

時報文化出版企業股份有限公司

一一三年股東常會開會議事錄

一、時間：中華民國一一三年五月二十九日上午十時正

二、地點：台北市萬華區和平西路三段 240 號 2 樓

三、召開方式：採實體方式召開

出席：出席股東暨股東代理人所代表之股份 19,689,925 股，佔本公司發行股份 30,375,800 股之 64.82%。

列席人員：董事-德茂興資本股份有限公司代表人趙政岷、余建新、章晶。

獨立董事-陳守國、饒聖雄、葉言都。

四、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席宣佈開會。

主席：趙政岷

紀錄：游月雲

五、主席致詞：(略)

六、報告事項

(一) 一一二年度員工酬勞及董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、本公司一一二年度稅前獲利(扣除員工酬勞及董事酬勞前)為

33,623,244 元，擬提列員工酬勞 3% 計 1,008,697 元、董事酬勞 1.5% 計 504,349 元，以現金發放。

三、有關董事領取之酬金，包括酬金政策、個別酬金內容及數額。

(請參閱議事手冊附件五)

(二) 一一二年度營業報告。(請參閱附件一)

(三) 審計委員會查核一一二年度決算報告。(請參閱附件二)

(四) 獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形報告。

說明：

一、本公司稽核主管除將各項內部稽核報告交付獨立董事外，並列席審計委員會及董事會，報告內部稽核業務。

二、平時稽核主管與獨立董事視業務需要直接以電子郵件或書面方式進行溝通。

三、本公司簽證會計師於審計委員會議中報告年度財務報表查核結果，以及其他相關法令之更新等。

(五) 「董事會議事規則」修訂案報告。

說明：

一、為配合法令規定，擬修訂部分條文。

二、修訂條文對照表。(請參閱附件三)

三、修訂前「董事會議事規則」。(請參閱附件四)

(六) 股東提案處理說明報告。

說明：

- 一、依公司法 172 條之 1 規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，且所提議案以三百字為限。
- 二、本公司今年股東常會受理股東提案申請，期間為一一三年三月二十二日起至一一三年四月一日止(上午 9:00 時至下午 17:30 時)，地點為台北市和平西路三段 240 號 6 樓(本公司財務部)，聯絡人：黃振元，電話：02-23066600 分機 8616。並已依法公告於公開資訊觀測站。
- 三、本公司並無接獲任何股東書面提案。

七、承認事項

第一案

董事會提

案由：一一二年度財務報表及營業報告書，敬請 承認。

說明：一、一一二年度財務報表及營業報告書。

二、營業報告書(請參閱附件一)，其他書表(請參閱附件二及附件六)。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：19,689,925 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	%
19,676,961	99.93	9,335	0.05	0	0.00	3,629	0.02

第二案

董事會提

案由：一一二年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、一一二年度盈餘分配之議案，經本公司董事會會議決議通過。

二、一一二年度盈餘分配擬提撥股東紅利 24,300,640 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 0.8 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(請參閱附件七)。

四、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

五、嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、員工認股權憑證行使或其他原因，導致影響流通在外股份數量，使得配息率因此發生變動者，以及其他原因若需變更除息相關作業事宜，擬提請股東會授權董

事會全權處理。

決 議：本案經票決照案通過。

表決時出席股東表決權數:19,689,925 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	%
19,676,961	99.93	9,335	0.05	0	0.00	3,629	0.02

