

上市公司代號：2614



東森國際股份有限公司
EASTERN MEDIA INTERNATIONAL CORPORATION

原名：遠森網路科技股份有限公司
ET INTERNET TECHNOLOGY CORPORATION

年 報
九十六年度

中華民國九十七年五月五日刊印
年報查詢網址：newmops.tse.com.tw
www.emic.com.tw

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：鄭應娜 副總經理

代理發言人：何景澤 協理

周英朗 協理

顧治清 協理

呂正果 協理

電話：(02) 2755-7565

電子郵件信箱：spokesman@emic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司

地址：台北市(10656)復興南路一段 368 號 裕台企業大樓 8 樓

電話：(02) 2755-7565

高雄營運管理處

地址：高雄市小港區(81243)七十二號碼頭

電話：(07) 811-1131

台中營運管理處

地址：台中縣清水鎮(43650)北五路二十三號

電話：(04) 2656-4211

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市松山區(10570)東興路 8 號地下一樓

網址：www.pscnet.com.tw

電話：(02) 2746-3797

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：李佑民、楊永成

事務所名稱：眾智聯合會計師事務所

地址：台北市(11012)忠孝東路四段 320 號 6 樓

網址：www.mricpa.com.tw

電話：(02) 2772-7428

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

六、公司網址：www.emic.com.tw

東森國際股份有限公司
九十六年度年報
目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
一、公司設立	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	25
四、會計師公費資訊	38
五、更換會計師資訊	39
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	40
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	41
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	42
九、綜合持股比例	43
肆、募資情形	44
一、資本及股份	44
二、公司債辦理情形	52
三、特別股辦理情形	53
四、海外存託憑證辦理情形	53
五、員工認股權憑證辦理情形	53
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	53
七、資金運用計畫執行情形	54
伍、營運概況	55
一、倉儲事業之業務內容、市場及產銷狀況	55
二、航運事業之業務內容、市場及產銷狀況	58
三、綜合開發事業之業務內容、市場及產銷狀況	64
四、穀物貿易之業務內容、市場及產銷狀況	69
五、消費性商品開發之業務內容、市場及產銷狀況	72
六、從業員工	76
七、環保資訊及社會責任	76
八、員工權益及勞資關係	79
九、重要契約	82

陸、財務概況	86
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	86
二、最近五年度財務分析	88
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書	91
四、最近年度財務報表	92
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	161
六、公司及其關係企業財務週轉困難情事	251
柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項	252
一、財務狀況	252
二、經營結果	253
三、現金流量	254
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	255
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	255
六、風險事項	257
七、其他重要事項	261
捌、特別記載事項	262
一、關係企業相關資料	262
二、私募有價證券辦理情形	273
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	273
四、其他必要補充說明事項	273

壹、致股東報告書

去(96)年國際經濟局勢先熱後冷，上半年承襲幾年來由新興經濟體如中國、印度、俄羅斯以及巴西所帶動的高度出口成長，配合歐洲的強勢貨幣升值，各地房市與股市表現亮眼，不斷寫下新高紀錄，全球熱錢流竄。惟從八月份開始，美國景氣率先下滑，眾多申貸次級房貸的美國貸款人無力支付，導致許多購買次級房貸金融商品的金融公司虧損，幅度之廣、金額之多震撼全球，並引發了下半年的一連串股災。加上新興經濟體大量的原物料如鋼鐵、水泥、貴金屬需求不斷增高，又96年年底澳洲與南美洲的氣候異常導致小麥等主要大宗穀物供給失常，就連原本供給已顯不足的石油，也因為地緣政治影響，使油價不斷飛漲。衰退的資本市場、高漲的原物料以及失控的原油供給，三項因素加起來，導致96年世界經濟成長率不斷下修，國際貨幣基金(IMF)下半年度三度下修96年經濟成長率，由年初的4.95%下修為年底的3.7%。

相較於世界經濟走緩，台灣的外貿出口雖受到次貸風暴及新台幣升值的影響，但受惠於兩岸關係改善與國際熱錢湧入，民間業者持續建廠擴產、提升製程降低生產成本等因素，成為多家外資券商今(97)年最為看好的區域之一。在外貿方面，雖然美國經濟成長趨緩，然因歐洲、中東及中國新興經濟體需求依然旺盛，企業財報表現穩定。惟大宗物資自96年下半年開始屢創新高價位，由油價為首的通貨膨脹成為台灣經濟發展的新隱憂。

本公司受惠於全球新興市場對鐵礦砂以及大宗原物料的運量需求有增無減，96年度下半年開始航運市場景氣揚升，散裝航運市場不斷出現BDI指數歷史新高，本公司散裝貨運營運績效表現出色，加上提早解約二艘散裝貨輪之補償金收入及出售二艘散裝貨輪之利益，為本公司主要之獲利來源；惟轉投資事業主要在東森電視公司及東森巨蛋公司營運產生虧損之情形下，本公司亦依持股比例認列長期股權投資損失，又增列桃園楊梅土地開發案之行銷及管理費用，受上述因素之影響，本公司96年全年營業收入83.83億元，稅前及稅後淨利分別為18.26億元及15.64億元，稅後每股盈餘則為1.28元。在未來全球散裝航運市場需求不墜、國內經濟穩定發展及其他可預期的產業主客觀因素下，本公司預期航運事業仍將持續為本公司創造相當的獲利，且在國內觀光休閒及資產題材日趨熱絡、又轉投資事業虧損疑慮逐漸消除之情況下，推估97年整體獲利應可維持96年之水準。以下茲就96年度營運成果及97年度展望提出報告：

倉儲事業：

96年度由於國際散裝穀物海運費持續飆漲(代表全球經濟活動、原物料運輸之領先指標——“波羅的海乾貨船綜合指數BDI”於10月份飆破萬點)，迫使國內進口穀物業者大量改採海運費較便宜之自美回頭櫃運送進口穀物計388萬公噸(占全省穀物進口量807萬公噸的48.1%)，穀倉運量乃由95年度655.6萬公噸驟降為96年度的389.8萬公噸(降幅達40.5%)。另基隆卸煤碼頭因其主要客戶——台電深澳電廠提前於96年9月關廠，卸煤運量亦由95年度169.5萬公噸降為96年度的131.9萬公噸(降幅22.2%)。

因受前揭客觀經營環境丕變之影響，96 年度倉儲事業部整體營業收入由 95 年度 14.18 億元降為 9.26 億元（降幅 34.7%），肇致營業毛損 1.89 億元。

惟 96 年 8 月美國爆發次級房貸（Subprime Loan）風暴及其引發之蝴蝶效應（Butterfly Effect）重創全球經濟，肇致景氣停滯甚或衰退，BDI 指數亦隨之於（本）97 年初攪破萬點，之後 BDI 指數上下波動十分劇烈，約可窺見多方與空方看法分歧。又中國則因年初大雪災之侵襲及新勞動合同法之推行，使其國內物價高漲，生產及工資成本不斷墊高，不利產品出口美國，而將使回頭空櫃減少。另新興亞洲國家如南韓、中國及東協各國在最近次第宣佈，將於今年下半年開始大量使用回頭空櫃裝載進口之穀物，預料貨櫃運輸費用將扶搖直上，依此多重因素合理研判，本（97）年度下半年台灣進口穀物散裝及貨櫃運輸之海運費價差應可逐漸縮小，復以貨櫃運輸之報關費用及裝卸費（吊桿費用）亦較散裝穀物裝卸費高，均將有利本公司倉儲事業之復甦，加諸將實施各項降低支出措施，期使倉儲事業之虧損能降至最低。

航運事業：

根據 Clarkson Dry Bulk Trade Outlook 今年 3 月報導，去（96）年國際主要散裝貨海運量達 19.77 億公噸較前（95）年之 18.58 億公噸，共增加約 1.2 億公噸，成長 6%。波羅的海巴拿馬極限型散裝貨輪運費指數（BPI）全年平均約 6,274 點，特別從去年 5 月份起指數履創新高直到 10 月才回檔，使得去年全球 Panamax 貨輪一年期期租平均日租金達到 52,317 美元之高價。本公司航運事業在長短租及現貨市場操作之交叉運用策略下，全年營收 38.42 億元，營業毛利達 15.14 億元。

由於去年中國 GDP 成長 11.5%，持續大量進口鐵礦砂，年度增長 5,679 萬公噸，日本、韓國、台灣對鐵礦砂及焦炭的需求也增加；而中國對煤炭出口量減少約 1,013 萬噸，進口量增加約 1,277 萬，更使得日本、韓國、台灣增加對澳洲及印尼的進口量；而印度、泰國、馬來西亞對煤炭的需求也快速增加，特別是印度因經濟及鋼鐵業的興旺，也向澳洲進口更多的煉焦用煤炭。另一方面澳洲 PWCS 鑑於港口壅塞，刻意調控 Newcastle 的出口量，使得船舶轉向澳洲其他港口裝貨，更促使印尼煤炭出口量大增。穀物需求方面，因澳洲小麥歉收促使阿根廷及加拿大穀物出口量增加，加上中國去年對黃豆進口量也增加約 200 萬噸，甚至伊拉克也增加糧食進口，這些都造成主要裝港船舶塞港嚴重，貨物運輸的航距及延噸海裡增加，抵消了船噸的成長量。部份期間更因裝貨港天災造成出貨延誤，船舶滯港運輸能力無法發揮，使得船噸需求更加緊張，引發租船熱潮，都是使得散裝船舶的市場租金自去年至今持續在高位的主因。

展望今年航運市場，雖然因美國次級房貸引發經濟問題，IMF 也預測今年經濟成長將放緩，弱勢的美元，加上全球原物料與油價的高漲造成通膨危機，將不利於經濟復甦，但因鋼鐵價格高漲，鐵礦砂長約價即使已調漲 65%但仍比現貨市場低，象徵市場需求仍然強烈，主要供應國巴西、澳洲都在進行產能擴充，預估中、日、韓對鐵礦砂的需求仍將穩定成長。澳

洲及印尼煤炭出口均將持續成長，而中國、印度及新興經濟體的持續成長將是全球經濟成長最主要的動力，也是散裝航運運量增加的主因。儘管 99 年以後預計有大量船舶進入市場，也傳出一些大型油輪將改裝成散裝船，但都不會立即影響到目前的市場。由於去年許多租家看好今年市場誘發大量的長短期論時租船的交易，船舶租金不斷墊高，致使租船營運者成本拉高，相對的也使得租金下跌的抵抗力增加。拆船量低迷不振，二手老船船價仍在高位，正足以說明目前船噸供給還未能滿足需求。

雖然油價及糧價持續高漲，物價波動也將影響今年的經濟成長，但今（97）年自年初迄第一季末，巴拿馬極限型散裝船主要航線即期市場每日論時出租行情平均約在 63,000 美元，尤其是從歐洲經南美到遠東的航線租金仍是最高，而今年以來 PANAMAX 船舶期租量繼續放大，半年期租日租金超過 70,000 美元，更加強化今年的散裝航運市場。原油價格的高漲，仍是市場關心的焦點，但以本公司之船隊大部份以論時出租的方式營運，油價成本的增加，皆轉嫁由租商來承擔，受到油價高漲的影響不大。本公司今年三月已有一艘船舶換約，日租金調高至 60,750 美元；且遠達輪改為國輪，履行台電 4 年長約，每日平均租金亦有 60,000 美元以上；加上五月、十月及十一月各有一艘船舶租期將到期，預期換約租金將大幅提高，將使得航運事業部營利持續增加。

不動產開發事業：

本公司楊梅開發案鄰近中山高、北二高速公路，交通便捷，且風景秀麗、視野良好，並坐擁天然溫泉，自然景觀條件極佳，本公司為充分發揮本開發案之資產效益，特將本案產品規劃為「東森山莊—麗城」、「金鵝渡假村」及「DeMon SPA 會館」三項產品，展望 97 年度，在兩岸開放政策的利多因素下，本案應可創造銷售佳績。

貿易事業：

本公司 96 年度穀物買賣量 41.73 萬噸，營業收入為 34.25 億元。去年穀物市場受海運費、國際期貨價格飆漲及貨櫃穀物大量進口影響，造成市場價格混亂，本公司除加強商品即時資訊之收集，制定彈性採購和銷售策略，並創造從事本項業務以來的最高獲利記錄，營業毛利 1.65 億元，毛利率 4.83%。展望 97 年度期貨行情可能呈現劇幅震盪，本公司除針對淡、旺季分別訂定採購計劃外，為因應高單價農產品之來臨，將利用避險工具來降低價格風險外，適時調整銷售策略，穩住現貨市場規模，以力求分散風險與穩定獲利並重，預估全年銷售玉米 42 萬噸。

在消費性商品開發方面，96 年已不再代理東森購物採購 3C 商品，而將營運主力放在自營商品之開發與銷售，包括手機、冷氣機、紡品服飾等，也加入了生醫保健商品。96 年度全年之自營商品合計營收為 1.76 億元，毛利 0.27 億元，毛利率 15.34%。本公司今年度（97 年）營業計劃主要在提高商品之毛利率，減少低毛利率商品之銷售，將擴大於手機及生醫保健方面之業務。通訊商品方面，將與國內外優良廠商策略合作，共同研發商品，且朝發展自有品牌之目標邁進，也朝客製化方向，共同開發商品。在銷貨市場方面，將由國內市場擴大到中

國大陸市場（包括虛擬與實體通路）。生醫保健方面，短期加強與東森 YoYo 幼教連鎖體系之合作，同時將生技保健之企業整合成為協力團隊，共同銷售保健產品及開發經營幼兒之保健市場。另針對銀髮族之健康需求，開發位於桃園楊梅「東森山莊-麗城」的「抗老中心」業務，擬結合兩岸三通之旅遊人潮，開創「溫泉抗老養生」特色之「旅遊醫學」。長期則積極建立網路、媒體、連鎖通路之「整合行銷平台」，促進生醫大廠與本公司合作，成為上下游結合之銷售實體。經由上述各項策略調整與精進計畫，預估 97 年消費性商品開發業務之營收可大幅成長且營收毛利率可維持在 12% 以上。

大陸投資事業：

本公司原轉投資之上海海興遠倉國際物流有限公司按上海市城市總體規劃，計劃將堆場遷移至浦東外高橋，本公司經投審會投資核准，已於 95 年 1 月於上海成立東森企業發展（上海）有限公司，並於上海浦東外高橋購置土地 316 畝，本案已於 96 年 4 月進行整地動工，預計於 97 年 6 月完成堆場各項建置，並將原上海海興遠倉相關業務遷移至浦東外高橋，以持續拓展其經營利益。

整體績效：

綜上所述，在本公司減少低毛利商品銷售以及調節穀物採購之策略下，本公司 96 年全年總營收為 83.83 億元，較 95 年之 89.52 億元減少 6.4%；營業毛利為 15.20 億元，較 95 年之 10.69 億元成長 42.19%，而毛利率為 18.1%，較 95 年之 12% 提升了 6.1%；稅前淨利為 18.26 億元，較 95 年之 20.41 億元減少 10.54%；稅後淨利為 15.64 億元，亦較 95 年之 17.54 億元減少 10.82%，每股稅後盈餘為 1.28 元；稅後純益率則達 19%，較 95 年度之 19.6% 微幅下滑 0.6%。展望 97 年，綜合以上各事業部之預測及業外獲利挹注，預估 97 年整體獲利將與 96 年相若。

未來發展方向：

本公司營運已跨越三十年，三十多年前因響應政府改善大宗物資進口港埠作業效率，於碼頭建倉並委託船廠造船，倉儲事業及航運事業多年來為本公司營運建立了穩健的基礎，後亦成為本公司多角化與國際化的發展支柱。數十年來，歷經景氣之蓬勃與衰退，本公司在基本上維持成長的步調中亦曾遭逢危機，去年的力霸事件以及集團本身的東森事件即為一例，然而危機即轉機，本公司不僅安然度過，更展現了本公司正派經營的成果，也藉此考驗強化企業體質，以穩健成長的態度拓展事業格局，並及早因應外在企業環境經營環境變化所帶來的挑戰。

展望未來，本公司仍將維持一貫穩定中求發展的企業精神，強化每一事業部門的獲利能力，除了原有大宗物資航運、港埠儲卸與貿易一條龍事業為基礎，提供大宗物資運輸配套的加值服務外，另一方面，調整業外投資，抓住最具潛力的新事業商機，配合景氣趨勢，重新調整公司經營方向，以本業為核心，積極鞏固或拓展原有利基事業，並延伸出新的事業發展契機：

(一)、深耕大陸，佈局全球物流：本公司將以投資位於上海東森企業發展公司的貨櫃場為基礎，再以高雄及台中自由貿易港區的營運許可，發展兩岸多功能倉儲轉運服務，積極建置多功能倉儲轉運基地、國際商品倉儲中心及進口商品分撥中心，成為全方位的物流中心。該業務經營多年成效斐然，並已遷移至上海浦東港區擴大營運，其基地亦規劃成為本公司在大陸發展之根據地，將配合上海港的貨櫃吞吐量節節升高，以及兩岸直航的開放商機，在物流及貨櫃堆場事業，創造更高的利潤。

(二)、配合房地產及觀光休閒產業景氣，活化現有資產：今年總統大選後房地產及觀光等內需產業成為帶動景氣的焦點，本公司先前計劃於關渡興建東森媒體集團總部之土地，未來將視大台北地區房地產市場行情將此土地出售。另外在桃園楊梅所投資的東森山莊-麗城及金鵝渡假村亦將開始銷售及營運，另亦將結合本公司生醫保健商品之開發，朝向頂級醫療養生中心的方向前進，以搶攻醫療渡假休閒商機。

(三)、擴大開發銷售高毛利之消費性商品：本公司除致力開發較高毛利之生醫保健及手機等商品於不同的實體通路及虛擬通路銷售外，也將開發特定客層的保健產品銷售計畫，如針對現代人容易疲勞的抗氧化需求，推出富含人蔘皂苷的益力蔘產品，搶攻成年人市場，另外也針對缺乏運動，用眼過度的現代兒童，開發專屬小朋友的保健產品。

(四)、健全轉投資事業，創造價值持股：本公司 95 年處分東森媒體科技股權帶來 34 億元的鉅額獲利，未來本公司各項轉投資事業亦將在價值顯現後適時處分，如東森電視公司在外資凱雷集團進駐並積極調整營運後，應可成為本公司下一個價值持股；而其他獲利之國內外轉投資事業，則規劃現金配股或現金減資以充實本公司營運資金。

東森國際在穩健佈局的新契機中，將持續努力以保持營運成本降低、獲利成長的卓越經營成果，預期本公司未來的發展可在此積極且審慎的步調下，創造出更好的經營績效與股東權益增值效益來回饋全體投資人，再創第四個十年的佳績，永續經營。最後，謹對各位股東的支持及全體同仁的貢獻、努力，深表謝意。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長 王 令 麟



貳、公司簡介

一、公司設立

設立日期 民國 64 年 5 月 14 日

二、公司沿革

民國 62 年 台灣區雜糧發展基金會推動成立「民間籌建穀倉策劃小組」。

民國 63 年 台灣區雜糧發展基金會邀集麵粉、飼料、植物油、雜糧等同業公會成立「民營高雄港散裝穀倉籌備委員會」，負責推動建倉工作。

民國 64 年 成立「遠東倉儲股份有限公司」，核定資本總額新台幣貳億元，籌建高雄港八萬公噸、台中港六萬公噸散裝穀倉。

首任董事長趙常恕先生，任期三年。

民國 65 年 高雄穀倉第一階段碼頭工程開工。

民國 66 年 台中穀倉之基礎工程開工。

民國 67 年 董事會改選，趙常恕先生連任第二屆董事長，任期二年。

民國 68 年 高雄港 #71 八萬噸穀倉建倉工程完成，開始實物試車。

民國 69 年 台中港 #1 六萬噸穀倉建倉工程完成，開始實物試車。

高雄港 #71 穀倉正式營運。

響應交通部『國輪國造，國貨國運』之政策，向中國造船公司訂造巴拿馬極限型六萬六千噸散裝貨輪。

董事會改選，趙常恕先生連任第三屆董事長，任期三年。

民國 70 年 轉投資成立「遠通航運股份有限公司」，經營海上航運業務。

台中港 #1 穀倉正式營運。

民國 72 年 董事會改選，袁忠渭先生榮任第四屆董事長，任期三年。

民國 75 年 董事會改選，林坤鐘先生榮任第五屆董事長，任期三年。

民國 77 年 為擴大經營規模，提高營運績效，經股東常會通過合併「遠通航運股份有限公司」。

民國 78 年 五月十五日正式合併「遠通航運(股)公司」，擴大經營規模。

董事會改選，林坤鐘先生連任第六屆董事長，任期三年。

民國 81 年 董事會改選，王令麟先生榮任第七屆董事長，任期三年。

自七月十六日起承租台中港 #3 碼頭六萬噸穀倉營運。

為配合航運事業部發展油輪業務，在美國紐約成立子公司“Far Eastern Silo International, Inc.”

