

時報文化出版企業股份有限公司

財務報告
民國九十九年度
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損益表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	10		一
(二)重要會計政策之彙總說明	10~13		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		四~十五
(五)關係人交易	23~24		十六
(六)質抵押之資產	-		-
(七)重大承諾事項及或有事項	-		-
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)金融商品相關資訊	24~26		十七
(十一)其他	27		十八
(十二)附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	27~29		十九
2. 轉投資事業相關資訊	27、30		十九
3. 大陸投資資訊	27、31		十九
(十三)部門別財務資訊	27		二十
九、重要會計科目明細表	32~43		-

會計師查核報告

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、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編製，足以允當表達時報文化出版企業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之經營成果與現金流量。

時報文化出版企業股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

時報文化出版企業股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳清祥

會計師 張清福

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

中華民國一〇〇年二月二十一日

時報文化出版企業股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台
幣元外，餘係仟元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日			代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
		金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金（附註四）	\$ 55,396	8	\$ 17,053	3			2120	應付票據	\$ 20,796	3	\$ 14,816	2		
1321	備供出售金融資產—流動（附註二及五）	219,039	31	191,116	29			2140	應付帳款	157,814	23	142,211	22		
1120	應收票據（附註二）	37,080	5	37,639	6			2150	應付關係人款項（附註十六）	-	-	1,101	-		
1140	應收帳款—淨額（附註二及六）	66,997	10	72,472	11			2160	應付所得稅（附註二及十三）	9,419	1	-	-		
1210	存貨—淨額（附註二及七）	83,522	12	85,320	13			2170	應付費用	29,702	4	28,092	5		
1260	預付款項	50,733	7	54,035	8			2280	其他流動負債	15,540	2	14,171	2		
1286	遞延所得稅資產—流動（附註二及十三）	20,085	3	21,891	3			21XX	流動負債合計	233,271	33	200,391	31		
1298	其他流動資產（附註十三）	6,233	1	6,474	1			2810	其他負債—應計退休金負債（附註二及十一）	20,434	3	19,146	3		
11XX	流動資產合計	539,085	77	486,000	74			2XXX	負債合計	253,705	36	219,537	34		
	長期投資														
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	11,193	2	11,710	2			3110	股本						
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				股本—每股面額 10 元，額定 30,458 仟股；發行 30,376 仟股	303,758	43	303,758	46		
14XX	長期投資合計	31,197	5	31,714	5			3210	資本公積—股本溢價	12,800	2	12,800	2		
	固定資產（附註二及十）								保留盈餘						
	成 本							3310	法定盈餘公積	50,762	7	47,369	7		
1501	土 地	81,095	11	81,095	12			3320	特別盈餘公積	-	-	1,605	-		
1521	房屋及建築	40,543	6	40,543	6			3350	未分配盈餘	71,345	10	61,007	10		
1551	運輸設備	323	-	323	-			33XX	保留盈餘合計	122,107	17	109,981	17		
1571	生財器具	399	-	399	-										
1631	租賃改良	7,608	1	7,608	1				股東權益其他項目						
1681	其他設備	17,976	3	17,425	3			3420	累積換算調整數	857	-	1,528	-		
15X1	成本合計	147,944	21	147,393	22			3451	金融資產未實現損益	8,951	2	6,215	1		
15X9	減：累積折舊	25,718	4	22,049	3			34XX	股東權益其他項目合計	9,808	2	7,743	1		
15XX	固定資產淨額	122,226	17	125,344	19			3XXX	股東權益合計	448,473	64	434,282	66		
18XX	其他資產（附註二及十三）	9,670	1	10,761	2										
1XXX	資產總計	\$ 702,178	100	\$ 653,819	100				負債及股東權益總計	\$ 702,178	100	\$ 653,819	100		