八、選舉事項

第一案

董事會提

案 由：選舉第九屆董事案，敬請 改選。

說 明：一、本公司本屆董事任期將於 113 年 8 月 26 日屆滿，擬提請於一一三年股東常會改選。

二、依據公司章程，本次選舉擬選任董事八人(含獨立董事三人)，其選任採公司法第 192 條之 1 候選人提名制度。

三、新任董事自選任日即就任，任期自 113 年 5 月 29 日至 116 年 5 月 28 日止。

四、本公司董事(含獨立董事)候選人名單請參閱下表：

職稱	姓名	持有股數	主要(學)經歷	現職
董事	德茂興資本股份有限公司	13,437,000	中央大學人力資源管理研究所 碩士 時報周刊副社長兼總編輯	本公司總經理
	代表人：趙政岷	45,000	中國時報旅行社總經理 時報遊學公司總經理 中國時報副總編輯 工商時報主任	
董事	德茂興資本股份有限公司	13,437,000	舊金山大學	德茂興資本董事長 德茂昌投資董事長 康祥資本董事長
	代表人：余建新	181,500	中國時報董事長 工商財經董事長 中國電視董事長 時報周刊董事長	
董事	德茂興資本股份有限公司	13,437,000	文化大學植物系 Pittsby state University Microbiology	群英國際開發有限公司總經理 滿心企業股份有限公司董事
	代表人：李德嫻	305,000		
職稱	姓名	持有股數	主要(學)經歷	現職

董事	傑克喜亞投資有限公司	3,413,000	文化大學應用化學研究所 台中港北區扶輪社 2006-2007 0 年度社長 錦標營造股份有限公司董事長	傑克喜亞投資有限公司董 事長兼總經理 錦標營造股份有限公司董 事 滿心企業股份有限公司 法人代表董事
	代表人：蔡世勇			
董事	德茂興資本股份有限公司	13,437,000 505,000	美國加州州立大學碩士 中國時報總管理處副總經理 中國電視常務董事	德茂興資本董事 欣銓科技董事 宏泰電工獨立董事 康祥資本監察人
	代表人：章晶			
獨立 董事	胡鴻仁		0 政治大學政治研究所 中華日報董事長 中時集團董事兼執行長 中國時報副社長 時報週刊社長 中時晚報總編輯 上報社長	上報社務顧問
獨立 董事	饒聖雄		0 東吳大學會計系 中國時報廣告部經理 中國時報總管理處協理 中國電視總經理 中天電視董事長、總經理	中國電視獨立董事
獨立 董事	葉言都	121,000	台大歷史博士 中國時報財務長 華冠通訊獨立董事 華信光電監察人	華宇光能董事 台北市官邸藝文沙龍 教師 旅讀雜誌旅讀講堂教師

選舉結果：

董事當選名單：

中華民國 113 年 05 月 29 日

戶號或身份證字號	姓名或法人名稱	得票權數
5882	德茂興資本股份有限公司代表人:趙政岷	31,281,314 權
5882	德茂興資本股份有限公司代表人:余建新	23,367,329 權
5882	德茂興資本股份有限公司代表人:章晶	21,744,309 權
5882	德茂興資本股份有限公司代表人:李德嫻	18,068,316 權

5081	傑克喜亞投資有限公司代表人:蔡世勇	17,632,228 權
------	-------------------	--------------

獨立董事當選名單:

戶號或身份證字號	姓名或法人名稱	得票權數
H10087****	胡鴻仁	15,323,594 權
A10107****	饒聖雄	14,412,653 權
13	葉言都	4,391,564 權

股東提問暨公司答覆：本次無股東提問。

九、臨時動議：(無)

十、散會：上午十時二十八分。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一一二年度營業報告書

本公司一一二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，一一二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、富邦媒體科技(momo)網路書店及金石堂書店單一出版社的營業額皆名列前茅，顯見本公司出版書籍無論質或量上均深獲好評。

茲將一一二年度經營狀況及一一三年度營運計劃如下：

一、一一二年度營業狀況：

(一)、營業計劃實施成果：

本公司一一二年度銷貨收入淨額為 426,645 仟元，較一一一年度 468,808 仟元，減少 42,163 仟元，8.99%；一一二年度銷貨毛利為 193,551 仟元，較一一一年度 207,617 仟元，減少 14,066 仟元，6.77%；一一二年度稅後淨利為 26,858 仟元，較一一一年度 34,414 仟元，減少 7,556 仟元，21.96%。

(二)、預算執行情形：

112 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		一一二年度	一一一年度
資產報酬率(%)		3.18	4.15
股東權益報酬率(%)		5.96	7.68
占實收資本比率(%)	營業利益	8.63	8.76
	稅前淨利	10.57	14.02
純益率(%)		6.30	7.34
每股純益(元)		0.88	1.13

