

東森國際股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	11～15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	16～30
(七)關係人交易	30～34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34～35
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37～39
2.轉投資事業相關資訊	40～41
3.大陸投資資訊	42～43
(十四)部門資訊	43



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

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及其子公司民國一〇三年九月三十日與一〇二年九月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

東森國際股份有限公司及其子公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年九月三十日其資產總額分別為1,818,913千元及2,426,553千元，分別佔合併資產總額之8.96%及11.18%，負債總額分別為1,609,110千元及1,436,716千元，分別佔合併負債總額之13.21%及14.15%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為42,094千元、58,759千元、(218,947)千元及(40,731)千元，分別佔合併綜合損益之(9.06)%、11.14%、6.84%及38.72%。

如合併財務季報告附註六(七)所述，東森國際股份有限公司及其子公司民國一〇三年九月三十日與一〇二年九月三十日及一月一日採用權益法之投資分別為833,089千元、814,236千元及894,872千元，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為68,033千元、52,777千元、167,915千元及163,329千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡 壽 暉

賴 英 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

民國一〇三年十一月十三日

月三十日覆核閱
際股份有限公司及其
合併資產負債表
一〇二年十二月三十一

合併資產負債表

合併資產負債表



後関詳讀(請)

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

鄭娜應

 $\frac{1}{4}$

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東森國際股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七(二))	\$ 2,992,839	100	2,799,901	100	9,405,093	100	8,760,314	100
5000 營業成本(附註七(二))	2,499,793	84	1,973,402	70	8,997,104	96	6,297,923	72
營業毛利	493,046	16	826,499	30	407,989	4	2,462,391	28
6000 營業費用(附註七(二))	977,766	33	944,165	34	2,902,559	31	2,813,454	32
營業淨利(損)	(484,720)	(17)	(117,666)	(4)	(2,494,570)	(27)	(351,063)	(4)
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十九)及七(二))	19,718	1	23,205	1	59,519	1	63,510	1
7020 其他利益及損失(附註六(二)、(十九)及七(二))	65,721	2	709,482	25	(571,616)	(6)	296,935	3
7050 財務成本(附註六(十九)及七(二))	(101,095)	(3)	(90,784)	(3)	(294,609)	(3)	(275,386)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	68,033	2	52,777	2	167,915	2	163,329	2
營業外收入及支出合計	52,377	2	694,680	25	(638,791)	(6)	248,388	3
7900 繼續營業部門稅前(淨損)淨利	(432,343)	(15)	577,014	21	(3,133,361)	(33)	(102,675)	(1)
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	37,255	1	39,655	1	65,438	1	75,618	1
本期(淨損)淨利	(469,598)	(16)	537,359	20	(3,198,799)	(34)	(178,293)	(2)
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	28,069	1	(30,540)	(1)	33,337	-	56,127	1
8325 備供出售金融資產之未實現評價(損失)利益	(23,218)	(1)	20,628	1	(35,039)	-	16,980	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	4,851	-	(9,912)	-	(1,702)	-	73,107	1
8500 本期綜合損益總額	\$ (464,747)	(16)	527,447	20	(3,200,501)	(34)	(105,186)	(1)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (450,521)	(15)	555,923	21	(3,091,990)	(33)	(187,178)	(2)
8620 非控制權益	(19,077)	(1)	(18,564)	(1)	(106,809)	(1)	8,885	-
	\$ (469,598)	(16)	537,359	20	(3,198,799)	(34)	(178,293)	(2)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (444,405)	(15)	546,034	21	(3,101,517)	(33)	(113,352)	(1)
8720 非控制權益	(20,342)	(1)	(18,587)	(1)	(98,984)	(1)	8,166	-
	\$ (464,747)	(16)	527,447	20	(3,200,501)	(34)	(105,186)	(1)
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ (0.65)		0.80		(4.44)		(0.27)	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公认會計準則查核
東森國際股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計				
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 14,185,307	7,002	-	-	(3,124,051)	(187,178)	-	(12,442)	11,012,607	722,527	11,735,134				
本期淨(損)利	-	-	-	-	(187,178)	-	-	-	(187,178)	8,885	(178,293)				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	16,980	73,826	(719)	73,107				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(187,178)	-	-	16,980	(113,352)	8,166	(105,186)				
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	2,207	-	-	(1,056)	-	-	-	1,151	5,939	7,090				
減資彌補虧損	(7,225,433)	-	-	-	7,225,433	-	-	-	-	-	-				
子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(81,434)	(81,434)				
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 6,959,874	9,209	-	-	3,913,148	-	13,637	4,538	10,900,406	655,198	11,555,604				
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 6,959,874	8,242	-	-	3,888,864	44,133	-	37,522	10,938,635	639,940	11,578,575				
本期淨損	-	-	-	-	(3,091,990)	-	-	-	(3,091,990)	(106,809)	(3,198,799)				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	25,512	-	(35,039)	(9,527)	7,825	(1,702)				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(3,091,990)	25,512	-	(35,039)	(3,101,517)	(98,984)	(3,200,501)				
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	30,632	-	(30,632)	-	-	-	-	-	-				
普通股現金股利	-	-	-	-	(347,994)	-	-	-	(347,994)	-	(347,994)				
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,310	-	-	-	-	-	-	1,310	1	1,311				
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168,060	168,060				
子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,440)	(86,440)				
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,586,632	(2,586,632)	-	-	-	-	-	-				
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 6,959,874	9,552	30,632	2,586,632	(2,168,394)	69,645	-	2,483	7,490,434	622,577	8,113,011				



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東森國際股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (3,133,361)	(102,675)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	207,395	254,840
攤銷費用	21,794	26,788
呆帳費用提列(轉列收入)數	-	2,730
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	350,023	(1,135,716)
利息費用	294,609	275,386
利息收入	(51,464)	(53,799)
股利收入	(93)	(52,917)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(167,915)	(163,329)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	20,822	(3,393)
處分投資利益	(125,263)	(15,845)
金融資產減損損失提列	27,516	-
負債準備提列(迴轉)	1,335,974	(870,268)
非金融資產減損損失提列	155,675	-
投資性不動產公允價值調整損失	-	628,100
不影響現金流量之收益費損項目合計	2,069,073	(1,107,423)
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產(增加)減少	1,206,920	(341,027)
應收票據減少	8,911	24,722
應收帳款減少(增加)	325,518	(202,354)
應收租賃款減少	18,504	-
其他應收票據及款項(增加)減少	(53,485)	474,759
存貨(增加)減少	(15,522)	284,436
預付款項增加	(90,002)	(55,497)
其他資產增加	(52,469)	(333,129)
其他金融資產減少	-	134,862
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,348,375	(13,228)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	9,045	(46,654)
應付帳款增加(減少)	147,500	(151,690)
其他應付款增加(減少)	128,704	(104,823)
預收款項增加	15,542	63,223
其他流動負債增加(減少)	65,213	(15,317)
應計退休金負債增加	702	366
其他營業負債增加	-	3,331
與營業活動相關之負債之淨變動合計	366,706	(251,564)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,715,081	(264,792)
調整項目合計	3,784,154	(1,372,215)
營運產生之現金流入(出)	650,793	(1,474,890)
支付之所得稅	(37,869)	(85,334)
營業活動之淨現金流入(出)	612,924	(1,560,224)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

東森國際股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(13,882)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	70,015
取得不動產、廠房及設備	(134,484)	(44,083)
處分不動產、廠房及設備	-	4,423
存出保證金減少	42,859	162,711
取得無形資產	-	(53,583)
取得投資性不動產	(20,689)	(26,813)
其他金融資產減少	170,283	-
其他非流動資產增加	(8,127)	-
收取之利息	53,604	51,260
收取之股利	195,490	260,136
投資活動之淨現金流入	298,936	410,184
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	1,501,193	1,524,596
償還短期借款	(1,932,099)	(981,724)
舉借長期借款	2,121,412	4,702,049
償還長期借款	(1,361,783)	(4,640,000)
存入保證金增加	11,417	6,403
發放現金股利	(347,994)	-
支付之利息	(382,206)	(237,778)
非控制權益變動	168,060	5,220
子公司發放現金股利	(86,440)	(81,434)
籌資活動之淨現金流(出)入	(308,440)	297,332
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,849	45,543
本期現金及約當現金增加(減少)數	607,269	(807,165)
期初現金及約當現金餘額	2,976,394	3,347,944
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,583,663	2,540,779

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東森國際股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(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

東森國際股份有限公司(以下稱「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。另因近年來航運營收比重逐年下降，而貿易營收比重卻上升達整體營收50%以上，故經證交所審核通過，自民國一〇三年七月一日起改掛百貨零售類股。

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。

目前本公司及子公司(以下稱合併公司)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、零售業務及銷售商品之相關節目製作業務；頻道代理業務等，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一月十三日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

IASB	
新發布／修正／修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司預估將未認列之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，將改變應計退休金負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達及追溯調整保留盈餘。

2. 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第27號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第12號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