民國 82 年 為便於轉投資大陸各項多角化案之進行，在香港成立子公司「遠倉國際股份有限公司」，英文名“Far Eastern Silo International (H.K.) Limited”。

民國 83 年 自元月四日起承租高雄港 #72 碼頭八萬噸穀倉營運。

為便於公司海外多角化之進行，成立百慕達子公司「百慕達遠倉國際股份有限公司」，英文名“Far Eastern Silo International (Bermuda) Limited”。

- 民國 84 年 董事會改選，王令麟先生連任第八屆董事長，任期三年。
九月廿三日本公司股票掛牌上市。
本公司英文名稱變更為“Far Eastern Silo & Shipping Corporation”。
在新加坡設立子公司“Far Eastern Silo & Shipping (Singapore) Pte. Ltd.”
美國、香港及百慕達子公司分別更名為“Far Eastern Silo & Shipping International, Inc.”、“Far Eastern Silo & Shipping (H.K.) Limited”及“Far Eastern Silo & Shipping International (Bermuda) Limited”。
為配合多角化事業發展，轉投資成立「東聯先進多媒體股份有限公司」。
- 民國 85 年 在巴拿馬設立子公司“Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A.”。
轉投資成立「遠福投資股份有限公司」、「遠興投資股份有限公司」及「遠旭投資股份有限公司」。
- 民國 86 年 一月發行第一次有擔保暨無擔保公司債總計新台幣壹拾貳億元整；十一月發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額新台幣貳拾億元整。
轉投資之「遠福投資(股)公司」、「遠興投資(股)公司」、「遠旭投資(股)公司」分別更名為「遠富投資(股)公司」、「遠新投資(股)公司」、「遠森投資(股)公司」。
轉投資設立「遠東創業投資股份有限公司」。
轉投資公司「東聯先進多媒體(股)公司」更名為「東森多媒體(股)公司」。
轉投資「欣業永開發股份有限公司」，以配合本公司長期土地開發政策。
- 民國 87 年 董事會改選，王令麟先生連任第九屆董事長，任期三年。
三月完成基隆港#32 碼頭及設施租賃契約。
七月基隆港#32 碼頭展開擴建四萬噸儲煤場乙座及添購卸煤設施乙套。
轉投資成立「遠暉投資(股)公司」、「遠翔投資(股)公司」、「遠強投資(股)公司」。
七月轉投資設立「東森國際租賃(股)公司」及「東凱租賃(股)公司」。
七月發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額新台幣參拾億元整。
轉投資「東森傳播股份有限公司」。
撤銷對香港子公司”Far Eastern Silo & Shipping (H.K.) Ltd.”之轉投資。
- 民國 88 年 十二月基隆港#32 碼頭擴建四萬噸儲煤場乙座及每小時卸貨能力 1,000 公噸之自動卸煤設備乙套，完工啟用。
撤銷對紐約子公司”Far Eastern Silo & Shipping Int’l, Inc.”之轉投資。
轉投資設立「得易購電視購物百貨公司」及「高港鐵路承攬運輸公司」。
轉投資之「遠森投資股份有限公司」更名為「遠森企業股份有限公司」。
轉投資之「東森多媒體(股)公司」更名為「東森媒體科技(股)公司」。
- 民國 89 年 股東常會通過報奉經濟部核准更名為「遠森網路科技(股)公司」，英文名“ET Internet Technology Corporation”。
跨足穀物貿易業務，大幅提高大宗物資貿易業務佔總營收比重。
轉投資設立香港子公司「遠森網路科技(香港)股份有限公司」，英文名“ET Internet Technology (H.K.) Limited”。
轉投資之子公司「遠森企業股份有限公司」、「遠暉投資股份有限公司」、「遠新投

資股份有限公司」、「遠強投資股份有限公司」及「遠富投資股份有限公司」分別更名為「遠森國際股份有限公司」、「遠暉國際股份有限公司」、「遠新國際股份有限公司」、「遠強國際股份有限公司」及「遠富國際股份有限公司」。

轉投資之「東森傳播股份有限公司」更名為「東森華榮傳播事業(股)公司」。

民國 90 年 董事會改選，王令麟先生連任第十屆董事長，任期三年。

民國 91 年 轉投資之子公司「遠強國際股份有限公司」、「遠暉國際股份有限公司」及「遠翔投資(股)公司」合併，以「遠強國際股份有限公司」為存續公司。

跨足消費性商品開發銷售新事業。

民國 92 年 撤銷對新加坡子公司 "Far Eastern Silo & Shipping(Singapore)Pte. Ltd." 之轉投資。

民國 93 年 董事會改選，王令麟先生連任第十一屆董事長，任期三年。

六月發行國內第三次無擔保轉換公司債總計新台幣貳拾伍億元整；十二月發行國內第四次無擔保轉換公司債，發行總額新台幣壹拾伍億元整。

民國 94 年 股東常會通過報奉經濟部核准更名為「東森國際(股)公司」，英文名 "Eastern Media International Corporation" 。

轉投資之子公司「東森華榮傳播事業股份有限公司」更名為「東森電視事業股份有限公司」。

巴拿馬子公司"Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A."轉投資設立德國孫公司 "EMI Schiffahrt GmbH" 。

轉投資「東森休閒育樂(股)公司」，跨入休閒觀光事業。

民國 95 年 巴拿馬子公司"Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A."轉投資設立大陸孫公司「東森企業發展(上海)有限公司」。

轉投資子公司「遠東創業投資(股)公司」更名為「東森投資(股)公司」。

出售轉投資之「東森媒體科技(股)公司」全部股權予美商卡萊爾集團。

轉投資「東森資產管理(股)公司」。

轉投資之子公司「遠富國際股份有限公司」、「遠新國際股份有限公司」、「遠森國際股份有限公司」及「遠強國際股份有限公司」合併，以「遠富國際股份有限公司」為存續公司；之後出售「遠富國際股份有限公司」全部股權。

民國 96 年 董事會改選，王令麟先生連任第十二屆董事長，任期三年。

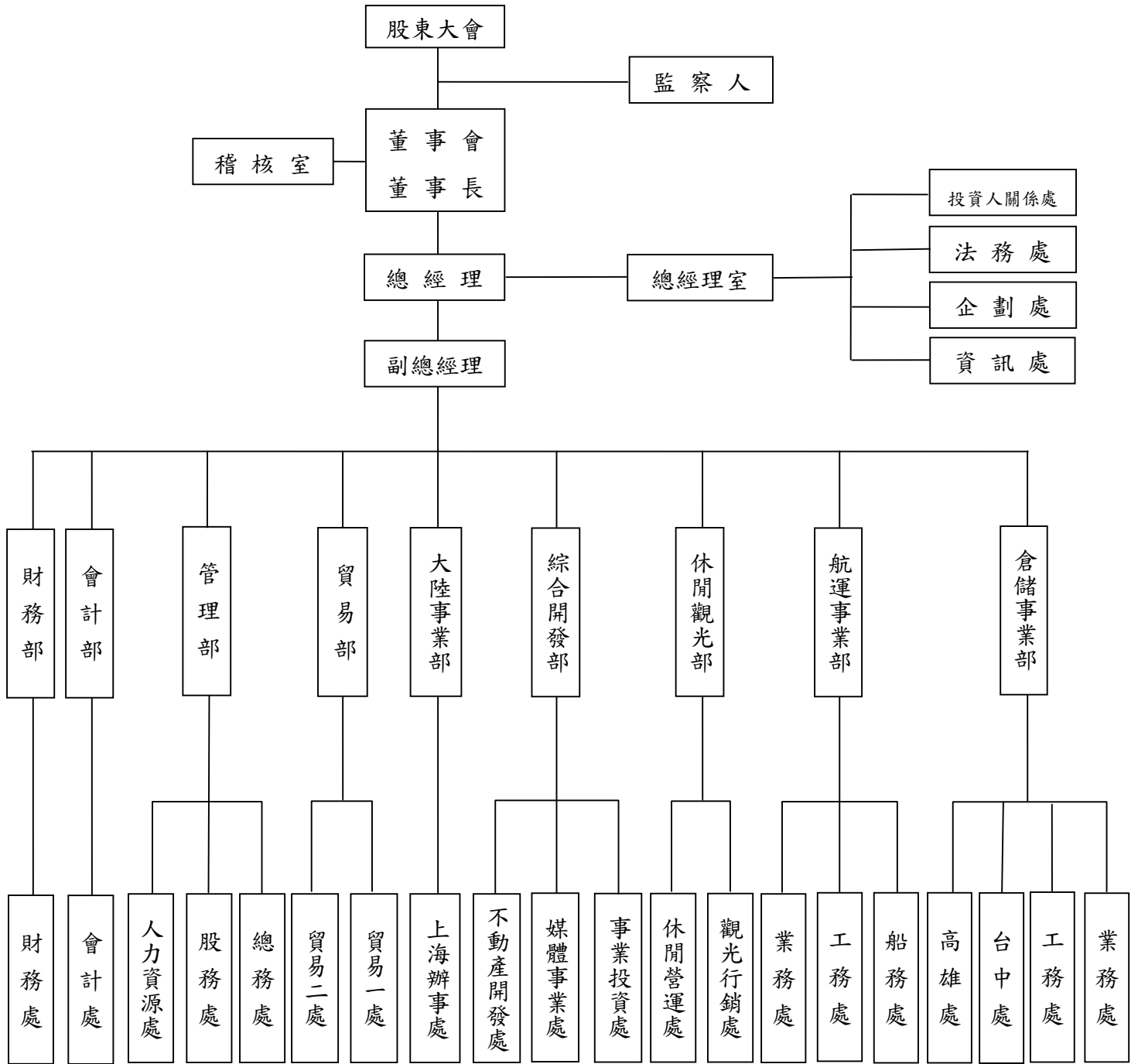
與鍋具專業廠商鍋寶公司經營團隊合資成立 Eastern Cookpower Investment Holding Corporation (Cayman)，再由其 100% 持股設立 Eastern Cookpower Corporation (Samoa)、森麟貿易(上海)有限公司及台灣森寶國際股份有限公司。

民國 97 年 基隆港#32 碼頭卸煤場結束營運。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 部門工作職掌

部門	主要工作職掌
倉儲事業部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 業務處：倉儲營運規畫、合約管理、作業管控及市場資訊等相關業務 2. 工務處：倉儲設備管理維修、工程規畫及重要機電設備採購等業務 3. 營運處：台中、高雄營運處之港埠作業相關業務
航運事業部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 船務處：船舶營運、船員管理、船舶保險、作業標準管控等相關業務 2. 工務處：船舶監造、機器設備維修保養、燃料物料消耗品之管理及採構 3. 業務處：船舶業務承攬、運費租金估算、進出港及貨物裝卸安排聯絡等
綜合開發部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 事業投資處：轉投資事業經營績效、重大投資專案分析評估等相關業務 2. 媒體事業處：媒體事業之投資、行銷企劃、營運管理等相關業務 3. 不動產開發處：不動產、建設投資相關業務
休閒觀光部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 觀光行銷處：負責觀光、旅遊、民宿等各類型休閒商品、景點行程之開發、規畫、企劃及銷售業務。 2. 休閒營運處：負責旅館、渡假村、商務辦公大樓之設計規畫、營運管理、買賣租賃等相關業務。
大陸事業部	大陸地區投資機會分析評估、投資事業營運協助等相關業務
貿易部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 貿易一處：大宗穀物、農產品等貿易銷售相關業務 2. 貿易二處：各項消費性商品開發及銷售相關業務
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 總務處：公司登記、合約證照、收發、印信、資產設備用品、車輛、環境維護等相關業務 2. 股務處：董事會議事管理、股東會召開事宜、股票發行管理、股息股利發放及其他股務相關業務 3. 人資處：人事制度、任用、假勤、薪資福利、考評、訓練等相關業務
會計部	會計制度、帳務、預算決算、稅務、營收公告等會計相關業務
財務部	財務計畫、資金調度、出納、資本市場籌資等財務相關業務
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 企劃處：公司經營績效分析、海外轉投資事業管理、對外公關等相關業務 2. 資訊處：資訊系統規畫開發、電腦軟硬體設備採構管理等資訊相關業務 3. 法務處：契約審查、法律意見提供、相關法令適用解釋、訴訟案件、規章修訂及專利商標智財權等法務相關業務 4. 投資人關係處：發言人體制及運作、投資人關係活動及意見處理、對外資訊揭露及媒體發佈聯絡等相關業務
稽核室	公司內部控制制度及內部稽核制度建立、執行及改善等稽核相關業務

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

董事及監察人資料(一)

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股份	
					股數	持股 比率%	股數	持股 比率%
董事長	東森購物百貨股份有限公司 代表人:王令麟	96.05.30	3年	96.05.30 81.05.21	43,660,839 803,386	3.578 0.066	43,660,839 0	3.518 0.000
董事	東森電視事業股份有限公司 代表人:廖尚文	96.05.30	3年	90.06.21 87.04.15	55,683,535 215,294	4.563 0.018	55,683,535 215,294	4.487 0.017
董事	東森得易購股份有限公司 代表人:許忠明	96.05.30	3年	93.03.29 72.07.30	24,792,953 298,063	2.032 0.024	24,792,953 298,063	1.998 0.024
董事	東森得易購股份有限公司 代表人:陳維讓	96.05.30	3年	93.03.29 78.06.15	24,792,953 0	2.032 0.000	24,792,953 0	1.998 0.000
董事	東森得易購股份有限公司 代表人:洪淵源	96.05.30	3年	93.03.29 75.07.02	24,792,953 0	2.032 0.000	24,792,953 0	1.998 0.000
董事	台灣區雜糧發展基金會 代表人:蕭國和	96.05.30	3年	69.05.21 92.01.14	26,785,004 0	2.195 0.000	21,322,004 0	1.718 0.000
董事	台灣區雜糧發展基金會 代表人:鄭江河	96.05.30	3年	69.05.21 92.01.14	26,785,004 0	2.195 0.000	21,322,004 0	1.718 0.000
董事	東森電視事業股份有限公司 代表人:張樹森	96.05.30	3年	90.06.21 94.04.15	55,683,535 0	4.563 0.000	55,683,535 0	4.487 0.000
董事	東森購物百貨股份有限公司 代表人:邱兆鑫	96.05.30	3年	96.05.30 93.03.29	43,660,839 48,427	3.578 0.004	43,660,839 48,427	3.518 0.004
董事	東森購物百貨股份有限公司 代表人:林登裕	96.05.30	3年	96.05.30 96.05.30	43,660,839 194	3.578 0.000	43,660,839 0	3.518 0.000
董事	東森購物百貨股份有限公司 代表人:蕭俊郎	93.03.29	3年	96.05.30 78.06.15	43,660,839 0	3.578 0.000	43,660,839 0	3.518 0.000
董事	東森購物百貨股份有限公司 代表人:潘凌雲	96.05.30	3年	96.05.30 95.08.03	43,660,839 162,024	3.578 0.013	43,660,839 162,024	3.518 0.013
董事	東森購物百貨股份有限公司 代表人:達嘉麟	96.05.30	3年	96.05.30 87.04.15	43,660,839 2,645	3.578 0.0002	43,660,839 2,645	3.518 0.0002
董事持股合計					150,922,331	12.367	145,459,331	11.720
監察人	森暉旅行社股份有限公司 代表人:陳清吉	96.05.30	3年	96.05.30 72.07.30	6,274,887 177	0.514 0.000	6,274,887 177	0.506 0.000
監察人	森暉旅行社股份有限公司 代表人:蔡高明	96.05.30	3年	96.05.30 96.01.08	6,274,887 0	0.514 0.000	6,274,887 0	0.506 0.000
監察人持股合計					6,274,887	0.514	6,274,887	0.506
合 計					157,197,218	12.881	151,734,218	12.226

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

97年4月30日

配偶未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 董事或監察人		
股數	持股 比率%	股數	持股 比率%			職稱	姓名	關係
1,201,553	0.097	0	0.000	美國聖若望大學榮譽博士 中華民國全國商業總會理事長 立法委員	東森投資股份有限公司董事長 東森企業發展(上海)有限公司董事 台灣區雜糧發展基金會董事	無	無	無
0	0.000	0	0.000	英國里茲大學博士	東森投資股份有限公司常務董事兼總經理 東森資產管理股份有限公司董事 東森國際租賃股份有限公司董事 東凱租賃股份有限公司董事 東富資訊科技股份有限公司董事 東森休閒育樂股份有限公司董事 東森電視事業股份有限公司監察人 東森企業發展(上海)有限公司董事 台灣大食品股份有限公司董事 森寶國際股份有限公司董事 森麟貿易(上海)有限公司董事	無	無	無
5,445	0.000	0	0.000	國立政治大學國貿系畢業 台灣區飼料工業同業公會理事長	華城電機股份有限公司董事長 中聯油脂股份有限公司董事長 台灣大食品股份有限公司董事長 福懋油脂股份有限公司總經理 台灣區雜糧發展基金會常務董事	無	無	無
0	0.000	0	0.000	中山醫學院畢	台榮產業股份有限公司董事長 凱維股份有限公司董事長	無	無	無
0	0.000	0	0.000	高中畢業	福壽實業股份有限公司副董事長 台灣華傑股份有限公司董事	無	無	無
0	0.000	0	0.000	私立中國文化大學中文系畢 行政院農委會專門委員	台灣區雜糧發展基金會執行長 財團法人戈福江獎助學金紀念基金會董事	無	無	無
0	0.000	0	0.000	省立嘉義高商畢業 北港信用合作社總經理、縣議員、 雲林縣商會理事長	台灣省雜糧商業同業公會聯合會理事長 台灣區雜糧發展基金會常務監察人 江宇企業股份有限公司董事長	無	無	無
142,894	0.012	0	0.000	淡江大學美國研究所碩士	世華北美洲開發(股)公司董事長 東森電視事業股份有限公司董事 東森企業發展(上海)有限公司監察人	無	無	無
0	0.000	0	0.000	國立政治大學企業管理碩士 全國商業總會秘書長	台灣大食品股份有限公司董事 森麟貿易(上海)有限公司董事 東森投資股份有限公司監察人 東森資產管理股份有限公司監察人 東森國際租賃股份有限公司監察人 東凱租賃股份有限公司監察人 森寶國際股份有限公司監察人	無	無	無
0	0.000	0	0.000	國防管理學法律系	東森得易購股份有限公司董事長 東森投資股份有限公司常務董事 森暉旅行社股份有限公司董事	無	無	無
0	0.000	0	0.000	日本法政大學	三福產業股份有限公司副董事長 錦鴻生技國際股份有限公司董事	無	無	無
0	0.000	0	0.000	復興崗大學	中華民國仲裁協會理事、仲裁人 中華海運研究協會理事 中華航運學會理事 台北市輪船商業同業公會監事 東森投資股份有限公司董事	無	無	無
47,561	0.004	0	0.000	台大畢業	東森投資股份有限公司董事 東森資產管理股份有限公司董事 東凱租賃股份有限公司董事 東森國際租賃股份有限公司董事 台灣大食品股份有限公司董事 森寶國際股份有限公司董事	無	無	無
392	0.000	0	0.000	政治大學外交系	財團法人台灣動物科技研究所董事 台灣區雜糧發展基金會監察人	無	無	無
0	0.000	0	0.000	成功大學會統系	東森資產管理股份有限公司董事長 東森購物百貨股份有限公司董事長 東森國際租賃股份有限公司董事長 東凱租賃股份有限公司董事長 東森得易購股份有限公司董事 東富資訊科技股份有限公司董事 東森休閒育樂股份有限公司董事	無	無	無
1,397,845	0.113	0	0.000					

