

時報文化出版企業股份有限公司

一〇九年股東常會開會議事錄



- 一、時間：中華民國一〇九年六月九日上午九時正
- 二、地點：台北市萬華區和平西路三段 240 號 2 樓
- 三、出席：出席股東暨股東代理人所代表之股份 19,235,438 股，佔本公司發行股份 30,375,800 股之 63.32%。

列席人員：董事-德茂興資本股份有限公司代表人趙政岷

監察人-曹昇加

四、主席：趙政岷



紀錄：游月雲



五、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席宣佈開會。

六、主席致詞：(略)

七、報告事項

(一)一〇八年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。

說明：一、依公司章程第十九條規定辦理。

二、本公司一〇八年度稅前獲利(扣除員工酬勞及董監事酬勞前)為 37,340,268 元，擬提列員工酬勞 3%計 1,120,208 元、董監事酬勞 1.5%計 560,104 元，以現金發放。

(二)一〇八年度營業報告。(請參閱附件一)

(三)監察人查核一〇八年度決算報告。(請參閱附件二)

(四)股東提案處理說明報告。(洽悉)

八、承認事項

第一案

董事會提

案由：一〇八年度財務報表及營業報告書，敬請 承認。

說明：一、一〇八年度個體財務報表及合併財務報表，業由勤業眾信聯合會計師事務所鄭欽宗、邱盟捷會計師查核竣事，連同營業報告書經本公司董事會會議決議通過，並送請監察人查核完竣，出具書面查核報告在案。  
二、營業報告書請參閱附件一，其他書表請參閱附件二~附件三。謹提請承認。

決議：本案經票決照案通過。

表決時出席股東表決權數：19,235,438 權，表決結果如下：

| 贊成         |       | 反對    |      | 無效 |      | 棄權/未投票 |      |
|------------|-------|-------|------|----|------|--------|------|
| 權數         | %     | 權數    | %    | 權數 | %    | 權數     | %    |
| 19,230,429 | 99.97 | 3,450 | 0.02 | 0  | 0.00 | 1,559  | 0.01 |

第二案

董事會提

案由：一〇八年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、一〇八年度盈餘分配之議案，經本公司董事會會議決議通過。

二、一〇八年度盈餘分配擬提撥股東紅利 25,819,430 元，以現金發放，股東紅利按配息基準日股東名簿記載股東持有股份，每股配發現金股利 0.85 元，俟本次股東常會通過後，擬授權董事長訂定配息基準日。

三、盈餘分配表(請參閱附件四)。

決議：本案經票決照案通過。

表決時出席股東表決權數:19,235,438 權，表決結果如下:

| 贊成         |       | 反對    |      | 無效 |      | 棄權/未投票 |      |
|------------|-------|-------|------|----|------|--------|------|
| 權數         | %     | 權數    | %    | 權數 | %    | 權數     | %    |
| 19,230,429 | 99.97 | 3,450 | 0.02 | 0  | 0.00 | 1,559  | 0.01 |

九、臨時動議：(無)

十、散會：上午九時二十分。本日所定之議程均已進行完畢，由主席宣佈散會。

## 時報文化出版企業股份有限公司一〇八年度營業報告書

本公司一〇八年度出版各類質量並重之好書，不斷發掘國內的優秀作者，引介國外重量級大師譯作，提升各銷售通路之銷售實力，並加強書籍之行銷企劃及經營管理。

堅持質量並重的出版路線，使時報的產品除了暢銷、也備受好評，一〇八年度出版之書籍在國內各大連鎖書店暢銷排行及各出版獎項方面都是常勝軍，並囊括各大獎項。

書籍銷售上：本公司在博客來網路書店、誠品書店及金石堂書店的營業額分別分別名列單一出版社第一名、第二名及第一名，顯見本公司出版書籍無論質或量上均深獲好評。

茲將一〇八年度經營狀況及一〇九年度營運計劃如下：

### 一、一〇八年度營業狀況：

#### (一)、營業計劃實施成果：

本公司一〇八年度銷貨收入淨額為 427,717 仟元，較一〇七年度 421,906 仟元，增加 5,811 仟元，1.38%；一〇八年度銷貨毛利為 189,346 仟元，較一〇七年度 190,105 仟元，減少 759 仟元，0.4%；一〇八年度稅後淨利為 30,299 仟元，較一〇七年度 28,954 仟元，增加 1,345 仟元，4.65%。

#### (二)、預算執行情形：

108 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

#### (三)、獲利能力分析：

| 項目 \ 年度    | 一〇八年度 | 一〇七年度 |
|------------|-------|-------|
| 資產報酬率(%)   | 4.00  | 3.79  |
| 股東權益報酬率(%) | 6.93  | 6.65  |
| 占實收資本比率(%) |       |       |
| 營業利益       | 5.75  | 6.86  |
| 稅前淨利       | 11.75 | 10.34 |
| 純益率(%)     | 7.08  | 6.86  |
| 每股純益(元)    | 1.00  | 0.95  |

