

股票代碼：2614

東森國際股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

公司地址：台北市復興南路一段368號8樓
電話：(02)2755-7565

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|----------------|-------|
| 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 |
| 六、股東權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、財務報表附註 | |
| (一)公司沿革及業務範圍 | 8 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 8~14 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 14 |
| (四)重要會計科目之說明 | 15~28 |
| (五)關係人交易 | 28~33 |
| (六)質押之資產 | 34 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 34~39 |
| (八)重大之災害損失 | 40 |
| (九)重大之期後事項 | 40 |
| (十)其 他 | 40 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 40~41 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 42~46 |
| 3.大陸投資資訊 | 46~47 |
| (十二)部門別財務資訊 | 47 |
| 九、重要會計科目明細表 | 48~56 |

會計師查核報告

東森國際股份有限公司董事會 公鑒：

東森國際股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之損益表、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。

除下段所述外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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。

如財務報表附註四(四)所述，東森國際股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為7,841,023千元及8,474,922千元，及民國一〇一年及一〇〇年上半年度之投資損失分別為180,333千元及263,474千元，係依據該等被投資公司未經會計師查核之同期間財務報表以權益法評價計列。另，附註十一(二)「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除第三段所述該等被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及轉投資資訊之揭露可能有所調整外，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達東森國際股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年上半年度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。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

東森國際股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

簡蒂暖

會計師：

賴麗真

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國一〇一年八月三十日

東森國際股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| | 101.6.30 | | 100.6.30 | | | 101.6.30 | | 100.6.30 | | |
|--------------------------|--------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|--|-----------------------------|-------------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | |
| 資 產 | | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 1,434,305 | 11 | 1,984,744 | 13 | 2100 | 短期借款(附註四(七)) | \$ - | 303,449 | 2 |
| 1121 | 應收票據(附註五) | 47,354 | - | 49,676 | - | 2120 | 應付票據(附註五) | 7,958 | 58,914 | - |
| 1122 | 其他應收票據(附註四(四)) | 62,444 | - | 74,956 | - | 2140 | 應付帳款 | 32,152 | 60,191 | - |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 33,998 | - | 60,735 | - | 2170 | 應付費用(附註五) | 95,315 | 83,057 | 1 |
| 1160 | 其他應收款 | 40,857 | - | 113,583 | 1 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(三)) | 425,036 | 315,312 | 2 |
| 1180 | 其他應收款－關係人(附註五) | 87,415 | 1 | 13,756 | - | 2210 | 其他應付款項(附註七) | 169,174 | 170,235 | 1 |
| 1210 | 存貨(附註四(二)) | 449,949 | 3 | 876,061 | 6 | 2260 | 預收款項 | 62,252 | 110,617 | 1 |
| 1260 | 預付款項(附註四(十一)及五) | 69,662 | 1 | 96,958 | 1 | 2270 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八)) | 200,000 | 60,000 | - |
| 1291 | 受限制資產(附註六) | 395,671 | 3 | 141,214 | 1 | 2280 | 其他流動負債(附註四(十一)) | 32,585 | 49,246 | - |
| 1298 | 其他流動資產－其他 | 106,900 | 1 | 124,595 | 1 | | | 1,024,472 | 1,211,021 | 7 |
| | | <u>2,728,555</u> | <u>20</u> | <u>3,536,278</u> | <u>23</u> | | | | | |
| 基金及長期投資： | | | | | | | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註四(四)及六) | 7,841,023 | 58 | 8,474,922 | 54 | 2400 | 長期附息負債： | | | |
| 1481 | 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(三)及六) | 318,571 | 2 | 318,571 | 2 | | 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註四(三)) | 965,291 | 862,096 | 5 |
| | | <u>8,159,594</u> | <u>60</u> | <u>8,793,493</u> | <u>56</u> | 2420 | 長期借款(附註四(八)) | 1,380,259 | 950,000 | 7 |
| | | | | | | 2443 | 長期應付款 | 45,754 | - | - |
| 固定資產(附註四(五)、五及六)： | | | | | | | | | | |
| 1501 | 土地 | 766,308 | 6 | 740,785 | 5 | | 其他負債： | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 44,011 | - | 43,650 | - | 2810 | 應計退休金負債(附註四(九)) | 199,181 | 199,066 | 1 |
| 1531 | 機器設備 | 3,674 | - | 3,674 | - | 2820 | 存入保證金(附註五) | 776 | 1,290 | - |
| 1551 | 運輸設備 | 44,341 | - | 46,114 | - | 2880 | 其他負債－其他(附註四(四)) | 514,009 | 418,368 | 3 |
| 1627 | 出租資產 | 1,786,619 | 13 | 1,935,616 | 12 | | | 713,966 | 618,724 | 4 |
| 1631 | 租賃改良 | 1,044,340 | 8 | 1,011,837 | 6 | | | 4,129,742 | 3,641,841 | 23 |
| 1671 | 未完工程 | 19,130 | - | 47,171 | - | | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 244,776 | 2 | 241,295 | 2 | | | | | |
| | | <u>3,953,199</u> | <u>29</u> | <u>4,070,142</u> | <u>25</u> | 3110 | 股東權益(附註四(十))： | | | |
| 15x9 | 減：累計折舊 | 1,519,606 | 11 | 1,274,614 | 8 | | 普通股股本 | 14,185,307 | 14,185,307 | 91 |
| 1599 | 減：累計減損 | 507,910 | 4 | 598,644 | 4 | 3260 | 資本公積 | 679,531 | 664,698 | 4 |
| | | <u>1,925,683</u> | <u>14</u> | <u>2,196,884</u> | <u>13</u> | 3350 | 未提撥保留盈餘 | (5,166,963) | (2,463,903) | (16) |
| 無形資產： | | | | | | | | | | |
| 1780 | 其他無形資產 | 34 | - | 34 | - | 3420 | 股東權益其他項目： | | | |
| 其他資產： | | | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金(附註四(三)、(六)、五、六及七) | 329,252 | 2 | 574,466 | 4 | | 累積換算調整數(附註四(四)) | (142,369) | (268,293) | (2) |
| 1830 | 遞延費用 | 3,740 | - | 14,986 | - | 3450 | 金融商品之未實現損益 | (24,650) | 6,502 | - |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十一)) | 140,119 | 1 | 290,856 | 2 | | 股東權益合計 | 9,530,856 | 12,124,311 | 77 |
| 1887 | 受限制資產(附註六) | 373,621 | 3 | 359,155 | 2 | | | | | |
| | | <u>846,732</u> | <u>6</u> | <u>1,239,463</u> | <u>8</u> | | | | | |
| | | <u>\$ 13,660,598</u> | <u>100</u> | <u>15,766,152</u> | <u>100</u> | | | | | |
| 資產總計 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 負債及股東權益總計 | | | | |
| | | | | | | <u>\$ 13,660,598</u> <u>100</u> <u>15,766,152</u> <u>100</u> | | | | |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王令麟

經理人：廖尚文

會計主管：鄭應娜

東森國際股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 101年上半年度 | | 100年上半年度 | |
|--------------------------|-----------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註五)： | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 835,541 | 45 | 1,273,203 | 38 |
| 4330 倉儲收入 | 383,425 | 21 | 443,060 | 14 |
| 4511 營建收入 | 94,862 | 5 | 683,637 | 21 |
| 4621 海運收入 | 531,556 | 29 | 800,882 | 24 |
| 4800 其他營業收入 | 5,566 | - | 83,982 | 3 |
| 4170 減：銷貨退回 | - | - | (5,250) | - |
| 營業收入淨額 | <u>1,850,950</u> | <u>100</u> | <u>3,279,514</u> | <u>100</u> |
| 5000 營業成本(附註四(二)及五)： | | | | |
| 5111 銷貨成本 | 812,664 | 44 | 1,225,431 | 37 |
| 5330 倉儲成本 | 344,534 | 19 | 338,638 | 10 |
| 5510 營建成本 | 104,168 | 6 | 897,454 | 28 |
| 5621 海運成本 | 849,416 | 45 | 827,115 | 26 |
| 5800 其他營業成本 | 1,714 | - | 73,160 | 2 |
| | <u>2,112,496</u> | <u>114</u> | <u>3,361,798</u> | <u>103</u> |
| 5910 營業毛損 | <u>(261,546)</u> | <u>(14)</u> | <u>(82,284)</u> | <u>(3)</u> |
| 6000 營業費用(附註五)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 43,352 | 2 | 102,306 | 3 |
| 6200 管理及總務費用 | 257,254 | 14 | 271,540 | 8 |
| | <u>300,606</u> | <u>16</u> | <u>373,846</u> | <u>11</u> |
| 6910 營業淨損 | <u>(562,152)</u> | <u>(30)</u> | <u>(456,130)</u> | <u>(14)</u> |
| 7100 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入(附註五) | 8,541 | - | 6,707 | - |
| 7122 股利收入 | - | - | 747 | - |
| 7130 處分固定資產利益 | - | - | 91 | - |
| 7140 處分投資利益 | 6,476 | - | 3,778 | - |
| 7160 兌換利益 | 4,472 | - | 12,852 | - |
| 7210 租金收入(附註五) | 20,941 | 1 | 21,312 | 1 |
| 7480 什項收入(附註五) | 14,103 | 1 | 6,435 | - |
| | <u>54,533</u> | <u>2</u> | <u>51,922</u> | <u>1</u> |
| 7500 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用 | 37,514 | 2 | 19,425 | 1 |
| 7520 權益法認列之投資損失(附註四(四)) | 180,333 | 10 | 263,474 | 8 |
| 7530 處分固定資產損失 | 156 | - | - | - |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(三)) | 895,890 | 48 | 178,252 | 5 |
| 7880 什項支出(附註四(三)及五) | 204,836 | 11 | 184,445 | 5 |
| | <u>1,318,729</u> | <u>71</u> | <u>645,596</u> | <u>19</u> |
| 7900 繼續營業部門稅前淨損 | <u>(1,826,348)</u> | <u>(99)</u> | <u>(1,049,804)</u> | <u>(32)</u> |
| 8111 所得稅費用(附註四(十一)) | 1,014 | - | 38,320 | 1 |
| 9600 本期淨損 | <u>\$ (1,827,362)</u> | <u>(99)</u> | <u>(1,088,124)</u> | <u>(33)</u> |
| | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)(附註四(十二)) | <u>\$ (1.29)</u> | <u>(1.29)</u> | <u>(0.74)</u> | <u>(0.77)</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王令麟

經理人：廖尚文

會計主管：鄭應娜

東森國際股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 未提撥 保留盈餘 | 累積換算 調整數 | 金融商 品未實 現損益 | 合 計 |
|---------------------|----------------------|----------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額 | \$ 14,185,307 | 657,687 | (1,375,885) | (252,528) | 34,708 | 13,249,289 |
| 民國一〇〇年上半年度淨損 | - | - | (1,088,124) | - | - | (1,088,124) |
| 認列長期投資股權淨值差異調整數 | - | 7,011 | 106 | - | - | 7,117 |
| 認列被投資公司累積換算調整數 | - | - | - | (15,765) | - | (15,765) |
| 認列被投資公司金融商品未實現損益之變動 | - | - | - | - | (28,206) | (28,206) |
| 民國一〇〇年六月三十日餘額 | <u>\$ 14,185,307</u> | <u>664,698</u> | <u>(2,463,903)</u> | <u>(268,293)</u> | <u>6,502</u> | <u>12,124,311</u> |
| 民國一〇一年一月一日期初餘額 | \$ 14,185,307 | 673,767 | (3,339,097) | (152,773) | (12,582) | 11,354,622 |
| 認列長期投資股權淨值差異調整數 | - | 5,764 | (504) | - | - | 5,260 |
| 民國一〇一年上半年度淨損 | - | - | (1,827,362) | - | - | (1,827,362) |
| 認列被投資公司累積換算調整數 | - | - | - | 10,404 | - | 10,404 |
| 認列被投資公司金融商品未實現損益之變動 | - | - | - | - | (12,068) | (12,068) |
| 民國一〇一年六月三十日餘額 | <u>\$ 14,185,307</u> | <u>679,531</u> | <u>(5,166,963)</u> | <u>(142,369)</u> | <u>(24,650)</u> | <u>9,530,856</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王令麟

經理人：廖尚文

會計主管：鄭應娜

東森國際股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|----------------------|------------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨損 | \$ (1,827,362) | (1,088,124) |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 127,681 | 116,800 |
| 攤銷費用 | 5,665 | 3,374 |
| 存貨評價淨利益 | (89,796) | (443,838) |
| 採權益法認列之投資損失 | 180,333 | 263,474 |
| 處分固定資產損失(利益) | 156 | (91) |
| 處分投資利益 | (6,476) | (3,778) |
| 金融負債評價損失 | 895,890 | 178,252 |
| 收取權益法被投資公司現金股利 | 194,787 | 231,038 |
| 營業資產及負債之淨變動： | | |
| 營業資產之淨變動： | | |
| 應收票據減少 | 6,439 | 8,639 |
| 應收帳款減少 | 21,966 | 5,909 |
| 其他應收款(增加)減少 | (4,631) | 33,484 |
| 存貨減少 | 307,244 | 1,755,007 |
| 預付款項(增加)減少 | (240) | 4,526 |
| 其他流動資產減少 | 10,919 | 19,605 |
| 其他應收票據減少 | 2,372 | 6,079 |
| 營業負債之淨變動： | | |
| 應付票據減少 | (3,675) | (5,208) |
| 應付帳款增加(減少) | 18,660 | (36,564) |
| 應付所得稅減少 | (44,883) | - |
| 應付費用減少 | (48,987) | (121,029) |
| 其他應付款減少 | (3,554) | (13,380) |
| 預收款項減少 | (41,197) | (158,851) |
| 其他流動負債減少 | (38,014) | (4,082) |
| 遞延所得稅資產及負債變動影響數 | 557 | 41,767 |
| 應計退休金負債減少 | 164 | 1,941 |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | <u>(335,982)</u> | <u>794,950</u> |

東森國際股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|--------------------------|----------------------------|-------------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 增加採權益法之長期股權投資 | (212,377) | (260,000) |
| 購置固定資產 | (9,295) | (9,250) |
| 處分固定資產價款 | 66 | 91 |
| 存出保證金減少 | 198,117 | 58,952 |
| 受限制資產(增加)減少 | <u>(164,367)</u> | <u>5,144</u> |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(187,856)</u> | <u>(205,063)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款(減少)增加 | (208,938) | 10,563 |
| 長期借款增加 | 584,500 | - |
| 存入保證金增加(減少) | <u>67</u> | <u>(260)</u> |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>375,629</u> | <u>10,303</u> |
| 本期現金及約當現金淨(減少)增加數 | (148,209) | 600,190 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>1,582,514</u> | <u>1,384,554</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,434,305</u> | <u>1,984,744</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息(不含利息資本化之本期支付利息) | <u>\$ 32,098</u> | <u>19,275</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 46,037</u> | <u>243</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期負債 | <u>\$ 200,000</u> | <u>60,000</u> |
| 固定資產轉列存貨 | <u>\$ -</u> | <u>5,530</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王令麟

經理人：廖尚文

會計主管：鄭應娜

東森國際股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

東森國際股份有限公司(以下簡稱本公司)，原於民國六十四年五月十四日設立以推動民營港口散裝穀倉業務，並於民國六十九年穀倉完成建倉正式營運。另為擴大經營規模、提高營運績效，於民國七十八年五月十五日吸收合併遠通航運股份有限公司，並於民國八十四年九月二十五日以航運類股正式股票掛牌上市。

本公司業務發展係以多角化為主，並分別於民國八十九年及九十四年間配合所經營事業範疇而辦理更名。本公司除已另跨足經營土地開發、穀物貿易及消費性商品開發銷售等事業外，於民國九十八年復透過轉投資子公司而增加兩岸商貿平台、多媒體購物及動漫幼教等新事業體系。

本公司目前主要業務包括經營商港區船舶貨物裝卸承攬、裝卸或棧埠設施接轉等業務；大宗穀物貿易業務；經營船舶運送、船務代理及船舶出租等業務；投資興建住宅及大樓開發租售等業務；消費性商品之批發及零售等業務；頻道代理業務等。

於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司員工人數分別為319人及344人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金及約當現金或為交易目的而持有或短期持有且預期將於資產負債日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五)約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(六)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融商品，公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