4.國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

5.國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1	
本公司	Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A. (FESS-Panama)	經營船舶運送租賃業務及投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之被投資公司
本公司	Far Eastern Silo & Shipping International (Bermuda) Ltd. (FESS-Bermuda)	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之被投資公司
本公司	東森投資股份有限公司(東森投資)	一般投資業	97.90 %	97.90 %	97.90 %	96.90 %	本公司直接持股超過50%之被投資公司
本公司	易富貿易(香港)有限公司(易富(香港))	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之被投資公司
本公司	東森國際租賃股份有限公司(東森租賃)	租賃服務業	99.77 %	99.77 %	99.77 %	99.77 %	本公司直接持股超過50%之被投資公司
本公司	東凱租賃股份有限公司(東凱租賃)	"	99.76 %	99.76 %	99.76 %	99.76 %	本公司直接持股超過50%之被投資公司
本公司	東森休閒育樂股份有限公司(東森休閒)	休閒活動場管業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之被投資公司
本公司	房角石資產管理股份有限公司(房角石)	不動產買賣諮詢業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之被投資公司
本公司	森森百貨股份有限公司(森森百貨)	各類商品、材料及設備之批發及零售業務	57.96 %	57.96 %	57.96 %	57.96 %	本公司與子公司合計持股超過50%之被投資公司
本公司	東森新聞雲(原森信息)股份有限公司(東森新聞雲)	一般廣告服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司與子公司合計持股超過50%之被投資公司
本公司	東森海洋溫泉酒店(原龜山島休閒開發)股份有限公司(東森海洋)	休閒活動場管業務	60.41 %	60.41 %	60.41 %	60.41 %	本公司直接持股超過50%之被投資公司
東森投資	森傳媒股份有限公司(森傳媒)	動畫、電影及廣播、錄影製作等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司(註4)
房角石	房石投資股份有限公司(房石投資)	一般投資	- %	- %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司(註1)
東森租賃	東租投資股份有限公司(東租投資)	"	- %	- %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司(註1)
東凱租賃	新立方社群(原東森移動)股份有限公司(新立方社群)	"	28.57 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司(註7)

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1	
東森投資	東森整合行銷股份有限公司(東森整合行銷)	資訊處理服務業	23.41 %	- %	- %	- %	子公司直接持股達36.97%之被投資公司(註6)
東凱租賃	東森整合行銷股份有限公司(東森整合行銷)	"	13.56 %	- %	- %	- %	子公司直接持股達36.97%之被投資公司(註6)
森森百貨	新立方社群(原東森移動)股份有限公司(新立方社群)	一般投資	14.29 %	- %	- %	- %	子公司直接持股超過50%之被投資公司(註7)
森森百貨	網勁科技股份有限公司(網勁科技)	資訊處理服務業	80.00 %	80.00 %	80.00 %	- %	子公司直接持股超過50%之被投資公司(註2)
東森新聞雲	新立方社群(原東森移動)股份有限公司(新立方社群)	一般投資	14.29 %	- %	- %	- %	子公司直接持股超過50%之被投資公司(註7)
網勁科技	城市通文創股份有限公司(城市通)	資訊處理服務業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	- %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
網勁科技	Edynamics Corporation (BVI)	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	- %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
Edynamics Corporation (BVI)	Edynamics Technology (SAMOA)	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	- %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
Edynamics Technology (SAMOA)	網勁全買科技(北京)有限公司(網勁全買(北京))	批發(非貨物預包裝食品、研發技術、電腦軟體等)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	- %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
FESS-Panama	EMI Schiffart GmbH	船舶管理業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
FESS-Panama	東森企業發展(上海)有限公司(東企發展(上海))	承攬貨物、接送、裝卸業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
FESS-Panama	Grand Eastern Home Shopping Corporation (GEHS-Cayman)	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
FESS-Panama	Grand Scene Media Corporation (GSMC-Cayman)	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
FESS-Bermuda	向富貿易(上海)有限公司(向富(上海))	"	8.77 %	- %	- %	- %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
GEHS-Cayman	東森通訊(香港)有限公司(東森通訊(香港))	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
東森休閒	東森巨蛋經營管理股份有限公司(東森巨蛋)	競技及休閒運動場館業	75.00 %	75.00 %	75.00 %	75.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
易富(香港)	新世紀通訊科技有限公司(新世紀(深圳))	行動電話銷售	- %	- %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司(註3)
易富(香港)	鼎楷貿易(上海)有限公司(鼎楷(上海))	食品什貨等家庭設備批發零售業	65.00 %	65.00 %	65.00 %	65.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
易富(香港)	勝夯貿易(上海)有限公司(勝夯(上海))	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
東企發展(上海)	東企(上海)報關有限公司(東企(上海)報關)	貨運代理及運輸諮詢	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
勝夯(上海)貿易	東森(上海)食品有限公司(東森(上海)食品)	食用農產品及包裝食品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
東森通訊(香港)	向富貿易(上海)有限公司(向富(上海))	化妝品及珠寶首飾日用百貨等及提供相關配套服務	91.23 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
東森通訊(香港)	廣州森視購物有限公司(廣州森視公司)	批發及零售業貿易	30.37 %	- %	- %	- %	子公司直接持股超過50%之被投資公司(註5)
向富(上海)	昆山鼎富企業管理顧問有限公司(昆山鼎富)	投資控股公司及企業管理顧問諮詢等	100.00 %	- %	- %	- %	註5

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1	
昆山鼎富	上海豐富實業有限公司 (上海豐富)	廣播、電視節目製作及食品什貨等家庭設備批發零售業	100.00 %	- %	- %	- %	註5
上海豐富	廣州森視購物有限公司 (廣州森視)	批發及零售業貿易	69.63 %	30.37 %	- %	- %	註5
上海豐富	上海傳富廣告有限公司 (上海傳富公司)	廣告設計、製作、代理，市場信息諮詢與調查、室內外裝潢	- %	- %	- %	- %	註5
GSMC-Cayman	森旺貿易(香港)有限公司 (森旺(香港))	投資控股及貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
森旺貿易(香港)	南京允富貿易有限公司 (南京允富)	紙製品、服裝、鞋帽、娛樂用品及玩具等進出口貿易、提供相關配套服務及企業管理顧問	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	子公司直接持股超過50%之被投資公司
南京允富	昆山創力企業管理顧問有限公司 (昆山創力)	企業管理顧問投資諮詢	- %	- %	- %	- %	註5
南京允富	南京基誠文化發展有限公司 (南京基誠)	紙製品、服裝、鞋帽、娛樂用品及玩具進出口貿易等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	- %	註5
昆山創力	南京基誠文化發展有限公司 (南京基誠)	"	- %	- %	- %	- %	註5

註1：業於民國一〇二年度辦理清算。

註2：係配合集團業務發展，於民國一〇二年五月新增取得網勁科技暨其持有之子公司。

註3：新世紀(深圳)已於民國一〇三年三月十九日完成註銷登記。

註4：預計於民國一〇三年度辦理清算。

註5：合併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。依律師之意見，前述VIE架構中所涉及之各份協議均合法、有效並對簽約各方具有法律約束力，各份協議內容均不違反現行中國法律之規定。惟仍不能排除中國相關政府機構可能根據對現行中國法律之解釋或根據未來頒布之法律法規，認為上述VIE架構下各項安排有違中國現行外資准入政策或其未來頒布法律法規之原則，從而對上述VIE架構產生質疑；亦不能排除協議之一方因違約涉訟而致管轄法院可能對該VIE架構主張產生不同之見解。

(1)原向富(上海)與昆山鼎富、上海豐富之個人投資者簽訂框架協議，復於民國一〇三年五月十四日經董事會決議以人民幣220千元取得全部之股權；前述股數業於同年九月完成過戶登記，持股比例變更為100%。

(2)南京允富與昆山創力、南京基誠之個人投資者簽訂框架協議。於民國一〇一年第三季，昆山創力將所持有南京基誠股權全數售予南京允富，並已於民國一〇二年一月五日清算完結。

(3)上海傳富已於民國一〇二年七月十二日清算完結。

(4)東森通訊及上海豐富與廣州森視之個人投資者簽訂框架協議，復於民國一〇三年第三季取得全部之股權；前述股數業於同年九月完成過戶登記，東森通訊及上海豐富持股比例分別並更為30.37%及69.63%。

註6：係配合集團業務發展，於民國一〇三年七月四日新設立之公司。合併公司依85基秘字字154號函釋，與關係人合計取得被投資公司過半數之董事席位而對該被投資公司具有控制能力。

註7：新立方社群於民國一〇三年七月二十九日增資，東凱租賃未依持股比例認購，致持股比例下降至28.57%；東森新聞雲及森森百貨分別認購其股數，持股比皆為14.29%。

3.未列入合併財務季報告之子公司：無。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)待出售(非流動)資產及停業單位

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售或分配予業主而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售或待分配予業主。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售或待分配予業主前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售或待分配予業主所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售或待分配予業主時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售或待分配予業主時，即停止採用權益法。