表一：法人股東之主要股東

97年4月14日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比率%
東森電視事業股份有限公司	東森國際股份有限公司	32.94
	偉齊股份有限公司	25.24
	偉育股份有限公司	14.76
	東森購物百貨股份有限公司	2.32
	遠富國際股份有限公司	2.14
	中國力霸股份有限公司	2.13
	東森得易購股份有限公司	1.73
	吳健強	1.69
	鑫凱傳播事業股公司	1.28
	令宇企業股份有限公司	1.15
	台灣區雜糧發展基金會	中國農村復興聯合委員會
經濟部國際貿易局		30.00
台灣省農會		5.00
台灣區飼料工業同業公會		5.00
台灣省雜糧商業同業公會		5.00
台灣區植物油製煉工業同業公會		5.00
台灣區麵粉工業同業公會		5.00
台北市雜糧商業同業公會		5.00
東森得易購股份有限公司	東森購物百貨股份有限公司	63.79
	眾泰管理顧問股份有限公司	27.42
	黃麗棠	4.40
	鄭文泉	1.25
	顧美珍	1.00
	王辭涵	0.40
	王辭庭	0.40
	王辭茵	0.40
	王令麟	0.33
	蔡坤原	0.22
東森購物百貨股份有限公司	美瀚投資有限公司	99.99
	鑫凱傳播事業股份有限公司	0.01
森暉旅行社股份有限公司	東森得易購股份有限公司	40.00
	東森購物百貨股份有限公司	36.00
	長森顧問股份有限公司	24.00

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

東森電視事業股份有限公司

97年4月14日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	持股比率%
東森國際股份有限公司	東森電視事業股份有限公司	4.49
	東森購物百貨股份有限公司	3.52
	遠富國際股份有限公司	2.62
	東森得易購股份有限公司	2.00
	台灣區雜糧發展基金會	1.72
	林高煌	1.57
	黃萬登	0.95
	花旗託管 PGGM-羅貝可法人投資專戶	0.84
	匯豐銀行託管 WTA 中華有限公司投資專戶	0.73
	旺旺友聯產物保險股份有限公司	0.68
	偉齊股份有限公司	荷蘭商 Bij Lou B.V.
偉育股份有限公司	偉齊股份有限公司	100.00
東森購物百貨股份有限公司	美瀚投資股份有限公司	99.99
	鑫凱傳播事業股份有限公司	0.01
遠富國際股份有限公司	東森購物百貨股份有限公司	100.00
中國力霸股份有限公司	嘉新食品化纖股份有限公司	29.89
	亞太固網寬頻股份有限公司	6.47
	力章企業股份有限公司	1.94
	欣湖企業股份有限公司	1.81
	台莘企業股份有限公司	1.74
	旺旺友聯產物保險股份有限公司	1.43
	黃連全	1.37
	長森興業有限公司	1.33
	長擎實業有限公司	1.32
	仁湖企業股份有限公司	1.12
東森得易購股份有限公司	東森購物百貨股份有限公司	63.79
	眾泰管理顧問股份有限公司	27.42
	黃麗棠	4.40
	鄭文泉	1.25
	顧美珍	1.00
	王辭涵	0.40
	王辭庭	0.40
	王辭茵	0.40
	王令麟	0.33
	蔡坤原	0.22
鑫凱傳播事業(股)公司	智敦通訊科技股份有限公司	100.00
令宇企業股份有限公司	笙杰企業股份有限公司	95.83
	王令一	3.18

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。

法人名稱	法人之主要股東
中國農村復興聯合委員會	政府單位
經濟部國際貿易局	政府單位
台灣省農會	農民代表
台灣區飼料工業同業公會	會員制
台灣省雜糧商業同業公會	會員制
台灣區植物油製煉工業同業公會	會員制
台灣區麵粉工業同業公會	會員制
台北市雜糧商業同業公會	會員制

東森得易購股份有限公司

97年4月14日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率%
東森購物百貨股份有限公司	美瀚投資股份有限公司	99.99
	鑫凱傳播事業股份有限公司	0.01
眾泰管理顧問股份有限公司	東森購物百貨股份有限公司	100.00

森暉旅行社股份有限公司

97年4月14日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率%
東森得易購股份有限公司	東森購物百貨股份有限公司	63.79
	眾泰管理顧問股份有限公司	27.42
	黃麗棠	4.40
	鄭文泉	1.25
	顧美珍	1.00
	王辭涵	0.40
	王辭庭	0.40
	王辭茵	0.40
	王令麟	0.33
	蔡坤原	0.22
鑫凱傳播事業(股)公司	智敦通訊科技股份有限公司	100.00
長森顧問股份有限公司	趙世亨	99.00
	鄭翠蘭	0.50
	紀榮棋	0.50

董事及監察人資料 (二)

條件 姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
	王令麟			V			V					V	V		V
廖尚文			V			V	V				V	V	V		0
許忠明			V	V	V	V	V				V	V	V		0
陳維讓			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
洪淵源			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
蕭國和			V	V	V	V	V		V	V	V	V	V		0
鄭江河			V	V	V	V	V		V	V	V	V	V		0
張樹森	V			V		V	V				V	V	V		0
邱兆鑫			V			V	V	V			V	V	V		0
林登裕			V			V	V				V	V	V		0
蕭俊郎			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
潘凌雲			V			V	V	V	V	V	V	V	V		0
達嘉麟			V			V	V	V			V	V	V		0
陳清吉			V			V	V			V	V	V	V		0
蔡高明			V			V	V				V	V	V		0
蔡阿田			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0

蔡阿田董事於96年5月30日卸任。

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月30日

職稱 (註1)	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			股數	持股比例%	職稱
總經理	廖尚文	83.08.15	215,294	0.017	0	0.000	0	0.000	英國里茲大學博士	東森投資(股)公司常務董事兼總經理 東森資產管理股份有限公司董事 東森國際租賃股份有限公司董事 東凱租賃股份有限公司董事 東富資訊科技股份有限公司董事 東森休閒娛樂股份有限公司董事 東森電視事業股份有限公司監察人 東森企業發展(上海)有限公司董事 台灣大食品股份有限公司董事 森寶國際股份有限公司董事 森麟貿易(上海)有限公司董事	無	無	無
執行副總經理	潘凌雲	83.07.01	162,024	0.013	0	0.000	0	0.000	政工幹校	中華民國仲裁協會理事、仲裁人 中華海運研究協會理事 中華航運學會理事 台北市輪船商業同業公會監事 東森投資股份有限公司董事	無	無	無
執行副總經理	達嘉麟	90.06.07	2,645	0.000	47,561	0.004	0	0.000	臺灣大學	東森投資股份有限公司董事 東森資產管理股份有限公司董事 東凱租賃股份有限公司董事 東森國際租賃股份有限公司董事 台灣大食品股份有限公司董事 森寶國際股份有限公司董事	無	無	無
大陸事業部副總經理	繆祥生	90.06.07	250,583	0.020	624	0.000	0	0.000	恆毅高中	上海海興遠倉公司總經理 東森企業發展(上海)有限公司董事長兼總經理 森麟貿易(上海)有限公司董事	無	無	無
會計部副總經理	鄭應娜	96.07.01	23,532	0.002	0	0.000	0	0.000	逢甲大學	東森投資股份有限公司董事 森麟貿易(上海)有限公司監察人 台灣大食品股份有限公司監察人	無	無	無
財務部副總經理(註3)	蔡順科	93.12.01	49,203	0.004	0	0.000	0	0.000	政治大學	東森投資股份有限公司董事	無	無	無
管理部協理(註4)	張鐵夫	85.08.21	42,637	0.003	0	0.000	0	0.000	中興大學	無	無	無	無
航運事業部協理(註5)	陳朝淦	84.09.16	0	0.000	22,763	0.002	0	0.000	海洋學院	無	無	無	無
航運事業部協理	周英朗	94.11.01	34,633	0.003	0	0.000	0	0.000	海洋大學研究所	東森投資股份有限公司監察人	無	無	無
倉儲事業部協理	何景澤	86.07.01	63	0.000	684	0.000	0	0.000	逢甲大學	東森投資股份有限公司董事	無	無	無
財務部協理	呂正果	94.11.01	58,804	0.005	0	0.000	0	0.000	淡水工商專校	東森投資股份有限公司董事	無	無	無
綜開部協理	顧治清	94.11.01	47,526	0.004	0	0.000	0	0.000	美國威斯康辛大學研究所	東森資產管理股份有限公司董事	無	無	無
人資、總務、服務協理	盧中華	96.03.01	26,939	0.002	0	0.000	0	0.000	臺灣大學	無	無	無	無
倉儲事業部台中處經理	孫華樓	87.07.27	0	0.000	0	0.000	0	0.000	臺灣大學	無	無	無	無
倉儲事業部高雄處經理	呂崇焜	78.07.01	32,580	0.003	0	0.000	0	0.000	天仁工商	無	無	無	無
倉儲事業部基隆處經理	李文鶴	90.08.01	17,459	0.001	0	0.000	0	0.000	文化大學研究所	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：蔡副總經理順科於97.03.31退休。

註4：張協理鐵夫於96.02.28退休。

註5：陳協理朝淦於97.01.04病故。

(三) 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱/姓名 (註1)	董事酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D及E 等五項總額占稅 後純益之比例(註 11)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註12)
	報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)				薪資、獎金及特支費等 (D)(註5)		盈餘分配員工紅利(E)(註6)				員工認股權憑證 得認購股數(F)(註 7)				
	本公司	合併報表內 所有公司 (註8)	本公司	合併報表內 所有公司 (註8)	本公司	合併報表內 所有公司 (註8)	本公司	合併報表內 所有公司 (註8)	本公司	合併報表內 所有公司 (註8)	本公司		合併報表內所 有公司(註8)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	
											現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
東森購物百貨 (股)公司代表人: 董事長 王令麟 董事 邱兆鑫 董事 林登裕 董事 蕭俊郎 董事 潘凌雲 董事 達嘉麟	2,400	4,800	0	1,680	2,814	3,612	0.31%	0.59%	12,895	14,695	2,105	0	2,105	0	0	0	1.19%	1.58%	無
東森電視事業 (股)公司代表人: 董事 廖尚文 董事 張樹森																			
東森得易購(股) 公司代表人: 董事 蔡阿田 (9605卸任) 董事 陳維讓 董事 洪淵源 董事 許忠明																			
台灣區雜糧發 展基金會代 表人: 董事 蕭國和 董事 鄭江河																			

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10)G	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10)H
低於 2,000,000 元	許忠明、陳維讓、廖尚文、張樹森、蕭俊郎、蔡阿田、林登裕、蕭國和、邱兆鑫、達嘉麟、洪淵源、鄭江河、潘凌雲	許忠明、陳維讓、廖尚文、張樹森、蕭俊郎、蔡阿田、林登裕、蕭國和、邱兆鑫、達嘉麟、洪淵源、鄭江河、潘凌雲	許忠明、陳維讓、張樹森、蕭俊郎、蔡阿田、林登裕、蕭國和、洪淵源、鄭江河、潘凌雲	許忠明、陳維讓、張樹森、蕭俊郎、蔡阿田、林登裕、蕭國和、洪淵源、鄭江河、潘凌雲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王令麟	王令麟	王令麟、邱兆鑫	王令麟、邱兆鑫
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	廖尚文、達嘉麟	廖尚文、達嘉麟
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	14 人	14 人	14 人	14 人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之G及H欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之報酬

單位：新台幣仟元

職稱/姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
	報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	
	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)			
森輝旅行社股份有限公司代表人： 監察人 陳清吉	0	3,235	0	560	498	624	0.03%	0.26%	無
森輝旅行社股份有限公司代表人： 監察人 蔡高明									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7) D
低於 2,000,000 元	陳清吉、蔡高明	陳清吉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	蔡高明
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	2 人	2 人

- 註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
- 註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
 c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		獎金及特支費等等(B) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4)				A、B及C等三項總額占 稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證 數額(註5)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註10)
		本公司	合併報表內 所有公司 (註6)	本公司	合併報表內 所有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司(註5)		本公司	合併報表內 所有公司 (註6)	本公司	合併報表內 所有公司 (註6)	
						現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	廖尚文	9,634	14,086	8,698	11,530	3,046	0	3,046	0	1.26%	1.69%	0	0	無
執行副總	潘凌雲													
執行副總	達嘉麟													
副總經理	繆祥生													
副總經理	蔡順科													
副總經理	鄭應娜													

註：本公司總經理及副總經理配有司機，每位司機月支付新台幣 34,000 元

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監…等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司 (註 8) D
低於 2,000,000 元	潘凌雲、繆祥生	潘凌雲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蔡順科、鄭應娜	蔡順科、鄭應娜
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	廖尚文、達嘉麟	廖尚文、達嘉麟、繆祥生
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	6 人	6 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價）計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經 理 人	總經理	廖尚文	0	6,570	6,570	0.39%
	執行副總	潘凌雲				
	執行副總	達嘉麟				
	副總經理	繆祥生				
	副總經理	蔡順科				
	副總經理	鄭應娜				
	協理	何景澤				
	協理	周英朗				
	協理	呂正果				
	協理	顧治清				
	協理	盧中華				
	經理	孫華樓				
	經理	呂崇嘏				
	經理	李文鶴				

* 係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

95 年度	96 年度
本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例	本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例
5.12%	2.66%

1. 本公司薪酬政策，係以員工之責任、職位、年資、個人能力、經驗，考核並參酌市場薪資水準，做為評量給薪之基礎。薪酬主要包括固定月薪、獎金及員工紅利三部份。員工任用時之敍薪或任用後之薪資調整，均依內部核決權限，呈報總經理或董事長核准。
2. 獎金之發放，係反映公司前一年度之經營績效及損益狀況，參酌內外部多項相關因素，並加權個人績效考核，由總經理建議，呈報董事長核定。
3. 員工紅利之發放，係以公司前一年度有盈餘為前提，提撥百分之二比例為員工紅利，經股東會通過後，按員工薪資比例分配。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 22(A)次—第 11 屆 96 年 1~5 月開會 6 次及第 12 屆 96 年 5~12 月開會 16 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事 董事長	東森購物百貨股份有限公司				96/5/30 選任
	代表人:王令麟	6	2	27%	
	代表人:邱兆鑫	22	0	100%	
	代表人:林登裕	13	0	81%	
	代表人:蕭俊郎	1	14	5%	
	代表人:潘凌雲	15	6	68%	
	代表人:達嘉麟	22	0	100%	
董事	東森電視事業股份有限公司				
	代表人:廖尚文	21	1	95%	
	代表人:張樹森	22	0	100%	
董事	東森得易購股份有限公司				96/5/30 卸任
	代表人:許忠明	15	6	68%	
	代表人:陳維讓	20	0	91%	
	代表人:洪淵源	13	9	59%	
	代表人:蔡阿田	3	1	50%	
董事	台灣區雜糧發展基金會				
	代表人:蕭國和	18	1	82%	
	代表人:鄭江河	20	2	91%	
監察人	森暉旅行社股份有限公司				
	代表人:陳清吉	17	0	77%	
	代表人:蔡高明	20	0	91%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：請參閱下表。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

董事對利害關係議案利益迴避之執行情形

會議日期、屆次	利益迴避之執行情形
96年6月8日 第12屆第1次 臨時董事會	<p>討論事項 三 案由：本公司擬取得東森國際租賃股份有限公司股權 2,925,977 股乙案，提請 核議。</p> <p>主席：依據董事會議事規則第十七條規定：董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。因此請東森得易購股份有限公司法人代表許忠明董事、陳維讓董事、洪淵源董事先行離席迴避。</p> <p>決議：經在席董事無異議通過。</p>
96年7月17日 第12屆第4次 臨時董事會	<p>討論事項 二 案由：為資金貸與「東森得易購股份有限公司」新台幣貳億叁仟萬元案，提請 核議。</p> <p>主席：依據董事會議事規則第十七條規定：董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。因此請東森得易購股份有限公司法人代表陳維讓董事、洪淵源董事及東森得易購股份有限公司董事長林登裕先生先行離席迴避。</p> <p>決議：經在席董事無異議通過。</p>
96年8月29日 第12屆第3次 董事會	<p>討論事項 四 案由：為本公司擬增資東森資產管理股份有限公司乙案，提請 核議。</p> <p>主席：本案因蕭國和董事出具書面意見因此請東森資產管理股份有限公司負責人蔡高明董事長進行資金需求說明，另依據董事會議事規則第十七條規定：董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。因此請東森資產管理股份有限公司董事廖尚文董事、邱兆鑫董事、達嘉麟董事先行迴避，本案請潘凌雲董事代理主席進行議案的討論。</p> <p>蔡高明董事長：說明(略)。</p> <p>陳清吉監察人：本決議案為董事權限，本人於監察人立場給予二項建議。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 個人認為應該支持蔡董事長此項增資案，始得延續土地完整之權利。 2. 建議積極規劃本土地案的處理方案提報董事會說明，以降低風險的管理。 <p>決議：相關事宜授權代理董事長全權處理，經在席董事無異議通過。</p>
96年8月31日 第12屆第6次 臨時董事會	<p>討論事項 案由：有關本公司擬認購『東森電視事業股份有限公司』私募增資普通股案，提請 核議。</p> <p>主席：依據本公司董事會議事規則第十七條規定：董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。因此請東森電視事業股份有限公司法人代表廖尚文董事、張樹森董事、東森得易購股份有限公司法人代表許忠明董事、陳維讓董事、洪淵源董事、東森購物百貨股份有限公司邱兆鑫董事、林登裕董事、蕭俊郎董事、潘凌雲董事、達嘉麟董事先行迴避。</p> <p>鄭江河董事推舉蕭國和董事為本議案主席</p> <p>本議案主席：請東森電視張樹森董事長針對本案增資需求作詳細報告。</p> <p>張樹森董事長：說明(略)。</p> <p>鄭江河董事：個人同意按照持股比例增資普通股。</p> <p>本議案主席：對東森電視私募普通股乙案之必要性，本人表達意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 東森電視公司私募普通股案，必須合乎政府相關規定之法定程序。 2. 東森國際董事會的任何決定，一定要有效維護公司及股東基本權益為原則。 3. 個人對於電視公司的經營是外行，但是依張董事長提供之相關資料，可發現營運成本過高、毛利太低，在這部份有很大的改善空間，希望能積極改善並確實執行整體健全營運方案，且應按季至東森國際作營運績效報告。 4. 東森國際擁有東森電視公司 32.94%股權，其餘 67.06%的私募股款應同步到位，東森國際公司繳款前須再召開董事會，俟董事會同意通過後，東森國際公司才能繳款。 <p>決議：經在席董事同意通過依持股比例以每股 10 元（含）以下認購東森電視事業股份有限公司私募增資股。俟該公司董事會決議增資基準日後再呈報本公司董事會，而繳交股款前本公司應再召開董事會決議通過。</p>
96年10月1日 第12屆第8次 臨時董事會	<p>討論事項 一 案由：為資金貸與「東森國際租賃股份有限公司」新台幣壹億捌仟萬元案，提請 核議。</p>