放款及應收款及其他金融負債：係以有效利率計算攤銷後成本及其利息收入或利息成本。本公司針對放款及應收款與持有至到期日之投資同時考量於特定資產與整體層級減損之證據。所有重大個別之應收款與持有至到期日之投資皆針對具體之減損作評估。對未有具體減損之所有重大個別放款及應收款與持有至到期日之投資，宜再針對已遭受但尚未辨認之所有減損作整體之評估。非屬重大個別之放款及應收款與持有至到期日之投資，宜將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以針對其減損作整體之評估。另，對於整體應收款之減損評估，本公司就違約可能性之歷史趨勢、復原時間及遭受損失之金額等因素，由管理階層參酌現時經濟及信用情況作必要之調整，加以綜合評估。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

關於以攤銷後成本衡量之金融資產減損損失係按其帳面金額與估計未來現金流量採資產原始有效利率折現之現值間之差額計算。減損損失認列為當期損益並反映於放款及應收款或持有至到期日之投資之備抵帳戶。減損資產繼續認列其利益。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

(七)存貨

原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

營建用地、在建房地及待售房地以成本為列帳基礎，按成本與淨變現價值孰低逐項衡量，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)營建之會計及存貨

本公司投資興建房屋，按各不同工程分別計算成本。凡符合下列條件之工程，依完工比例法認列出售房地利益，其餘均於工程完工交屋時結算損益：

- (1)工程之進度已逾籌劃階段，亦即工程之設計、規劃、承包、整地均已完成，工程之建造可隨時進行。
- (2)預售契約總額已達估計工程總成本。
- (3)買方支付之價款已達契約總價款百分之十五。
- (4)應收契約款之收現性可合理估計。
- (5)履行合約所須投入工程總成本與期末完工程度均可合理估計。
- (6)歸屬於售屋契約之成本可合理辨認。

採完工比例法時，有關完工比例之衡量係按工程實際完工程度作為衡量標準。購入或換入土地，於取得所有權後列記營建用地，取得土地所有權前支付之購地價款列記預付土地款；投入各項工程之營建土地及建築成本列記在建工程，俟工程完工始結轉為待售房地；預售房地收取之價款列記預收房地款，因預售發生之銷售費用列記遞延推銷費用。採完工交屋法時，於完工交屋年度待售房地、預收房地款與遞延推銷費用均按出售部份結轉為當期損益；採完工比例法時，每期以期末完工比例出售比例累積計算銷售利益，減除前期已認列之累積利益後，作為本期銷售利益。

正在進行使在建工程(包括營建土地及建築成本)達到可用或完工狀態前所發生之利息支出予以資本化。工程已售未售成本之分攤，採售價比例或建坪比例，惟擇定以後同一工程前後年度不得變更。另，有關完工交屋損益歸屬年度之認定，係以工程已完工達可交屋狀態且已實際交付房地並完成所有權移轉之日期為準。惟資產負債表日前僅完成其中一項，但於期後期間已實際完成另一項者，亦予以認列損益。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(九)採權益法之長期股權投資

本公司及具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，依分析產生之原因處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，由本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。本公司因上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

本公司對具有控制力之被投資公司按季依權益法評價，並編製合併財務報表。

本公司具重大影響力但未達控制力者，若因認列被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。若本公司意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失。

(十)固定資產、出租資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎(惟得依法辦理重估)，為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，於估計使用年限內按平均法提列折舊；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起按估計尚可使用年限繼續提列折舊。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：10~55年
- 2.機器設備：6~25年
- 3.運輸設備：5~20年
- 4.船舶設備：25年
- 5.出租資產：按估計耐用年限
- 6.租賃改良：按租賃期間；屬大修及增添部份：按估計耐用年限及約定租賃間孰短者
- 7.其他設備：5~20年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十一)遞延費用

電腦軟體成本等依直線法按3~5年攤銷。

(十二)無形資產

除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。無形資產耐用年限：商標權3~5年。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十三)租 賃

資產出售後再行租回，其出售資產損益予以遞延，列入「未實現售後租回損益」科目，並依租賃性質予以攤銷。倘若該資產之公平市價低於其帳面價值時，此兩者之差額於出售當期承認損失。

(十四)退休金

本公司之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金係根據員工服務年資所獲得之基數並與退休前之六個月平均工資相乘計算而得。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之十五提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行信託部。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

另，本公司配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，依勞工退休金條例之規定，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳儲存於勞工保險局，提撥數列為當期費用。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。另依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。

(十五)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均法並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積。

(十六)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，即獲利過程大部份已完成且已實現或可實現時認列。

裝卸及倉儲等提供勞務之收入係以資產負債表日提供完成之程度認列。海運收入則係以資產負債表日各航次已完成之比例認列。

頻道收入係以資產負債表日已提供並完成播送訊號之比例，按代理合約約定之成數認列佣金收入。

(十七)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

購置設備或技術、研究與發展人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司當年度依商業會計法規定處理之稅後盈餘減除稅法規定調整項目後於次年度股東會決議未作分配者，該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分列於股東會決議年度之所得稅費用。

(十八)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(二十)營運部門

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。財務困難債務整理及債務商品協商之新合約與條款修改之交易亦自民國一〇〇年一月一日起，依該公報第三次修訂條文之規定處理。前述變動對本公司民國一〇〇年上半年度本期淨損並無重大影響。

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務季報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 現金 | \$ 1,741 | 1,731 |
| 銀行存款 | | |
| 支票存款 | 47,932 | 10,538 |
| 活期存款 | 429,856 | 366,372 |
| 外幣存款 | 70,485 | 84,963 |
| 定期存款 | 582,209 | 102,017 |
| 約當現金 | <u>302,082</u> | <u>1,419,123</u> |
| | <u>\$ 1,434,305</u> | <u>1,984,744</u> |

上述約當現金於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日分別係無記名轉讓定存單及短期票券分別為2,200千元、299,882千元及1,200千元、1,417,923千元，其中民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之到期區間分別為101.07.03~102.02.22及100.07.04~101.02.08，利率分別為0.67%~1.09%及0.35%~0.66%。

(二)存貨

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之存貨明細如下：

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 商品存貨 | \$ 79,570 | 186,384 |
| 減：備抵跌價 | - | (5,526) |
| 小計 | <u>79,570</u> | <u>180,858</u> |
| 待售房地 | 270,404 | 1,072,747 |
| 減：備抵跌價 | (130,731) | (552,608) |
| 小計 | <u>139,673</u> | <u>520,139</u> |
| 原物料及其他(含油品) | 233,647 | 178,335 |
| 減：備抵跌價 | (2,941) | (3,271) |
| 小計 | <u>230,706</u> | <u>175,064</u> |
| | <u>\$ 449,949</u> | <u>876,061</u> |

於民國一〇一年及一〇〇年上半年度，本公司認列之銷售存貨成本及存貨相關損費明細如下：

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|-----------|-------------------|------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,006,628 | 2,567,053 |
| 報廢及提列跌價損失 | - | 92,403 |
| 出售存貨之迴升利益 | (89,796) | (536,571) |
| | <u>\$ 916,832</u> | <u>2,122,885</u> |

民國一〇一年及一〇〇年上半年度因出售原已提列跌價損失之存貨而產生迴升利益分別為89,796千元及536,571千元。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(三)金融商品

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|------------------|-------------------|-----------------|
| 公平價值變動列入損益之金融負債： | | |
| 流動－運價選擇權 | \$ <u>425,036</u> | <u>315,312</u> |
| 非流動－運價選擇權 | \$ <u>965,291</u> | <u>862,096</u> |
| 以成本衡量之金融資產－非流動： | | |
| 股票投資－未上市(櫃) | \$ <u>318,571</u> | <u>318,571</u> |

- 1.於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司上述公平價值變動列入損益之金融負債係因與沙鋼公司簽訂7年之「海岬型貨輪Pounda」之承租與回租合約，致按約定承租運價美金45千元以下與回租運價前一月份BCI之4TC月均價之間，於租期結束前產生運價選擇權之衍生性金融商品，有關之明細如下：

| | <u>選擇權可執行期間</u> | <u>每日履約價格</u> | <u>選擇權合約價值</u> |
|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
| 101.6.30 | | | |
| 買入選擇權 | 101.07.01～105.04.30； | 大於美金60,000元×50% | \$ 3,530 |
| 賣出選擇權 | 46個月 | 小於美金45,000元 | (1,393,857) |
| | | | <u>\$ (1,390,327)</u> |
| 100.6.30 | | | |
| 買入選擇權 | 100.07.31～105.04.30； | 大於美金60,000元×50% | \$ 38,448 |
| 賣出選擇權 | 58個月 | 小於美金45,000元 | (1,215,856) |
| | | | <u>\$ (1,177,408)</u> |

- (1)本公司因上述船舶承租合約而提供履約保證美金2,000千元(折合新台幣65,520千元)，雙方約定每360天退還美金250千元，餘額於租期結束時一次退還。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司尚仍帳列存出保證金之餘額分別為40,950千元及49,140千元。
- (2)於民國一〇一年及一〇〇年上半年度，本公司因運價選擇權而認列公平價值變動列入損益之金額分別為金融負債評價損失895,890千元及178,252千元。
- (3)於民國一〇一年及一〇〇年上半年度，本公司因上述船舶租賃合約已到期月份所產生之租金損失分別為189,058千元及177,116千元，帳列什項支出科目項下。
- 2.本公司所持有之未上市(櫃)股票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。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司累計已認列減損損失，明細分別如下：

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|------------|-------------------|-----------------|
| 亞太固網公司 | \$ 320,000 | 320,000 |
| 理歐開發公司 | 2,264 | 2,264 |
| 合作金庫票券金融公司 | - | 104,800 |
| | <u>\$ 322,264</u> | <u>427,064</u> |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

3.合作金庫票券金融公司於民國一〇〇年六月以股份轉換方式成立新設公司「合作金庫金融控股(股)公司」，並訂民國一〇〇年十二月一日為股份轉換基準日，其股份轉換比率為0.3442股，本公司以原持股1股經轉換股份後因不足1股，故以畸零股款發放領回。

(四)採權益法之長期股權投資

1.於民國一〇一年及一〇〇年上半年度，本公司對採權益法評價之長期股權投資所認列投資損益及累積換算調整數，係依據各被投資公司同期間經會計師核閱或自行編製之財務報表按權益法評價，其明細如下：

| 被投資公司名稱 | 101.6.30 | | | 101年上半年度 | |
|--------------|------------|--------|---------------------|------------------|-----------------|
| | 投資成本 | 持股比(%) | 帳面價值 | 投資(損)益 | 換算調整數 |
| FESS-Bermuda | \$ 133,301 | 100.00 | 309,454 | 1,248 | (4,056) |
| FESS-Panama | 193,240 | 100.00 | 1,980,117 | (229,184) | 14,212 |
| 易富香港公司 | 155,743 | 100.00 | 28,635 | (11,339) | 265 |
| 東森投資公司 | 495,525 | 96.90 | 417,040 | 45,894 | - |
| 東森租賃公司 | 725,862 | 99.77 | 700,029 | 17,651 | - |
| 東凱租賃公司 | 726,673 | 99.76 | 742,744 | 12,260 | - |
| 房角石公司 | 2,760,000 | 100.00 | 2,195,250 | (51,939) | - |
| 森森百貨公司 | 150,000 | 14.59 | 151,633 | 18,538 | - |
| 東森休閒公司 | 169,825 | 100.00 | (364,427) | (48,745) | - |
| 東森電視公司 | 670,851 | 21.32 | 721,781 | 111,944 | (17) |
| 台灣大食品公司 | 316,842 | 36.84 | 268,946 | (5,655) | - |
| 龜山島休閒公司 | 269,869 | 37.16 | 244,834 | (16,758) | - |
| 森信息公司 | 120,000 | 92.31 | 80,560 | (24,248) | - |
| 欣業永公司 | 280,000 | 20.00 | - | - | - |
| 小計 | | | 7,476,596 | <u>(180,333)</u> | <u>10,404</u> |
| 加：轉列其他負債－其他 | | | 364,427 | | |
| | | | <u>\$ 7,841,023</u> | | |
| 被投資公司名稱 | 100.6.30 | | | 100年上半年度 | |
| | 投資成本 | 持股比(%) | 帳面價值 | 投資(損)益 | 換算調整數 |
| FESS-Bermuda | \$ 133,301 | 100.00 | 295,036 | (1,160) | (4,161) |
| FESS-Panama | 193,240 | 100.00 | 2,582,957 | (278,692) | (11,652) |
| 易富香港公司 | 112,966 | 100.00 | 60,616 | (20,543) | 24 |
| 東森投資公司 | 495,525 | 96.90 | 360,070 | (6,310) | - |
| 東森租賃公司 | 725,862 | 99.77 | 789,881 | 3,889 | - |
| 東凱租賃公司 | 726,673 | 99.76 | 811,884 | 14,613 | - |
| 房角石公司 | 2,710,000 | 100.00 | 2,254,048 | (42,933) | - |
| 森森百貨公司 | 150,000 | 14.59 | 128,907 | 1,426 | - |
| 東森休閒公司 | 169,825 | 100.00 | (251,720) | (50,470) | - |
| 東森電視公司 | 670,851 | 21.32 | 725,133 | 108,552 | 24 |
| 台灣大食品公司 | 316,842 | 36.84 | 291,816 | 9,622 | - |
| 龜山島休閒公司 | 170,269 | 25.30 | 174,574 | (1,468) | - |
| 欣業永公司 | 280,000 | 20.00 | - | - | - |
| 小計 | | | 8,223,202 | <u>(263,474)</u> | <u>(15,765)</u> |
| 加：轉列其他負債－其他 | | | 251,720 | | |
| | | | <u>\$ 8,474,922</u> | | |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

2.取得長期股權投資：

- (1)本公司於民國一〇〇年三月及八月間經董事會決議增資房角石公司之現金計140,000千元及50,000千元。
- (2)本公司一〇〇年三月間因以成本衡量之被投資公司理歐開發公司為提昇營運績效及競爭力，將其旅館事業部門分割成立龜山島休閒公司。本公司原持有理歐開發公司15,000千股，帳面淨值51,728千元(含提列減損80,272千元)，後因辦理現金增資201,000千元，本公司並未認購，致持股比例下降為11.42%，之後辦理分割，分割後分別持有理歐開發公司及龜山島休閒公司165,663股(持股11.42%)及5,712,462股(持股11.42%)，帳面淨值分別為1,459千元及50,269千元。另，本公司為因應觀光產業發展及陸客商機，爰於民國一〇〇年五月間經董事會決議參與龜山島休閒公司現增發行新股120,000千元，累計持股比例25.30%，改採權益法評價。於民國一〇一年六月經董事會決議以99,600千元購入龜山島休閒公司8,300千股，持股比例上升至37.16%。
- (3)本公司透過FESS-Panama直接100%投資GEHS-Cayman及GSMC-Cayman，以間接投資大陸之向富貿易(上海)公司及南京允富公司，並與當地個人投資者簽訂一系列框架協議以取得實質掌控昆山鼎富公司、上海豐富公司以及昆山創力公司、南京基誠公司等之財務、運營及人事。有關前述之框架協議，請詳附註七、(七)說明。
- (4)本公司為因應整體經營策略及產業結構變化考量，爰於民國一〇〇年九月及一〇一年五月經董事會決議增資本公司子公司東森投資公司所轉投資之森信息公司(原鼎夯貿易公司)之現金分別計50,000千元及70,000千元，增資後本公司之持股比例為92.31%，綜合持股比例則為99.76%。
- (5)本公司因配合業務需要，於民國一〇〇年十月經董事會決議現金增資易富香港公司，遂於民國一〇一年二月間增資計EUR1,100千元。