(四)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產，包括營業租賃下所持有之不動產權益。投資性不動產原始認列時以成本衡量，成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。後續衡量係採公允價值模式，將公允價值變動所產生之利益或損失，於發生當期認列為損益。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之公允價值作為重分類後之帳面值。

(五)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(六)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)會計變動之理由及影響

金融監督管理委員會民國一〇二年十二月三十日修正編製準則規定，開放企業就投資性不動產得選擇採用公允價值模式。經合併公司管理階層評估，為更合理反映投資性不動產之價值及績效，俾使財務報表提供相關交易事項對企業財務狀況、財務績效或現金流量之影響之可靠且更攸關之資訊，故自民國一〇三年度開始，合併公司將投資性不動產之後續衡量由成本模式改為公允價值模式。

依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定，此項會計政策應予以追溯適用。茲將重編後之比較資訊及該會計政策變動對合併公司財務報表之影響敘述如下：

	重編前 報導金額	會計政策 變動影響數	重編後 報導金額
102.1.1合併資產負債表			
投資性不動產	\$ 4,184,620	3,310,480	7,495,100
遞延所得稅負債	2,610	191,318	193,928
保留盈餘	(6,243,213)	3,119,162	(3,124,051)
102.9.30合併資產負債表			
投資性不動產	\$ 4,211,433	2,682,380	6,893,813
遞延所得稅負債	3,191	191,318	194,509
保留盈餘	1,422,086	2,491,062	3,913,148
102.12.31合併資產負債表			
投資性不動產	\$ 4,164,477	2,832,423	6,996,900
遞延所得稅負債	1,889	245,791	247,680
保留盈餘	1,302,232	2,586,632	3,888,864
102.01.01~102.09.30合併綜合損益表			
公允價值調整損失	\$ -	(628,100)	(628,100)
基本每股盈餘	0.63	(0.90)	(0.27)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
現金	\$ 4,496	4,622	6,316	5,668
銀行存款	3,099,175	2,841,925	2,254,575	3,104,607
約當現金	479,992	129,847	279,888	237,669
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,583,663</u>	<u>2,976,394</u>	<u>2,540,779</u>	<u>3,347,944</u>

(二)金融資產/負債

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
股票投資	\$ 112	1,056,516	597,978	91,068
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
運價選擇權	\$ -	7,520	18,805	-
股票投資	-	-	552,825	549,045
	<u>\$ -</u>	<u>7,520</u>	<u>571,630</u>	<u>549,045</u>
以成本衡量之金融資產－非流動				
股票投資－未上市(櫃)	\$ 266,687	266,212	238,603	238,550
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
流動－運價選擇權	\$ 280,917	60,461	75,416	356,365
非流動－運價選擇權	\$ 123,135	-	-	651,764

1.按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

2.合併公司上述透過損益按公允價值衡量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：

	選擇權可執行期間	每日履約價格	選擇權合約價值
103.9.30			
買入選擇權	103.07.01～105.04.30；	大於美金60,000元×50%	\$ 5,886
賣出選擇權	22個月	小於美金45,000元	(409,938)
			<u>\$ (404,052)</u>

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	選擇權可執行期間	每日履約價格	選擇權合約價值
102.12.31			
買入選擇權	103.01.01~105.04.30；	大於美金60,000元×50%	\$ 147,289
賣出選擇權	28個月	小於美金45,000元	(200,230)
			<u>\$ (52,941)</u>
102.9.30			
買入選擇權	102.10.01~105.04.30；	大於美金60,000元×50%	\$ 178,006
賣出選擇權	31個月	小於美金45,000元	(234,617)
			<u>\$ (56,611)</u>
102.1.1			
買入選擇權	102.01.01~105.04.30；	大於美金60,000元×50%	\$ 10,177
賣出選擇權	40個月	小於美金45,000元	(1,018,306)
			<u>\$ (1,008,129)</u>

於民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，合併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79,220千元、84,388千元、234,940千元及289,828千元，帳列其他支出項下。

3.合併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。於民國一〇三年九月三十日及一〇二年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司累計已認列減損損失皆為3,722千元。

4.合併公司已於附註六(二十)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

(三)應收款項

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
應收票據	\$ 177,389	148,235	62,255	540,374
應收帳款	711,071	1,032,005	1,133,592	944,902
其他應收款	173,014	158,611	252,279	265,892
長期應收票據及款項	253,039	410,262	491,416	150,940
	<u>\$ 1,314,513</u>	<u>1,749,113</u>	<u>1,939,542</u>	<u>1,902,108</u>

應收票據及應收帳款之備抵科目係用於記錄減損損失，除非合併公司確信相關款項可能無法回收；於認為款項無法收回時，逕將備抵沖轉金融資產。另，到期期間短之流動應收票據及應收帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

於民國一〇三年九月三十日及一〇二年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司上述應收票據及帳款未提供任何質押或擔保。有關合併公司應收帳款與其他應收款暴露於信用與匯率風險及減損損失之揭露，請參閱附註六(二十)。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)應收租賃款

合併公司應收租賃款明細如下：

	租賃投資 總 額	未 賺 得 融 資 收 益	應收最低租 賃給付現值
103.9.30			
一年內	\$ 5,533	95	5,438
減：備抵呆帳	-	-	(29)
應收租賃款淨額	<u>\$ 5,533</u>	<u>95</u>	<u>5,409</u>
102.12.31			
一年內	\$ 23,804	1,141	22,663
一年至五年	<u>1,383</u>	<u>7</u>	<u>1,376</u>
小計	25,187	1,148	24,039
減：備抵呆帳	-	-	(126)
應收租賃款淨額	<u>\$ 25,187</u>	<u>1,148</u>	<u>23,913</u>
102.9.30			
一年內	\$ 28,608	2,060	26,548
一年至五年	<u>5,533</u>	<u>95</u>	<u>5,438</u>
小計	34,141	2,155	31,986
減：備抵呆帳	-	-	(171)
應收租賃款淨額	<u>\$ 34,141</u>	<u>2,155</u>	<u>31,815</u>
102.1.1			
一年內	\$ 19,396	1,605	17,791
一年至五年	<u>8,867</u>	<u>427</u>	<u>8,440</u>
小計	28,263	2,032	26,231
減：備抵呆帳	-	-	(141)
應收租賃款淨額	<u>\$ 28,263</u>	<u>2,032</u>	<u>26,090</u>

於民國一〇三年九月三十日及一〇二年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司上述應收租賃款未提供任何質押或擔保，有關合併公司應收租賃款暴露於信用與匯率風險及減損之揭露，請參閱附註六(二十)。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)存 貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
商品存貨	\$ 249,429	267,412	298,109	591,108
待售房地	115,185	115,185	115,185	115,185
原物料及其他(含油品)	460,463	420,334	365,937	357,374
	<u>\$ 825,077</u>	<u>802,931</u>	<u>779,231</u>	<u>1,063,667</u>

- 1.於民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，合併公司皆無提列或迴轉存貨跌價損失。
- 2.截至民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇三年六月二十七日經子公司董事會決議通過出售網勁科技股份有限公司之主要及部分營業及財產，並已開始處理相關出售事宜，預期於未來一年內處理完畢，該等資、負債據此予以列報於待出售群組。民國一〇三年九月三十日該待出售群組之資產及負債金額分別為5,170千元及5,839千元，其明細如下：

	103.9.30
資產	
應收帳款及其他應收款	\$ 1,236
存 貨	85
預付款項及其他金融資產－流動	1,865
不動產、廠房及設備	1,953
無形資產	1
其他金融資產－非流動	30
	<u>\$ 5,170</u>
負債	
應付票據	40
其他應付費用、其他應付款及預收貨款	4,089
其他非流動負債	303
存入保證金	1,407
	<u>\$ 5,839</u>

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)採用權益法之投資

1.合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
關聯企業	\$ <u>833,089</u>	<u>893,821</u>	<u>814,236</u>	<u>894,872</u>

2.合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日所享有關聯企業損益之份額係依據其同期間未經會計師核閱之財務季報告，明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	\$ <u>68,033</u>	<u>52,777</u>	<u>167,915</u>	<u>163,329</u>

3.合併公司採用權益法投資提供作質擔保之情形，請詳附註八。

(八)不動產、廠房及設備

於民國一〇三年九月三十日及一月一日與一〇二年九月三十日及一月一日，合併公司不動產、廠房及設備之明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	未完工程	其他設備	總 計
民國103年1月1日	\$ <u>1,173,475</u>	<u>2,203,779</u>	<u>177,962</u>	<u>61,928</u>	<u>89,899</u>	<u>34,176</u>	<u>132,270</u>	<u>3,873,489</u>
民國103年9月30日	\$ <u>1,131,870</u>	<u>2,101,418</u>	<u>135,192</u>	<u>51,002</u>	<u>72,964</u>	<u>42,762</u>	<u>136,052</u>	<u>3,671,260</u>
民國102年1月1日	\$ <u>1,172,975</u>	<u>2,278,351</u>	<u>225,976</u>	<u>78,773</u>	<u>95,784</u>	<u>18,576</u>	<u>241,645</u>	<u>4,112,080</u>
民國102年9月30日	\$ <u>1,173,476</u>	<u>2,220,850</u>	<u>186,358</u>	<u>77,825</u>	<u>87,954</u>	<u>18,576</u>	<u>162,511</u>	<u>3,927,550</u>