	<p>主席：依據董事會議事規則第十七條規定：董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。因此請東森國際租賃股份有限公司蔡高明董事長、廖尚文董事、達嘉麟董事、邱兆鑫監察人先行迴避，本案請潘凌雲董事代理主席進行議案之討論。</p> <p>決議：經在席董事6席無異議通過。</p>
96年11月6日 第12屆第9次 臨時董事會	<p>討論事項一</p> <p>案由：有關本公司擬簽署『東森電視事業股份有限公司股東協議書』及『東森電視事業股份有限公司認股同意函』乙案，提請核議。</p> <p>主席：依據本公司董事會議事規則第十七條規定：對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避。因此請廖尚文董事、張樹森董事、許忠明董事、陳維讓董事、洪淵源董事、邱兆鑫董事、林登裕董事、蕭俊郎董事、潘凌雲董事及達嘉麟董事等先行迴避。</p> <p>鄭江河董事推舉蕭國和董事為本議案主席</p> <p>本議案主席：一、原則同意在增列“偉齊公司將來出售持股出場時，若東森國際公司之持股低於23%，在東森國際公司要求下，偉齊公司應將東森國際公司之持股一併洽買方購買”之修正意見下簽署股東協議書及認股同意函。</p> <p>二、建議修正本議案說明三之（一）股份轉讓及優先購買權內容：有關“東森集團股東”均修正為“東森國際公司”。</p> <p>決議：上述意見修正後經在席董事無異議通過。</p>
96年11月23日 第12屆第10次 臨時董事會	<p>討論事項一</p> <p>案由：擬增資東森休閒育樂股份有限公司壹案，提請核議。</p> <p>主席：依據本公司董事會議事規則第十七條規定：對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避。因此請廖尚文董事、蔡高明監察人等先行迴避，本案請邱兆鑫董事代理主席進行議案之討論。</p> <p>本議案主席：請東森休閒公司周繼鵬董事長簡報說明。（簡報說明內容：略）</p> <p>決議：經全體在席董事無異議通過。</p> <p>討論事項二</p> <p>案由：為辦理巴拿馬孫公司 Bright Future Navigation (Panama) S.A. 解散清算案，提請核議。</p> <p>主席：依據本公司董事會議事規則第十七條規定：對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避。因此請廖尚文董事、邱兆鑫董事等人先行迴避，本案請達嘉麟董事代理主席進行議案之討論。</p> <p>決議：經在席董事無異議通過，授權代理董事長全權處理後續相關事宜。</p>
96年12月20日 第12屆第12次 臨時董事會	<p>討論事項一</p> <p>案由：本公司子公司東森休閒育樂股份有限公司增資其子公司東森巨蛋經營管理股份有限公司案，提請核議。</p> <p>主席：依據本公司董事會議事規則第十七條規定：對董事會所列議案如涉有董事自身或其代表之法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，即應自行迴避。因此請廖尚文董事、蔡高明監察人等先行迴避，本案請潘凌雲董事代理主席進行議案之討論。</p> <p>許忠明董事：對本增資案之執行，需注意其合法性及適法性，一切依法辦理。</p> <p>蕭國和董事：相關子公司各投資案之盈虧狀況需透明化並應於董事會中提出明確報告。</p> <p>主席：一切依法辦理，相關子公司之財務及經營狀況提下次董事會專案報告。</p> <p>決議：蕭俊郎董事委託出席對本議案持反對意見，其餘在席董事7席無異議通過。</p>

（二）審計委員會運作情形

審計委員會運作情形資訊：不適用。（本公司尚未設置審計委員會）

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有發言人及投資人關係處專人專線處理股東疑義及糾紛事項。</p> <p>(二) 本公司隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。並依上市公司資訊申報作業辦法規定申報異動情形。</p> <p>(三) 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。資產及財務之管理依內部控制權責劃分明確，責成單一部室辦理風險評估及防火牆之設計。</p>	<p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司尚無設置獨立董事。</p> <p>(二) 每年定期評估會計師之簽證並提報董事會。</p>	<p>本公司非屬強制設置獨立董事之對象。</p> <p>符合</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一) 本公司監察人2席，並無獨立監察人，各監察人均依法獨立行使職權並列席董事會。</p> <p>(二) 監察人必要時可直接與員工、股東及利害關係人接觸溝通。</p>	<p>不適用(新修正證券交易法無獨立監察人職務)。</p> <p>符合</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司建立發言人制度及投資人關係處由專人負責溝通之管道。</p>	<p>符合</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司設立網站專人負責維護，隨時揭露相關資訊。</p> <p>(二) 本公司採行其他資訊揭露方式：</p> <p>1. 本公司架設英文網站外並亦指定專人負責定期及不定期於資訊觀測站申報各項財務、業務資訊。</p> <p>2. 本公司除依規定設有發言人及不定期召開法人說明會外並依規定公開資訊。</p>	<p>符合</p> <p>符合</p>
<p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。</p>	<p>本公司經理人任免均經董事會通過另員工薪酬核定均依人事管理規則及相關規定辦理。</p>
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂有公司治理實務守則。</p>		
<p>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 請參閱營運概況中第76頁至第81頁有關環保資訊及社會責任、員工權益及勞資關係之說明。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>（一）本公司目前已著手規劃及推動董事及監查人進修課程。</p> <p>（二）本公司隨時提供董事、監察人所需要注意之相關法規資訊並定期向董事、監察人做業務及其他相關報告。</p> <p>（三）本公司依法訂定各種內部規章進行各種風險管理及評估，並請參閱第257頁至第261頁有關風險事項之說明。</p> <p>（四）本公司設有客服單位及客服專線，以提供消費者洽詢或申訴管道。</p> <p>（五）本公司於95年為全體董事監查人及重要職員購買責任保險，投保期間至95年6月1日至96年6月1日。</p>		
<p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>		
<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

（四）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

相關規章可至本公司網站 <http://www.emic.com.tw/> 查詢

及公開資訊觀測站：<http://newmops.tse.com.tw/> 查詢

（五）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露。

無。

(六) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效
(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

東森國際股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：九十七年四月二十八日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司民國九十七年四月二十八日董事會通過，出席董事十二人中，沒有人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東森國際股份有限公司

董事長：王令麟 簽章

代理董事長：廖尚文 簽章

總經理：廖尚文 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

無。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形

函文日期	內 容	主管機關	改善情形
	違反法令	罰 款	
96/05/25	於 95 年 7 月 6 日董事會決議簽署東森電視股份有限公司股東協議書，至 96 年 2 月 7 日始輸入公開資訊觀測站。 於 95 年 8 月 28 日董事會決議與 RCI 訂定行銷合作協議書，至 95 年 9 月 4 日始輸入公開資訊觀測站。 「證券交易法」第 178 條第 1 項第 4 款及第 179 條。	行政院金管會 新台幣 48 萬元	以上事項本公司除依函繳交罰款外，將確實加強申報管理與相關業務法規之遵循。
96/06/29	於 96 年 3 月 13 日董事會決議由巴拿馬子公司轉投資 50 萬美元於上海成立新公司，96 年 3 月 20 日始輸入公開資訊觀測站。 「證券交易法」第 178 條第 1 項第 7 款及第 179 條。	行政院金管會 新台幣 24 萬元	
96/11/22	子公司東森巨蛋經營管理股份有限公司於 96 年 10 月 24 日處份東宇國際藝術股份有限公司股權 21,000 仟元，至 96 年 11 月 19 日始輸入公開資訊觀測站重大訊息。 「對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」第九條。	台灣證券交易所 新台幣 5 萬元	
97/01/04	於 96 年 12 月 21 日收到台灣高等法院 96 年度抗字第 1443 號刑事裁定，96 年 12 月 24 日始輸入公開資訊觀測站重大訊息。 「對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」第九條。	台灣證券交易所 新台幣 5 萬元	
97/03/03	於 96 年 4 月 20 日向投審會申請經巴拿馬子公司增資東森企業發展（上海）有限公司美金 5,000,000 元，於 96 年 5 月 21 日匯出美金 1,000,000 元增資股款。投審會於 96 年 6 月 27 日以「集團多位核心幹部涉案偵查中...」為由退件。 「台灣地區與大陸地區人民關係條例」第 35 條第 1 項	經濟部投資審議委員會 新台幣 16 萬元	

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議

1. 股東常會決議事項及執行情形

會議年度	會議時間	重要決議事項	執行情形之檢討
96年度	96/05/30	<p>一、承認本公司於 95 年度營業報告書、財務報表。</p> <p>二、承認本公司 95 年度盈餘分配案。</p> <p>三、通過修訂公司章程案。</p> <p>第十六條 本公司設董事十三人，監察人二人，由股東會就有行為能力之人中選任之，任期三年，連選得連任。全體董事及監察人合計持股比例，不得少於證券管理機關之規定。</p> <p>本公司得為董事及監察人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。</p> <p>第廿九條 本章程訂立於民國六十四年四月廿五日。...第廿九次修訂於民國九十六年五月卅日。</p> <p>四、通過提撥 95 年度盈餘〈含員工紅利〉及資本公積辦理增資發行新股(169,695,783 股)案。</p> <p>五、通過修正本公司「取得或處份資產處理程序」。</p> <p>六、通過解除本公司董事競業禁止之限制案。</p>	<p>已遵示辦理。</p> <p>已遵示辦理。</p> <p>已遵示辦理。</p> <p>本公司於96年6月12日、96年9月21日向行政院金融監督管理委員會申請盈餘及資本公積轉增資案，皆未獲主管機關核准，為免影響股東權益已於96年12月18日先行發放現金股利予各股東，另於97年3月18日函請行政院金融監督管理委員會及經濟部解釋，行政院金融監督管理委員會於97年4月14日金管證一字第0970016933號函回覆，宜將95年度未分配之股東股利及員工紅利轉至可分配盈餘，並經股東會決議96年度盈餘分配案後，再申報盈餘轉增資案。</p> <p>遵示辦理。</p> <p>因財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心認96年度股東常會決議通過之解除董事競業禁止之限制案未具體說明競業行為而提起訴訟，經台北地方法院判決該決議無效，因訴訟曠日費時，且該案勝敗並不影響股東及公司權益，故決定不上訴並於今(97)年度股東常會依判決意旨重新提案。</p>

2. 96 年度及截至 97 年 4 月 30 日止董事會決議事項

會議屆次	會議時間	重要決議事項
第 11 屆第 13 次臨時董事會	96/01/12	<p>一、本公司法人監察人東森電視事業股份有限公司改派代表人蔡高明先生自 96 年 1 月 8 日起接替原代表人黃鳴棟先生擔任本公司監察人。</p> <p>二、通過本公司與鍋寶經營團隊合作，投資設立 Eastern Cookpower Investment Holding Corporation、Eastern Cookpower Corporation、森麟貿易(上海)有限公司及台灣森寶國際有限公司四家子公司一案，提請核議。</p> <p>三、通過許可本公司之董事及經理人王令麟、廖尚文及繆祥生等三人從事本公司轉投資大陸地區事業東森企業發展(上海)有限公司營業之競業行為。</p> <p>四、通過許可本公司之董事及經理人邱兆鑫、廖尚文、繆祥生及鄭應娜等四名從事本公司轉投資大陸地區事業森麟貿易(上海)有限公司營業之競業行為。</p> <p>五、通過訂 96 年 1 月 10 日為本公司九十五年第四季國內無擔保轉換公司債轉換普通股增資基準日。</p> <p>六、通過為本公司之子公司向金融機構申請授信額度而連帶保證案。</p> <p>七、通過向金融機構申請授信融資案。</p> <p>八、通過續聘台灣區雜糧發展基金會陳希煌董事長及黃雪雲組長為本公司顧問。</p> <p>九、通過航運事業部業務處謝承宏及管理部會計處劉敏慧晉升經理案。</p>
第 11 屆第 14 次臨時董事會	96/02/13	<p>一、通過增資「東森國際租賃股份有限公司」新台幣貳億伍仟萬元。</p> <p>二、通過增資「東凱租賃股份有限公司」新台幣貳億伍仟萬元。</p> <p>三、通過出售本公司基隆卸煤碼頭#2 卸煤設備案。</p> <p>四、通過本公司第四季財稅務簽證事宜改委託致遠會計師事務所黃敏全、鄭戊水會計師辦理。</p> <p>五、通過修訂本公司議事規則。</p> <p>六、通過晉升人資處經理盧中華為人資處協理案。</p> <p>七、通過經理級以上人員退休後約聘案。</p> <p>八、通過續聘施永林先生為本公司顧問案。</p>
第 11 屆第 28 次董事會	96/03/13	<p>一、通過 96 年財務預測案。</p> <p>二、通過東森企業發展(上海)有限公司投資預算增加 500 萬美元案。</p> <p>三、通過再取得子公司東森資產管理股份有限公司增資股案。</p> <p>四、通過東森陽光山林開發增加預算案。</p> <p>五、通過為拓展大陸市場經營商品貿易，於大陸地區設立商貿公司案。</p> <p>六、通過召開 96 年股東常會案。</p> <p>七、通過修正「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>八、通過向金融機構申請授信融資案。</p>
第 11 屆第 15 次臨時董事會	96/03/30	<p>一、通過資金貸與「東森國際租賃股份有限公司」新台幣貳</p>

		<p>億伍仟萬元案。</p> <p>二、通過資金貸與「東森得易購股份有限公司」新台幣貳億伍仟萬元案。</p>
第 11 屆第 29 次董事會	96/04/19	<p>一、通過 95 年度營業報告書及財務報表，提請本年度股東常會承認。</p> <p>二、通過 95 年度關係企業合併營業報告書，送請監察人審查。</p> <p>三、通過 95 年度盈餘分配案，提請本年度股東常會承認。</p> <p>四、通過提撥 95 年度盈餘（含員工紅利）及資本公司辦理增資發行新股，提請本年度股東常會公決。</p> <p>五、通過本公司 96 年第一季國內無擔保轉換公司債轉換普通股訂定增資基準日。</p> <p>六、通過轉投資 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A.『遠東倉儲航運(巴拿馬)股份有限公司』減資案。</p> <p>七、通過擔任本公司 100% 持股之巴拿馬子公司 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A. 向法商東方匯理銀行 (Calyon) 貸款美金 40,000 仟元案之連帶保證人。</p> <p>八、通過擬修正本公司章程案，提請本年度股東常會公決。</p> <p>九、通過擬解除本公司董事競業禁止之限制案。</p> <p>十、通過訂定本公司「內部控制制度聲明書」。</p> <p>十一、通過選任本公司第 12 屆董事暨監察人案。</p>
第 11 屆第 30 次董事會	96/04/30	通過本公司 96 年度第一季營業報告書及財務報表。
第 12 屆第 1 次董事會	96/05/30	<p>一、選舉第 12 屆董事長，王董事令麟以 13 票當選為本公司第 12 屆董事長。</p> <p>二、通過本公司經理人聘任案。</p> <p>三、通過本公司顧問聘任案。</p>
第 12 屆第 1 次臨時董事會	96/06/08	<p>一、通過增加投資 Ripley Cable Holdings II,L.P.基金案。</p> <p>二、通過取得東森投資股份有限公司股權叁佰伍拾萬股案。</p> <p>三、通過取得東森國際租賃股份有限公司股權貳佰玖拾貳萬伍仟玖佰柒拾柒股案。</p> <p>四、通過本公司轉投資 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A.「遠東倉儲航運(巴拿馬)股份有限公司」減資案。</p>
第 12 屆第 2 次臨時董事會	96/06/19	通過推選代理董事長案。
第 12 屆第 2 次董事會	96/06/28	<p>一、通過修正本公司 96 年度財務預測案。</p> <p>二、通過本公司更換簽證會計師，改委由眾智聯合會計師事務所王惠民、李祐民會計師辦理財務稅務簽證案。</p> <p>三、通過 96 年第 2 季國內無擔保轉換公司債轉換普通股訂定增資基準日案。</p> <p>四、通過變更本公司印鑑監印人案。</p> <p>五、通過本公司主管人員晉升案。</p>
第 12 屆第 3 次臨時董事會	96/07/04	通過執行國益輪及國盛輪購買選擇權購船，並同時將船轉售予德國 Reederei H. Vogemannn 所指定之公司案。
第 12 屆第 4 次臨時董事會	96/07/17	<p>一、通過處分巴拿馬孫公司 Bright Future Navigation (Panama) S.A. 所持有 SHIPFIANCE 公司債案。</p> <p>二、通過資金貸與「東森得易購股份有限公司」新台幣貳億叁仟萬元案。</p>
第 12 屆第 5 次臨時董事會	96/08/14	<p>一、通過暫時保留東森資產管理股份有限公司增資案。</p> <p>二、通過向金融機構申請授信融資案。</p>
第 12 屆第 3 次董事會	96/08/29	一、通過本公司 96 年上半年度營業報告書及財務報表，送請

		<p>監察人審查。</p> <p>二、通過本公司終止投資 Ripley Cable Holdings II,L.P.基金並撤回投資款案。</p> <p>三、通過本公司增資東森資產管理股份有限公司貳億捌仟萬元案。</p> <p>四、通過修訂本公司「內部控制自行檢查作業程序」案。</p>
第 12 屆第 6 次臨時董事會	96/08/31	通過依持股比例以每股 10 元(含)以下認購東森電視事業股份有限公司私募增資股。俟該公司董事會決議增資基準日後再呈報本公司董事會，繳交股款前本公司應再召開董事會決議通過。
第 12 屆第 7 次臨時董事會	96/09/11	<p>一、通過 96 年上半年度合併財務報表，送請監察人審查。</p> <p>二、通過向高雄港務局價購 71 號碼頭二萬噸穀倉及 72 號碼頭八萬噸穀倉等二座穀倉之機電設施案。</p> <p>三、通過本公司經理人退休後約聘案。</p>
第 12 屆第 8 次臨時董事會	96/10/01	<p>一、通過資金貸與「東森國際租賃股份有限公司」新台幣壹億捌仟萬元案。</p> <p>二、通過本公司 96 年第 3 季國內無擔保轉換公司債轉換普通股訂定增資基準日案。</p> <p>三、通過本公司 96 年第 3 季起改委託眾智聯合會計師事務所李祐民、楊永成會計師辦理財稅務簽證事宜案。</p> <p>四、通過本公司組織體系調整案。</p> <p>五、通過本公司主管人員晉升案。</p>
第 12 屆第 4 次董事會	96/10/29	<p>一、通過 96 年第 3 季營業報告書及財務報表，送請監察人審查。</p> <p>二、通過本公司 95 年度盈餘分配每股配發現金股利 0.252 元，訂定除息基準日案。</p>
第 12 屆第 9 次臨時董事會	96/11/6	<p>一、通過簽署修正補充內容後之「東森電視事業股份有限公司股東協議書」及「東森電視事業股份有限公司認股同意函」乙案。</p> <p>二、通過為維持本公司國籍航商身分，購入持股 100%巴拿馬子公司所屬遠達輪並回復原(中華民國)籍。</p>
第 12 屆第 10 次臨時董事會	96/11/23	<p>一、通過增資東森休閒育樂股份有限公司壹案。</p> <p>二、通過辦理巴拿馬孫公司 Bright Future Navigation (Panama) S.A. 解散清算案。</p> <p>臨時動議：通過不參與本次東森電視公司私募現金增資發行新股案。</p>
第 12 屆第 11 次臨時董事會	96/12/11	<p>一、通過修正本公司「背書保證作業程序」案。</p> <p>二、通過修正本公司「取得或處分資產處理程序案」。</p> <p>三、通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」案。</p> <p>四、通過本公司顧問聘任案。</p>
第 12 屆第 12 次臨時董事會	96/12/20	<p>一、通過增資本公司子公司東森休閒育樂股份有限公司之子公司東森巨蛋經營管理股份有限公司案。</p> <p>二、通過訂定本公司 97 年度「內部稽核計畫」。</p> <p>三、通過修訂本公司「內部控制制度」融資循環案。</p>
第 12 屆第 5 次董事會	97/01/17	<p>一、通過增資東森資產管理股份有限公司貳億貳仟萬元案。</p> <p>二、通過處分轉投資之東森博特利股份有限公司案。</p> <p>三、通過本公司 96 年第四季國內無擔保轉換公司債轉換普通股訂定增資基準日案。</p> <p>四、通過本公司顧問聘任案。</p> <p>五、通過經理級以上人員退休後約聘案。</p>