(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、一一三年度營業計劃概要

(一)、經營方針：

1. 從紙本出版出發，邁向數位出版及文化創意產業。
2. 調整產品開發模式，對應市場改變與需要，追求營運轉型，獲取公司最高價值與最大利益。
3. 落實績效管理，強化內部溝通與成長。

(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	1,632
漫畫類	2
外版及其他類	160
合計	1,794

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。爭取作家全品牌經營。
2. 強化經營轉型，積極開發數位傳播行銷及數位銷售通路。
3. 建立 B2C 會員活動及業務平台，強化客戶服務與行銷體系建立。
4. 動態存貨控制，全面檢討庫存管理政策。
5. 積極拓展異業及海外合作。
6. 加強數位出版、電子書、有聲書及其他數位型式產品及業務。

(四)、未來公司發展策略：

1. **原創內容 IP 經營**。由紙本書籍出版為主，逐漸轉向以內容 IP 經營為主
力方向，開發作家與作品的內容衍生發展價值。
2. **數位轉型**。從內容、產品到行銷、通路，調整公司營運方向及內部管理，
走向數位企業營運。
3. **擴大品牌影響力**。擴大事業發展範疇，爭取與同業及異業合作，建立品
牌知名度與影響力。
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事業，建
構文創事業規模。

董事長：趙政岷



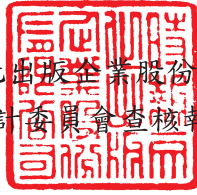
經理人：趙政岷



會計主管：黃振元



時報文化出版企業股份有限公司
審計委員會查核報告



董事會造送本公司一一二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、劉明賢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，經審計委員會查核，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

本公司一一三年股東常會

審計委員會

召集人：陳守國



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 日

時報文化出版企業股份有限公司

董事會議事規則修訂條文對照表：

修 訂 前 條 文	條 訂 後 條 文	說 明
第七條：公司對於下列事項應提董事會討論： 一．依公司法或章程規定應由股東會決議之事項。 十三、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 十四、其他經主管機關規定之重大事項。	第七條：公司對於下列事項應提董事會討論： 一．依公司法或章程規定應由股東會決議之事項。 十三、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 <u>十四、董事長之選任或解任。</u> <u>十五、</u>其他經主管機關規定之重大事項。	配合法令規定修改
第十八條： 本規則自中華民國九十六年一月一日起施行。 第一次修訂於民國九十七年三月四日。 第二次修訂於民國一〇二年三月二十七日。 第三次修訂於民國一〇六年十一月十日。 第四次修訂於民國一一〇年三月十二日。	第十八條： 本規則自中華民國九十六年一月一日起施行。 第一次修訂於民國九十七年三月四日。 第二次修訂於民國一〇二年三月二十七日。 第三次修訂於民國一〇六年十一月十日。 第四次修訂於民國一一〇年三月十二日。 第五次修訂於民國一一二年十一月十日。	

時報文化出版企業股份有限公司

董事會議事規則

第一條：本規則依證券交易法第二十六條之三第八項規定訂定之。

第二條：本公司召開董事會依本規則規定辦理。但其他法律另有規定者，從其規定。

第三條：董事會應至少每季召開一次。

董事會之召集，應載明召集事由，於七日前以書面通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。

前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。

第七條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

第四條：董事會召開之地點與時間，應於公司所在地及辦公時間或便於董事出席且適合董事會召開之地點及時間為之。

第五條：公司之董事會應由財務部擬訂議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。

董事如認為會議資料不充分，得向財務部請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。

第六條：董事會擬訂之會議議程內容，至少應包括下列事項：

一、報告事項：

- (一) 報告上次會議決議案執行情形。
- (二) 重要財務業務報告。
- (三) 內部稽核業務報告。
- (四) 其他重要事項報告。

二、討論事項：

- (一) 前次會議保留之討論事項。
- (二) 本次會議預定討論之事項。

三、臨時動議。

第七條：公司對於下列事項應提董事會討論：

- 一、依公司法或章程規定應由股東會決議之事項。
- 二、依法令或相關規章規定應由董事會決議之事項。
- 三、公司之營運計畫。
- 四、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。
- 五、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部

控制制度有效性之考核。

六、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資產貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

