>	產	2,424	2,29	92	1,797	2,229	1,471
其	他	資		產	37,852	32,38	34	96,956	157,211	108,443
資	產	終	]	額	435,398	478,99	91	527,728	543,948	539,085
4	£1 Z	烓	分酉	记前	45,574	52,78	33	58,534	70,234	68,032
流	動	債	分酉	记後	109,800	124,52	29	166,532	182,459	註2
非	流動	ħ	負	債	_	-		1,094	3,450	4,736
4	<b>唐</b> 仏	- يىرد	分酉	记前	45,574	52,78	33	59,628	73,684	72,768
負	債 總	額	分酉	已後	109,800	124,52	29	167,626	185,909	註2
歸	屬於母公司	] 業 :	主之	權益	389,824	426,20	)8	453,568	470,264	466,317
股				本	240,000	240,00	00	240,000	240,000	240,000
資	本	公		積		_	_			
保		留	分酉	记前	149,824	186,20	)8	213,568	230,264	226,317
盈		餘	分酉	记後	85,598	114,46	52	105,569	118,039	註2
共	同控制下	前	手术	雚 益				57,205		
共	同控制下	後	手术	雚 益				(42,673)		
其	他	楮	<b>5</b>	益	_		_		_	_
庫	藏	股	Ę	票	_		_		_	
非	控 #	1]	權	益	_	-			_	
權		益	分酉	记前	389,824	426,20	)8	468,100	470,264	466,317
總		額	分酉	已後	325,598	354,46	52	360,102	358,039	註2

資料來源:經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 1:108 年度係揭露 109 年度財務報告附列比較 108 年度,因共同控制下之組織重整,應視為自始合併/處分追溯重編 108 年度資訊。

註2:民國110年盈餘分配案尚未經過股東會決議。

#### 3. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則 (合併)

單位:新台幣仟元

	1			干证	机台市打几			
年 度 項 目	最近五年度財務資料							
	106 年	107 年	108年(註2)	109 年	110 年			
營業收入		339,063	324,964	411,060	458,083			
營業毛利		200,386	201,173	248,776	250,095			
營業損益		116,728	112,443	158,080	133,496			
營業外收入及支出		2,797	3,511	5,384	2,501			
稅前淨利		119,525	115,954	163,464	135,997			
繼續營業單位 本期淨利		100,610	93,028	129,887	108,278			
停業單位損失		-	_	-	_			
本期淨利		100,610	93,028	129,887	108,278			
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		_	_	-	_			
本期綜合損益總額	不適用(註1)	100,610	93,028	129,887	108,278			
淨利歸屬於 母公司業主		100,610	99,106	124,694	108,278			
淨利歸屬於共同控制下前手權益		_	(13,761)	194	_			
淨利歸屬於共同控制下後手權益		_	7,683	4,999	_			
淨利歸屬於非控制權益		_			_			
綜合損益總額歸屬於母公司業主		100,610	99,106	124,694	108,278			
綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益		_	(13,761)	194	_			
綜合損益總額歸屬於共同控制下後手權益		_	7,683	4,999	_			
綜合損益總額歸屬於非控制權益		_	_	_	_			
每股盈餘		4.19	4.13	5.20	4.51			

資料來源:經會計師查核簽證之合併財務報告。

註1:本公司106年度依規定僅編制個體財務報告,故不適用。

註 2:108 年度係揭露 109 年度財務報告附列比較 108 年度,因共同控制下之組織重整,應視為自始合併/處分追溯重編 108 年度資訊。

#### 4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則 (個體)

單位:新台幣仟元

				平位.別日	11 11 20	
年 度	最近五年度財務資料					
項目	106年	107 年	108 年 (註 1)	109 年	110年	
營業收入	282,252	334,199	301,892	363,299	398,985	
營業毛利	175,444	198,001	200,774	233,870	228,156	
營業損益	100,148	125,126	126,927	161,623	134,975	
營業外收入及支出	(11,368)	(5,601)	(10,973)	1,841	980	
稅前淨利	88,780	119,525	115,954	163,464	135,955	
繼續營業單位本期淨利	71,362	100,610	93,028	129,887	108,278	
停業單位損失	_	_	_	_	_	
本期淨利	71,362	100,610	93,028	129,887	108,278	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	_	_	_	_	_	
本期綜合損益總額	71,362	100,610	93,028	129,887	108,278	
淨利歸屬於母公司業主	71,362	100,610	99,106	124,694	108,278	
淨利歸屬於共同控制下前手權益	_	_	(13,761)	194	_	
淨利歸屬於共同控制下後手權益	_	_	7,683	4,999	_	
綜合損益歸屬於母公司業主	71,362	100,610	99,106	124,694	108,278	
綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益	_	_	(13,761)	194	_	
綜合損益總額歸屬於共同控制下後手權益		_	7,683	4,999	_	
每股盈餘	2.97	4.19	4.13	5.20	4.51	

資料來源:經會計師查核簽證之合併財務報告。

註1:108年度係揭露109年度財務報告附列比較108年度,因共同控制下之組織重整,應視為自始合併/處分追溯重編108年度資訊。

# (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	
106	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	無保留意見	
107	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	無保留意見	
108	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、蘇定堅	無保留意見	
109	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、蘇定堅	無保留意見加強調事項段落	
110	勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬、蘇定堅	無保留意見	

#### 二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則(合併)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					
		106 年	107 年	108年(註2)	109 年	110年	
財務	負債占資產比率		11.78	13.01	15.72	16.30	
結構 (%)	長期資金占不動產、廠房及設備比率		879.45	1010.75	1101.84	783.85	
償債	流動比率		723.38	648.72	480.43	545.41	
能力	速動比率		721.18	645.46	475.02	539.47	
(%)	利息保障倍數		_	1,074.65	1,144.10	587.19	
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用 (註 1)	8.60	10.69	12.61	11.12	
	平均收現日數		42.44	34.14	28.95	32.82	
	存貨週轉率(次)		6,995.33	856.79	318.70	434.34	
	應付款項週轉率(次)		13.88	13.06	11.40	10.00	
	平均銷貨日數		0.05	0.43	1.15	0.84	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		7.00	6.86	9.24	8.91	
	總資產週轉率(次)		0.70	0.64	0.75	0.82	
	資產報酬率 (%)		20.83	18.24	23.72	19.45	
X¥ LJ	權益報酬率 (%)		23.61	20.80	27.68	23.12	
獲利能力	稅前純益占實收資本額比率(%)		49.80	48.31	68.11	56.67	
月已 ノ <b>ノ</b>	純益率(%)		29.67	28.63	31.60	23.64	
	每股盈餘(元)		4.19	4.13	5.20	4.51	
現金流量	現金流量比率(%)		169.71	178.46	163.37	151.87	
	現金流量允當比率(%)		137.87	149.48	136.71	121.30	
	現金再投資比率(%)		7.05	10.34	5.89	3.52	
槓桿	營運槓桿度		1.08	1.13	1.10	1.12	
度	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率:主係本年度因營運需求增購不動產、廠房及設備所致。
- 2.利息保障倍數減少:主係本年度因租賃負債增加,利息支出相對增加,致利息保障倍數減少。
- 3.存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降:主係本年度營收成長,成本相對成長,致存貨周轉率上升。
- 4.純益率下降:主係本年度電視購物銷貨收入提升,而此收入類別之毛利相較其他收入類別低,故營業收入增加,稅後利益減少,致純益率下降。
- 5.現金再投資比率減少:主係因營業活動淨現金流量減少以及今年度現金股利發放較去年增加,致現金再投資 比率減少。
  - 註1:各項財務比率係以經會計師查核簽證之財務報表資料計算。
  - 註 2:108 年度係揭露 109 年度財務報告附列比較 108 年度,因共同控制下之組織重整,應視為自始合併/處分追溯重編 108 年度資訊。。

#### (二)財務分析-國際財務報導準則(個體)

	年 度	最近五年度財務分析					
分析項目		106 年	107 年	108 年(註 1)	109 年	110 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	10.47	11.02	11.30	13.55	13.50	
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率	780.49	925.53	1047.27	1,144.36	799.61	
償債	流動比率	757.40	754.53	656.50	488.96	544.25	
能力	速動比率	748.30	752.80	655.49	484.05	540.49	
%	利息保障倍數	_	_	1,074.65	1,144.10	636.30	
	應收款項週轉率(次)	16.35	12.44	10.81	11.98	10.55	
	平均收現日數	22.32	29.34	33.77	30.47	34.60	
i a hh	存貨週轉率(次)	_	_	_	_	1,669.29	
經營 能力	應付款項週轉率(次)	31.89	21.36	13.96	14.17	11.81	
	平均銷貨日數	_	_	_	_	0.22	
	不動產、廠房及設備週轉 率(次)	5.70	6.96	6.65	8.47	7.98	
	總資產週轉率(次)	0.66	0.73	0.60	0.68	0.74	
	資產報酬率(%)	16.70	22.01	18.50	24.26	20.03	
	權益報酬率(%)	18.64	24.66	20.80	27.68	23.12	
獲利能力	稅前純益占實收資本額比率(%)	36.99	49.80	48.31	68.11	56.65	
	純益率 (%)	25.28	30.10	30.81	35.75	27.14	
	每股盈餘 (元)	2.97	4.19	4.13	5.20	4.51	
現金流量	現金流量比率(%)	220.60	200.89	237.09	195.32	189.33	
	現金流量允當比率(%)	136.58	166.82	135.93	145.18	130.55	
	現金再投資比率(%)	10.19	9.14	13.69	5.79	3.32	
槓桿 度	營運槓桿度	1.10	1.06	1.11	1.10	1.11	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

資料來源:經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2:年報本表末端,應列示如下之計算公式:

<sup>1.</sup> 利息保障倍數減少,係因本年度利息支出增加,使該比率減少所致。

<sup>2.</sup>稅前純益減少,主係因本期營收大幅提升,以致前述比率變動較前期大。

<sup>3.</sup>現金再投資比率減少,主係因營業活動淨現金流量減少以及今年度現金股利發放較去年增加,以致該比率 大幅減少所致。

註 1:108 年度係揭露 109 年度財務報告附列比較 108 年度,因共同控制下之組織重整,應視為自始合併/處分追溯重編 108 年度資訊。

#### 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=(權益總額+非流動負債)/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/平均權益總額。
- (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。(註3)

#### 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)。(註 4)

#### 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(註 5)。
- (2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。
- 註 3: 上開每股盈餘之計算公式,在衡量時應特別注意下列事項:
  - 1.以加權平均普通股股數為準,而非以年底已發行股數為基礎。
  - 2.凡有現金增資或庫藏股交易者,應考慮其流通期間,計算加權平均股數。
  - 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者,在計算以往年度及半年度之每股盈餘時,應按增資 比例追溯調整,無庸考慮該增資之發行期間。
  - 4.若特別股為不可轉換之累積特別股,其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、 或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質,在有稅後淨利之情況,特別股股利應自稅後淨 利減除;如為虧損,則不必調整。
- 註 4: 現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項:
  - 1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
  - 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
  - 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入,若年底存貨減少,則以零計算。
  - 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
  - 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。
- 註 5:發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動,如有涉及估計或主觀判斷, 應注意其合理性並維持一致。
- 註 6:公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,前開有關占實收資本比率計算,則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

#### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

兹准

董事會造送本公司民國一一○年度營業報告書、財務報表及盈餘 分派議案等,其中財務報表(含個體財務報表暨合併財務報表)業經勤 業眾信聯合會計師事務所吳麗冬、蘇定堅會計師查核竣事,並出具查 核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員 會審查完竣,認為尚無不合,爰依證券交易法第十四條之四及公司法 第二百十九條規定報告如上,敬請 鑒核。

此致

鑫傳國際多媒體科技股份有限公司股東常會

審計委員會委員: 於 艺, 格一

中華民國一一一年三月二十五日

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

兹准

董事會造送本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等,其中財務報表(含個體財務報表暨合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬、蘇定堅會計師查核竣事,並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會審查完竣,認為尚無不合,爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百十九條規定報告如上,敬請 鑒核。

此致

鑫傳國際多媒體科技股份有限公司股東常會

審計委員會召集人: 人子人是 明

中華民國一一一年三月二十五日

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

兹准

董事會造送本公司民國一一○年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等,其中財務報表(含個體財務報表暨合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬、蘇定堅會計師查核竣事,並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會審查完竣,認為尚無不合,爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百十九條規定報告如上,敬請鑒核。

此致

鑫傳國際多媒體科技股份有限公司股東常會

審計委員會委員: 南 流 ()

中華民國一一一年三月二十五日

#### 四、最近年度財務報告

#### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 110 年度(自民國 110 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告之公司與依關際財務報導準則第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 素合併財務粗表。

特此聲明

111 24

# Deloitte.

# 勤業眾信

数果是在聯合會計算事務所 110078 包北本協議重於仁理1000020韓

Deloite & Touche 20ff, Taipel Hen Shan Place No. 100, Songren Rd., Xifel Dist., Taipel 11073, Tainen

Tell:+886 (2) 2725-9888 Fax:+886 (2) 4951-6888 www.delpitte.com.tw

食計師查核報告

蠢傳國際多媒體科技股份有限公司 公鑒:

#### 查核意见

在傅國際多媒體科技股份有限公司及其子公司(在傳集團)民國 110 年 及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表,堅民國 110 年及 109 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 財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計解查核竣事。

依本會計師之意見,上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行 人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報 專單則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達鑫傳集團民國 110年及109年12月31日之合併財務狀況,暨民國110年及109年1月1日 至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意见之基礎

本會計師係依服會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計單則執行 查核工作·本會計師於該等單則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責 任股進一步說明。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 業進總規範,與鑫傳集團保持超點獨立,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盡核證據,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,對鑫傳集團民國 110 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及 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。

兹對鑫傳集團民國 110 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下: 廣告收入認列

鑫傳集團主要營業項目為經營衛星電視台、節目製作、廣告招揽及電視 購物等業務。營業收入為決定財務報告績效最關鍵之因素,且受報表使用者 高度關注,其中廣告收入為鑫傳集團主要營業收入來源,因此將廣告收入認 列為關鍵查核事項。參閱合併財務報告附註四、會計政策及附註十七、營業 收入。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下:

- 1. 瞭解並測試收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形;
- 執行該等收入之細項測試,核對合約、原始交易憑證及收款情形,以驗證收入之正確性。

#### 其他事項

鑫傳國際多媒體科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體 財務報告,並經本會計師分別出具無保留意見及無保留意見加強調事項段落 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告之責任

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

於編製合併財務報告時,管理階層之責任亦包括評估鑫傳集團繼續經營 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 圖清算鑫傳集團或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鑫傳集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的,係對合併財務報告整體是否存有等 因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信 係高度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能負出合 併財務報告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告使用者所作之經濟 決策,則被認為具有重大性。

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

- 辨認並評估合併財務報告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。
- 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,惟其目的非對鑫傳集團內部控制之有效性表示意見。
- 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, 以及使鑫傳集團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告使用者注意合併財務報 告之相關揭露,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 可能導致鑫傳集團不再具有繼續經營之能力。
- 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報告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 財務報告表示意見。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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對鑫傳集團民國 110 年度合併財務報告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 吳 麗 冬



會計師 蘇 定 堅







證券暨期貨管理委員會核准文號 台財遊六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1070323246 號

中華民國 111 年 2 月 24 日



單位:新台幣任元

				110年12月31日			109年12月31日	1
代 碼	¥	A	金	SQ.	96	全	\$5	_ %
NV-S	流動資產		1200000	F00250LB068	59700		100-100-00	10000
1100	现金及约耆现金(附註四及六)		5	417,564	75	5	351,236	63
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資息			5,060	1		5,048	1
1150	應收票據 ( 附註四、八、十七及二)			360			3,281	1
1170	應收帳款一非關係人(附註四、人)			20,538	4		18,822	3
1180	應收模款一關係人(附註四、十七)	£=£)		17,665	3		21,706	4
1200	其他應收款(附註四及二三)			20	0.1		220	-
130X	存 貨(附柱四)			65			336	-
1470	其他流動資產(附近二三)			5,132	1	_	4,321	1
11XX	流動資產總計		_	466,404	_84	-	404,970	_73
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資源			.50	7.1		0.5	0.7
1550	採用權益法之投資(附註四、十及:							
1600	不動產、廠房及投價(附註四,十一			60,166	11		42,680	8
1755	使用權資產(附註四、十二及二三)		(6)	9,193	2		6,118	1
1780	無形資產 (附註四及十三)	100		2,418	-		3,260	- 5
1840	遊絕所得稅資產(附註四、五及十)	t)		16,942	3		16,814	3
1920	存出保證金(附該四及二三)			1,147	*		1,138	-
1980	其化金融資產一非流動(附註二四)				*		83,028	15
1990	其他非流動資產		-	857				-
15XX	非滋勤資產總計		-	90,723	_16		153,038	_27
1XXX	資 產 脆 計		5	557.127	_100×	5	558,008	_100
代 磷	A 债 及	M A			(6)			
	流動負債							
2130	合約負債一流動(附註四、十七及:	三三)	S	6,559	1	\$	3,400	1
2150	應付票據			toward 🕏	-		168	
2170	應付帳款一非關係人			19,450	4		16,093	3
2180	應付帳款一關係人(附註二三)			2,625			3,242	1
2200	其他應付款(附該十四及二三)			40,500	7		33,968	6
2230	本朝所得视负债(附註四及十九)			10,922	2		22,250	4
2250	这款负债一液動(附註四及十七)			108				-
2280	租賃負債一流動(附註四、十二及:	4三)		4,024	1		2,726	- 27
2399	其他流動負債		-	1,326			2,447	-
Z1XX	流動負債總計			85,514	15		84,294	15
	非流動負債	Y .						
2570	遞延所得稅負債(附註四及十九)	200.00		12			10	
2580	租賃負債-非廣動(附往四・十二)	£==)	-	5,284	_1	-	3,440	<u> </u>
25XX	作流動負債總計		_	5,296	_1	-	3,450	
2XXX	角接绝针		_	90,810	16		87,744	16
	概 益							
	<b>够屬於本公司案主之程益</b>							
3110	普通股股本	2 .		240,000	_43	-	240,000	_43
3310	保留盈餘			240,000	21		105 500	-
3350 3350	法定監除公積			118,039	21		105,570	19
	未分配盈餘			108,278	20	-	124,694	_22
3300	保留直除總計		_	226,317	41	-	230,264	41
3XXX	權益應計			466,317	_84		470,264	84
	負債及模益總計		5	557,127	100	5	558,008	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分

负责人:廖紫岑



规理人:王昌春



主册会计: 林惠娟



# 鑫傳國際多媒體再發展電子限公司及子公司 合媒施發展蓋表 民國 110 年及 1 國衛門 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元,惟

每股盈餘為元

			110年度			109年度	
代碼		金	额	%	金	額	%
4000	營業收入淨額(附註四、十						
	七及二三)	\$	458,083	100	\$	411,060	100
5000	營業成本(附註十八及二三)	_	207,988	_45	_	162,284	_39
5900	營業毛利	_	250,095	_55	_	248,776	_61
	營業費用(附註十八及二三)						
6100	推銷費用		49,806	11		42,409	10
6200	管理費用	_	66,793	15	_	48,287	_12
6000	營業費用合計	_	116,599	<u>26</u>	_	90,696	_22
6900	營業淨利	_	133,496	_29	_	158,080	_39
	營業外收入及支出(附註四)						
7050	財務成本(附註二三)	(	232)	-	(	143)	-
7100	利息收入 (附註二三)		436			1,059	-
7190	其他收入 (附註二三)		2,622	1		4,517	1
7235	透過損益按公允價值衡		*				
====	量之金融資產利益		12	-		24	-
7590	其他利益及損失	(	337)		(	<u>73</u> )	
7000	營業外收入及支出 合計		2,501	1		5,384	1
7900	稅前淨利		135,997	30		163,464	40
7950	所得稅費用(附註四、五及						
	十九)	_	27,719	6	_	33,577	8
8500	本年度綜合損益總額	\$_	108,278	_24	\$	129,887	32

(接次頁)

#### (承前頁)

				110年度		109年度				
代碼			金	額	%	金	額	%		
	综合損益	總額歸屬於:					-			
8710	本公	司業主	\$	108,278	24	\$	124,694	31		
8715	共同	控制下前手權益		_	-	1	194	-		
8715	共同	控制下後手權益	50.		-	817	4,999	1		
8700			\$	108,278	24	\$	129,887	32		
	每股盈餘	(附註二十)								
9710	基	本	\$	4.51		\$	5.20			
9810	稀	釋	S	4.50		\$	5.18			





3 ...