第 12 屆第 13 次臨時董事會	97/02/19	一、通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」案。 二、通過資金貸與「東森得易購股份有限公司」案。
第 12 屆第 6 次董事會	97/03/26	一、通過 97 年度財務預測案。 二、通過修正本公司董事會議事規則。 三、通過召開本公司 97 年股東常會。 四、通過本公司顧問聘任案。 五、通過本公司財務主管變更案。 六、通過本公司主管人員晉升案。
第 12 屆第 7 次董事會	97/04/28	一、通過 96 年度營業報告書及財務報表。 二、通過 96 年度關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表。 三、通過修正本公司 95 年度盈餘分配案。 四、通過本公司 96 年度盈餘分配案。 五、通過提撥 96 年度盈餘及資本公積轉增資發行新股案。 六、通過本公司 97 年第一季營業報告書及財務報表。 七、通過本公司 97 年第一季國內無擔保轉換公司債轉換普通股訂定增資基準日。 八、通過 97 年度財稅報表簽證委由眾智聯合會計師事務所李祐民、楊永成會計師辦理案。 九、通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 十、通過為向金融機構申請受信融資案。 十一、通過訂定本公司「內部控制制度聲明書」案。 十二、通過本公司組織體系調整案。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者

中華民國 96 年 12 月 20 日第 12 屆第 12 次臨時董事會蕭俊郎董事委託出席，對此次會議中討論事項一：本公司子公司東森休閒育樂股份有限公司增資其子公司東森巨蛋經營管理股份有限公司案持反對意見，討論事項二：擬訂定本公司 97 年度內部稽核計畫案表示棄權，討論事項三：擬修訂本公司內部控制制度融資循環案持反對意見。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總

無。

四、會計師公費資訊

表一：

會計師公費資訊

單位：千元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
眾智聯合會計師事務所	李佑民	王惠民 楊永成 (註)	4,080		80		250	330		否	96.06.28-96.12.31	

表二：

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度		備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	查核期間		
安永會計師事務所(原致遠會計師事務所)	黃敏全	鄭戊水	450		48		590	638	96.01.01-96.06.28		

註：96.10 因事務所組織調整，變更為楊永成會計師。

(一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	96.06.28		
更換原因及說明	業務考量		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		v
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	v	
	說明		
其他揭露事項	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	眾智聯合會計師事務所
會計師姓名	李佑民會計師及王惠民會計師 96.10 因事務所組織調整，變更為李佑民會計師及楊永成會計師
委任之日期	96.06.28
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對不同意見事項之復函

無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者

無。

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	96 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	東森購物百貨股份有限公司		43,660,000	0	5,000,000
董事長	王令麟	(803,386)	(5,000,000)	0	0
董事	東森電視事業股份有限公司	0	7,255,152	0	0
董事	台灣區雜糧發展基金會	(5,463,000)	0	0	0
董事	東森得易購股份有限公司		24,792,953 (24,792,953)	0	24,700,000
監察人	森暉旅行社股份有限公司		6,274,887 (6,274,887)	0	0
協理	陳朝淦	(38,126)	0	0	0
協理	何景澤	(29,000)	0	0	0
百分之十以上大股東	無	0	0	0	0

(二) 股權移轉資訊

董事、監察人、經理人及百分之十以上大股東股權移轉之相對人為關係人者：無

(三) 股權質押資訊

董事、監察人、經理人及百分之十以上大股東股權質押之相對人為關係人者：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

97年4月14日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
東森電視事業股份有限公司 代表人：唐子明	55,683,535 0	4.49 0.00	0	0.00	0	0.00	東森購物百貨公司 東森得易購公司	東森電視法人董事 東森電視法人董事	
東森購物百貨股份有限公司 代表人：蔡高明	43,660,839 0	3.52 0.00	0	0.00	0	0.00	東森電視事業公司 東森得易購公司 東森得易購公司 遠富國際公司	法人董事 法人董事 法人董事代表 法人董事代表	
遠富國際股份有限公司 代表人：王令麟	32,561,976 0	2.62 0.00	1,201,553	0.10	0	0.00	東森購物百貨公司 台灣區雜糧基金會	遠富法人董事 董事	
東森得易購股份有限公司 代表人：林登裕	24,792,953 194	2.00 0.00	0	0.00	0	0.00	東森電視事業公司	法人董事	
台灣區雜糧發展基金會 代表人：陳希煌	21,322,004 0	1.72 0.00	0	0.00	0	0.00	遠富國際公司董事長	台灣區雜糧發展基金會董事	
林高煌	19,538,000	1.57	0	0.00	0	0.00	無	無	
黃萬登	11,792,142	0.95	0	0.00	0	0.00	無	無	
花旗託管 PGGM-羅貝可法人投資專戶	10,448,000	0.84	0	0.00	0	0.00	無	無	
匯豐銀行託管 WTA 中華有限公司投資專戶	9,054,000	0.73	0	0.00	0	0.00	無	無	
旺旺友聯產物保險股份有限公司 代表人：袁睦鄰	8,473,791 0	0.68 0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、綜合持股比例

96年12月31日

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
<u>採權益法之長期股權投資:</u>						
FESS-Bermuda	7,000,000	100			7,000,000	100
FESS-Panama	6,000	100			6,000	100
遠森網路科(香港)(股)公司	11,990	99.92			11,990	99.92
東森休閒育樂股份有限公司	60,000,000	100			60,000,000	100
東森資產管理股份有限公司	182,999,000	99.99			182,999,000	99.99
東森投資股份有限公司	42,450,000	84.90			42,450,000	84.90
欣業永開發(股)公司	20,000,000	20			20,000,000	20
東森國際租賃(股)公司	55,320,830	73.10	20,180,000	26.67	75,500,830	99.77
東凱租賃(股)公司	55,535,794	73.10	20,260,000	26.67	75,795,794	99.77
東森電視事業(股)公司	146,293,344	32.94			146,293,344	32.94
東森博特利股份有限公司	1,400,000	70			1,400,000	70
鼎森國際管理顧問(股)公司	1,900,000	19.00			1,900,000	19.00
台灣大食品(股)公司	28,000,000	36.84			28,000,000	36.84
Eastern Cookpower Investment Holding Co.,	3,000,000	100			3,000,000	100
<u>以成本衡量之金融資產-非流動:</u>						
合作金庫票券金融(股)公司	10,750,000	4.16			10,750,000	4.16
高雄港裝卸(股)公司	750,000	15			750,000	15
亞太固網寬頻(股)公司	80,000,000	1.22			80,000,000	1.22
里歐國際開發(股)公司	3,000,000	15.38			3,000,000	15.38
台鳳股份有限公司	2,266,652	2.26			2,266,652	2.26

註：係公司之採權益法之長期投資及以成本衡量之金融資產—非流動

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：千股；千元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 之 抵 充 者	其 他
64年5月	50,000	200	200,000	50	50,000	現金		
67年7月	350,000	700	700,000	400	400,000	現金		
69年3月	200,000	700	700,000	600	600,000	現金		
71年10月	258,317	85,832	858,317	85,832	858,317	現金		71.09.30(71)台財證(一)第1776號
78年6月	238,422	133,516	1,335,161	109,674	1,096,739	現金		78.05.05(78)台財證(一)第00983號
78年11月	504,500	160,124	1,601,239	160,124	1,601,239	現金及盈餘		78.09.13(78)台財證(一)第01905號
79年8月	205,761	180,700	1,807,000	180,700	1,807,000	現金		79.03.09(79)台財證(一)第00397號
80年2月	234,910	204,191	2,041,910	204,191	2,041,910	盈餘		79.11.30(79)台財證(一)第03349號
80年9月	367,544	240,945	2,409,454	240,945	2,409,454	盈餘及資本公積		80.07.19(80)台財證(一)第01610號
81年11月	96,378	250,583	2,505,832	250,583	2,505,832	資本公積		81.10.14(81)台財證(一)第02657號
84年6月	425,991	293,182	2,931,823	293,182	2,931,823	盈餘		84.05.19(84)台財證(一)第29249號
85年7月	478,665	484,000	4,840,000	341,049	3,410,488	盈餘		85.07.01(85)台財證(一)第41050號
86年6月	1,102,412	600,000	6,000,000	451,290	4,512,900	現金及盈餘		86.05.17(86)台財證(一)第35656號
87年1月	316,281	600,000	6,000,000	482,918	4,829,181	轉換公司債		87.01.16(87)台財證(一)第11377號
87年8月	1,762,667	960,000	9,600,000	659,185	6,591,848	盈餘、資本公積及轉換公司債		87.07.09(87)台財證(一)第58507號
88年10月	1,450,206	1,100,000	11,000,000	804,205	8,042,054	資本公積		88.06.25(87)台財證(一)第58251號
88年12月	15,000	1,100,000	11,000,000	805,705	8,057,054	轉換公司債		
88年12月	484,944	1,100,000	11,000,000	854,200	8,541,998	轉換公司債		
90年2月	(25,090)	1,100,000	11,000,000	851,691	8,516,908	購入庫藏股		90上字第006506之1號
92年8月	(2,912,782)	1,100,000	11,000,000	560,413	5,604,126	減資		92.7.28台財證一字第0920130473號
93年6月	757,129	1,100,000	11,000,000	636,125	6,361,254	盈餘		93.4.12台財證一字第0930112793號

單位：千股；千元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 財 產 充 者	其 他
93 年 10 月	1,329,158	1,100,000	11,000,000	769,041	7,690,413	轉 換 公 司 債		93.5.19 台 財 證 一 字 第 0930118370 號
93 年 12 月	162,352	1,100,000	11,000,000	785,277	7,852,765	轉 換 公 司 債		93.11.19 金 管 證 一 字 第 0930151508 號
94 年 3 月	327,585	1,100,000	11,000,000	818,035	8,180,350	轉 換 公 司 債		
94 年 8 月	1,814,702	1,500,000	15,000,000	999,505	9,995,052	盈 餘 及 資 本 公 積 轉 增 資		94.7.15 金 管 證 一 字 第 0940128962 號
94 年 10 月	134,059	1,500,000	15,000,000	1,012,911	10,129,111	轉 換 公 司 債		
95 年 4 月	3,815	1,500,000	15,000,000	1,013,292	10,132,926	轉 換 公 司 債		
95 年 8 月	1,552,819	1,500,000	15,000,000	1,168,574	11,685,745	盈 轉 及 資 轉		95.7.17 金 管 證 一 字 第 0950130972 號
95 年 8 月	11,626	1,500,000	15,000,000	1,180,200	11,697,371	轉 換 公 司 債		
95 年 9 月	6,116	1,500,000	15,000,000	1,170,348	11,703,487	轉 換 公 司 債		
95 年 12 月	469,318	1,500,000	15,000,000	1,217,280	12,172,805	轉 換 公 司 債		
96 年 3 月	30,680	1,500,000	15,000,000	1,220,348	12,203,485	轉 換 公 司 債		
96 年 6 月	629	1,500,000	15,000,000	1,220,411	12,204,114	轉 換 公 司 債		
96 年 9 月	3,769	1,500,000	15,000,000	1,220,788	12,207,883	轉 換 公 司 債		
96 年 12 月	167,434	1,500,000	15,000,000	1,237,531	12,375,317	轉 換 公 司 債		
97 年 3 月	35,393	1,500,000	15,000,000	1,241,071	12,410,710	轉 換 公 司 債		

單位：千股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份 (註)	未 發 行 股 份	合 計	
上 市 普 通 股	1,241,081	258,919	1,500,000	

註：本公司無以總括申報制度募集發行有價證券。

(二) 股東結構

97年4月14日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	169	75,174	76	75,419
持有股數	0	0	239,941,512	922,442,951	78,697,054	1,241,081,517
持股比例	0	0	19.333	74.326	6.341	100.000

(三) 股權分散情形

每股面額十元

97年4月14日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	25,696	8,474,095	0.683
1,000至5,000	28,263	67,559,239	5.444
5,001至10,000	9,029	72,427,048	5.836
10,001至15,000	3,073	38,644,007	3.114
15,001至20,000	2,546	47,830,785	3.854
20,001至30,000	2,121	55,197,588	4.448
30,001至40,000	1,002	36,274,505	2.923
40,001至50,000	876	41,555,292	3.348
50,001至100,000	1,505	111,816,262	9.010
100,001至200,000	660	94,734,318	7.633
200,001至400,000	339	94,890,520	7.646
400,001至600,000	121	59,576,386	4.800
600,001至800,000	62	43,099,063	3.473
800,001至1,000,000	29	26,844,189	2.163
1,000,001以上	97	442,158,220	35.627
合計	75,419	1,241,081,517	100.000

(四) 主要股東名單

97年4月14日

	主要股東名稱	持有股數	持股比例 %
1	東森電視事業股份有限公司	55,683,535	4.49
2	東森購物百貨股份有限公司	43,660,839	3.52
3	遠富國際股份有限公司	32,561,976	2.62
4	東森得易購股份有限公司	24,792,953	2.00
5	台灣區雜糧發展基金會	21,322,004	1.72
6	林高煌	19,538,000	1.57
7	黃萬登	11,792,142	0.95
8	花旗託管 PGGM- 羅貝可法人投資專戶	10,448,000	0.84
9	匯豐銀行託管 WTA 中華有限公司投資專戶	9,054,000	0.73
10	旺旺友聯產物保險股份有限公司	8,473,791	0.68

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度 (註 8)		96 年	95 年	當年度截至 97 年 03 月 31 日
	每股市價 (註1)	最 高	最 低	13.90	12.85
	平 均		9.33	10.53	9.87
每股淨值 (註2)	分 配 前		13.48	12.51	12.66
	分 配 後		11.37	12.51	--
每股盈餘	加權平均股數(扣除庫藏股)		1,222,902,123	1,117,202,602	1,240,439,554
	每 股 盈 餘(追溯調整) (註3)		1.28	1.57	0.32
每股股利	現 金 股 利		0.60	0.2499	-
	無償 配股	盈餘配股	1.487	(註 9) 0	-
		資本公積配股	0.359	(註 9) 0	-
	累積未付股利 (註4)		0	0	-
投資報酬 分析	本 益 比 (註5)		7.28	6.71	-
	本 利 比 (註6)		15.55	42.14	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)		6.43% (股東會尚未決議)	2.37%	-

*-表不適用。

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料。

註 9：本公司 95 年盈餘及資本公積轉增資案，分別於 96 年 6 月 12 日及 96 年 9 月 21 日向行政院金融監督管理委員會申請，皆未獲主管機關核准，本公司已於 96 年 11 月 22 日提起訴願，本公司亦於 97 年 3 月 18 日函請行政院金融監督管理委員匯及經濟部解釋，針對後續年度盈餘應如何配發與計算事宜，行政院金融監督管理委員會於 97 年 4 月 14 日函覆本公司，宜將 95 年度未分配之股東股利及員工紅利轉至可分配盈餘，故本公司 96 年盈餘分配已含 95 年度未分配之盈餘；另資本公積亦先迴轉，將於 96 年盈餘及資本公積轉增資案提請 97 年度股東常會通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策

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，次提百分之十法定盈餘公積，再就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如長期投資未實現跌價損失與累計換算調整數)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百分之二，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，惟現金股利分配比率為0%~50%。經董事會通過之股利分配案提請股東常會決議分配之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司依股利政策所訂並考量 97 年度各事業部資本支出及支應轉投資與營運所需，擬自 96 年度盈餘項下提撥 1,845,488,220 元配發股票股利，每千股配發 148.7 股予各股東，提撥 744,648,910 元配發現金股利，每股配發 0.6 元，另擬自資本公積項下，每千股配發股票 35.9 股予各股東，合計預計股票股利每千股共配發 184.6 股予各股東；另依公司章程規定提撥員工紅利新台幣 52,860,000 元，擬發放現金。

本次盈餘及資本公積轉增資發行新股案，如於配股基準日前因本公司可轉換公司債轉換股份，致影響流通在外股份數量，股東配股比率因此發生變動而需修正時，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣千元

(除每股盈餘為元外)

1.

項 目		年 度	96 年度
期初實收資本額			12,172,805
本年度配股配息情形	每股現金股利		0.2499
	盈餘轉增資每股配股數(註1)		0
	資本公積轉增資每股配股數(註1)		0
營業績效變化情形	營業利益		456,998
	營業利益較去年同期增(減)比率		(3.47)%
	稅後純益		1,563,942
	稅後純益較去年同期增(減)比率		(10.82)%
	每股盈餘		1.28
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		(18.47)%
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		13.71%
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	1.25
		擬制年平均投資報酬率	13.40%
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	1.28
		擬制年平均投資報酬率	13.71%
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	1.25
		擬制年平均投資報酬率	13.40%

註1：本公司95年盈餘及資本公積轉增資案，分別於96年6月12日及96年9月21日向行政院金融監督管理委員會申請，皆未獲主管機關核准，本公司已於96年11月22日提起訴願，本公司亦於97年3月18日函請行政院金融監督管理委員匯及經濟部解釋，針對後續年度盈餘應如何配發與計算事宜，行政院金融監督管理委員會於97年4月14日函覆本公司，宜將95年度未分配之股東股利及員工紅利轉至可分配盈餘，故本公司96年盈餘分配已含95年度未分配之盈餘；另資本公積亦先迴轉，將於96年盈餘及資本公積轉增資案提請97年度股東常會通過。

說明：1.公司應說明預估或擬制資料所依據之各項基本假設

2.若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= [\text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用}^* \times (1 - \text{稅率})] / [\text{股數} \times (1 - \text{配股率})]$$

$$\text{設算現金股利應負擔利息費用}^* = \text{盈餘轉增資數額} \times \text{一年期一般放款利率}$$

3.年平均本益比= 年平均每股市價/年度財務報告每股盈餘

2. 本公司九十七年度未編製及公開財務預測，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

以當年度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，次提百分之十法定盈餘公積，再就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積，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百分之二；公司章程無董事、監察人酬勞之相關規定。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

依公司章程規定提撥員工現金紅利新台幣 52,860,000 元，無董事、監察人酬勞。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

無

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之設算每股盈餘：1.24

設算每股盈餘 = (稅後純益 - 員工紅利 - 董監事酬勞) / 當年度加權平均流通在外股數
= (1,563,941,402 - 52,860,000 - 0) / 1,222,902,123

(4) 員工紅利以 96 年 12 月 31 日平均收盤價來設算每股盈餘：1.28

設算每股盈餘 = (稅後純益 - 員工股數 × 96 年底平均收盤價) / 當年度加權平均流通在外股數
= 1,563,941,402 / 1,222,902,123 (本公司員工紅利係配發現金股利)

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

依公司章程規定提撥員工紅利新台幣 31,182,000 元，配發股票發行新股 3,118,200 股；無董事、監察人酬勞。

(2) 配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

依公司章程規定提撥員工紅利新台幣 31,182,000 元，配發股票發行新股 3,118,200 股，占盈餘轉增資之 1,559,058,440 元之 2%。

(3) 配發員工紅利及董事、監察人酬勞之設算每股盈餘：1.542

設算每股盈餘 = (稅後純益 - 員工紅利 - 董監事酬勞) / 當年度加權平均流通在外股數
= (1,753,683,047 - 31,182,000 - 0) / 1,117,202,602

(4) 員工紅利以 95 年 12 月 31 日平均收盤價來設算每股盈餘：1.536

設算每股盈餘 = (稅後純益 - 員工股數 × 95 年底平均收盤價) / 當年度加權平均流通在外股數
= (1,753,683,047 - 3,118,200 × 12.09) / 1,117,202,602