#### (四)、研究發展狀況：

1. 資訊科技日新月異，出版與通路之方式因而隨之變化，為因應時代腳步，本公司積極開發網路數位行銷與營運，嘗試建立數位出版平台。

2. 研發數位及文創產品。
3. 改良公司內部資訊運用架構及軟體，推動企業網際網路與資訊電腦化，提供經營決策單位最佳決策資訊系統，增加管理效果，強化企業體質及經營績效。
4. 研發產品選題及路線。
5. 研發產品包裝如：版型、裝訂、開本及封面設計等，增加產品附加價值，刺激消費者購買慾望。

## 二、一〇九年度營業計劃概要

### (一)、經營方針：

1. 從出版出發，邁向文化創意產業。
2. 調整產品開發模式，追求營運轉型。
3. 落實目標管理，強化內部控制。

### (二)、預期銷售數量及其依據：

1. 預期銷售數量： 單位：仟本

| 產品種類   | 數量    |
|--------|-------|
| 叢書類    | 1,871 |
| 漫畫類    | 6     |
| 外版及其他類 | 325   |
| 合計     | 2,202 |

2. 預期銷售數量之依據：係參考以往年度各類產品之實際銷售數量，依據本公司編輯部所提供之預期新書出版計劃及業務部提供之預期再版書計劃，企劃重大促銷活動，並參酌市場狀況及景氣走向等預測因素估列之。

### (三)、重要產銷政策：

1. 擴大爭取國內外著名作者與作品。
2. 強化業務轉型，開發異業及新市場等特殊通路。
3. 建立 B2C 活動平台及客戶服務與行銷體系。
4. 加強倉庫管理，全面檢討庫存管理。
5. 積極拓展海外合作與大陸市場。
6. 加強數位出版及電子書業務。

(四)、未來公司發展策略：

1. 強化本土原創出版。繼續出版各類質量並重的好書，加強本土原創書籍的開發，積極培養國內優秀作者，並致力於發展作家周邊商品及服務。
2. 拓展數位行銷與營運。增強網站平台，提高流量與成交量，擴大 B2C 及自媒體與社群開發。
3. 擴大品牌影響力。爭取與同業及異業合作，擴大事業發展範疇。
4. 發展文創事業。開發非書商品，研發以出版為核心之衍生服務新事業體系，建構文創事業體制。

董事長：趙政岷



經理人：趙政岷



會計主管：黃振元



時報文化出版集團股份有限公司  
監察人查核報告



董事會造送本公司一〇八年度合併財務報表及個體財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所鄭欽宗、邱盟捷會計師依會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核竣事，連同營業報告及盈餘分配表等，經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

本公司一〇九年股東常會

監察人：曹昇加



監察人：李德嫻



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 三 日

**會計師查核報告**

時報文化出版企業股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

時報文化出版企業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達時報文化出版企業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與時報文化出版企業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，對時報文化出版企業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對時報文化出版企業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之減損評估

截至民國 108 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 142,323 仟元，佔個體資產負債表總資產之 18%。

上述存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價及呆滯損失，其評估涉及管理階層重大判斷，且存貨帳面金額對整體個體財務報告係屬重大，因而將其列為關鍵查核事項。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解時報文化出版企業股份有限公司存貨減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 依本會計師對其業務、產業以及對其產品性質及銷售狀況之瞭解，以確認時報文化出版企業股份有限公司所採用決定存貨備抵評價方法之適當性；
2. 抽核最近期銷貨憑證以驗證其淨變現價值之合理性；
3. 抽核存貨單位成本，確認存貨成本之正確性；
4. 取得歷史存貨銷售資料以評估其呆滯情況，並與公司已認列之備抵跌價損失比較，評估其提列金額之適當性；
5. 取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料進行比較，以驗證存貨之存在性與完整性，並藉由參與觀察年度存貨盤點評估存貨狀況，以確認過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

存貨之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十二。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估時報文化出版企業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時報文化出版企業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。



時報文化出版企業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對時報文化出版企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使時報文化出版企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致時報文化出版企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於時報文化出版企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成時報文化出版企業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對時報文化出版企業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