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台
幣元外，餘係仟元

代碼	九十九年		九十八年	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 619,685	143	\$ 626,140	151
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>187,758</u>	<u>43</u>	<u>210,419</u>	<u>51</u>
4000 銷貨收入淨額（附註二）	431,927	100	415,721	100
5000 銷貨成本（附註二、七及十 六）	<u>222,783</u>	<u>51</u>	<u>213,753</u>	<u>51</u>
5910 銷貨毛利	<u>209,144</u>	<u>49</u>	<u>201,968</u>	<u>49</u>
營業費用（附註十五及十六）				
6100 推銷費用	55,778	13	51,429	13
6200 管理費用	<u>94,471</u>	<u>22</u>	<u>100,029</u>	<u>24</u>
6000 營業費用合計	<u>150,249</u>	<u>35</u>	<u>151,458</u>	<u>37</u>
6900 營業利益	<u>58,895</u>	<u>14</u>	<u>50,510</u>	<u>12</u>
營業外收入及利益				
7140 處分投資利益	996	-	320	-
7121 採權益法認列之投資利 益（附註二及八）	154	-	-	-
7480 其他	<u>3,020</u>	<u>1</u>	<u>4,390</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>4,170</u>	<u>1</u>	<u>4,710</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7521 採權益法認列之投資損 失（附註二及八）	-	-	3,428	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年 金額 %		九十八年 金額 %	
		九十九年 金額	%	九十八年 金額	%
7560	兌換損失	\$ 1,190	-	\$ -	-
7880	其 他	<u>5,568</u>	<u>2</u>	<u>5,142</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失				
	合計	<u>6,758</u>	<u>2</u>	<u>8,570</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	56,307	13	46,650	11
8110	所得稅（附註二及十三）	<u>13,805</u>	<u>3</u>	<u>12,719</u>	<u>3</u>
9600	純 益	<u>\$ 42,502</u>	<u>10</u>	<u>\$ 33,931</u>	<u>8</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘（附註十四）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.85</u>	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.12</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.85</u>	<u>\$ 1.39</u>	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.11</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新
台幣元外，餘係仟元

	發行股數(仟股)	股本金額	資本公積—股本溢價 (附註十二)	法定盈餘公積	保留盈餘	(特別盈餘公積)	附註十	二	股東權益累積數 (附註二)	其他項目 金融資產 未實現(損)益 (附註二)	股東權益合計
九十八年一月一日餘額	30,376	\$ 303,758	\$ 12,800	\$ 44,305	\$ -	\$ 57,564	\$ 101,869		\$ 1,826	(\$ 3,431)	\$ 416,822
九十七年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	3,064	-	(3,064)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	1,605	(1,605)	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.85 元	-	-	-	-	-	(25,819)	(25,819)	-	-	(25,819)	
九十八年度純益	-	-	-	-	-	33,931	33,931	-	-	-	33,931
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,646	9,646
外幣財務報表換算所產生之兌換差額 之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(298)	-	(298)
九十八年十二月三十一日餘額	30,376	303,758	12,800	47,369	1,605	61,007	109,981	1,528	6,215	434,282	
九十八年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	3,393	-	(3,393)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	(1,605)	1,605	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	-	(30,376)	(30,376)	-	-	(30,376)	
九十九年度純益	-	-	-	-	-	42,502	42,502	-	-	-	42,502
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(671)	-	(671)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額 之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,736	2,736
九十九年十二月三十一日餘額	<u>30,376</u>	<u>\$ 303,758</u>	<u>\$ 12,800</u>	<u>\$ 50,762</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,345</u>	<u>\$ 122,107</u>	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 8,951</u>	<u>\$ 448,473</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 42,502	\$ 33,931
折舊及攤銷	5,559	6,547
處分投資利益	(996)	(320)
提列備抵呆帳	3,977	2,715
提列（轉回）備抵銷貨退回	(1,189)	2,720
存貨報廢損失	4,257	12,640
提列（轉回）存貨跌價損失	4,763	(7,117)
存貨盤盈	(91)	(98)
採權益法認列之投資損失（利益）	(154)	3,428
處分固定資產利益	-	(25)
遞延所得稅	2,429	7,547
提列退休金負債	1,288	418
其 他	-	87
資產及負債之淨變動		
應收票據	559	(3,884)
應收帳款	2,687	(33,634)
存 貨	(7,131)	6,019
預付款項	3,302	(11,862)
其他流動資產	241	2,706
應付票據	5,980	(71)
應付帳款	15,603	26,744
應付關係人款項	(1,101)	(13,706)
應付所得稅	9,419	(8,097)
應付費用	1,610	12,013
其他流動負債	1,369	(1,592)
營業活動之淨現金流入	<u>94,883</u>	<u>37,109</u>
投資活動之現金流量		
購置備供出售金融資產	(209,696)	(208,184)
處分備供出售金融資產價款	185,505	168,513
處分無活絡市場之債券投資價款	-	1,335
子公司清算退回股款	-	29,965
購置固定資產	(598)	(6,101)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
處分固定資產價款	\$ -	\$ 25
其他資產增加	(1,375)	(1,490)
投資活動之淨現金流出	(26,164)	(15,937)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(30,376)	(25,819)
融資活動之現金流出	(30,376)	(25,819)
現金淨增加（減少）	38,343	(4,647)
年初現金餘額	<u>17,053</u>	<u>21,700</u>
年底現金餘額	<u>\$ 55,396</u>	<u>\$ 17,053</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 1,747</u>	<u>\$ 15,467</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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
民國九十九及九十八年度
(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