(5) 以上實際配發金額與原董事會通過之擬配發情形不同，說明如下：

本公司 95 年盈餘及資本公積 (含員工紅利) 轉增資案，分別於 96 年 6 月 12 日及 96 年 9 月 21 日向行政院金融監督管理委員會申請，皆未獲主管機關核准，本公司已於 96 年 11 月 22 日提起訴願；本公司亦於 97 年 3 月 18 日函請行政院金融監督管理委員會及經濟部解釋，針對後續年度盈餘應如何配發與計算事宜，行政院金融監督管理委員會於 97 年 4 月 14 日函覆本公司，表示宜將 95 年度未分配之股東股利及員工紅利轉至可分配盈餘，故本公司 95 年度員工紅利將修正為轉入 96 年度未分配盈餘為 24,906,000 元及應付未付現金股利為 6,276,000 元。

(九) 公司買回本公司股份情形

96 年度及截至年報刊印日止：無。

二、公司債辦理情形

公 司 債 種 類		國內第四次無擔保轉換公司債
發 行 日 期		93 年 12 月 9 日
面 額		每張債券面額為新台幣壹拾萬元
發 行 價 格		依票面金額十足發行
總 額		新台幣壹拾伍億元整
利 率		票面利率為年利率 0%
期 限		五年期 到期日：98 年 12 月 9 日
保 證 機 構		無
受 託 人		中華開發工業銀行信託部
承 銷 機 構		大華證券股份有限公司
簽 證 律 師		現代法律事務所 郭惠吉律師
簽 證 會 計 師		致遠會計師事務所 阮呂艷、何志儒會計師
償 還 方 法		除依國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法(本辦法)第九條轉換為本公司普通股者，或依本辦法第十八條由本公司提前贖回及依本辦法第十九條由債券持有人提前賣回外，本轉換債到期時依債券面額以現金一次償還
未 償 還 本 金		截至 97 年 4 月底為 新台幣 195,000 仟元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請詳國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款 (註 4)		請詳國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 97 年 4 月底為 新台幣 1,305,000 仟元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請詳國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無重大影響
交換標的委託保管機構名稱		不適用

轉換公司債資料

單位：新台幣元

公司債種類		國內第四次無擔保 轉換公司債	
年 度		96 年	當 年 度 截 至 97 年 4 月 30 日
項 目	最 高	130.7	120
轉 換 公 司 債 市 價	最 低	82.5	96.3
	平 均	100.52	109.97
	轉 換 價 格		9.55
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		93 年 12 月 9 日 新台幣 16.38 元	93 年 12 月 9 日 新台幣 16.38 元
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

七、資金運用計畫執行情形

本公司前各次現金增資及發行公司債中最近一次乃是 93 年發行之國內第四次無擔保轉換公司債，茲將其相關事項說明如下：

(一) 本次計畫內容

1. 計畫所需資金總額：新台幣 1,500,000 仟元。
2. 資金來源：發行國內第四次無擔保轉換公司債 1,500,000 仟元，每張面額 100,000 元，發行 15,000 張。
3. 計畫項目、運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣百萬元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			94 年度	94 年度	94 年度	95 年度
			第二季	第三季	第四季	第一季
營建工程款	95 年度 第一季	1,500	170	569	694	67
合計		1,500	170	569	694	67
預計可能產生效益	在本營建案(楊梅戀戀溫泉別墅開發案)銷售完畢後，預計可增加營業利益約 891 百萬元。					

註：本次計畫可能產生效益預計變更，本公司將依主管機關規定於變更時公告。

4. 計畫內容輸入金管會指定資訊申報網站之日期：93.11.23

(二) 公司債計畫實際執行情形

本公司為提高買氣，除將楊梅推案產品之別墅區重新設計，由大坪數別墅修改設計為中小型別墅，另將部份區域修改成休閒渡假村型態，由於相關設計修改尚需提報主管機關核可，以便取得建物核可字號，故本公司受前述狀況影響，致施工時程暫時延宕，整體計畫之執行進度因而落後，但主管機關已於 95 年 1 月中旬核准變更設計，故本公司將依變更後之設計藍圖持續投入營建工程作業，已於 96 年第一季將原計畫 15 億新台幣之執行進度全部執行完畢。

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況	所需資金總額		截至 96 年 第一季累計
營建工程款	支用金額	1,500,000	預定	1,500,000
			實際	1,500,000
	執行進度	100%	預定	100.00%
			實際	100.00%

伍、營運概況

一、倉儲事業之業務內容、市場及產銷狀況

一). 業務內容

(一) 業務範圍：

倉儲事業主要為從事進口大宗穀物（玉米、黃豆、小麥、大麥等）進出倉儲存、裝車作業。

(二) 產業概況

本公司倉儲事業部從事進口大宗穀物之碼頭裝卸儲轉，純粹屬港口內之運輸服務事業，其主要功能乃在於高效率將貨主到港之穀物，迅速從船艙卸載入倉庫、儲存、裝車（火、卡車）運出，以使國內需要大宗穀物原料之業者（如飼料廠、沙拉油廠、麵粉廠、麥片廠等）能夠迅速取得該等原料以提供工廠所需；亦可間接達成平衡國內物價之效果。

(三) 技術及研發概況：96 年度及截至年報刊印日止無投入相關業務研發費用。

(四) 長、短期業務發展計畫

短期業務發展計畫

1. 配合政府港埠民營化政策之進度，加強對於目前往來客戶之服務，發揮高度卸載及裝車效率，以穩定貨源。
2. 為因應進口穀物貨櫃化之短期趨勢，將於高雄碼頭後線設置貨櫃卸穀設備，招攬貨櫃穀物來此卸貨，以提供客戶多元化的服務而進一步穩定貨源，增加營收。
3. 因應兩岸完全三通後，大陸黃豆、小麥、玉米等農產品有可能就近供應台灣之需求，妥為籌劃對策，俾助於碼頭裝卸業之大幅成長。

長期業務發展計畫

挾本公司已擁有之港、航、貿易優勢，及自由貿易港區營運許可執照，陸續投入大宗物資商品加工、出口等終端供應鏈，以大幅提昇服務業附加價值。

二). 市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

因飼料廠、沙拉油廠、麵粉廠等大多數在中、南部地區，其原料皆以台中港與高雄港為進口港，本公司四座碼頭穀倉亦分佈在中、高兩港內，提供其穀物儲轉之服務。

2. 市場佔有率

依據近三年之進口大宗穀物實際卸載情況統計，本公司穀倉卸載量佔台灣散裝穀物進口量之市場佔有率為九成以上，而佔總進口量之市佔率詳如下表；另北部煤炭進口若在基隆港卸載，則全部由本公司負責儲轉。

本公司穀物卸載量市場佔有率

單位：萬公噸

年度	台中處卸載量		高雄處卸載量		本公司 卸載量	台灣散裝		台灣地區 總進口量	本公司 市場佔有率
	#1	#3	#71	#72		穀物進口量	市佔率		
94	209.2	181.3	159.9	191.4	741.8	775.4	95.6%	877.0	84.6%
95	182.9	164.1	119.2	189.4	655.6	691.3	94.9%	861.2	76.1%
96	123.1	112.0	58.9	95.8	389.8	419.1	93.0%	807.2	48.3%

本公司基隆處煤炭卸載量暨市場占有率

單位：萬公噸

年度	94	95	96
進口煤炭總量	178.6	169.46	131.98
本公司營運量	178.6	169.46	131.98
市佔率	100%	100%	100%

註：配合台電公司深澳電廠提前於96年9月關廠，本公司基隆卸煤業務於97年1月31日結束。

3. 競爭利基

本公司經營港口碼頭穀倉迄今近三十年，目前分別擁有台中、高雄二個國際港之#1、#3及第71、#72號四座深水碼頭，全自動卸穀、進出倉設備，33萬噸穀倉倉容等硬體設施。另結合累積近三十年穀倉營運經驗所培育出之專業經營團隊，業已形成碼頭穀倉經營之核心能力，此亦為本公司倉儲事業之最大競爭利基。

4. 發展遠景之有利及不利因素

(1) 有利因素：

- A. 本公司經營碼頭穀倉已歷經近三十年，實已累積豐富之實務經驗，並且擁有技術熟練和熱忱服務之操作團隊，必定能夠提供業者迅速精確高效率之最佳服務。
- B. 擁有全自動化電腦程控設備和三十三萬噸倉容量之碼頭穀倉：本公司擁有全自動化電腦程控之進出倉設備，以及可以在台中港及高雄港同時各卸載兩艘六萬噸級之巴拿馬極限型穀類船隻，可發揮其快速卸載和儲轉功能。
- C. 穀倉營運市場佔有率高，確保競爭優勢
碼頭穀倉之經營，受國內法令限制僅有租賃經營權而每年必須支付固定之鉅額設備租金及港埠規費，其固定成本占七成以上。因此建立經濟規模、提高市場佔有率，方可確保經營優勢。本公司經營碼頭穀倉業務二十餘年來所培育出碼頭倉儲裝卸經營技術及人才可確保市場佔有率。

D. 口蹄疫發生距今已屆十年，農委會正在評估是否停止豬隻注射口蹄疫苗，若短期內未發生疫情，台灣將被宣佈為非疫區，有助豬肉外銷，預期可增加穀物進口量。

(2) 不利因素：

- A. 近年來因國際散裝海運費持續上漲，迫使少數業者為節省運費，改以貨櫃進口穀物，導致本公司流失年約近百萬噸穀物卸載量，然而採貨櫃進口穀物究非穀物輸運常態，俟國際散裝海運費與進口貨櫃海運費價差縮小後，進口穀物終將回歸符合國內業者需求之常態運輸及卸載方式。
- B. 加入 WTO 開放禽、畜產品進口，將間接對本公司穀倉造成輕微影響。自民國 91 年加入 WTO 開放禽、畜產品進口以來，對於台灣地區之進出口農畜產品的確造成衝擊，但由於台灣地區所產豬肉及雞肉之風味、口感遠比進口肉品佳，故兩者具有市場區隔性，預期今後穀物進口量將趨於穩定。
- C. 為因應台電公司深澳電廠提前於 96 年 9 月關廠，本公司業於 97 年元月中止基隆港卸煤碼頭業務使營收減少，惟累積近 10 年之港口碼頭自動卸煤作業之經驗，對日後發展相關業務，甚有助益。

(二) 主要產品之重要用途

提供大宗物資港埠倉儲、裝卸、儲轉服務。

(三) 主要原料之供應狀況

不適用。

(四) 主要進銷貨客戶名單

(95 年)

單位：千元

客戶代號	項目	金額 (千元)	占倉儲業務 營業收入比例	裝卸 內容
4		183,146	12.92%	煤炭
1		177,865	12.54%	穀物

(96 年)

單位：千元

客戶代號	項目	金額 (千元)	占倉儲業務 營業收入比例	裝卸 內容
4		125,104	13.26%	煤炭
1		97,629	10.35%	穀物

註：最近二年度進（銷）貨總額百分之十以上之客戶無變化。

(五) 最近生產量值

非生產製造業，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值：下表為倉儲服務之營運量及金額

年度	95 年度		96 年度	
	數量 (萬公噸)	金額 (萬元)	數量 (萬公噸)	金額 (萬元)
穀物	655.66	116,822	389.83	73,438
煤炭	169.46	24,960	131.98	19,201
合計	825.12	141,782	521.81	92,639

(七) 具行業特殊性的關鍵績效指標 (Key Performance Indicator, KPI)：

不適用，因為港埠倉儲事業係政府特殊行業，每噸營收皆遵循各港務局裝卸倉儲費率表規定辦理，故不適用”具行業特殊性的關鍵績效指標”。

二、航運事業之業務內容、市場及產銷狀況

一) 業務內容

(一) 業務範圍：經營不定期散裝船舶之全球運輸航線業務，主要貨載為穀物，煤炭及鐵礦砂等大宗散裝貨，預估今年自營及船舶出租營收比重約為 2:8。

(二) 產業概況：

1. 貨載需求方面，96 年全球主要散裝大宗貨物海運量約 19.77 億公噸(鐵礦砂 7.88 億、煤炭 7.78 億、穀物 2.95 億、鋁土 0.84 億、磷肥 0.32 億)，97 年預估將成長 3% 為 20.69 億公噸。近年來隨著中國及印度經濟起飛，各種原物料進口量巨幅成長，造成原物料生產國不斷擴充產能支應，也是散裝船舶運輸成長的動力。
2. 船舶供給方面，截至 96 年底全球 (10,000 載重噸以上) 散裝船舶艘數約為 6,684 艘，較 95 年約增加 4.7%，其中巴拿馬極限型貨輪為 1,482 艘約佔 22.17%。近年來新造船有大型化的趨勢，拆船量減少，預計 97 年，該型船舶整體船噸增長率約為 7%。
3. 97 年散裝航運市場將延續 96 年的市場走勢，雖仍有季節性的震盪盤整，但隨著中國煤炭出口量降低及對鐵礦砂及煤炭的需求量增加，印度、中東、亞太和其他新興經濟體的成長與港口建設，都將使得航線增加、運距變長，澳洲、巴西等原物料大國的裝港短期仍將持續塞港從而抵消船噸的增加，大量的成交租租金仍在高檔，將可使市場獲得良好的支撐，預估今年平均仍可維持在高價位。
4. 由於前幾年造船廠都接一些油輪及貨櫃船的訂單，使得散裝船噸新增供給量有限。去年來因油輪租金市場下滑，加上單殼油輪有限期淘汰的壓力，致使一些大型 VLCC 油輪傳出將改裝成大型 VLOC 散裝船的計劃，但並非所有的造船廠均有改裝的技術及能力，即使有也因新船的訂單滿檔，而無法迅速改裝此類的船舶。此外油輪租金及鋼材上漲，也使得改裝的計畫及進度落後。預估今年

- 能夠順利改裝的船舶仍然有限，尚無法滿足市場對散裝船噸的需求。而大量的新造船要 99 年才交船，這將使得今年大型散裝船的運輸需求獲得有利的支撐。
5. 美國多次調降利率，試圖挽救經濟，但仍無法避免經濟衰退並且拖累多國。美元疲弱、通膨高漲，今年全球經濟成長預料將降低。但原物料主要需求仍為亞太地區，短期內不會改變，根據 Clarkson 預測，97 年鐵礦砂及煤炭海運量需求仍然強烈。雖然最近世界銀行提出警告，認為食品與燃料價格上漲是東亞目前所面臨的最大挑戰，但原物料高價也將激勵生產國大量生產，若油國組織能增加產量將有助於全球經濟復甦，美國及阿根廷的穀物出口預估也將比去年成長，主要國家目前都努力從政策及稅制調整來防止供需失調，都將使今年航運市場保持審慎及樂觀。

(三) 技術及研發：為充份掌握運費市場脈動及未來發展，本公司定期訂閱及蒐集國內外航運相關資訊及報導，計有 Banchero costa weekly, Dry Bulk Trade Outlook, Clarkson Weekly, Maersk Broker, SBB, Tradewinds、Maritime Research、煤炭經濟、中國煤炭市場月度報告、國內外能源產能動態等。

(四) 長短期業務發展計劃：

短期操作計劃：承運國內進口煤炭貨載 20%

現貨市場操作 10%

短期（3~5 個月）論時出租 30%

長期（1~2 年）論時出租 40%。

長期發展計劃：a. 掌握市場脈動，於適當時機將船舶高價長期（3~5 年）出租，以鎖定長期利潤。

b. 爭取長期貨運合約，作為船舶營運及永續經營之基本貨源。

c. 伺機購入船舶，並於市場高檔時，評估處份老舊之自有船，以汰舊換新船舶並擴建船隊。

d. 掌握市場動態，於適當時機租入船舶營運，以增加營收。

e. 密切注意台海兩岸間航運業務的發展，以掌握可能的商機。

二) 市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 最近三年主要運輸量：

單位:千公噸

貨物別 \ 年度	94 年度		95 年度		96 年度		合 計	
	運輸量	%	運輸量	%	運輸量	%	運輸量	%
穀物	1,507	18.33	1,533	23.06	1,254	20.01	4,294	20.32
煤炭	4,188	50.95	3,770	56.72	3,250	51.86	11,208	53.03
礦砂/其他	2,525	30.72	1,344	20.22	1,763	28.13	5,632	26.65
合計	8,220	100.0	6,647	100.0	6,267	100.0	21,134	100.0

2. 業務內容：

客 戶 名 稱	載 運 內 容
ARMADA	穀物、煤炭、礦砂、焦炭、鋁礬土
BCI	穀物、煤炭、礦砂
GOLDEN OCEAN	穀物、煤炭、礦砂、化肥
K-LINE	煤炭
SAMSUM	煤炭
TRANSFIELD	穀物、煤炭、礦砂、焦炭、化肥

3. 主要航線：

航 線	載 運 內 容
澳洲－中國	煤炭、鋁礬土
澳洲－巴西、日本、台灣、荷蘭、智利	煤炭
澳洲－印度、蘇丹	穀類
澳洲－義大利	鋁礬土
澳洲－中國	鐵礦砂
巴西－中國	穀類、鐵礦砂
巴西－西班牙、泰國	穀類
巴西－馬來西亞	鐵礦砂
加拿大－中國	化肥、鐵礦砂
加拿大－印尼	煤炭
加拿大－巴西、伊拉克、印尼	穀類
中國－巴基斯坦、法國、荷蘭	焦炭
中國－台灣、南韓、菲律賓	煤炭
幾內亞－西班牙、愛爾蘭	鋁礬土
印尼－中國	鐵礦砂
印尼－中國、日本、台灣、印度、南韓、美國、智利、菲律賓、義大利、印度	煤炭
南非－印度、英國、義大利	煤炭
南非－摩洛哥	鐵礦砂
美國東岸－巴西、比利時	煤炭
美國東岸－伊拉克	穀類
美國西岸－中國、日本、伊拉克	穀類
阿根廷－中國	穀類
哥倫比亞－法國	煤炭
秘魯－墨西哥	鐵礦砂
智利－中國	鐵礦砂
菲律賓－日本	鐵礦砂
德國－巴西	化肥
墨西哥－中國	鐵礦砂
蘇聯－英國	煤炭

4. 發展遠景有利與不利因素：

(1) 有利因素：

- 子公司所屬外輪僱用之船員，多為中國籍船員及少數台灣籍及菲律賓籍船員，已大幅降低公司人事成本。
- 中國鋼鐵工業近年來已突破 5 億噸產量，並積極出口鋼品已促使散裝市場愈發蓬勃發展。
- 中國國內煤炭需求與日俱增，96 年進口量增長約 1990 萬噸，96 年出口量減少約 1000 萬噸，加上取消煤炭出口退稅，預計出口量將逐年減少，必將造成原仰賴其進口煤炭之日、韓及台灣等國，轉向水路較遠之印尼或澳洲購煤，除了造成裝港擁擠結果，船噸需求亦將隨之增加。
- 中國及印度持續國內基礎建設及經濟景氣穩定成長，其內需市場成長力道強勁，對原物料需求仍相當驚人，如印度對煤炭需求每年可達 5,000 萬噸以上。
- 長期而言，中國在近年來對鐵礦砂的需求及貿易型態與數量上的改變，已對全球散裝航運產生舉足輕重的利多效果；在短期內而言，許多不可預期事件，如主要礦產出口國家之罷工事件，或政治因素之戰爭事件，或不可抗力之天災與壞天氣等等，加上原來主要鐵礦砂及煤炭裝港設施仍不敷承接散裝船之裝載速度，都造成嚴重塞港數週以上，皆使許多船隻滯留等待裝運，無法於短期間內釋放在現貨運務交易市場上，造成散裝運費/租金持續攀升的結果。
- 目前油價高漲，以煤炭替代原油需求已成趨勢，預估 2008 年燃煤與煉焦用煤的海上貿易年成長率將分別達到 3% 與 8%，對散裝船運需求將帶來正面影響。
- 新船造價及二手船價仍維持高價行情，預期將支持即期租金處在高檔。
- 由於高溫氣候異，常造成有些國家如中國大陸西南部嚴重乾旱，導致 5 百萬噸穀物損失與超過兩百萬公頃農田荒廢，同時澳洲乾旱嚴重造成穀物出口減少，迫使中東及東亞各國未來將改向較遠距的美國、加拿大、歐洲及南美進口糧食。

