

時報文化出版企業股份有限公司

一〇六年股東常會開會事錄

- 一、時間：中華民國一〇六年六月十四日上午九時正
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 20,579,226 股，佔本公司發行股份 30,375,800 股之 67.74%。

列席人員：董事-德茂興資本股份有限公司代表人趙政岷

董事-德茂興資本股份有限公司代表人章晶

監察人-曹昇加

四、主席：趙政岷

紀錄：游月雲

五、宣佈開會

六、主席致詞：(略)

七、報告事項

(一)一〇五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、本公司一〇五年度稅前獲利(扣除員工酬勞及董監事酬勞前)為 40,304,621 元，擬提列員工酬勞 3%計 1,209,139 元、董監事酬勞 1.5%計 604,569 元，以現金發放。

(二)一〇五年度營業報告。(請參閱附件一)

(三)監察人查核一〇五年度決算報告。(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：一〇五年度財務報表及營業報告書，敬請 承認。

說明：一、一〇五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邱盟捷、林安惠會計師查核竣事，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：20,579,226 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	%
20,554,265	99.88	18,468	0.09	0	0.00	6,493	0.03

第二案

董事會提

案 由：一〇五年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：一、一〇五年度盈餘分配之議案，經本公司董事會會議決議通過。

二、一〇五年度盈餘分配擬提撥股東紅利 27,338,220 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 0.9 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)。

四、另為配合財政部實施兩稅合一「營利事業所得稅結算申報書」及「營利事業所得稅未分配盈餘申報書」之要求，於計算所得稅法第 66 條之 6 股東可扣抵稅額分配暨於計算所得稅法第 66 條之 9 應加徵 10% 營利事業所得稅之未分配盈餘時，優先分配屬一〇五年度盈餘。

決 議：本案經票決照案通過。

表決時出席股東表決權數:20,579,226 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	%
20,554,265	99.88	18,468	0.09	0	0.00	6,493	0.03

九、討論事項

第一案

董事會提

案 由：「公司章程」修訂案，提請 討論。

說 明：一、因應法令規定及未來需要新增修訂。

二、修訂條文對照表請參閱附件五。

三、修訂前本公司「公司章程」請參閱議事手冊附件六。

決 議：本案經票決照案通過。

表決時出席股東表決權數:20,579,226 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	%
20,554,265	99.88	18,468	0.09	0	0.00	6,493	0.03

第二案

董事會提

案 由：「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請 討論。

說 明：一、依據金融監督管理委員會 106 年 2 月 9 日金管證發字第 10600012965 號函辦理。

二、修訂條文對照表請參閱附件六。

三、修訂前本公司「取得或處分資產處理程序」請參閱議事手冊附件八。

決 議：本案經票決照案通過。

表決時出席股東表決權數:20,579,226 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	%
20,554,265	99.88	18,468	0.09	0	0.00	6,493	0.03

第三案

董事會提

案 由：「董事及監察人選舉辦法」修訂案，提請 討論。

說 明：一、因應法令規定及未來需要新增修訂。

二、修訂條文對照表請參閱附件七。

三、修訂前本公司「董事及監察人選舉辦法」請參閱議事手冊附件十。

決 議：本案經票決照案通過。

表決時出席股東表決權數:20,579,226 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	%
20,554,265	99.88	18,468	0.09	0	0.00	6,493	0.03

第四案

董事會提

案 由：「股東會議事規則」修訂案，提請 討論。

說 明：一、因應法令規定及未來需要新增修訂。

二、修訂條文對照表請參閱附件八。

三、修訂前本公司「股東會議事規則」請參閱議事手冊附錄一。

決 議：本案經票決照案通過。

表決時出席股東表決權數:20,579,226 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	%
20,554,265	99.88	18,468	0.09	0	0.00	6,493	0.03

十、臨時動議：(無)

十一、散會：上午九時五十五分。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一〇五年度營業報告書

本公司一〇五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，一〇五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：本公司在誠品書店、博客來網路書店及金石堂書店的營業額均名列單一出版社第一名，顯見本公司出版書籍無論質或量上均深獲好評。