單位:新台幣仟元

代码     行码     任码     任何     企業     任何     企業     任何     企業     任何     企業     任何     任何	<u>權 益 地 計</u> \$ 468,100
108 年度盈餘指榜及分配       B1 法定盈餘公積	(107,998)
D5 109 年度综合損益總額	129,887
H3 組織重組 (57,399)37,674	(19,725)
Z1 109 年 12 月 31 B 禁頓	470,264
109 年度盈餘指榜及分配       B1 法定盈餘公積	( 112,225)
D5 110 年度综合指益總額 - 108,278	108,278
Z1 110 年 12 月 31 日餘額 <u>\$ 240,000</u> <u>\$ 118,039</u> <u>\$ 108,278</u> <u>\$ -</u> <u>\$ -</u>	\$ 466,317

援附之附往像本合併財務報告之一部分

負責:摩索者



短理人:王盛春



主辦會計:林惠娟



# 有限公司及子公司 量表 1日至12月31日 單位:新台幣仟元

代	碼		1	10 年度	1	09 年度
5000000	1000	營業活動之現金流量		1		
A100	000	本年度稅前淨利	\$	135,997	\$	163,464
A200	010	收益費損項目				
A201	100	折舊費用		15,299		15,165
A202	200	維銷費用		1,238		1,044
A204	100	透過損益按公允價值衡量之金				
		融資產利益	(	12)	(	24)
A209	900	財務成本	1	232	0.50	143
A212	200	利息收入	(	436)	(	1,059)
A300	000	營業資產及負債之淨變動數			030	1800 Oct.
A311	130	應收票據		2,921	(	2,453)
A311	150	應收帳款		2,325	(	19,994)
A311	180	其他應收款		201		110
A312	200	存 貨		271	. (	263)
A312	240	其他流動資產	(	811)	(	2,106)
A311	125	合約負債		3,159		327
A321	130	應付票據	(	168)		168
A321	150	應付帳款	0.50	2,740		10,369
A321	180	其他應付款		6,900	(	4,605)
A322	200	退款負債		108		-
A322	230	其他流動負債	(	1,121)		97
A330	000	營運產生之現金		168,843		160,383
A331	100	收取之利息		435		1,086
A333	300	支付之利息	(	232)	(	143)
A335	500	支付之所得稅	(	39,173)	(	23,611)
AAA	λA	營業活動之淨現金流入	_	129,873	-	137,715
		投資活動之現金流量				
B027	00	取得不動產、廠房及設備	(	28,046)	(	6,182)
B037	00	存出保證金增加	(	9)	(	183)
B045	00	取得無形資產	(	396)	(	1,425)
B059	00	關係人償還款項	3.0	-	10	100,000
B065	00	其他金融資產減少(增加)		83,028	(	61,746)
B071	00	預付設備款增加	(	857)	0.3%	_
BBBE	В	投資活動之淨現金流入		53,720	1.00	30,464

(接次頁)

## (承前頁)

代码	<u> </u>	110 年度	109 年度
C04020 C04500 C09900 CCCC	等資活動之現金流量 租賃負債本金償還 支付現金股利 組織重組支付現金数(附註九) 籌資活動之淨現金流出	(\$ 5,040) ( 112,225) ( 117,265)	(\$ 7,239) ( 107,998) ( 19,725) ( 134,962)
EEEE	本年度現金及約當現金增加	66,328	33,217
E00100	年初現金及約當現金餘額	351,236	318,019
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 417,564	\$ 351,236

後附之附註係本合併財務報告之一部分







# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司及子公司 合併財務報表附註

民國 110 及 109 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

本公司於 86 年 8 月設立,原名太平陽有線電視股份有限公司,於 88 年間更名為海線有線電視股份有限公司,從事有線電視節目播送系統之經營,該經營許可執照於 96 年 1 月 1 日廢止。並於同年度更名為鑫傳視訊廣告股份有限公司,主要經營一般廣告服務業務、廣播電視廣告業務及錄影節目帶等業務。復於 109 年 11 月變更公司名稱為現名。

母公司為鑫知股份有限公司(鑫知公司),於110年12月31日 持有本公司股權為79.5%。原母公司台灣基礎開發科技股份有限公司 (台基科公司)於110年5月將所持有之本公司99.5%股權分割轉讓予 鑫知公司,故鑫知公司於該日起為本公司之母公司。合併公司最終母 公司為台灣數位光訊科技股份有限公司(台數科公司)。

本公司於 110 年 9 月經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」) 核准公開發行並於 111 年 1 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 核准,於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以合併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111年2月24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) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

- 註1: IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改; IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量; IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。
- 註 2: 收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。
- 註 3: 於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。
- 註 4: 於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。 截至本合併財務報告通過發布日止,合併公司評估其他準則、 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) 國際會計準則理事會(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	未定
合資間之資產出售或投入」	
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	2023年1月1日
較資訊」	
IAS1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註2)
IAS8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債	2023年1月1日(註4)
有關之遞延所得稅」	

- 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: 於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。
- 註 3: 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變動及會計政策變動適用此項修正。
- 註 4: 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:

- 第 1 等級輸入值:係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。
- 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個體(子公司) 之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年 度自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調 整,以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務 報告時,各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。 子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益,即使非 控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目,參閱附註九及附表三。

#### (五)企業合併

合併公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併,而係採用帳面價值法,並視為自始合併而重編前期比較資訊。

#### (六) 外 幣

各個體編製財務報告時,以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣) 交易者,依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。 外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割 貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額,於發生當年度認列 於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算, 不再重新換算。

#### (七)存 貨

存貨係商品存貨。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售價減除至完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (八)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響,但非屬子公司之企業。 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。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益)時,即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內,認列額外損失及負債。

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間 之差額係認列於損益。

#### (十) 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。網站成本,5年;電腦軟體成本,5年。

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 列於當年度損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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可能已減損。若有任一減損跡象存在,則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額,合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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。

#### (十二) 金融工具

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

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價 值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資,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,其股利及利息係分別認列於其他收入及利息收入,再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註二二。

#### 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、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金與其他金融資產等於原始認列後,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。

除下列兩種情況外,利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算:

- a. 購入或創始之信用減損金融資產,利息收入係以信用 調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損,但後續變成信用減損之 金融資產,應自信用減損後之次一報導期間起以有效 利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大 財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務 重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

#### (2) 金融資產之減損

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

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其 他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加,若未顯著增加,則按12個月預期信用損失認列備抵損失,若已顯著增加,則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。 預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失,存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

B. 帳齡超過 90 天,除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面 金額。

#### (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。

#### 2. 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對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

#### (十三) 負債準備

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

#### (十四) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約,其 重大財務組成部分不予調整交易價格。

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自於虛擬通路交易,主要通路為電視。銷售商品於運抵客戶指定地點時,客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任,並承擔商品陳舊過時風險,合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。銷售商品於運抵前收取之預收款項係認列為合約負債。

客戶忠誠計畫係於客戶購買商品時給予未來購買商品之購物金,分攤至購物金之交易價格於收取時認列為合約負債,並 於購物金兌換使用或逾期失效時轉列為收入。

#### 2. 勞務收入

勞務收入係廣告收入及節目製作收入等,其預收款項於勞務提供前認列合約負債,客戶同時取得並耗用履約效益,相關收入係於勞務提供時,於合約期間內認列為收入。

#### 3. 節目授權收入

授權承諾之性質於符合下列所有條件時,係為提供對合併公司版權之取用權利,應隨時間經過認列收入,反之,該授權 為對已存在於授權時點之本公司版權之使用權利,應於授權移 轉時認列收入。

- (1) 客戶合理預期本公司將進行重大影響客戶享有權利之版權 之活動;
- (2)該授權所給與之權利使客戶直接暴露於上述合併公司活動 之任何正面或負面影響;及
- (3) 該等活動之發生不會導致移轉商品或勞務予客戶。

上述活動若預期將重大改變客戶享有權利之版權之形式或功能性,或者客戶自其享有權利之版權獲益之能力幾乎源自或取決於該等活動,則合併公司之活動將重大影響客戶享有之權利。

## (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

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

營業租賃下,減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本,係加計至標的資產之帳面金額,並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 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赁之租賃 給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用,其他租賃皆於租 賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

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

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

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付)之現值衡量。 若租賃隱含利率容易確定,租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定,則使用承租人增額借款利率。 後續,租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量,且 利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給 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。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## (十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件,且將可收到該項補助時,始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失,或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本,則於其可收取之期間認列於損益。

## (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。

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當年度所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅, 係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整,列入當年度所得稅。

#### 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課稅所得以供可減除暫 時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。 遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視,並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者,調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者,亦於每一資產負債表日予以重新檢視,並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者,調增帳面金額。

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

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響,納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量,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期間認列。

#### 估計及假設不確定性之主要來源一所得稅

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止,與可減除之暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 16,942 仟元及 16,814 仟元。由於未來獲利之不可預測性,合併公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日止分別尚有 39,161 仟元及 37,613 仟元之課稅損失及可減除暫時性差異並未認列為遞延所得稅資產。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若

未來實際產生之獲利少於預期,可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉,該等迴轉係於發生期間認列為損益。若未來實際產生之獲利超過預期,可能會額外認列重大之遞延所得稅資產,該等認列係於發生期間認列。

### 六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 233	\$ 62
銀行活期存款	167,331	101,174
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>250,000</u>	250,000
	<u>\$ 417,564</u>	<u>\$ 351,236</u>
年 利 率 (%)		
銀行存款	0.01-0.04	0.01-0.04
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.16	0.16

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
金融資產一流動 富蘭克林華美貨幣基金	\$ 5,060	\$ 5,048
金融資產一非流動 天后之戰股份有限公司(甲種) (天后之戰公司)	<u>\$</u>	<u>\$</u>

本公司於 101 年 10 月投資天后之戰公司 20,000 仟元,取得甲種特別股 2,000 仟股(持股 45%,非固定股利,非累積不可參加,贖回期間10年)。該公司主要從事電影製作。

天后之戰公司因營運停擺,本公司於 102 年度對其投資全數認列減損損失,且 104 年 7 月業經主管機關廢止公司登記,惟截至 110 年 12 月 31 日止尚未清算完結。

#### 八、應收票據及應收帳款-非關係人

	110年12月31日	109年12月31日			
<u>應收票據</u> 因營業而發生	\$ 360	\$ 3,281			
應收帳款—非關係人 按攤銷後成本衡量	<b>4 20 70 3</b>	40.000			
總帳面金額	\$ 20,538	\$ 18,822			
減:備抵損失	<del>_</del>	<u>-</u> _			
	<u>\$ 20,538</u>	<u>\$ 18,822</u>			

合併公司對商品銷售及勞務提供之平均授信期間為 30 天到 90 天,應收帳款不予計息。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級,並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶,另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險,合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外,合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此,合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存 續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。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,因此未進一步區分客戶群,僅以應收帳款帳齡天數訂定預期信用 損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額,合併公司直接沖銷相關應收帳款,惟仍會持續追索活動,因追索回收之金額則認列於損益。

		110年12月31日									109年12月31日						
	應	收	票	據	應	收	帳	款	應	收	票	據	應	收	帳	款	
0至60天	至60天 \$			60	\$	19,827		\$		3,28	31	\$	1	7,43	38		
61 至 90 天				-			69	96				-			1,38	34	
91 至 180 天	_			<u>-</u>		15						_				_	
	\$ 360					2	20,53	<u>88</u>	\$		3,28	<u> 31</u>	\$	1	18,82	22	

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下:

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

上述應收票據設定作為關係人之借款擔保之金額,參閱附註二四。 九、子公司

本合併財務報告編製主體如下:

											持股(權	) 百分比
											110年	109年
投	資	公	司	名	稱	子	公	司	名	稱	12月31日	12月31日
本	公司					鑫祺	多媒體	股份有	限公司		100	100
(鑫祺多媒體公司)												
						鑫隆	多媒體	股份有	限公司		100	100
						(	鑫隆多	媒體公	(司)			

本公司於 109 年 9 月分別以現金 48,359 仟元及 9,040 仟元向集團內關係人得濬股份有限公司(得濬公司)及台數科公司收購所持有之鑫祺多媒體公司及鑫隆多媒體公司 100%股份。

本公司於 109 年 9 月以現金 37,674 仟元出售鑫和數位科技股份有限公司(鑫和數位公司)100%股份予集團內關係人台基科公司。

依財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答集及 (101)基秘字第 301 號函釋規定,前項交易係屬共同控制下之組織重組,應視為自始取得/處分。

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊,參閱附表三。

以子公司設定作為關係人借款擔保之金額,參閱附註二四。

#### 十、採用權益法之投資

								110	)年1	2月3	31日		109	9年1	2月3	31日
被	投	資	公	司	名	稱	帳	面	金	額	股權%	帳	面	金	額	股權%
非_	上市	(櫃)	)公	司			,									
媒质	遭發人	展股化	分有	限公	司											
	(媒體	遭發	展公	司)			\$				32	\$				32

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,參閱附表三。

媒體發展公司因營運停擺,本公司於 102 年度對其投資全數認列減損損失,且 104 年 7 月業經主管機關廢止公司登記,惟截至 110 年 12 月 31 日止尚未清算完結。

採用權益法之投資對其所享有之損益及其他綜合損益份額,係按 未經會計師查核之財務報告計算,惟合併公司管理階層認為上述被投 資公司財務報告未經會計師查核,尚不致產生重大影響。

## 十一、不動產、廠房及設備

110 年度	年初餘額	增加	減 少	重 分	類年	F 底 餘 額
成本	_					
土 地	\$ 23,801	\$ -	\$ -	\$	-	\$ 23,801
房屋及建築	2,605	-	-		-	2,605
機器設備	31,297	23,306	13,374		-	41,229
運輸設備	1,924	-	705		-	1,219
租賃改良物	-	2,010	_		-	2,010
辨公設備	10,184	2,270	271		-	12,183
其他設備	254	92			<u>-</u>	346
	70,065	<u>\$ 27,678</u>	<u>\$ 14,350</u>	\$	<u>-</u>	83,393
累計折舊						
房屋及建築	2,149	\$ 97	\$ -	\$	-	2,246
機器設備	20,434	7,354	13,374		-	14,414
運輸設備	1,378	322	705		-	995
租賃改良物	-	143	-		-	143
辨公設備	3,396	2,219	271		-	5,344
其他設備	28	57		-	<u>-</u>	85
	27,385	<u>\$ 10,192</u>	<u>\$ 14,350</u>	\$	<u>-</u>	23,227
	<u>\$ 42,680</u>					<u>\$ 60,166</u>

109 年度	年初餘額	增	加	減	少	重	分 類	年底餘額
成本								
土 地	\$ 23,801	\$	-	\$	-	\$	-	\$ 23,801
房屋及建築	2,605		-		-		-	2,605
機器設備	36,075		849		2,365	(	3,262)	31,297
運輸設備	1,924		-		-		-	1,924
辦公設備	5,574		3,309		1,961		3,262	10,184
其他設備	324		115		185			254
	70,303	\$	4,273	\$	<u>4,511</u>	\$	_	70,065
累計折舊								
房屋及建築	2,051	\$	98	\$	-	\$	-	2,149
機器設備	19,449		5,940		2,365	(	2,590)	20,434
運輸設備	1,017		361		-		-	1,378
辨公設備	1,314		1,453		1,961		2,590	3,396
其他設備	<u> </u>		53		185			28
	23,991	\$	7,905	\$	<u>4,511</u>	\$	<u>-</u>	27,385
	<u>\$ 46,312</u>							\$ 42,680

## 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25年
機器設備	4至6年
運輸設備	5至6年
租賃改良物	5年
辨公設備	3至6年
其他設備	5至6年

以不動產、廠房及設備設定作為關係人之借款擔保之金額,參閱附註二四。

## 十二、租賃協議

# (一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日		
使用權資產帳面金額 房屋及建築	\$ 8,790	\$ 5,227		
運輸設備	403	891		
	<u>\$ 9,193</u>	<u>\$ 6,118</u>		
	110年度	109年度		
使用權資產之增添	<u>\$ 8,182</u>	<u>\$ 10,326</u>		

使用權資產之折舊費用	110年度	109年度
房屋及建築	\$ 4,417	\$ 2,622
運輸設備	690	834
其他設備	<del>_</del>	3,804
	<u>\$ 5,107</u>	<u>\$ 7,260</u>
(二) 租賃負債		
	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 4,024</u>	<u>\$ 2,726</u>
非 流 動	<u>\$ 5,284</u>	<u>\$ 3,440</u>
租賃負債之折現率區間如	下:	
	110年12月31日	109年12月31日
房屋及建築	2.05%	2.05%
運輸設備	2.05%	2.05%
其他設備	2.05%	2.05%

## (三) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 11,141</u>	<u>\$ 7,861</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 317</u>
租賃之現金(流出)總額	( <u>\$ 16,713</u> )	(\$ 15,560)

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築/機器設備,及符合低價值資產租賃之機器設備適用認列之豁免,不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十三、無形資產

110 年度	年初餘額	增	加減	少	重	分 類	年底餘額
成本							
電腦軟體成本	\$ 3,029	\$ 396	\$	-	\$	1,325	\$ 4,750
網站成本	5,550		<u> </u>	<u> </u>	(	<u>1,325</u> )	4,225
	8,579	\$ 396	<u>\$</u>		\$	<u> </u>	8,975
累計攤銷							
電腦軟體成本	2,363	\$ 486	\$	-	\$	309	3,158
網站成本	2,956	752	<u> </u>	<u> </u>	(	<u>309</u> )	3,399
	5,319	<u>\$ 1,238</u>	<u>\$</u>		\$	<u> </u>	6,557
	<u>\$ 3,260</u>						<u>\$ 2,418</u>

109 年度	年	初餘額	增	加	減	少	年度	民 餘 額
成本								
電腦軟體成本	\$	3,848	\$	368	\$	1,187	\$	3,029
網站成本		4,493		1,057		<u>-</u>		5,550
		8,341	\$	1,425	\$	1,187		8,579
累計攤銷								
電腦軟體成本		3,322	\$	228	\$	1,187		2,363
網站成本		2,140		816		<u>-</u>		2,956
		5,462	\$	1,044	\$	1,187		5,319
	\$	2,879					\$	3,260

## 十四、其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 19,375	\$ 14,127
應付董監酬勞	4,249	4,946
應付設備款	2,895	3,263
應付營業稅	2,704	1,524
應付員工酬勞	1,434	1,649
其 他	9,843	8,459
	<u>\$ 40,500</u>	<u>\$ 33,968</u>

## 十五、退職後福利計劃

合併公司所適用「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。

## 十六、權 益

## (一) 普通股股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	50,000	24,000
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 240,000</u>
已發行且已收足股款之股數		
(仟股)	<u>24,000</u>	<u>24,000</u>
已發行股本	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ 240,000</u>

本公司於110年6月經董事會決議修改章程將額定股本增加為500,000仟元,並於110年6月經股東常會決議通過。

#### (二) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 109 年 11 月 10 日董事會決議通過修正章程。依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定,本公司年度決算如有盈餘,除依法完納一切稅捐及彌補累積虧損後,應先提列 10%為法定盈餘公積,但法定盈餘公積已達實收資本總額時,不在此限;次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,應提撥不低於 25%為股東紅利,由董事會連同以前年度未分配盈餘擬具分配議案,提請股東會決議分派之。

本公司股利之分配,現金股利不低於當年度分配股利總額之50%,惟得視本公司當年度有無改善財務結構或重大資本支出計劃而酌予調整,並經股東會決議提高或降低其現金股利分配之比率。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定,本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之,每季決算如有盈餘,應先預估並保留應納稅捐、依法彌補累積虧損及提列 10%法定盈餘公積;但法定盈餘公積已達實收資本總額時,不在此限;次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,其餘額加計前季累計未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分派或虧損撥補議案連同營業報告書及財務報表交監察人查核後,提董事會決議。以發行新股方式為之時,應提請股東會決議;以現金方式為之時,由董事會決議。

本公司年度決算如有盈餘,除依法完納一切稅捐及彌補累積虧 損後,應先提列 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;如尚有餘額,其餘額加計當年前季累計未分配餘 數,由董事會擬具分配議案,提請股東會決議分派之。

本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策,參閱附註十八(二)。 法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法 定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時,法定盈餘公積超過實 收股本總額25%之部分除得撥充股本外,尚得以現金分配。 本公司於 110 年 2 月及 109 年 3 月舉行董事會(代行股東會職權),分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下:

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$ 12,469	\$ 12,000
現金股利	112,225	107,998
每股現金股利 (元)	4.68	4.50
十七、營業收入		
	110年度	109年度
廣告收入	\$ 192,093	\$ 219,268
商品銷貨收入	170,177	122,962
節目製作收入	95,812	68,763
其 他	<u> </u>	67
	<u>\$ 458,083</u>	<u>\$ 411,060</u>
合約餘額		
	_110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 360	\$ 3,281
應收帳款一非關係人	20,538	18,822
應收帳款-關係人	<u>17,665</u>	21,706
	<u>\$ 38,563</u>	<u>\$ 43,809</u>
<u>合約負債</u>		
預收商品銷貨收入	\$ 3,164	\$ 2,925
預收節目製作收入	2,400	-
客戶忠誠計畫	664	-
預收廣告收入	331	<u>475</u>
	h /==-	

## 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7到10天內退貨並全額退款,考量過去累積之經驗,合併公司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。

\$ 6,559

\$ 3,400

#### 十八、繼續營業單位淨利

## (一) 員工福利、折舊及攤銷費用

			屬				於	屬				於			
性	質	别	營	業	成	本	者	營	業	費	用	者	合	計	
110年	· <u>度</u>														
短期員	工福利費用		9	5	23	3,77	2	9	5	66	5,17	7	\$	89,949	
退職後	<b></b>														
石	崔定提撥計畫				1	ر22,	.0			2	2,74	8		3,968	
勞健保	<b>F</b> 費用				2	2,62	.0			5	5,52	.5		8,145	
其他員	工福利				1	1,18	6			3	3,52	2		4,708	
折舊費	<b>予用</b>				11	80,ا	9			4	1,21	0		15,299	
攤銷費	<b>予用</b>					11	2			1	1,12	26		1,238	
109 年															
	工福利費用				19	9,20	7			42	2,91	.3		62,120	
退職後	<b></b>														
石	崔定提撥計畫				1	1,00	0			1	L,82	27		2,827	
勞健保	<b></b>				1	L,99	9			3	3,47	2		5,471	
其他員	工福利				1	L <b>,2</b> 5	2			4	<b>1,5</b> 3	2		5,784	
折舊費	<b>予用</b>				12	2,18	9			2	2,97	6		15,165	
攤銷費	骨用					22	.5				81	9		1,044	

