

時報文化出版企業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年前三季

地址：台北市大理街一三二號

電話：(〇二) 二三〇六六六〇〇

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~13		二
(三) 會計變動之理由及其影響	13		三
(四) 重要會計科目之說明	14~23		四~十六
(五) 金融商品相關資訊	23~25		十七
(六) 關係人交易事項	25~26		十八
(七) 質抵押之資產	-		-
(八) 重大承諾事項及或有事項	26		十九
(九) 重大之災害損失	-		-
(十) 重大之期後事項	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	26、28~29		二十
2. 轉投資事業相關資訊	26、30		二十
3. 大陸投資資訊	26、31		二十
(十二) 營運部門財務資訊	27		二一
(十三) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	27		二二

會計師核閱報告

時報文化出版企業股份有限公司 公鑒：

時報文化出版企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註八所述，時報文化出版企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日採權益法之長期股權投資餘額分別為新台幣 11,417 仟元及 12,308 仟元及其前三季認列之投資(損)益分別為新台幣(276)仟元及 153 仟元，暨財務報表附註二十附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對時報文化出版企業股份有限公司民國一〇一及一〇〇年前三季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

時報文化出版企業股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年前三季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 清 福

會計師 陳 清 祥

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 十 月 二 十 三 日

時報文化出版企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 46,992	7	\$ 29,491	5	2120	應付票據	\$ 34,577	5	\$ 20,419	3
1321	備供出售金融資產—流動 (附註二及五)	210,014	32	218,787	34	2140	應付帳款	146,227	22	145,875	23
1120	應收票據 (附註二)	21,257	3	31,698	5	2170	應付費用	23,515	4	24,554	4
1140	應收帳款—淨額 (附註二、三及六)	45,511	7	54,450	8	2280	其他流動負債	10,749	2	12,279	2
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	82,490	12	76,742	12	21XX	流動負債合計	215,068	33	203,127	32
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	11,727	2	17,945	3	2810	其他負債—應計退休金負債 (附註二及十二)	21,977	3	21,088	3
1298	其他流動資產 (附註十四)	20,350	3	8,181	1	2XXX	負債合計	237,045	36	224,215	35
11XX	流動資產合計	438,341	66	437,294	68		股本 (附註十三)				
	長期投資					3110	股本—每股面額 10 元，額定 30,458 仟股；發行 30,376 仟股	303,758	46	303,758	47
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	11,417	2	12,308	2	3210	資本公積—股本溢價 (附註十三)	12,800	2	12,800	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及九)	20,004	3	20,004	3		保留盈餘 (附註十三)				
14XX	長期投資合計	31,421	5	32,312	5	3310	法定盈餘公積	58,398	9	55,012	8
	固定資產 (附註二及十)					3350	未分配盈餘	44,617	7	51,069	8
	成 本					33XX	保留盈餘合計	103,015	16	106,081	16
1501	土 地	81,095	12	81,095	13		股東權益其他項目 (附註二、十三及十七)				
1521	房屋及建築	40,543	6	40,543	6	3420	累積換算調整數	1,366	-	1,819	-
1551	運輸設備	287	-	323	-	3451	備供出售金融資產未實現損益	1,891	-	(994)	-
1571	生財器具	1,999	1	399	-	34XX	股東權益其他項目合計	3,257	-	825	-
1631	租賃改良	9,978	2	7,608	1	3XXX	股東權益合計	422,830	64	423,464	65
1681	其他設備	19,608	3	17,909	3						
15X1	成本合計	153,510	24	147,877	23						
15X9	減：累計折舊	31,876	5	28,381	5						
15XX	固定資產淨額	121,634	19	119,496	18						
	無形資產 (附註二及十一)										
1740	著作權	59,524	9	50,252	8						
1750	電腦軟體成本	2,142	-	1,981	-						
17XX	無形資產合計	61,666	9	52,233	8						
18XX	其他資產 (附註二及十四)	6,813	1	6,344	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 659,875	100	\$ 647,679	100		負債及股東權益總計	\$ 659,875	100	\$ 647,679	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月二十三日核閱報告)