3.長期股權投資減少：

本公司於民國一〇一年及一〇〇年上半年度因收到東森電視公司發放之現金股利而分別減列長期股權投資194,787千元及231,038千元。

- 4.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司對東森休閒公司之投資因認列損失致帳面價值分別貸餘364,427千元及251,720千元，帳列其他負債－其他科目項下。
- 5.本公司依投資合作契約約定，於民國九十七年五月間以投資成本美金3,000千元出售持有之Eastern Cookpower股份予投資合作方Silverlink Creation Holdings Limited(以下簡稱Silverlink公司)，出售價款計92,619千元(折合美金3,000千元)，產生處分利益83,311千元(折合美金2,700千元)。惟因Silverlink公司係支付分次到期票據，本公司爰遞延全數之未實現處分利益，俟各期價款實際收現後認列。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，上述未實現股權交易相關之債權、債務明細如下：

| | 101.6.30 | 100.6.30 |
|----------------------|------------------|-----------------|
| 其他應收票據淨額 | \$ 62,444 | 74,956 |
| 遞延未實現處分利益(帳列其他負債－其他) | \$ 54,408 | 73,380 |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(五)固定資產

1.本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之累計折舊明細如下：

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|-------|---------------------|------------------|
| 房屋及建築 | \$ 18,500 | 17,039 |
| 機器設備 | 3,515 | 3,468 |
| 運輸設備 | 36,065 | 34,589 |
| 其他設備 | 132,242 | 105,581 |
| 出租資產 | 336,128 | 259,864 |
| 租賃改良 | 993,156 | 854,073 |
| | <u>\$ 1,519,606</u> | <u>1,274,614</u> |

2.本公司截至國一〇一年及一〇〇年六月三十日累計減損變動明細如下：

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|-------|-------------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ 507,910 | 602,603 |
| 本期重分類 | - | (3,959) |
| 期末餘額 | <u>\$ 507,910</u> | <u>598,644</u> |

3.本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日出租資產明細如下：

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|----------------|---------------------|------------------|
| 渡假山莊－土地 | \$ 366,827 | 397,220 |
| 渡假山莊－房屋 | 1,080,735 | 1,191,377 |
| 渡假山莊－其他 | 339,057 | 347,019 |
| 小計 | 1,786,619 | 1,935,616 |
| 減：累計折舊－渡假山莊－房屋 | (92,557) | (72,390) |
| 減：累計折舊－渡假山莊－其他 | (243,571) | (187,474) |
| 減：累計減損 | (116,714) | (207,448) |
| | <u>\$ 1,333,777</u> | <u>1,468,304</u> |

4.本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日租賃改良明細如下：

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 台中港1號穀倉－擴建30,000噸 | \$ 593,713 | 593,713 |
| 大修及增添－卸穀機電力、輸送系統等 | 445,000 | 412,644 |
| 其他 | 5,627 | 5,480 |
| 小計 | 1,044,340 | 1,011,837 |
| 減：累計折舊 | (993,156) | (854,073) |
| 淨額 | <u>\$ 51,184</u> | <u>157,764</u> |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

- (1)上述租賃改良主係與港務局簽約由本公司出資擴建而享有免租使用期優惠之碼頭裝卸穀倉與設備之成本，以及續後大修、增添或改良工程等成本，於免租使用期滿後產權將屬港務局所有。截至民國一〇一年六月三十日止，本公司尚未到期之免租使用權之明細如下：

| | 尚未到期免租使用期 | 租賃期間 |
|---------|---------------------|----------------------------|
| 台中港1號穀倉 | 101.07.01~101.09.01 | 84.11.02~101.09.01計16年10個月 |

- (2)上述向港務局所承租之碼頭土地與設施穀倉等，依租賃契約條款約定限制不得要求設定地上權或以契約設定抵押權擔保。

- (3)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司因與港務局簽訂長期租賃合約而於未來年度之應付租金明細，詳附註七(一)。

- 5.本公司為整合楊梅別墅及渡假村開發案，於民國九十五年間分別取得楊梅鎮老坑段及二重溪段等鄰近興建基地之山坡保育區地計51,402千元及農牧用地計101,000千元，依法無法以本公司名義辦理過戶而須指定信託登記名義人，致本公司爰與總經理廖尚文先生簽訂信託契約並將土地登記其名下。

- 6.本公司提供固定資產設定抵押予金融機構作為借款之擔保，請詳附註六。

(六)存出保證金

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之存出保證金分別為329,252千元及574,466千元，其中以定存單質押為存出保證之金額分別為229,436千元及404,027千元，請詳附註六。

(七)短期借款

| 借款性質 | 101.6.30 | | 100.6.30 | |
|------|----------|------|----------|-------------|
| | 金額 | 利率區間 | 金額 | 利率區間 |
| 購料借款 | \$ - | - | 303,449 | 1.70%~2.18% |

- 1.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司未動用之授信額度分別為1,341,500千元及389,340千元。

- 2.本公司提供資產抵質押予金融機構作為短期借款之擔保品，請詳附註六。

- 3.本公司與子公司FESS-Panama為上述短期借款額度且須配合下列授信條件：

- (1)每季與本公司之營業匯入款，合計不低於700,000千元。
- (2)每季與本公司之存款扣除設質金額之月積數應維持150,000千元。
- (3)與本公司之存款(不含設質、假扣押等限制性存款)+擔保品淨鑑價>授信餘額。
- (4)房角石公司持有之關渡土地塗銷後借款金額不得逾300,000千元。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(八)長期借款

| 貸款銀行 | 內容 | 借款期間 | 金額 | 利率區間 | 還款方式 |
|-----------------|------|---------------------|---------------------|-------------|-----------------------------|
| 101.6.30 | | | | | |
| 京城商業銀行 | 抵押借款 | 99.09.21~106.09.21 | \$ 950,000 | 3.59% | 第2年起每半年固定攤還本金5,000萬元，餘額到期清償 |
| 宏泰人壽 | " | 101.01.13~106.01.13 | 520,000 | 6.00% | 自首次動撥後每半年固定攤還本金50,000千元 |
| 安泰銀行 | " | 101.03.16~104.03.16 | 150,000 | 4.24% | 到期一次還本，按月付息 |
| 合計 | | | 1,620,000 | | |
| 減：一年或一營業週期內長期借款 | | | (200,000) | | |
| 借款手續費用 | | | (39,741) | | |
| 淨額 | | | \$ 1,380,259 | | |
| 100.6.30 | | | | | |
| 中國信託商業銀行 | 抵押借款 | 99.05.28~101.05.28 | \$ 10,000 | 1.82%~2.05% | 到期一次還本，按月付息 |
| 京城商業銀行 | " | 99.09.21~106.09.21 | 1,000,000 | 3.25%~3.51% | 第2年起每半年固定攤還本金5,000萬元，餘額到期清償 |
| 合計 | | | 1,010,000 | | |
| 減：一年或一營業週期內長期借款 | | | (60,000) | | |
| 淨額 | | | \$ 950,000 | | |

1.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司尚未動用之授信額度分別約為1,870,000千元及1,490,000千元。

2.本公司提供資產抵質押予金融機構作為上述金融機構作為長期借款之擔保品，請詳附註六。

3.關係人提供本公司上述借款保證情形，請詳附註五(二)。

(九)退休金

本公司帳列應計退休金負債變動如下：

| | 101.6.30 | 100.6.30 |
|------------|-------------------|----------------|
| 期末應計退休基金負債 | \$ 199,181 | 199,066 |
| 期末退休基金餘額 | \$ 20,510 | 39,642 |
| 當期退休金費用： | | |
| 確定存提之退休金成本 | \$ 3,764 | 4,214 |
| 確定提撥之退休金成本 | 5,807 | 6,120 |
| | \$ 9,571 | 10,334 |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(十)股東權益

1.股本

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司額定資本額均為15,000,000千元，實收資本均為14,185,307千元，每股面額10元，均為1,418,531千股。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計合額，不得超過實收資本額百分之十。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.特別盈餘公積

本公司依證券交易法第41條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項(如金融商品未實現損失、累積換算調整數等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

5.盈餘分配

- (1)為配合本公司企業轉型及因應未來擴大營運範圍等所需之資本支出、並支應轉投資及健全財務結構，本公司之股利政策採取剩餘股利政策，每年決算，如有盈餘依法繳納營利事業所得稅後應優先彌補以往年度虧損，次提10%法定盈餘公積，再就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如金融商品未實現損失、累積換算調整數等)提列特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分配方案，分配原則為員工紅利佔分配案之3.5%，其提撥金額作為當年度費用，並依據前述政策分配股票股利以應各項投資及營運所需資金，其餘以現金股利分配；經董事會通過之股利分配案提請股東常會決議分配之。
- (2)本公司民國一〇〇年度虧損撥補議案，業經民國一〇一年六月十八日股東常會決議通過，因本公司截至民國一〇〇年十二月三十一日止為累積虧損，故無可供分配之盈餘。有關董事會通過及股東會決議盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(3)本公司截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止皆為累積虧損，故無須估列員工紅利。有關本公司董事會及股東會決議之員工紅利相關資訊，請逕自臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」網站查詢。

(註：本公司章程未訂有董監事酬勞)

(十一)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之十七。並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度所得稅費用組成如下：

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 457 | - |
| 遞延所得稅費用 | <u>557</u> | <u>38,320</u> |
| 繼續營業部門所得稅費用 | <u>\$ 1,014</u> | <u>38,320</u> |

上述遞延所得稅費用之組成項目如下：

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 未實現兌換(損)益淨額 | \$ (661) | (2,297) |
| 退休金超限數 | (28) | (138) |
| 存貨跌價回升利益 | 15,265 | 71,137 |
| 固定資產減損損失迴轉數 | - | 673 |
| 減損資產折舊影響數 | - | (211) |
| 保固準備 | 1,218 | - |
| 虧損扣抵 | (161,393) | (171,931) |
| 遞延所得稅資產備抵評價提列數 | <u>146,156</u> | <u>141,087</u> |
| 遞延所得稅費用 | <u>\$ 557</u> | <u>38,320</u> |

2.民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司損益表中所列稅前淨損依法定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 稅前淨(損)利計算之所得稅額 | \$ (310,479) | (178,467) |
| 依權益法認列之投資損失淨額 | 30,657 | 44,790 |
| 其他依稅法規定調整數 | 193,723 | 30,677 |
| 以前年度所得稅估計差異數 | (59,500) | - |
| 遞延所得稅資產備抵評價提列數 | 146,156 | 141,087 |
| 其他 | <u>457</u> | <u>233</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 1,014</u> | <u>38,320</u> |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|-----------------|----------------------------|-------------------------|
| 流 動： | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 26,338 | 96,453 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | <u>(22,224)</u> | <u>(93,943)</u> |
| 淨遞延所得稅資產 | 4,114 | 2,510 |
| 流動遞延所得稅負債 | <u>(1,083)</u> | <u>(5,349)</u> |
| 流動遞延所得稅資產(負債)淨額 | <u><u>\$ 3,031</u></u> | <u><u>(2,839)</u></u> |
| 非流動： | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 733,841 | 644,767 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | <u>(592,179)</u> | <u>(353,911)</u> |
| 淨遞延所得稅資產 | 141,662 | 290,856 |
| 非流動遞延所得稅負債 | <u>(1,543)</u> | <u>-</u> |
| 非流動遞延所得稅資產淨額 | <u><u>\$ 140,119</u></u> | <u><u>290,856</u></u> |
| 遞延所得稅資產總額 | <u><u>\$ 760,179</u></u> | <u><u>741,220</u></u> |
| 遞延所得稅負債總額 | <u><u>\$ (2,626)</u></u> | <u><u>(5,349)</u></u> |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | <u><u>\$ (614,403)</u></u> | <u><u>(447,854)</u></u> |

4.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與虧損扣抵，及其個別所得稅影響如下：

| | <u>101.6.30</u> | | <u>100.6.30</u> | |
|--------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>所得稅影響數</u> | <u>金 額</u> | <u>所得稅影響數</u> |
| 遞延所得稅資產(負債)： | | | | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 130,731 | 22,224 | 558,134 | 94,883 |
| 未實現球證損失 | 348,450 | 59,236 | 348,450 | 59,236 |
| 未實現投資損失 | 280,000 | 47,600 | 280,000 | 47,600 |
| 退休金費用 | 237,124 | 40,311 | 235,881 | 40,100 |
| 固定資產減損損失 | 115,399 | 19,618 | 206,133 | 35,043 |
| 保固準備 | 17,835 | 3,032 | - | - |
| 虧損扣抵 | 3,295,355 | 560,211 | 2,722,281 | 462,788 |
| 未實現兌換損益 | (6) | (1) | (14,210) | (2,416) |
| 固定資產減損之折舊影響數 | (9,079) | (1,543) | (8,018) | (1,363) |
| 其他 | 40,385 | 6,865 | - | - |
| 備抵評價 | | <u>(614,403)</u> | | <u>(447,854)</u> |
| | | <u><u>\$ 143,150</u></u> | | <u><u>288,017</u></u> |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

5.依所得稅法第三十九條條文規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年六月三十日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

| <u>虧損年度</u> | <u>尚未扣除之虧損</u> | <u>得扣除之最後年度</u> |
|---------------|---------------------|-----------------|
| 民國九十八年度核定數 | \$ 391,641 | 民國一〇八年度 |
| 民國九十九年度申報數 | 401,283 | 民國一〇九年度 |
| 民國一〇〇年度申報數 | 1,903,059 | 民國一一〇年度 |
| 民國一〇一年上半年度估計數 | 599,372 | 民國一一一年度 |
| | <u>\$ 3,295,355</u> | |

6.本公司營利事業所得稅結算申報除民國九十七年度外，業已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十八年度。

7.本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | | |
|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
| 屬八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ <u>(5,166,963)</u> | <u>(2,463,903)</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>348,601</u> | <u>257,887</u> |
| | <u>101年度(預計)</u> | <u>100年度(實際)</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>- %</u> | <u>- %</u> |

惟依所得稅法規定，非中華民國境內居住個人及於中華民國境內無固定營業場所之營利事業，於中華民國境內取得公司分配之股利或盈餘總額所含被投資公司已繳納之營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額之應扣繳稅額。但因被投資公司盈餘未分配而依規定應加徵10%營利事業所得稅部分，不在此限。

(十二)每股盈餘(虧損)

| | <u>101年上半年度</u> | | <u>100年上半年度</u> | |
|----------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> |
| 基本每股盈餘(虧損)： | | | | |
| 繼續營業單位淨損 | \$ <u>(1,826,348)</u> | <u>(1,827,362)</u> | <u>(1,049,804)</u> | <u>(1,088,124)</u> |
| 加權平均流通在外股數(千股) | <u>1,418,531</u> | <u>1,418,531</u> | <u>1,418,531</u> | <u>1,418,531</u> |
| 基本每股虧損(元) | \$ <u>(1.29)</u> | <u>(1.29)</u> | <u>(0.74)</u> | <u>(0.77)</u> |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、應收/應付關係人款、其他應收/應付款(含關係人)、其他金融資產—流動、短期借款、應付費用、一年內到期之長期借款及應計退休金負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

| | 101.6.30 | | | 100.6.30 | | |
|---------------------|------------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 以公開報價決定 | 以評價方式估計 | | 以公開報價決定 | 以評價方式估計 |
| 金融資產： | | | | | | |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | \$ 318,571 | 詳下述(2) | 詳下述(2) | 318,571 | 詳下述(2) | 詳下述(2) |
| 存出保證金 | 329,252 | 詳下述(3) | 詳下述(3) | 574,466 | 詳下述(3) | 詳下述(3) |
| 金融負債： | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | 425,036 | - | 425,036 | 315,312 | - | 315,312 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 | 965,291 | - | 965,291 | 862,096 | - | 862,096 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 1,580,259 | - | 1,580,259 | 1,010,000 | - | 1,010,000 |

2.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)公平價值變動列入損益之金融資產及負債：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- (2)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3)存出保證金：為公司繼續經營之必要存出項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- (4)長期借款：以其預期現金流量之折現值估計公平價值，因本公司之長期借款合同均係約定採浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值。

3.本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度因以評價方式估計之公平價值變動而認列當期損益之情形，詳附註四(三)。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司經營航運業務其每日租金運價隨波羅的海BPI指數變動調整，若每日租金上升(減少)美金500元，於扣除固定佣金費率後，則使毛利上升(減少)約18,112千元。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

另本公司簽定之運價選擇權合約價格中敏感度之關鍵變數為4TC運價，依民國一〇一年六月三十日運價敏感係數上升幅度，當4TC運價每變動上升(下跌)美金1,000元，則運價選擇權公平價值約增加(下跌)美金2,634千元。