七、涉及董事自身利害關係之事項。

八、重大之資產或衍生性商品交易。

九、重大之資金貸與、背書或提供保證。

十、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

十一、簽證會計師之委任、解任或報酬。

十二、財務、會計或內部稽核主管之任免。

十三、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。

十四、其他經主管機關規定之重大事項。

前項第十三款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）

前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。

應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

第八條：召開董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到，並應備妥相關資料供與會董事隨時查考。

董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依公司章程規定委託其他董事代理出席；以視訊參與會議者，視為親自出席，但應傳真簽到卡以代簽到。

董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。

第二項代理人，以受一人委託為限。

第九條：公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或

副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

第十條：公司召開董事會，應視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。

第十一條：已屆開會時間，主席應即宣布開會，但未有全體董事過半數出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集，始得再行集會。第一項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算。

第十二條：董事會應依會議通知所排定之議事程序進行，但經出席董事過半數同意者，得變更之。

非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。

董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條第一項規定。

第十三條：主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

議案表決時，經主席徵詢出席董事全體無異議者，視為通過，其效力與表決通過同。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。

前項所稱出席董事全體不包括依第十五條第一項規定不得行使表決權之董事。

第十四條：議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

第十五條：董事對於會議事項有下列情事之一者，應於當次董事會說明其利害關係或應自行迴避之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得參加討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權：

一、與其自身或其代表之法人有利害關係者。

二、董事認應自行迴避者。

董事違反前項規定加入表決者，其表決權不予計算。

第十六條：董事會之議決事項，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

一、會議年次及時間地點。

二、主席姓名。

三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。

四、列席者之姓名及職稱。

五、記錄姓名。

六、報告事項：報告人姓名、職稱及董事與其他人員發言之重要意見。

七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人及其他人員、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第七條第四項規定出具之書面意見。

八、臨時動議。

九、其他應記載事項。

董事會之議決事項，如有下列情形之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於指定之資訊申報網站辦理公告申報：

- (一) 獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者。
- (二) 已設置審計委員會者，未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上通過者。

董事會簽到簿為會議紀錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。會議紀錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間妥善保存。

第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第十七條：公司應將董事會之開會過程全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存至訴訟終結止。

以視訊會議召開董事會者，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

第十八條：本規則自中華民國九十六年一月一日起施行。

第一次修訂於民國九十七年三月四日。

第二次修訂於民國一〇二年三月二十七日。

第三次修訂於民國一〇六年十一月十日。

第四次修訂於民國一一〇年三月十二日。

附件五

一般董事、獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司			
																		本公司	現金金額	股票金額
董事長	趙政岷	0	0	0	0	63	63	20	20	83	0.31	4,449	4,449	0	0	80	0	4,612	17.17	無
董事	余建新	0	0	0	0	63	63	20	20	83	0.31	600	600	0	0	0	0	683	2.54	
董事	李德娛	0	0	0	0	63	63	20	20	83	0.31	0	0	0	0	0	0	83	0.31	
董事	章晶	0	0	0	0	63	63	20	20	83	0.31	0	0	0	0	0	0	83	0.31	
董事	蔡世勇	0	0	0	0	63	63	20	20	83	0.31	0	0	0	0	0	0	83	0.31	
獨立董事	陳守國	0	0	0	0	63	63	15	15	78	0.29	0	0	0	0	0	0	78	0.29	
獨立董事	葉言都	0	0	0	0	63	63	15	15	78	0.29	0	0	0	0	0	0	78	0.29	
獨立董事	饒聖雄	0	0	0	0	63	63	20	20	83	0.31	0	0	0	0	0	0	83	0.31	
合計		0	0	0	0	504	504	150	150	654	2.44	5,049	5,049	0	0	80	0	5,783	21.53	

公司董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依本公司公司章程規定提列董事酬金，考量其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌業界水準發放個別董事酬金

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 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 112 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 147,558 仟元，佔個體資產負債表總資產之 17%。

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。

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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 劉 明 賢