#### (二) 員工及董監事酬勞

本公司已於 109 年 11 月 10 日董事會(代行股東會職權)決議 通過修正章程,依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前 之稅前利益分別以 1%至 5%及不高於 3%提撥員工及董監事酬勞。修 正前依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益 分別以不低於 0.1%及不高於 10%提撥員工及董監事酬勞。110 及 109 年度員工及董監事酬勞分別於 111 年及 110 年 2 月經董事會決議如 下:

	110	年度		109	年度	
	估列比例	金	額	估列比例	金	額
員工酬勞	1%	\$	1,434	1%	\$	1,649
董監事酬勞	3%		4,249	3%		4,946

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。

109及108年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與109及108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監事酬勞資訊,請至台灣證 券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十九、繼續營業單位所得稅

## (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	110年度	109年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 27,845	\$ 33,809
以前年度之調整	<del>_</del>	( <u>5</u> )
	<u>27,845</u>	33,804
遞延所得稅		
本年度產生者	( 126)	( 561)
以前年度之調整	<u></u>	334
認列於損益之所得稅費用	( <u>126)</u> <u>\$ 27,719</u>	( <u>227)</u> \$ 33,577

#### 會計所得與所得稅費用之調節如下:

	11	10年度	109年度
稅前淨利按法定稅率(20%)			
計算之所得稅費用	\$	27,199	\$ 32,692
稅上不可減除之費損		230	23
未認列之可減除暫時性差異			
及虧損扣抵		290	533
以前年度之當年度及遞延所			
得稅費用於本年度之調整		<u>-</u>	329
認列於損益之所得稅費用	<u>\$</u>	27,719	\$ 33,577

#### (二) 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:

110 年度	年	初餘額	認列	於損益	年	底	餘	額
遞延所得稅資產			•					
暫時性差異								
減損損失	\$	16,000	\$	-	\$	1	6,00	0
職工福利		384	(	96)			28	8
其 他		430		224			65	4
	\$	16,814	\$	128	\$	1	6,94	2

110 年度	年;	初餘額	認列	於損益	年度	氏餘額
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
透過損益按公允價值衡						
量之金融資產未實現						
利益	\$	10	\$	2	\$	12
109 年度						
遞延所得稅資產						
暫時性差異						
減損損失	\$	16,000	\$	-	\$	16,000
職工福利		-		384		384
備抵損失		329	(	329)		-
其 他		248	<u></u>	182		430
	\$	16,577	\$	237	\$	16,814
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
透過損益按公允價值衡						
量之金融資產未實現						
利益	\$		\$	10	\$	10

#### (三) 未認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	110年12月31日		109年12月31日		
虧損扣抵			'		
115 年度到期	\$	111	\$	111	
116 年度到期		4,601		4,601	
117 年度到期		15,812		15,812	
118 年度到期		11,314		13,043	
119 年度到期		3,780		3,890	
120 年度到期		3,320		<u>-</u>	
	\$	38,938	<u>\$</u>	37,457	
可減除暫時性差異	<u>\$</u>	223	\$	<u>156</u>	

## (四) 所得稅核定情形

本公司及子公司截至 108 年度止之營利事業所得稅申報案件, 業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二十、每股盈餘

單位:每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.51</u>	<u>\$ 5.20</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.50</u>	<u>\$ 5.18</u>

如追溯調整,109年度基本及稀釋每股盈餘變動如下:

單位:每股元

	追溯調整前	追溯調整後
109 年度		
基本每股盈餘	<u>\$ 5.20</u>	<u>\$ 5.41</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.18</u>	<u>\$ 5.39</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下:

#### 本年度淨利

	110年度	109年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 108,278	\$ 124,694
歸屬於共同控制下前/後手權		
益淨利		5,193
	<u>\$ 108,278</u>	<u>\$ 129,887</u>
股 數		單位:仟股
	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通	_	
股加權平均股數	24,000	24,000
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	86	86
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	<u>24,086</u>	<u>24,086</u>

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

#### 二一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下,藉由將 債務及權益餘額最適化,以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略 並無重大變化。

合併公司資本結構係由淨債務(即借款減除現金及約當現金)及 權益(即普通股股本及保留盈餘)組成。

合併公司主要管理階層每年重新檢視公司資本結構,其檢視內容 包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之 建議,將藉由支付股利等方式平衡其整體資本結構。

#### 二二、金融工具

(一) 公允價值資訊一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其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

#### 公允價值層級

基金受益憑證

110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				
基金受益憑證	<u>\$ 5,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	\$ 5,060
109年12月31日				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				

110及109年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
金融資產 透過損益按公允價值衡量 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 5,060 457,294	\$ 5,048 479,431
金融負債 按攤銷後成本衡量(註2)	34,813	31,225

- 註1:餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產—非流動等按攤銷後成本衡量之金融資產。
- 註 2: 餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款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

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及租賃負債。 合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務,統籌協調進入 國內與國際金融市場操作,藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內 部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包 括市場風險(包含利率風險)、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之 管理與衡量方式並無改變。

### 利率風險

合併公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之存款及租 賃負債。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管 理利率風險。 合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額 如下:

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險 一金融資產 一金融負債	\$ 250,000 9,308	\$ 250,000 6,166
具現金流量利率風險 一金融資產	167,331	184,202

### 敏感度分析

合併公司對於浮動利率之金融資產,當利率變動 0.25%時, 在其他條件維持不變之情況下,合併公司 110 及 109 年度之稅 前淨利將分別變動 418 仟元及 461 仟元。利率 0.25%代表管理階 層對利率風險之合理可能變動範圍之評估。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日,合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織,因此不預期有重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以 支應營運並減輕現金流量波動之影響。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。

無活絡市場之債券投資—非流動因無活絡市場,故預期具有重大之流動性風險。

合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如

### 下:

非衍生金融負債	短於1年	1年以上
110年12月31日		
無附息負債	\$ 34,813	\$ -
租賃負債	4,167	5,395
	<u>\$ 38,980</u>	<u>\$ 5,395</u>
109年12月31日		
無附息負債	\$ 31,225	\$ -
租賃負債	2,819	<u>3,501</u>
	<u>\$ 34,044</u>	<u>\$ 3,501</u>

# 二三、關係人交易

本公司及子公司(係本公司之關係人)間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除,故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外,合併公司與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
台數和	斗公司				最終	各母公	司					
鑫知么	公司				母公	、司 (	註)					
台基系	斗公司				兄弟	5公司	(註	.)				
台灣作	圭光電訊	股份有阝	艮公司		兄弟	5公司						
(1	圭光電訊	公司)										
佳聯?	有線電視	股份有戶	艮公司		兄弟	5公司						
(1	<b>圭聯有線</b>	公司)										
中投	有線電視	股份有戶	艮公司		兄弟	5公司						
( 1	中投有線	公司)										
大屯	有線電視	股份有阝	艮公司		兄弟	5公司						
()	大屯有線	公司)										
新永生	安有線電	視股份有	肯限公司		兄弟	5公司						
( 5	斩永安有	線公司)	)									
大揚	有線電視	股份有了	艮公司		兄弟	百公司						
( ;	大揚有線	公司)										
鑫和草	数位公司				兄弟	5公司						
首特有	斗技股份	有限公司	司(首特公	公司)	兄弟	百公司						
得濬	公司		•		兄弟	百公司						
北港	有線電視	股份有戶	艮公司			命企業						
	比港有線		·		<i>77.</i> 14							
	/	• • •										

### (接次頁)

### (承前頁)

嗣	係	人	名	稱	與	合	併	公	司	之	關	係
凱月	股份有限	公司			其化	乜關作	系人					
(	凱月公司	)										
賽那	美育樂開	發股份不	有限公司		其化	也關係	糸人					
(	賽那美公	司)										
清新	國際股份	有限公司	司		其化	也關係	糸人					
巧克	科技新媒	體股份不	有限公司		其化	也關係	糸人					
廖紫	5 岑				本名	公司之	2董事	長				

註:原母公司台基科公司於110年5月因分割轉讓本公司99.5%之股權予鑫知公司,因是與合併公司之關係從母公司變更為兄弟公司,鑫知公司變更為母公司,並將並列比較109年度關係人交易之類別依上述新關係類別重新分類揭露。

### (二) 營業收入

關	係	人	類	別	110年度	109年度
兄弟	公司				\$ 79,506	\$ 63,154
最終	母公司				31,283	24,626
關聯	企業				4,592	4,916
其他	關係人				522	182
					<u>\$ 115,903</u>	<u>\$ 92,878</u>

上述營業收入主係廣告收入及節目製作收入,係依合約規定計價及付款,合併公司對關係人計價及收款與一般客戶無顯著不同。

### (三) 營業成本

關	条 人	類	別	17	110年度		109年度
兄弟公	司			\$	26,299	\$	22,949
關聯企	業				2,352		2,873
其他關係	係人				<u>177</u>		<u>-</u>
				<u>\$</u>	28,828	<u>\$</u>	25,822

上述營業成本係依合約規定計價及付款,合併公司對關係人計價及付款與一般客戶無顯著不同。

### (四) 營業費用

關係人類別/名稱	110年度	109年度			
兄弟公司	\$ 1,247	\$ 275			
其他關係人	39	34			
最終母公司					
台數科公司	<u>-</u>	11,447			
	<u>\$ 1,286</u>	<u>\$ 11,756</u>			

本公司因整體營運考量,委由最終母公司提供諮詢、財務會計 及人事採購等服務費,該服務費計價及付款條件則按合約規定,其 合約簽訂至109年6月30日止,爾後轉由本公司人員負責。

### (五) 利息收入

關係人類別/名稱	110년	<b>手</b> 度	109年度
其他關係人	\$	2	\$ 1
最終母公司			
台數科公司		<u>-</u>	<u>455</u>
	\$	2	<u>\$ 456</u>

# (六) 營業外收入及支出一其他收入

關係	人 類	別	/	名	稱	110年度	109年度		
最終母生	公司								
台婁	数科公	司				\$ 832	\$	2,305	

主係為最終母公司背書保證而收取之手續費收入。

### (七) 應收帳款

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日		
兄弟公司				
中投有線公司	\$ 3,831	\$ 2,264		
新永安有線公司	3,110	4,080		
佳聯有線公司	1,951	975		
其 他	2,712	2,874		
最終母公司				
台數科公司	5,661	11,095		
關聯企業	400	403		
其他關係人	<u>-</u> _	<u> </u>		
	<u>\$ 17,665</u>	<u>\$ 21,706</u>		

流通在外之應收帳款未收取擔保亦未提列備抵損失。

### (八) 其他應收款

關係人類別/名稱	110年12月31日		109年12月31日		
兄弟公司	\$	4	\$ 3		
最終母公司					
台數科公司		<u>-</u>	202		
	<u>\$</u>	4	<u>\$ 205</u>		

主係向最終母公司放款之設算利息、背書保證之手續費及出租攝影棚及辦公室予兄弟公司之應收租金。

# (九) 其他流動資產

嗣	係	人	類	别	110年12月31日	109年12月31日	
兄弟	公司				\$ 175	<u> </u>	

# (十) 存出保證金

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日		
其他關係人				
賽那美公司	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 132</u>		

# (十一) 合約負債

關	係	人	類	別	110年12	2月31日	109年12	月31日
兄弟	公司				\$	200	\$	_

# (十二) 應付帳款

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日
兄弟公司	_	
中投有線公司	\$ 499	\$ 487
佳聯有線公司	484	541
佳光電訊公司	481	487
大屯有線公司	421	362
新永安有線公司	412	1,034
其 他	109	119
關聯企業	212	212
其他關係人	7	<del>_</del>
	<u>\$ 2,625</u>	<u>\$ 3,242</u>

流通在外之應付帳款未提供擔保。

# (十三) 其他應付款

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日
母 公 司 鑫知公司	\$ 2,699	\$ -
兄弟公司		
台基科公司	2,059	4,946
其 他	295	171
其他關係人	95	72
最終母公司	34	<u>-</u> _
	<u>\$ 5,182</u>	<u>\$ 5,189</u>

主係董監酬勞、董監事報酬及租金費用等尚未付訖之款項。 (十四) 承租協議

# 取得使用權資產

<u> </u>						
關係人類別/名	<b>涌</b>	110	年度		109 ئ	<b></b> 手度
其他關係人				<u> </u>		
賽那美公司		\$	5,257		\$	-
兄弟公司						
新永安有線公司			137			4,250
佳聯有線公司			-			431
其 他			-			353
		\$	5,394		\$	5,034
帳列項目關係	人類別/	名稱	110年1	2月31日	109年1	2月31日
租賃負債 其他關	係人					
賽	那美公司		\$	4,190	\$	-
兄弟公	司					
新	永安有線公	司		2,550		3,661
佳	聯有線公司			478		1,138
其	他			204		304
			\$	7,422	\$	5,103
財務成本						

### 財務成本

關係人類別/名稱	110	年度	109年度
其他關係人			_
賽那美公司	\$	96	\$ 7
兄弟公司			
新永安有線公司		65	40
佳聯有線公司		16	25
其 他		5	3
	\$	182	\$ 75

### (十五) 出租協議

營業租賃-租金收入

嗣	係	人	類	別	110年度			109年度		
兄弟	公司				\$	40		\$	41	

### (十六) 為他人背書保證

合併公司之最終母公司台數科公司及兄弟公司得濬公司、新永 安有線公司及大揚有線公司於108年11月共同與主辦銀行中國信託 商業銀行等聯合授信銀行簽訂聯合授信合約,取得授信額度 115 億 元之五年期長期銀行借款,最終母公司為支應購買股權價款及充實 中長期營運資金暨兄弟公司作為償還既有未清償借款之用。依合約 約定分項授信額度係分別指甲項 7,700,000 仟元、乙項 2,500,000 仟 元及丙項 1,300,000 仟元授信額度,台數科公司為甲項及丙項授信額 度之借款人,分別由本公司、得濬公司、新永安有線公司、大揚有 線公司、鑫祺多媒體公司、佳光電訊公司、中投有線公司、佳聯有 線公司、大屯有線公司、台基科公司、鑫和數位公司、鑫隆多媒體 公司、首特公司及廖紫岑擔任甲項及丙項授信額度之連帶保證人, 並於 110 年 3 月董事會決議增列鑫知公司為前述授信額度之連帶保 證人。台數科公司復於110年4月20日與管理銀行中國信託商業銀 行簽訂聯合授信合約第一次增補合約,解除本公司、鑫祺多媒體公 司及鑫隆多媒體公司擔任該項授信額度之連帶保證人,並於110年5 月董事會決議通過。得濬公司、新永安有線公司及大揚有線公司為 乙項授信額度之借款人,並由台數科公司及廖紫岑為乙項授信額度 之連帶保證人。有關合併公司為關係人背書保證參閱附表一。另合 併公司為關係人取得銀行聯貸案提供質抵押之資產參閱附註二四。 甲項、乙項及丙項額度分別動撥金額如下::

項		次	110年12月31日	109年12月31日
甲	項		\$ 5,821,166	\$ 6,842,343
乙	項		2,174,993	2,317,375
丙	項		840,000	840,000
			<u>\$ 8,836,159</u>	<u>\$ 9,999,718</u>

### (十七) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 15,440	\$ 6,467
退職後福利	279	<u> </u>
	<u>\$ 15,719</u>	<u>\$ 6,646</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

### 二四、質抵押之資產

本公司及子公司提供下列資產作為關係人取得銀行聯貸案借款之擔保品:

	110年12	月31日	109年12月31日
本公司			
其他金融資產—非流動	\$	-	\$ 78,611
採用權益法之投資		-	54,540
不動產、廠房及設備		-	32,060
應收票據			3,128
	\$	<u>-</u>	<u>\$ 168,339</u>
鑫祺多媒體公司			
其他金融資產—非流動	\$	<u>-</u>	<u>\$ 4,417</u>

### 二五、重大或有負債

本公司及子公司鑫祺多媒體公司與台灣寬頻通訊顧問股份有限公司(TBC公司)所屬 5 家有線電視股份有限公司針對本公司 110 年度之冠軍電視台及子公司鑫祺多媒體公司之美麗人生購物台頻道授權條件及費用有爭議,TBC公司主張依據其認定價格收取上架費,而本公司及子公司鑫祺多媒體公司主張應依原交易上架條件,雙方經多次協調未有共識,TBC公司向國家通訊傳播委員會(NCC)申請下架本公司冠軍電視台及子公司鑫祺多媒體公司之美麗人生購物台頻道,故本公司及子公司鑫祺多媒體公司內 NCC申請對此爭議調處。截至查核報告日止,上述爭議 NCC仍在調處中,雙方尚無共識,依據本公司律師出具之律師函,本公司及子公司鑫祺多媒體公司已依相關合約支付對價,則TBC公司之上述主張顯非實在,故本公司及子公司鑫祺多媒體

公司之管理階層預期應不致額外負擔給付上架費之義務,故不致發生損失,不擬估列或有負債。

### 二六、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:附表一。
  - 3. 期末持有有價證券情形:附表二。
  - 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:無。
  - 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:無。
  - 8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 9. 從事衍生性商品交易: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:無。
- (二)轉投資事業相關資訊:附表三。
- (三) 大陸投資資訊:無。
- (四) 主要股東資訊:不適用。

### 二七、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果暨資產及負債

合併公司主要提供廣告收入等服務,合併公司營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於公司之財務資訊,是以合併公司為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊,其衡量基礎與財務報表相同,是以110及109年度應報導之部門收入與營運結果可參照110及109年度之合併資產負債表及合併綜合損益表。主要產品及勞務收入明細參閱附註十七。

# (二) 地區別資訊

本公司及子公司主要營運地區為台灣。

# (三) 主要客戶資訊

110 及 109 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者。

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司及子公司 為他人背書保證 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

編	育善保證 表 者 公司名稱	被背書保證 對 象	對 背 限與之 說 司係	本 年 度 最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	實際動	以財產擔保 之背書保證 金額	累保佔財淨率計證最務值%)	<b>育保最明</b>		對母公司 背書保證	地 區	備註
1	本公司		最終母公	\$ 699,	\$ 450,000	) \$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,398,951	_	Y	_
2	鑫祺多媒 體公司	司 台數科公 司	司最終母公司	75,	10,000	-		-	-	151,140	_	Y	_
3	鑫隆多媒 體公司	台數科公司	最終母公司	77,	1,000	-		-	_	92,643	_	Y	_

註:「對單一企業背書保證之限額」:本公司及鑫祺多媒體公司為最近期財務報表淨值之 150%;鑫隆多媒體公司為最近期財務報表淨值之 250%。

「背書保證最高限額」:為最近期財務報表淨值之300%。

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司及子公司 年底持有有價證券情形 民國 110 年 12 月 31 日

### 附表二

<b>技</b> 士 为		由七価級坐及			年			底
持有之公 司	有價證券種類及名稱	行人之關係	帳 列	科 目	股數/單位	帳面金額持用(註)(	设比率 公 允	價 值
本公司	受益憑證		4 m 4 n 14 k	h v h a i		φ. 55	<b>.</b>	
	富蘭克林華美貨幣市場基金		透過其他綜合 價值衡量之金動			\$ 75	- \$75	
	股票 天后之戰公司		透過其他綜合 價值衡量之金			189,130	9 189,130	)
			流動					

註:按公允價值衡量者,帳面金額係公允價值評價調整後之帳面餘額。

# Deloitte.

# 勤業眾信

動態單信聯合會計師事務所 11073 台北市信義版松仁路100號20樓

Deloitte & Touche 20F, Taipei Nan Shan Plaza No. 100, Songren Rd., Xiriyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988 Fax:+886 (2) 4051-6888 www.deloitte.com.tw

**會計師查核報告** 

鑫傅國際多媒體科技股份有限公司 公鑒:

### 查核意見

鑫傳國際多媒體科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表,暨民國 110 年及 109 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,以及個體財務報告附註(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,上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製,足以允當表達鑫傳國際多媒體科技股份有限公司 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況,暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計率則執行 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告之責 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,與鑫傳國際多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,對鑫傳國際多媒體科技股份 有限公司民國 110 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於 查核個體財務報告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。 茲對鑫傳國際多媒體科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關 鍵查核事項敘明如下:

### 廣告收入認列

鑫傳國際多媒體科技股份有限公司主要營業項目為經營衛星電視台、節目製作、廣告招揽及電視購物等業務。營業收入為決定財務報表績效最關鍵之因素,且受報表使用者高度關注,其中廣告收入為鑫傳國際多媒體科技公司主要營業收入來源,因此將廣告收入認列為關鍵查核事項。參閱個體財務報告附註四、會計政策及附註十六、營業收入。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下:

- 1. 瞭解並測試收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形;
- 執行該等收入之細項測試,核對合約、原始交易憑證及收款情形,以驗 證收入之正確性。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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 體財務報告,且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制,以確保個體 財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時,管理階層之責任亦包括評估鑫傳國際多媒體科 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鑫傳國際多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。