(2)信用風險

本公司主要潛在信用風險係源自金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司之現金存放於不同之金融機構。以控制暴露於每一金融機構之信用風險。本公司持有之以成本衡量之金融資產，於投資持已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。另本公司從事衍生性金融商品之交易對象為國際船商，不致產生重大信用風險。

由於本公司主要事業各有不同之客戶群組，並非全部顯著集中於單一或少數客戶進行交易，且產業多元化、涵蓋不同產業屬性，故為降低信用風險，本公司不定期持續評估客戶財務狀況，或取得客戶提供之擔保品。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，應收客戶之票款餘額(含其他應收票據、長期應收票據)超過5%者分別約佔期末餘額之80%及76%，本公司應收票款有信用風險集中之情形。

(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，另本公司投資之權益商品(以成本衡量之金融資產)並未於活絡市場交易，故預期具有重大流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

A.外匯市場變動之現金流量風險：

本公司持有美元存款金額，因匯率變動將使未來現金流量產生波動。於民國一〇一年六月三十日，若美元兌換新台幣匯率每升值1元將使本公司未來現金淨變動26,578千元。

B.本公司之金融借款均按基準或牌告利率加減碼利息，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使本公司借款利率隨之變動，本公司未來現金流量因而產生波動。於民國一〇一年六月三十日，若借款利率每增加1%，將增加本公司未來一年現金流出約15,803千元。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)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：外幣千元

| | 101.6.30 | | | 100.6.30 | | |
|------------------------|----------|-------|-----------|----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 5,163 | 29.83 | 154,024 | 2,959 | 28.675 | 84,860 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | | | |
| 美金 | 76,625 | 29.88 | 2,289,571 | 100,191 | 28.725 | 2,877,993 |
| 港幣 | 7,432 | 3.853 | 28,635 | 16,423 | 3.691 | 60,616 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | - | - | - | 10,546 | 28.775 | 303,449 |
| <u>公平價值變動列入損益之金融負債</u> | | | | | | |
| 美金 | 46,452 | 29.93 | 1,390,327 | 40,918 | 28.775 | 1,177,408 |

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|--------------|----------------|
| FESS-Panama | 本公司之子公司 |
| 東森投資公司 | " |
| 東凱租賃公司 | " |
| 東森租賃公司 | " |
| 房角石公司 | " |
| 東森休閒公司 | " |
| 易富香港公司 | " |
| 森森百貨公司 | " |
| 森信息公司 | " |
| EMI GmbH | 本公司之孫公司 |
| 東森巨蛋公司 | " |
| 鼎楷(上海)公司 | " |
| 勝奔(上海)公司 | " |
| 向富(上海)公司 | " |
| 森傳媒公司 | " |
| 新世紀(深圳)公司 | " |
| 東凱投資公司 | " |
| 東租投資公司 | " |
| 房石投資公司 | " |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------|---------------------|
| 東森電視公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 台灣大食品公司 | " |
| 龜山島休閒開發公司 | " |
| 陸輝營造公司 | 該公司董事長與本公司董事長為二親等關係 |
| 台榮公司 | 該公司董事長為本公司董事 |
| 福懋公司 | 該公司董事為本公司董事 |
| 鼎豐公司 | 該公司為本公司法人董事 |
| 遠富公司 | " |
| 理歐開發公司 | 本公司為該公司法人董事 |
| 東森文化基金會 | 本公司之實質關係人 |
| 東森慈善基金會 | " |
| 東森鼎豐保代公司 | " |
| 東森人身保代公司 | " |
| 王令麟 | 本公司之董事長 |
| 廖尚文 | 本公司之總經理 |

(二)與關係人之間重大交易事項

1.銷貨

(1)裝卸及倉租收入：

本公司提供關係人裝卸及倉儲之勞務收入，金額如下：

| | 101年上半年度 | | 100年上半年度 | |
|---------|------------------|-----------|---------------|-----------|
| | 金額 | 佔倉儲收入% | 金額 | 佔倉儲收入% |
| 福懋公司 | \$ 23,664 | 6 | 25,300 | 6 |
| 台灣大食品公司 | 8,833 | 3 | 10,516 | 2 |
| 台榮公司 | 4,729 | 1 | 11,115 | 3 |
| | <u>\$ 37,226</u> | <u>10</u> | <u>46,931</u> | <u>11</u> |

上述裝卸及倉租收入均依據交通部公佈之費率表計收，通常均為現金交易，與一般營業並無不同。

(2)頻道代理收入：

本公司提供森森百貨之頻道代理服務之明細如下：

| | 合約期間 | 約定報酬 | 每月佣金收入 | 收入金額 |
|-----------------|---------------------|--------------|---------------|--------------|
| 101年上半年度 | | | | |
| 頻道租賃委託 | 101.01.01~101.12.31 | 取得頻道播送費×1.5% | \$ <u>585</u> | <u>3,509</u> |
| 100年上半年度 | | | | |
| 頻道租賃委託 | 100.01.01~100.12.31 | 取得頻道播送費×1.5% | \$ <u>925</u> | <u>5,547</u> |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

本公司因上述頻道代理業務，於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日帳列尚未到期之按月兌現票據分別計211,076千元及657,488千元，業已沖轉等額預收收入科目。另，截至民國一〇一年六月三十日止，本公司已依約收取定存單38,200千元及保證票據11,784千元以為交易履約之擔保。

2. 進貨及取得勞務服務：

(1) 傭船成本：

本公司向關係人承租貨輪以從事航海運輸之明細如下：

| | 101年上半年度 | | 100年上半年度 | |
|-------------|------------|--------|----------|--------|
| | 金額 | 佔海運成本% | 金額 | 佔海運成本% |
| FESS-Panama | \$ 370,092 | 44 | 300,966 | 36 |

租金成本係參酌市場價格訂定，並無重大顯著不同。

(2) 頻道成本：

關係人向本公司提供有關頻道代理服務之明細如下：

| | 合約期間 | 合約總價(含稅) | 每月播送(含稅) | 頻道成本 |
|-----------------|---------------------|------------|----------|-----------|
| 100年上半年度 | | | | |
| 遠富公司 | 100.01.01~100.12.31 | \$ 355,980 | 10,548 | 60,274 |
| 鼎豐公司 | 99.01.01~100.12.31 | 178,952 | 1,955 | 11,171 |
| | | | | \$ 71,445 |

3. 債權債務

| | 101.6.30 | | 100.6.30 | |
|------------------|-----------|-------|----------|-------|
| | 金額 | 佔該科目% | 金額 | 佔該科目% |
| <u>其他應收款—關係人</u> | | | | |
| FESS-Panama | \$ 3,935 | 4 | 533 | 4 |
| 東森休閒公司 | 3,164 | 4 | 11,857 | 86 |
| 其他 | 316 | - | 1,366 | 10 |
| | \$ 7,415 | 8 | 13,756 | 100 |
| <u>預付款項</u> | | | | |
| FESS—Panama | \$ 38,757 | 55 | 20,500 | 21 |
| 東森休閒公司 | 400 | 1 | 462 | 1 |
| | \$ 39,157 | 56 | 20,962 | 22 |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

| | <u>101.6.30</u> | | <u>100.6.30</u> | |
|-------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | <u>金額</u> | <u>佔該科目%</u> | <u>金額</u> | <u>佔該科目%</u> |
| <u>應付費用</u> | | | | |
| 陸輝營造公司 | \$ 1,334 | 1 | 1,334 | 2 |
| 東森休閒公司 | 186 | - | 80 | - |
| 森森百貨公司 | 20 | - | - | - |
| 遠富公司 | - | - | 574 | 1 |
| | <u>\$ 1,540</u> | <u>1</u> | <u>1,988</u> | <u>3</u> |

4.營業費用及營業外收支

| | <u>關係人</u> | <u>101年上半年度</u> | | <u>100年上半年度</u> | |
|--------------|------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | | <u>金額</u> | <u>佔該科目%</u> | <u>金額</u> | <u>佔該科目%</u> |
| <u>推銷費用</u> | | | | | |
| 水電瓦斯費 | 東森休閒公司 | \$ 43 | 3 | 128 | 6 |
| 行銷費 | 東森休閒公司 | - | - | 611 | 16 |
| " | 遠富公司 | - | - | 3,028 | 78 |
| 伙食費 | 東森休閒公司 | 29 | 100 | - | - |
| 修繕費 | 陸輝營造公司 | 7,625 | 97 | 7,625 | 44 |
| 其他費用 | 東森休閒公司 | 8 | - | 61 | 1 |
| 租金支出 | 東森休閒公司 | 33 | - | - | - |
| <u>管理費用</u> | | | | | |
| 交際費 | 東森休閒公司 | 107 | - | 124 | - |
| " | 理歐開發公司 | - | - | 4 | - |
| " | 森森百貨公司 | 166 | 1 | - | - |
| " | 龜山島休閒公司 | 60 | - | - | - |
| 其他費用 | 東森休閒公司 | 889 | 3 | 82 | - |
| " | 森森百貨公司 | 19 | - | 19 | - |
| <u>營業外支出</u> | | | | | |
| 什項支出 | 東森休閒公司 | 16 | - | 190 | - |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

5.租賃合約

(1)本公司因業務所需出租房地及附屬設備予各關係人明細如下：

| <u>101年上半年度</u> | <u>租賃標的</u> | <u>租賃期間</u> | <u>每月租金</u> | <u>租金收入</u> |
|-----------------|-------------|---------------------|-------------|------------------|
| 東森休閒公司 | 楊梅渡假山莊 | 97.09.01~102.08.31 | \$ 3,038 | 18,230 |
| 東森租賃公司 | 崇聖大樓15樓 | 98.08.01~108.07.31 | 80 | 482 |
| 東凱租賃公司 | " | " | 80 | 482 |
| 房角石公司 | " | " | 18 | 105 |
| 森森百貨公司 | 裕台大樓8樓 | 99.03.01~111.02.28 | 27 | 160 |
| " | 崇聖大樓15樓 | 100.08.01~108.06.19 | 83 | 497 |
| 東凱投資公司 | " | 100.02.08~108.06.19 | 12 | 72 |
| 房石投資公司 | " | " | 12 | 72 |
| 東租投資公司 | " | " | 12 | 72 |
| | | | | <u>\$ 20,172</u> |
| <u>100年上半年度</u> | | | | |
| 東森休閒公司 | 楊梅渡假山莊 | 97.09.01~102.08.31 | \$ 2,969 | 17,813 |
| 東森租賃公司 | 崇聖大樓15樓 | 98.08.01~108.07.31 | 83 | 497 |
| 東凱租賃公司 | " | " | 83 | 497 |
| 房角石公司 | " | " | 20 | 120 |
| 鼎夯貿易公司 | 裕台大樓5樓 | 99.03.21~100.03.21 | 55 | 187 |
| 森傳媒公司 | 裕台大樓8樓 | 99.06.01~101.05.31 | 75 | 450 |
| 森森百貨公司 | " | 99.03.01~101.02.28 | 27 | 160 |
| " | 崇聖大樓15樓 | 99.07.01~108.07.31 | 152 | 910 |
| 東森鼎豐保代公司 | " | 99.08.01~108.06.19 | 77 | 460 |
| 東凱投資公司 | " | 100.02.08~108.06.19 | 12 | 57 |
| 房石投資公司 | " | " | 12 | 57 |
| 東租投資公司 | " | " | 12 | 57 |
| | | | | <u>\$ 21,265</u> |

於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，東森休閒公司向本公司承租楊梅渡假山莊而存入之保證金均為284千元。

(2)本公司因業務所需向關係人承租辦公室及營業處所等房地及附屬設備等明細如下：

| | <u>租賃標的</u> | <u>存出保證金</u> | <u>租金支出</u> |
|-----------------|-------------|---------------|-------------|
| <u>101年上半年度</u> | | | |
| 東森人身保代公司 | 內湖國鼎倉庫 | \$ - | 216 |
| 東森巨蛋公司 | Nokia館及收銀機 | 450 | - |
| | | <u>\$ 450</u> | <u>216</u> |
| <u>100年上半年度</u> | | | |
| 東森巨蛋公司 | Nokia館及收銀機 | \$ 450 | - |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

6. 資金融通情形

本公司與關係人之資金融通情形如下：

| | <u>期末餘額</u> | <u>最高餘額</u> | <u>實際動支金額</u> | <u>利率區間</u> | <u>利息總額</u> |
|-----------------|-------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| <u>101年上半年度</u> | | | | | |
| 其他應收款－關係人： | | | | | |
| 東森休閒公司 | \$ <u>150,000</u> | <u>150,000</u> | <u>80,000</u> | 6.5% | <u>1,168</u> |

7. 背書保證情形

(1) 為關係人提供背書保證

| | <u>背書保證性質</u> | <u>期末餘額</u> | <u>最高餘額</u> | <u>實際動支金額</u> | <u>什項收入</u> |
|-----------------|---------------|---------------------|------------------|------------------|--------------|
| <u>101年上半年度</u> | | | | | |
| 房角石公司 | 借款 | \$ 2,300,000 | 2,300,000 | 1,970,000 | 176 |
| 鼎楷(上海)公司 | 借款 | 238,243 | 238,243 | 159,456 | 2,591 |
| 勝奔(上海)公司 | 借款 | 59,860 | 59,860 | 56,544 | - |
| 向富(上海)公司 | 借款 | 431,440 | 431,440 | 35,520 | - |
| | | <u>\$ 3,029,543</u> | <u>3,029,543</u> | <u>2,221,520</u> | <u>2,767</u> |
| <u>100年上半年度</u> | | | | | |
| 房角石公司 | 借款 | \$ 1,830,000 | 1,830,000 | 1,790,000 | 1,339 |
| 新世紀(深圳)公司 | 借款 | 89,203 | 89,203 | 3,594 | - |
| | | <u>\$ 1,919,203</u> | <u>1,919,203</u> | <u>1,793,594</u> | <u>1,339</u> |

(2) 關係人為本公司背書保證

| | <u>背書保證性質</u> | <u>期末餘額</u> | <u>最高餘額</u> | <u>實際動支金額</u> | <u>保證費用</u> |
|-----------------|---------------|---------------------|------------------|----------------|-------------|
| <u>101年上半年度</u> | | | | | |
| 房角石公司 | 借款 | \$ 1,220,000 | 1,220,000 | 520,000 | - |
| 東森投資公司 | 借款 | 45,000 | 45,000 | 45,000 | - |
| FESS-Panama | 借款、履約 | 10,000 | 10,000 | - | - |
| | | <u>\$ 1,275,000</u> | <u>1,275,000</u> | <u>565,000</u> | <u>-</u> |
| <u>100年上半年度</u> | | | | | |
| FESS-Panama | 借款、履約 | <u>\$ 10,000</u> | <u>1,960,000</u> | <u>142,962</u> | <u>-</u> |

於民國一〇〇年上半年度，FESS-Panama另提供定存單美金520千元作為本公司上述借款之擔保。

(3) 本公司因銀行融資借款由王令麟先生、廖尚文先生為本公司提供連帶保證，民國一〇一年及一〇〇年上半年度背書保證酬勞費用分別為475千元及1,909千元，帳列「什項支出－財務費用」項下。

8. 其他

本公司帳列出租資產因取得山坡保育區土地及農地無法過戶至公司名下，爰與本公司之總經理廖尚文簽訂信託契約，請詳附註四(五)。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

| <u>質押及抵押資產</u> | <u>質押及抵押擔保標的</u> | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|----------------|------------------|---------------------|------------------|
| 土地、房屋及建築物 | 銀行長、短期借款 | \$ 1,406,605 | 72,977 |
| 存出保證金—定期存款 | 押標金、履約保證金及法院提存金 | 229,436 | 404,027 |
| 受限制資產—定期存款 | 銀行長、短期借款 | 92,000 | 92,000 |
| 受限制資產—外幣存款 | 法院扣押款 | 373,621 | 359,155 |
| “ | 子公司擔保信用狀 | 263,021 | 8,626 |
| “ | 備償專戶 | 40,650 | 40,587 |
| 採權益法之長期股權投資 | 東森電視股票 | 721,781 | 725,133 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 亞太電信股票 | 80,000 | - |
| | | <u>\$ 3,207,114</u> | <u>1,702,505</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