| 代 碼  | 資 產                             | 108年12月31日 |     | 107年12月31日 |     |
|------|---------------------------------|------------|-----|------------|-----|
|      |                                 | 金 額        | %   | 金 額        | %   |
|      | 流動資產                            |            |     |            |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)                  | \$ 37,925  | 5   | \$ 31,795  | 4   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)      | 154,504    | 20  | 151,306    | 20  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)         | 4,000      | -   | 4,000      | 1   |
| 1150 | 應收票據(附註四及十)                     | 15,302     | 2   | 20,028     | 3   |
| 1170 | 應收帳款—淨額(附註四及十)                  | 112,227    | 14  | 136,088    | 18  |
| 1197 | 應收融資租賃款—流動(附註四及十一)              | 909        | -   | -          | -   |
| 130X | 存貨—淨額(附註四、五及十二)                 | 142,323    | 18  | 138,931    | 18  |
| 1479 | 其他流動資產                          | 12,216     | 2   | 10,650     | 1   |
| 1481 | 待退回產品權利—流動(附註四)                 | 25,041     | 3   | 23,972     | 3   |
| 11XX | 流動資產總計                          | 504,447    | 64  | 516,770    | 68  |
|      | 非流動資產                           |            |     |            |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八) | 6,417      | 1   | 11,412     | 1   |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十三)                | 11,914     | 2   | 11,520     | 2   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十四)               | 5,825      | 1   | 8,582      | 1   |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十五)                   | 31,373     | 4   | -          | -   |
| 1760 | 投資性不動產(附註四及十六)                  | 106,133    | 14  | 106,857    | 14  |
| 1780 | 其他無形資產(附註四及十七)                  | 81,717     | 10  | 76,649     | 10  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二二)                 | 32,684     | 4   | 29,751     | 4   |
| 194D | 應收融資租賃款—非流動(附註四及十一)             | 1,488      | -   | -          | -   |
| 1990 | 其他非流動資產                         | 2,182      | -   | 2,182      | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 279,733    | 36  | 246,953    | 32  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 784,180 | 100 | \$ 763,723 | 100 |
|      | 負債及權益                           |            |     |            |     |
|      | 流動負債                            |            |     |            |     |
| 2150 | 應付票據                            | \$ 13,467  | 2   | \$ 33,081  | 4   |
| 2170 | 應付帳款                            | 183,639    | 24  | 183,090    | 24  |
| 2219 | 其他應付款(附註十八及二六)                  | 41,458     | 5   | 39,479     | 5   |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二二)                 | 4,490      | 1   | 3,332      | 1   |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四、十五及二六)              | 8,981      | 1   | -          | -   |
| 2365 | 退款負債—流動(附註四、五及十八)               | 47,770     | 6   | 47,162     | 6   |
| 2399 | 其他流動負債—其他                       | 10,952     | 1   | 9,242      | 1   |
| 21XX | 流動負債總計                          | 310,757    | 40  | 315,386    | 41  |
|      | 非流動負債                           |            |     |            |     |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二二)                 | 2,973      | -   | 2,680      | 1   |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四、十五及二六)             | 23,569     | 3   | -          | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)             | 8,157      | 1   | 8,305      | 1   |
| 2670 | 其他非流動負債                         | 1,020      | -   | 1,050      | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 35,719     | 4   | 12,035     | 2   |
| 2XXX | 負債總計                            | 346,476    | 44  | 327,421    | 43  |
|      | 權 益                             |            |     |            |     |
| 3100 | 股 本                             | 303,758    | 39  | 303,758    | 40  |
| 3200 | 資本公積—股本溢價                       | 12,800     | 2   | 12,800     | 1   |
|      | 保留盈餘                            |            |     |            |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 77,468     | 10  | 74,573     | 10  |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 2,318      | -   | 393        | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 49,024     | 6   | 47,096     | 6   |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | 128,810    | 16  | 122,062    | 16  |
| 3400 | 其他權益                            | (7,664)    | (1) | (2,318)    | -   |
| 3XXX | 權益總計                            | 437,704    | 56  | 436,302    | 57  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                   | \$ 784,180 | 100 | \$ 763,723 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：趙政岷



經理人：趙政岷



會計主管：黃振元



時報文化出版企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                     | 108年度      |     | 107年度      |     |
|------|---------------------|------------|-----|------------|-----|
|      |                     | 金 額        | %   | 金 額        | %   |
| 4000 | 營業收入（附註四）           | \$ 426,835 | 100 | \$ 421,906 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十二及二一）       | 238,371    | 56  | 231,801    | 55  |
| 5900 | 營業毛利                | 188,464    | 44  | 190,105    | 45  |
|      | 營業費用（附註二一及二六）       |            |     |            |     |
| 6100 | 推銷費用                | 56,849     | 13  | 55,156     | 13  |
| 6200 | 管理費用                | 114,807    | 27  | 118,622    | 28  |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益          | -          | -   | (4,774)    | (1) |
| 6000 | 營業費用合計              | 171,656    | 40  | 169,004    | 40  |
| 6900 | 營業淨利                | 16,808     | 4   | 21,101     | 5   |
|      | 營業外收入及支出（附註四、二一及二六） |            |     |            |     |
| 7010 | 其他收入                | 20,091     | 4   | 20,877     | 5   |
| 7020 | 其他利益及損失             | (371)      | -   | (10,579)   | (2) |
| 7050 | 財務成本                | (868)      | -   | -          | -   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計          | 18,852     | 4   | 10,298     | 3   |
| 7900 | 稅前淨利                | 35,660     | 8   | 31,399     | 8   |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二）       | (5,361)    | (1) | (2,445)    | (1) |
| 8200 | 本年度淨利               | 30,299     | 7   | 28,954     | 7   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |  | 108年度      |      | 107年度     |   |
|------|--|------------|------|-----------|---|
|      |  | 金 額        | %    | 金 額       | % |
|      | 其他綜合損益   |            |      |           |   |
|      | 不重分類至損益之項目：  |            |      |           |   |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益<br>(附註四) | (\$ 4,995) | ( 1) | (\$ 70)   | - |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數(附註四及<br>十九)                        | 62         | -    | 2,751     | - |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅(附<br>註四及二二)                     | ( 12)      | -    | ( 745)    | - |
| 8310 |  | ( 4,945)   | ( 1) | 1,936     | - |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                                 |            |      |           |   |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額(附註四)                     | ( 438)     | -    | ( 242)    | - |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅<br>(附註四及二二)                    | 87         | -    | 69        | - |
| 8360 |  | ( 351)     | -    | ( 173)    | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)                                | ( 5,296)   | ( 1) | 1,763     | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額  | \$ 25,003  | 6    | \$ 30,717 | 7 |
|      | 每股盈餘(附註二三)   |            |      |           |   |
| 9750 | 基 本  | \$ 1.00    |      | \$ 0.95   |   |
| 9850 | 稀 釋  | \$ 0.99    |      | \$ 0.95   |   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：趙政岷