鑫傳國際多媒體科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報等流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的,係對個體財務報告整體是否存有等 因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信 係高度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能負出個 體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能等因於舞弊或錯誤。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告使用者所作之經濟 決策,則被認為具有重大性。 本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之 懷疑。本會計師亦執行下列工作:

- 辨認並評估個體財務報告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。
- 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,惟其目的非對鑫傳國際多媒體科技股份有限公司內部控制之有 效性表示意見。
- 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, 以及使鑫傳國際多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 告使用者注意個體財務報告之相關揭露,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等致鑫傳國際多媒體科技股份有限公司不 再具有繼續經營之能力。
- 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於鑫傳國際多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,以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案 件之指導、監督及執行,並負責形成鑫傳國際多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)。 本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對鑫傳國際多媒體科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報告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 吳 麗 冬



會計師蘇定堅



題

蘇定聖

證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第1070323246號

中華民國 111 年 2 月 24 日



單位:新台幣仟元

			110年12月31	8		109年12月31	В
代码	黄	金	額	96	金	<b>30</b>	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	327,669	61	\$	293,836	54
1110	遗遇损益按公允價值衡量之会融資產一流動(附註四及七)		5,060	1		5,048	1
1150	應收票據(附註四、八、十六及二三)		360			3,281	-
1170	應收帳款一非關係人(附註四、八及十六)		16,819	3/		15,844	3
1180	應收帳款一關係人 (附註四、十六及二二)		17,665	3		21,667	4
1200	其他應收款 ( 附註四及二二 )		19	-		235	
1300	存 貨(附は四)		65				
1470	其他流動資產 (附註二二)		2,604	_ 1		3,503	1
11XX	流動資產總計		370,261	69		343,414	63
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產一非流動(附註四及七)		-				
1550	採用權益法之投資 ( 附註四、九及二三 )		81,261	15		54,540	10
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十及二三)		58,910	11		41,094	8
1755	使用權資產 (附註四、十一及二二)		8,435	2		6,118	1
1780	無形資產 (附註四及十二)		1,471	-		2,229	
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及十八)		16,784	3		16,814	3
1920	存出保證金 (附註四及二二)		1,106	-		1,128	-
1980	其他金融資產-非流動 (附註二三)		2,200	_		78,611	15
1990	其他非流動資產		857	-		70,011	- 15
15XX	非流動資產總計		168,824	31		200,534	37
1XXX	资 產 總 计	\$	539,085	_100	5	543,948	100
代码	負 債 及 權 並						
2120	流動負債						
2130	合约負債—流動 (附註四及十六)	5	331	-	\$	475	-
2150 2170	應付票據					168	-
2180	應付帳款一非關係人		13,510	-3		9,692	2
2200	應付帳数一關係人 (附註二二)		2,454	-		3,109	1
2230	其他應付款 (附註十三及二二)		35,979	7		29,556	5
2250	本期所得稅負債 (附註四及十八)		10,722	2		22,250	4
2280	退款負債 - 流動 (附註四及十六)		66	-		-	-
	租賃負債一流動 (附註四、十一及二二)		3,817	1		2,726	1
2399	其他流動負債		1,153		-	2,258	
21XX	流動負債總計	_	68,032	13	_	70,234	13
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十八)		12	-		10	-
2580	和賃負債一非流動(附註四、十一及二二)	_	4,724	_1		3,440	1
25XX	非流動員債總計	·, -	4,736	1	_	3,450	1
2XXX	負債總計	_	72,768	14		73,684	14
	椎 丝						
3110	普通股股本		240,000	44		240,000	44
0.40	保留盈餘		220,000	-14		240,000	_44
3310	法定置餘公積		118,039	22		105,570	19
3350	未分配盈餘		108,278	20		124,694	23
3300	保留盈餘總計		226,317	42		230,264	42
3XXX	植益總計		466,317	86		470,264	86
	A 46 11 11 11 11 11 11 11	-	E00 C27				
	負債及權益總計	\$	539,085	100	5	543,948	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分

負責人:摩紫4



经理人:王盛春



主辦會計:林惠娟



# 鑫傳國際 解解教教股份有限公司 個階級合作 益表

民國 110 年及 的价值到 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘為元

			110年度			109年度	
代 碼		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入淨額 (附註四、						
	十六及二二)	\$	398,985	100	\$	363,299	100
5000	營業成本(附註十七及二二)	_	170,829	<u>43</u>	-	129,429	_36
5900	營業毛利		228,156	_57	-	233,870	_64
	營業費用(附註十七及二二)						
6100	推銷費用		49,806	12		42,409	12
6200	管理費用		43,375	_ 11		29,838	8
6000	營業費用合計		93,181	_23	2	72,247	_20
6900	營業淨利		134,975	_34	_	161,623	_44
	營業外收入及支出(附註四)						
7050	財務成本 (附註二二)	(	214)	94	(-	143)	23
7070	採用權益法認列之子公						
	司及關聯企業損失之						
	份額 (附註九)	(	1,279)	- 2	(	2,665)	(1)
7100	利息收入 (附註二二)		428	-		1,053	1
7190	其他收入 (附註二二)		.2,369			3,645	1
7235	透過損益按公允價值衡						
	量之金融資產利益		12	*		24	-
7590	其他利益及損失	(	336)	-	(	73)	
7000	營業外收入及支出						
	合計	_	980		-	1,841	_1
7900	税前净利		135,955	34		163,464	45
7950	所得稅費用(附註四、五及						
	+八)	_	27,677	7	0.0	33,577	_9
8500	本年度綜合損益總額	\$	108,278	_27	\$	129,887	_36
(接次	頁)						

### (承前頁)

th +st		A	110年度	07	_	109年度	- 6.4
代码		金	窑页	%	金	額	%
	綜合損益總額歸屬於:			3000			
8710	本公司業主	\$	108,278	27	\$	124,694	34
8715	共同控制下前手權益		-	-		194	-
8715	共同控制下後手權益	300		1	10-	4,999	2
8700		\$	108,278	_27	5_	129,887	_36
	每股盈餘(附註十九)						
9710	基本	\$	4.51		\$	5.20	
9810	稀釋	\$	4.50		\$	5.18	

後附之附註係本個體財務報告之一部分









							共同控制下	共同控制下	
0.000				普通股股本	保留盈餘(	附 姓 十 五 )	前手權益	後手權益	
代码				(附は十五)	法定盈餘公積	未分配盈餘	(附註四及九)	(附註四及九)	權 益 總 計
A1	109年1月1日餘額			S 240,000	\$ 93,570	\$ 119,998	\$ 57,205	(\$ 42,673)	\$ 468,100
	108 年度盈餘指撥及分配								
BI	法定盈餘公積				12,000	(12,000)		500 mm ±0	
B5	現金股利					(107,998)			(107,998)
D5	109 年度综合捐益總額					124,694	194	4,999	129,887
H3	组线重组						(57,399)	37,674	(19,725)
Z1	109年12月31日餘額	٤,	7	240,000	105,570	124,694			470,264
	109 年度直隸指摘及分配								
B1	法定盈餘公積			100	12,469	(12,469)		9. 21	
B5	现金股利					(112,225)			(112,225)
D5	110 年度综合销益總額					108,278		-	108,278
Z1	110 年 12 月 31 日餘額			\$ 240,000	S 118,039	5 108,278	<u>\$</u> -	<u>s</u>	\$ 466,317
				1					

後附之附性係本個體財務報告之一部分







# 鑫傳國際多者難保養股份有限公司 個景學養流過表 國 110 年及 129 名 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

代	碼			110 年度	1	09 年度
		營業活動之現金流量				
A100	000	本年度稅前淨利	9	135,955	\$	163,464
A200		收益費損項目				
A201	.00	折舊費用		14,540		14,742
A202	200	攤銷費用		922		776
A204	00	透過損益按公允價值衡量	是之金融			
		資產利益	(	12)	(	24
A209	000	財務成本		214		143
A212	200	利息收入	(	428)	(	1,053)
A224	.00	採用權益法認列之子公司	1及關聯	20		
		企業損失份額		1,279		2,665
A300	00	營業資產及負債之淨變動數		53		
A311	30	應收票據		2,921	. (	2,453)
A311	50	應收帳款		3,027	ì	18,474)
A311	80	其他應收款		217		91
A312	00	存 貨	(	65)		-
A312	40	其他流動資產		899	(	2,863)
A311	25	合約負債	(	144)	i	379)
A321	30	應付票據	į.	168)	3.0	168
A321	50	應付帳款		3,163		7,498
A321	80	其他應付款		6,482	(	4,488)
A322	00	退款負債		66		-
A322	30	其他流動負債	(_	1,105)		39
A330	00	營運產生之現金		167,763	_	159,852
A331	00	收取之利息		427		1,080
A333	00	支付之利息	(	214)	(	143)
A335	00	支付之所得稅	į.	39,173)	(	23,611)
AAA	A	營業活動之淨現金流入"	_	128,803	_	137,178
		投資活動之現金流量				
B0180	00	取得採用權益法之投資	(	28,000)		-
B0270	00	取得不動產、廠房及設備	į	27,533)	(	5,951)
B0370	00	存出保證金減少(增加)		22	(	178)
30450	00	取得無形資產	(	164)	(	1,208)

### (承前頁)

代码	1		110 年度		109 年度
B05900	關係人償退款項	\$	-	S	100,000
B06500	其他金融資產減少 (增加)		78,611	(	59,439)
B07100	預付設備款增加	(	857)		-
BBBB	投資活動之淨現金流入	1	22,079	- 27	33,224
	籌責活動之現金流量		1		
C04020	租賃負債本金償還	(	4,824)	(	7,239)
C04500	支付現金股利	ì	112,225)	ì	107,998)
C09900	組織重組支付現金數(附註九)		-	ì	19,725)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(_	117,049)	(_	134,962)
EEEE	本年度現金及約當現金增加		33,833		35,440
E00100	年初現金及約當現金餘額	_	293,836	_	258,396
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$	327,669	\$	293,836

後附之附註係本個體財務報告之一部分







(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

- 註1: IFRS 9 之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改;IAS 41「農業」之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量;IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。
- 註 2: 收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。
- 註 3: 於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。
- 註 4: 於 2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。 截至本合併財務報告通過發布日止,合併公司評估其他準 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) 國際會計準則理事會(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	未定
合資間之資產出售或投入」	
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	2023年1月1日
較資訊」	
IAS1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註2)
IAS8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債	2023年1月1日(註4)
有關之遞延所得稅」	

- 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: 於 2023 年 1 月 1 日 以後 開始之年度報 導期 間推延 適用 此項修正。
- 註 3: 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變動及會計政策變動適用此項修正。
- 註 4: 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:

- 第 1 等級輸入值:係指於衡量日可取得之相同資產或負債於 活絡市場之報價(未經調整)。
- 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個體(子公司)之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整,以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時,各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益,即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目,參閱附註九及附表三。

### (五)企業合併

合併公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併,而係採 用帳面價值法,並視為自始合併而重編前期比較資訊。

### (六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算,不再重新換算。

### (七) 存 貨

存貨係商品存貨。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售價減除至完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響,但非屬子公司之企業。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。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益)時,即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內,認列額外損失及負債。

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

### (九)不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

### (十) 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。網站成本,5年;電腦軟體成本,5年。

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當年度損益。

### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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可能已減損。若有任一減損跡象存在,則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額,合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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。

### (十二) 金融工具

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

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。 A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資,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,其股利及利息係分別認列於其他收入及利息收入,再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式參閱附註二二。

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、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金與其他金融資產等於原始認列後,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。

除下列兩種情況外,利息收入係以有效利率乘以 金融資產總帳面金額計算:

- a. 購入或創始之信用減損金融資產,利息收入係以信 用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損,但後續變成信用減損 之金融資產,應自信用減損後之次一報導期間起以 有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重 大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他 財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消 失。

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

### (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 帳齡超過 90 天,除非有合理且可佐證之資訊顯示延後 之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳 面金額。

### (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。

### 2. 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對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列 為損益。

### (十三) 負債準備

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

### (十四)收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約, 其重大財務組成部分不予調整交易價格。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自於虛擬通路交易,主要通路為電視。 銷售商品於運抵客戶指定地點時,客戶對商品已有訂定價格 與使用之權利且負有再銷售之主要責任,並承擔商品陳舊過 時風險,合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。銷售商 品於運抵前收取之預收款項係認列為合約負債。

客戶忠誠計畫係於客戶購買商品時給予未來購買商品之 購物金,分攤至購物金之交易價格於收取時認列為合約負債,並於購物金兌換使用或逾期失效時轉列為收入。

### 2. 勞務收入

勞務收入係廣告收入及節目製作收入等,其預收款項於 勞務提供前認列合約負債,客戶同時取得並耗用履約效益, 相關收入係於勞務提供時,於合約期間內認列為收入。

### 3. 節目授權收入

授權承諾之性質於符合下列所有條件時,係為提供對合 併公司版權之取用權利,應隨時間經過認列收入,反之,該 授權為對已存在於授權時點之本公司版權之使用權利,應於 授權移轉時認列收入。

- (1)客戶合理預期本公司將進行重大影響客戶享有權利之版權之活動;
- (2)該授權所給與之權利使客戶直接暴露於上述合併公司活動之任何正面或負面影響;及
- (3)該等活動之發生不會導致移轉商品或勞務予客戶。 上述活動若預期將重大改變客戶享有權利之版權之形式 或功能性,或者客戶自其享有權利之版權獲益之能力幾 乎源自或取決於該等活動,則合併公司之活動將重大影 響客戶享有之權利。

### (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

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

營業租賃下,減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎 於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原 始直接成本,係加計至標的資產之帳面金額,並按直線基礎 於租賃期間內認列為費用。

### 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列為費用,其他租賃皆 於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

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

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

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定,租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定,則使用承租人增額借款利率。 後續,租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量,且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動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。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### (十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件,且將可收到該項補助時,始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失,或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本,則於其可收取之期間認列於損益。

### (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。

### (十八) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當年度所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅,係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整,列入當年度所得稅。

### 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課稅所得以供可減除 暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響,納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量,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期間,則於修正當年度及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源一所得稅

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止,與可減除之暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 16,942 仟元及 16,814 仟元。由於未來獲利之不可預測性,合併公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日止分別尚有 39,161 仟元及 37,613 仟元之課稅損失及可減除暫時性差異並未認列為遞延所得稅資產。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期,可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉,該等迴轉係於發生期間認列為損益。若未來實際產生之獲利超過預期,可能會額外認列重大之遞延所得稅資產,該等認列係於發生期間認列。

### 六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 233	\$ 62
銀行活期存款	167,331	101,174
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	250,000	250,000
	\$ 417,564	<u>\$ 351,236</u>
年 利 率 (%)		
銀行存款	0.01-0.04	0.01-0.04
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.16	0.16

### 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
金融資產—流動 富蘭克林華美貨幣基金	\$ 5,060	\$ 5,048
金融資產一非流動 天后之戰股份有限公司(甲種) (天后之戰公司)	<u>\$</u>	<u>\$</u>

本公司於 101 年 10 月投資天后之戰公司 20,000 仟元,取得甲種特別股 2,000 仟股(持股 45%,非固定股利,非累積不可參加,贖回期間 10 年)。該公司主要從事電影製作。

天后之戰公司因營運停擺,本公司於 102 年度對其投資全數認 列減損損失,且 104 年 7 月業經主管機關廢止公司登記,惟截至 110 年 12 月 31 日止尚未清算完結。

### 八、應收票據及應收帳款-非關係人

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收票據</u> 因營業而發生	\$ 360	<u>\$ 3,281</u>
應收帳款—非關係人 按攤銷後成本衡量 總帳面金額	\$ 20,538	\$ 18,822
減:備抵損失	\$ 20,538	\$ 18,822

合併公司對商品銷售及勞務提供之平均授信期間為 30 天到 90 天,應收帳款不予計息。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級,並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶,另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險,合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外,合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此,合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。 存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。 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,因此未進一步區分客戶群,僅以應收帳款帳齡天數訂定 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且合併公司無法合理 預期可回收金額,合併公司直接沖銷相關應收帳款,惟仍會持續追 索活動,因追索回收之金額則認列於損益。

		110年12月31日							109年12月31日							
	應	收	票	據	應	收	帳	款	應	收	票	據	應	收	帳	款
0至60天	\$		36	60	\$	1	9,82	27	\$		3,28	31	\$	1	7,43	8
61 至 90 天				-			69	6				-			1,38	4
91 至 180 天							1	5				<u>-</u>				_
	\$		36	<u>60</u>	\$	2	20,53	8	\$		3,28	<u> 31</u>	\$	1	8,82	2

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下:

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

上述應收票據設定作為關係人之借款擔保之金額,參閱附註二四。

### 九、子公司

本合併財務報告編製主體如下:

											持股(權	) 百分比
											110年	109年
投	資	公	司	名	稱	子	公	司	名	稱	12月31日	12月31日
本	公司					鑫祺	多媒體	股份有	限公司		100	100
						(	鑫祺多	媒體公	(司)			
鑫隆多媒體股份有限公司							100	100				
						(	鑫隆多	媒體公	(司)			

本公司於 109 年 9 月分別以現金 48,359 仟元及 9,040 仟元向集 團內關係人得濬股份有限公司 (得濬公司)及台數科公司收購所持 有之鑫祺多媒體公司及鑫隆多媒體公司 100%股份。

本公司於 109 年 9 月以現金 37,674 仟元出售鑫和數位科技股份有限公司(鑫和數位公司)100%股份予集團內關係人台基科公司。

依財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答集及 (101)基秘字第 301 號函釋規定,前項交易係屬共同控制下之組織重組,應視為自始取得/處分。

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資

訊,參閱附表三。

以子公司設定作為關係人借款擔保之金額,參閱附註二四。

### 十、採用權益法之投資

								110年12月31日					109	9年1	2月3	31日
被	投	資	公	司	名	稱	帳	面	金	額	股權%	帳	面	金	額	股權%
非_	上市	(櫃)	)公	司												
媒類	豐發月	展股化	分有	限公	司											
	(媒類	遭發	展公	司)			\$				32	\$				32

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,參閱附表三。

媒體發展公司因營運停擺,本公司於 102 年度對其投資全數認 列減損損失,且 104 年 7 月業經主管機關廢止公司登記,惟截至 110 年 12 月 31 日止尚未清算完結。

採用權益法之投資對其所享有之損益及其他綜合損益份額,係 按未經會計師查核之財務報告計算,惟合併公司管理階層認為上述 被投資公司財務報告未經會計師查核,尚不致產生重大影響。

# 十一、不動產、廠房及設備

110 年度	年初餘額	增加	滅 少	重 分	類	年底餘額
成本						
土 地	\$ 23,801	\$ -	\$ -	\$	-	\$ 23,801
房屋及建築	2,605	-	-		-	2,605
機器設備	31,297	23,306	13,374		-	41,229
運輸設備	1,924	-	705		-	1,219
租賃改良物	-	2,010	-		-	2,010
辨公設備	10,184	2,270	271		-	12,183
其他設備	254	92	<u>-</u>			346
	70,065	<u>\$ 27,678</u>	<u>\$ 14,350</u>	\$		83,393
累計折舊						
房屋及建築	2,149	\$ 97	\$ -	\$	-	2,246
機器設備	20,434	7,354	13,374		-	14,414
運輸設備	1,378	322	705		-	995
租賃改良物	-	143	-		-	143
辨公設備	3,396	2,219	271		-	5,344
其他設備	28	57	<u>-</u> _			85
	27,385	<u>\$ 10,192</u>	<u>\$ 14,350</u>	\$		23,227
	<u>\$ 42,680</u>					<u>\$ 60,166</u>

109 年度	年初餘額	增加	減 少	重分類	年底餘額
成本					
土 地	\$ 23,801	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23,801
房屋及建築	2,605	-	-	-	2,605
機器設備	36,075	849	2,365	( 3,262)	31,297
運輸設備	1,924	-	-	-	1,924
辨公設備	5,574	3,309	1,961	3,262	10,184
其他設備	324	115	<u> 185</u>		254
	70,303	<u>\$ 4,273</u>	<u>\$ 4,511</u>	<u>\$ -</u>	<u>70,065</u>
累計折舊					
房屋及建築	2,051	\$ 98	\$ -	\$ -	2,149
機器設備	19,449	5,940	2,365	( 2,590)	20,434
運輸設備	1,017	361	-	-	1,378
辨公設備	1,314	1,453	1,961	2,590	3,396
其他設備	<u> </u>	53	<u> 185</u>	<u>-</u>	28
	23,991	<u>\$ 7,905</u>	<u>\$ 4,511</u>	<u>\$ -</u>	27,385
	<u>\$ 46,312</u>				<u>\$ 42,680</u>

# 折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提:

房屋及建築	5 至 25 年
機器設備	4至6年
運輸設備	5至6年
租賃改良物	5年
辨公設備	3至6年
其他設備	5至6年

以不動產、廠房及設備設定作為關係人之借款擔保之金額,參閱附註二四。

# 十二、租賃協議

# (一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日			
使用權資產帳面金額 房屋及建築 運輸設備	\$ 8,790 403	\$ 5,227 891			
<b>社制以</b> 佣	\$ 9,193	\$ 6,118			
	110年度	109年度			
使用權資產之增添	\$ 8,182	<u>\$ 10,326</u>			

	110年度	109年度
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	\$ 4,417	\$ 2,622
運輸設備	690	834
其他設備		3,804
	<u>\$ 5,107</u>	<u>\$ 7,260</u>
(二)租賃負債	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額 流 動 非流動	\$ 4,024 \$ 5,284	\$ 2,726 \$ 3,440