1.合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)。

2.合併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，依法無法以公司名義辦理過戶而須指定信託登記名義人，合併公司與最終母公司之董事長廖尚文先生簽訂信託契約並將土地登記其名下。

3.合併公司提供不動產、廠房及設備設定抵押予金融機構作為借款之擔保，請詳附註八。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)投資性不動產

1.合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	<u>土地及改良物</u>
成本或認定成本：	
民國103年1月1日餘額	\$ 6,996,900
後續支出認列為資產帳面金額而增添	<u>20,689</u>
民國103年9月30日餘額	\$ <u><u>7,017,589</u></u>
民國102年1月1日餘額	\$ 7,495,100
後續支出認列為資產帳面金額而增添	26,813
因公允價值調整產生之淨損失	<u>(628,100)</u>
民國102年9月30日餘額	\$ <u><u>6,893,813</u></u>

2.(1)合併公司下列投資性不動產後續衡量係採收益法評價，相關重要契約條款及評價資訊如下：

標的	北投區豐年段四小段408、408-2、430、438-1 地號等四筆土地已出租部分(共4,931.17坪)
重要契約條款	1.租金：7,497千元/月 2.租期：40年 3.押金：20,157千元 4.出租人每年負擔稅費總計：21,538千元
當地租金行情	900元～1,200元/坪/月(註)
相似標的租金行情	900元～1,200元/坪/月(註)
目前狀態	承租人興建工程中
過去收益數額	67,474千元
折現率	2.125%
委外或自行估價	委外估價
估價事務所	仲量聯行不動產估價師事務所
估價師姓名	趙正義
估價日期	103/10/23
委外估價公允價值	3,742,400千元

註：標的土地所在北投區範圍內無法取得實際科技工業區土地之租賃案例，則估價報告對於土地租金比較案例之選擇，係依勘估標的土地用途，於台北市類似地區範圍內，選擇三個適當比較案例，經分析、比較、調整後，求取標的土地之合理市場租金。

依不動產估價技術規則第28條，收益法得採折現現金流量分析法估算收益價格。依同規則第34條，其估價程序為推算有效總收入、推算總費用、計算淨收益、決定折現率及計算收益價格。上述參數係依據勘估標的所簽訂之合約及一般土地租賃市場之租金率而作為估計。未來各期收入(現金流入)及費用(現金流出)之變動狀態係依據物價指數及公告地價而決定。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (2)合併公司投資性不動產中之下列土地因尚未開發而無法以收益法評價，依證券發行人財務報告編製準則第九條採用土地開發分析法評價，相關評價資訊如下：

標的	北投區豐年段四小段408、408-2、430、438-1 地號等四筆土地未出租部分(共4,931.17坪)
估計銷售總金額	6,723,868千元
利潤率	20%
資本利息綜合利率	6.35%
委外或自行估價	委外估價
估價事務所	仲量聯行不動產估價師事務所
估價師姓名	趙正義
估價日期	103/10/23
委外估價公允價值	3,254,500千元

上述各項土地之開發計畫重點包括確定土地開發內容、預期開發時間、調查各項開發成本及相關費用並蒐集市場行情等資料、現況勘察並進行環境發展程度之調查及分析等。經評估各項景氣指標、人口及就業情形、利率及市場供需等總體經濟因素，尚無重大異常波動，據此估算開發或建築後總銷售金額以求得開發前或建築前土地開發分析價格。

- (3)截至民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，合併公司上述投資性不動產已作為借款及融資情形，請詳附註八。

(十)短期借款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
信用狀借款	\$ -	-	-	157,905
擔保銀行借款	1,623,919	2,042,601	1,906,874	1,206,097
合 計	\$ 1,623,919	2,042,601	1,906,874	1,364,002
尚未使用額度	\$ 2,085,728	1,629,950	1,097,467	933,540
利率區間	3.10%~6.61%	3.75%~7.872%	3.75%~9.18%	1.67%~9.18%

- 合併公司上述短期借款依借款契約約定應維持之財務限制與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。
- 合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	103.9.30				102.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金額	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	3.5%~6.77%	104~106	4,906,312	NTD	1.67%~6%	104~106	\$ 4,070,000
減：一年內到期部分				(310,000)				(372,500)
借款手續費				(112,845)				(34,220)
				<u>\$ 4,483,467</u>				<u>3,663,280</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,328,021</u>				<u>90,000</u>

	102.9.30				102.1.1			
	幣別	利率區間	到期年度	金額	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	3%~6%	104~106	\$ 4,260,000	NTD	2.7%~6%	102~106	\$ 4,159,715
減：一年內到期部分				(620,000)				(440,000)
借款手續費				(38,236)				(59,535)
				<u>\$ 3,601,764</u>				<u>\$ 3,660,180</u>
尚未使用額度				<u>\$ 120,000</u>				<u>\$ 92,000</u>

- 1.合併公司上述長期借款契約約定應維持之財務限制與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註六(九)。
- 2.合併公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)負債準備

	保 固	虧損性 合 約	合 計
民國103年1月1日餘額	\$ -	67,287	67,287
當期提列之負債準備	-	1,335,974	1,335,974
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,403,261</u>	<u>1,403,261</u>
流 動	\$ -	689,245	689,245
非流動	-	714,016	714,016
	<u>\$ -</u>	<u>1,403,261</u>	<u>1,403,261</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 9,667	1,357,199	1,366,866
當期使用之負債準備	(9,667)	-	(9,667)
當期迴轉之負債準備	-	(870,268)	(870,268)
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>486,931</u>	<u>486,931</u>
流 動	\$ -	161,416	161,416
非流動	-	325,515	325,515
	<u>\$ -</u>	<u>486,931</u>	<u>486,931</u>

合併公司因長期船舶租賃合約發生不可避免之成本大幅高於預期轉租運價收入，而導致航運事業產生營業虧損，其不可避免之成本為退出合約之最小淨成本，係為履行該合約而發生之成本與終止合約所發生之補償金或罰金之孰低者。然國際海

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

運市場近年各型船舶每日租金波動幅度甚大，波動變化迅速頻繁，實無合理估計損失之金額，爰依規定為適當之揭露。惟於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司參考市場可得之資訊，估計合約義務所發生之不可避免成本超過預期從該合約所能獲得之經濟效益之金額，據以認列當期費損。爰此，合併公司依據國立台灣海洋大學航運管理學系周〇〇博士出具之「巴拿馬型論時傭船運測報告」估計未來五年之運價，以折現率6%，估計可能之營業虧損。

(十三)營業租賃

1.合併公司因經營船舶出租及穀倉出租等業務，其不可取消之營業租賃之應付租金付款情形如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
一年內	\$ 2,174,672	2,282,439	2,340,280	1,890,394
一年至五年	3,388,979	4,372,500	4,806,686	4,932,145
五年以上	-	80,122	204,481	20,387
	<u>\$ 5,563,651</u>	<u>6,735,061</u>	<u>7,351,447</u>	<u>6,842,926</u>

2.本公司於民國一〇一年十一月經董事會決議出租與他人簽訂租賃意向書，出租部份北投豐年段之土地，雙方已依據意向書為基礎於民國一〇二年三月十三日簽訂正式租賃契約，有關條款與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。合併公司上述租約於不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

期間	金額
一年內	\$ 89,966
一年至五年	359,862
五年以上	3,006,348
	<u>\$ 3,456,176</u>

上述資產已信託登記予債權銀行並作為借款之擔保，請詳附註八。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	<u>\$ 800</u>	<u>770</u>	<u>2,397</u>	<u>2,293</u>
營業費用	<u>\$ 1,075</u>	<u>1,036</u>	<u>3,313</u>	<u>3,138</u>

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

屬國內之合併公司確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。合併公司依此計畫提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。屬國外之合併公司則依當地有關法令規定按期提撥。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ <u>4,099</u>	<u>2,794</u>	<u>11,088</u>	<u>8,246</u>
營業費用	\$ <u>13,541</u>	<u>14,622</u>	<u>40,068</u>	<u>41,676</u>

(十五)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

合併公司所得稅費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅費用				
所得稅費用	\$ <u>37,255</u>	<u>39,655</u>	<u>65,438</u>	<u>75,618</u>
所得稅費用	\$ <u>37,255</u>	<u>39,655</u>	<u>65,438</u>	<u>75,618</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(2,168,384)</u>	<u>3,888,864</u>	<u>3,913,148</u>	<u>(3,124,051)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>312,899</u>	<u>311,174</u>	<u>304,668</u>	<u>304,419</u>