經理人：趙政岷



會計主管：黃振元



單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

| 代碼 | 股本 (附註二十) 股數 (仟股) | 資本公積一<br>股 (附註二十) | 法定盈餘公積 | 保留盈餘   | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額<br>(附註四) | 備供出售<br>金融資產<br>未實現損益<br>及 (附註十) | 透過其他綜合<br>損益按公允<br>價值衡量之<br>金融資產<br>未實現損益<br>及 (附註十) | 權益總額     |
|----|-------------------|-------------------|--------|--------|----------|---------|------------------------------------|----------------------------------|--|----------|
| A1 | 30,376            | 12,800            | 71,423 | 71,423 | 46,856   | 161     | 554                                | 161                              | 1,521  | 434,444  |
| A3 | -                 | -                 | -      | -      | -        | -       | -                                  | -                                | -  | -        |
| A5 | 30,376            | 12,800            | 71,423 | 71,423 | 47,017   | 554     | 554                                | 161                              | 1,521  | 432,923  |
| B1 | -                 | -                 | 3,150  | 3,150  | (3,150)  | -       | -                                  | -                                | -  | -        |
| B3 | -                 | -                 | 393    | 393    | (393)    | -       | -                                  | -                                | -  | -        |
| B5 | -                 | -                 | -      | -      | (27,388) | -       | -                                  | -                                | -  | (27,388) |
| D1 | -                 | -                 | -      | -      | 28,954   | -       | -                                  | -                                | -  | 28,954   |
| D3 | -                 | -                 | -      | -      | 2,006    | (173)   | 173                                | -                                | 70   | 1,763    |
| Z1 | 30,376            | 12,800            | 74,573 | 74,573 | 393      | 47,096  | 727                                | -                                | 1,591  | 436,302  |
| A3 | -                 | -                 | -      | -      | -        | 2,218   | -                                  | -                                | -  | 2,218    |
| A5 | 30,376            | 12,800            | 74,573 | 74,573 | 393      | 49,314  | 727                                | -                                | 1,591  | 438,520  |
| B1 | -                 | -                 | 2,895  | 2,895  | -        | (2,895) | -                                  | -                                | -  | -        |
| B3 | -                 | -                 | 1,925  | 1,925  | (1,925)  | -       | -                                  | -                                | -  | -        |
| B5 | -                 | -                 | -      | -      | (25,819) | -       | -                                  | -                                | -  | (25,819) |
| D1 | -                 | -                 | -      | -      | 30,299   | -       | -                                  | -                                | -  | 30,299   |
| D3 | -                 | -                 | -      | -      | 50       | (351)   | 351                                | -                                | 4,995  | (5,296)  |
| Z1 | 30,376            | 12,800            | 77,468 | 77,468 | 2,318    | 49,024  | 1,078                              | -                                | 6,586  | 437,704  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：趙政岷