茲將一〇五年度經營狀況及一〇六年度營運計劃如下：

一、一〇五年度營業狀況：

(一)、營業計劃實施成果：

本公司一〇五年度銷貨收入淨額為 442,026 仟元，較一〇四年度 400,074 仟元，增加 41,952 仟元，10.49%；一〇五年度銷貨毛利為 204,377 仟元，較一〇四年度 191,053 仟元，增加 13,324 仟元，6.97%；一〇五年度稅後淨利為 31,352 仟元，較一〇四年度 29,065 仟元，增加 2,287 仟元，7.87%。

(二)、預算執行情形：

105 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		一〇五年度	一〇四年度
資產報酬率(%)		4.28	4.06
股東權益報酬率(%)		7.19	6.68
占實收資本比率(%)	營業利益	9.05	7.75
	稅前淨利	12.46	13.41
純益率(%)		7.09	7.26
每股純益(元)		1.03	0.96

(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、一〇六年度營業計劃概要

（一）、經營方針：

1. 堅持「尊重智慧與創意的文化事業」信念及質量並重的出版路線。
2. 營運轉型化。迎接消費習慣改變，掌握市場脈動，調整產品開發模式，強化行銷力與品牌力，並致力於多元產品拓展。
3. 組織精進化。完善組織權責，落實利潤中心精神與目標管理。強化內部控制制度執行，健全管理體制。
4. 管理落實化。持續推動全面工作流程改善，降低成本，提昇效率與品質，提高獲利能力。
5. 顧客與員工滿意。強化顧客關係，加強員工訓練，增進工作品質，提昇團隊士氣，並達到顧客滿意。

（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	2,069
漫畫類	20
外版及其他類	481
合計	2,570

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. 強化利潤中心制，開放授權，要求責任，提昇公司競爭力及獲利能力。
2. 積極爭取國內外著名作者與作品，尋求出版創新並創造利潤。
3. 強化業務能力，開發異業新市場及企業、學校、團體、網路等特殊通路。
4. 鞏固大型通路關係，拓展整編地方及小型通路，增進行銷通路之效益。
5. 建立 B2C 客戶服務與行銷體系，以強化顧客關係與滿意程度。
6. 加強倉庫管理，增進出貨及退貨之迅速確實。全面檢討庫存管理。
7. 改善供應商及印製相關廠商體系，降低成本、增進效能。

8. 積極拓展海外與大陸市場。
9. 持續加強電子書業務，嘗試建立數位出版平台。

(四)、未來公司發展策略：

1. 強化本土原創書籍出版。除繼續出版各類質量並重的好書，並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. 強化網路數位行銷與營運。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。發展策略聯盟。爭取與同業及異業合作，朝集團同盟發展。
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。

時報出版擁有 42 年文化出版的厚實基礎、穩固的經營體質，未來將繼續以為台灣「文化傳承」的精神，肩負文化與教育的功能，在獲利與理想間尋求最佳之平衡，繼續耕耘廣大華文出版世界，建立亞洲出版文創國度！

董事長：趙政岷



經理人：趙政岷



會計主管：黃振元



附件二

時報文化出版企業股份有限公司

監察人查核報告



董事會造送本公司一〇五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邱盟捷、林安惠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

本公司一〇六年股東常會

監察人：曹昇加



監察人：李德嫻



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 四 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 105 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 105 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 105 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 143,102 仟元，佔個體資產負債表總資產之 19%。

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及產業之瞭解，以及對其產品性質及庫齡之瞭解，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. 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；
4. 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，並藉由參與及觀察年度存貨盤點，同時評估存貨狀況，以評估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。

銷貨退回之負債準備估計

截至民國 105 年 12 月 31 日止，銷貨退回之負債準備餘額為 43,200 仟元，佔個體資產負債表總資產之 6%。

上述附銷貨退回權而產生之銷貨退回負債準備係就已銷售書籍可能發生之退書率估計，其評估涉及管理階層重大判斷，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銷貨退回之負債準備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. 瞭解並評估管理階層估計銷貨退回之負債準備所用之假設及方法之合理性；

2. 執行回溯性覆核，參考過去實際發生之銷貨退回之金額，就歷史估計之正確性進行比較分析。

銷貨退回之負債準備之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十七。

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 105 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 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 林 安 惠