	102年度(實際)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48 %</u>	<u>- %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅字第10204562810號令規定處理之金額。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日止之資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

1.保留盈餘

本公司於民國一〇三年六月二十三日經股東會決議民國一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利、員工紅利及董監酬勞如下：

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之現金股利	\$ 0.50	\$ 347,994
員工紅利－現金		\$ 12,622
董事及監察人酬勞		-
		<u>\$ 12,622</u>

上述民國一〇二年度之員工紅利、董事及監察人酬勞，董事會與股東會決議實際配發情形並無差異。另，本公司民國一〇二年六月十三日經股東常會決議通過民國一〇一年度虧損撥補案，且民國一〇一年度未分配員工紅利及董監酬勞，其決議結果與民國一〇一年度財務報表估列數無差異。

2. 特別盈餘公積

合併公司投資性不動產後續衡量選擇依「證券發行人財務報告編製準則」第九條第三項第二款及國際會計準則第四十號「投資性不動產」規定，採公允價值模式，爰依金管證發字第1030006415號令規定，為維持公開發行公司財務結構之健全與穩定，擬就其公允價值淨增加數額轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積計2,586,632千元。另投資性不動產說明請詳附註六(九)。

3. 其他權益

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	備供出售投資
民國103年1月1日	\$ 44,133	37,522
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	24,876	-
關聯企業	636	-
備供出售金融資產未實現損益：		
關聯企業	-	(35,039)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 69,645</u>	<u>2,483</u>
民國102年1月1日	\$ (43,209)	(12,442)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	56,541	-
關聯企業	305	-
備供出售金融資產未實現損益：		
關聯企業	-	16,980
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 13,637</u>	<u>4,538</u>

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之本期淨(損)利	\$ <u>(450,521)</u>	<u>555,923</u>	<u>(3,091,990)</u>	<u>(187,178)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>695,987</u>	<u>695,987</u>	<u>695,987</u>	<u>695,987</u>
基本每股盈餘	\$ <u>(0.65)</u>	<u>0.80</u>	<u>(4.44)</u>	<u>(0.27)</u>

(十八)收入

合併公司之收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
銷貨收入	\$ 1,920,073	1,716,085	5,926,397	5,791,346
航運收入	411,754	464,601	1,570,988	1,142,233
裝卸及倉儲收入	262,184	222,854	776,963	654,387
物流服務收入	172,086	176,169	524,311	489,615
旅遊服務收入	113,347	102,461	281,905	250,990
其他收入	<u>113,395</u>	<u>117,731</u>	<u>324,529</u>	<u>431,743</u>
	\$ <u>2,992,839</u>	<u>2,799,901</u>	<u>9,405,093</u>	<u>8,760,314</u>

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息收入				
放款及應收款\$	7,409	5,567	20,289	19,210
銀行存款	9,774	15,182	31,175	34,589
其他收入	4,121	423	6,734	2,763
租金收入	<u>(1,586)</u>	<u>2,033</u>	<u>1,321</u>	<u>6,948</u>
	\$ <u>19,718</u>	<u>23,205</u>	<u>59,519</u>	<u>63,510</u>

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
處分不動產、廠房及設備(\$ 損)益	(20,664)	1,612	(20,822)	3,393
處分投資及金融資產利益	9,953	4,336	125,263	15,845
透過損益按公允價值衡之金融資產(負債)淨(損)益	62,248	736,377	(350,023)	1,135,716
外幣兌換(損)益	32,405	(4,586)	12,457	1,024
金融資產減損損失	(10,369)	-	(27,516)	-
其他收入	81,088	10,108	96,302	30,474
股利收入	5	52,917	93	52,917
投資性不動產因公允價值調整產生之淨損失(附註六(八))	-	-	-	(628,100)
減損損失	-	-	(155,675)	-
其他支出(附註六(二))	(88,945)	(91,282)	(251,695)	(314,334)
\$	65,721	709,482	(571,616)	296,935

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
銀行借款利息費用	\$ 90,404	86,206	268,196	247,356
融資手續費	10,691	4,578	26,413	28,030
\$	101,095	90,784	294,609	275,386

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

1.市場風險

合併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，則使民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日毛利上升(減少)約43,392千元及42,251千元。

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之最大信用暴險金額分別為6,552,075千元、7,535,384千元、7,850,886千元及8,410,947千元。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)減損損失

報導日應收票據、應收帳款、其他應收款、應收租賃款及長期應收票據之帳齡分析為：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30		102.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 1,311,267	791	1,761,524	-	2,013,737	42,380	1,946,651	18,453
逾期一年以內	7,944	1,584	12,507	1,005	21,183	21,183	12,936	12,936
逾期超過一年	33,593	30,506	14,673	14,673	338,935	338,935	375,962	375,962
	<u>\$ 1,352,804</u>	<u>32,881</u>	<u>1,788,704</u>	<u>15,678</u>	<u>2,373,855</u>	<u>402,498</u>	<u>2,335,549</u>	<u>407,351</u>

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-3年	3-5年	5年以上
103年9月30日						
非衍生金融負債						
擔保借款	\$ 6,417,386	6,833,679	2,162,568	4,670,111	-	-
應付款項	2,908,552	2,908,552	2,334,029	226,136	178,387	170,000
	<u>\$ 9,325,938</u>	<u>9,742,231</u>	<u>4,496,597</u>	<u>4,896,247</u>	<u>178,387</u>	<u>170,000</u>
102年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保借款	\$ 6,078,381	6,527,578	3,100,920	2,503,403	923,255	-
應付款項	2,678,819	2,678,819	2,058,364	69,362	223,101	327,992
	<u>\$ 8,757,200</u>	<u>9,206,397</u>	<u>5,159,284</u>	<u>2,572,765</u>	<u>1,146,356</u>	<u>327,992</u>
102年9月30日						
非衍生金融負債						
擔保借款	\$ 6,128,638	6,579,222	2,684,059	2,445,466	1,449,697	-
應付款項	2,537,096	2,537,096	2,239,619	127,477	-	170,000
	<u>\$ 8,665,734</u>	<u>9,116,318</u>	<u>4,923,678</u>	<u>2,572,943</u>	<u>1,449,697</u>	<u>170,000</u>
102年1月1日						
非衍生金融負債						
信用借款	\$ 157,905	160,542	160,542	-	-	-
擔保借款	5,306,277	5,683,435	2,110,092	2,577,985	995,358	-
應付款項	2,801,515	2,801,515	2,573,371	17,891	40,253	170,000
	<u>\$ 8,265,697</u>	<u>8,645,492</u>	<u>4,844,005</u>	<u>2,595,876</u>	<u>1,035,611</u>	<u>170,000</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴露

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30			102.1.1		
	外幣	匯率	本幣	外幣	匯率	本幣	外幣	匯率	本幣	外幣	匯率	本幣
金融資產												
貨幣性項目												
美金:台幣	\$ 5,863	30.42	267,375	34,519	29.75	1,028,839	8,342	29.53	246,377	24,998	28.99	733,381
美金:港幣	16,294	7.76	126,506	3,209	7.68	24,628	895	7.76	6,943	3,950	7.79	30,622
人民幣:台幣	31,188	4.9425	154,145	169,804	4.894	830,088	149,872	4.83	723,725	-	-	-
金融負債												
貨幣性項目												
美金:台幣	25,253	30.42	768,182	8,387	29.855	249,980	6,523	29.56	192,833	14,500	29.09	410,473

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1元，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少16,094千元及1,794千元。兩期分析係採用相同基礎。

4.公允價值

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

	第一級	第二級	第三級
103年9月30日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 112	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	404,052
102年12月31日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,056,516	-	7,520
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	60,461
102年9月30日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,150,803	-	18,805
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	75,416
102年1月1日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 640,113	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	1,008,129

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及提供勞務服務

(1)合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業	\$ 6,128	5,026	15,826	17,209
主要管理階層 (法人董事)	11,720	12,010	30,838	36,885
其他關係人	32,721	70,962	99,099	251,003
	<u>\$ 50,569</u>	<u>87,998</u>	<u>145,763</u>	<u>305,097</u>

主係提供時段託播、節目製作收入、專案企劃服務收入、渡假村之住宿餐飲收入、裝卸及倉租收入等。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。

(2)合併公司對關係人承作之租賃業務而產生之利息收入金額如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
主要管理階層 (法人董事)	\$ 2,937	9,391	11,349	30,326
其他關係人	303	19,210	1,937	19,210
	<u>\$ 3,240</u>	<u>28,601</u>	<u>13,286</u>	<u>49,536</u>

上述交易條件與一般交易並無不同。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業	\$ 3,709	450	5,550	1,350
其他關係人	68,260	36,089	238,208	52,359
	<u>\$ 71,969</u>	<u>36,539</u>	<u>243,758</u>	<u>53,709</u>