經理人：趙政岷



會計主管：黃振元

時報文化出版企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 108年度     | 107年度     |
|--------|-----------------------------|-----------|-----------|
|        | 營業活動之現金流量                   |           |           |
| A10000 | 本年度稅前淨利                     | \$ 35,660 | \$ 31,399 |
| A20010 | 收益費損項目：                     |           |           |
| A20100 | 折舊費用                        | 12,379    | 3,978     |
| A20200 | 攤銷費用                        | 30,343    | 31,061    |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益                  | -         | ( 4,774)  |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產之淨(利益)損失 | ( 6,664)  | 666       |
| A20900 | 財務成本                        | 868       | -         |
| A21200 | 利息收入                        | ( 456)    | ( 498)    |
| A21300 | 股利收入                        | ( 5,501)  | ( 1,834)  |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額               | ( 832)    | 120       |
| A23700 | 非金融資產減損損失                   | 20,939    | 26,274    |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |           |           |
| A31130 | 應收票據                        | 4,726     | 1,298     |
| A31150 | 應收帳款                        | 23,861    | 31,315    |
| A31200 | 存 貨                         | ( 17,587) | ( 21,682) |
| A31240 | 其他流動資產                      | ( 1,566)  | 7,106     |
| A31270 | 待退回產品權利                     | ( 1,069)  | 2,069     |
| A32130 | 應付票據                        | ( 19,614) | 4,869     |
| A32150 | 應付帳款                        | 549       | 9,035     |
| A32180 | 其他應付款                       | 1,979     | ( 5,169)  |
| A32220 | 退款負債                        | 608       | ( 6,630)  |
| A32230 | 其他流動負債                      | 1,710     | 178       |
| A32240 | 淨確定福利負債                     | ( 86)     | ( 4,655)  |
| A33000 | 營運產生之現金                     | 80,247    | 104,126   |
| A33100 | 收取之利息                       | 456       | 392       |
| A33300 | 支付之利息                       | ( 868)    | -         |
| A33500 | 支付之所得稅                      | ( 6,768)  | ( 7,123)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                  | 73,067    | 97,395    |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼    |                    | 108年度        | 107年度       |
|--------|--------------------|--------------|-------------|
|        | 投資活動之現金流量          |              |             |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 138,073) | (\$ 77,239) |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 141,539      | 31,480      |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備        | -            | ( 777)      |
| B03700 | 存出保證金增加            | -            | ( 20)       |
| B03800 | 存出保證金減少            | -            | 449         |
| B04500 | 購置無形資產             | ( 42,155)    | ( 29,205)   |
| B06000 | 應收融資租賃款減少          | 893          | -           |
| B07600 | 收取之股利              | 5,501        | 1,834       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出         | ( 32,295)    | ( 73,478)   |
|        | 籌資活動之現金流量          |              |             |
| C03000 | 收取存入保證金            | -            | 190         |
| C03100 | 存入保證金返還            | ( 30)        | ( 60)       |
| C04020 | 租賃負債本金償還           | ( 8,793)     | -           |
| C04500 | 發放現金股利             | ( 25,819)    | ( 27,338)   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出         | ( 34,642)    | ( 27,208)   |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)     | 6,130        | ( 3,291)    |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額        | 31,795       | 35,086      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額        | \$ 37,925    | \$ 31,795   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：趙政岷



經理人：趙政岷



會計主管：黃振元





### 會計師查核報告

時報文化出版企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

時報文化出版企業股份有限公司及其子公司（時報集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達時報集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與時報集團保持超然獨立，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，對時報集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對時報集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

## 存貨之減損評估

截至民國 108 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 142,323 仟元，佔合併資產負債表總資產之 18%。

上述存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價及呆滯損失，其評估涉及管理階層重大判斷，且存貨帳面金額對整體合併財務報告係屬重大，因而將其列為關鍵查核事項。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解時報集團存貨減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 依本會計師對其業務、產業以及對其產品性質及銷售狀況之瞭解，以確認時報集團所採用決定存貨備抵評價方法之適當性；
2. 抽核最近期銷貨憑證以驗證其淨變現價值之合理性；
3. 抽核存貨單位成本，確認存貨成本之正確性；
4. 取得歷史存貨銷售資料以評估其呆滯情況，並與公司已認列之備抵跌價損失比較，評估其提列金額之適當性；
5. 取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料進行比較，以驗證存貨之存在性與完整性，並藉由參與觀察年度存貨盤點評估存貨狀況，以確認過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

存貨之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十二。

## **其他事項**

時報文化出版企業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估時報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時報集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

時報集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對時報集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使時報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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致時報集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對時報集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