劉 明 賢



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 1100356048 號

代 碼	資 產	112年12月31日		111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）	\$ 40,054	5	\$ 91,407	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	182,153	21	147,911	17
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）	15,091	2	14,714	2
1170	應收帳款（附註四及十）	126,225	15	139,721	16
1197	應收融資租賃款—流動（附註四及十一）	960	-	944	-
130X	存貨（附註四、五及十二）	147,558	17	139,854	16
1479	其他流動資產	11,023	1	12,489	1
1481	待退回產品權利—流動	21,321	3	20,090	2
11XX	流動資產總計	548,385	64	571,130	65
	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）	961	-	1,060	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	12,545	2	12,707	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	563	-	695	-
1755	使用權資產（附註四及十五）	36,869	4	47,382	5
1760	投資性不動產（附註四及十六）	103,237	12	103,961	12
1780	其他無形資產（附註四及十七）	88,704	11	84,706	10
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	51,571	6	46,204	5
194D	應收融資租賃款—非流動（附註四及十一）	8,852	1	9,812	1
1990	其他非流動資產	2,203	-	2,203	-
15XX	非流動資產總計	305,505	36	308,730	35
1XXX	資 產 總 計	\$ 853,890	100	\$ 879,860	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據	\$ 9,102	1	\$ 23,877	3
2170	應付帳款	238,827	28	224,958	26
2219	其他應付款（附註十八）	37,158	4	45,304	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	10,412	1	14,271	2
2280	租賃負債—流動（附註四、十五及二八）	5,197	1	11,460	1
2365	退款負債—流動（附註四、五及十八）	43,978	5	40,060	4
2399	其他流動負債	12,435	2	14,388	2
21XX	流動負債總計	357,109	42	374,318	43
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	2,784	-	2,751	-
2580	租賃負債—非流動（附註四、十五及二八）	42,096	5	47,293	6
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十九）	1,798	-	2,061	-
2670	其他非流動負債	1,020	-	1,020	-
25XX	非流動負債總計	47,698	5	53,125	6
2XXX	負債總計	404,807	47	427,443	49
	權益（附註二十）				
3100	股 本	303,758	36	303,758	35
3200	資本公積—股本溢價	12,800	1	12,800	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	90,053	11	86,431	10
3320	特別盈餘公積	9,522	1	9,387	1
3350	未分配盈餘	42,362	5	49,563	5
3300	保留盈餘總計	141,937	17	145,381	16
3400	其他權益	(9,412)	(1)	(9,522)	(1)
3XXX	權益總計	449,083	53	452,417	51
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 853,890	100	\$ 879,860	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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二一）	\$ 426,558	100	\$ 468,808	100
5000	營業成本（附註十二及二二）	<u>233,094</u>	<u>55</u>	<u>261,191</u>	<u>56</u>
5900	營業毛利	<u>193,464</u>	<u>45</u>	<u>207,617</u>	<u>44</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	52,740	12	59,510	12
6200	管理費用	<u>114,374</u>	<u>27</u>	<u>121,260</u>	<u>26</u>
6000	營業費用合計	<u>167,114</u>	<u>39</u>	<u>180,770</u>	<u>38</u>
6900	營業淨利	<u>26,350</u>	<u>6</u>	<u>26,847</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註 四、二二及二八）				
7100	利息收入	1,317	-	245	-
7010	其他收入	11,783	3	12,491	2
7020	其他利益及損失	(6,492)	(2)	3,589	1
7050	財務成本	(920)	-	(560)	-
7070	採用權益法認列之子公 司損益之份額	<u>72</u>	<u>-</u>	<u>(18)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>5,760</u>	<u>1</u>	<u>15,747</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	32,110	7	42,594	9
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>(5,252)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,180)</u>	<u>(2)</u>
8200	本期淨利	<u>26,858</u>	<u>6</u>	<u>34,414</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及十九）	\$ 92	-	\$ 2,263	1
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註四）	297	-	(283)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二三）	(18)	-	(453)	-
		<u>371</u>	<u>-</u>	<u>1,527</u>	<u>1</u>
8360	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）	(234)	-	184	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四及二三）	47	-	(36)	-
		(187)	-	148	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>184</u>	<u>-</u>	<u>1,675</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 27,042</u>	<u>6</u>	<u>\$ 36,089</u>	<u>8</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基 本	<u>\$ 0.88</u>		<u>\$ 1.13</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.88</u>		<u>\$ 1.13</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