林 安 惠



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

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 106 年 3 月 8 日

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104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）	\$	22,295	3	\$	42,387	6
1125	備供出售金融資產—流動（附註四及七）		116,511	16		132,409	18
1150	應收票據（附註四及九）		25,124	3		31,830	4
1170	應收帳款—淨額（附註四、五及九）		117,657	16		100,282	14
130X	存貨—淨額（附註四、五及十）		143,102	19		126,551	18
1460	待出售非流動資產（附註四、十一及十二）		-	-		345	-
1476	其他金融資產—流動（附註四及八）		11,500	2		11,500	2
1479	其他流動資產（附註二七）		36,104	5		30,690	4
11XX	流動資產總計		<u>472,293</u>	<u>64</u>		<u>475,994</u>	<u>66</u>
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四）		13,003	2		20,004	3
1550	採用權益法之投資（附註四、十一及十二）		11,571	1		12,436	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）		9,860	1		10,629	1
1760	投資性不動產（附註四及十四）		108,305	15		109,029	15
1780	其他無形資產（附註四、五及十五）		93,168	13		70,188	10
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）		23,553	3		22,058	3
1990	其他非流動資產		9,772	1		2,389	-
15XX	非流動資產總計		<u>269,232</u>	<u>36</u>		<u>246,733</u>	<u>34</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 741,525</u>	<u>100</u>		<u>\$ 722,727</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據	\$	26,680	4	\$	30,338	4
2170	應付帳款		159,720	22		149,137	21
2219	其他應付款（附註十六）		39,637	5		28,071	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）		3,321	-		4,874	1
2250	負債準備—流動（附註四、五及十七）		43,200	6		44,742	6
2399	其他流動負債—其他		10,156	1		7,272	1
21XX	流動負債總計		<u>282,714</u>	<u>38</u>		<u>264,434</u>	<u>37</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）		2,693	-		3,051	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十八）		17,707	3		19,801	3
2670	其他非流動負債		890	-		920	-
25XX	非流動負債總計		<u>21,290</u>	<u>3</u>		<u>23,772</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>304,004</u>	<u>41</u>		<u>288,206</u>	<u>40</u>
	權 益						
3100	股 本		303,758	41		303,758	42
3200	資本公積—股本溢價		12,800	2		12,800	2
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		68,288	9		65,381	9
3350	未分配盈餘		46,475	6		43,798	6
3300	保留盈餘總計		114,763	15		109,179	15
3400	其他權益		6,200	1		8,784	1
3XXX	權益總計		<u>437,521</u>	<u>59</u>		<u>434,521</u>	<u>60</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 741,525</u>	<u>100</u>		<u>\$ 722,727</u>	<u>100</u>

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 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 441,949	100	\$ 400,001	100
5000	營業成本（附註四、十、二十及二七）	<u>237,649</u>	<u>54</u>	<u>209,546</u>	<u>52</u>
5900	營業毛利	<u>204,300</u>	<u>46</u>	<u>190,455</u>	<u>48</u>
	營業費用（附註二十及二七）				
6100	推銷費用	57,315	13	54,541	14
6200	管理費用	<u>119,376</u>	<u>27</u>	<u>112,810</u>	<u>28</u>
6000	營業費用合計	<u>176,691</u>	<u>40</u>	<u>167,351</u>	<u>42</u>
6900	營業淨利	<u>27,609</u>	<u>6</u>	<u>23,104</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註二十及二七）				
7010	其他收入	14,496	4	13,772	3
7020	其他利益及損失	(<u>3,614</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1,241</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,882</u>	<u>3</u>	<u>12,531</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	38,491	9	35,635	9
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>7,139</u>	<u>2</u>	<u>6,570</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>31,352</u>	<u>7</u>	<u>29,065</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及十八）	\$ 62	-	(\$ 2,578)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註四及二 一）	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>(438)</u>	<u>-</u>
8310		<u>51</u>	<u>-</u>	<u>(2,140)</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額（附註四及 十九）	(949)	-	(265)	-
8362	備供出售金融資產 未實現損益（附 註四及十九）	(2,066)	-	(2,911)	(1)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 （附註四及二 一）	<u>(431)</u>	<u>-</u>	<u>(376)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(2,584)</u>	<u>-</u>	<u>(2,800)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>(2,533)</u>	<u>-</u>	<u>(4,940)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 28,819</u>	<u>7</u>	<u>\$ 24,125</u>	<u>6</u>
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基 本	<u>\$ 1.03</u>		<u>\$ 0.96</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.03</u>		<u>\$ 0.95</u>	