董事長：孫思照

經理人：莫昭平

會計主管：黃振元

時報文化出版企業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金 額	%	金 額	%
4110	\$ 382,550	146	\$ 411,785	138
4170	<u>121,043</u>	<u>46</u>	<u>113,144</u>	<u>38</u>
4000	261,507	100	298,641	100
5000	<u>141,401</u>	<u>54</u>	<u>161,403</u>	<u>54</u>
5910	<u>120,106</u>	<u>46</u>	<u>137,238</u>	<u>46</u>
	營業費用(附註十六及十八)			
6100	35,837	14	40,473	14
6200	<u>71,006</u>	<u>27</u>	<u>68,626</u>	<u>23</u>
6000	<u>106,843</u>	<u>41</u>	<u>109,099</u>	<u>37</u>
6900	<u>13,263</u>	<u>5</u>	<u>28,139</u>	<u>9</u>
	營業外收入及利益			
7140	501	-	1,316	-
7121	-	-	153	-
7480	<u>9,973</u>	<u>4</u>	<u>1,609</u>	<u>1</u>
7100	<u>10,474</u>	<u>4</u>	<u>3,078</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失			
7521	276	-	-	-
7880	<u>5,000</u>	<u>2</u>	<u>4,362</u>	<u>1</u>
7500	<u>5,276</u>	<u>2</u>	<u>4,362</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前利益	\$ 18,461	7	\$ 26,855	9
8110 所得稅 (附註二及十四)	<u>3,064</u>	<u>1</u>	<u>4,911</u>	<u>2</u>
9600 純 益	<u>\$ 15,397</u>	<u>6</u>	<u>\$ 21,944</u>	<u>7</u>

代碼	每股盈餘 (附註十五)	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.72</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.72</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月二十三日核閱報告)

董事長：孫思照

經理人：莫昭平

會計主管：黃振元

時報文化出版企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
營業活動之現金流量		
純益	\$ 15,397	\$ 21,944
折舊及攤銷	22,637	18,880
處分投資利益	(501)	(1,316)
提列(轉回)備抵呆帳	(1,116)	139
轉回備抵銷貨退回	(1,620)	(15,635)
迴轉存貨跌價損失	(20,099)	(3,691)
存貨報廢損失	28,207	8,925
存貨盤盈	(12)	(188)
處分固定資產利益	(43)	-
採權益法認列之投資損(益)	276	(153)
遞延所得稅	4,217	2,659
提列退休金負債	662	654
其他	-	20
資產及負債之淨變動		
應收票據	5,934	5,382
應收帳款	18,419	28,043
存貨	(10,248)	1,734
其他流動資產	(7,284)	(1,296)
應付票據	4,303	(377)
應付帳款	(3,725)	(11,939)
應付所得稅	-	(9,419)
應付費用	(1,875)	(5,148)
其他流動負債	(2,634)	(3,261)
營業活動之淨現金流入	<u>50,895</u>	<u>35,957</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(207,688)	(213,064)
處分備供出售金融資產價款	223,698	204,687
購置無形資產	(24,828)	(15,525)
購置固定資產	(5,597)	(20)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
處分固定資產價款	\$ 43	\$ -
其他資產減少(增加)	(337)	30
投資活動之淨現金流出	(14,709)	(23,892)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(30,376)	(37,970)
融資活動之現金流出	(30,376)	(37,970)
現金淨增加(減少)	5,810	(25,905)
期初現金餘額	41,182	55,396
期末現金餘額	\$ 46,992	\$ 29,491
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	\$ 1,085	\$ 14,947

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月二十三日核閱報告)

董事長：孫思照

經理人：莫昭平

會計主管：黃振元

時報文化出版企業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年前三季

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革及營業

本公司設立於七十四年，係一股票上櫃公司，主要經營業務為書刊、雜誌之編輯出版與批售業務及展覽服務業務等。

本公司股票自八十八年十二月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於一〇一及一〇〇年九月底，員工人數分別為 92 人及 90 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損、退休金、所得稅、備抵銷貨退回及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(五) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失不得迴轉。