租賃負債之折現率區間如下:

	110年12月31日	109年12月31日
房屋及建築	2.05%	2.05%
運輸設備	2.05%	2.05%
其他設備	2.05%	2.05%

# (三) 其他租賃資訊

	110年度	109年度		
短期租賃費用	<u>\$ 11,141</u>	<u>\$ 7,861</u>		
低價值資產租賃費用	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 317</u>		
租賃之現金(流出)總額	(\$ 16,713)	(\$ 15,560)		

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築/機器設備,及符合低價值資產租賃之機器設備適用認列之豁免,不對該等租赁認列相關使用權資產及租賃負債。

# 十三、無形資產

110 年度	年初餘額		增加		滅 少		重	分 類	年度	. 餘額
成本										
電腦軟體成本	\$	3,029	\$	396	\$	-	\$	1,325	\$	4,750
網站成本		5,550				<u> </u>	(	1,32 <u>5</u> )		4,225
		8,579	\$	396	\$	<u> </u>	\$			8,975
累計攤銷										
電腦軟體成本		2,363	\$	486	\$	-	\$	309		3,158
網站成本		2,956		752		<u>-</u>	(	309)		3,399
		5,319	\$	1,238	<u>\$</u>	<u> </u>	\$	<u>-</u>		6,557

<u>\$ 3,260</u> <u>\$ 2,418</u>

109 年度	年衫	切餘額	增	加	減	少	年度	氏 餘 額
成本								_
電腦軟體成本	\$	3,848	\$	368	\$	1,187	\$	3,029
網站成本		4,493		1,057		<u>-</u>		5,550
		8,341	\$	1,425	\$	1,187		8,579
累計攤銷								
電腦軟體成本		3,322	\$	228	\$	1,187		2,363
網站成本		2,140		816		<u>-</u>		2,956
		5,462	\$	1,044	\$	1,187		5,319
	\$	2,879					\$	3,260

# 十四、其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 19,375	\$ 14,127
應付董監酬勞	4,249	4,946
應付設備款	2,895	3,263
應付營業稅	2,704	1,524
應付員工酬勞	1,434	1,649
其 他	9,843	8,459
	<u>\$ 40,500</u>	<u>\$ 33,968</u>

# 十五、退職後福利計劃

合併公司所適用「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。

# 十六、權 益

# (一) 普通股股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	50,000	24,000
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	\$ 240,000
已發行且已收足股款之股數		
(仟股)	<u>24,000</u>	<u>24,000</u>
已發行股本	\$ 240,000	\$ 240,000

本公司於 110 年 6 月經董事會決議修改章程將額定股本增加為 500,000 仟元,並於 110 年 6 月經股東常會決議通過。

#### (二)保留盈餘及股利政策

本公司已於 109 年 11 月 10 日董事會決議通過修正章程。依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定,本公司年度決算如有盈餘,除依法完納一切稅捐及彌補累積虧損後,應先提列 10%為法定盈餘公積,但法定盈餘公積已達實收資本總額時,不在此限;次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,應提撥不低於 25%為股東紅利,由董事會連同以前年度未分配盈餘擬具分配議案,提請股東會決議分派之。

本公司股利之分配,現金股利不低於當年度分配股利總額之 50%,惟得視本公司當年度有無改善財務結構或重大資本支出計劃 而酌予調整,並經股東會決議提高或降低其現金股利分配之比率。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定,本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之,每季決算如有盈餘,應先預估並保留應納稅捐、依法彌補累積虧損及提列 10%法定盈餘公積;但法定盈餘公積已達實收資本總額時,不在此限;次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,其餘額加計前季累計未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分派或虧損撥補議案連同營業報告書及財務報表交監察人查核後,提董事會決議。以發行新股方式為之時,應提請股東會決議;以現金方式為之時,由董事會決議。

本公司年度決算如有盈餘,除依法完納一切稅捐及彌補累積虧損後,應先提列 10%為法定盈餘公積,但法定盈餘公積己達資本總額時,不在此限;如尚有餘額,其餘額加計當年前季累計未分配餘數,由董事會擬具分配議案,提請股東會決議分派之。

本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策,參閱附註十八(二)。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。 法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時,法定盈餘公積超 過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外,尚得以現金分配。 本公司於 110 年 2 月及 109 年 3 月舉行董事會(代行股東會職權),分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下:

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$ 12,469	\$ 12,000
現金股利	112,225	107,998
每股現金股利 (元)	4.68	4.50
十七、營業收入		
	110年度	109年度
廣告收入	\$ 192,093	\$ 219,268
商品銷貨收入	170,177	122,962
節目製作收入	95,812	68,763
其 他	1	67
	<u>\$ 458,083</u>	<u>\$ 411,060</u>
合約餘額		
	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 360	\$ 3,281
應收帳款一非關係人	20,538	18,822
應收帳款一關係人	<u>17,665</u>	21,706
	<u>\$ 38,563</u>	<u>\$ 43,809</u>
<u>合約負債</u>		
預收商品銷貨收入	\$ 3,164	\$ 2,925
預收節目製作收入	2,400	-
客戶忠誠計畫	664	-

# 客戶合約之說明

預收廣告收入

依商業慣例,合併公司接受虛擬通路銷售之產品於銷售7到10 天內退貨並全額退款,考量過去累積之經驗,合併公司按期望值估 計退貨率,據以認列退款負債及相關待退回產品權利。

6,559

475 3,400

### 十八、繼續營業單位淨利

### (一) 員工福利、折舊及攤銷費用

			屬				於	屬				於			
性	質	别	營	業	成	本	者	營	業	費	用	者	合		計
110 年度	: <del>-</del>														
短期員二	二福利費用		Ş	5	23	3,77	2	9	5	66	5,17	7	\$	89,94	9
退職後礼	<b> </b>														
確定	足提撥計畫				1	22,ا	0			2	2,74	8		3,96	8
勞健保責	<b></b>				2	2,62	0			5	5,52	25		8,14	5
其他員二	二福利				1	1,18	6			3	3,52	22		4,70	8
折舊費用	1				11	80,ا	9			4	1,21	.0		15,29	9
攤銷費用	1					11	2			1	1,12	26		1,23	8
109 年度															
	二福利費用				19	9,20	7			42	2,91	.3		62,12	.0
退職後礼	·														
確定	と 提撥計畫				1	00,ا	0			1	1,82	27		2,82	7
勞健保費	<b>費用</b>				1	L,99	9			3	3,47	2		5,47	1
其他員コ	二福利				1	L <b>,2</b> 5	2			4	<b>1,5</b> 3	32		5,78	4
折舊費用	1				12	2,18	9			2	2,97	76		15,16	5
攤銷費用	1					22	5				81	9		1,04	4

#### (二) 員工及董監事酬勞

本公司已於 109 年 11 月 10 日董事會(代行股東會職權)決議通過修正章程,依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 1%至 5%及不高於 3%提撥員工及董監事酬勞。修正前依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1%及不高於 10%提撥員工及董監事酬勞。110 及 109 年度員工及董監事酬勞分別於 111 年及 110 年 2 月經董事會決議如下:

	110 年度				109 年度							
	估	列	比	例	金	額	估	列	比	例	金	額
員工酬勞		1	%		\$	1,434		1	%		\$	1,649
董監事酬勞		3	%			4,249		3	%			4,946

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。

109 及 108 年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 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監事酬勞資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

# 十九、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	110年度	109年度		
當年度所得稅				
本年度產生者	\$ 27,845	\$ 33,809		
以前年度之調整	<del>-</del>	(5)		
	27,845	33,804		
遞延所得稅				
本年度產生者	( 126)	( 561)		
以前年度之調整	<u>-</u> _	334		
認列於損益之所得稅費用	( <u>126)</u> <u>\$ 27,719</u>	( <u>227)</u> <u>\$ 33,577</u>		

# 會計所得與所得稅費用之調節如下:

	11	10年度	109年度
稅前淨利按法定稅率(20%)			
計算之所得稅費用	\$	27,199	\$ 32,692
稅上不可減除之費損		230	23
未認列之可減除暫時性差異			
及虧損扣抵		290	533
以前年度之當年度及遞延所			
得稅費用於本年度之調整		<u>-</u>	329
認列於損益之所得稅費用	\$	27,719	<u>\$ 33,577</u>

# (二) 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:

110 年度	年	初	餘	額	認列	]於	損 益	年	底	餘	額
遞延所得稅資產							_				
暫時性差異											
減損損失	\$	1	6,00	00	\$		-	\$	1	6,00	0
職工福利			38	34	(		96)			28	8
其 他			43	<u> 80</u>			224			65	4
	\$	1	6,81	4	\$		<u>128</u>	\$	1	6,94	2

110 年度	年	初餘額	認列力	於損益	年,	底 餘 額
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
透過損益按公允價值衡						
量之金融資產未實現						
利益	\$	10	\$	2	\$	12
109 年度						
遞延所得稅資產						
暫時性差異						
減損損失	\$	16,000	\$	-	\$	16,000
職工福利		-		384		384
備抵損失		329	(	329)		-
其 他		248		182		430
	\$	16,577	\$	237	\$	16,814
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
透過損益按公允價值衡						
量之金融資產未實現						
利益	\$		\$	10	\$	10

(三) 未認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金 額

	110年	-12月31日	109年12月31日			
虧損扣抵		_				
115 年度到期	\$	111	\$	111		
116 年度到期		4,601		4,601		
117 年度到期		15,812		15,812		
118 年度到期		11,314		13,043		
119 年度到期		3,780		3,890		
120 年度到期		3,320		<u>-</u>		
	<u>\$</u>	38,938	<u>\$</u>	37,457		
可減除暫時性差異	<u>\$</u>	223	<u>\$</u>	<u>156</u>		

# (四) 所得稅核定情形

本公司及子公司截至 108 年度止之營利事業所得稅申報案件,業經稅捐稽徵機關核定。

# 二十、每股盈餘

單位:每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.51</u>	<u>\$ 5.20</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.50</u>	<u>\$ 5.18</u>

如追溯調整,109年度基本及稀釋每股盈餘變動如下:

單位:每股元

	追	溯	調	整	前	追	溯	調	整	後
109 年度										
基本每股盈餘		\$	5.	<u>20</u>			\$	5.	41	
稀釋每股盈餘		\$	5.	<u>18</u>			\$	5.	39	

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

	110年度	109年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 108,278	\$ 124,694
歸屬於共同控制下前/後手權 益淨利	_	5,193
교(1 기기	\$ 108,278	<u>\$ 129,887</u>
股數		單位:仟股
	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通	110年度	109年度
股加權平均股數	110年度 	109年度  24,000
股加權平均股數 具稀釋作用潛在普通股之影響	24,000	24,000
股加權平均股數		

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。

# 二一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下,藉由 將債務及權益餘額最適化,以使股東報酬極大化。合併公司之整體 策略並無重大變化。

合併公司資本結構係由淨債務(即借款減除現金及約當現金) 及權益(即普通股股本及保留盈餘)組成。

合併公司主要管理階層每年重新檢視公司資本結構,其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議,將藉由支付股利等方式平衡其整體資本結構。

### 二二、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其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

公允價值層級

110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 基金受益憑證 \$ 5,060 \$ 5,060 <u>\$ -</u> \$\_\_\_ 109年12月31日 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 基金受益憑證 \$ 5,048 \$ 5,048 <u>\$ -</u>

110及109年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### (三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
金融資產 透過損益按公允價值衡量 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 5,060 457,294	\$ 5,048 479,431
金融負債 按攤銷後成本衡量(註2)	34,813	31,225

註1:餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他 應收款、存出保證金及其他金融資產—非流動等按攤銷後 成本衡量之金融資產。

註 2: 餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款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

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務,統籌協調進入國內與國際金融市場操作,藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含利率風險)、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險 之管理與衡量方式並無改變。

#### 利率風險

合併公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之存款及 租賃負債。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合 來管理利率風險。 合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金 額如下:

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險 一金融資產 一金融負債	\$ 250,000 9,308	\$ 250,000 6,166
具現金流量利率風險 -金融資產	167,331	184,202

### 敏感度分析

合併公司對於浮動利率之金融資產,當利率變動 0.25% 時,在其他條件維持不變之情況下,合併公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別變動 418 仟元及 461 仟元。利率 0.25% 代表管理階層對利率風險之合理可能變動範圍之評估。

#### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日,合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織,因此不預期有重大之信用風險。

#### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金 以支應營運並減輕現金流量波動之影響。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。

無活絡市場之債券投資—非流動因無活絡市場,故預期 具有重大之流動性風險。 合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如

# 下:

非衍生金融負債	短於1年	1年以上		
110年12月31日				
無附息負債	\$ 34,813	\$ -		
租賃負債	4,167	5,395		
	<u>\$ 38,980</u>	<u>\$ 5,395</u>		
109年12月31日				
無附息負債	\$ 31,225	\$ -		
租賃負債	2,819	3,501		
	<u>\$ 34,044</u>	<u>\$ 3,501</u>		

# 二三、關係人交易

本公司及子公司(係本公司之關係人)間之交易、帳戶餘額、 收益及費損於合併時全數予以銷除,故未揭露於本附註。除已於其 他附註揭露外,合併公司與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
台數元	科公司				最終	各母公	一司					
鑫知	公司				母公	、司 (	註)					
台基準	科公司				兄弟	5公司	(註	)				
台灣位	生光電訊	.股份有阝	艮公司		兄弟	5公司						
(1	生光電訊	公司)										
佳聯	有線電視	.股份有阝	艮公司		兄弟	公司						
(1	<b>生聯有線</b>	公司)										
	有線電視	-	艮公司		兄弟	5公司						
,	中投有線											
大屯	有線電視	.股份有阝	艮公司		兄弟	5公司						
	大屯有線	• • •										
	安有線電		•		兄弟	合公司						
`	斩永安有	• • • • •										
	有線電視		艮公司		兄弟	合公司						
	大揚有線											
-	數位公司				•	公司						
	科技股份	有限公司	司(首特	公司)	•	公司						
得濬	公司				-	合公司						
	有線電視		艮公司		關聯	<b>抢企業</b>	•					
( :	比港有線	公司)										

# (接次頁)

### (承前頁)

關	係	人	名	稱	_	與	合	併	公	司	之	關	係
凱月	股份有限	公司				其他	乙關係	人					
(	凱月公司	)											
賽那	美育樂開	發股份有	自限公司			其他	乙關係	人					
(	賽那美公	司)											
清新	國際股份	有限公司	可			其他	乙關係	人					
巧克	科技新媒	體股份有	肯限公司			其他	乙關係	人					
廖紫	: 岑					本公	司之	-董事	長				

註:原母公司台基科公司於 110 年 5 月因分割轉讓本公司 99.5% 之股權予鑫知公司,因是與合併公司之關係從母公司變更為 兄弟公司,鑫知公司變更為母公司,並將並列比較 109 年度 關係人交易之類別依上述新關係類別重新分類揭露。

### (二) 營業收入

關	係	人	類	別	110年度			10	19年度
兄弟	公司				\$	79,506		\$	63,154
最終	母公司					31,283			24,626
關聯	企業					4,592			4,916
其他	關係人					522			182
					\$	115,903		\$	92,878

上述營業收入主係廣告收入及節目製作收入,係依合約規定計價及付款,合併公司對關係人計價及收款與一般客戶無顯著不同。

# (三) 營業成本

關係	人	類	別	110年度	109年度
兄弟公司				\$ 26,299	\$ 22,949
關聯企業				2,352	2,873
其他關係。	人			177	<del>_</del>
				<u>\$ 28,828</u>	<u>\$ 25,822</u>

上述營業成本係依合約規定計價及付款,合併公司對關係人計價及付款與一般客戶無顯著不同。

### (四) 營業費用

關係人類別/名稱	110年度	109年度
兄弟公司	\$ 1,247	\$ 275
其他關係人	39	34
最終母公司		
台數科公司	<u>-</u> _	11,447
	<u>\$ 1,286</u>	<u>\$ 11,756</u>

本公司因整體營運考量,委由最終母公司提供諮詢、財務會計及人事採購等服務費,該服務費計價及付款條件則按合約規定,其合約簽訂至109年6月30日止,爾後轉由本公司人員負責。

### (五) 利息收入

關係人類別/名稱	110年度		109年度	
其他關係人	\$	2	\$	1
最終母公司				
台數科公司		<u>-</u>	4	55
	\$	2	\$ 4	56

# (六) 營業外收入及支出一其他收入

關係人類別/名稱	110年度	109年度
最終母公司		
台數科公司	\$ 832	\$ 2,30 <u>5</u>

主係為最終母公司背書保證而收取之手續費收入。

#### (七)應收帳款

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日		
兄弟公司				
中投有線公司	\$ 3,831	\$ 2,264		
新永安有線公司	3,110	4,080		
佳聯有線公司	1,951	975		
其 他	2,712	2,874		
最終母公司				
台數科公司	5,661	11,095		
關聯企業	400	403		
其他關係人	<u>-</u>	<u>15</u>		
	<u>\$ 17,665</u>	<u>\$ 21,706</u>		

流通在外之應收帳款未收取擔保亦未提列備抵損失。

# (八) 其他應收款

關係人類別/名稱	110年12	.月31日	109年12月31日			
兄弟公司	\$	4	\$ 3			
最終母公司						
台數科公司		<u>-</u>	202			
	\$	4	<u>\$ 205</u>			

主係向最終母公司放款之設算利息、背書保證之手續費及出租攝影棚及辦公室予兄弟公司之應收租金。

# (九) 其他流動資產

關	係	人	類	別	110年	110年12月31日			109年12月31日		
兄弟	公司				\$	175		\$	17 <u>5</u>		

# (十) 存出保證金

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日			
其他關係人					
賽那美公司	\$ 203	\$ 132			

# (十一) 合約負債

關	係	人	類	別	110年	12月31日	109年	109年12月31日		
兄弟	公司				\$	200	\$			

# (十二) 應付帳款

關係人類別/名稱	110年1	2月31日	109年	-12月31日
兄弟公司				
中投有線公司	\$	499	\$	487
佳聯有線公司		484		541
佳光電訊公司		481		487
大屯有線公司		421		362
新永安有線公司		412		1,034
其 他		109		119
關聯企業		212		212
其他關係人		7		<u>-</u>
	\$	2,625	\$	3,242

流通在外之應付帳款未提供擔保。

# (十三) 其他應付款

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日
母公司		
鑫知公司	\$ 2,699	\$ -
兄弟公司		
台基科公司	2,059	4,946
其 他	295	171
其他關係人	95	72
最終母公司	34	<u>-</u> _
	<u>\$ 5,182</u>	<u>\$ 5,189</u>

主係董監酬勞、董監事報酬及租金費用等尚未付訖之款項。 (十四) 承租協議

### 取得使用權資產

以付使用惟貝座					
關係人類別/名稱	110	0年度	<u> </u>	109	年度
其他關係人					
賽那美公司	\$	5,257		\$	-
兄弟公司					
新永安有線公司		137			4,250
佳聯有線公司		-			431
其 他		<u> </u>			353
	\$	5,394		\$	5,034
帳 列項 目 關係人類別/	/ 名稱	110年1	2月31日	109年	-12月31日
租賃負債 其他關係人					
賽那美公司		\$	4,190	\$	-
兄弟公司					
新永安有線公			2,550		3,661
佳聯有線公司			478		1,138
其 他			204		304
		\$	7,422	\$	<u>5,103</u>
財務成本					
關係人類別/名稱	110	0年度		109	年度
其他關係人					
賽那美公司	\$	96		\$	7
兄弟公司					
新永安有線公司		65			40
佳聯有線公司		16			25
其 他		5			3

<u>\$ 182</u> <u>\$ 75</u>

#### (十五) 出租協議

營業租賃 一租金收入

 關係
 人類別
 110年度
 109年度

 兄弟公司
 \$ 40
 \$ 41

### (十六) 為他人背書保證

合併公司之最終母公司台數科公司及兄弟公司得濬公司、新 永安有線公司及大揚有線公司於108年11月共同與主辦銀行中國 信託商業銀行等聯合授信銀行簽訂聯合授信合約,取得授信額度 115 億元之五年期長期銀行借款,最終母公司為支應購買股權價款 及充實中長期營運資金暨兄弟公司作為償還既有未清償借款之 用。依合約約定分項授信額度係分別指甲項 7,700,000 仟元、乙項 2,500,000 仟元及丙項 1,300,000 仟元授信額度,台數科公司為甲 項及丙項授信額度之借款人,分別由本公司、得濬公司、新永安 有線公司、大揚有線公司、鑫祺多媒體公司、佳光電訊公司、中 投有線公司、佳聯有線公司、大屯有線公司、台基科公司、鑫和 數位公司、鑫隆多媒體公司、首特公司及廖紫岑擔任甲項及丙項 授信額度之連帶保證人,並於110年3月董事會決議增列鑫知公 司為前述授信額度之連帶保證人。台數科公司復於110年4月20 日與管理銀行中國信託商業銀行簽訂聯合授信合約第一次增補合 約,解除本公司、鑫祺多媒體公司及鑫隆多媒體公司擔任該項授 信額度之連帶保證人,並於 110 年 5 月董事會決議通過。得濬公 司、新永安有線公司及大揚有線公司為乙項授信額度之借款人, 並由台數科公司及廖紫岑為乙項授信額度之連帶保證人。有關合 併公司為關係人背書保證參閱附表一。另合併公司為關係人取得 銀行聯貸案提供質抵押之資產參閱附註二四。甲項、乙項及丙項 額度分別動撥金額如下::