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。

截至九十九年及九十八年底止，本公司員工人數分別為 92 人及 92 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。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事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。

重要會計政策彙總說明如下：

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。

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，列入當年度損益。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。

收入認列、備抵銷貨退回及備抵呆帳

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，則不按設算利率計算公平價值。

備抵銷貨退回係於年底，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。

備抵呆帳係按應收款項收回可能性估列提列，包含（一）按帳齡期間之長短個別依一定比例提列；（二）應收款項超過授信期間者逐筆評估，考量無法收回之可能性，酌實提列。

存 貨

存貨包括製成品、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。

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，採用權益法評價，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。

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。

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，則作為當年度費用。

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，則就其殘值按重估計可使用年數繼續提列折舊。

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，依其性質列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

遞延費用

遞延費用係電腦軟體成本，按三至十年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用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。

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年度費用。

所得稅

所得稅係作跨期間分攤。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。

購置機器設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

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。

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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法計價者，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。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對本公司並未有重大影響。

四、現金

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
零用金	\$ 185	\$ 184
支票及活期存款	44,211	10,869
定期存款一年利率九十九年 0.69-1.09% 及九十八年 0.49- 1.09%	<u>11,000</u> <u>\$ 55,396</u>	<u>6,000</u> <u>\$ 17,053</u>

五、備供出售金融資產－流動

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$219,039</u>	<u>\$191,116</u>

六、應收帳款－淨額

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
應收帳款	\$131,084	\$133,771
減：備抵呆帳	11,067	7,090
備抵銷貨退回	<u>53,020</u>	<u>54,209</u>
	<u>\$ 66,997</u>	<u>\$ 72,472</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年度	九十八年度
年初餘額	\$ 7,090	\$ 4,375
加：本年度提列	3,977	2,715
年底餘額	<u>\$ 11,067</u>	<u>\$ 7,090</u>

本公司備抵銷貨退回之變動情形如下：

	九十九年度	九十八年度
年初餘額	\$ 54,209	\$ 51,489
加：本年度提列	-	2,720
減：本年度迴轉	<u>1,189</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 53,020</u>	<u>\$ 54,209</u>

七、存貨—淨額

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
製成品	\$ 36,596	\$ 40,284
商品存貨	19,933	17,457
在製品	733	513
製成品—備抵銷貨退回	<u>26,260</u>	<u>27,066</u>
	<u>\$ 83,522</u>	<u>\$ 85,320</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別為 71,350 仟元及 66,587 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 222,783 仟元及 213,753 仟元。九十九及九十八年度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 8,929 仟元及 5,425 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	九十九年 十二月三十一日			九十八年 十二月三十一日	
	帳列金額			持股%	
未上市櫃公司					
SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD.	\$ 11,193	100.0	\$ 11,710	100.0	

SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD. 係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。惟本公司管理當局認為若 SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD. 財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大影響。

所有子公司之帳目已併入編製合併財務報表。

子公司時報數位傳播股份有限公司於九十八年七月三十一日召開董事會決議辦理清算，並以九十八年七月三十一日為清算基準日，且已於九十八年十一月八日辦理清算完結。

九、以成本衡量之金融資產—非流動

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
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

固定資產變動之明細如下：

成 本	九 土 地		十 房屋及建築		九 運輸設備		九 生財器具		年 租賃改良		年 其他設備		度 合 計	
	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						
年初餘額	\$ 81,095		\$ 40,543	\$ 323	\$ 399	\$ 7,608	\$ 17,425	\$ 147,393						
本年度增加	-		-	-	-	-	598	598						
本年度處分	-		-	-	-	-	47	47						
年底餘額	<u>81,095</u>		<u>40,543</u>	<u>323</u>	<u>399</u>	<u>7,608</u>	<u>17,425</u>	<u>147,393</u>						
累計折舊														
年初餘額	-		8,265	252	192	4,469	8,871	22,049						
本年度增加	-		724	32	67	726	2,167	3,716						
本年度處分	-		-	-	-	-	47	47						
年底餘額	<u>-</u>		<u>8,989</u>	<u>284</u>	<u>259</u>	<u>5,195</u>	<u>10,991</u>	<u>25,718</u>						
淨 額	<u>\$ 81,095</u>		<u>\$ 31,554</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 2,413</u>	<u>\$ 6,985</u>	<u>\$ 122,226</u>						