(六) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事

件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(八) 備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回係於期末，按以往年度平均退貨率估列可能發生之銷貨退回，並同時調整帳列存貨及銷貨成本。

(九) 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時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工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價，以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資成本減項。

(十一) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。

折舊係採平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十五年；運輸設備，二至五年；生財器具，五年；租賃改良，五至十年；其他設備，五至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入及利益或費用及損失。

(十二) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限攤銷。出版權及電腦軟體成本主要按三至十年以直線法平均攤銷。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十四) 所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，提列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度所得稅之調整，包含於當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

(十五) 收入之認列

本公司係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列銷貨收入（一般係於運出時移轉）；因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設定利率計算公平價值。

(十六) 重分類

一〇〇年前三季財務報表若干科目經重分類，俾配合一〇一年前三季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對於一〇〇年前三季純益並未有重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並不會產生重大改變。

四、現金

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
零用金	\$ 185	\$ 185
支票及活期存款	26,307	18,806
定期存款一年利率一〇一年 0.88%-1.34%及一〇〇年 0.83%-1.09%	<u>20,500</u>	<u>10,500</u>
	<u>\$ 46,992</u>	<u>\$ 29,491</u>

五、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
基金受益憑證	<u>\$210,014</u>	<u>\$218,787</u>

六、應收帳款－淨額

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
應收帳款	\$ 85,135	\$ 98,916
減：備抵呆帳	5,964	7,081
備抵銷貨退回	<u>33,660</u>	<u>37,385</u>
	<u>\$ 45,511</u>	<u>\$ 54,450</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
期初餘額	\$ 7,080	\$ 11,067
加：本期提列	-	139
減：本期迴轉	1,116	-
本期沖銷	<u>-</u>	<u>4,125</u>
期末餘額	<u>\$ 5,964</u>	<u>\$ 7,081</u>

本公司備抵銷貨退回之變動情形如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
期初餘額	\$ 35,280	\$ 53,020
減：本期迴轉	<u>1,620</u>	<u>15,635</u>
期末餘額	<u>\$ 33,660</u>	<u>\$ 37,385</u>

七、存 貨

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
製成品	\$ 47,039	\$ 38,061
商品存貨	17,485	18,468
在製品	826	616
製成品－備抵銷貨退回	<u>17,140</u>	<u>19,597</u>
	<u>\$ 82,490</u>	<u>\$ 76,742</u>

一〇一年及一〇〇年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 37,073 仟元及 67,659 仟元。

一〇一及一〇〇年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 141,401 仟元及 161,403 仟元。一〇一及一〇〇年前三季之銷貨成本包括轉回存貨跌價損失、報廢損失及盤盈虧分別合計 8,096 仟元及 5,046 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	<u>一〇一年九月三十日</u>		<u>一〇〇年九月三十日</u>	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市櫃公司				
SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD.	\$ <u>11,417</u>	100.0	\$ <u>12,308</u>	100.0

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	<u>一〇一年前三季</u>	<u>一〇〇年前三季</u>
SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD.	(\$ <u>276</u>)	\$ <u>153</u>

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關之投資損益，係依據同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

所有子公司之帳目已併入編製合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
國內非上市（櫃）普通股	<u>\$ 20,004</u>	<u>\$ 20,004</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	一	○	一	年	前	三	季	
	土	地	房屋及建築	運輸設備	生財器具	租賃改良	其他設備	合計
成 本								
期初餘額	\$ 81,095	\$ 40,543	\$ 323	\$ 399	\$ 7,608	\$ 18,029	\$ 147,997	
本期增加	-	-	-	1,600	2,370	1,627	5,597	
本期減少	-	-	36	-	-	48	84	
期末餘額	<u>81,095</u>	<u>40,543</u>	<u>287</u>	<u>1,999</u>	<u>9,978</u>	<u>19,608</u>	<u>153,510</u>	
累計折舊								
期初餘額	-	9,713	316	327	5,922	12,964	29,242	
本期增加	-	543	7	75	546	1,547	2,718	
本期減少	-	-	36	-	-	48	84	
期末餘額	-	<u>10,256</u>	<u>287</u>	<u>402</u>	<u>6,468</u>	<u>14,463</u>	<u>31,876</u>	
淨 額	<u>\$ 81,095</u>	<u>\$ 30,287</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,597</u>	<u>\$ 3,510</u>	<u>\$ 5,145</u>	<u>\$ 121,634</u>	