3.應收款項

帳列項目	關係人類別	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
應收票據	其他關係人	\$ 53	-	-	-
其他應收票據	其他關係人	148,905	73,714	61,286	431,594
應收帳款	關聯企業	303	415	-	162
應收帳款	主要管理階層 (法人董事)	114,260	313,109	426,640	492,226
應收帳款	其他關係人	11,270	76,016	1,908	1,030
其他應收款	主要管理階層 (法人董事)	228	228	-	-
其他應收款	其他關係人/關聯 企業	22,869	35,574	109,285	58,157
長期應收款	其他關係人	-	26,747	28,187	31,497
長期應收票據	其他關係人	253,039	383,515	401,943	119,443
		<u>\$ 550,927</u>	<u>909,318</u>	<u>1,029,249</u>	<u>1,134,109</u>

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上述長期應收票據按利率5%加計利息。合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日收取之利息分別為17,385千元及19,210千元。

4.應付款項

帳列項目	關係人類別	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
應付票據	其他關係人	\$ 100	-	-	2
應付帳款	關聯企業	2,974	660	3,331	2,028
應付帳款	其他關係人	59,418	48,381	11,396	53
其他應付款	關聯企業	228	537	-	400
其他應付款	主要管理階層 (法人董事)	7,551	1,479	524	372
其他應付款	其他關係人	2,701	6,381	1,544	11,197
		<u>\$ 72,972</u>	<u>57,438</u>	<u>16,795</u>	<u>14,052</u>

5.預付及預收款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
預付款項	主要管理階層 (法人董事)	\$ 32,211	38,858	89,186	66,683
預付款項	關聯企業	32	-	-	-
預付款項	其他關係人	824	480	278	-
		<u>\$ 33,067</u>	<u>39,338</u>	<u>89,464</u>	<u>66,683</u>
預收款項	主要管理階層	\$ 7	-	-	-
預收款項	關聯企業	161	-	-	-
預收款項	其他關係人	269	163	-	2
		<u>\$ 437</u>	<u>163</u>	<u>-</u>	<u>2</u>

6.銷貨或提供勞務之存出及存入保證金

帳列項目	關係人類別	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
存出保證金	主要管理階層 (法人董事)	\$ 75,687	46,561	50,257	68,847
存出保證金	其他關係人	1,284	950	950	950
		<u>\$ 76,971</u>	<u>47,511</u>	<u>51,207</u>	<u>69,797</u>
存入保證金	其他關係人	\$ 1,000	1,000	1,000	-

7.財產交易

合併公司向關係人取得無形資產之價款彙總如下：

關係人類別	財產交易標的	103.9.30	102.9.30
其他關係人	SAS軟體分析工具	<u>\$ 11,840</u>	<u>-</u>

8.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
其他關係人	<u>\$ 170,000</u>	<u>170,000</u>	<u>185,000</u>	<u>170,000</u>

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司向關係人借款係依各該關係人當年度向金融機構短期借款之平均利率計息，且均為無擔保放款。於民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司期末應付利息分別為50,695千元、44,337千元、42,195千元及35,837千元。另民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日支付該關係人之利息費用分別為6,358千元及6,358千元。

9.背書保證

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日因關係人為合併公司背書保證所支付之酬勞金(帳列財務成本)分別為3,747千元及5,712千元。

10.租賃

- (1)合併公司因關係人業務所需出租部分營業場所及設備等，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日租金收入分別為2,474千元及88千元。於民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日、九月三十日及一月一日依前述出租而收取之存入之保證金分別為4,320千元、3,400千元、960千元及960千元。
- (2)合併公司因業務所需向關係人承租部分營業場所及設備等，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日租金支出分別為41,823千元及23,762千元；於民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日、九月三十日及一月一日依前述承租而存出之保證金分別為5,714千元、3,696千元、3,696千元及零元。

11.其他

- (1)於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日，合併公司因頻道及傳輸服務所支付予主要管理階層(法人董事)之費用為960,210千元及888,682千元。
- (2)於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日，合併公司依營運及業務往來等需求而支付予關聯企業、主要管理階層或關係人之營業費用分別為21,451千元及29,241千元。
- (3)於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日，合併公司為配合營運計劃等而對相關產業之關係人捐贈計5,000千元及7,430千元。
- (4)於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日，合併公司因系統維護及顧問服務所支付關係人之費用分別為61,978千元及4,896千元。
- (5)於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日，合併公司因非營業項目向關係人收取之收入分別為604千元及零元。
- (6)於民國一〇三年一月一日至九月三十日，合併公司與其他關係人簽定資產買賣契約之金額約為120千元。
- (4)於民國一〇三年一月一日至九月三十日，合併公司因勞務服務所支付關係人之費用為2,546千元。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)主要管理階層人員報酬

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 24,016	24,334	113,271	113,026

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
不動產、廠房及設備	銀行長、短期借款	\$ 2,504,617	2,219,400	2,518,013	2,299,659
投資性不動產	銀行長、短期借款	7,017,589	6,996,900	6,893,813	7,495,100
存出保證金一定存單	押標金、履約保證金及法院提存金	76,054	128,802	62,550	191,765
其他金融資產一定期存款	長期借款回存	14,225	14,225	14,225	14,225
"	法院擔保質押	-	-	1,000	1,000
"	住宿及旅展票券履約保證	34,549	21,945	7,018	5,200
"	銀行長、短期借款	20,700	5,000	5,000	123,866
—外幣存款	法院扣押款	47,859	37,201	369,738	363,100
—外幣存款	子公司擔保信用狀	507,179	598,373	499,478	409,919
"	備償專戶	-	-	-	40,681
—外幣定期存款	子公司借款保證金	119,855	147,237	350,698	242,194
—銀行存款	法院扣押	1,473	1,631	-	-
長期預付租金	銀行長期借款	576,049	549,364	586,481	577,096
採權益法之長期股權投資	東森電視股票	499,091	569,054	481,273	578,102
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動及非流動	亞太電信股票	-	463,500	552,825	549,045
		\$ 11,419,240	11,752,632	12,342,112	12,890,952

註：合併公司以合併公司之各子公司股票作為借款擔保品之情形請詳附註十三(二)。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
已開立未使用之信用狀	\$ 236,856	7,560	466,660	339,180

2.合併公司依約已存出之租賃保證金如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
存出保證金	\$ 421,935	464,626	472,367	600,633

3.合併公司已預收之禮券收入如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
預收禮券收入	\$ 48,601	83,288	54,466	60,513

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)或有負債：

- 1.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，目前正開庭審理中。
- 2.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，故本公司於民國一〇二年四月三十日聲請釋憲、再向法院提出聲請或尋求其他途徑救濟，以維公司及股東之權益，並於民國一〇二年十月已取回上述扣押款項。嗣北檢提起抗告，高院已於民國一〇三年一月二十日撤銷原裁定，發回台北地院。本公司已於民國一〇三年一月二十九日向最高法院提起再抗告，最高法院已於日前駁回本公司之再提告，故本案目前發回台北地院更審中。
- 3.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、前董事長、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前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，其餘部分本公司前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，已經北院於民國一〇一年十二月五日判決，原告之訴及假執行聲請均駁回，投保中心已提起上訴，且上訴金額減縮為22,664千元，台灣高等法院已於民國一〇二年十二月三日再予駁回。投資保中心復於同月二十四日上訴三審。截至本合併財務季報告發布日止，本件尚於台灣高等法院審理中。
- 4.本公司成立法務部門並聘顧外部專家諮詢及訴訟代理等業務，積極管理所有未決訟案，截至民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，所有未決訟案對合併公司財務及業務運作並無影響。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102年7月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 138,229	262,579	400,808	\$ 125,011	258,596	383,607
勞健保費用	9,407	17,999	27,406	6,213	17,077	23,290
退休金費用	4,899	14,616	19,515	3,564	15,658	19,222
其他員工福利費用	10,189	10,868	21,057	9,871	12,241	22,112
折舊費用	31,271	35,843	67,114	25,935	54,072	80,007
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	56	6,682	6,738	167	7,166	7,333

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 405,991	735,598	1,141,589	\$ 331,172	744,032	1,075,204
勞健保費用	25,938	60,336	86,274	18,808	61,999	80,807
退休金費用	13,485	43,381	56,866	10,539	44,814	55,353
其他員工福利費用	30,953	30,581	61,534	26,561	29,898	56,459
折舊費用	94,452	112,943	207,395	88,497	166,343	254,840
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	598	21,196	21,794	463	26,325	26,788