成 本	九 土 地		十 房屋及建築		八 運輸設備		八 生財器具		年 租賃改良		年 其他設備		度 合 計	
	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						
年初餘額	\$ 81,095		\$ 40,543	\$ 371	\$ 1,461	\$ 4,848	\$ 16,898	\$ 145,216						
本年度增加	-		-	-	76	2,760	3,265	6,101						
本年度處分	-		-	48	1,138	-	2,738	3,924						
年底餘額	<u>81,095</u>		<u>40,543</u>	<u>323</u>	<u>399</u>	<u>7,608</u>	<u>17,425</u>	<u>147,393</u>						
累計折舊														
年初餘額	-		7,541	268	1,233	3,943	9,346	22,331						
本年度增加	-		724	32	78	526	2,195	3,555						
本年度處分	-		-	48	1,119	-	2,670	3,837						
年底餘額	<u>-</u>		<u>8,265</u>	<u>252</u>	<u>192</u>	<u>4,469</u>	<u>8,871</u>	<u>22,049</u>						
淨 額	<u>\$ 81,095</u>		<u>\$ 32,278</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 207</u>	<u>\$ 3,139</u>	<u>\$ 8,554</u>	<u>\$ 125,344</u>						

十一、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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 2,843 仟元及 3,410 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) 淨退休金成本

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ 647	\$ 1,727
利息成本	842	1,029
退休基金資產預期報酬	(217)	(224)
攤銷數	<u>488</u>	<u>3,291</u>
淨退休金成本	<u><u>\$ 1,760</u></u>	<u><u>\$ 5,823</u></u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 9,292	\$ 8,929
非既得給付義務	<u>17,110</u>	<u>16,106</u>
累積給付義務	26,402	25,035
未來薪資增加之影響數	<u>6,440</u>	<u>8,640</u>
預計給付義務	32,842	33,675
退休基金資產公平價值	(9,038)	(8,428)
提撥狀況	23,804	25,247
未認列過渡性淨給付義務	(810)	(1,214)
退休金損失未攤銷餘額	(2,560)	(4,887)
應計退休金負債	<u><u>\$ 20,434</u></u>	<u><u>\$ 19,146</u></u>
(三) 依職工退休辦法之既得給付	<u><u>\$ 9,777</u></u>	<u><u>\$ 9,559</u></u>

(四) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

(五) 退休準備金提撥及支付情況

	九十九年度	九十八年度
本年度提撥	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 535</u>
本年度支付	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 4,869</u>

十二、股東權益

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。以資本公積撥充股本時，每年以實收股本之一定比率為限。

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定之，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 元則不予發放改以股票股利發放。

九十九及九十八年度應付員工紅利之估列金額分別為 1,193 仟元及 954 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 596 仟元及 477 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，董事會決議之發於金額有重大變動時，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，股票紅利股數以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，必須依法令規定先就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積後，始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

依公司法規定，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；當該項公積已達實收股本

百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得以其半數撥充股本。

上述盈餘分配，應於次年度股東常會時決議承認，並於該年度入帳。

本公司股東常會於九十九年六月十四日及九十八年六月十日決議之九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 3,393	\$ 3,064		
特別盈餘公積	-	1,605		
現金股利	<u>30,376</u>	<u>25,819</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.85</u>
	<u>\$ 33,769</u>	<u>\$ 30,488</u>		

九十八年度因股東權益減項數額迴轉，故將以前年度提列之特別盈餘公積金額 1,605 仟元轉回未分配盈餘以供分配。

本公司分別於九九年六月十四日及九十八年六月十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 954	\$ -	\$ 811	\$ -
董監事酬勞	477	-	406	-
	九 十 八 年 度		九 十 七 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	\$ 811	\$ 406
各年度財務報表認列				
金額	<u>954</u>	<u>477</u>	<u>668</u>	<u>334</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 72</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之差異主要係因估計改變，已調整為九十八年度之損益。

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擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十三、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%或25%)計算之所得稅費用與當年度應納稅額之調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 9,572	\$ 11,652
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(170)	(4,438)
暫時性差異	<u>1,579</u>	<u>(2,350)</u>
當期應納所得稅	10,981	4,864
未分配盈餘加徵稅額	177	15
以前年度所得稅調整	<u>218</u>	<u>293</u>
當年度應納所得稅費用	<u>\$ 11,376</u>	<u>\$ 5,172</u>