(2) 不利因素：

- 中國財政部自 2008 年 1 月起對穀物（如玉米、米、黃豆、小麥等）實施徵收 5%~20% 的出口稅率；另外俄羅斯於 2008 年 1 月至 4 月底也提高徵收穀物出口稅達 40%，以上皆為穩定該等國家國內麵粉及麵包等民生物價所採取之預防措施，故將可能使今年穀物貿易成長趨緩，進而降低對散裝船的需求量。
- 預期 2008 年海運貿易量年成長率達 4%，而全球經濟發展的 GDP 年成

長率也達 4%~5% 間，其中爆炸性產量成長如鋼鐵及水泥似乎也帶來許多泡沫性經濟後果，使得全球通膨效應愈趨明顯，尤以最具代表性的中國經濟快速發展下也存在許多隱藏性風險將逐漸顯露出其影響。

- 目前航運市場已處於成熟階段，預估 2006~2010 年間總計交船量約為一倍成長速度，尤以南韓、中國皆積極擴張造船廠以成為世界第一造船國家，故未來船噸供給之持續成長壓力將造成散裝船隊逐漸大於市場需求。
- 目前國際原油價格已達 100 美元，已造成航商營運船舶的成本增加。
- 根據 Clarkson 預測 97 年貨櫃及散裝運能將分別成長 7.5% 及 10.7%，貨主會有預期運輸價格將因運能供給持續增長而刻意壓迫運價的心理，恐將對 97 年運輸價格走勢產生負面影響。另一方面因散裝船租金在高價位區運行，預估航運市場上將會增加 1550 萬噸的油輪被改裝成散裝船營運。
- 因目前仍持續高租金與昂貴船價之趨勢，已造成船東樂意減緩或延緩拆船，而改以增加支出船舶修繕費用等方式以繼續營運使用老舊船舶，故近年來之拆船量明顯減少許多(如目前散裝船之平均年齡約為 31.5 年)。
- 船員薪資、船體及船東責任之保險費及其他運河通行費、碼頭工資、環保等相關新增港口費用，已明顯增加海運業者之經營成本及費用。
- 原本做船體代工的中國造船業，因為人工便宜、土地資源充足，在歐洲與日本造船業協助下，LNG 及 30 萬噸的超大型散裝貨輪皆可建造，讓原本供給不足的造船產能快速擴充。由於散裝船運市場近 8 成的貨載是有長期運約鎖住，在現貨市場流動的不多，而掌握最大貨源的中國船東自己又不斷擴充船隊，一旦市場出現反轉，可能會產生船多貨少市場風險，中長期散裝航運市場發展仍需看國際政經情勢變化及中國造船廠擴充速度。

(3) 因應對策：

- 注意大宗原物料與船舶供需的相關報導，特別是中國鋼鐵及煤炭產業相關訊息與統計資料，加以整理分析，以掌握中國原物料進出口脈動及對航運市場的影響。
- 於適當時機，將船舶繼續以長短期適度搭配出租，以鎖定損益並避開因新船增加對市場造成之衝擊。並適時取得貨載及逢市場低檔長期租入船舶，增加營收及獲利。
- 慎選加油地點，以降低燃油及潤滑油成本。並於適當地點補給物料，求取最低成本及最大效益。
- 為克服油價高漲趨勢及降低本公司船舶之油料成本，已為每艘屬輪購買均質機及以添加化學藥劑等方式，使本公司船舶能補給較便宜之燃油規

格，以達降低燃油成本之目的。

- 於特定的論程租約中加入「油差調整運價」條款，即時反應油價變動並將油價成本轉嫁租方。
- 督促船員人力供應單位慎選船員，加強船舶管理及維修，使船舶運作順利，降低事故及停航檢修的時間。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

主要產品之重要用途：經營不定期散裝船舶之全球航線運輸服務；產製過程：非屬製造業，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：不適用。

(四) 最近二年主要客戶：

九十五年度				九十六年度			
排名	客戶名稱	租金/運費收入 (US\$)	%	排名	客戶名稱	租金/運費收入 (US\$)	%
1	Armada	25,083,334.13	32.37	1	Golden Ocean	77,337,908.71	67.15
2	Golden Ocean	11,355,206.67	14.65	2	Transfield	30,230,930.21	26.25
3	Transfield	10,628,013.55	13.72	3	BCI	2,659,331.65	2.31
4	BCI	8,395,000.02	10.83	4	Armada	2,310,637.59	2.01
5	TPC	8,171,975.58	10.55	5	K-LINE	1,768,717.57	1.54

- 註：1. 由於整體航運租金行情在 96 年中，一再向上攀升，先前與前三大租家 ARMADA(32.37%)、GOLDEN OCEAN(14.65%)及 TRANSFIELD(13.72%) 的租約陸續到期之後，TRANSFIELD 續租的租金往上調整，ARMADA 不再續約，GOLDEN OCEAN 與本公司另訂新約。故使得租金及運費收入佔整體航運營收 10% 以上的租家在 96 年度降為 2 家，分別為 GOLDEN OCEAN(67.15%)及 TRANSFIELD(26.25%)。
2. 由於各輪起租時地與租期長短不同，ARMADA 日租金從 95 年 14500-18800 美元，到 96 年年初，部份船舶租期到期後改租給 GOLDEN OCEAN，ARMADA 營收比重從 32.37% 降到 2.01%，而 GOLDEN OCEAN 自租約到期後，續租的租金向上調整 25,750-55,000 美元，因此 96 年對 GOLDEN OCEAN 的營收比重升到 67.15%。而租給 TRANSFIELD 的船舶日租金從 95 年 15100-20750 美元，至 96 年年初續租的租金向上調整 18,500~41,250 美元，營收比重從 13.72% 上升到 26.25%。BCI 因從 94 年 5 月起租用遠涵輪兩年，日租金 27,400 美元，租約到期後不再續租，使得 96 年 BCI 營收比重從 10.83% 下降到 2.31%。由於整體船隊出租之租金收入增加的金額比自行攬貨之運費收入增加的金額大，96 年並無承攬台電公司的貨載，其營收比重也由 95 年的 10.55% 下降到 0%。

(五) 最近二年度生產量值：

噸數 (公噸) \ 年度	九十五	九十六
自營	838,627	332,900.00
出租	5,808,003	5,934,666.41
合計	6,646,630	6,267,566.41

(六) 最近二年度銷售量值：

營收(新台幣仟元) \ 年度	九十五	九十六
自營	315,938	65,058
出租	2,230,410	3,776,750
其他		240
合計	2,546,348	3,842,048

(七) 具行業特殊性的關鍵績效指標 (Key Performance Indicator, KPI)：

年度(西元)	2005	2006	2007
CLARKSON SHIPPING WEEKLY 全球PANAMAX 年度 RETURN	US\$22,931.00	US\$21,427.00	US\$49,349.00
本公司航運 每日租金	US\$25,581.00	US\$17,757.00	US\$29,373.00

三、綜合開發事業之業務內容、市場及產銷狀況

一) 業務內容

(一) 業務範圍

綜合開發業務範疇包括事業投資及不動產開發業務，主要依本公司多角化經營策略，以發展高附加價值及高資產報酬型事業體為核心策略，進行各項轉投資事業及不動產開發案之投資評估分析、規劃及執行，以期使本公司朝向多元化發展、提昇資產運用效益，以下為不動產開發相關業務內容，有關轉投資事業之業務內容，則請參閱第 255 至 257 頁之說明。

(二) 產業概況

1. 不動產業現況

(1) 經濟面：96 年以來新台幣升值趨勢及油價上揚引發的通膨疑慮復現，相對有利於房價的推升，但由於銀行緊縮已使得資產投資保值炒作相對受限，

加上國內經濟與民間消費力道成長出現減緩、民眾購買耐久財意願自 96 年初起出現下滑、95 年 6 月至 96 年 7 月房貸利率出現揚升走勢、銀行降低房貸業務的成數、購屋負擔攀高恐影響民眾購屋能力與意願，顯示 96 年以來購屋環境與客觀條件已未如前幾年。

- (2) 法規與政策面：繼 94~95 年不動產政策獎助力道減緩後，96 年政府再度針對市場祭出相關利多政策，包括通過地方制度法、「消費者債務清理條例」中將最具爭議的自用住宅保障條款全數刪除、土地重劃開發暨鬆綁、政府力推四大都市更新案、土增稅自用住宅稅率優惠由一生一次放寬至不限次數、遺產稅免稅額提高且生前可用、十二年國教的推動等，惟挹注程度不若 89~93 年。另一方面，96 年政府所祭出的金管會將房貸列入金檢項目、未來投資客將課徵營所稅與營業稅、銀行自有資金承作房貸剔除 30% 的限制未成立等政策，則相對使銀行對於房貸業務態度趨於保守。
- (3) 市場面：受房貸條件緊縮影響，國內房市自 96 年下半年交易價量邁入盤整格局。根據信義房屋 96 年第四季的統計資料顯示，第四季台灣地區房價指數為 107.40，較去年同期增長 5.45%，與第三季相較則微增 0.11%，反應出主要都會區房價由長期的上揚走勢轉為持平，屬多空轉換之關鍵時期，市場上買方觀望的態度仍然相當濃厚，平均成交時間也拉長，許多大型標售案件，開標結果不若前幾季熱絡。
- (4) 價格面：自 91 年底至今大樓房價則成長了 49%，近半年由於價格來到相對高點、房貸成數調降、以及一連串的市場利空消息的發酵，抑制了消費者的購屋信心與意願，因此，96 年第四季的台灣房市表現，呈現出「房價高檔盤整、投資需求降溫、市場回歸基本面」的態勢。

2. 不動產業展望

展望 97 年，市場上雖有總體經濟仍將維持成長趨勢、政府釋出多項房市利多政策(包括土地重劃開發暨鬆綁、政府力推四大都市更新案、土增稅自用住宅稅率優惠由一生一次放寬至不限次數、遺產稅免稅額提高且生前可用)、高油價時代使房地產仍具投資保值概念等有利因素，及投資客課徵營業稅及營所稅政策的實施、銀行對土地、建築融資及購屋貸款的金融政策趨向緊縮、國內住宅市場仍存在相當的潛在供給量、購屋者的購屋負擔已明顯增加等不利因素影響，然 97 年總統大選在藍營勝選之下，市場熱切期待選前的兩岸開放政策能夠如期兌現，以推升台灣產業的國際競爭力。

由於現階段房市買氣明顯受到兩岸開放利多的激勵，因此選後房市表現將繫於相關政策施行的內容及速度。根據新任總統選前的政策，包含「陸資來台投資生產事業及房市、開放觀光、三通直航」等政策，將成為接下來台灣房市需求量及購買力的主要動能。若政策及配套措施推行得當，除了內需市場能夠走上長多格局，台北市也將有機會成為香港、新加坡一樣，吸引實質的外來需求，房市更為國際化。至於在兩岸實質開放之下，開放之後資金及商業活動的流向，將造成房市在區域及產品結構上的改變。

(三) 技術及研發概況

非製造業，故不適用

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃

本公司於 84 年底推出內湖「風和日麗 - 麗城」案正式跨足營建業，該案於 85 年 7 月開工、於 87 年底完工交屋，並創造高銷售率；93 年 6 月，本公司又推出楊梅「東森山莊 - 麗城」(原為「東森戀戀溫泉別墅」) 養森別墅及精緻套房，本年度本公司除進行本案交屋作業外，並將積極進行成屋出售作業。

2. 中、長期業務發展計劃

本公司將視整體政經環境及公司營運狀況擇優進行營建案開發，以期多角化公司經營領域，並增進公司之整體營運獲利及降低營運風險。

3. 「東森山莊—麗城」開發計劃

(1) 開發構想：

本案座落於桃園縣楊梅鎮，基地總面積為 22,676 坪，預計於 87 年第一季底完工交屋。由於本案地處桃園溫泉丘陵區，風景秀麗、視野良好，且坐擁天然溫泉，自然景觀條件極佳，故開發構想上即以『自然為主，人工為輔』的建築理念，塑造本案成為『優質自然養生休閒別墅社區』。

(2) 產品規劃：

本案產品計規劃為對外公開銷售之「東森山莊 - 麗城」別墅及湯屋、「金鵝渡假村」及「DeMon SPA 會館」三項產品。

A. 東森山莊—麗城：

本案養森別墅及精緻套房特委託國內知名之侯西泉建築師事務所進行建築設計，採西班牙式整體造型別墅建築、為國內首創『雙風呂、雙挑高、雙景觀、雙露台』花園別墅，產品俱絕對市場優勢。

B. 金鵝渡假村：

本公司為配合政府發展觀光休閒產業之『觀光客倍增計劃』及『開放大陸觀光客來台政策』，將楊梅開發案局部設計變更，打造結合自然、人文、景觀、休閒、健康、養生六大特色之金鵝渡假村。

金鵝渡假村坐落在美麗的楊梅台地中，佔地 60 公頃，周圍盡是原始樹林與山巒層疊的美麗山景，可近攬揚昇高球場果嶺景緻，遠眺台灣海峽寬闊視野，是桃園縣境內距都會區最近之溫泉渡假村。本案基地順應山勢而建，蜿蜒而上，故以一座「山城」之規劃概念出發，在基地蜿蜒的山路上，依渡假村的自然資源與特色，打造九大主題及六大村落。

渡假村共有近 79 間溫泉主題客房、歐式 Buffet 及日式餐廳、另附設 11 座戶外網球場、4 座游泳池、健身房、親子育樂空間等多元設施，讓每一個從都市來的旅客，可以同時擁有從白天到晚上不間斷的悠閒度假享受。

C. DeMon SPA 會館：

係東森集團自營品牌 DeMon SPA 之北台灣旗艦店，以整合本案「養生休閒」之整體產品訴求。

二) 市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 市場供需狀況與成長性：根據信義房屋近期成交資料統計，截至三月份中旬，成交件數相較去年 12 月的高峰期明顯成長三成以上，因此在去年下半年房市邁入盤整之後，如此表現的確有些超乎預期，信義房屋企研室表示，這次總統大選，的確改變了台灣房市的動向，特別是當前國內外特殊的經濟情勢，讓台灣成為國際資金流入的重點市場，加上通膨的助燃，使得精華地段住宅、商業不動產成為當前資金流入的主力產品。因此在自住及保值性需求的同步增加之下，房市一掃盤整陰霾，明顯恢復活力。

信義房屋總經理亦表示 92 年 SARS 之後北台灣的代銷市場持續熱絡至今，去年則在受到整體房市盤整下一度降溫，而今年北部三二九檔期，除了推案量創下近年來的新高之外，高價產品首先傳出捷報，大台北地區的個案也紛紛傳出好消息，案量最大的台北市，在產品及區域特性上，呈現「豪宅坪數大」、「換屋成主流」、「商務住宅夯」以及「重劃區熱賣」等四種趨勢。

2. 本案產品競爭利基：

(1) 區位優勢

本案地處「北台灣巨帶都會區」之地理中心點及交通節點，距離中山高速公路楊梅交流道僅約 2 公里，由中山高速公路至台北，路程僅需 40~50 分鐘，至新竹，路程僅需 20~30 分鐘。尤其未來高鐵、捷運以及中正國際機場至台北捷運系統建設完成後，搭配現有中山高及北二高，楊梅可更快速到達各區域，交通運輸服務系統甚為便利。

(2) 定位優勢

「人文、養生、生態、健康、景觀」之高品質別墅型社區為本案的五大訴求重點，藉由社區總體意象的塑造，使本社區居民除了能享受優質的住宅環境外，亦能藉由本社區凸顯其身份地位。

(3) 發展遠景之有利及不利因素

房地產影響	有利因素	不利因素
資金面	1. 開放陸資來台購買不動產，為房市帶來資金行情。	
經濟面	1. 放寬陸客觀光人數限制，將創造首年 600 億觀光收益，	1. 銀行對建築融資及購屋貸款的金融政策趨向緊縮。

	<p>提高經濟成長率。</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. 開放兩岸海空直航，港埠客貨運量增加，帶動就業機會。 3. 兩岸商務活動、貿易產值擴張。 4. 總體經濟仍將維持成長趨勢，有利於民眾的購屋實力與需求 5. 油價居高不下通膨疑慮引發保值性需求。 6. 交通建設陸續完工或施工。 	<ol style="list-style-type: none"> 2. 油價易漲難跌使物價通膨壓力趨增，對投資及自住者的購屋意願將造成影響。
法規與政策面	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過地方制度法 2. 土地重劃開發暨鬆綁 3. 政府力推四大都市更新案 4. 土增稅自用住宅稅率優惠由一生一次放寬至不限次數 5. 遺產稅免稅額提高且生前可用 6. 十二年國教的推動 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 97年起投資客出售房屋超過6棟/年，將課徵5%的營業稅與25%的營所稅。
市場面	<ol style="list-style-type: none"> 1. 北市國際地位提升，吸引外來購屋需求。 2. 高油價時代使房地產仍具投資保值概念 3. 市場信心度更強：推案續增、房價漸漲。 4. 換屋需求續強，品質住宅成主流。 5. 小家庭化趨勢促使國內家庭戶數持續呈現遞增趨勢，此亦有利於我國房屋的需求。 6. 高油價時代使房地產具投資保值概念，在通膨疑慮及置產保值心理驅動下，投資型置屋族可望有一定的成長。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 房價漲幅已高降低投資報酬的空間。 2. 94~95年國內投資族群比重開始明顯上揚。 3. 房價上漲速度快於所得增加速度，將減弱民眾的購屋能力，另貸款支出佔家庭月收入比率亦呈現逐季走揚趨勢，為未來房地產市場買氣恐造成不利的影響。 4. 國內空屋仍多、房屋自有率偏高、投資管道甚多，且不動產亦有流動性考量，故將不致於因油價上漲而出現過去的國際石油危機使房地產投資與保值需求大增的盛況。 5. 國內人口成長率持續減緩，相對較不利於房市需求的成長速度。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

非製造業，故不適用

(三) 主要原料之供應狀況

非製造業，故不適用

(四) 最近二年度任一年度曾佔進(銷)貨總額 10% 以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

不適用。

(五) 最近二年度生產量值

非製造業，故不適用

(六) 最近二年度銷售量值

「東森山莊—麗城」截至目前為止，累計銷售別墅 9 戶、湯屋 12 戶，銷售金額約 27,227 萬元。

(七) 具行業特殊性的關鍵績效指標 (Key Performance Indicator, KPI)：

本部門業務非以不動產投資為專業，故不適用。

四、穀物貿易之業務內容、市場及產銷狀況

一) 業務內容

(一) 業務範圍：

貿易一處主要為大宗穀物（如玉米、黃豆等）之進口與銷售，96 年度以玉米為主，佔整個營業比重 98.7%。

(二) 產業概況

1. 本公司從事大宗穀物買賣，其上游為國外穀物供應商，隨著國外產區收成報告、各主要進口國市場需求、國際航運價格及匯率波動等因素，皆會影響供貨價格。
2. 進口穀物買賣業務首重交易安全機制與商品快速流通，以免造成呆帳或積壓資金。因此中游通路商實力及下游之用戶需求（包括淡、旺季）及畜殖業景氣，皆會反映到進口業主（本公司）身上。
3. 以產品通路而言，上、中、下游產業實屬密切關聯，94 年 WTO 肉品市場全面開放進口，國外產品將因價格優勢而逐步增加進口量，國內業者以總量管制，產地標示及品牌建立來區隔市場，本公司進口穀物買賣業務將以穩定獲利為前提，審慎應對大環境之變化。