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



民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	股本 (附註四及十九) 股數 (仟股)	金額	資本公積 (附註十九)	溢價	保留盈餘	盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	營運機構之兌換差額 (附註四及十九)	備供金融資產 (附註四及十九)	出售資產損益	權益總計
A1	104 年 1 月 1 日餘額	30,376	\$ 303,758	\$ 12,800		\$ 62,480	\$ 45,593	\$ 559		\$ 11,025		\$ 436,215
B1	103 年度盈餘指撥及分配											
B5	法定盈餘公積	-	-	-		2,901	(2,901)	-		-		-
	現金股利—每股 0.85 元	-	-	-		-	(25,819)	-		-		(25,819)
D1	104 年度淨利	-	-	-		-	29,065	-		-		29,065
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-		-	(2,140)	(220)		(2,580)		(4,940)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	30,376	303,758	12,800		65,381	43,798	339		8,445		434,521
B1	104 年度盈餘指撥及分配											
B5	法定盈餘公積	-	-	-		2,907	(2,907)	-		-		-
	現金股利—每股 0.85 元	-	-	-		-	(25,819)	-		-		(25,819)
D1	105 年度淨利	-	-	-		-	31,352	-		-		31,352
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-		-	51	(788)		(1,796)		(2,533)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	30,376	\$ 303,758	\$ 12,800		\$ 68,288	\$ 46,475	(\$ 449)		\$ 6,649		\$ 437,521

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 38,491	\$ 35,635
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,406	3,479
A20200	攤銷費用	30,916	28,617
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	631	(139)
A21200	利息收入	(146)	(226)
A21300	股利收入	(1,334)	-
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(4,959)	(10,821)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(84)	7,440
A23700	非金融資產減損損失	19,344	13,045
A29900	處分子公司利益	(656)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	6,706	2,194
A31150	應收帳款	(18,006)	(897)
A31200	存 貨	(29,635)	(32,721)
A31240	其他流動資產	18,625	(7,185)
A32130	應付票據	(3,658)	9,356
A32150	應付帳款	10,583	12,017
A32180	其他應付款	11,566	1,328
A32200	負債準備	(1,542)	1,456
A32230	其他流動負債	2,884	(7,032)
A32240	淨確定福利負債	(2,032)	206
A33000	營運產生之現金	81,100	55,752
A33100	收取之利息	146	226
A33500	支付之所得稅	(10,125)	(8,534)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>71,121</u>	<u>47,444</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(175,050)	(153,319)
B00400	出售備供出售金融資產價款	170,302	182,199
B01400	以成本衡量之金融資產減資退還股款	7,001	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
B01800	取得採用權益法之投資	\$ -	(\$ 8,000)
B02600	處分待出售非流動資產價款	501	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,913)	(4,245)
B03700	存出保證金增加	(250)	(360)
B03800	存出保證金減少	261	-
B04500	購置無形資產	(60,156)	(38,796)
B06600	其他非流動資產增加	(7,394)	-
B07600	收取之股利	1,334	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>65,364</u>)	(<u>22,521</u>)
籌資活動之現金流量			
C03100	存入保證金返還	(30)	-
C04500	發放現金股利	(<u>25,819</u>)	(<u>26,987</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>25,849</u>)	(<u>26,987</u>)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(20,092)	(2,064)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>42,387</u>	<u>44,451</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 22,295</u>	<u>\$ 42,387</u>

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 105 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。

茲對時報文化出版企業股份有限公司及其子公司（時報集團）民國 105 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 105 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 143,102 仟元，佔合併資產負債表總資產之 19%。

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及產業之瞭解，以及對其產品性質及庫齡之瞭解，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. 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；
4. 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，並藉由參與及觀察年度存貨盤點，同時評估存貨狀況，以評估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。

銷貨退回之負債準備估計

截至民國 105 年 12 月 31 日止，銷貨退回之負債準備餘額為 43,200 仟元，佔合併資產負債表總資產之 6%。

上述附銷貨退回權而產生之銷貨退回負債準備係就已銷售書籍可能發生之退書率估計，其評估涉及管理階層重大判斷，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銷貨退回之負債準備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. 瞭解並評估管理階層估計銷貨退回之負債準備所用之假設及方法之合理性；
2. 執行回溯性覆核，參考過去實際發生之銷貨退回之金額，就歷史估計之正確性進行比較分析。