時報文化出版集團股份有限公司

個體財務報表

民國 112 年及 111 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	股數 (仟股)	金 額	本 股	資 本 溢 價	保 留	盈 餘	其 他 權 益 項 目			
							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註四及二十)	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現損益 (附註四及二十)	權 益 總 額	
A1	30,376	\$ 303,758	\$ 12,800	\$ 83,372	\$ 9,490	\$ 43,633	(\$ 956)	(\$ 8,431)	\$ 443,666	
110 年度盈餘指撥及分配										
B1	-	-	-	3,059	-	(3,059)	-	-	-	
B3	-	-	-	-	(103)	103	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	(27,338)	-	-	(27,338)	
0.90 元										
D1	-	-	-	-	-	34,414	-	-	34,414	
D3	-	-	-	-	-	1,810	148	(283)	1,675	
Z1	30,376	303,758	12,800	86,431	9,387	49,563	(808)	(8,714)	452,417	
111 年度盈餘指撥及分配										
B1	-	-	-	3,622	-	(3,622)	-	-	-	
B3	-	-	-	-	135	(135)	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	(30,376)	-	-	(30,376)	
元										
D1	-	-	-	-	-	26,858	-	-	26,858	
D3	-	-	-	-	-	74	(187)	297	184	
Z1	30,376	\$ 303,758	\$ 12,800	\$ 90,053	\$ 9,522	\$ 42,362	(\$ 995)	(\$ 8,417)	\$ 449,083	
112 年度稅後其他綜合損益										

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 32,110	\$ 42,594
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	11,714	11,679
A20200	攤銷費用	29,203	29,478
A20400	透過損益按公允價值衡量之金		
	融資產淨利益	(6,730)	(16,959)
A20900	財務成本	920	560
A21200	利息收入	(1,317)	(245)
A21300	股利收入	(132)	(587)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(72)	18
A23700	非金融資產減損損失	38,545	35,718
A24100	未實現外幣兌換損失	116	1,027
A29900	使用權資產轉租損失	-	303
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(377)	229
A31150	應收帳款	13,496	261
A31200	存 貨	(33,530)	(28,070)
A31240	其他流動資產	1,466	(1,468)
A31270	待退回產品權利	(1,231)	591
A32130	應付票據	(14,775)	9,190
A32150	應付帳款	13,869	13,251
A32180	其他應付款	(8,146)	3,997
A32220	退款負債	3,918	(1,361)
A32230	其他流動負債	(1,953)	567
A32240	淨確定福利負債	(171)	(113)
A33000	營運產生之現金	76,923	100,660
A33100	收取之利息	1,317	245
A33300	支付之利息	(920)	(560)
A33500	支付之所得稅	(14,416)	(10,379)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>62,904</u>	<u>89,966</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	\$ 396	\$ 1,027
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(145,591)	(138,217)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	117,963	143,413
B02700	取得不動產、廠房及設備	(345)	-
B04500	購置無形資產	(45,920)	(44,766)
B06000	應收融資租賃款減少	944	895
B07600	收取之股利	132	587
BBBB	投資活動之淨現金流出	(72,421)	(37,061)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(11,460)	(10,496)
C04500	發放現金股利	(30,376)	(27,338)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(41,836)	(37,834)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(51,353)	15,071
E00100	年初現金及約當現金餘額	91,407	76,336
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 40,054	\$ 91,407

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 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 112 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 147,558 仟元，佔合併資產負債表總資產之 17%。

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。

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 112 及 111 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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 劉 明 賢