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
當年度應納所得稅	\$ 11,376	\$ 5,172
遞延所得稅		
暫時性差異	(1,579)	2,350
備抵評價	-	(1,482)
因稅法變動產生之變動		
影響數	<u>4,008</u>	<u>6,679</u>
	<u>\$ 13,805</u>	<u>\$ 12,719</u>

(三) 資產負債表上應付所得稅(應收退稅款)之變動如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
年初餘額	(\$ 2,198)	\$ 8,097
當年度應納所得稅	11,376	5,172
當年度支付稅額	(1,747)	(15,467)
應收退稅款(包含於其他流動 資產項下)	<u>1,988</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 9,419</u>	<u>(\$ 2,198)</u>

(四) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	九九年 十二月三十一日	九八年 十二月三十一日
流動		
存貨跌價損失	\$ 12,130	\$ 13,318
備抵銷貨退回	4,549	5,428
呆帳損失	3,341	3,128
未實現兌換損失	65	17
	<u>\$ 20,085</u>	<u>\$ 21,891</u>
非流動（包含於其他資產）		
退休金超限	\$ 3,533	\$ 3,898
折舊超限	161	298
採權益法認列之投資利益	(26)	-
以成本衡量之金融資產減損損失	535	630
	<u>4,203</u>	<u>4,826</u>
備抵評價	<u>-</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 4,203</u>	<u>\$ 4,826</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
2. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九九年 十二月三十一日	九八年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 24,519</u>	<u>\$ 34,734</u>

九九年預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 26.57% 及 37.16%。

(六) 九十九及九十八年底中屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘皆為 16,844 仟元。

(七) 所得稅核定

本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十四、每股盈餘

單位：新台幣元

	九十九年度		九十八年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	\$ 1.85	\$ 1.40	\$ 1.54	\$ 1.12
稀釋每股盈餘	\$ 1.85	\$ 1.39	\$ 1.53	\$ 1.11

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)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 56,307	\$ 42,502	30,376	\$ 1.85	\$ 1.40
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	92		
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	\$ 56,307	\$ 42,502	30,468	\$ 1.85	\$ 1.39
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 46,650	\$ 33,931	30,376	\$ 1.54	\$ 1.12
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	126		
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	\$ 46,650	\$ 33,931	30,502	\$ 1.53	\$ 1.11

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次

年度股東會決議員工分紅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。

十五、用人、折舊及攤銷費用

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 75,926	\$ 71,697
勞健保費用	4,987	4,561
退休金費用	4,603	9,233
伙食費	1,950	1,882
福利金	648	624
其他用人費用	<u>782</u>	<u>871</u>
用人費用小計	88,896	88,868
折舊費用	3,716	3,555
攤銷費用	<u>1,843</u>	<u>2,992</u>
	<u>\$ 94,455</u>	<u>\$ 95,415</u>

上述用人、折舊及攤銷費用均包含於營業費用項下。

十六、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及其關係：

關係人名稱	與本公司之關係
時報數位傳播股份有限公司（時報數位）	子公司（該公司於九十八年十一月八日清算完結）
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
德茂興資本股份有限公司（德茂興）	本公司大股東
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：

年 度	九九年 佔各該 金額 科 目 %	九八年 佔各該 金額 科 目 %
1. 進貨（進貨退回）		
時報數位	\$ _____ -	\$ 254
2. 營業費用—租金支出		
余蔡玉輝	\$ 4,405	\$ -
德 茂 興	<u>_____ -</u>	<u>4,196</u>
	<u>\$ 4,405</u>	<u>\$ 4,196</u>
	<u>63</u>	<u>61</u>

九九年		九八年	
佔各該	佔各該	佔各該	佔各該
金額	科目%	金額	科目%

年底

3. 應付關係人款項

應付票據

德茂興

\$ _____ - _____ \$ 1,101 100

本公司與關係人間之進銷貨交易及收付款條件，均與非關係人相當；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。

(三) 財產交易

資產買入

關係人名稱	交易價格	標的物
<u>九十八年度：</u>		
時報數位	\$ 462	固定資產
	<u>286</u>	其他資產
	<u>\$ 748</u>	

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪資	\$ 10,452	\$ 9,034
董監酬勞	477	406
獎金	3,410	2,725
紅利	<u>40</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 14,379</u>	<u>\$ 12,180</u>

十七、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

資產	九九年十二月三十一日		九八年十二月三十一日	
	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	\$ 219,039	\$ 219,039	\$ 191,116	\$ 191,116
採權益法之長期股權投資	11,193	-	11,710	-
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、應付帳款及應付關係人款項。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—非流動及採權益法之長期股權投資為未上市（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：