	一	○	○	年	前	三	季	
	土	地	房屋及建築	運輸設備	生財器具	租賃改良	其他設備	合計
成 本								
期初餘額	\$ 81,095	\$ 40,543	\$ 323	\$ 399	\$ 7,608	\$ 17,976	\$ 147,944	
本期增加	-	-	-	-	-	20	20	
本期減少	-	-	-	-	-	67	67	
本期重分類	-	-	-	-	-	(20)	(20)	
期末餘額	<u>81,095</u>	<u>40,543</u>	<u>323</u>	<u>399</u>	<u>7,608</u>	<u>17,909</u>	<u>147,877</u>	
累計折舊								
期初餘額	-	8,989	284	259	5,195	10,991	25,718	
本期增加	-	543	24	51	545	1,567	2,730	
本期減少	-	-	-	-	-	67	67	
期末餘額	-	<u>9,532</u>	<u>308</u>	<u>310</u>	<u>5,740</u>	<u>12,491</u>	<u>28,381</u>	
淨 額	<u>\$ 81,095</u>	<u>\$ 31,011</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 1,868</u>	<u>\$ 5,418</u>	<u>\$ 119,496</u>	

十一、無形資產

	一	○	一	年	前	三	季		
	出	版	權	電	腦	軟	體	合	計
成 本									
期初餘額			\$ 130,237		\$ 12,742		\$ 142,979		
本期增加			<u>23,784</u>		<u>1,044</u>		<u>24,828</u>		
期末餘額			<u>154,021</u>		<u>13,786</u>		<u>167,807</u>		
累計攤銷									
期初餘額			75,246		10,976		86,222		
本期攤銷			<u>19,251</u>		<u>668</u>		<u>19,919</u>		
期末餘額			<u>94,497</u>		<u>11,644</u>		<u>106,141</u>		
期末淨額			<u>\$ 59,524</u>		<u>\$ 2,142</u>		<u>\$ 61,666</u>		

	一	○	○	年	前	三	季		
	出	版	權	電	腦	軟	體	合	計
成 本									
期初餘額			\$ 117,246		\$ 12,742		\$ 129,988		
本期增加			<u>15,525</u>		-		<u>15,525</u>		
期末餘額			<u>132,771</u>		<u>12,742</u>		<u>145,513</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	一	○	○	年	前	三	季
	出	版	權	電	腦	軟	體
	合	計					
累計攤銷							
期初餘額	\$	67,165		\$	9,965		\$ 77,130
本期攤銷		<u>15,354</u>			<u>796</u>		<u>16,150</u>
期末餘額		<u>82,519</u>			<u>10,761</u>		<u>93,280</u>
期末淨額	\$	<u>50,252</u>		\$	<u>1,981</u>		<u>\$ 52,233</u>

十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年前三季認列之退休金成本分別為 2,215 仟元及 2,106 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	一〇一	年	前三季	一〇〇	年	前三季
期初餘額	\$	6,739		\$	9,038	
本期提撥		279			318	
本期孳息		-			28	
本期支付		<u>-</u>			<u>(2,811)</u>	
期末餘額	\$	<u>7,018</u>		\$	<u>6,573</u>	

(二) 應計退休金負債變動如下：

	一〇一	年	前三季	一〇〇	年	前三季
期初餘額	\$	21,315		\$	20,434	
加：本期依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本		941			972	
減：本期提撥員工退休基金		<u>279</u>			<u>318</u>	
期末餘額	\$	<u>21,977</u>		\$	<u>21,088</u>	

十三、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及穩健之財務結構為基礎，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除視業務狀況酌予保留外，依左列比例分配：