(二)營運之季節性：

合併公司之經營不受季節性波動而有任何影響。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象貸與金額	資金貸與總限額
0	本公司	東森休閒	其他應收款—關係人	是	\$ 250,000	-	-	7	2	-	營運週轉	-	-	-	2,996,174 (註2)	4,494,261 (註2)
1	東森企業發展(上海)	昆山鼎富	其他應收款	是	157,088	78,544	78,544	7.872	2	-	"	-	-	-	478,290 (註1)	2,391,449 (註1)
1	東森企業發展(上海)	上海豐富	"	是	13,745	-	-	7.872	2	-	"	-	-	-	478,290 (註1)	2,391,449 (註1)
2	東凱租賃	東森新聞室	其他應收款—關係人	是	20,000	20,000	5,000	6.5	2	-	"	-	-	-	309,806 (註3)	464,708 (註3)
2	東凱租賃	房角石	"	是	50,000	50,000	50,000	6.5	2	-	"	-	-	-	309,806 (註3)	464,708 (註3)
2	東凱租賃	東森海洋	"	是	170,000	170,000	170,000	6.5	2	-	"	-	-	-	309,806 (註3)	464,708 (註3)
2	東凱租賃	東森休閒	"	是	100,000	50,000	50,000	6.5	2	-	"	-	-	-	309,806 (註3)	464,708 (註3)
3	東森租賃	"	"	是	120,000	120,000	120,000	6.5	2	-	"	-	-	-	300,113 (註4)	450,170 (註4)
3	東森租賃	東森海洋	"	是	50,000	50,000	50,000	6.5	2	-	"	-	-	-	300,113 (註4)	450,170 (註4)
3	東森租賃	房角石	"	是	140,000	70,000	70,000	6.5	2	-	"	-	-	-	300,113 (註4)	450,170 (註4)
4	森森百貨	網勁科技	"	是	60,000	60,000	50,000	5	2	-	"	-	-	-	489,419 (註1)	489,419 (註1)
5	網勁科技	網勁金貿(北京)	"	是	24,545	24,545	8,429	-	2	-	"	-	-	-	- (註1)	- (註1)
6	南京基誠文化	上海豐富實業	"	是	4,418	-	-	6	2	-	"	-	-	-	7,735 (註5)	19,337 (註5)

註1：合併公司資金貸與限額計算方式與民國一〇二年度財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度財務報告附註十三(一)。

註2：本公司從事資金貸與總額不得超過最近一期財報淨值60%；對綜合持股達百分之五十之子公司，個別貸與金額以不超過本公司最近一期財務報表淨值40%為限。

註3：東凱租賃從事資金貸與總額不得超過最近一期財報淨值60%；對母公司或母公司之子公司，個別貸與金額以不超過該公司最近一期財務報表淨值40%為限。

註4：東森國際租賃從事資金貸與總額不得超過最近一期財報淨值60%；對母公司或母公司之子公司，個別貸與金額以不超過該公司最近一期財務報表淨值40%為限。

註5：南京基誠文化因短期融通資金之必要而從事資金貸與總額不得超過最近一期財報淨值100%；但對非母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之其他非母公司所在地註冊公司資金貸與，其累計資金貸與餘額之總額，不得超過該公司最近一期財務報表淨值40%。有短期融通資金必要之公司或行號，且為該公司或母公司具有實質掌控之公司，個別貸與限額不得超過最近一期財報淨值40%。

註6：於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	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	實際動支金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	東森休閒	1	\$ 29,961,740 (註1)	150,000	150,000	135,000	180,000	2.00 %	29,961,740 (註1)	Y	N	N
0	本公司	房角石	1	29,961,740 (註1)	4,040,000	2,270,000	2,140,000	-	30.31 %	29,961,740 (註1)	Y	N	N
0	本公司	鼎楷(上海)	2	29,961,740 (註1)	793,440	396,720	305,822	335,475	5.30 %	29,961,740 (註1)	Y	N	Y
0	本公司	向富(上海)	2	29,961,740 (註1)	148,770	148,770	-	-	1.99 %	29,961,740 (註1)	Y	N	Y
0	本公司	東森企業發展(上海)	2	29,961,740 (註1)	365,640	182,820	98,535	102,684	2.44 %	29,961,740 (註1)	Y	N	Y
0	本公司	勝分(上海)	2	29,961,740 (註1)	208,278	208,278	64,467	70,690	2.78 %	29,961,740 (註1)	Y	N	Y

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	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	實際動支金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	東森海洋溫泉	1	29,961,740 (註1)	720,000	720,000	624,900	272,001	9.61 %	29,961,740 (註1)	Y	N	N
0	本公司	東森租賃	1	29,961,740 (註1)	255,000	255,000	-	-	3.40 %	29,961,740 (註1)	Y	N	N
0	本公司	東凱租賃	1	29,961,740 (註1)	255,000	255,000	-	-	3.40 %	29,961,740 (註1)	Y	N	N
1	房角石	本公司	3	21,329,934 (註1)	4,120,000	3,420,000	1,470,000	3,000,000	75.03 %	21,329,934 (註1)	N	Y	N
2	東森投資	本公司	3	3,571,249 (註1)	32,000	32,000	10,000	42,988	4.51 %	3,571,249 (註1)	N	Y	N
3	FESS-Bermuda	東森企業發展(上海)	2	962,724 (註1)	548,460	274,230	115,198	120,052	85.50 %	962,724 (註1)	N	N	Y
4	森旺貿易(香港)	東森企業發展(上海)	2	214,910 (註1)	50,580	25,290	24,299	25,290	32.50 %	214,910 (註1)	N	N	Y

註1：合併公司背書保證最高限額計算方式與民國一〇二年度財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度財務報告附註十三(一)。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1)直接持有普通股股權超過50%之子公司。
- (2)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。
- (3)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。

註3：於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：股/外幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	開發金控	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1	\$ -	- %	-	
"	中華電信	-	"	1,000	92	- %	92	
"	鳳凰衛視	-	"	2,000	20	- %	20	
"	高雄港裝卸	-	以成本衡量之金融資產—非流動	750,000	7,500	15.00 %	7,500	
"	旺旺寬頻	-	"	22,961,250	229,613	10.21 %	229,613	
"	理歐開發	-	"	165,663	-	11.43 %	-	
EMI Schiffart GmbH	DS-RENDITE-FONDS Nr.82MV-85MV	-	"	-	EUR 37	- %	-	
FESS-Panama	Skvasia Media Inc.	-	"	2,400,000	US 925	12.00 %	-	

註：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三億元或實收資本額百分之二十以上：

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
本公司	亞太電信	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	40,000,000	\$ 618,000	-	-	40,000,000	714,695	714,695	-	-	-
森森百貨	中華電信	"	-	-	4,460,000	415,226	-	-	4,460,000	427,731	427,731	-	-	-

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	交易對象名稱	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	\$ 1,218,571	12.96 %		-		-	- %	註
森森百貨	寶興行銷	其他關係人	進貨	149,155	3.91 %		-		-	- %	

註：於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

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：

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(註)	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		
東凱租賃	東森海洋	其他關係人	\$ 170,000	-	-		-	-
東森租賃	東森休閒	"	120,000	-	-		-	-

註1：承作應收分期帳款銷貨之交易，擬不予計算。

註2：於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日因運價選擇權按公平價值衡量認列評價(損)益分別為(350,020)千元及969,885千元(帳列其他利益及損失)，請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	103年第三季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	東森國際	FESS-Panama	1	海運成本	\$ 1,218,571	參酌市場價格訂定	12.96 %
0	"	"	1	預付款項	117,177	"	0.58 %
0	"	"	1	其他應收款	11,473	"	0.06 %
0	"	東森休閒	1	租金收入	23,880	"	0.25 %
0	"	鼎楷(上海)	1	其他應收款	15,110	"	0.07 %
0	"	"	1	什項收入	12,833	"	0.14 %
0	"	房角石	3	什項收入	2,024	"	0.02 %
1	東凱租賃	東森海洋	3	應收租賃款	95,199	"	0.47 %
1	"	"	3	其他應收款	170,000	"	0.84 %
1	"	房角石	3	其他應收款	50,000	"	0.25 %
1	"	東森租賃	3	應收帳款	35,000	"	0.17 %
1	"	東森休閒	3	其他應收款	50,000	"	0.25 %
2	東森租賃	東森海洋	3	應收租賃款	142,985	"	0.70 %
2	"	"	3	其他應收款	50,000	"	0.25 %
2	"	房角石	3	其他應收款	70,000	"	0.35 %
2	"	東森休閒	3	其他應收款	120,000	"	0.60 %
2	"	"	3	利息收入	14,921	"	0.16 %
3	森森百貨	網勁科技	1	其他應收款	41,500	"	0.20 %
4	東企(上海)	騰芬(上海)	3	應收帳款	18,436	"	0.09 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：股/外幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	FESS-Bermuda	百慕達群島	控股公司	\$ 133,301	133,301	4,000,000	100.00 %	320,729	1,035	1,035	子公司
本公司	FESS-Panama	巴拿馬	經營船舶運送及租賃業務	373,446	373,446	12,000	100.00 %	1,510,836	(209,226)	(209,226)	子公司
本公司	易富香港	香港	控股公司	242,757	233,772	6,064,172	100.00 %	(131,819)	(109,305)	(109,305)	子公司
本公司	東森投資	台灣	一般投資業務	500,525	500,525	59,009,910	97.90 %	683,426	56,041	54,864	子公司
本公司	東森租賃	台灣	有線電視廣播系統之規劃設計及租賃業	725,862	725,862	75,500,830	99.77 %	758,923	26,333	26,272	子公司
本公司	東凱租賃	台灣	有線電視廣播系統之規劃設計及租賃業	726,673	726,673	75,795,794	99.76 %	783,079	20,803	20,754	子公司
本公司	房角石	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	2,760,000	2,760,000	276,000,000	100.00 %	4,557,704	(43,645)	(43,645)	子公司
本公司	森森百貨	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	150,000	150,000	15,000,000	14.59 %	186,362	141,960	20,714	子公司
本公司	東森休閒	台灣	管理顧問服務、休閒活動場管理業務、運動訓練業務、餐飲業務	169,825	169,825	17,000,000	100.00 %	(621,466)	(86,942)	(86,942)	子公司
本公司	東森新聞雲	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	96,967	96,697	9,669,741	96.70 %	44,302	(17,125)	(16,559)	子公司
本公司	東森電視	台灣	國內外電視、廣播節目之企劃製作、代理	325,632	325,632	24,042,974	21.32 %	499,091	746,258	159,116	採權益法評價之被投資公司
本公司	台灣大食品	台灣	飼料批發零售業	316,842	316,842	29,813,516	36.84 %	299,203	26,997	9,946	採權益法評價之被投資公司
本公司	東森海洋溫泉	台灣	管理顧問服務、休閒活動場管理業務、運動訓練業務、餐飲業務	465,165	465,165	42,287,140	60.41 %	11,347	(281,238)	(169,897)	子公司
本公司	欣葉水	台灣	土地開發	280,000	280,000	20,000,000	20.00 %	-	-	-	採權益法評價之被投資公司
東森投資	東森新聞雲	台灣	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	3,303	3,303	330,259	3.30 %	1,004	(17,125)	(569)	孫公司
東森投資	森傳媒	台灣	動畫、電影、廣播、衛星電視、頻道錄製製作等	31,000	31,000	3,100,000	100.00 %	202	(231)	(231)	孫公司