項 次 110年12月31日 109年12月31日

甲	項	\$ 5,821,166	\$ 6,842,343
乙	項	2,174,993	2,317,375
丙	項	840,000	840,000
		<u>\$ 8,836,159</u>	<u>\$ 9,999,718</u>

### (十七) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 15,440	\$ 6,467
退職後福利	279	<u> 179</u>
	<u>\$ 15,719</u>	\$ 6,646

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

# 二四、質抵押之資產

本公司及子公司提供下列資產作為關係人取得銀行聯貸案借款之擔保品:

	110年12	月31日	109年12月31日
本公司		_	
其他金融資產—非流動	\$	-	\$ 78,611
採用權益法之投資		-	54,540
不動產、廠房及設備		-	32,060
應收票據			3,128
	\$		<u>\$ 168,339</u>
鑫祺多媒體公司			
其他金融資產—非流動	\$	<u>-</u>	<u>\$ 4,417</u>

# 二五、重大或有負債

本公司及子公司鑫祺多媒體公司與台灣寬頻通訊顧問股份有限公司(TBC公司)所屬 5 家有線電視股份有限公司針對本公司 110 年度之冠軍電視台及子公司鑫祺多媒體公司之美麗人生購物台頻道授權條件及費用有爭議,TBC公司主張依據其認定價格收取上架費,而本公司及子公司鑫祺多媒體公司主張應依原交易上架條件,雙方經多次協調未有共識,TBC公司向國家通訊傳播委員會(NCC)申請下架本公司冠軍電視台及子公司鑫祺多媒體公司向 NCC申請對此爭議物台頻道,故本公司及子公司鑫祺多媒體公司向 NCC申請對此爭議

調處。截至查核報告日止,上述爭議 NCC 仍在調處中,雙方尚無共識,依據本公司律師出具之律師函,本公司及子公司鑫祺多媒體公司已依相關合約支付對價,則 TBC 公司之上述主張顯非實在,故本公司及子公司鑫祺多媒體公司之管理階層預期應不致額外負擔給付上架費之義務,故不致發生損失,不擬估列或有負債。

### 二六、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: 附表一。
  - 3. 期末持有有價證券情形:附表二。
  - 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:無。
  - 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:無。
  - 8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 9. 從事衍生性商品交易: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:無。
- (二)轉投資事業相關資訊: 附表三。
- (三) 大陸投資資訊:無。
- (四) 主要股東資訊:不適用。

#### 二七、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果暨資產及負債

合併公司主要提供廣告收入等服務,合併公司營運決策者用 以分配資源及評量部門績效係著重於公司之財務資訊,是以合併 公司為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊,其衡量基礎與財務報表相同,是以 110 及 109 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 110 及 109 年度之合併資產負債表及合併綜合損益表。主要產品及勞務收入明細參閱附註十七。(二)地區別資訊

本公司及子公司主要營運地區為台灣。

### (三) 主要客戶資訊

110 及 109 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者。

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司及子公司

# 為他人背書保證

# 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位:新台幣仟元

絹	號	背書保證公司名	被背書	的 <b>七</b> 八 曰	對單一企業 背書保證之 限額(註)	最高背書	平 低 有 青	實際動支金額		累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率 (%)	背 書 保 證		對母公司	大陸地區	
	1	本公司	台數科公司	最終母公司	\$ 699,475	\$ 450,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,398,951	_	Y	_	_
	2	鑫祺多媒體公司	台數科公司	最終母公司	<i>75,</i> 570	10,000	-	-	-	-	151,140	_	Y	_	_
	3	鑫隆多媒體公司	台數科公司	最終母公司	77,202	1,000	-	-	-	-	92,643	_	Y	_	_

註:「對單一企業背書保證之限額」:本公司及鑫祺多媒體公司為最近期財務報表淨值之150%;鑫隆多媒體公司為最近期財務報表淨值之250%。

「背書保證最高限額」:為最近期財務報表淨值之300%。

鑫傳國際多媒體科技股份有限公司及子公司 年底持有有價證券情形 民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位:新台幣仟元

													胡力	占價認	冬	行人							年		•							底
扌	寺	有	之	公	司有	<b></b> 價	證	券	種	類	及	名和	解之 之	月月日	差券發>	係	帳		列		科	目	股 數	【 單	位(	面	金笔註	額 (1)	寺股比率	(%)公	允	價 值
Ž	<b>卜公</b>	司			I —	<b>全</b> 益憑 百蘭克	<u>憑證</u> 克林華	<b>基美</b> 負	貨幣	市場	基金				_		透過損	益按公允	價值衡量	量之金融資	產一流動			484,03	32	\$	5,060	)	-	4	6	5,060
					<u>服</u>	た后さ	<u>栗</u> こ戦な	公司							_		透過損	益按公允	價值衡量	量之金融資	產—非流動			2,000,00	00		-	-	40			-

註:按公允價值衡量者,帳面金額係公允價值評價調整後之帳面餘額。

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司及子公司

# 被投資公司資訊

# 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位:新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主 要 營 業 項	原始投	資金額		技 率 %	手 有 帳面金額	被投資公司 本 年 度 ( 損 ) 益	本年度認列之 投資(損)益	備註
本公司	鑫祺多媒體公司(註)	台南市	一般廣告	\$ 48,359	\$ 48,359	5,000,000	100	\$ 50,380	\$ 2,109	\$ 2,109	
	鑫隆多媒體公司(註)	台北市	電視節目製作	37,040	9,040	5,000,000	100	30,881	( 3,388)	( 3,388)	
	媒體發展公司	台北市	電影片製作及電影片發行等	60,000	60,000	6,000,000	32	-	-	-	

註:業已沖銷。

### 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

鑫傳國際多媒體科技股份有限公司 個體財務報告附註 民國 110 及 109 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

本公司於 86 年 8 月設立,原名太平陽有線電視股份有限公司,於 88 年間更名為海線有線電視股份有限公司,從事有線電視節目播送系統之經營,該經營許可執照於 96 年 1 月 1 日廢止。並於同年度更名為鑫傳視訊廣告股份有限公司,主要經營一般廣告服務業務、廣播電視廣告業務及錄影節目帶等業務。復於 109 年 11 月變更公司名稱為現名。

母公司為鑫知股份有限公司(鑫知公司),於110年12月31日 持有本公司股權為79.5%。原母公司台灣基礎開發科技股份有限公司 (台基科公司)於110年5月將所持有之本公司99.5%股權分割轉讓予 鑫知公司,故鑫知公司於該日起為本公司之母公司。本公司最終母公司為台灣數位光訊科技股份有限公司(台數科公司)。

本公司於 110 年 9 月經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」) 核准公開發行並於 111 年 1 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 核准,於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

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111年2月24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) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

- 註1: IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改;IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量;IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。
- 註 2: 收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。
- 註 3: 於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。
- 註 4: 於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。 截至本個體財務報告通過發布日止,本公司評估其他準則、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) 國際會計準則理事會(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	未定
合資間之資產出售或投入」	
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	2023年1月1日
較資訊」	
IAS1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註2)
IAS8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債	2023年1月1日(註4)
有關之遞延所得稅」	

- 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: 於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。
- 註 3: 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變動及會計政策變動適用此項修正。
- 註 4: 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。

截至本個體財務報告通過日止,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:

- 第 1 等級輸入值:係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。
- 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係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損

益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括:

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

流動負債包括:

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

本公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併,而係採用帳面價值法,並視為自始合併而重編前期比較資訊。

### (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算, 不再重新換算。

### (六) 存 貨

存貨係商品存貨。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售價減除至完成出售所需之估計成本 後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

### (七)投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時,本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資,剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制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子公司有關之所有金額,其會計處理係與本公司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。

#### (八)投資關聯企業

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

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

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益)時,即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內,認列額外損失及負債。

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

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。

### (十) 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,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。網站成本,5年;電腦軟體成本,5年。

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 列於當年度損益。

### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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可能已減損。若有任一減損跡象存在,則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額,本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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。

#### (十二) 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及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資,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,其股利及利息係分別認列於其他收入及利息收入,再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允 價值之決定方式參閱附註二一。

#### 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、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金與其他金融資產等於原始認列後,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。

除下列兩種情況外,利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算:

- a. 購入或創始之信用減損金融資產,利息收入係以信用 調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損,但後續變成信用減損之 金融資產,應自信用減損後之次一報導期間起以有效 利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大 財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務 重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

### (2) 金融資產之減損

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)之減損損失。

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

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

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

B. 帳齡超過 90 天,除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面 金額。

#### (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。

#### 2. 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對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

#### (十三) 負債準備

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

#### (十四) 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。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約,其 重大財務組成部分不予調整交易價格。

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自於虛擬通路交易,主要通路為電視。銷售商品於運抵客戶指定地點時,客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任,並承擔商品陳舊過時風險,本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

#### 2. 勞務收入

勞務收入係廣告收入及節目製作收入等,其預收款項於勞務提供前認列合約負債,客戶同時取得並耗用履約效益,相關收入係於勞務提供時,於合約期間內認列為收入。

#### (十五)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

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

營業租賃下,減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於 相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直 接成本,係加計至標的資產之帳面金額,並按直線基礎於租賃 期間內認列為費用。

#### 2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付)之現值衡量。 若租賃隱含利率容易確定,租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定,則使用承租人增額借款利率。

後續,租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量,且 利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給 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。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件,且將可收到該項補助時,始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失,或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本,則於其可收取之期間認列於損益。

#### (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。

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當年度所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得 (損失),據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅, 係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整,列入當年度所得稅。

#### 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課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

#### 3. 當年度及遞延所得稅

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響,納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量,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期間。則於修正當年度及未來期間認列。

#### 估計及假設不確定性之主要來源一所得稅

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止,與可減除之暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 16,784 仟元及 16,814 仟元。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性,主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期,可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉,該等迴轉係於發生期間認列為損益。

#### 六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 97	\$ 26
銀行活期存款	77,572	43,810
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	250,000	250,000
	\$ 327,669	<u>\$ 293,836</u>
年 利 率 (%)		
銀行存款	0.01-0.04	0.01-0.04
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.16	0.16

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產一流動</u> 富蘭克林華美貨幣基金	\$ 5,060	<u>\$ 5,048</u>
金融資產一非流動 天后之戰股份有限公司(甲種) (天后之戰公司)	<u>\$</u>	<u>\$</u>

本公司於 101 年 10 月投資天后之戰公司 20,000 仟元,取得甲種特別股 2,000 仟股(持股 45%,非固定股利,非累積不可參加,贖回期間 10 年)。該公司主要從事電影製作。

天后之戰公司因營運停擺,本公司於 102 年度對其投資全數認列 減損損失,且 104 年 7 月業經主管機關廢止公司登記,惟截至 110 年 12 月 31 日止尚未清算完結。

#### 八、應收票據及應收帳款-非關係人

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收票據</u> 因營業而發生	\$ 360	\$ 3,281
應收帳款-非關係人 按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 16,819	\$ 15,844
減:備抵損失	<del>_</del>	
	<u>\$ 16,819</u>	<u>\$ 15,844</u>

本公司對商品銷售及勞務提供之平均授信期間為 30 天到 90 天,應收帳款不予計息。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級,並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶,另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險,本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外,本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此,本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。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,因此未進一步區分客戶群,僅以應收帳款帳齡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且本公司無法合理預期 可回收金額,本公司直接沖銷相關應收帳款,惟仍會持續追索活動, 因追索回收之金額則認列於損益。

	110年12月31日						109年12月31日									
	應	收	票	據	應	收	帳	款	應	收	票	據	應	收	帳	款
0至60天	\$		36	60	\$	1	6,17	78	\$		3,28	31	\$	1	4,49	96
61 至 90 天				-			64	1				-			1,34	8
91 至 180 天				_				_				_				_
	\$		36	<u>60</u>	\$	1	6,81	9	\$		3,28	<u>31</u>	\$	1	5,84	4

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下:

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

上述應收票據設定作為關係人之借款擔保之金額,參閱附註二三。

#### 九、採用權益法之投資

							110年12月31日					109	9年1	2月3	31日
被投	資	公	司	名	稱	帳	面	金	額	股權%	帳	面	金	額	股權%
非上市	(櫃)	公	司												
投資子	公司														
鑫祺多	媒體原	投份;	有限	公司		\$		50,3	80	100	\$		48,2	71	100
(鑫	祺多妇	媒體	公司	)											
鑫隆多	媒體原	投份:	有限	公司				30,8	81	100			6,2	69	100
(鑫	隆多	媒體	公司	)											
個別不	重大:	之關」	聯企	業											
媒體發	展股值	分有	限公	司											
(媒	體發	展公	司)							32					32
						\$		81,2	<u>61</u>		\$		54,5	<u>40</u>	

本公司於 109 年 9 月分別以現金 48,359 仟元及 9,040 仟元向集團內關係人得濬股份有限公司(得濬公司)及台數科公司收購所持有之鑫祺多媒體公司及鑫隆多媒體公司 100%股份。

本公司於 109 年 9 月以現金 37,674 仟元出售鑫和數位科技股份有限公司(鑫和數位公司)100%股份予集團內關係人台基科公司。

依財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答集及 (101)基秘字第 301 號函釋規定,前項交易係屬共同控制下之組織重組,應視為自始取得/處分。

媒體發展公司因營運停擺,本公司於 102 年度對其投資全數認列減損損失,且 104 年 7 月業經主管機關廢止公司登記,惟截至 110 年 12 月 31 日止尚未清算完結。

上述子公司及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,參閱附表三。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額,除媒體發展公司係按未經會計師查核之財務報告計算外,其餘係按各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列;惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核,尚不致產生重大影響。

以採用權益法之投資設定作為關係人之借款擔保之金額,參閱附註二三。

十、不動產、廠房及設備

110 年度	年初餘額	增	加	減	少	重	分 類	年底餘額
成本				-				
土地	\$ 23,801	\$	-	\$	-	\$	-	\$ 23,801
房屋及建築	2,605		-		-		-	2,605
機器設備	31,298		23,306		13,374		-	41,230
運輸設備	1,924		-		705		-	1,219
租賃改良物	-		2,010		-		-	2,010
辨公設備	8,085		2,066		271		-	9,880
其他設備	<u>-</u>		92		<u>-</u>		<u>-</u>	92
	67,713	\$	27,474	\$	14,350	\$		80,837
累計折舊								
房屋及建築	2,149	\$	98	\$	-	\$	-	2,247
機器設備	20,434		7,354		13,374		-	14,414
運輸設備	1,379		322		705		-	996
租賃改良物	-		143		-		-	143
辨公設備	2,657		1,735		271		-	4,121
其他設備	<del>_</del>		6		<u> </u>			6
	26,619	\$	9,658	\$	14,350	\$		21,927
	<u>\$ 41,094</u>							<u>\$ 58,910</u>
109 年度								
成 本								
土 地	\$ 23,801	\$	-	\$	-	\$	-	\$ 23,801
房屋及建築	2,605		-		-		-	2,605
機器設備	36,075		849		2,364	(	3,262)	31,298
運輸設備	1,924		-		-		-	1,924
辨公設備	3,754		3,030		1,961		3,262	8,085
其他設備	<u> 185</u>			_	185		<u>-</u>	<del>_</del>
	<u>68,344</u>	\$	3,879	\$	4,510	\$	<u> </u>	67,713
累計折舊								
房屋及建築	2,051	\$	98	\$	-	\$	-	2,149
機器設備	19,449		5,939		2,364	(	2,590)	20,434
運輸設備	1,017		362		-		-	1,379
辨公設備	971		1,057		1,961		2,590	2,657
其他設備	159		<u>26</u>		185		<u>-</u>	<u> </u>
	23,647	\$	7,482	<u>\$</u>	4,510	\$	<u> </u>	26,619
	<u>\$ 44,697</u>							<u>\$ 41,094</u>

## 折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提:

房屋及建築	5至25年
機器設備	4至6年
運輸設備	5至6年
租賃改良物	5年
辨公設備	5至6年
其他設備	5至6年

以不動產、廠房及設備設定作為關係人之借款擔保之金額,參閱 附註二三。

## 十一、租賃協議

## (一) 使用權資產

(一) 使用權資產		
	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	\$ 8,032	\$ 5,227
運輸設備	403	891
	\$ 8,435	\$ 6,118
	110年度	109年度
使用權資產之增添	\$ 7,199	\$ 10,326
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	\$ 4,193	\$ 2,622
運輸設備	689	834
其他設備	<del></del>	<u>3,804</u>
	<u>\$ 4,882</u>	<u>\$ 7,260</u>
(二)租賃負債		
	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,817</u>	<u>\$ 2,726</u>
非 流 動	<u>\$ 4,724</u>	<u>\$ 3,440</u>
租賃負債之折現率區間如	下:	
	110年12月31日	109年12月31日
房屋及建築	2.05%	2.05%
運輸設備	2.05%	2.05%
其他設備	2.05%	2.05%
(三) 其他租賃資訊		

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 11,000</u>	<u>\$ 7,653</u>
租賃之現金(流出)總額	( <u>\$ 16,038</u> )	(\$ 15,035)

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築及機器設備適用認列 之豁免,不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、無形資產

110 年度	年初餘額	增加	減 少	年底餘額
成本				
電腦軟體成本	\$ 2,811	\$ 164	\$ -	\$ 2,975
網站成本	4,225	<u>-</u> _	<u>-</u> _	4,225
	7,036	<u>\$ 164</u>	<u>\$ -</u>	7,200
累計攤銷				
電腦軟體成本	2,359	\$ 170	\$ -	2,529
網站成本	2,448	752	<u>-</u>	3,200
	4,807	<u>\$ 922</u>	<u>\$ -</u>	5,729
	<u>\$ 2,229</u>			<u>\$ 1,471</u>
109 年度				
成 本				
電腦軟體成本	\$ 3,847	\$ 151	\$ 1,187	\$ 2,811
網站成本	3,168	1,057	<u>-</u>	4,225
	7,015	<u>\$ 1,208</u>	<u>\$ 1,187</u>	7,036
累計攤銷				
電腦軟體成本	3,322	\$ 224	\$ 1,187	2,359
網站成本	1,896	552	<u>-</u>	2,448
	5,218	<u>\$ 776</u>	<u>\$ 1,187</u>	4,807
	<u>\$ 1,797</u>			<u>\$ 2,229</u>

## 十三、其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 17,299	\$ 12,008
應付董監酬勞	4,249	4,946
應付設備款	2,895	2,954
應付營業稅	2,682	1,479
應付員工酬勞	1,434	1,649
其 他	7,420	6,520
	<u>\$ 35,979</u>	<u>\$ 29,556</u>

#### 十四、退職後福利計劃

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。

#### 十五、權 益

#### (一)普通股股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數 (仟股)	<u>50,000</u>	<u>24,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 240,000</u>
已發行且已收足股款之股數		
(仟股)	<u>24,000</u>	<u>24,000</u>
已發行股本	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ 240,000</u>

本公司於110年6月經董事會決議修改章程將額定股本增加為500,000仟元,並於110年6月經股東常會決議通過。

#### (二)保留盈餘及股利政策

本公司已於 109 年 11 月 10 日董事會決議通過修正章程。依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定,本公司年度決算如有盈餘,除依法完納一切稅捐及彌補累積虧損後,應先提列 10%為法定盈餘公積,但法定盈餘公積已達實收資本總額時,不在此限;次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,應提撥不低於 25%為股東紅利,由董事會連同以前年度未分配盈餘擬具分配議案,提請股東會決議分派之。

本公司股利之分配,現金股利不低於當年度分配股利總額之50%,惟得視本公司當年度有無改善財務結構或重大資本支出計劃而酌予調整,並經股東會決議提高或降低其現金股利分配之比率。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定,本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之,每季決算如有盈餘,應先預估並保留應納稅捐、依法彌補累積虧損及提列 10%法定盈餘公積;但法定盈餘公積已達實收資本總額時,不在此限;次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,其餘額加計前季累計未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分派或虧損撥補議案連同營業報告書及財務報表交監察人查核後,提董事會決議。以發行新股方式為之時,應提請股東會決議;以現金方式為之時,由董事會決議。

本公司年度決算如有盈餘,除依法完納一切稅捐及彌補累積虧 損後,應先提列 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;如尚有餘額,其餘額加計當年前季累計未分配餘 數,由董事會擬具分配議案,提請股東會決議分派之。

本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策,參閱附註十七(二)。 法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法 定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時,法定盈餘公積超過實 收股本總額25%之部分除得撥充股本外,尚得以現金分配。

本公司於 110 年 2 月及 109 年 3 月舉行董事會(代行股東會職權),分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下:

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$ 12,469	\$ 12,000
現金股利	112,225	107,998
每股現金股利 (元)	4.68	4.50

#### 十六、營業收入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
廣告收入	\$ 192,055	\$ 219,268
商品銷貨收入	118,780	77,821
節目製作收入	88,149	66,143
其 他	1	67
	<u>\$ 398,985</u>	<u>\$ 363,299</u>
合約餘額		
	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 360	\$ 3,281
應收帳款-非關係人	16,819	15,844
應收帳款-關係人	<u>17,665</u>	21,667
	<u>\$ 34,844</u>	<u>\$ 40,792</u>
合約負債		
預收廣告收入	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 475</u>

#### 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 7 天內退貨並全額退款,考量過去累積之經驗,本公司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。