	公開報價 九九年 十二月三十一日	決定之金額 九十八年 十二月三十一日
資產		
備供出售金融資產—流動	\$219,039	\$191,116

(四) 利率變動之金融資產如下：

利率變動風險	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
公平價值風險	\$ 11,000	\$ 6,000
現金流量風險	43,923	10,790

(五) 九十九及九十八年度備供出售金融資產未實現損益之變動組成項目如下：

九十九年度	備供出售金融資產	長期股權投資依持股比例認列	合計
年初餘額	\$ 6,215	\$ -	\$ 6,215
直接認列為股東權益調整			
項目	3,732	-	3,732
轉列損益項目	(996)	_____	(996)
年底餘額	\$ 8,951	\$ _____	\$ 8,951

(接次頁)

(承前頁)

	備供出售 金融資產	投資依持股 比例認列	長期股權 合計
<u>九十八年度</u>			
年初餘額	(\$ 3,461)	\$ 30	(\$ 3,431)
直接認列為股東權益調整			
項目	9,879	79	9,958
轉列損益項目	(203)	(109)	(312)
年底餘額	<u>\$ 6,215</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,215</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。本公司之交易對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。本公司投資之權益及債券商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

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，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、其他

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

金融資產	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	\$ 580	29.13	\$ 16,902	\$ 2	31.99	\$ 61
歐元	0.3	38.92	12	-	-	-
港幣	212	3.748	793	823	4.126	3,396
美金	384	29.13	11,193	366	31.99	11,710

十九、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。

二十、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司主要經營業務為書刊、雜誌之編輯出版與批售業務，係單一部門產業。

(二) 地區別資訊

本公司截至九十九年底止，尚未設立國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十九及九十八年度外銷銷貨收入均未達本公司各該年度銷貨收入金額 10% 以上。

(四) 重要客戶資訊

客 戶 代 號	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	銷 貨 金 額	佔 該 科 目 %	銷 貨 金 額	佔 該 科 目 %
C00036	\$ 71,693	17	\$ 64,423	15
BJ0001	\$ 54,550	13	\$ 57,004	14
BK0001	\$ 51,493	12	\$ 54,960	13

時報文化出版企業股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券明細表

民國九十九年十二月三十一日

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	年 底					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	\$ 11,193	100.0	\$ 11,193		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
	視元素股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	315,000	-	3.5	-		註二
	<u>受益憑證</u>								
	安多利策略成長基金	—	備供出售金融資產—流動	3,353,175	40,714	-	40,714		註三
	群益利滾利一號基金	—	備供出售金融資產—流動	2,418,683	26,896	-	26,896		註三
	元大全球短期收益基金	—	備供出售金融資產—流動	1,975,475	19,993	-	19,993		註三
	柏瑞新興市場高收益債券基金	—	備供出售金融資產—流動	1,596,535	17,943	-	17,943		註三
	凱基凱旋基金	—	備供出售金融資產—流動	1,353,765	15,050	-	15,050		註三
	柏瑞全球策略高收益債券基金	—	備供出售金融資產—流動	1,099,738	11,729	-	11,729		註三
	摩根富林明安家理財基金	—	備供出售金融資產—流動	930,951	10,294	-	10,294		註三
	安多利策略平衡基金—系列五	—	備供出售金融資產—流動	677,007	9,632	-	9,632		註三
	復華全球短期收益基金	—	備供出售金融資產—流動	712,828	7,579	-	7,579		註三
	復華高益策略組合基金	—	備供出售金融資產—流動	600,007	6,732	-	6,732		註三
	國泰豐益債券組合基金	—	備供出售金融資產—流動	600,000	6,201	-	6,201		註三
	摩根富林明神龍平衡基金	—	備供出售金融資產—流動	500,000	6,125	-	6,125		註三
	宏利亞太入息債券基金	—	備供出售金融資產—流動	494,071	5,124	-	5,124		註三
	保德信新興市場債券基金	—	備供出售金融資產—流動	500,000	5,087	-	5,087		註三
	摩根富林明總收益組合基金	—	備供出售金融資產—流動	500,000	5,010	-	5,010		註三
	宏利新興市場高收益債券基金	—	備供出售金融資產—流動	500,000	4,985	-	4,985		註三
	新光吉星基金	—	備供出售金融資產—流動	330,803	4,916	-	4,916		註三
	安多利策略平衡基金—系列三	—	備供出售金融資產—流動	341,651	4,831	-	4,831		註三
	德信萬瑞基金	—	備供出售金融資產—流動	301,680	3,101	-	3,101		註三
	永豐全球投資等級債券基金	—	備供出售金融資產—流動	300,000	3,008	-	3,008		註三
	國泰全球資源基金	—	備供出售金融資產—流動	200,000	2,002	-	2,002		註三
	凱基資源國基金	—	備供出售金融資產—流動	100,000	1,072	-	1,072		註三
	柏瑞五國金勢力建設基金	—	備供出售金融資產—流動	100,000	1,015	-	1,015		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	年				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.	股 紖 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	-	\$ 11,193	100.0	\$ 11,193	註一