時報文化出版企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 108年12月31日 |     |            | 107年12月31日 |  |  |
|------|---------------------------------|------------|-----|------------|------------|--|--|
|      |                                 | 金 額        | %   | 金 額        | %          |  |  |
|      | 流動資產                            |            |     |            |            |  |  |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)                  | \$ 38,432  | 5   | \$ 43,292  | 6          |  |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)      | 154,504    | 20  | 151,306    | 20         |  |  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)         | 14,294     | 2   | 4,000      | -          |  |  |
| 1150 | 應收票據(附註四及十)                     | 15,302     | 2   | 20,028     | 3          |  |  |
| 1170 | 應收帳款—淨額(附註四及十)                  | 112,227    | 14  | 136,088    | 18         |  |  |
| 1197 | 應收融資租賃款—流動(附註四及十一)              | 909        | -   | -          | -          |  |  |
| 130X | 存貨—淨額(附註四、五及十二)                 | 142,323    | 18  | 138,931    | 18         |  |  |
| 1479 | 其他流動資產                          | 13,406     | 2   | 10,684     | 1          |  |  |
| 1481 | 待退回產品權利—流動(附註四)                 | 25,041     | 3   | 23,972     | 3          |  |  |
| 11XX | 流動資產總計                          | 516,438    | 66  | 528,301    | 69         |  |  |
|      | 非流動資產                           |            |     |            |            |  |  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八) | 6,417      | 1   | 11,412     | 2          |  |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十四)               | 5,825      | 1   | 8,582      | 1          |  |  |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十五)                   | 31,373     | 4   | -          | -          |  |  |
| 1760 | 投資性不動產(附註四及十六)                  | 106,133    | 14  | 106,857    | 14         |  |  |
| 1780 | 其他無形資產(附註四及十七)                  | 81,717     | 10  | 76,649     | 10         |  |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二二)                 | 32,684     | 4   | 29,751     | 4          |  |  |
| 194D | 應收融資租賃款—非流動(附註四及十一)             | 1,488      | -   | -          | -          |  |  |
| 1990 | 其他非流動資產                         | 2,182      | -   | 2,182      | -          |  |  |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 267,819    | 34  | 235,433    | 31         |  |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 784,257 | 100 | \$ 763,734 | 100        |  |  |
|      | 負債及權益                           |            |     |            |            |  |  |
|      | 流動負債                            |            |     |            |            |  |  |
| 2150 | 應付票據                            | \$ 13,467  | 2   | \$ 33,081  | 4          |  |  |
| 2170 | 應付帳款                            | 183,639    | 23  | 183,090    | 24         |  |  |
| 2219 | 其他應付款(附註十八及二六)                  | 41,466     | 5   | 39,490     | 5          |  |  |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二二)                 | 4,528      | 1   | 3,332      | 1          |  |  |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四、十五及二六)              | 8,981      | 1   | -          | -          |  |  |
| 2365 | 退款負債—流動(附註四、五及十八)               | 47,770     | 6   | 47,162     | 6          |  |  |
| 2399 | 其他流動負債—其他                       | 10,983     | 2   | 9,242      | 1          |  |  |
| 21XX | 流動負債總計                          | 310,834    | 40  | 315,397    | 41         |  |  |
|      | 非流動負債                           |            |     |            |            |  |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二二)                 | 2,973      | -   | 2,680      | 1          |  |  |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四、十五及二六)             | 23,569     | 3   | -          | -          |  |  |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)             | 8,157      | 1   | 8,305      | 1          |  |  |
| 2670 | 其他非流動負債                         | 1,020      | -   | 1,050      | -          |  |  |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 35,719     | 4   | 12,035     | 2          |  |  |
| 2XXX | 負債總計                            | 346,553    | 44  | 327,432    | 43         |  |  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益                     |            |     |            |            |  |  |
| 3110 | 股本                              | 303,758    | 39  | 303,758    | 40         |  |  |
| 3200 | 資本公積—股本溢價                       | 12,800     | 2   | 12,800     | 1          |  |  |
|      | 保留盈餘                            |            |     |            |            |  |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 77,468     | 10  | 74,573     | 10         |  |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 2,318      | -   | 393        | -          |  |  |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 49,024     | 6   | 47,096     | 6          |  |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | 128,810    | 16  | 122,062    | 16         |  |  |
| 3400 | 其他權益                            | (7,664)    | (1) | (2,318)    | -          |  |  |
| 3XXX | 權益總計                            | 437,704    | 56  | 436,302    | 57         |  |  |
|      | 負債及權益總計                         | \$ 784,257 | 100 | \$ 763,734 | 100        |  |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：趙政岷