- (一) 員工紅利百分之三。
- (二) 董事、監察人酬勞百分之一點五。
- (三) 股東紅利百分之九十五點五依股東會決議之，其中現金股利不低於股利總數之百分之五十，但現金股利每股若低於 0.1 元則改以股票股利發放。

一〇一及一〇〇年前三季應付員工紅利之估列金額分別為 716 仟元及 894 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 358 仟元及 447 仟元。係依過去經驗以可能發放之金額為基礎計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

上述盈餘分配案，應於次年度股東常會議決之，並列於盈餘分配年度之財務報表內。

本公司股東常會於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二日決議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 3,386	\$ 4,250		
現金股利	<u>30,376</u>	<u>37,970</u>	\$ 1.00	\$ 1.25
	<u>\$ 33,762</u>	<u>\$ 42,220</u>		

本公司分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金	紅 利	現 金	紅 利
員工紅利		\$ 954		\$ 1,193
董監事酬勞		477		596

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 954	\$ 477	\$ 1,193	\$ 596
各年度財務報表認列金額	<u>954</u>	<u>477</u>	<u>1,193</u>	<u>596</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞，並無差異。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，則股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

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

十四、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與當期所得稅費用(利益)之調節如下：

	<u>一〇一年前三季</u>	<u>一〇〇年前三季</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 3,138	\$ 4,565
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(84)	(223)
暫時性差異	(3,528)	(2,123)
當期應納所得稅	(474)	2,219
未分配盈餘加徵稅額	9	28
以前年度所得稅調整	<u>1</u>	<u>5</u>
當期所得稅費用(利益)	<u>(\$ 464)</u>	<u>\$ 2,252</u>

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	<u>一〇一年前三季</u>	<u>一〇〇年前三季</u>
當期所得稅費用(利益)	(\$ 464)	\$ 2,252
遞延所得稅		
暫時性差異	<u>3,528</u>	<u>2,659</u>
	<u>\$ 3,064</u>	<u>\$ 4,911</u>

(三) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	<u>一〇一年前三季</u>	<u>一〇〇年前三季</u>
期初餘額	\$ -	\$ 9,419
當期所得稅費用(利益)	(464)	2,252
當期支付稅額	(1,085)	(14,947)
應收退稅款(包含於其他流動資產項下)	<u>1,549</u>	<u>3,276</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
流動		
存貨跌價損失	\$ 6,302	\$ 11,502
備抵銷貨退回	2,808	3,024
呆帳損失	2,592	3,429
未實現兌換利益	<u>25</u>	<u>(10)</u>
	<u>\$ 11,727</u>	<u>\$ 17,945</u>
非流動 (包含於其他資產)		
退休金超限	\$ 3,795	\$ 3,644
折舊超限	-	92
採權益法認列之投資 利益	<u>22</u>	<u>(52)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 3,817</u>	<u>\$ 3,684</u>

(五) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,516</u>	<u>\$ 22,725</u>

一〇〇年度及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 27.76% 及 26.57%。

(六) 一〇一年及一〇〇年九月底中屬八十六年度 (含) 以前之未分配盈餘皆為 16,844 仟元。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十五、每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.72</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.72</u>

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$ 18,461	\$ 15,397	30,376	<u>\$0.61</u>	<u>\$0.51</u>
具稀釋作用潛在普通					
股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益加					
潛在普通股之					
影響	<u>\$ 18,461</u>	<u>\$ 15,397</u>	<u>30,452</u>	<u>\$0.61</u>	<u>\$0.51</u>
<u>一〇〇年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$ 26,855	\$ 21,944	30,376	<u>\$0.88</u>	<u>\$0.72</u>
具稀釋作用潛在普通					
股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>106</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益加					
潛在普通股之					
影響	<u>\$ 26,855</u>	<u>\$ 21,944</u>	<u>30,482</u>	<u>\$0.88</u>	<u>\$0.72</u>