(一)倉儲相關合約：

1.本公司碼頭、穀倉與設備等之承租合約期間如下：

| <u>簽約對象</u> | <u>承租穀倉</u> | <u>契約期間</u> | <u>限制條件</u> |
|-------------|-------------|--------------------|------------------------|
| 台中港務局 | 台中港1號 | 95.01.01~101.09.01 | 不得要求設定地上權且非經同意不得設定質權擔保 |
| 台中港務局 | 台中港3號 | 95.01.01~101.09.01 | “ |
| 高雄港務局 | 高雄港71號 | 94.10.01~101.12.31 | “ |
| 高雄港務局 | 高雄港72號 | 95.01.04~101.12.31 | “ |

2.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，上述碼頭、穀倉與設備租賃合約之未來年度應付金額如下：

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|-----------|------------------|-----------------|
| 未來1年以內 | \$ 39,296 | 325,240 |
| 未來第1年~第2年 | - | 123,584 |
| | <u>\$ 39,296</u> | <u>448,824</u> |

(二)頻道相關合約：

截至民國一〇一年六月三十日止，本公司已簽定之頻道收入合約總價(稅)計510,902千元；本公司與有線電視系統台業者已簽定之頻道播送成本合約總價(稅)計502,814千元，於民國一〇一年六月三十日尚未播送帳列預付費用計251,407千元，已沖轉應付票據科目251,407千元。另本公司與關係人間頻道代理業務，請詳附註五(二)。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(三)船舶租賃合約：

1.截至民國一〇一年六月三十日止，本公司因經營船舶出租、運送等業務而簽訂之船舶租賃合約之未來年度應付金額如下：

| 期間 | 101年上半年度 |
|-----------|--------------|
| 未來1年以內 | \$ 1,350,106 |
| 未來第1年～第2年 | 1,350,106 |
| 未來第2年～第3年 | 1,224,581 |
| 未來第3年～第4年 | 810,645 |
| 未來第4年～第5年 | 289,411 |
| | \$ 5,024,849 |

2.於民國一〇一年上半年度，本公司因上述長期船舶租賃合約成本大幅高於轉租運價收入，而導致航運事業產生營業虧損，然國際海運市場近年各型船舶每日租金波動幅度甚大，波動變化之迅速、頻繁，難以短暫時間之平均值為基礎去評價單一船舶承租合約之盈虧，另經實證分析國際著名航運期刊之專業預估資訊，也與實際租金差異極大，且各該期刊皆出具免責聲明，表示不保證提供資訊的準確性、有效性。故截至民國一〇一年六月三十日止，本公司尚無法合理估計預期從該等船舶合約所能獲得之經濟利益。

3.本公司因向ETA承租巴拿馬極限型貨輪「杜拜之星」而依約提存美金逐年扣抵運費支出，帳列存出保證金項下。截至民國一〇一年六月三十日止，尚餘美金1,452千元（折合新台幣46,906千元）。

(四)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司與關係人間之背書保證情形，請詳附註五(二)。

(五)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司向銀行申請之信用狀尚未使用餘額分別為441,500千元及189,340千元。

(六)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司待售房地楊梅案已簽約銷售房地總價分別為10,600千元及146,790千元，已預收房地收入金額分別為4,439千元及14,154千元。

(七)本公司為經營大陸多媒體購物通路及幼兒教育等事業，由大陸子公司與個人投資者簽訂一系列框架協議方式(以下簡稱VIE架構)，而達到100%實質控制該等經營多媒體購物通路事業等公司之財務、營運及人事，即負責管理及營運所有業務活動，並承受其因業務產生之全部經濟利益及風險。依據律師之意見，前述VIE架構中，所涉及的各份協議從單個協議的角度看均合法、有效並對簽約各方具有法律約束力，各份協議的內容從單個協議的角度看均不違反現行中國法律的規定。但，仍不能排除中國相關政府機構可能根據對現行中國法律的解釋或根據未來頒布的法律法規，認為上述VIE架構下的各項安排實際上使外資從事了禁止之業務，從而對上述VIE架構產生質疑。

另亦不能排除協議之一方因違約而致管轄法院可能基於任何理由主張該VIE協議無效。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(八)請求交通部基隆港務局給付不當得利事件：

- 1.本公司於民國八十七年三月十日與臺灣港務股份有限公司基隆港務分公司(原名交通部基隆港務局，以下簡稱基隆港務分公司)基隆港務分公司簽訂租賃經營合約，由本公司承租基隆港西31、32號卸煤碼頭，並於合約中約定煤炭裝卸業務管理費，惟基隆港務分公司其後要求再支付承攬業管理費每噸28.26元，本公司認基隆港務分公司就同一業務重複收取管理費已構成不當得利，乃起訴請求返還民國八十八年一月一日至民國九十三年九月三十日間已繳納之承攬業管理費123,515千元及利息，應於民國九十八年九月十五日經最高法院98年度台上字第1618號民事判決本公司勝訴，且基隆港務分公司已如數給付管理費及至清償日止按週年息5%計算之利息40,385千元、訴訟費用4,333千元等共計168,233千元。嗣基隆港務分公司向最高法院提起再審之訴，並經最高法院於民國九十九年一月二十八日以99年度台再字第8號判決廢棄原判決，發回台灣高等法院審理，台灣高等法院已於民國一〇一年二月二十四日判決本公司全部勝訴，惟基隆港務分公司已經上訴至最高法院，故本件尚未確定。又基隆港務分公司來函要求本公司返還前揭已支付款項及自民國九十八年十月十四日起至返還日止按週年息5%計算之利息，本公司業已將收取基隆港務分公司給付之款項168,233千元全數轉列其他應付款項科目項下。
- 2.本公司於民國九十八年十月二十九日又向基隆地方法院提起民事訴訟，請求基隆港務分公司返還民國九十三年十月一日起至民國九十七年二月十九日止之溢收管理費計50,472千元及利息，已經基隆地方法院判決本公司全部勝訴，惟基隆港務分公司已提起上訴，現由台灣高等法院審理中。前揭不當得利之請求返還對本公司之股東權益尚無不利之影響。

(九)亞太電信公司於民國九十七年八月二十八日以96年矚重訴字第3號刑事附帶民事訴訟起訴狀，就下列二項事項主張本公司及本公司董事長、董事等應連帶賠償之聲請：(1)亞太電信公司購買金頻道等七家有線電線公司光纖網路設備，款項被用以購買本公司之公司債；及(2)亞太電信公司之CABLE MODEM業務遭董事王令麟等人賤賣，以拉抬東森媒體公司股票出售予卡萊爾集團之買賣價格。前揭亞太電信公司之訴及假執行聲請，業經台北地方法院97年度重附民字第56號判決駁回，該公司復於民國九十八年九月四日再度向台灣高等法院提起刑事附帶民事訴訟請求，台灣高等法院刑事庭已於民國一〇〇年十月三十一日裁定移送民事庭審理，目前尚未開庭。

(十)有關本公司前因撤回對卡萊爾集團之基金投資款且匯入中國信託之款項計美金12,525千元，經台北地方法院以與負責人審理中之刑事案件有關而裁定扣押，惟查該投資退回款係本公司所有，故本公司乃提起抗告及再抗告後，業經最高法院發回台灣高等法院更審並以97年抗更(一)字第4號裁定廢棄原扣押裁定確定，惟台北地方法院仍拒不發還，本公司前向台灣高等法院聲請通知中國信託解除扣押限制返還款項，雖台灣高等法院於民國一〇〇年十月三十一日裁定予以返還，然經本公司抗告至最高法院，已於民國一〇一年二月九日撤銷原裁定，發回台灣高等法院更為裁定，目前尚在台灣高等法院審理中。截至民國一〇一年六月三十日止，上述扣押款項帳列受限制資產—非流動科目項下，對本公司之財務、業務及股東權益尚無重大影響。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)本公司因民國九十八年十一月決定兼營電視購物代理業，乃陸續與全國34家有線電視系統業者簽約取得廣告專用頻道代理權，另轉投資成立森森百貨公司從事U-Life電視購物廣告，預計自民國九十九年一月一日起在全國34家有線電視系統業者之電視購物頻道上播放。但東森得易購股份有限公司(以下稱EHS公司)未與有線電視系統業者簽約，卻以不實理由先後向台北地方法院(下稱北院)聲請定暫時狀態假處分，限制本公司及森森百貨公司不得經營電視購物業務。截至目前相關處理進度及影響如下：

1.U-Life在南桃園等5家系統業者播放電視購物廣告部分，本公司前已依法提出抗告，並經台灣高等法院於民國九十九年四月十二日以99年度抗字第119號裁定，命EHS公司所提供之假處分擔保金應提高為140,000千元，且准予本公司提供反擔保金220,000千元後撤銷假處分執行。本公司已依法辦妥提存後撤銷假處分之執行，目前5家系統業者均已依約播放U-Life電視購物廣告；假處分裁定部份，本公司及EHS公司均提起再抗告，現已經最高法院分別駁回本公司及EHS公司之再抗告確定，惟並不影響森森百貨公司所經營之U-Life電視購物廣告之播放。

又法院命EHS公司應提高擔保金至140,000千元部分，亦因EHS公司未依命令繳納而遭法院駁回其強制執行之聲請，本件已經最高法院於民國一〇一年三月十五日駁回確定，本公司已於民國一〇一年五月三十一日取回220,000千元之反擔保金。

至於EHS公司因本件假處分所提起之本案訴訟部分，台北地院已於民國一〇〇年十二月三十一日駁回EHS公司所提訴訟，惟EHS公司已於民國一〇一年一月十八日上訴，目前尚在台灣高等法院審理中。

2.EHS公司提供30,000千元擔保金限制本公司及森森百貨公司不得在吉隆等28家系統業者所營頻道播送部分，北院已准本公司等提供提存30,000千元反擔保金得撤銷EHS公司假處分，本公司等已依法辦妥提存後撤銷假處分之執行，28家系統業者均已依約播放U-Life廣告。另假處分裁定部分，經EHS公司提出再抗告後，業經最高法院於民國九十九年六月十七日駁回EHS公司之再抗告而確定，故本件假處分裁定已失其效力，本公司及森森百貨公司並於民國一〇〇年一月五日取回30,000千元擔保金。至於EHS公司因本件假處分所提起之本案訴訟，因EHS公司未補繳裁判費，已遭北院於民國一〇〇年三月二十四日駁回EHS公司之再抗告確定，本案至此確認EHS之請求為無理由。惟EHS公司又於民國一〇〇年四月間再對同一理由對本公司等請求165萬元之損害賠償，目前仍在北院審理中。

3.EHS公司另於民國九十九年七月二十九日再具狀針對上述吉隆等28家系統業者之頻道使用權部分向北院聲請假處分，已經最高法院於民國一〇〇年三月二十五日駁回EHS公司再抗告而告確定。另本公司已向台灣板橋地方法院提起民事訴訟請求EHS公司給付前揭假處分期間，EHS公司使用頻道所應支付之上架費用44,212千元，經法院於民國一〇〇年十月十四日裁定本件於北院99年度重訴字第726號民事訴訟終結前，停止訴訟程序故本件訴訟暫時停止審理中。又本公司於一〇一年三月向法院提出對EHS之扣押聲請，並提供假扣押擔保金14,800千元，帳列存出保證金項下。

4.本公司及負責人對EHS公司及其董事長梁馬利提起妨害名譽及違反公平交易法之刑事訴訟及附帶民事訴訟；EHS公司為達限制本公司及森森百貨公司加入電視購物市

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

場之目的，對外公開指摘、陳述足以損害本公司商譽之不實內容，本公司及負責人已依法提起妨害名譽及違反公平交易法之刑事訴訟，並已依法提起附帶民事訴訟，若EHS公司此部分之不法行為經確認，本公司將依民法及公平交易法之規定向EHS公司及其董事長梁馬利求償商譽受損及無法營業所生之損失。本案刑事部分已經北院於民國一〇〇年十月三十一日判決無罪，嗣經本公司及負責人等提起上訴，台灣高等法院已於民國一〇一年五月二十八日判決得易購及其董事長梁馬利無罪確定，附帶民事訴訟部分亦一同駁回確定。

5.EHS公司對本公司及董事長王令麟等提起妨害名譽及違反公平交易法之訴訟：EHS公司於民國九十八年底至民國九十九年初之間以不正方式先後向法院聲請取得二件假處分，本公司及森森百貨公司為正視聽，特刊登報紙廣告及召開記者會澄清並說明EHS公司不法行為，EHS公司爰對本公司及負責人、森森百貨公司及負責人等5人提出妨害名譽及違反公平交易法之訴訟，經北院於民國一〇〇年一月十八日判決均無罪在案，EHS公司雖提起上訴，仍經台灣高等法院於民國一〇〇年十一月十五日駁回其上訴而告確定。

(十二)台北地方法院(下稱北院)檢察署於民國九十年一月三日以本公司董事長王令麟涉及背信等為由提起公訴乙案，業於民國九十一年十月十八日獲北院判決背信部分無罪，且檢方再提起上訴亦經台灣高等法院駁回確定。另就北院及台灣高等法院認本公司董事長王令麟違反商業會計法、證券交易法等部分經提起上訴後，已由台灣最高法院撤銷原判決後發回高等法院，台灣高等法院判決於民國一〇一年六月二十六日判決本公司董事長應執行有期徒刑十一個月，惟檢察官已提起上訴。此本件判決對本公司財務及業務運作並無影響。

查本案主要係本公司於民國八十八年十一月間以1,827,050千元出售農地與台灣土地開發信託投資股份有限公司(以下稱台開公司)，惟後續本公司未於約定期限內完成水保工程、地目變更等致產生爭議。檢方認其中有低價高報、虛增及虛報購買價格而損及公司權益等情事；惟本公司業已於民國九十年六月二十九日與台開公司和議解除買賣契約，並於民國九十三年六月十八日一次付清尚未支付款項，故對本公司股東權益並無影響。

(十三)有關台北地方法院(下稱北院)檢察署於民國九十六年八月對本公司董事長及總經理意圖為嘉食化公司及王家不法利益，假借大宗物資交易及增資子公司東森租賃公司及東凱租賃公司名義掏空等情事，涉有證券交易法等罪而提起公訴乙案，北院於民國九十七年十二月三十一日判決本公司董事長及總經理有罪；然查有關本公司部分，除董事長及總經理與嘉食化公司及其關係企業間之大宗物資買賣交易被認違反商業會計法外，其餘均判決無罪在案。而所稱違反商業會計法部分，係以本公司與嘉食化公司及其關係企業間實際上並無進銷貨事實，以虛偽交易掩飾致會計憑證填載不實並記載帳款，足生損害於主管機關對本公司會計管理之正確性云云。惟查本公司與嘉食化等公司間之大宗物資交易，均有相關進口報關、交易憑證以及穀物實際物流可資證明、且交易價格合乎市場行情，故非屬虛偽，且本公司並因此獲有約1,300多萬元利益，本公司未因上開交易受有任何損失，經本公司董事長及總經理向台灣高等法院提起上訴，台

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

灣高等法院，訂於民國一〇〇年十月三十一日宣判，仍認定有違反商業會計法之罪責，惟本公司董事長及總經理業已向最高法院提起上訴。

另東森租賃公司及東凱租賃公司相關人員被訴涉嫌向銀行詐財案，暨東森巨蛋公司相關人員被訴違反政府採購法案等亦皆獲判無罪，且因檢查官未上訴而告定讞，更足以證明並無任何掏空本公司之情事甚明。

- (十四)財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下稱投保中心)對本公司、董事長、總經理及歷屆董監等20餘人，於民國九十七年十月二十七日以台北地方法院檢察署起訴本公司董事長及總經理意圖為嘉食化公司及王家不法利益，假借大宗物資交易及增資子公司東森及東凱租賃公司名義掏空等情事，向台北地方法院(下稱北院)提起民事訴訟，請求連帶賠償41,038千元。惟查前揭起訴事實除與嘉食化公司間之買賣大宗物資被認為有違反商業會計法外，其餘部分本公司董事長及總經理均獲判決無罪。且北院雖判決認有違反商業會計法，但亦認定本公司就該交易買賣部分未受有損害，且獲利6,894千元及計收週年息5%之延票利息6,884千元，合計1,300多萬元，故實無因背信及損及股東權益之情事，故投保中心提起本件訴訟顯無理由，目前仍由北院審理中。