經理人：趙政岷

會計主管：黃振元

時報文化出版企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |  | 108年度 |         |     | 107年度 |         |         |    |    |
|------|--|-------|---------|-----|-------|---------|---------|----|----|
|      |  | 金     | 額       | %   | 金     | 額       | %       |    |    |
| 4000 | 營業收入（附註四）  | \$    | 427,717 | 100 | \$    | 421,906 | 100     |    |    |
| 5000 | 營業成本（附註十二及二一）                                      |       | 238,371 | 56  |       | 231,801 | 55      |    |    |
| 5900 | 營業毛利   |       | 189,346 | 44  |       | 190,105 | 45      |    |    |
|      | 營業費用（附註二一及二六）                                      |       |         |     |       |         |         |    |    |
| 6100 | 推銷費用   |       | 56,849  | 13  |       | 55,156  | 13      |    |    |
| 6200 | 管理費用   |       | 115,019 | 27  |       | 118,874 | 28      |    |    |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益   |       | -       | -   | (     | 4,774)  | (       | 1) |    |
| 6000 | 營業費用合計   |       | 171,868 | 40  |       | 169,256 | 40      |    |    |
| 6900 | 營業淨利   |       | 17,478  | 4   |       | 20,849  | 5       |    |    |
|      | 營業外收入及支出（附註四、<br>二一及二六）                            |       |         |     |       |         |         |    |    |
| 7010 | 其他收入   |       | 20,290  | 5   |       | 21,008  | 5       |    |    |
| 7020 | 其他利益及損失  | (     | 1,202)  | (   | 1)    | (       | 10,458) | (  | 2) |
| 7050 | 財務成本   | (     | 868)    | -   |       | -       | -       |    |    |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                                     |       | 18,220  | 4   |       | 10,550  | 3       |    |    |
| 7900 | 稅前淨利   |       | 35,698  | 8   |       | 31,399  | 7       |    |    |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二）                                      | (     | 5,399)  | (   | 1)    | (       | 2,445)  | (  | 1) |
| 8200 | 本年度淨利  |       | 30,299  | 7   |       | 28,954  | 7       |    |    |
|      | 其他綜合損益   |       |         |     |       |         |         |    |    |
|      | 不重分類至損益之項目：  |       |         |     |       |         |         |    |    |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益<br>（附註四） | (     | 4,995)  | (   | 1)    | (       | 70)     | -  |    |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼  |                                 | 108年度     |      | 107年度     |   |
|------|---------------------------------|-----------|------|-----------|---|
|      |                                 | 金 額       | %    | 金 額       | % |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數(附註四及<br>十九)     | \$ 62     | -    | \$ 2,751  | - |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅(附<br>註四及二二)  | ( 12)     | -    | ( 745)    | - |
| 8310 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：              | ( 4,945)  | ( 1) | 1,936     | - |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額(附註四)  | ( 438)    | -    | ( 242)    | - |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅<br>(附註四及二二) | 87        | -    | 69        | - |
| 8360 |                                 | ( 351)    | -    | ( 173)    | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)             | ( 5,296)  | ( 1) | 1,763     | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                       | \$ 25,003 | 6    | \$ 30,717 | 7 |
|      | 淨利歸屬於：                          |           |      |           |   |
| 8610 | 本公司業主                           | \$ 30,299 | 7    | \$ 28,954 | 7 |
| 8620 | 非控制權益                           | -         | -    | -         | - |
| 8600 |                                 | \$ 30,299 | 7    | \$ 28,954 | 7 |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                      |           |      |           |   |
| 8710 | 本公司業主                           | \$ 25,003 | 6    | \$ 30,717 | 7 |
| 8720 | 非控制權益                           | -         | -    | -         | - |
| 8700 |                                 | \$ 25,003 | 6    | \$ 30,717 | 7 |
|      | 每股盈餘(附註二三)                      |           |      |           |   |
| 9710 | 基 本                             | \$ 1.00   |      | \$ 0.95   |   |
| 9810 | 稀 釋                             | \$ 0.99   |      | \$ 0.95   |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：趙政岷



經理人：趙政岷



會計主管：黃振元



單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

| 代碼 | 107 年 1 月 1 日餘額     | 30,376 | 303,758 | 12,800 | 71,423 | 46,856   | 其 他 權 益                                   |   |   | 434,444    |
|----|---------------------|--------|---------|--------|--------|----------|---|---|---|------------|
|    |                     |        |         |        |        |          | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額<br>(附註四及<br>二十) | 備供<br>金融<br>資產<br>未實現<br>損益<br>(附註<br>四及<br>二十) | 透過其他<br>綜合<br>損益按<br>公允<br>價值<br>衡量<br>之<br>金融<br>資產<br>未實現<br>損益<br>(附註<br>四及<br>二十) |            |
| A1 | 107 年 1 月 1 日餘額     | 30,376 | 303,758 | 12,800 | 71,423 | 46,856   | 161                                       | (1,521)   | (1,521)   | \$ 434,444 |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數       | -      | -       | -      | -      | 161      | -   | -   | -   | -          |
| A5 | 107 年 1 月 1 日重編後餘額  | 30,376 | 303,758 | 12,800 | 71,423 | 47,017   | (161)                                     | (1,521)   | (1,521)   | \$ 432,923 |
| B1 | 106 年度盈餘指撥及分配       | -      | -       | -      | 3,150  | (3,150)  | -   | -   | -   | -          |
| B3 | 法定盈餘公積              | -      | -       | -      | 393    | (393)    | -   | -   | -   | -          |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股 0.90 元 | -      | -       | -      | -      | (27,338) | -   | -   | -   | (27,338)   |
| D1 | 107 年度淨利            | -      | -       | -      | -      | 28,954   | -   | -   | -   | 28,954     |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合損益      | -      | -       | -      | -      | 2,006    | (173)                                     | (70)  | (70)  | 1,763      |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額   | 30,376 | 303,758 | 12,800 | 74,573 | 47,096   | (727)                                     | (1,591)   | (1,591)   | \$ 436,302 |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數       | -      | -       | -      | -      | 2,218    | -   | -   | -   | 2,218      |
| A5 | 108 年 1 月 1 日重編後餘額  | 30,376 | 303,758 | 12,800 | 74,573 | 49,314   | (727)                                     | (1,591)   | (1,591)   | \$ 438,520 |
| B1 | 107 年度盈餘指撥及分配       | -      | -       | -      | 2,895  | (2,895)  | -   | -   | -   | -          |
| B3 | 法定盈餘公積              | -      | -       | -      | 1,925  | (1,925)  | -   | -   | -   | -          |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股 0.85 元 | -      | -       | -      | -      | (25,819) | -   | -   | -   | (25,819)   |
| D1 | 108 年度淨利            | -      | -       | -      | -      | 30,299   | -   | -   | -   | 30,299     |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益      | -      | -       | -      | -      | 50       | (351)                                     | (4,995)   | (4,995)   | (5,296)    |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額   | 30,376 | 303,758 | 12,800 | 77,468 | 49,024   | (1,078)                                   | (6,586)   | (6,586)   | \$ 437,704 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：趙政岷