劉 明 賢



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 1100356048 號

民國 112 年度及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111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）	\$ 40,290	5	\$ 91,836	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	182,153	21	147,911	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）	14,385	2	14,579	2
1150	應收票據（附註四及十）	15,091	2	14,714	2
1170	應收帳款（附註四及十）	126,225	15	139,721	16
1197	應收融資租賃款－流動（附註四及十一）	960	-	944	-
130X	存貨（附註四、五及十二）	147,558	17	139,854	16
1479	其他流動資產	12,967	2	14,287	1
1481	待退回產品權利－流動	21,321	2	20,090	2
11XX	流動資產總計	<u>560,950</u>	<u>66</u>	<u>583,936</u>	<u>66</u>
	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）	961	-	1,060	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	563	-	695	-
1755	使用權資產（附註四及十五）	36,869	4	47,382	6
1760	投資性不動產（附註四及十六）	103,237	12	103,961	12
1780	其他無形資產（附註四及十七）	88,704	11	84,706	10
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	51,571	6	46,204	5
194D	應收融資租賃款－非流動（附註四及十一）	8,852	1	9,812	1
1990	其他非流動資產	2,203	-	2,203	-
15XX	非流動資產總計	<u>292,960</u>	<u>34</u>	<u>296,023</u>	<u>34</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 853,910</u>	<u>100</u>	<u>\$ 879,959</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據	\$ 9,102	1	\$ 23,877	3
2170	應付帳款	238,827	28	224,958	26
2219	其他應付款（附註十八）	37,178	4	45,313	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	10,412	1	14,271	2
2280	租賃負債－流動（附註四、十五及二八）	5,197	1	11,460	1
2365	退款負債－流動（附註四、五及十八）	43,978	5	40,060	4
2399	其他流動負債	12,435	2	14,478	2
21XX	流動負債總計	<u>357,129</u>	<u>42</u>	<u>374,417</u>	<u>43</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	2,784	-	2,751	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五及二八）	42,096	5	47,293	6
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	1,798	-	2,061	-
2670	其他非流動負債	1,020	-	1,020	-
25XX	非流動負債總計	<u>47,698</u>	<u>5</u>	<u>53,125</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>404,827</u>	<u>47</u>	<u>427,542</u>	<u>49</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）				
3110	股本	303,758	36	303,758	34
3200	資本公積－股本溢價	12,800	1	12,800	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	90,053	11	86,431	10
3320	特別盈餘公積	9,522	1	9,387	1
3350	未分配盈餘	42,362	5	49,563	6
3300	保留盈餘總計	141,937	17	145,381	17
3400	其他權益	(9,412)	(1)	(9,522)	(1)
3XXX	權益總計	<u>449,083</u>	<u>53</u>	<u>452,417</u>	<u>51</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 853,910</u>	<u>100</u>	<u>\$ 879,959</u>	<u>100</u>

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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註四及二一）	\$ 426,645	100	\$ 468,808	100
5000	營業成本（附註十二及二二）	<u>233,094</u>	<u>55</u>	<u>261,191</u>	<u>56</u>
5900	營業毛利	<u>193,551</u>	<u>45</u>	<u>207,617</u>	<u>44</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	52,740	12	59,510	12
6200	管理費用	<u>114,585</u>	<u>27</u>	<u>121,484</u>	<u>26</u>
6000	營業費用合計	<u>167,325</u>	<u>39</u>	<u>180,994</u>	<u>38</u>
6900	營業淨利	<u>26,226</u>	<u>6</u>	<u>26,623</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註四 及、二二及二八）				
7100	利息收入	1,512	-	448	-
7010	其他收入	11,786	3	12,491	2
7020	其他利益及損失	(6,491)	(2)	3,592	1
7050	財務成本	(<u>920</u>)	<u>-</u>	(<u>560</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>5,887</u>	<u>1</u>	<u>15,971</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	32,113	7	42,594	9
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(<u>5,255</u>)	(<u>1</u>)	(<u>8,180</u>)	(<u>2</u>)
8200	本期淨利	<u>26,858</u>	<u>6</u>	<u>34,414</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	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 九）	\$ 92	-	\$ 2,263	1
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益（附註四）	297	-	(283)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅（附註 四及二三）	(18)	-	(453)	-
		<u>371</u>	<u>-</u>	<u>1,527</u>	<u>1</u>
8360	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）	(234)	-	184	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅（附 註四及二三）	47	-	(36)	-
		(187)	-	148	-
8300	本期其他綜合損益 （稅後淨額）	<u>184</u>	<u>-</u>	<u>1,675</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 27,042</u>	<u>6</u>	<u>\$ 36,089</u>	<u>8</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 26,858	6	\$ 34,414	7
8620	非控制權益	-	-	-	-
		<u>\$ 26,858</u>	<u>6</u>	<u>\$ 34,414</u>	<u>7</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 27,042	6	\$ 36,089	8
8720	非控制權益	-	-	-	-
		<u>\$ 27,042</u>	<u>6</u>	<u>\$ 36,089</u>	<u>8</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基 本	<u>\$ 0.88</u>		<u>\$ 1.13</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.88</u>		<u>\$ 1.13</u>	