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年前第三季			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 57,664	\$ -	\$ 57,664
勞健保費用	-	4,067	-	4,067
退休金費用	-	3,156	-	3,156
伙食費	-	1,466	-	1,466
福利金	-	392	-	392
其他用人費用	-	738	-	738
小 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,483</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,718</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,718</u>
攤銷費用	<u>\$ 14,534</u>	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 4,717</u>	<u>\$ 19,919</u>

	一〇〇一年前第三季			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 57,107	\$ -	\$ 57,107
勞健保費用	-	3,839	-	3,839
退休金費用	-	3,078	-	3,078
伙食費	-	1,445	-	1,445
福利金	-	448	-	448
其他用人費用	-	851	-	851
小 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,768</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,768</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,730</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,730</u>
攤銷費用	<u>\$ 10,992</u>	<u>\$ 796</u>	<u>\$ 4,362</u>	<u>\$ 16,150</u>

十七、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

資 產	一〇一一年九月三十日		一〇〇一年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產				
一 流動	\$ 210,014	\$ 210,014	\$ 218,787	\$ 218,787
以成本衡量之金融				
資產—非流動	20,004	-	20,004	-

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款—淨額、應付票據及應付帳款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產—非流動為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價，且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為：

資 產	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	一 〇 一 年 九 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日
備供出售金融資產—流動	<u>\$210,014</u>	<u>\$218,787</u>

(四) 利率變動之金融資產如下：

利 率 變 動 風 險	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日
現金流量風險	<u>\$ 46,132</u>	<u>\$ 27,493</u>

(五) 一〇一及一〇〇年前三季備供出售金融資產未實現損益之變動組成項目如下：

	一〇一 年 前 三 季	一〇〇 年 前 三 季
期初餘額	\$ 651	\$ 8,951
直接認列為股東權益調整 項目	1,741	(8,629)
轉列損益項目	(501)	(1,316)
期末餘額	<u>\$ 1,891</u>	<u>(\$ 994)</u>

(六) 財務風險資訊：

1. 市場風險

本公司所持有之金融商品，主要係為國內受益基金憑證，雖受市場價格變動之影響，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司所持有之各種金融商品最大信用暴險金額與其帳面價值相同，由於本公司之交易方均為信用良好之金融機構、公司組織及政府機關，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司暴露於利率變動之現金流量風險主要為浮動利率之活期存款及定期存款，故市場利率變動將使該金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十八、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及其關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD.	子公司
時報（北京）文化諮詢有限公司（時報北京）	SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD.之子公司
余蔡玉輝	本公司大股東之二親等內親屬

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	一〇一一年	一〇一〇年
	金額	金額
	佔各該科目%	佔各該科目%
前三季		
營業費用—租金支出		
余蔡玉輝	\$ 3,304	\$ 3,304
	62	65

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般付款條件為之。

十九、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一一年九月三十日止，本公司之重大承諾事項如下：

- (一) 本公司與其他公司簽訂倉庫營業租賃合約，租金按月支付，租期於一一一年七月底前到期，一〇一一年前三季租金費用約為 250 仟元。因租賃合約而提存之存出保證金為 500 仟元。

未來年度需支付之租金彙總如下：

年 度	金 額
一〇一一年第四季	\$ 750
一〇一二年	3,000
一〇一三年	3,050
一〇一四年	3,120
一〇一五年	3,170
一〇一六年前三季	2,430

一〇一六年前三季以後應支付之租金總額約為 16,380 仟元，按一年期定期存款年利率 1.355% 折算之現值約為 14,769 仟元。

二十、附註揭露事項

- (一) 除附表一至二所示者外，並無其他重大交易事項、轉投資事業相關資訊應揭露事項。

- (二) 大陸投資資訊：附表三。

二一、營運部門財務資訊

本公司主要經營業務為書刊、雜誌之編輯出版及批售業務。本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於書籍之財務資訊，非書籍部分之金額並不重大，故本公司彙總為單一營運部門報導。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司已於合併報表中依該公報之規定揭露部門資訊。