#### 十七、繼續營業單位淨利

#### (一) 員工福利、折舊及攤銷費用

		屬				於	屬				於		
性質	別	營	業	成	本	者	營	業	費	用	者	合	計
110 年度													
短期員工福利費用		Ş	5	23	3,77	2	Ş	5	46	5,79	0	\$	70,562
退職後福利													
確定提撥計畫				1	1,22	0			2	2,27	7		3,497
董事酬金						-			7	7 <b>,2</b> 0	19		7,209
勞健保費用				2	2,62	0			4	<b>1,5</b> 3	9		7,159
其他員工福利				1	1,18	6			3	3,01	.8		4,204
折舊費用				11	1,08	9			3	3,45	51		14,540
攤銷費用					11	2				81	.0		922
<u>109 年度</u>													
短期員工福利費用				19	9,20	7			30	),94	8		50,155
退職後福利													
確定提撥計畫				1	1,00	0			1	L <b>,4</b> 4	7		2,447
董事酬金						-			2	2,96	8		2,968
勞健保費用				1	1,99	9			2	2,76	6		4,765
其他員工福利				1	1,25	2			4	1,14	.9		5,401
折舊費用				12	2,18	9			2	2,55	3		14,742
攤銷費用					22	5				55	51		776

110及109年度之平均員工人數分別為115人及81人,其中未 兼任員工之董事人數分別為6人及3人,其計算基礎與員工福利費 用一致。

#### (二) 員工及董監事酬勞

本公司已於 109 年 11 月 10 日董事會(代行股東會職權)決議 通過修正章程,依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前 之稅前利益分別以 1%至 5%及不高於 3%提撥員工及董監事酬勞。修 正前依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益 分別以不低於 0.1%及不高於 10%提撥員工及董監事酬勞。110 及 109 年度員工及董監事酬勞分別於 111 年及 110 年 2 月經董事會決議如 下:

	110	年度		109	年度	
	估列比例	金	額	估列比例	金	額
員工酬勞	1%	\$	1,434	1%	\$	1,649
董監事酬勞	3%		4,249	3%		4,946

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。

109及108年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與109及108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酬勞及董監事酬勞資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 十八、繼續營業單位所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	110年度	109年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 27,645	\$ 33,809
以前年度之調整	<u>-</u>	( <u>5</u> )
	27,645	<u>33,804</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	32	( 561)
以前年度之調整	<del>_</del>	334
	32	(227)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,677</u>	<u>\$ 33,577</u>

#### 會計所得與所得稅費用之調節如下:

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率(20%)		
計算之所得稅費用	\$ 27,191	\$ 32,692
稅上不可減除之費損	486	556
以前年度之當年度及遞延所		
得稅費用於本年度之調整	<del>_</del>	329
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,677</u>	<u>\$ 33,577</u>

#### (二) 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:

110 年度	年	初	餘	額	認	列於	損	益	年	底	餘	額
遞延所得稅資產												
暫時性差異												
減損損失	\$	1	16,00	00	\$			-	\$		16,00	00
職工福利			38	34	(		9	6)			28	38
其 他			43	<u> 0</u>			6	<u>6</u>	_		49	<u> 96</u>
	\$		16,81	4	( <u>\$</u>		3	<u>0</u> )	<u>\$</u>	l	16,78	34

(接次頁)

### (承前頁)

110 年度	年	初餘額	認列方	个損 益	年 店	铥 餘 額
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
透過損益按公允價值衡						
量之金融資產未實現						
利益	\$	10	\$	2	\$	12
109 年度						
遞延所得稅資產						
暫時性差異						
減損損失	\$	16,000	\$	-	\$	16,000
職工福利		-		384		384
備抵損失		329	(	329)		-
其 他		248		182		430
	\$	16,577	\$	237	\$	16,814
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
透過損益按公允價值衡						
量之金融資產未實現						
利益	\$		\$	10	\$	10

## (三) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止之營利事業所得稅申報案件,業經稅捐稽徵機關核定。

## 十九、每股盈餘

單位:每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.51</u>	<u>\$ 5.20</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.50</u>	<u>\$ 5.18</u>

如追溯調整,109年度基本及稀釋每股盈餘變動如下:

單位:每股元

	追	溯	調	整	前	追	溯	調	整	後
109 年度										
基本每股盈餘		\$	5.	<u>20</u>			\$	5.	<u>41</u>	
稀釋每股盈餘		\$	5.	<u>18</u>			\$	5.	<u>39</u>	

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下:

#### 本年度淨利

	110年度	109年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 108,278	\$ 124,694
歸屬於共同控制下前/後手		
權益淨利	<u>-</u>	5,193
	<u>\$ 108,278</u>	<u>\$ 129,887</u>
		MT
股 數		單位:仟股
	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通	110年度	109年度
股加權平均股數	110年度 24,000	109年度 
股加權平均股數 具稀釋作用潛在普通股之影響	24,000	24,000
股加權平均股數 具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞		
股加權平均股數 具稀釋作用潛在普通股之影響	24,000	24,000

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。

#### 二十、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下,藉由將債務及權益餘額最適化,以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由淨債務(即借款減除現金及約當現金)及權益(即普通股股本及保留盈餘)組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視公司資本結構,其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議,將藉由支付股利或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

#### 二一、金融工具

(一) 公允價值資訊一非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其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

#### 公允價值層級

110及109年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### (三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
金融資產 透過損益按公允價值衡量 按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 5,060	\$ 5,048
(註1)	363,638	414,602
金融負債 按攤銷後成本衡量(註2)	26,279	22,443

註1:餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產—非流動等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2: 餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款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

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務,統籌協調進入國內與國際金融市場操作,藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含利率風險)、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### 利率風險

本公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之存款及租賃負債。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下:

	110年12月31日	109年12月31日		
具公允價值利率風險 一金融資產 一金融負債	\$ 250,000 8,541	\$ 250,000 6,166		
具現金流量利率風險 一金融資產	77,572	122,421		

#### 敏感度分析

本公司對於浮動利率之金融資產,當利率變動 0.25%時,在 其他條件維持不變之情況下,本公司 110 及 109 年度之稅前淨 利將分別變動 194 仟元及 306 仟元。利率 0.25%代表管理階層對 利率風險之合理可能變動範圍之評估。

#### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日,本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織, 因此不預期有重大之信用風險。

#### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支 應營運並減輕現金流量波動之影響。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。

無活絡市場之債券投資—非流動因無活絡市場,故預期具有重大之流動性風險。

本公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下:

非衍生金融負債	短於1年		1年以上		合	計
110年12月31日						
無附息負債	\$	26,279	\$	-	\$	26,279
租賃負債		3,946		4,819	<u></u>	8,765
	\$	30,225	\$	4,819	\$	35,044
109年12月31日						
無附息負債	\$	22,443	\$	-	\$	22,443
租賃負債		2,819		3,501		6,320
	\$	25,262	\$	3,501	\$	28,763

#### 二二、關係人交易

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

睎	係	人	名	稱	與	本	公	司	之	嗣	係
台數	科公司				最終	母公	司				
鑫知	公司				母公	司(訂	注)				
台基系	科公司				兄弟	公司	(註)				
鑫隆	多媒體公	司			子公	司					
鑫祺	多媒體公	司			子公	司					
鑫和華	數位公司				兄弟	公司					

#### (接次頁)

#### (承前頁)

嗣	係	人	名	稱	與	本	公	司	之	駶	係
台灣信	佳光電訊	凡股份有戶	限公司		兄弟	公司					
(1	佳光電訊	凡公司)									
佳聯	有線電視	見股份有戶	限公司		兄弟	公司					
•	佳聯有線										
		見股份有戶	限公司		兄弟	公司					
( )	中投有絲	泉公司)									
	• • -	見股份有戶	限公司		兄弟	公司					
`	大屯有絲										
		<b>電視股份</b>	•		兄弟	公司					
•		「線公司〕									
		見股份有同	限公司		兄弟	公司					
`	大揚有絲										
		分有限公:	司(首特	公司)	-	公司					
得濬					•	公司					
		見股份有同	限公司		關聯	企業					
`	<b>北港有</b> 線										
	· ·	艮公司(豈				關係ノ					
		<b>胃發股份</b>	有限公司		其他	關係ノ					
	賽那美公										
•		分有限公:				關係ノ					
		某體股份不	有限公司			關係ノ					
廖紫	一				本公	司之董	重事長				

註:原母公司台基科公司於110年5月因分割轉讓本公司99.5%之股權予鑫知公司,因是與本公司之關係從母公司變更為兄弟公司,鑫知公司變更為母公司,並將並列比較109年度關係人交易之類別依上述新關係類別重新分類揭露。

## (二) 營業收入

關	係	人	類	別	-	110年度		109年度		
兄弟	公司				\$	79,150		\$	63,154	
最終	母公司					31,150			24,626	
關聯	企業					4,574			4,916	
其他	關係人					404			<u> 171</u>	
					<u>\$</u>	115,278		\$	92,867	

上述營業收入主係廣告收入及節目製作收入,係依合約規定計價及付款,本公司對關係人計價及收款與一般客戶無顯著不同。

#### (三) 營業成本

關	係	人	類	別	1	110年度		109年度			
兄弟	公司				\$	25,392		\$	21,613		
關聯	企業					2,304			2,780		
其他	關係人					146			<u> </u>		
					\$	27,842		\$	24,393		

上述營業成本係依合約規定計價及付款,本公司對關係人計價及付款與一般客戶無顯著不同。

#### (四) 營業費用

關係人類別/名稱	110年度	109年度			
兄弟公司	\$ 1,193	\$ 212			
子公司	57	-			
其他關係人	33	30			
最終母公司					
台數科公司	<del>_</del>	11,447			
	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 11,689</u>			

本公司因整體營運考量,委由最終母公司提供諮詢、財務會計 及人事採購等服務費,該服務費計價及付款條件則按合約規定,其 合約簽訂至109年6月30日止,爾後轉由本公司人員負責。

#### (五) 利息收入

關係人類別/名稱	110年度		109年度	
其他關係人	\$	1	\$	1
最終母公司				
台數科公司		<u>-</u>	45	<u>5</u>
	\$	<u> </u>	\$ 45	<u>6</u>

#### (六) 營業外收入及支出一其他收入

關係人類別/名稱	110年度	109年度		
最終母公司				
台數科公司	\$ 810	\$ 2,250		

主係為最終母公司背書保證而收取之手續費收入。

## (七) 應收帳款

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日
兄弟公司		
中投有線公司	\$ 3,831	\$ 2,264
新永安有線公司	3,110	4,080
佳聯有線公司	1,951	975
其 他	2,712	2,835
最終母公司		
台數科公司	5,661	11,095
關聯企業	400	403
其他關係人	<del>_</del>	<u> </u>
	<u>\$ 17,665</u>	<u>\$ 21,667</u>

流通在外之應收帳款未收取擔保亦未提列備抵損失。

### (八) 其他應收款

關係人類別/名稱	110年12月31日		109年12	2月31日
兄弟公司	\$	4	\$	3
最終母公司				
台數科公司		-		197
子公司		<u>=</u>		20
	\$	4	\$	220

主係向最終母公司放款之設算利息、背書保證之手續費及出租攝影棚及辦公室予兄弟公司之應收租金。

### (九) 其他流動資產

關	係	人	類	別	110年1	2月31日		109年12月31日		
兄弟	公司				\$	134	_	\$	134	

## (十) 存出保證金

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人		
賽那美公司	\$ 17 <u>2</u>	\$ 13 <u>2</u>

## (十一) 應付帳款

關係人類別/名稱	110年1	2月31日	109年1	2月31日
兄弟公司				
中投有線公司	\$	473	\$	467
佳聯有線公司		460		521
佳光電訊公司		457		467
大屯有線公司		401		346
新永安有線公司		364		996
其 他		97		109
關聯企業		202		203
	\$	2,454	\$	3,109

流通在外之應付帳款未提供擔保。

## (十二) 其他應付款

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日
母公司	<b>A 2</b> (22	ф.
鑫知公司	\$ 2,699	\$ -
兄弟公司		
台基科公司	2,059	4,946
其 他	267	153
其他關係人	86	72
最終母公司	<u>15</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,126</u>	<u>\$ 5,171</u>

主係董監酬勞、董監事報酬及租金費用等尚未付訖之款項。 (十三) 承租協議

## 取得使用權資產

關係人類別/名稱	11	0年度	109年度
其他關係人		_	
賽那美公司	\$	4,411	\$ -
兄弟公司			
新永安有線公司		-	4,250
佳聯有線公司		-	431
其 他		<u> </u>	353
	<u>\$</u>	4,411	<u>\$ 5,034</u>

帳 列 項	目	關係人類別/名稱	110年	12月31日	109年	12月31日
租賃負債	_	其他關係人				
		賽那美公司	\$	3,507	\$	-
		兄弟公司				
		新永安有線公司		2,465		3,661
		佳聯有線公司		478		1,138
		其 他		205		304
			\$	6,655	\$	5,103

#### 財務成本

關係人類別/名稱	110年	度	109	年度
兄弟公司				
新永安有線公司	\$	62	\$	40
佳聯有線公司		16		25
其 他		5		3
其他關係人				
賽那美公司		80		7
	\$	163	\$	<u>75</u>

#### (十四) 出租協議

營業租賃 一租金收入

關	係	人	類	別	110	年度	109	年度
子么	引				\$	57	\$	157
兄弟	公司					40		41
					\$	97	\$	198

#### (十五) 為他人背書保證

本公司之最終母公司台數科公司及兄弟公司得濬公司、新永安有線公司及大揚有線公司於 108年 11 月共同與主辦銀行中國信託商業銀行等聯合授信銀行簽訂聯合授信合約,取得授信額度 115 億元之五年期長期銀行借款,最終母公司為支應購買股權價款及充實中長期營運資金暨兄弟公司作為償還既有未清償借款之用。依合約約定分項授信額度係分別指甲項 7,700,000 仟元、乙項 2,500,000 仟元及丙項 1,300,000 仟元授信額度,台數科公司為甲項及丙項授信額度之借款人,分別由本公司、得濬公司、新永安有線公司、长鵝有線公司、鑫祺多媒體公司、佳光電訊公司、中投有線公司、佳聯有線公司、鑫祺多媒體公司、佳光電訊公司、中投有線公司、佳聯有線

公司、大屯有線公司、台基科公司、鑫和數位公司、鑫隆多媒體公司、首特公司及廖紫岑擔任甲項及丙項授信額度之連帶保證人,並於 110 年 3 月董事會決議增列鑫知公司為前述授信額度之連帶保證人。台數科公司復於 110 年 4 月 20 日與管理銀行中國信託商業銀行簽訂聯合授信合約第一次增補合約,解除本公司、鑫祺多媒體公司及鑫隆多媒體公司擔任該項授信額度之連帶保證人,並於 110 年 5 月董事會決議通過。得濟公司、新永安有線公司及大揚有線公司為了項授信額度之借款人,並由台數科公司及廖紫岑為乙項授信額度之連帶保證人。有關本公司為關係人背書保證參閱附表一。另本公司為關係人取得銀行聯貸案提供質抵押之資產參閱附註二三。甲項、乙項及丙項額度分別動撥金額如下:

項		次	110年12月31日	109年12月31日
甲	項	<del></del>	\$ 5,821,166	\$ 6,842,343
乙	項		2,174,993	2,317,375
丙	項		840,000	840,000
			<u>\$ 8,836,159</u>	<u>\$ 9,999,718</u>

#### (十六) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 13,136	\$ 4,946
退職後福利	256	143
	\$ 13,392	\$ 5,089

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 二三、質抵押之資產

本公司提供下列資產作為關係人取得銀行聯貸案借款之擔保品:

	110年12	2月31日	109年12月31	日
其他金融資產—非流動	\$	_	\$ 78,611	1
採用權益法之投資		-	54,540	)
不動產、廠房及設備		-	32,060	)
應收票據		<u>-</u>	3,128	<u>3</u>
	<u>\$</u>	<u>-</u>	\$ 168,339	9

#### (一)二四、重大或有負債

本公司與台灣寬頻通訊顧問股份有限公司(TBC公司)所屬 5 家有線電視股份有限公司針對本公司 110 年度之冠軍電視台頻道授權條件及費用有爭議,TBC 公司主張依據其認定價格收取上架費,而本公司主張應依原交易上架條件,雙方經多次協調未有共識,TBC 公司向國家通訊傳播委員會(NCC)申請下架本公司冠軍電視台頻道,故本公司向 NCC 申請對此爭議調處。截至查核報告日止,上述爭議 NCC仍在調處中,雙方尚無共識,依據本公司律師出具之律師函,本公司已依相關合約支付對價,則 TBC公司之上述主張顯非實在,故本公司之管理階層預期應不致額外負擔給付上架費之義務,故不致發生損失,不擬估列或有負債。

#### 二五、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:附表一。
  - 3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分): 附表二。
  - 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:無。
  - 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:無。
  - 8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 9. 從事衍生性商品交易:無。
- (二)轉投資事業相關資訊:附表三。
- (三) 大陸投資資訊:無。
- (四) 主要股東資訊:不適用。

#### 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司及子公司

#### 為他人背書保證

#### 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位:新台幣仟元

編	背 書 保 證 公 司 名	被背書	岛 士 八 习	對單一企業 背書保證之 限額(註)	设高 背書	中 低 有 青	實際動支金額			背 書 保 證		對母公司	大陸地區	
	本公司	台數科公司	最終母公司	\$ 699,475	\$ 450,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,398,951	_	Y	_	_
	鑫祺多媒體公司	台數科公司	最終母公司	75,570	10,000	-	-	-	-	151,140	_	Y	_	_
	鑫隆多媒體公司	台數科公司	最終母公司	77,202	1,000	_	_	-	-	92,643	_	Y	_	_

註:「對單一企業背書保證之限額」:本公司及鑫祺多媒體公司為最近期財務報表淨值之150%;鑫隆多媒體公司為最近期財務報表淨值之250%。

「背書保證最高限額」:為最近期財務報表淨值之300%。

鑫傳國際多媒體科技股份有限公司及子公司 年底持有有價證券情形 民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位:新台幣仟元

													结	自右僧	终失死	各行人							年								底
扌	寺	有	之	公	司有	有 價	證	券	種	類	及	名:	稱之	でのは	證券系 關	(イ) が	帳		列		科	目	股 數	/單/	位作(	面 金 註	· 額 )	持股比率	(%)公	允	價 值
4	<b>大公</b>	司				<b>色</b> 益烈 富蘭 5	<u>憑證</u> 克林華	<b>產美</b>	貨幣	市場	基金	-			_		透過打	員益按公	允價值徵	<b>新量之金</b> 嗣	資產—流動			484,032	2 \$	5,	060	-		6	5,060
					<u>服</u> 尹	<u></u> €后≥	<u>票</u> 之戦な	公司							_		透過打	員益按公	允價值額	<b>新量之金融</b>	資產—非流動		2	2,000,000	0		-	40			-

註:按公允價值衡量者,帳面金額係公允價值評價調整後之帳面餘額。

## 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司及子公司

## 被投資公司資訊

## 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位:新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主 要 營 業 項	原始投 本年年底	資金額去年年底		比率 %	持 有		本年度認列之 投資(損)益	備註
本公司	鑫祺多媒體公司	台南市	一般廣告	\$ 48,359	\$ 48,359	5,000,000	100	\$ 50,380	\$ 2,109	\$ 2,109	
	鑫隆多媒體公司	台北市	電視節目製作	37,040	9,040	5,000,000	100	30,881	( 3,388)	( 3,388)	
	媒體發展公司	台北市	電影片製作及電影片發行等	60,000	60,000	6,000,000	32	-	-	-	

## §重要會計項目明細表目錄§

項     目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	明細表一
應收帳款一非關係人明細表	明細表二
透過損益按公允價值衡量之金融資產一	附註七及附表三
流動明細表	
採用權益法之投資變動明細表	明細表三
不動產、廠房及設備變動明細表	附註十
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註十
使用權資產變動明細表	明細表四
無形資產變動明細表	附註十一
遞延所得稅資產明細表	附註十八
應付帳款一非關係人明細表	明細表五
其他應付款明細表	附註十三
租賃負債明細表	明細表六
損益項目明細表	
營業收入明細表	明細表七
營業成本明細表	明細表八
營 業 費 用 明 細 表	明細表九
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用	附註十七
功能別彙總表	

#### 現金及約當現金明細表

#### 民國 110 年 12 月 31 日

明細表一單位:新台幣仟元

 項
 目
 金
 額

 庫存現金及週轉金
 \$ 97

銀行存款

活期存款 77,572

約當現金

\$ 327,669

註:於111年1月11日至1月28日到期,年利率為0.16%。

#### 應收帳款-非關係人明細表

## 民國 110 年 12 月 31 日

客	户	名	稱	金		額
統一客樂得服	及務股份有限公	<b>、</b> 司		\$	4,712	
桐瑛生技事業	<b>E股份有限公司</b>	]			1,800	
台南市政府					1,679	
台中市政府					1,572	
雲林縣政府					1,248	
南投縣政府					1,153	
其 他(討	E)				4,655	
					16,819	
減:備抵損失	Ę					
				<u>\$</u>	16,819	

註:各戶餘額皆未超過本年度科目餘額5%。

## 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司 採用權益法之投資變動明細表 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位:除另予註明者外