銷貨退回之負債準備之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十七。

其他事項

時報文化出版企業股份有限公司業已編製民國 105 及 104 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 105 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 邱 盟 捷

邱盟捷



會計師 林 安 惠

林安惠



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

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 106 年 3 月 8 日

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104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）	\$ 33,868	5	\$ 54,827	8
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及七）	116,511	16	132,409	18
1150	應收票據（附註四及九）	25,124	3	31,830	4
1170	應收帳款－淨額（附註四、五及九）	117,657	16	100,282	14
130X	存貨－淨額（附註四、五及十）	143,102	19	126,551	18
1460	待出售非流動資產（附註四及十一）	-	-	1,158	-
1476	其他金融資產－流動（附註四及八）	11,500	1	11,500	2
1479	其他流動資產	36,104	5	30,314	4
11XX	流動資產總計	483,866	65	488,871	68
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四）	13,003	2	20,004	3
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	9,864	1	10,637	1
1760	投資性不動產（附註四及十四）	108,305	15	109,029	15
1780	其他無形資產（附註四、五及十五）	93,168	13	70,188	10
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	23,553	3	22,058	3
1990	其他非流動資產	9,772	1	2,389	-
15XX	非流動資產總計	257,665	35	234,305	32
1XXX	資 產 總 計	\$ 741,531	100	\$ 723,176	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據	\$ 26,680	4	\$ 30,338	4
2170	應付帳款	159,720	22	149,137	21
2219	其他應付款（附註十六）	39,643	5	28,083	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	3,321	-	4,874	1
2250	負債準備－流動（附註四、五及十七）	43,200	6	44,742	6
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債（附註四及十一）	-	-	437	-
2399	其他流動負債－其他	10,156	1	7,272	1
21XX	流動負債總計	282,720	38	264,883	37
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	2,693	-	3,051	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	17,707	3	19,801	3
2670	其他非流動負債	890	-	920	-
25XX	非流動負債總計	21,290	3	23,772	3
2XXX	負債總計	304,010	41	288,655	40
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	股 本	303,758	41	303,758	42
3200	資本公積－股本溢價	12,800	2	12,800	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	68,288	9	65,381	9
3350	未分配盈餘	46,475	6	43,798	6
3300	保留盈餘總計	114,763	15	109,179	15
3400	其他權益	6,200	1	8,784	1
3XXX	權益總計	437,521	59	434,521	60
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 741,531	100	\$ 723,176	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 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 442,026	100	\$ 400,074	100
5000	營業成本（附註四、十及二十）	<u>237,649</u>	<u>54</u>	<u>209,021</u>	<u>52</u>
5900	營業毛利	<u>204,377</u>	<u>46</u>	<u>191,053</u>	<u>48</u>
	營業費用（附註二十及二七）				
6100	推銷費用	57,315	13	54,541	14
6200	管理費用	<u>119,561</u>	<u>27</u>	<u>112,980</u>	<u>28</u>
6000	營業費用合計	<u>176,876</u>	<u>40</u>	<u>167,521</u>	<u>42</u>
6900	營業淨利	<u>27,501</u>	<u>6</u>	<u>23,532</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7010	其他收入	14,685	4	11,009	3
7020	其他利益及損失	(<u>4,351</u>)	(<u>1</u>)	<u>6,201</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,334</u>	<u>3</u>	<u>17,210</u>	<u>4</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	37,835	9	40,742	10
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>7,139</u>	<u>2</u>	<u>6,570</u>	<u>2</u>
8000	繼續營業單位本年度淨利	30,696	7	34,172	8
8100	停業單位利益（損失）（附註十一）	<u>656</u>	<u>-</u>	(<u>5,107</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>31,352</u>	<u>7</u>	<u>29,065</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及十八）	\$ 62	-	(\$ 2,578)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註四及二 一）	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>(438)</u>	<u>-</u>
8310		<u>51</u>	<u>-</u>	<u>(2,140)</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額（附註四及 十九）	(949)	-	(265)	-
8362	備供出售金融資產 未實現損益（附 註四及十九）	(2,066)	-	(2,911)	(1)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 （附註四及二 一）	<u>(431)</u>	<u>-</u>	<u>(376)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(2,584)</u>	<u>-</u>	<u>(2,800)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>(2,533)</u>	<u>-</u>	<u>(4,940)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 28,819</u>	<u>7</u>	<u>\$ 24,125</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 31,352	7	\$ 29,065	7
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 31,352</u>	<u>7</u>	<u>\$ 29,065</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 28,819	7	\$ 24,125	6
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 28,819</u>	<u>7</u>	<u>\$ 24,125</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金	%	金	%
	每股盈餘 (附註二二)				
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	\$ 1.03		\$ 0.96	
9850	稀 釋	\$ 1.03		\$ 0.95	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 1.01		\$ 1.12	
9810	稀 釋	\$ 1.01		\$ 1.12	