註一：係按未經會計師查核之九十九年度財務報表計算。

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：係按九十九年底之基金淨值計算。

註四：本表係按新台幣兌美元匯率 1：29.13 換算。

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

民國九十九年度

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			被投資公司本期利益	本期認列之投資利益	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	\$ 8,739 (300 仟美元)	\$ 8,739 (300 仟美元)	300,000	100	\$ 11,193	\$ 154	\$ 154	註一
SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD.	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	14,565 (500 仟美元)	14,565 (500 仟美元)	-	100	11,193	154	154	註一

註一：係按未經會計師查核之九十九年度財務報表計算。

註二：本表係按新台幣兌美元匯率 1：29.13 換算。

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

民國九十九年度

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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本 期 匯 出 或 收 回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列投資利 益(註 一)	期 末 投 資帳面價 值(註 一)	截 至 本 期 止 已 汇回投 資收 益
					投 資 資 金 額					
時報（北京）文化諮詢有限公司	主要經營出版品及文藝活動之規劃、設計及諮詢業務等	\$ 14,565 (500 仟美元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 14,565 (500 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 14,565 (500 仟美元)	100%	\$ 154	\$ 11,193

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
\$14,565 (500 仟美元)	\$14,565 (500 仟美元)	\$269,084 (註二)

註一：係按未經會計師查核之九十九年度財務報表計算。

註二：依據投審會 2008.8.29 查核「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 1：29.13 換算。

時報文化出版企業股份有限公司

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名稱	期間	金額
零用金		\$ 185
支票及活期存款（註）		44,211
定期存款（年利率 0.69-1.09%）		<u>11,000</u>
		<u>\$ 55,396</u>

註：包括 580 仟美元，按匯率 US\$1 = NT\$29.13 換算；212 仟港幣，按匯率 HK\$1 = NT\$3.748 換算；0.3 仟歐元，按匯率 EUR\$1 = NT\$38.92 換算。

時報文化出版企業股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十九年十二月三十一日

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

證券名稱	單位數	取得成本	市價(註)	
			單價	金額
受益憑證				
安多利策略成長基金	3,353,175	\$ 40,831	12.142	\$ 40,714
群益利滾利一號基金	2,418,683	25,104	11.120	26,896
凱基凱旋基金	1,353,765	15,009	11.118	15,050
元大全球短期收益基金	1,975,475	19,755	10.121	19,993
柏瑞新興市場高收益債券 基金	1,596,535	16,050	11.238	17,943
柏瑞全球策略高收益債券 基金	1,099,738	9,517	10.666	11,729
摩根富林明安家理財基金	930,951	9,980	11.057	10,294
安多利策略平衡基金一系 列五	677,007	9,703	14.228	9,632
復華全球短期收益基金	712,828	7,386	10.632	7,579
復華高益策略組合基金	600,007	6,000	11.220	6,732
國泰豐益債券組合基金	600,000	6,000	10.335	6,201
摩根富林明神龍平衡基金	500,000	4,845	12.250	6,125
宏利亞太入息債券基金	494,071	5,000	10.371	5,124
保德信新興市場債券基金	500,000	5,000	10.175	5,087
摩根富林明總收益組合基 金	500,000	5,000	10.019	5,010
宏利新興市場高收益債券 基金	500,000	5,000	9.970	4,985
新光吉星基金	330,803	4,908	14.860	4,916
安多利策略平衡基金一系 列三	341,651	5,000	14.141	4,831
德信萬瑞基金	301,680	3,000	10.279	3,101
永豐全球投資等級債券基 金	300,000	3,000	10.026	3,008
國泰全球資源基金	200,000	2,000	10.010	2,002
凱基資源國基金	100,000	1,000	10.720	1,072
柏瑞五國金勢力建設基金	100,000	1,000	10.150	1,015
		\$210,088		\$219,039