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
東森投資	東森整合行銷	台灣	智慧財產權案、管理顧問案、其他顧問服務案、資訊軟體服務案、資料處理服務案、電子資訊供應服務案、一般廣告服務案、網路認證服務案、市場研究及民意調查案、其他工商服務案、仲介服務案	57,000	-	5,700	23.41 %	51,893	(21,812)	(5,107)	孫公司
東森投資	森森百貨	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	445,800	445,800	44,580,000	43.37 %	530,600	141,960	61,562	孫公司
東凱租賃	新立方社群	台灣	一般投資業	10,000	10,000	1,000,000	28.57 %	9,252	(1,832)	(594)	孫公司
東凱租賃	東森整合行銷	台灣	智慧財產權案、管理顧問案、其他顧問服務案、資訊軟體服務案、資料處理服務案、電子資訊供應服務案、一般廣告服務案、網路認證服務案、市場研究及民意調查案、其他工商服務案、仲介服務案	33,000	-	3,300	13.56 %	30,043	(21,812)	(2,958)	孫公司
東森休閒	東森巨蛋	台灣	競技及休閒運動場館業等	217,500	217,500	21,750,000	75.00 %	(305,826)	(7,078)	(5,309)	孫公司
東森休閒	勤英國際	台灣	其他廣告服務業	100,000	100,000	10,000,000	47.62 %	-	-	-	採權益法評價之被投資公司
森森百貨	網動科技	台灣	電腦設備安裝業、國際貿易業、智慧財產權案、資訊軟體服務案、資料處理服務案、電子資料供應服務案、租賃業、無店面零售業及一般廣告服務業	60,000	60,000	6,000,000	80.00 %	(41,072)	(44,228)	(35,083)	孫公司
森森百貨	東森蝶夢	台灣	布業、衣著、鞋、帽服飾品批發	3,000	3,000	300,000	30.00 %	2,093	(1,559)	(468)	採權益法評價之被投資公司
森森百貨	新立方社群	台灣	一般投資業	5,000	-	500,000	14.29 %	4,753	(1,832)	(247)	孫公司
網動科技	城市通	台灣	電子資訊供應服務業	500	500	50,000	100.00 %	500	-	-	曾孫公司
網動科技	EDYNAMICS CORPORATION (BVI)	BVI	控股公司	USD 2,010	USD 2,010	20,100	100.00 %	(13,316)	(13,713)	(13,713)	曾孫公司
EDYNAMICS CORPORATION (BVI)	EDYNAMICS TECHNOLOGY (SAMOA)	SAMOA	控股公司	USD 2,005	USD 2,005	2,005,000	100.00 %	USD (442)	USD (454)	USD (454)	曾孫公司
FESS-Panama	EMI Schiffart GmbH	德國	經營船舶管理業務	EUR 25	EUR 25	100	100.00 %	USD 380	USD (3)	USD (3)	孫公司
FESS-Panama	GEHS-Cayman	開曼群島	控股公司	USD 35,288	USD 35,288	3,940,000	100.00 %	USD 2,140	USD (203)	USD (203)	孫公司
FESS-Panama	GSMC-Cayman	開曼群島	控股公司	USD 4,500	USD 4,500	450,000	100.00 %	USD 3,364	USD (24)	USD (24)	孫公司
GSMC-Cayman	森旺(香港)	香港	投資控股公司	USD 4,100	USD 4,100	3,198,000	100.00 %	USD 2,558	USD (11)	USD (11)	曾孫公司
GEHS-Cayman	東森通訊(香港)	香港	投資控股公司	USD 36,700	USD 36,700	28,569,840	100.00 %	USD (2,353)	USD (193)	USD (193)	曾孫公司
東森新聞空	新立方社群	台灣	一般投資業	5,000	-	500,000	14.29 %	4,753	(1,832)	(247)	孫公司

註：於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	被投資公 司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
東金發展(上海)	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	\$ 790,920	註	812,214	-	-	812,214	(951)	100.00 %	(951)	1,203,371	-
鼎福貿易(上海)	布疋、衣著、服飾品、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	45,630	註	29,660	-	-	29,660	(89,524)	65.00 %	(58,191)	(112,345)	-
勝亦貿易(上海)	布疋、衣著、服飾品、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	157,543	註	157,543	-	-	157,543	(47,106)	100.00 %	(47,106)	(27,378)	-
向富(上海)	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	1,159,002	註	1,049,490	109,512	-	1,159,002	(6,239)	100.00 %	(6,239)	21,872	-
南京允富	批發貿易	91,260	註	91,260	-	-	91,260	(473)	100.00 %	(473)	44,298	-
昆山鼎富	控股公司、企業管理顧問諮詢、投資業務諮詢等	989	註	989	-	-	989	(7,698)	100.00 %	(7,698)	(718,248)	-
上海聖富	廣播電視節目製作、食品什貨等家庭設備批發零售業	49,443	註	52,296	-	-	52,296	(1,428)	100.00 %	(1,428)	(642,583)	-
廣州森視	批發貿易	110,075	註	110,075	-	-	110,075	(943)	100.00 %	(943)	(44,146)	-
江蘇森富達	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	49,443	註	16,811	-	-	16,811	-	34.00 %	-	7,334	-
南京基誠	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	22,249	註	22,249	-	-	22,249	(195)	100.00 %	(195)	19,279	-
森森幼教	幼兒教育諮詢、兒童用品開發	98,887	註	33,621	-	-	33,621	-	34.00 %	-	25,369	-
網動全頁科技(北京)	批發(非實物方式)預包裝食品、研發資訊技術、網路技術、電腦軟體、電腦系統集成、服裝服飾、化妝品、日用品、工藝美術品、電子產品的批發及總代理	67,220	註	-	-	-	-	(13,758)	80.00 %	(11,007)	(10,877)	-

註：合併公司大陸被投資公司之投資方式與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度財務報告附註十三(三)。

東森國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.赴大陸地區投資限額：

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
\$ 2,249,679	2,337,019	4,867,807

註：淨值或合併淨值之60%，其較高者。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：合併公司民國一〇三年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	倉儲 事業部	航運 事業部	貿易 事業部	營建 事業部	媒體 事業部	休閒觀光 事業部	其他	合 計
103年7月至9月								
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 262,183	411,663	2,116,136	-	45,804	113,347	43,706	2,992,839
應報導部門損益	\$ 101,581	(484,099)	166,756	-	(11,543)	(100,364)	(141,929)	(469,598)
102年7月至9月								
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 222,855	464,600	1,802,952	-	18,835	102,692	187,967	2,799,901
應報導部門損益	\$ 61,446	524,449	(32,286)	-	(17,095)	(93,944)	94,789	537,359
103年1月至9月								
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 776,962	1,570,988	6,122,460	-	104,921	281,905	547,857	9,405,093
應報導部門損益	\$ 305,810	(3,028,938)	(35,705)	-	(41,591)	(427,495)	29,120	(3,198,799)
102年1月至9月								
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 1,281,641	1,142,233	5,512,207	-	43,259	251,470	529,504	8,760,314
應報導部門損益	\$ 216,557	428,760	57,863	-	(55,695)	(279,332)	(546,446)	(178,293)