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





時報文化出版事業股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼		股本（附註四及十九）		資本公積	保留盈餘		未分配盈餘		兌換差額		備供出售金融資產		權益總計
		股數（仟股）	金額	溢價（附註十九）	法定盈餘公積	盈餘（附註十九）	（附註四及十九）	（附註四及十九）	（附註四及十九）	（附註四及十九）			
A1	104 年 1 月 1 日餘額	30,376	\$ 303,758	\$ 12,800	\$ 62,480	\$ 45,593	\$ 559	\$ 11,025				\$ 436,215	
B1	103 年度盈餘指撥及分配												
B5	法定盈餘公積	-	-	-	2,901	(2,901)	-	-	-	-	-	-	
	本公司股東現金股利—每股 0.85 元	-	-	-	-	(25,819)	-	-	-	-	-	(25,819)	
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	29,065	-	-	-	-	-	29,065	
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,140)	(220)	(2,580)				(4,940)	
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	30,376	303,758	12,800	65,381	43,798	339	8,445				434,521	
B1	104 年度盈餘指撥及分配												
B5	法定盈餘公積	-	-	-	2,907	(2,907)	-	-	-	-	-	-	
	本公司股東現金股利—每股 0.85 元	-	-	-	-	(25,819)	-	-	-	-	-	(25,819)	
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	31,352	-	-	-	-	-	31,352	
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	51	(788)	(1,796)				(2,533)	
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	30,376	\$ 303,758	\$ 12,800	\$ 68,288	\$ 46,475	\$ 449	\$ 6,649				\$ 437,521	

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 37,835	\$ 40,742
A00020	停業單位稅前淨損	656	(5,073)
A10000	本年度稅前淨利	38,491	35,669
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,410	3,483
A20200	攤銷費用	30,916	29,990
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	631	(139)
A21200	利息收入	(333)	(534)
A21300	股利收入	(1,334)	-
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(4,959)	(10,821)
A29900	處分子公司利益	(656)	-
A23700	非金融資產減損損失	19,344	13,045
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	6,706	2,194
A31150	應收帳款	(18,006)	(617)
A31200	存 貨	(29,635)	(30,775)
A31240	其他流動資產	18,786	(7,739)
A32130	應付票據	(3,309)	9,400
A32150	應付帳款	10,474	11,811
A32180	其他應付款	11,501	145
A32200	負債準備	(1,542)	1,456
A32230	其他流動負債	2,884	(7,032)
A32240	淨確定福利負債	(2,032)	206
A33000	營運產生之現金	81,337	49,742
A33100	收取之利息	333	534
A33500	支付之所得稅	(10,125)	(8,549)
AAAA	營業活動之淨現金流入	71,545	41,727
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(175,050)	(153,319)
B00400	出售備供出售金融資產價款	170,302	182,199

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	\$ 7,001	\$ -
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註二三)	-	(1,850)
B02300	處分子公司之淨現金流出 (附註二四)	(53)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,913)	(4,245)
B03700	存出保證金增加	(250)	(360)
B03800	存出保證金減少	261	-
B04500	購置無形資產	(60,156)	(38,796)
B06600	其他非流動資產增加	(7,394)	-
B07600	收取之股利	1,334	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(65,918)	(16,371)
籌資活動之現金流量			
C03100	存入保證金返還	(30)	-
C04500	發放現金股利	(25,819)	(26,987)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(25,849)	(26,987)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(949)	(264)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(21,171)	(1,895)
E00100	年初現金及約當現金餘額	55,039	56,934
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 33,868	\$ 55,039

期末現金及約當現金之調節

代 碼		105年12月31日	104年12月31日
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 33,868	\$ 54,827
E00240	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	-	212
E00200	現金及約當現金餘額	\$ 33,868	\$ 55,039