經理人：趙政岷



會計主管：黃振元



時報文化出版企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 108年度     | 107年度     |
|--------|-----------------------------|-----------|-----------|
|        | 營業活動之現金流量                   |           |           |
| A10000 | 本年度稅前淨利                     | \$ 35,698 | \$ 31,399 |
| A20010 | 收益費損項目：                     |           |           |
| A20100 | 折舊費用                        | 12,379    | 3,978     |
| A20200 | 攤銷費用                        | 30,343    | 31,061    |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益                  | -         | ( 4,774)  |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產之淨(利益)損失 | ( 6,664)  | 666       |
| A20900 | 財務成本                        | 868       | -         |
| A21200 | 利息收入                        | ( 632)    | ( 629)    |
| A21300 | 股利收入                        | ( 5,501)  | ( 1,834)  |
| A23700 | 非金融資產減損損失                   | 20,939    | 26,274    |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |           |           |
| A31130 | 應收票據                        | 4,726     | 1,298     |
| A31150 | 應收帳款                        | 23,861    | 31,315    |
| A31200 | 存 貨                         | ( 17,587) | ( 21,682) |
| A31240 | 其他流動資產                      | ( 2,722)  | 7,109     |
| A31270 | 待退回產品權利                     | ( 1,069)  | 2,069     |
| A32130 | 應付票據                        | ( 19,614) | 4,869     |
| A32150 | 應付帳款                        | 549       | 9,035     |
| A32180 | 其他應付款                       | 1,976     | ( 5,164)  |
| A32220 | 退款負債                        | 608       | ( 6,630)  |
| A32230 | 其他流動負債                      | 1,741     | 178       |
| A32240 | 淨確定福利負債                     | ( 86)     | ( 4,655)  |
| A33000 | 營運產生之現金                     | 79,813    | 103,883   |
| A33100 | 收取之利息                       | 632       | 524       |
| A33300 | 支付之利息                       | ( 868)    | -         |
| A33500 | 支付之所得稅                      | ( 6,768)  | ( 7,123)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                  | 72,809    | 97,284    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 108年度       | 107年度     |
|--------|--------------------|-------------|-----------|
|        | 投資活動之現金流量          |             |           |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | (\$ 10,294) | \$ -      |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 138,073)  | ( 77,239) |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 141,539     | 31,480    |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備        | -           | ( 777)    |
| B03700 | 存出保證金增加            | -           | ( 20)     |
| B03800 | 存出保證金減少            | -           | 449       |
| B04500 | 購置無形資產             | ( 42,155)   | ( 29,205) |
| B06000 | 應收融資租賃款減少          | 893         | -         |
| B07600 | 收取之股利              | 5,501       | 1,834     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出         | ( 42,589)   | ( 73,478) |
|        | 籌資活動之現金流量          |             |           |
| C03000 | 收取存入保證金            | -           | 190       |
| C03100 | 存入保證金返還            | ( 30)       | ( 60)     |
| C04020 | 租賃負債本金償還           | ( 8,793)    | -         |
| C04500 | 發放現金股利             | ( 25,819)   | ( 27,338) |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出         | ( 34,642)   | ( 27,208) |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | ( 438)      | ( 242)    |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少         | ( 4,860)    | ( 3,644)  |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額        | 43,292      | 46,936    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額        | \$ 38,432   | \$ 43,292 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：趙政岷



經理人：趙政岷



會計主管：黃振元



附件四

時報文化出版企業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇八年度

單位：元

| 項 目                 | 金 額         |
|---------------------|-------------|
| 期初未分配餘額：            | 16,456,050  |
| IFRS16開帳影響數         | 2,217,927   |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘   | 49,766      |
| 調整後未分配盈餘            | 18,723,743  |
| 加：一〇八年度稅後淨利         | 30,299,291  |
| 減：提列法定盈餘公積 10%      | (3,029,929) |
| 減：提列特別盈餘公積          | (5,345,341) |
| 可供分配數               | 40,647,764  |
| 盈餘分配數               |             |
| 股東紅利（每股現金股利 0.85 元） | 25,819,430  |
| 期末未分配盈餘             | 14,828,334  |

註：股東紅利以現金發放之，發放至元為止，以下捨去；  
其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

董事長：趙政岷



經理人：趙政岷



會計主管：黃振元