又投保中心以業經刑事判決無罪之起訴事實向北院聲請並裁定准予假扣押本公司、董事長、總經理及歷屆董監等人之財產，經本公司於民國九十八年八月二十日向北院提存41,038千元擔保金後已撤銷假扣押執行在案。

- (十五)本公司之子公司東森巨蛋公司與台北體育處(以下稱體育處)於民國九十四年三月二十四日就台北小巨蛋簽訂委託經營管理契約在案，未料，體育處竟以東森巨蛋公司不法圍標取得經營權、違約移轉主要股東股權及遲延完成LED設置等非屬事實之事由，於民國九十六年八月十四日片面終止契約，並在民國九十六年八月二十二日無預警強制接管台北小巨蛋，而使東森巨蛋公司受有重大損害，無法營運停業至今。

於民國九十九年九月三十日，體育處以不實依據對東森巨蛋公司起訴請求賠償337,953千元(一〇〇年六月間追加為355,357千元)，並主張本公司為其之控制公司，使東森巨蛋公司為不利益經營之違約行為致東森巨蛋公司受有損害，應對東森巨蛋公司負賠償責任，其基於東森巨蛋公司債權人地位代位向本公司請求賠償云云。然查東森巨蛋公司並無不法取得台北小巨蛋經營權，且LED設置遲延係不可歸責於東森巨蛋公司等情，已分別經台北地方法院於民國九十七年十二月三十一日以96年度矚重訴字第3號、台灣高等法院於民國一〇〇年十月三十一日以98年度矚上重訴字第23號刑事判決查明並判決無罪，並因檢察官未上訴而告定讞在案，且東森巨蛋公司之主要股東之股權自始至終並未移轉，有公司變更登記事項表可查，在在證明東森巨蛋公司經營台北小巨蛋並無違約違法情事，本公司更無使東森巨蛋公司為不合營業常規或其他不利益經之情事存在，體育處之求償並無任何理由，本公司及東森巨蛋公司已委任律師積極處理本訴訟。另，東森巨蛋公司早於無罪判決即於民國九十八年八月十三日向體育處起訴請求民事賠償395,192千元(嗣追加為405,532千元)，以賠償非法接管之損失，俾利維護所有股東之權益。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 | 功能別 | 101年上半年度 | | | 100年上半年度 | | |
|--------|-----|-----------|---------|---------|----------|---------|---------|
| | | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | | |
| 薪資費用 | | \$ 67,557 | 98,523 | 166,080 | 69,754 | 104,150 | 173,904 |
| 勞健保費用 | | 5,190 | 7,600 | 12,790 | 5,082 | 8,056 | 13,138 |
| 退休金費用 | | 3,620 | 5,951 | 9,572 | 3,890 | 6,444 | 10,334 |
| 其他用人費用 | | 5,622 | 5,054 | 10,676 | 4,857 | 5,429 | 10,286 |
| 折舊費用 | | 70,298 | 57,383 | 127,681 | 59,846 | 56,954 | 116,800 |
| 攤銷費用 | | - | 5,665 | 5,665 | - | 3,374 | 3,374 |

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 本期實際動支餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註2) | 資金貸與總限額(註1) |
|----|---------|--------|-----------|---------|---------|----------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | 東森休閒公司 | 其他應收款-關係人 | 150,000 | 150,000 | 80,000 | 6.5 | 3 | - | 營運週轉 | - | - | - | 953,086 | 3,812,342 |

註1：資金貸與總限額係以本公司淨值40%為限。

註2：對個別對象貸與限額以不超過本公司淨值10%為限。

註3：有短期融通之必要。

2.為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額(註2) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註1) |
|----|---------------|----------|-----|-----------------|------------|-----------|--------------|-----------------------|--------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 房角石公司 | 子公司 | 4,765,428 | 2,300,000 | 2,300,000 | - | 24.13 % | 9,530,856 |
| | " | 勝券(上海)公司 | " | " | 59,860 | 59,860 | 59,860 | 0.63 % | " |
| | " | 鼎楷(上海)公司 | " | " | 238,243 | 238,243 | 161,323 | 2.50 % | " |
| | " | 向富(上海)公司 | " | " | 431,440 | 431,440 | 44,895 | 4.53 % | " |

註1：背書保證最高限額以不逾本公司最近期財務報表淨值100%為限。

註2：對單一企業背書保證之限額以不逾本公司最近期財務報表淨值50%為限。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-------|--|--------------|-----------------|-------------|-----------|----------|-----------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價(註1) | |
| 本公司 | 開發金控公司 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 1 | \$ - | - % | - | |
| " | FESS-Bermuda | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 4,000,000 | 309,454 | 100.00 % | 309,454 | |
| " | FESS-Panama | " | " | 6,000 | 1,980,117 | 100.00 % | 1,980,117 | |
| " | Grand Richness Trading (HONG KONG) LTD. (易富香港公司) | " | " | 3,806,083 | 28,635 | 100.00 % | 28,635 | |
| " | 東森投資公司 | " | " | 48,450,000 | 417,040 | 96.90 % | 426,788 | |
| " | 東森租賃公司 | " | " | 75,500,830 | 700,029 | 99.77 % | 689,662 | |
| " | 東凱租賃公司 | " | " | 75,795,794 | 742,744 | 99.76 % | 732,352 | |
| " | 房角石公司 | " | " | 276,000,000 | 2,195,250 | 100.00 % | 2,195,250 | |
| " | 森森百貨公司 | " | " | 15,000,000 | 151,633 | 14.59 % | 143,803 | |
| " | 東森休閒公司 | " | " | 17,000,000 | (364,427) | 100.00 % | (364,427) | |
| " | 森信息公司 | " | " | 12,000,000 | 80,560 | 92.31 % | 66,974 | |
| " | 東森電視公司 | 採權益法評價之被投資公司 | " | 58,564,898 | 721,781 | 21.32 % | 721,781 | |
| " | 台灣大食品公司 | " | " | 27,974,287 | 268,946 | 36.84 % | 268,946 | |
| " | 欣業水公司 | " | " | 20,000,000 | - | 20.00 % | - | |
| " | 龜山島休閒公司 | " | " | 26,012,462 | 244,834 | 37.16 % | 213,543 | |
| " | 高雄港裝卸公司 | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 750,000 | 7,500 | 15.00 % | 7,500 | |
| " | 亞太電信公司 | - | " | 40,000,000 | 80,000 | 1.22 % | 80,000 | |
| " | 理歐開發公司 | - | " | 165,663 | 1,458 | 11.42 % | 1,458 | |
| " | 鼎森國際公司 | - | " | 97,729 | - | 12.69 % | - | |
| " | 台鳳公司 | - | " | 2,266,652 | - | 2.26 % | - | |
| " | 旺旺寬頻公司 | - | " | 22,961,250 | 229,613 | 10.205 % | 229,613 | |
| " | 台鳳球證 | - | 其他資產—其他 | 19 張 | - | - % | - | |
| " | 鴻禧球證 | - | " | 33 張 | - | - % | - | |

註1：上述公司除帳列公平價值變動列入損益之金融資產—流動者外，餘係屬未上市上櫃公司，並無市價可循，故依股權淨值乘以持股比例或按取得成本列示，以供參考。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交 易 情 形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|-------------|------|---------|------------|------------|------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單 價 | 授信期間 | 餘 額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 本公司 | FESS-Panama | 母子公司 | 進貨 | \$ 370,092 | 17.52 % | - | - | - | - | - % | |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：

本公司於民國一〇一年上半年度因船舶租賃合約按公平價值衡量認列金融負債評價損失895,890千元，請詳附註四(三)。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：股

| 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 | | 本期編列之 | | 備註 | | | |
|-------------|-------------------|-------|--|--------|-----------|------|-----------|-------------|----------|------|-----------|-----|-----------|-----|-----------|--------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 本期損益 | 投資損益 | | | | | | |
| 本公司 | FESS-Bermuda | 百慕達群島 | 控股公司 | TWD | 133,301 | TWD | 133,301 | 4,000,000 | 100.00 % | TWD | 309,454 | TWD | 1,248 | TWD | 1,248 | 子公司 |
| 本公司 | FESS-Panama | 巴拿馬 | 經營船舶運送及租賃業務 | TWD | 193,240 | TWD | 193,240 | 6,000 | 100.00 % | TWD | 1,980,117 | TWD | (229,184) | TWD | (229,184) | 子公司 |
| 本公司 | 易富香港公司 | 香港 | 控股公司 | TWD | 155,743 | TWD | 112,966 | 3,806,083 | 100.00 % | TWD | 28,635 | TWD | (11,339) | TWD | (11,339) | 子公司 |
| 本公司 | 東森投資公司 | 台灣 | 一般投資業務 | TWD | 495,525 | TWD | 495,525 | 48,450,000 | 96.90 % | TWD | 417,040 | TWD | 47,363 | TWD | 45,894 | 子公司 |
| 本公司 | 東森租賃公司 | 台灣 | 有線電視廣播系統之規劃設計及租賃業 | TWD | 725,862 | TWD | 725,862 | 75,500,830 | 99.77 % | TWD | 700,029 | TWD | 17,692 | TWD | 17,651 | 子公司 |
| 本公司 | 東凱租賃公司 | 台灣 | 有線電視廣播系統之規劃設計及租賃業 | TWD | 726,673 | TWD | 726,673 | 75,795,794 | 99.76 % | TWD | 742,744 | TWD | 12,289 | TWD | 12,260 | 子公司 |
| 本公司 | 房角石公司 | 台灣 | 國內外土地暨其定著物之估價與鑑定、不動產投資計畫分析診斷之顧問 | TWD | 2,760,000 | TWD | 2,760,000 | 276,000,000 | 100.00 % | TWD | 2,195,250 | TWD | (51,939) | TWD | (51,939) | 子公司 |
| 本公司 | 森森百貨公司 | 台灣 | 其他零售業、百貨公司業、超級市場業、無店面零售業、其他綜合零售業、貿易批發零售業等 | TWD | 150,000 | TWD | 150,000 | 15,000,000 | 14.59 % | TWD | 151,633 | TWD | 127,047 | TWD | 18,538 | 子公司 |
| 本公司 | 東森休閒公司 | 台灣 | 管理顧問服務、休閒活動場管業務、運動訓練業務、餐飲業務 | TWD | 169,825 | TWD | 169,825 | 17,000,000 | 100.00 % | TWD | (364,427) | TWD | (48,745) | TWD | (48,745) | 子公司 |
| 本公司 | 森信息公司 | 台灣 | 各項批發、零售、國際貿易、包裝、仲介服務業、超級市場業、一般廣告服務業、出版業、管理顧問服務業等 | TWD | 120,000 | TWD | 50,000 | 12,000,000 | 92.31 % | TWD | 80,560 | TWD | (28,517) | TWD | (24,248) | 子公司 |
| 本公司 | 東森電視公司 | 台灣 | 國內外電視、廣播節目之企劃製作、代理 | TWD | 670,851 | TWD | 670,851 | 58,564,898 | 21.32 % | TWD | 721,781 | TWD | 525,022 | TWD | 111,944 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 本公司 | 台灣大食品公司 | 台灣 | 飼料批發零售業 | TWD | 316,842 | TWD | 316,842 | 27,974,287 | 36.84 % | TWD | 268,946 | TWD | (15,349) | TWD | (5,655) | 採權益法評價之被投資公司 |
| 本公司 | 龜山島休閒公司 | 台灣 | 管理顧問服務、休閒活動場管業務、運動訓練業務、餐飲業務 | TWD | 269,869 | TWD | 170,269 | 26,012,462 | 37.16 % | TWD | 244,834 | TWD | (65,545) | TWD | (16,758) | 採權益法評價之被投資公司 |
| 本公司 | 欣業永公司 | 台灣 | 土地開發 | TWD | 280,000 | TWD | 280,000 | 20,000,000 | 20.00 % | TWD | - | TWD | - | TWD | - | 採權益法評價之被投資公司 |
| 東森投資公司 | 森信息公司 | 台灣 | 際貿易、包裝、仲介服務業、超級市場業、一般廣告服務業、出版業、管理顧問服務業等 | TWD | 10,000 | TWD | 10,000 | 1,000,000 | 7.69 % | TWD | 5,581 | TWD | (28,517) | TWD | (4,269) | 孫公司 |
| 東森投資公司 | 森傳媒公司 | 台灣 | 動畫、電影、廣播、衛星電視KU頻道錄影製作等 | TWD | 31,000 | TWD | 30,000 | 3,100,000 | 100.00 % | TWD | 1,105 | TWD | (291) | TWD | (291) | 孫公司 |
| 東森投資公司 | 森森百貨公司 | 台灣 | 其他零售業、百貨公司業、超級市場業、無店面零售業、其他綜合零售業、貿易批發零售業等 | TWD | 445,800 | TWD | 445,800 | 44,580,000 | 43.37 % | TWD | 428,647 | TWD | 127,047 | TWD | 55,095 | 孫公司 |
| 房角石公司 | 房石投資公司 | 台灣 | 一般投資業 | TWD | 10,000 | TWD | 10,000 | 1,000,000 | 100.00 % | TWD | 9,554 | TWD | (105) | TWD | (105) | 孫公司 |
| 東森租賃公司 | 東租投資公司 | 台灣 | 一般投資業 | TWD | 10,000 | TWD | 10,000 | 1,000,000 | 100.00 % | TWD | 9,528 | TWD | (90) | TWD | (90) | 孫公司 |
| 東凱租賃公司 | 東凱投資公司 | 台灣 | 一般投資業 | TWD | 10,000 | TWD | 10,000 | 1,000,000 | 100.00 % | TWD | 9,528 | TWD | (90) | TWD | (90) | 孫公司 |
| 東森休閒公司 | 東森巨蛋公司 | 台灣 | 競技及休閒運動場館業等 | TWD | 217,500 | TWD | 217,500 | 21,750,000 | 75.00 % | TWD | (282,299) | TWD | (4,406) | TWD | (4,406) | 孫公司 |
| 東森休閒公司 | 勃英國際公司 | 台灣 | 其他廣告服務業 | TWD | 100,000 | TWD | 100,000 | 10,000,000 | 47.62 % | TWD | 12,043 | TWD | - | TWD | - | 採權益法評價之被投資公司 |
| FESS-Panama | EMI Chiffart GmbH | 德國 | 經營船舶管理業務 | EUR | 25 | EUR | 25 | 100 | 100.00 % | USD | 382 | USD | (2) | USD | (2) | 孫公司 |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