二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年九月三十日			一〇〇年九月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 27	29.295	\$ 799	\$ 4	30.48	\$ 107
港幣	2,888	3.779	10,912	329	3.913	1,289
歐元	0.4	37.89	17	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	1,407	29.295	41,210	553	30.48	16,844
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	390	29.295	11,417	404	30.48	12,308

時報文化出版企業股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券明細表

民國一〇一年九月三十日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	
時報出版公司	股票							
	SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	300,000	\$ 11,417	100.0	\$ 11,417	註一
	四海電子彩色製版股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	833,500	20,004	13.3	-	註二
	受益憑證							
	群益全球新興收益債券基金	—	備供出售金融資產—流動	2,000,000	19,980	-	19,980	註三
	凱基凱旋貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	2,088,161	23,489	-	23,489	註三
	凱基雲端趨勢基金	—	備供出售金融資產—流動	600,000	5,916	-	5,916	註三
	柏瑞巨輪貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	1,335,079	17,816	-	17,816	註三
	元大萬泰貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	684,772	10,058	-	10,058	註三
	宏利萬利貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	771,920	10,324	-	10,324	註三
	摩根富第一貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	1,032,907	15,219	-	15,219	註三
	STI 動力基金 powerfund	—	備供出售金融資產—流動	855,958	41,210	-	41,210	註三
	國泰台灣貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	510,705	6,184	-	6,184	註三
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	636,270	10,056	-	10,056	註三
	匯達貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	1,028,788	15,080	-	15,080	註三
	未來資產所羅門貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	577,617	7,066	-	7,066	註三

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 / 股權淨值	
SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD. (註五)	未來資產環球債券 A 類基金	—	備供出售金融資產— 流動	1,000,000	\$ 10,107	-	\$ 10,107	註三
	安泰 ING 貨幣市場基金	—	備供出售金融資產— 流動	316,532	5,007	-	5,007	註三
	聯邦雙禧新興亞洲債券基金	—	備供出售金融資產— 流動	500,000	5,043	-	5,043	註三
	復華貨幣市場基金	—	備供出售金融資產— 流動	531,724	7,459	-	7,459	註三
	時報(北京)文化諮詢有限公司	SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD. 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	11,417	100.0	11,417	註一

註一：係按未經會計師核閱之一〇一年前三季財務報表編製及計算。

註二：以成本衡量之金融資產因公平價值無法可靠衡量，故未予揭露。

註三：係按一〇一年九月底之基金淨值計算。

註四：本表係按新台幣兌美元匯率 1：29.295 換算。

註五：係該公司同期間未經會計師核閱之財務報表資料。

時報文化出版企業股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國一〇一年前三季

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被投資公司 本期損失	本期認列之 投資損失	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
時報出版公司	SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD.	SAMOA	一般投資業	\$ 8,789 (300 仟美元)	\$ 8,789 (300 仟美元)	300,000	100	\$ 11,417	(\$ 276)	(\$ 276)	註一
SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD. (註三)	時報(北京)文化諮詢 有限公司	北京市朝陽區左家 庄中街6號力鴻 花園3號樓607 室	主要經營出版品 及文藝活動之 規劃、設計及 諮詢業務等	14,648 (500 仟美元)	14,648 (500 仟美元)	-	100	11,417	(276)	(276)	註一

註一：係按未經會計師核閱之一〇一年前三季財務報表計算。

註二：本表係按新台幣兌美元匯率 1：29.295 換算。

註三：係該公司同期間未經會計師核閱之財務報表資料。

時報文化出版企業股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年前三季

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損失(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積投資金額				
時報(北京)文化諮詢有限公司(註四)	主要經營出版品及文藝活動之規劃、設計及諮詢業務等	\$ 14,648 (500 仟美元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 14,648 (500 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 14,648 (500 仟美元)	100%	(\$ 276)	\$ 11,417	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$14,648 (500 仟美元)	\$14,648 (500 仟美元)	\$253,698 (註二)

註一：係依被投資公司未經會計師核閱之一〇一年前三季財務報表計算。

註二：依據投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

註三：本表係按新台幣兌美元匯率 1：29.295 換算。

註四：係該公司同期間未經會計師核閱之財務報表資料。