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

中華民國一〇五年度

單位：元

項 目	金 額
期初未分配餘額：	15,071,347
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	51,238
調整後未分配盈餘	15,122,585
加：一〇五年度稅後淨利	31,351,998
減：提列法定盈餘公積 10%	(3,135,200)
可供分配數	43,339,383
盈餘分配數	
股東紅利（每股現金股利 0.9 元）	27,338,220
期末未分配盈餘	16,001,163

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



時報文化出版企業股份有限公司

公司章程修訂條文對照表

修 正 前 條 文	條 正 後 條 文	說 明
第十三條： 本公司設董事五至七人，監察人二至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任，其全體董事及監察人合計持股比例，應符合證券管理機關之規定。 本公司得依證券交易法第十四條之二規定設置獨立董事二至三人，其選任方式採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度。	第十三條： 本公司設董事<u>七至九</u>人，監察人二至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任，其全體董事及監察人合計持股比例，應符合證券管理機關之規定。 本公司得依證券交易法第十四條之二規定設置獨立董事二至三人。 <u>董事(含獨立董事)及監察人選任方式採公司法第一百九十二條之一及公司法第二百一十六條之一之候選人提名制度，其實施相關事宜悉依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。</u>	依據金融監督管理委員會 106 年 1 月 18 日金管證交字第 1060000381 號函規定，自 107 年 1 月 1 日起全體上市櫃公司召開股東會時，應將電子方式列為行使表決權管道之一；採用電子投票時，董事及監察人選舉應採候選人提名制度。
第二十二條：本章程訂立於中華民國七十四年十月四日 第十七次修訂於民國九十九年六月十四日 第十八次修訂於民國一〇三年六月六日 第十九次修訂於民國一〇五年六月七日	第二十二條：本章程訂立於中華民國七十四年十月四日 第十七次修訂於民國九十九年六月十四日 第十八次修訂於民國一〇三年六月六日 第十九次修訂於民國一〇五年六月七日 <u>第二十次修訂於民國一〇六年六月十四日</u>	

取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
第八條：取得或處分不動產或設備之處理程序 四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：	第八條：取得或處分不動產或設備之處理程序 四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：	明定政府機關用語。
第十條：關係人交易之處理程序 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：	第十條：關係人交易之處理程序 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：	
第十一條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 (四)會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	第十一條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 (四)會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	明定政府機關用語。

時報文化出版企業股份有限公司

董事及監察人選舉辦法修訂條文對照表

修 正 前 條 文	條 正 後 條 文	說 明
第二條、本公司董事及監察人之選舉，採單記名式、累積投票法，每一股份有與應選出董事及監察人人數相同之選舉權，得中選舉一人或分配選舉數人。選舉人之記名得以選票上所記之股東出席證號碼代之。	第二條、本公司董事及監察人之選舉，採單記名式、累積投票法，每一股份有與應選出董事及監察人人數相同之選舉權，得中選舉一人或分配選舉數人。選舉人之記名得以選票上所記之股東出席證號碼代之。 <u>董事(含獨立董事)及監察人選舉採候選人提名制度，候選人應依公司法第一百九十二條之一及公司法第二百一十六條之一規定之候選人提名制度程序為之。</u>	採用電子投票時，董事及監察人選舉應採候選人提名制度。
第十三條、如遇被選出之全體董事、監察人所持有記名股票總額不足規定成數時，由主席徵求股東意見按左列方式之一處理： 1. 依公司法第 182 條規定，經股東會之決議，在五日内續行集會重行選舉。 2. 不足股份，得由全體選出董事或監察人協議向主管機關承諾在一個月內補足之，逾期未能補足時，依民法 71 條之規定，其當選無效，並召開臨時股東會重行選舉。	第十三條、如遇被選出之全體董事、監察人所持有記名股票總額不足規定成數時， <u>應由全體選出董事或監察人在法令規定期限內補足。</u>	

時報文化出版企業股份有限公司

股東會議事規則修訂條文對照表

修 正 前 條 文	條 正 後 條 文	說 明
二、本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。 前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。 	二、本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。 前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。 <u>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u>	依據金融監督管理委員會 106 年 1 月 18 日金管證交字第 1060000381 號函規定，自 107 年 1 月 1 日起全體上市櫃公司召開股東會時，應將電子方式列為行使表決權管道之一。