| 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 | | 本期認列之 | | 備註 |
|--------------|--------------------|------|--|-------------|-------------|------------|----------|---------------|--------------|--------------|-------|--------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 本期損益 | 投資損益 | | | |
| FESS-Panama | 東森企業發展(上海)公司 | 中國大陸 | 承攬貨物接送裝卸業等業務 | USD 26,700 | USD 26,700 | - | 100.00 % | USD 38,274 | USD 965 | USD 965 | | 孫公司 | |
| FESS-Panama | GEHS-Cayman | 開曼群島 | 控股公司及貿易公司 | USD 34,888 | USD 28,888 | 3,900,000 | 100.00 % | USD 3,621 | USD (6,988) | USD (6,988) | | 孫公司 | |
| FESS-Panama | GSMC-Cayman | 開曼群島 | 控股公司及貿易公司 | USD 4,500 | USD 4,500 | 450,000 | 100.00 % | USD 3,614 | USD (145) | USD (145) | | 孫公司 | |
| FESS-Panama | Skyasia Media Inc. | 印尼 | 控股公司 | USD 3,200 | USD 3,200 | - | 20.00 % | USD 1,569 | USD - | USD - | | 孫公司 | |
| 易富香港公司 | 易富香港公司 | 中國大陸 | 從事電子產品、通訊產品及相關配件的技術諮詢、批發、進出口、售後服務等 | HKD 2,580 | HKD 2,580 | - | 100.00 % | HKD 1,276 | HKD (25) | HKD (25) | | 孫公司 | |
| 易富香港公司 | 鼎楷(上海)公司 | 中國大陸 | 家用電器、通訊產品及其配件、計算機週邊設備、紡織品、辦公、珠寶首飾及其用具批發等 | HKD 7,352 | HKD 7,352 | - | 65.00 % | HKD (601) | HKD 3,030 | HKD 1,970 | | 孫公司 | |
| 易富香港公司 | 勝券(上海)公司 | 中國大陸 | 家用電器、通訊產品及其配件、計算機週邊設備、紡織品、辦公、珠寶首飾及其用具批發等 | HKD 22,811 | HKD 11,700 | - | 100.00 % | HKD 5,264 | HKD (3,816) | HKD (3,816) | | 孫公司 | |
| 勝券(上海)公司 | 東森(上海)食品公司 | 中國大陸 | 食用農產品、與包裝食品的銷售 | CNY 217 | CNY 217 | - | 100.00 % | CNY 195 | CNY (3) | CNY (3) | | 曾孫公司 | |
| 東森企業發展(上海)公司 | 東企(上海)報關公司 | 中國大陸 | 貨運代理、運輸諮詢 | CNY 1,500 | CNY 1,500 | - | 100.00 % | CNY 1,447 | CNY 44 | CNY 44 | | 曾孫公司 | |
| GEHS-Cayman | 東森通訊(香港)公司 | 香港 | 控股公司 | USD 36,700 | USD 30,700 | 28,569,840 | 100.00 % | USD 3,009 | USD (6,868) | USD (6,868) | | 曾孫公司 | |
| GSMC-Cayman | 森旺貿易(香港)公司 | 香港 | 控股公司及貿易公司 | USD 4,100 | USD 4,100 | 3,198,000 | 100.00 % | USD 3,410 | USD (127) | USD (127) | | 曾孫公司 | |
| 東森通訊(香港)公司 | 向富(上海)公司 | 中國大陸 | 食品什貨等家庭設備批發零售業 | HKD 267,101 | HKD 220,870 | - | 100.00 % | HKD (19,226) | HKD (53,366) | HKD (53,366) | | 曾孫公司 | |
| 向富(上海)公司 | 昆山鼎富公司 | 中國大陸 | 控股公司、企業管理顧問諮詢、投資業務諮詢等 | CNY 200 | CNY 200 | - | 註 | CNY (142,723) | CNY (26,827) | CNY (26,827) | | 註 | |
| 昆山鼎富公司 | 上海豐富公司 | 中國大陸 | 廣播電視節目製作、食品什貨等家庭設備批發零售業 | CNY 10,577 | CNY 10,577 | - | 註 | CNY (130,547) | CNY (26,279) | CNY (26,279) | | 註 | |
| 上海豐富公司 | 廣州森視公司 | 中國大陸 | 批發和零售貿易 | CNY 13,500 | CNY 10,000 | - | 註 | CNY (12,032) | CNY (9,013) | CNY (9,013) | | 註 | |
| 上海豐富公司 | 上海傳富公司 | 中國大陸 | 廣告設計、製作、代理，市場信息諮詢或調查，室內外裝潢 | CNY 1,500 | CNY 1,500 | - | 註 | CNY 1,498 | CNY (2) | CNY (2) | | 註 | |
| 森旺貿易(香港)公司 | 南京允富公司 | 中國大陸 | 批發貿易 | HKD 23,461 | HKD 23,461 | - | 100.00 % | HKD 17,936 | HKD (1,009) | HKD (1,009) | | 曾孫公司 | |
| 南京允富公司 | 昆山創力公司 | 中國大陸 | 企業管理顧問投資諮詢 | CNY 200 | CNY 200 | - | 註 | CNY (1,806) | CNY (183) | CNY (183) | | 註 | |
| 南京允富公司 | 江蘇森森幼教公司 | 中國大陸 | 幼兒教育諮詢，兒童用品開發 | CNY 5,270 | CNY - | - | 39.77 % | CNY 4,913 | CNY (1,094) | CNY (251) | | 採權益法評價之被投資公司 | |
| 昆山創力公司 | 南京基誠公司 | 中國大陸 | 企業形象策畫、文化藝術及教育信息諮詢、紙製品、服裝、鞋帽、娛樂用品及玩具進出口貿易等 | CNY 4,500 | CNY 4,500 | - | 註 | CNY 3,228 | CNY 625 | CNY 42 | | 註 | |
| 南京基誠公司 | 江蘇森富達公司 | 中國大陸 | 影視技術研發;玩具、服裝的研發、銷售文化藝術交流活動的策畫與實施 | CNY 3,558 | CNY 3,558 | - | 註 | CNY 3,087 | CNY (180) | CNY (61) | | 註 | |
| 南京基誠公司 | 江蘇森森幼教公司 | 中國大陸 | 幼兒教育諮詢，兒童用品開發 | CNY - | CNY 2,720 | - | - % | CNY - | CNY (1,094) | CNY (151) | | 採權益法評價之被投資公司 | |

註：係透過框架協議實質掌控之被投資公司。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期 | 期末 | 本期實際 | 利率 | 資金質 | 業務往來 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註2) | 資金貸與總限額(註1) |
|----|--------------|--------|-------|--------|--------|--------|------|-----|------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-------------|
| | | | | 最高餘額 | 餘額 | 動支餘額 | 區間 | 與性質 | 金額 | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 東森企業發展(上海)公司 | 昆山鼎富公司 | 其他應收款 | 60,000 | 60,000 | 60,000 | 8.43 | 註3 | - | 營運週轉之需求 | - | 無 | - | 453,114 | 2,265,571 |
| | 東森企業發展(上海)公司 | 廣州森視公司 | 其他應收款 | 24,000 | 24,000 | 24,000 | 8.43 | 註3 | - | 營運週轉之需求 | - | 無 | - | 453,114 | 2,265,571 |
| | 東森企業發展(上海)公司 | 昆山劍力公司 | 其他應收款 | 26,400 | 26,400 | 26,400 | 8.43 | 註3 | - | 營運週轉之需求 | - | 無 | - | 453,114 | 2,265,571 |

註1：資金貸與總限額係以各該公司淨值200%為限。

註2：對個別對象貸與限額，若為實質掌控公司以不超過各該公司淨值40%為限，若為直接及間接持有表決權之公司以不超過各該公司淨值40%為限。

註3：有短期融通之必要。

3. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註1) |
|----|---------------|--------------|-----|-------------|------------|-----------|--------------|-----------------------|--------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 1 | FESS-Panama | 本公司 | 母公司 | 2,221,584 | 10,000 | 10,000 | - | 0.45 % | 2,221,584 |
| | FESS-Panama | 向富(上海)公司 | 子公司 | 2,221,584 | 137,678 | 137,678 | 137,678 | 6.20 % | 2,221,584 |
| | FESS-Panama | 東森企業發展(上海)公司 | 子公司 | 2,221,584 | 299,300 | 299,300 | - | 13.47 % | 2,221,584 |
| 2 | 房角石公司 | 本公司 | 母公司 | 2,195,250 | 1,220,000 | 1,220,000 | 840,000 | 55.57 % | 2,195,250 |
| 3 | 東森投資公司 | 本公司 | 母公司 | 220,221(註3) | 45,000 | 45,000 | 3,000 | 10.22 % | 440,442(註3) |
| 4 | 森旺貿易(香港)公司 | 東森企業發展(上海)公司 | 子公司 | 107,454 | 24,842 | 24,842 | 24,842 | 23.12 % | 107,454 |
| 5 | FESS-Bermuda | 東森企業發展(上海)公司 | 子公司 | 309,454 | 269,370 | 269,370 | 248,419 | 87.05 % | 309,454 |

註1：背書保證最高限額以不逾各該公司最近期財務報表淨值100%為限。

註2：對綜合持股達50%之子公司或母公司背書保證之限額以不逾各該公司最近期財務報表淨值100%為限。

註3：東森投資公司對外背書保證總額以不超過其最近期財務報表淨值之100%為限，單一企業背書保證限額以不超過其最近期財務報表淨值之50%為限。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|--------------------|-------------------------------|--------------|----------------|------------|---------------|----------|---------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價(註1) | |
| 東森投資公司 | 股票-亞太電信公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,500,000 | \$ 3,000 | 0.05 % | - | |
| EMI Schiffart GmbH | DS-RENDITE-FONDS Nr.82MV-85MV | " | " | - | USD 48 | - % | - | |
| 東森投資公司 | 股票-森信息公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | 5,581 | 7.69 % | 5,581 | |
| " | 股票-森傳媒公司 | " | " | 3,100,000 | 1,105 | 100.00 % | 1,105 | |
| " | 股票-森森百貨公司 | " | " | 44,580,000 | 428,647 | 43.37 % | 427,384 | |
| 東森租賃公司 | 股票-東租投資公司 | " | " | 1,000,000 | 9,528 | 100.00 % | 9,528 | |
| 東凱租賃公司 | 股票-東凱投資公司 | " | " | 1,000,000 | 9,528 | 100.00 % | 9,528 | |
| 房角石公司 | 股票-房石投資公司 | " | " | 1,000,000 | 9,554 | 100.00 % | 9,554 | |
| FESS-Panama | 股票-EMI Schiffart GmbH | " | " | 100 | USD 382 | 100.00 % | USD 382 | |
| " | 股票-東企發展(上海)公司 | " | " | - | USD 38,274 | 100.00 % | USD 38,274 | |
| " | 股票-GEHS-Cayman | " | " | 3,900,000 | USD 3,621 | 100.00 % | USD 3,160 | |
| " | 股票-GSMC-Cayman | " | " | 450,000 | USD 3,614 | 100.00 % | USD 3,614 | |
| " | 股票-Skyasia Media Inc. | 採權益法評價之被投資公司 | " | - | USD 1,569 | 20.00 % | USD 1,569 | |
| GSMC-Cayman | 股票-森旺貿易(香港)公司 | 子公司 | " | 3,198,000 | USD 3,410 | 100.00 % | USD 3,410 | |
| 東森休閒公司 | 股票-東森巨蛋公司 | " | " | 16,500,000 | (282,299) | 75.00 % | (282,299) | 註2 |
| " | 股票-勤英國際公司 | 採權益法評價之被投資公司 | " | 10,000,000 | 12,043 | 47.62 % | 12,043 | |
| 易富香港公司 | 股票-新世紀(深圳)公司 | 子公司 | " | - | HKD 1,276 | 100.00 % | HKD 181 | |
| " | 股票-鼎楷(上海)公司 | " | " | - | HKD (601) | 65.00 % | HKD (1,449) | |
| " | 股票-勝奔(上海)公司 | " | " | - | HKD 5,264 | 100.00 % | HKD 327 | |
| GEHS-Cayman | 股票-東森通訊(香港)公司 | " | " | 28,569,840 | USD 3,009 | 100.00 % | USD 84 | |
| 東森通訊(香港)公司 | 股票-向富(上海)公司 | " | " | - | HKD (19,226) | 100.00 % | HKD (20,532) | |
| 森旺貿易(香港)公司 | 股票-南京允富公司 | " | " | - | HKD 17,936 | 100.00 % | HKD 17,936 | |
| 勝奔(上海)公司 | 股票-東森(上海)食品公司 | " | " | - | CNY 195 | 100.00 % | CNY 195 | |
| 東森企業發展(上海)公司 | 股票-東企(上海)報關公司 | " | " | - | CNY 1,447 | 100.00 % | CNY 1,447 | |
| 向富(上海)公司 | 股票-昆山鼎富公司 | 透過框架協議 | - | - | CNY (142,723) | 註3 | CNY (142,723) | |
| 昆山鼎富公司 | 股票-上海豐富公司 | " | - | - | CNY (130,547) | 註3 | CNY (130,547) | |
| 上海豐富公司 | 股票-廣州森視公司 | " | - | - | CNY (12,032) | 註3 | CNY (12,032) | |
| " | 股票-上海傳富公司 | " | - | - | CNY 1,498 | 註3 | CNY 1,498 | |
| 南京允富公司 | 股票-昆山創力公司 | " | - | - | CNY (1,806) | 註3 | CNY (1,806) | |
| " | 股票-森森幼教公司 | 採權益法評價之被投資公司 | - | - | CNY 4,913 | 39.77 % | CNY 4,329 | |
| 昆山創力公司 | 股票-南京基誠公司 | 透過框架協議 | - | - | CNY 3,228 | 註3 | CNY 3,812 | |
| 南京基誠公司 | 股票-森富達公司 | " | - | - | CNY 3,087 | 註4 | CNY 1,635 | |

註1：上述公司為未上市上櫃公司，並無市價可循，故依股權淨值乘以持股比例列示，以供參考。

註2：東森巨蛋公司於民國九十八年度起淨值已呈負數，東森休閒公司全數吸收超過被投資公司股東權益原有權益之損失金額。

註3：係透過框架協議實質掌控之被投資公司。

註4：係透過框架協議實質掌控之被投資公司轉投資採權益法評價之被投資公司。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：股

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | 期 末 | | |
|-------------|-------------|-----------|------|-----|------------|-------------|-----------|------------|-----|----|------|------|------------|-------------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | 金額 |
| FESS-Panama | GEHS-Cayman | 採權益法之長期投資 | 現金增資 | 子公司 | 3,300,000 | USD 28,888 | 600,000 | USD 6,000 | - | - | - | - | 3,900,000 | USD 34,888 |
| GEHS-Cayman | 東森通訊(香港)公司 | " | " | " | 23,946,000 | USD 30,700 | 4,623,840 | USD 6,000 | - | - | - | - | 28,569,840 | USD 36,700 |
| 東森通訊(香港)公司 | 向富(上海)公司 | " | " | " | - | HKD 220,870 | - | HKD 46,231 | - | - | - | - | - | HKD 267,101 |
| 易富香港公司 | 勝奔(上海)公司 | " | " | " | - | HKD 11,700 | - | HKD 11,111 | - | - | - | - | - | HKD 22,811 |

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------|----------|------|-------|------------|------------|------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| FESS-Panama | 本公司 | 母子公司 | 銷貨 | \$ 370,092 | (100.00)% | - | - | - | - | - | % |
| 向富(上海)公司 | 上海豐富公司 | " | 銷貨 | CNY 22,559 | (66.08)% | - | - | - | CNY116,511 | 95.07 | % |
| 上海豐富公司 | 向富(上海)公司 | " | 進貨 | CNY 22,559 | 96.61 % | - | - | - | CNY116,511 | (98.63)% | |

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|---------|----------------|-------------|-----|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 向富(上海)公司 | 上海豐富公司 | 母子公司 | CNY 116,511 | - | - | - | RMB 4,000 | - |
| 東森租賃公司 | 龜山島休閒公司 | 本公司董事與該公司董事同一人 | 222,462 | - | - | - | 4,919 | 1,112 |
| 東凱租賃公司 | 龜山島休閒公司 | " | 209,538 | - | - | - | 6,704 | 1,048 |

10.從事衍生性商品交易：

| 交易公司 | 衍生性金融商品 | | 契約本金 | 契約期間 | 公平市價 |
|----------|---------|------|-----------|---------------------|------------|
| 向富(上海)公司 | 遠期外匯 | 賣出美金 | USD 4,500 | 101/06/06~101/07/06 | RMB 28,507 |

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本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 | 本期認列投資損益(註1) | 期末投資帳面價值 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|------------|--|-----------|------|----------------|-------------|----|----------------|-----------------|--------------|-----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 東企發展(上海)公司 | 經營國際流通物流業務、第三方物流業務及集裝箱經營業務 | 776,880 | 註2 | 797,796 | - | - | 797,796 | 100.00% | 28,408 | 1,143,627 | - |
| 新世紀(深圳)公司 | 行動電話銷售業務 | 9,936 | 註3 | 9,936 | - | - | 9,936 | 100.00% | (95) | 4,914 | - |
| 鼎楷貿易(上海)公司 | 布疋、衣著、服飾用品、家庭電器設備用品、鐘錶、眼鏡、首飾與貴金屬之批發零售等業務 | 44,820 | 註4 | 44,820 | - | - | 44,820 | 65.00% | 7,472 | (2,315) | - |
| 勝奇貿易(上海)公司 | 布疋、衣著、服飾用品、家庭電器設備用品、鐘錶、眼鏡、首飾、貴金屬、食品什貨、藥品、化妝品與清潔用品之批發零售等業務 | 86,135 | 註5 | 44,820 | 41,315 | - | 86,135 | 100.00% | (14,474) | 20,273 | - |
| 向富(上海)公司 | 布疋衣著服飾品批發零售業、家庭電器設備用品批發零售業、鐘錶眼鏡批發零售業、首飾及貴金屬批發零售業、無店面批發零售業、食品什貨批發零售業、藥品化妝品及清潔用品批發零售業務 | 1,030,860 | 註6 | 851,580 | 179,280 | - | 1,030,860 | 100.00% | (202,418) | (74,044) | - |
| 南京允富公司 | 批發貿易 | 89,640 | 註7 | 89,640 | - | - | 89,640 | 100.00% | (3,827) | 69,076 | - |
| 昆山鼎富公司 | 控股公司、企業管理顧問諮詢、投資業務諮詢等 | 945 | 註8 | 945 | - | - | 945 | - | (125,206) | (674,252) | - |
| 上海豐富公司 | 廣播電視節目製作、食品什貨等家庭設備批發零售業 | 47,242 | 註8 | 49,968 | - | - | 49,968 | - | (122,649) | (616,730) | - |