註：係按九十九年底之基金淨值計算。

時報文化出版企業股份有限公司

應收票據明細表

民國九十九年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶	名 稱	金 額
金士盟實業股份有限公司		\$ 11,337
新台圖書有限公司		4,368
貞彥有限公司		2,589
其他（註）		<u>18,786</u>
		<u>\$ 37,080</u>

註：各戶餘額均未達本科目餘額百分之五。

時報文化出版企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

客 戶	名 稱	金 額
誠品股份有限公司		\$ 28,896
快捷資訊股份有限公司		21,233
金士盟實業股份有限公司		27,135
其他（註）		<u>53,820</u>
合 計		131,084
減：備抵呆帳		11,067
備抵銷貨退回		<u>53,020</u>
淨 額		<u>\$ 66,997</u>

註：各戶餘額均未達本科目餘額百分之五。

時報文化出版企業股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

表五

單位：新台幣仟元

項 目	金	額
	成 本	
製成品	\$ 36,596	\$ 38,932
商品存貨	19,933	20,964
在製品	733	733
製成品—備抵銷貨退回	<u>26,260</u>	<u>42,544</u>
	<u>\$ 83,522</u>	<u>\$103,173</u>

時報文化出版企業股份有限公司

預付款項明細表

民國九十九年十二月三十一日

表六

單位：新台幣仟元

項 版	目	金 額
稅		\$ 50,081
其　他		<u>652</u>
合　計		<u>\$ 50,733</u>

時報文化出版企業股份有限公司
 採權益法之長期股權投資變動明細表
 民國九十九年度

表七

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

被投資公司	每股面額	期初餘額		本期減少		累積換算	金融商品	期末餘額		股權淨值
		股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額			股數(仟股)	持股%	
<u>按權益法計價—未上市及上櫃公司</u>										
SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD.	US\$1	300	\$ 11,710	-	\$ ____ -	\$ 154	(\$ 671)	\$ ____ -	300	100.0 \$ 11,193 \$ 11,193

註一：SINO CULTURAL (SAMOA) GROUP LTD.係按未經會計師查核之九十九年度財務報表計算。

註二：本期長期投資並無任何提供質押或擔保之情事。

時報文化出版企業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

表八

單位：新台幣仟元

廠 商	名 稱	金 額
馥林公司		\$ 19,046
商訊文化公司		9,064
其他（註）		<u>129,704</u>
		<u>\$157,814</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

時報文化出版企業股份有限公司

銷貨收入淨額明細表

民國九十九年度

表九

單位：新台幣仟元

項 目	數量(仟本)	金 額
銷貨收入總額		
叢書		
文學類	981	\$164,673
生活類	676	102,641
流行時尚類	530	74,910
商業類	290	49,837
人文科學類	409	70,629
知識類	92	9,887
其他	184	<u>31,210</u>
		503,787
外版書	680	<u>115,898</u>
合計		619,685
減：銷貨退回（註）		176,825
銷貨折讓		<u>10,933</u>
銷貨收入淨額		<u>\$431,927</u>

註：其中包括估計退回 53,020 仟元。

時報文化出版企業股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十九年度

表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
年初存料	\$ -
加(減)：本年度進料	48,718
年底存料	-
其 他	(499)
直接原料耗用	48,219
製造費用	120,723
製造成本	168,942
加(減)：年初在製品	513
年底在製品	(733)
製成品成本	168,722
加(減)：年初製成品	133,937
年底製成品	(134,206)
報 廢	(4,244)
盤 盈	116
贈 閱	(3,905)
自製產品銷貨成本	160,420
年初外購商品	17,457
加(減)：本年度購進商品	55,906
年底外購商品	(19,933)
盤 虧	(25)
贈 閱	(32)
報 廢	(13)
外購商品銷貨成本	53,360
電子書成本	74
提列存貨跌價損失	4,763
存貨報廢損失	4,257
存貨盤盈	(91)
銷貨成本合計	\$222,783

時報文化出版企業股份有限公司

製造費用明細表

民國九十九年度

表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
印製費用		\$ 37,600	
打字排版		1,451	
版 稅		<u>81,672</u>	
			<u>\$120,723</u>

時報文化出版企業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年度

表十二

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資及獎金	\$ 19,783	\$ 56,143	\$ 75,926
推 廣 費	14,540	-	14,540
其他（註）	<u>21,455</u>	<u>38,328</u>	<u>59,783</u>
	<u>\$ 55,778</u>	<u>\$ 94,471</u>	<u>\$ 150,249</u>

註：各項金額均未達本科目金額百分之五。