,係新台幣仟元

				年	初	餘	額	增			加	減		少	投	資	年	底	餘	額	市	價	或
被投資公	司	名	稱	股數	(仟股)	金	額	股數(	(仟股)	金	額	股數 (仟股)	金	額	(損	員失)利益	股數 (仟股)	持 股	%	金 額	股	權淨	→ 值
鑫祺多媒體公司					5,000	\$ 4	48,271		-	\$	-	-	\$	-	\$	2,109	5,000	100		\$ 50,380	\$	50,38	30
鑫隆多媒體公司					2,200		6,269	2	2,800	28	3,000	-		-	(	3,388)	5,000	100		30,881		30,88	31
媒體發展公司					6,000		<u>-</u>		-		<u>-</u>	-		<u>-</u>		<u>-</u>	6,000	32			-		<u>-</u>
						\$	<u>54,540</u>			\$ 28	<u>3,000</u>		\$		( <u>\$</u>	1,279)				<u>\$ 81,261</u>	<u>4</u>	81,26	<u> 51</u>

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司 使用權資產變動明細表

## 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位:新台幣仟元

	年初餘額	增加	滅 少	年底餘額
成本			_	
房屋及建築	\$ 7,262	\$ 6,998	(\$ 630)	\$ 13,630
運輸設備	2,274	201	( <u>1,419</u> )	1,056
	<u>9,536</u>	<u>\$ 7,199</u>	(\$ 2,049)	<u>14,686</u>
累計折舊				
房屋及建築	2,035	\$ 4,193	(\$ 630)	5,598
運輸設備	1,383	689	(1,419)	653
	<u>3,418</u>	<u>\$ 4,882</u>	(\$ 2,049)	<u>6,251</u>
	\$ 6,118			\$ 8,435

## 應付帳款-非關係人明細表

## 民國 110 年 12 月 31 日

廠	商	名	稱	金	額
生寶國際	生技股份有限公	司		\$	3,203
東杰國際	開發有限公司				1,615
誠漢股份					1,583
捷暉廣告					1,201
寶佳國際					1,164
其 他	(註)			ф.	4,744
				<u>\$</u>	13,510

註:各戶餘額皆未超過本科目餘額5%。

## 租賃負債明細表

## 民國 110 年 12 月 31 日

明細表六

單位:新台幣仟元

項	目	租賃期間	折現率(%)	年 底 餘 額
房屋及建築		108.06-114.12	2.05	\$ 8,132
運輸設備		108.01-111.12	2.05	409
				<u>\$ 8,541</u>

## 營業收入明細表

## 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七 單位:新台幣仟元

項	且	金		額
廣告收入		\$	192,149	_
商品銷貨收入			119,031	
節目製作收入			88,149	
其 他			1	
			399,330	
減:銷貨退回及折讓		(	345)	)
		\$	398,985	

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司 營業成本明細表

## 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八 單位:新台幣仟元

項	目	金	額
節目製作成本		\$	78,977
銷貨成本			54,252
廣告製作成本			37,600
		\$	170,829

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司

## 營業費用明細表

## 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位:新台幣仟元

項	目	推銷費用	管 理 費 用	合 計
薪資費用		\$ 27,324	\$ 21,743	\$ 49,067
董事酬金		-	7,209	7,209
其 他(註)		22,482	14,423	<u>36,905</u>
		<u>\$ 49,806</u>	<u>\$ 43,375</u>	<u>\$ 93,181</u>

註:各項目餘額皆未超過該科目餘額5%。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,發生財務週轉困難情事及對公司 財務狀況之影響:無。

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況之檢討分析

最近二年度合併資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位:新台幣仟元

年度	100 左 ☆	110 左 ☆	差異				
項目	109 年度	110 年度	金額	%			
流動資產	399,922	461,344	61,422	15.36			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,048	5,060	12	0.24			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	-	1	-	-			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	-	-	-	-			
採用權益法之投資	-	-	-	-			
不動產、廠房及設備	42,680	60,166	17,486	40.97			
無形資產	3,260	2,418	(842)	(25.83)			
其他資產	107,098	28,139	(78,959)	(73.73)			
資產總額	558,008	557,127	(881)	(0.16)			
流動負債	84,294	85,514	1,220	1.45			
非流動負債	3,450	5,296	1,846	53.51			
負債總額	87,744	90,810	3,066	3.49			
歸屬於母公司業主之權益	470,264	466,317	(3,947)	(0.84)			
股本	240,000	240,000	-	-			
資本公積	1	1	-	-			
保留盈餘	230,264	226,317	(3,947)	(1.71)			
其他權益	-	-	-	-			
庫藏股票	-	-		-			
非控制權益	-	-	-	-			
權益總額	470,264	466,317	(3,947)	(0.84)			

- 1.最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(變動達 20%以上且變動金額達新台幣 一仟萬元者)之主要原因及其影響:
  - (1) 不動產、廠房及設備增加:主係因營運需求購置攝影棚設備及裝潢工程等所致。
  - (2) 其他資產減少:主係109年度擔任最終母公司連保人,提供銀行存款擔保,110年5月經董事會決議通過取消擔任連保人,解除備償戶條款,限制性存款轉至銀行存款,致其他金融資產減少。
- 2.最近二年度財務狀況變動若影響重大者應說明未來因應計畫:無。

### 二、財務績效之檢討分析

(一)最近二年度合併營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位:新台幣仟元

			, · ·	- 11 12 11 11 1
年度 項目	109 年度	110 年度	増(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	411,060	458,083	47,023	11.44
營業成本	162,284	207,988	45,704	28.16
營業毛利	248,776	250,095	1,319	0.53
營業費用	90,696	116,599	25,903	28.56
營業淨利	158,080	133,496	(24,584)	(15.55)
營業外收入及支出	5,384	2,501	(2,883)	(53.55)
稅前淨利	163,464	135,997	(27,467)	(16.80)
所得稅費用	33,577	27,719	(5,858)	(17.45)
純益	129,887	108,278	(21,609)	(16.64)

<sup>1.</sup>最近二年度合併營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(變動達 20%以上且變動金額 達新台幣一仟萬元者)之主要原因:

- (1) 營業收入、營業成本及營業費用增加:主係110年電視購物營收成長,成本支出相對增加,及本年度員工人數增加所致。
- (2) 營業淨利、稅前淨利及純益減少:主係本年度電視購物銷貨收入提升,而此收入類別之毛利相較其他收入類別低,致營業淨利、稅前淨利及純益減少。

### (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

本公司營運範疇主係自製衛星電視台、招攬媒體廣告、節目製作及電視購物等,未來經營目標係與數位平台業者深度合作,豐富原創自製內容節目,同時持續招攬優質廣告及提升電視購物市占率;由於本公司及子公司未公開111年度財務預測,故不擬揭露預期銷售數量。

### 三、現金流量之檢討分析

(一)最近年度現金流量變動分析

### 現金流量

單位:新台幣仟元

期初	全年來自營業	全年因投資及籌資	現金剩餘	現金不足額之補救措施				
現金餘額	活動淨現金流量	活動淨現金流量	(不足)數額	投資計畫	理財計畫			
351,236	129,873	(63,545)	417,564	-	-			

1.最近年度現金流量變動分析:

(1)營業活動:由於本公司業務持續成長,營業收入及獲利持續增加,故產生營業活動淨現金流

入。

(2)投資活動:主係 110 年 5 月經董事會決議通過取消擔任連保人,解除備償戶條款,其他金融

資產減少,及因營運需求購置攝影棚設備及裝潢工程等。

(3)籌資活動:主係發放現金股利所致。

2.預計現金流量不足額之補救措施及流動分析:

本公司最近年度尚無現金流量不足之虞。

### 最近二年度流動性分析

15 0 1 30 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1													
年度項目	109 年度	110 年度	增(減)比例%										
現金流量比率	163.37	151.87	(11.50)										
現金流量允當比率	136.71	121.30	(15.41)										
現金再投資比率	5.89	3.52	(2.37)										

增減比例變動分析說明:

### (二)未來一年現金流動性分析

單位:新台幣仟元

期初	全年來自營業活	全年因投資及籌資	現金剩餘	現金不足額	之補救措施		
現金餘額	動淨現金流量	活動淨現金流量	(不足)數額	投資計畫	理財計畫		
417,564	106,549	(133,308)	424,117	-	-		

### 1.未來一年度現金流量情形分析:

(1)營業活動:由於本公司業務將持續成長,預期營業收入及獲利將同步增加,故產生營業活動淨 現金流入。

(2)投資活動:預期購置設備及汰舊換新

(3)籌資活動:預期盈餘分配將發放現金股利。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析:不適用。

營業活動:由於本公司業務將持續成長,預期營業收入及獲利將同步增加,故產生營業活動淨現 金流入。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:無。

### 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:延伸本業,強化營運利基,謀求最佳投資利益。
- (二)其獲利或虧損之主要原因及改善計畫:

單位:新台幣仟元

		_	T W W U W I 7 O
被投資公司名稱	投資利益 (損失)	獲利或虧損之主要 原因	改善計畫
鑫隆多媒體(股)公司	(3,388)	該公司開始產生營 運活動,惟固定必 要成本仍高收入。	自製的真世代節目已開 播內,預計將有版權收 日內, 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次
鑫祺多媒體(股)公司	2,109	維持穩定獲利且成 本管控得宜所致	_
媒體發展(股)公司	-	該公司營運暫停	_

(三)未來一年之轉投資計畫:無。

### 六、風險事項分析評估

- (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:無。
- (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.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易:無。
  - 2.背書保證:本公司辦理背書保證時,均依本公司「資金貸與及背書保證作業程序」 之規定辦理,並經董事會決議同意後,始得為之。本公司目前僅對子公司背書保證。 本公司、本公司及子公司整體之背書保證責任總額不得超過本公司最近期財務報表 淨值 350%為限額,對每一公司背書保證之限額以本公司最近期財務報表淨值之 200%為限。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:無。
- (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:無。
- (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:無。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:無。
- (七)進行併購及預期效益、可能風險及因應措施:不適用。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:不適用。
- (九)進貨及銷貨集中所面之臨風險及因應措施:不適用。

- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權大量移轉或更換對公司之影響、風 險及因應措施:不適用。
- (十一)經營權改變對公司之影響、風險及因應措施:不適用。
- (十二)訴訟或非訴訟案件
  - 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訴訟或行政爭訟事件,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:

本公司及子公司旗下所屬之「冠軍電視台」、「美麗人生購物台」頻道,於台灣寬頻通訊股份有限公司(下稱:TBC)所屬系統台上架,現因TBC主張前開頻道尚未支付上架費而於111年2月24日委任律師提出民事訴訟,要求按不當得利法律關係請求返還租賃相關費用,分別計新台幣10,309,997元及38,389,087元。

本公司及子公司始於民國 97 年度及 109 年度分別將旗下之「冠軍電視台」、「美麗人生購物台」上架 TBC 旗下系統台業者,過往維持友好合作關係,然 TBC 歷經管理階層改組後,即主張「冠軍電視台」、「美麗人生購物台」尚未支付 110 年度頻道上架費致生爭議,期間歷經多次調解未果,因而將頻道先行下架,同時對本公司提起民事訴訟。本公司過往係透過頻道代理商以頻道時段或頻道位置作為上架費對價,並就雙方戶數及頻道位置差異支付差額補償金,屬協議資源互換,並無積欠上架費之事實關係,目前已委由律師團隊針對本事件就實質對價關係進行答辯。

- 2.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,其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者:無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東,最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形:無。
- (十三)其他重要風險及因應措施:無。

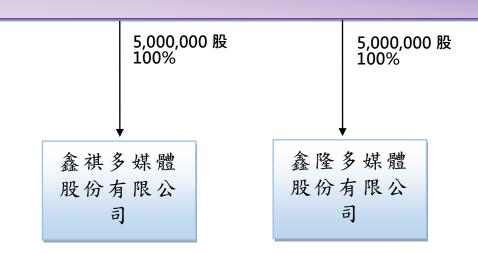
### 七、其他重要事項:無。

# 捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料:
- (一)關係企業合併營業報告書
  - 1.各關係企業概況:

111年4月2日

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司 已發行股份總數: 24,000,000股



### 2.各關係企業基本資料:

111年4月2日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(元)	主要營業項目
鑫隆多媒體(股)公司	105.09.10	臺北市中正區館前路8號7樓	50,000,000	電視節目製作
鑫祺多媒體(股)公司	106.07.05	臺南市永康區廣興 街95巷3號3樓	50,000,000	電視購物、網路購 物及一般廣告

- 3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無推定從屬公司。
- 4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業:頻道出租、廣告託播、節目及新聞製作等。
- 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料:

111年05月16日

人业力位	पक्षे १५५	<b>ルクナルキ</b> ノ	持有股份				
企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例(%)			
鑫隆多媒體	董事	鑫傳國際多媒體科技(股)公司代表人:鄭伊辰.王明正.林亞璇.鄭詠心.廖信傑	5,000,000	100%			
(股)公司	監察人	鑫傳國際多媒體科技(股)公司代 表人:陳定泰.李松育	3,000,000				
鑫祺多媒體	董事	鑫傳國際多媒體科技(股)公司代 董事 表人:林亞璇.廖紫岑.王明正.廖 信傑.鄭詠心		100%			
(股)公司	監察人	鑫傳國際多媒體科技(股)公司代 表人:鄭伊辰.陳定泰					

## 6.各關係企業之財務狀況及經營成果

110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	營業淨利 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)(元)
鑫隆多媒體(股)公司	50,000	35,893	5,011	30,882	7,664	(3,384)	(3,388)	(0.68)
鑫祺多媒體(股)公司	50,000	63,411	13,031	50,380	51,498	1,847	2,109	0.42
媒體發展(股)公司	189,000	-	-	-	-	-	-	-

### (二)關係企業合併財務報表:

本公司110(自110年1月1日至110年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司均相同,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。

### (三)關係報告書:

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司

關係報告書

地址:臺中市大里區國光路一段68號

電話: (04)3705-0011

# §目 錄§

項																		目	_		頁			次
	_	•	封		面																	1		
	=	,	目		錄																	2	!	
	Ξ	,	關係	報	告	書	聲	明	書													3		
	四	`	會計	師	複	核	意	見	函													4		
	五	•	從屬	公	司	與	控	制	公	司	間	之	關	係	概	況						5	i	
	六	,	從屬	公	司	與	控	制	公	司	間	之	交	易	往	來	情	形						
			(-)	進	`	銷	貨	交	易	情	形											6	i	
			(二)	財	產	交	易	情	形													6	i	
			(三)	資	金	融	通	情	形													6	ı	
			(四)	資	產	租	賃	情	形													6	ı	
			(五)	其	他	重	要	交	易	往	來	情	形									7	•	
	t	•	從屬	公	司	與	控	制	公	司	間	之	背	書	保	證	情	形				8		
	八	,	其他	對	財	務		業	務	有	重	大	影	總	之	事	項					9	ı	

### 關係報告書聲明書

本公司民國 110 年度(自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止)之關係報告書,係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製,且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

負責人:廖紫岑 |

中華民國 111 年 2 月 24 日

# Deloitte.

# 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所 11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche 20F, Taipei Nan Shan Plaza No. 100, Songren Rd., Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988 Fax:+886 (2) 4051-6888 www.deloitte.com.tw

111.2.24勤中11100441號

受文者:鑫傳國際多媒體科技股份有限公司

主 旨:就 貴公司民國110年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書

表示意見。

說 明:

貴公司於民國 111 年 2 月 24 日編製之民國 110 年度(自 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)之關係報告書,經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製,且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就 貴公司編製之關係報告書,依據「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」,並與 貴公司民國 110 年度之財務報告附註加以比較,尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所會計 師 吳 麗 冬



會計師 蘇 定 堅



證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1070323246 號

### 一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位:股;%

控	制	公	司	名	稱	控	制	原	因	控	制	公	司	之	持	股	與	設	質	情	形	控擔任	制董事	公、監察	司人或約	派空理人	員情形
							-			持	有	股	數	持	股	比	例	設	質	股	數	職		稱	姓		名
鑫知	口股份	有限	公司			持有	本公司	79.5%之	股權	1	9,08	0,00	0		79.	5%		1	8,35	9,00	00	-	董事-	٤	,	廖紫岑	
(	(鑫知	公司	)																				查	<u> </u>		王明正	
																							董 哥	<b>₹</b>	)	廖信傑	
																						:	查	<b>7</b>	7	林亞璇	
台灣	赞數位	光訊	科技	股份:	有限	持有	鑫知公	司 100%.	之股權	4	3,27	8,00	0		100	)%	250	4	3,27	8,00	0	-	董事-	ξ	;	江漢斌	
公	)司(	台數	科公	司)																		-	董 马	<b>∓</b>	)	廖紫岑	
																						-	<b>查</b> 哥	<b>3</b> .		王誌毅	
																						5	查 耳	<u> </u>		羅文龍	
																						-	直有	<b></b>	3	蔡明原	
																						5	监察ノ		)	問嘉惠	
																						1	监察ノ			林淑鈴	

### 二、從屬公司與控制公司間交易往來情形

#### (一) 進、銷貨交易情形:

本公司與控制公司台數科公司間之交易往來情形如下:

單位:新台幣仟元;%

與	控	制	1	公言	1	問	交	易	情	形	與間	控交	<b>*</b> 易		司件	_	般	交	易	條化	+	差 異	應	收(付	- ) 巾	長款	、票	據	逾	期	應	收	帳	款		
進	(銷)	貨	金		額	占總成本	息营 (銷 比	業貨)率	銷毛	貨利		元	價)	授期	信間	125	元	價)	授期	f:	吉司	原 因	餘	: 4	碩 (	付)	應款之比	•	金	額			<b> </b>	損		註
	銷貨		\$	31,1	50	6	5.8%		註二	=	4	主一		註-	-	1	注一		註	E-	T	註一	\$	5,66	1	14	.7%		\$	-	_		\$	-	1-	

註一:銷貨交易係廣告收入,係依合約規定計價及收款,且收款交易對象僅為關係人,故無一般交易對象可 供比較。

註二:係依合約規定辦理,故無法明確區分。

(二) 財產交易情形:無此情事。

(三) 資金融通情形:無此情事。

(四) 資產租賃情形:無此情事。

### (五) 其他重要交易往來情形:

本公司與控制公司台數科公司間之交易往來情形如下:

單位:新台幣仟元

與控制公司間	交易情形	與控制公司	間交易條件	一般交	易條件		
科 目金	会 額	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間	差異原因	備 註
其他收入 \$	810	註一	註一	註二	註二	<del>-</del>	_
其他應付款	15	註三	註三	註二	註二	_	_

註一:主係本公司為台數科公司背書保證而收取之手續費收入。

註二:無一般交易對象可供比較。

註三:主係代墊費用尚未付訖之款項。

本公司與控制公司鑫知公司間之交易往來情形如下:

單位:新台幣仟元

與控制公	司	間交	易情形	與控制公司	間交易條件	一般交	易條件		[ ]
科	目	金	額	單價 (元)	授信期間	單價(元)	授信期間	差異原因	備註
其他應付,	款	\$	2,699	註一	註一	註二	註二	_	_

註一:主係董監酬勞及董監事報酬等尚未付訖之款項。

註二:無一般交易對象可供比較。

#### 三、從屬公司與控制公司間之背書保證情形

單位:新台幣仟元;%

	年			底		餘	額	北北	提	供	擔	保	品為	保	證者	解門	余保言	登責	n1 # 1		 	
最高餘額(額度)	額	度	已金	使	用額	以財產擔 保之背書 保證金額	占財務報 表淨值之 比 率	<b>原</b> 因	名	7	稱	數	量	價	值	任章	成收日 品之自 日	回擔	財務朝已認列記損失之意	或有		
\$ 450,000	\$	-	\$		-	\$ -	_	註		_		_	_		_	\$		-	\$	-	\$ - doing - C	-

註:本公司之最終母公司台數科公司及兄弟公司得潛股份有限公司(得潛公司)、新永安有線電視股份有限公司(新永安有線公司)及大揚有線電視股份有限公司(大揚有線公司)於 108 年 11 月共同與中國信託商業銀行等聯合授信銀行簽訂聯合授信合約,取得授信額度 115 億元之五年期長期銀行借款,母公司為支應購買股權價款及充實中長期營運資金暨兄弟公司作為償還既有未清償借款之用。依合約約定分項授信額度係分指甲項 7,700,000仟元、乙項 2,500,000仟元及丙項 1,300,000仟元授信額度,台數科公司為甲項及丙項授信額度之借款人,分別由本公司、鑫祺多媒體股份有限公司(鑫祺多媒體公司)、鑫隆多媒體公司)、得潛公司、新永安有線公司、大揚有線公司、台灣基礎開發科技股份有限公司、佳聯有線電視股份有限公司、大場有線公司、台灣基礎開發科技股份有限公司、首特科技股份有限公司、大場有線電視股份有限公司、首特科技股份有限公司、台灣住光電訊股份有限公司、中投有線電視股份有限公司、鑫和數位科技股份有限公司、首特科技股份有限公司、台灣住光電訊股份有限公司及廖紫岑擔任甲項及丙項授信額度之連帶保證人,並於 110 年 3 月董事會決議增到銀行簽訂聯合授信合約第一次增補合約,解除本公司、鑫祺多媒體公司及鑫隆多媒體公司擔任該項授信額度之連帶保證人,並於 110 年 5 月董事會決議通過。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項:無此情形。

董事長:廖 紫 岑 經理人:王 盛 春

會計主管:林 惠

春娟

中華民國111年2月24日

- 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。
- 二、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。

# 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止,發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項:無。

# 鑫傳國際多媒體科技股份有限公司



董事長:廖紫岑