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

| 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 收回投資金額 | | 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 投資損益 (註1) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|-----------------|--|-----------|----------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 廣州森視公司 | 批發貿易 | 63,777 | 註8 | 47,242 | 16,535 | - | 63,777 | -% | (42,065) | (56,842) | - |
| 江蘇森富達公司 | 影視技術研發;玩具、服裝的研發、銷售文化藝術交流活動的策畫與實施 | 47,242 | 註9 | 16,062 | - | - | 16,062 | -% | (285) | 14,584 | - |
| 上海傳富公司 | 廣告設計、製作、代理,市場信息諮詢或調查,室內外裝潢 | 7,086 | 註8 | 7,086 | - | - | 7,086 | -% | (9) | 7,077 | - |
| 昆山創力公司 | 企業管理顧問投資諮詢 | 945 | 註8 | 945 | - | - | 945 | -% | (854) | (8,532) | - |
| 南京基誠公司 | 企業形象策畫、文化藝術及教育信息諮詢、紙製品、服裝、鞋帽、娛樂用品及玩具進出口貿易等 | 21,259 | 註8 | 21,259 | - | - | 21,259 | -% | 196 | 15,250 | - |
| 森森幼教公司 (註10) | 幼兒教育諮詢、兒童用品開發 | 62,596 | 註9 | 24,897 | - | - | 24,897 | 39.77% | (1,876) | 23,210 | - |

註1：本期提列投資損益欄中係大陸被投資公司同期間自結報表認列投資收益。

註2：透過FESS-Panama轉投資，已於94.11月間經經濟部投審會核准，核准文號：經審二字第094026346號。

註3：透過易富香港公司轉投資，已於97.6.25經經濟部投審會核准，核准文號：經審二字第09700159930號。

註4：透過易富香港公司轉投資，已於98.1.22經經濟部投審會核准，核准文號：經審二字第09800019060號。

註5：透過易富香港公司轉投資，已於98.1.22經經濟部投審會核准，核准文號：經審二字第09800019070號。

註6：透過FESS-Panama轉投資，已於98.4.23及98.10.14經經濟部投審會核准，核准文號：經審二字第09800109460號及經審二字第09800361890號。

註7：透過FESS-Panama轉投資，已於99.6.30經經濟部投審會核准，核准文號：經審二字第09900239800號。

註8：係透過框架協議實質掌控之被投資公司。

註9：係透過框架協議實質掌控之被投資公司之轉投資公司。

2.轉投資大陸地區限額

| 公司名稱 | 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 |
|------|--------------------------|------------------|------------------------|
| 本公司 | 2,049,251 | 2,163,312 | 5,718,398 |

註：淨值或合併淨值之60%，其較高者。

十二、部門別財務資訊：

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

東森國際股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備註 |
|------|--------|---------------------|----|
| 現金 | 庫存現金 | \$ 745 | |
| | 零用金 | <u>996</u> | |
| | | <u>1,741</u> | |
| 銀行存款 | 支票存款 | 47,932 | |
| | 活期存款 | 429,856 | |
| | 外幣存款 | 70,485 | |
| | 定期存款 | <u>582,209</u> | |
| | | <u>1,130,482</u> | |
| 約當現金 | 短期票券 | 299,882 | |
| | 可轉讓定存單 | <u>2,200</u> | |
| | | <u>302,082</u> | |
| | | <u>\$ 1,434,305</u> | |

東森國際股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | | 備 註 |
|-------------|-------|--------------------------|-----------------------|-----|
| | | 成 本 | 市 價 | |
| 商品存貨 | 穀物—玉米 | \$ 79,570 | 79,570 | |
| 待售房地 | 楊梅案土地 | 66,790 | 66,790 | |
| | 楊梅案房屋 | <u>203,614</u> | <u>72,883</u> | |
| | | <u>270,404</u> | <u>139,673</u> | |
| 原物料及其他(含油品) | 油料 | 184,316 | 184,316 | |
| | 物料 | 48,616 | 45,675 | |
| | 其他 | <u>715</u> | <u>715</u> | |
| | | <u>233,647</u> | <u>230,706</u> | |
| | | 583,621 | <u>449,949</u> | |
| 減：備抵跌價損失 | | <u>(133,672)</u> | | |
| 淨額 | | <u>\$ 449,949</u> | | |

東森國際股份有限公司

採權益法之長期股權投資及預付長期投資款變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 名稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 資本公積 | 累積盈虧 | 投資損益 | 換算調整數 | 期末餘額 | | | 提供擔保或 | |
|--------------|-------------|---------------------|-----------|----------------|------|----------------|--------------|--------------|------------------|---------------|-------------|--------|------------------|-----------|---------|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 調整 | 調整 | | | 股數 | 持股比例% | 金額 | 股權淨值 | 質押情形 |
| FESS-Bermuda | 4,000,000 | \$ 312,262 | - | - | - | - | - | - | 1,248 | (4,056) | 4,000,000 | 100.00 | 309,454 | 309,454 | 無 |
| FESS-Panama | 6,000 | 2,195,593 | - | - | - | - | - | (504) | (229,184) | 14,212 | 6,000 | 100.00 | 1,980,117 | 1,980,117 | " |
| 易富香港公司 | 2,695,000 | (3,068) | 1,111,083 | 42,777 | - | - | - | - | (11,339) | 265 | 3,806,083 | 100.00 | 28,635 | 28,635 | " |
| 東森投資公司 | 48,450,000 | 366,620 | - | - | - | - | 4,526 | - | 45,894 | - | 48,450,000 | 96.90 | 417,040 | 426,788 | " |
| 東森租賃公司 | 75,500,830 | 682,378 | - | - | - | - | - | - | 17,651 | - | 75,500,830 | 99.77 | 700,029 | 689,662 | " |
| 東凱租賃公司 | 75,795,794 | 730,484 | - | - | - | - | - | - | 12,260 | - | 75,795,794 | 99.76 | 742,744 | 732,352 | " |
| 房角石公司 | 276,000,000 | 2,247,189 | - | - | - | - | - | - | (51,939) | - | 276,000,000 | 100.00 | 2,195,250 | 2,195,250 | " |
| 森森百貨公司 | 15,000,000 | 133,095 | - | - | - | - | - | - | 18,538 | - | 15,000,000 | 14.59 | 151,633 | 143,803 | " |
| 東森休閒公司 | 17,000,000 | (315,682) | - | - | - | - | - | - | (48,745) | - | 17,000,000 | 100.00 | (364,427) | (364,427) | " |
| 東森電視公司 | 58,564,898 | 815,471 | - | - | - | 206,855 | 1,238 | - | 111,944 | (17) | 58,564,898 | 21.32 | 721,781 | 721,781 | 銀行長短期借款 |
| 台灣大食品公司 | 27,974,287 | 274,601 | - | - | - | - | - | - | (5,655) | - | 27,974,287 | 36.84 | 268,946 | 268,946 | 無 |
| 龜山島休閒公司 | 17,712,462 | 161,992 | 8,300,000 | 99,600 | - | - | - | - | (16,758) | - | 26,012,462 | 37.16 | 244,834 | 213,543 | " |
| 森信息公司 | 5,000,000 | 34,808 | 7,000,000 | 70,000 | - | - | - | - | (24,248) | - | 12,000,000 | 92.31 | 80,560 | 66,974 | " |
| 欣業永公司 | 20,000,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20,000,000 | 20.00 | - | - | " |
| | | 7,635,743 | | <u>212,377</u> | | <u>206,855</u> | <u>5,764</u> | <u>(504)</u> | <u>(180,333)</u> | <u>10,404</u> | | | 7,476,596 | | |
| 加：轉列其他負債 | | 318,750 | | | | | | | | | | | 364,427 | | |
| | | <u>\$ 7,954,493</u> | | | | | | | | | | | <u>7,841,023</u> | | |

註1：本期增加係新增投資易富香港公司42,777千元、森信息公司70,000千元及龜山島休閒公司99,600千元。

註2：本期減少係東森電視公司分配現金股利194,787千元及按權益法認列被投資公司金融資產評價損失12,068千元。

註3：資本公積調整係認列東森電視及東森投資資本公積變動數1,238千元及4,526千元。

註4：累積盈虧調整係本期未按持股比例認購之長期股權投資調整數。

東森國際股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 | 提供擔保 |
|---------|---------------------|---------------|--------------|------------------|---------|
| 土地 | \$ 766,308 | - | - | 766,308 | 銀行長短期借款 |
| 房屋及建築 | 43,650 | 361 | - | 44,011 | " |
| 機器設備 | 3,674 | - | - | 3,674 | |
| 運輸設備 | 44,341 | - | - | 44,341 | |
| 出租資產—土地 | 366,827 | - | - | 366,827 | |
| 出租資產—房屋 | 1,080,735 | - | - | 1,080,735 | |
| 出租資產—其他 | 339,057 | - | - | 339,057 | |
| 租賃改良 | 1,039,584 | 4,756 | - | 1,044,340 | |
| 未完工程 | 19,896 | 3,742 | 4,508 | 19,130 | |
| 其他設備 | 239,939 | 6,341 | 1,504 | 244,776 | |
| | \$ 3,944,011 | 15,200 | 6,012 | 3,953,199 | |

註：1.本期增加係增購9,295千元及轉入5,905千元。

2.本期減少係出售及報廢1,504千元及轉出4,508千元。

累計折舊變動明細表

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 | 備註 |
|---------|---------------------|----------------|--------------|------------------|---------|
| 房屋及建築 | \$ 17,761 | 739 | - | 18,500 | 銀行長短期借款 |
| 機器設備 | 3,491 | 24 | - | 3,515 | |
| 運輸設備 | 34,493 | 1,572 | - | 36,065 | |
| 出租資產—房屋 | 82,076 | 10,481 | - | 92,557 | |
| 出租資產—其他 | 215,168 | 28,403 | - | 243,571 | |
| 租賃改良 | 921,721 | 71,435 | - | 993,156 | |
| 其他設備 | 118,497 | 15,027 | 1,282 | 132,242 | |
| | \$ 1,393,207 | 127,681 | 1,282 | 1,519,606 | |

註：1.本期增加係提列折舊。

2.本期減少係出售與報廢其他設備。

東森國際股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>金融資產(負債)</u> | <u>選擇權可執行期間</u> | <u>每日履約價格</u> | <u>選擇權合約價值</u> | <u>備註</u> |
|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------------|-----------|
| 運價選擇權(註) | | | | |
| 買入選擇權 | 101.07.01~105.04.30 | 大於美金60,000元x50% | \$ 3,530 | |
| 賣出選擇權 | 46個月 | 小於美金45,000元 | (1,393,857) | |
| | | | <u>\$ (1,390,327)</u> | |

註：與沙鋼公司簽訂7年之「海岬型貨輪Pounda」之承租與回租合約

長期借款明細表

| <u>貸款行庫</u> | <u>借款性質</u> | <u>期間</u> | <u>金額</u> | <u>利率</u> | <u>抵押情形</u> | <u>備註</u> |
|-------------|-------------|---------------------|---------------------|-----------|-------------|-----------|
| 京城銀行 | 抵押借款 | 99.09.21~106.09.21 | 950,000 | 3.59 % | 東森電視股票 | |
| 安泰銀行 | " | 101.03.16~104.03.16 | 150,000 | 4.24 % | 亞太股票 | |
| 宏泰人壽 | " | 101.01.13~106.01.13 | 520,000 | 6.00 % | 土地、房屋及建築物 | |
| 減：一年內到期部分 | | | (200,000) | | | |
| 借款手續費用 | | | (39,741) | | | |
| 淨額 | | | <u>\$ 1,380,259</u> | | | |

東森國際股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備註 |
|--------|--------|-----------|---|----|-------------------------|----|
| 銷貨收入 | | 銷售穀物及3C商品 | | \$ | <u>835,541</u> | |
| 倉儲收入 | | | | | | |
| | 裝卸業務收入 | | | | 352,360 | |
| | 倉儲租金收入 | | | | 28,818 | |
| | 其他收入 | | | | <u>2,247</u> | |
| | 小計 | | | | <u>383,425</u> | |
| 營建收入 | | 楊梅案房地收入 | | | <u>94,862</u> | |
| 海運收入 | | | | | | |
| | 船舶運輸收入 | | | | 186,497 | |
| | 船舶租金收入 | | | | 344,674 | |
| | 其他收入 | | | | <u>385</u> | |
| | 小計 | | | | <u>531,556</u> | |
| 其他營業收入 | | | | | | |
| | 播送費 | | | | 2,057 | |
| | 其他收入 | | | | <u>3,509</u> | |
| | 小計 | | | | <u>5,566</u> | |
| | | | | \$ | <u><u>1,850,950</u></u> | |

東森國際股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|------------|----------------------------|-----|
| <u>買賣業</u> | | |
| 銷貨成本 | | |
| 期初存貨 | \$ 256,359 | |
| 加：本期進貨(淨額) | 635,875 | |
| 減：期末存貨 | <u>(79,570)</u> | |
| 進銷成本 | <u>812,664</u> | |
| 倉儲成本 | | |
| 港埠費用 | 148,645 | |
| 業務費用 | 125,940 | |
| 維護費用 | 9,739 | |
| 租賃權益改良折舊 | <u>60,210</u> | |
| | <u>344,534</u> | |
| 營建成本 | <u>104,168</u> | |
| 海運成本 | <u>849,416</u> | |
| 其他營業成本 | | |
| 播送費用 | <u>1,714</u> | |
| 營業成本 | <u><u>\$ 2,112,496</u></u> | |

東森國際股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金額 | 備註 |
|------------|------------------|-----------------|
| 薪資(含退休金費用) | \$ 3,486 | |
| 租金支出 | 8,522 | |
| 修繕費 | 7,885 | |
| 折舊 | 11,510 | |
| 保全費 | 4,624 | |
| 其他費用 | 7,325 | 各科目餘額未超過2,000千元 |
| | <u>\$ 43,352</u> | |

管理費用明細表

| 項 目 | 金額 | 備註 |
|------------|-------------------|-----------------|
| 薪資(含退休金費用) | \$ 100,988 | |
| 租金支出 | 16,758 | |
| 保險費 | 8,142 | |
| 交際費 | 21,691 | |
| 捐贈 | 3,500 | |
| 折舊 | 45,873 | |
| 伙食費 | 2,167 | |
| 勞務費 | 22,743 | |
| 顧問費 | 3,230 | |
| 其他費用 | 32,162 | 各科目餘額未超過2,000千元 |
| | <u>\$ 257,254</u> | |

東森國際股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|--------|-------------|------------------|
| 利息收入 | 銀行存款息等 | \$ 8,541 |
| 處分投資利益 | | 6,476 |
| 兌換利益 | | 4,472 |
| 租金收入 | | 20,941 |
| 什項收入 | 租傭船油款及清艙費價差 | 3,124 |
| | 背書保證酬勞金 | 2,767 |
| | 其他 | 8,212 |
| | 小計 | <u>14,103</u> |
| | | <u>\$ 54,533</u> |

營業外費用及損失明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------------|--------------|---------------------|
| 利息費用 | 銀行借款息等 | \$ 37,514 |
| 採權益法認列之投資損失 | | 180,333 |
| 處分固定資產損失 | | 156 |
| 金融負債評價損失 | | 895,890 |
| 什項支出 | 運價租金收支差額補貼損失 | 189,058 |
| | 財務費用 | 2,466 |
| | 其他 | 13,312 |
| | 小計 | <u>204,836</u> |
| | | <u>\$ 1,318,729</u> |