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	股數 (仟股)	本 額	資 本 股	公 積 金	本 溢 價	一 保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目			
									國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註四及二十)	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現損益 (附註四及二十)	總 額	權 益
A1	111 年 1 月 1 日餘額	30,376	\$ 303,758	\$ 12,800	\$ 83,372	\$ 9,490	\$ 43,633	(\$ 956)	(\$ 8,431)	\$ 443,666		
B1	110 年度盈餘指撥及分配											
B3	法定盈餘公積	-	-	-	3,059	-	(3,059)	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(103)	103	-	-	-		
	本公司股東現金股利—每股 0.90 元	-	-	-	-	-	(27,338)	-	-	(27,338)		
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	34,414	-	-	34,414		
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,810	148	(283)	1,675		
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	30,376	303,758	12,800	86,431	9,387	49,563	(808)	(8,714)	452,417		
B1	111 年度盈餘指撥及分配											
B3	法定盈餘公積	-	-	-	3,622	-	(3,622)	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	135	(135)	-	-	-		
	本公司股東現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	-	(30,376)	-	-	(30,376)		
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	26,858	-	-	26,858		
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	74	(187)	297	184		
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	30,376	\$ 303,758	\$ 12,800	\$ 90,053	\$ 9,522	\$ 42,362	(\$ 995)	(\$ 8,417)	\$ 449,083		

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 32,113	\$ 42,594
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	11,714	11,679
A20200	攤銷費用	29,203	29,478
A20400	透過損益按公允價值衡量之金		
	融資產淨利益	(6,730)	(16,959)
A20900	財務成本	920	560
A21200	利息收入	(1,512)	(448)
A21300	股利收入	(132)	(587)
A23700	非金融資產減損損失	38,545	35,718
A24100	未實現外幣兌換損失	116	1,027
A29900	使用權資產轉租損失	-	303
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(377)	229
A31150	應收帳款	13,496	261
A31200	存 貨	(33,530)	(28,070)
A31240	其他流動資產	1,320	(1,695)
A31270	待退回產品權利	(1,231)	591
A32130	應付票據	(14,775)	9,190
A32150	應付帳款	13,869	13,251
A32180	其他應付款	(8,135)	3,997
A32220	退款負債	3,918	(1,361)
A32230	其他流動負債	(2,043)	568
A32240	淨確定福利負債	(171)	(113)
A33000	營運產生之現金	76,578	100,213
A33100	收取之利息	1,512	448
A33300	支付之利息	(920)	(560)
A33500	支付之所得稅	(14,419)	(10,380)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>62,751</u>	<u>89,721</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	\$ 396	\$ 1,027
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(145,591)	(138,217)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	117,963	143,413
B02700	取得不動產、廠房及設備	(345)	-
B04500	購置無形資產	(45,920)	(44,766)
B06000	應收融資租賃款減少	944	895
B07600	收取之股利	132	587
BBBB	投資活動之淨現金流出	(72,421)	(37,061)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(11,460)	(10,496)
C04500	發放現金股利	(30,376)	(27,338)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(41,836)	(37,834)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(40)	31
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(51,546)	14,857
E00100	年初現金及約當現金餘額	91,836	76,979
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 40,290	\$ 91,836

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



附件七

時報文化出版企業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一一二年度

單位：元

項 目	金 額
期初未分配餘額：	15,429,704
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	73,882
調整後未分配盈餘	15,503,586
加：一一二年度稅後淨利	26,858,154
減：提列法定盈餘公積 10%	(2,693,204)
加：迴轉特別盈餘公積	110,167
可供分配數	39,778,703
盈餘分配數	
股東紅利（每股現金股利 0.8 元）	24,300,640
期末未分配盈餘	15,478,063

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