(三) 技術及研發概況：96 年度及截至年報刊印日止無投入相關業務研發費用。

(四) 長短期業務發展計劃

(1) 短期計劃

全球生物能源的開發、替代及應用，農產品成為各國開拓新能源之管道，穀

物價格波動加劇，本公司除定期檢討採購成本外，將以穩健經營提高獲利為目標。

(2) 長期計劃

若台灣解除口蹄疫區限制，恢復豬肉出口，本公司計劃擴大玉米進口規模，利用原有之通路優勢，擴大黃豆、小麥及大麥等大宗物資原料商品買賣業務。

二) 市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

因畜殖地區向來以台灣中、南部為主，致進口穀物皆以地緣因素在台中港及高雄港儲轉及銷售。

2. 市場佔有率

台灣地區大宗物資穀物銷售，依目前市場競爭之實力而言，本公司與統一、中華食物網等進口業者，為市場主要供應商，因本公司擁有港口穀倉、航運及貿易一體之優勢，是最具實力之穀物貿易商，估計市佔率約佔二成。

3. 競爭利基

台灣畜牧業發達，畜產飼料最主要原料的玉米、黃豆，都仰賴進口供應，本公司在台中、高雄兩港經營大宗穀物裝卸倉儲，服務各進口業者已有近三十年歷史，對周遭產業甚為瞭解，故自 89 年度開始投入經營玉米進口的行列，提供國內畜牧相關產業更直接的服務。

4. 發展遠景之有利及不利因素

A. 有利因素：

- a. 進口成本大漲，競爭力差的進口商陸續退出市場，在減少惡性競爭的情況下，市場供需與價格漸趨穩定，較不會有暴起暴落現象。
- b. 美國貿易赤字大增，造成歐、亞貨幣升值，因穀物大部分均由美國進口，若逢新台幣升值將可減輕採購成本上的負擔。
- c. 目前我國政府積極進行口蹄疫撲滅計劃。預計 98 年 8 月便可向世界動物衛生組織申請成為口蹄疫非疫國(審查時間約半年)，所以 99 年 2 月以後我國應可望從口蹄疫疫區國家除名，屆時台灣便可開始和日本等國家開始洽談生鮮豬肉外銷，循序漸進逐步重振養豬產業的榮景。

B. 不利因素：

- a. 中國大陸及印度等新興國家經濟持續高速增長，糧食供應量產生缺口，中國並由出口國變為進口國，將造成國際間採購成本上漲的壓力。
- b. 原油價格飆漲及穀物、煤、鐵礦石的需求殷切，海運費仍高，造成進口廠商利用貨櫃回程之便宜運費，進口貨櫃穀物，致台灣南部穀物銷售價格受到影響。
- c. 玉米被賦予乙醇(替代性能源)概念加以炒作之後，玉米期貨價格偏高，國

內銷售受病死豬肉不斷發生影響，銷售價格不易反映進口成本。

- d. 中國大陸及印度玉米因海運費較低廉，故進口成本較低，但因此兩地玉米少量之進口，卻造成一向以美國玉米為主之國內市場價格混亂。

(二) 主要產品之重要用途

玉米為提供畜牧飼料熱能的主要原料，佔豬、雞、鴨等飼食飼料之 65% 以上。

(三) 主要原料之供應狀況

全世界飼料用玉米年約 4.9 億噸，美國、大陸及巴西等是世界玉米種植大國，總產量保持平穩增長的態勢，目前台灣地區所使用之玉米大部分進口自美國，其供應狀況穩定。

(四) 主要進銷貨客戶名單

(1) 主要採購廠商

單位:千元

公司名稱	95 年度	百分比	公司名稱	96 年度	百分比
19200004	1,039,468	33.43	19200004	1,096,414	39.21
19200003	789,843	25.40	19200003	737,233	26.37
19200006	672,714	21.64	19200006	711,293	25.44

註：大宗物資進口採購均採開標或議價方式辦理

(2) 主要銷售客戶

單位:千元

公司名稱	95 年度	百分比	公司名稱	96 年度	百分比
191000016	944,815	29.41	191000016	964,970	28.17
191000003	621,579	19.35	191000015	665,929	19.44
191000015	516,151	16.07	191000003	400,055	11.68
191000028	150,818	4.69	191000028	350,117	10.22

註：銷貨給客戶之金額，受其銷貨能力之增、減而變動。

(五) 最近二年生產值：非生產製造業，故不適用。

(六) 最近二年銷售量值

年度	95	年 度	96	年 度
	數量 (噸)	金額 (萬元)	數量 (噸)	金額 (萬元)
玉米	572,208	310,789	411,927	337,044
黃豆	4,960	4,518	3,438	3,598
小麥	7,184	5,970	1,907	1,879
合計	584,352	321,277	417,272	342,521

- (七) 具行業特殊性的關鍵績效指標 (Key Performance Indicator, KPI): 不適用
本公司玉米等大宗穀物進口及銷售, 以賺取價差為目的, 本產業無所謂的行業特殊性關鍵績效指標。

五、消費性商品開發之業務內容、市場及產銷狀況

一) 業務內容

(一) 業務範圍

本公司貿易二處以與國內外優良廠商合作, 引進其商品經由電視購物虛擬通路及其他實體通路銷售為主要業務範圍, 業務如下:

1. 與國內供應商合作開發商品, 藉虛擬 (電視與網路) 與實體通路行銷商品。
2. 代理或進口國外知名品牌商品來台, 藉虛擬 (電視與網路) 與實體通路行銷商品。
3. 與優良供應商策略合作建立伙伴關係。
4. 開發及經營自有品牌商品。
5. 在中國大陸與優良設計製造商合作, 開發商品在中國大陸市場銷售。
6. 成立客服中心提供商品銷售之完善服務。

主要開發方向:

1. 通訊商品: 手機以及週邊商品為主、車用 GPS 衛星定位系統為輔。
2. 生醫保健: 配合國內生技公司研發之新商品或引進國外知名廠商商品, 長期並積極建立網路、媒體、連鎖通路之「整合行銷平台」。

(二) 產業概況

本公司開發消費性商品, 在虛擬 (電視與網路購物) 及實體經銷通路銷售。本公司所銷售商品係向進口商、國內製造商、代理商採購, 或自行進口商品來台銷售, 商品種類涵蓋手機及其週邊商品、車用 GPS 衛星定位系統及保健食品。故眾多商品供應商、外國出口商, 本公司及客戶 (通路商) 構成此買賣業上下游關係。

本公司消費性商品開發目前以包括手機、生醫保健商品為大宗, 手機商品乃二十一世紀最重要及大宗商品之一, 預估 97 年全球銷售 12 億支以上, 尤其亞太地區的中國、印度、越南等將持續大量成長。台灣市場 96 年度手機銷售量 720 萬支。據市場調查機構估計: 往後全球整體市場每年仍會有 5% - 10% 之成長空間。因此相關產品之市場展望是樂觀的。保健食品為 21 世紀明星產業生物科技最重要之產品, 加上國民平均年齡之增加, 保健觀念日益受到重視, 故保健食品產業之發展更日新月異, 成長快速。

因全世界戰後嬰兒潮世代已屆退休, 也就是 60 歲銀髮爆炸消費時代來臨, 這類人群在台灣就有 230 萬人, 根據工研院調查 73.9% 對自身的健康狀況非常關心, 所以健康保健方面的需求非常巨大。台灣的保健食品市場超過 350 億元, 若加上傳直銷通路的銷售, 將近 600 億元的規模。另外, 台灣 5-14 歲的幼兒人口將近 250 萬人的保健市場也是一個發展重點, 因為少子化的趨勢, 成為 6 口人撫養一個小孩

的現象，因此對小孩在健康發育上的投資消費會大幅增加。

同業或競爭者應包括國內各連鎖門市、傳統藥局、各專業經銷商或門市、電信系統商等，無法一一列舉，但以東森國際 97 年營收目標及預估市場佔比（手機 3.8 億元佔 0.96%；保健食品 1 億元，佔不到 0.3%）而言，應有達成目標與發展之空間。

（三）技術及研發概況

本公司貿易二處通訊商品為專注在品牌行銷及通路經營，因此未設置專屬技術研發部門，但為確保及掌握技術及產品發展方向，均聘僱有技術背景之產品規格工程師及品管技術人員，隨時掌握市場脈動，尋求潛力商品構想。並交由配合之國內外生產廠商設計研發。

本公司採取與台灣及國外生技大廠上下游整合之方式，取得具有新型研發特性之保健產品。亦即借重生技公司之研發能力，使成為本公司產品技術的來源而無須額外負擔相關人力等費用。目前合作對象包括信東生技、賽亞基因等國內權威知名之生技龍頭。

（四）長、短期業務發展計劃

通訊商品方面，短期加強新商品開發，佈建更完善的國內經銷網。長期而言，將尋求更多優良廠商進行策略合作，培養自己的研發人才，共創更寬廣之市場，也將著力於品牌之發展與經營，朝自有品牌開發商品方向發展。在市場方面除國內市場以外，也規劃在中國大陸市場開發商品與銷售。

生醫保健方面，短期加強與東森 YoYo 幼教連鎖體系之合作，同時將生技保健之企業整合成為協力團隊，共同銷售保健產品及開發經營幼兒之保健市場。另針對銀髮族之健康需求，開發位於桃園楊梅「東森山莊-麗城」的「抗老中心」業務，擬結合兩岸三通之旅遊人潮，開創「溫泉抗老養生」特色之「旅遊醫學」。長期則積極建立網路、媒體、連鎖通路之「整合行銷平台」，促進生醫大廠與本公司合作，成為上下游結合之銷售實體。

二)市場及產銷概況

（一）市場分析

本公司各消費性商品主要進口自國外供應商，也和國內供應商合作，目前銷售地區除在國內市場外，並已擴展至東南亞市場，相關市場分析如下：

1. 手機商品

- 國內 96 年手機約銷售 720 萬台，以每台平均單價約 5,000 元估算，市場規模近 360 億元。
- 貿易二處以經營自有品牌為長期發展方向，於通路經營上除與行動通訊系統商合作外，同時可依客制化需求供應商品。

- 手機銷售通路以經由專業經銷商與連鎖門市等實體通路及電視購物通路兩者兼備，也供貨給系統商。
- 貿易二處 97 年國內市場手機營收目標 3.8 億元，僅佔市場規模 0.96%；外銷其它市場之手機銷售營收目標 3.5 億元，在全球市場佔比微小。

2. 生醫保健

- 國內保健食品市場規模約 350 億元。
- 保健食品為貿易二處 97 年大力投入營運之新商品線。
- 商品來源為國內外優良生技廠商成功研發之新商品。
- 銷售通路包括東森購物台、東森購物網路商城、東森 YoYo 幼兒連鎖、東森溫泉山莊、診所、藥局等。
- 貿易二處 97 年保健產品之營收目標 1 億元，佔市場規模 0.3%。

◎ 競爭利基及發展遠景之有利因素

- 東森購物為國內最大虛擬通路銷售平台，年營收 300 多億元，為東森國際消費性商品在電視及網路購物等虛擬通路方面之主要銷售通路。
- 東森國際已規劃包括虛擬、直銷及其他實體等之完整銷售通路。
- 東森國際已建立與上游廠商良好之供應鍊關係。
- 與東森 YoYo 幼兒體系合作，有效開發 20,000 個以上家庭對健康保健方面的需求，以及銷售業務。對象包括：兒童、家庭主婦、男性白領與銀髮族。
- 東森山莊及金鵝渡假村業已落成啟用，加上總統選後預期兩岸旅遊開放，有利於本公司經營「溫泉抗老養生」之渡假業務。
- 利用東森購物、東森購物網路商城以及媒體資源，有效銷售商品。
- 台灣生技醫藥大廠目前多尋求銷售出路中，上下游合作結盟機會大增。

◎ 不利因素與因應對策

各種消費性商品連鎖賣場經濟規模不斷擴大，並以直接向生產廠商進貨以降低成本的經營方式，缺乏屬於自己的商品研發團隊也將造成潛在之威脅，為不利因素。

本公司手機商品開發，將加強與設計研發廠商的合作朝客制化商品發展，並加強商品的廣度與深度，也擴大直接代理國外品牌商品在台銷售，並同時積極擴展大陸及國外市場。

保健食品競爭激烈，尤其是低價之一般食品誇大療效，越來越浮濫，使得本公司合作銷售之衛生署認證的「健康食品」遭受競爭壓力。未來將改採深耕之「服務行銷」方式，包括電視媒體話題、健康服務、健康管理，以及搭配基因健檢方式，強化消費者對優良產品的認知，且提昇購買率。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

東森國際所銷售之消費性產品均為一般消費者日常生活之所需，因此於產製過程及品質之控制均需嚴格把關，以確保消費者之權益，並藉此打開品牌之知名度、信賴度及美譽度。

(三) 主要原料之供應狀況

東森國際所銷售之商品均屬完成品，自國內外供貨廠商引進，有關商品主要原料之供應狀況均屬供貨廠商之掌控範圍。

(四) 主要進銷貨客戶

95 年及 96 年本公司買二處進貨廠商未有比重超百分之十者。96 年通訊商品之主要客戶 90% 為國內電信系統商及通訊連鎖通路，10% 為東森得易購。

(五) 最近二年度生產量值

本公司買二處為商品購銷業務，未進行生產流程。

(六) 最近二年度銷售量值

95 年銷售金額 17.75 億元

96 年銷售金額 1.76 億元

說明：因 96 年本公司不再代理毛利微薄之東森購物 3C 商品採購，故整體營收大幅減少，惟目前所有營收均來自本公司自營商品。

(七) 具行業特殊性的關鍵績效指標 (Key Performance Indicator, KPI)：不適用

六、從業員工

97年4月30日

單位：人數

年 度		94 年 度	95 年 度	96 年 度	97 年 4 月 30 日
員 工 人 數	管理人員	202	192	207	202
	技術人員	140	125	123	110
	合 計	342	317	330	312
平 均 年 齡		42.61	43.20	43.89	44.20
平 均 服 務 年 資		12.23	13.06	13.35	13.49
學 歷 分 佈 比 例	博 士	1	1	1	1
	碩 士	16	17	21	23
	大 專	194	173	183	168
	高 中	112	111	111	106
	高中以下	19	15	14	14

七、環保資訊及社會責任

一) 環保資訊

(一) 倉儲事業

1. 法令規定，應申領污染設施許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形說明：
碼頭穀倉因行業性質毋須申領污染設施或排放許可證或應繳納污染防治費用或設立環保專責單位人員。
2. 防治污染環境主要設備之投資及其用途與產生之效益：
穀倉裝設之集塵器、防塵網、防鴿網、灑水設施等設備皆能有效防止穀倉作業之粉塵產生與擴散及公害防治。

(二) 航運事業

1. 積極配合國際間對於海洋生態環境保護的要求：
本公司於86年國際安全管理章程（ISM CODE）施行之初，即取得中華民國、巴拿馬、賴比瑞亞等船籍國認證之符合文件（DOC），戮力於海上安全及防止海洋環境污染之工作；其後各屬輪並陸續取得船舶安全管理證書（SMC），嚴格遵守公約所要求之海上安全及防止海洋環境污染之規定。
有關本公司對於屬輪之海洋生態環境保護方面之設備及認證大致如下：
(1) 上備有符合規定的污水處理設備，以處理船上的衛浴系統及醫療室排出之廢水及其他廢棄物，並取得國際防止污水污染（ISPP）證書；

- (2) 船上備有油水分離、濾油、偵測及控制... 等設備及 15ppm 警報系統，用以處理機艙、油艙殘留之油汙；確實符合國際公約規定並取得國際防止油汙染(IOPP) 證書；
- (3) 船上備有焚化爐設備，此外，船舶之引擎與設備的檢查皆符合氮氧化物之技術章程，完全依照國際公約規定，並取得國際防止空氣汙染 (IAPP) 證書；

※ 上述 1,2 & 3 設備，每年皆需透過船級協會驗船師之檢驗，以確保正常運作。

- (4) 各輪依據公司所制定符合 MARPOL ANNEX V 之廢棄物處理計劃，確實將船上殘留之廢油及各類廢棄物分類存放，並於方便港口送交岸上合格之廢棄物處理業者回收處理。

此外，本公司船隊率先配合國際海事組織 (IMO) 所採納的「大洋更換新壓艙水」的規定，在「國際船舶壓艙水及沉澱物公約」尚未通過之際，即已於 95 年取得驗船協會核准之「壓艙水管理計畫書」(Ballast Water Management Plan ;BWMP)，積極配合國際間對於環境保護的要求，避免污染海洋與港口水域。故本公司的船舶雖經年航行海上與世界各港口，卻從未發生汙染港口國海洋生態環境之情事。

2. 落實船舶及船員人身安全之保護：

- (1) 公司制定之安全管理系統 (SMS)，嚴格要求船員遵守公司工作安全程序，並對船上人員實施安全教育訓練，以加強人員之安全意識。
- (2) 所有船舶均投保船東責任險 (P&I)，以保障船員意外事故之賠償。

二) 社會責任

本公司及東森媒體集團所屬企業皆長期且持續的致力於社會公益活動，主要透過「東森慈善基金會」與「東森文化基金會」舉辦各項活動，以實際的參與及活動目標的落實，將服務社會、回饋人群的理念深植於每一位員工的心並善盡社會責任。東森慈善基金會與東森文化基金會以辦理文化及慈善活動、增進公共利益、促進文化發展、社會祥和為宗旨，並以關懷原住民文化、培育才藝優秀青年、落實藝術常民化、促進兩岸文化交流、促進族群融合為工作主軸，致力發揮媒體的傳播影響力，以推動並整合台灣至善的力量，共建更美好的社會。

本公司 96 年度共計捐贈 2 千萬元予東森慈善基金會與東森文化基金會，該二基金會則持續投入資源於關懷獎助學金、體育、藝文、兩岸交流等議題，透過文化活動，落實東森公益服務的理念，關懷社會弱勢文化生活。以下臚列 96 年舉辦之主要重點活動：

(一) 原住民部落關懷

1. 基金會長年投入部落關懷工作，整合各界資源、利用閒置空間，推動「部落學習教室」。3 年多來，陸續在屏東縣三地門鄉安坡村、瑪家鄉排灣村、花蓮縣秀林鄉砂卡噹部落、台東縣太麻里鄉新香蘭村拉勞蘭部落四個部落成立了部落學習教室，這四間部落教室擁有完整的學習工具，如電腦、

- 影音設備、各類書籍，並有專責社區發展協會、教會人員負責相關課程的開設，讓這四個部落的學習環境離都市標準不遠。
2. 96年為了評估這四個部落學習教室的軟硬體建置工程與專案成效，基金會也邀請台灣大學圖資系陳雪華教授、台灣原住民圖書資訊中心曾詩穎小姐、世新大學資訊傳播學系葉乃靜副教授等人前往訪視，對於部落教室的成效，他們表示高度肯定，並建議基金會維持這份關懷，也將關懷擴展至其他有需要的部落。由於基金會的努力得到認同，如大塊文化出版社、格林出版社、B&Q特力屋也以不同的資源來支持我們，近萬本童書、電腦周邊產品等，陸續分送到這些教室裡，讓部落大人孩子們，一直擁有新的學習資源。除了學習工具外，基金會也給予四部落教室經費補助，讓執行單位得以辦理課輔或是觀摩學習等活動。
 3. 基金會也發現，M型社會特徵日益明顯，對於部落生活的衝擊越來越大，雖然近年來吹起回歸部落的運動，有很多年輕族人在都市受教過程結束後會選擇回到部落來工作，但實際上，因部落工作機會不多、必須旅居都市謀生的「都市型」原住民其實是有增無減，例如在台北縣汐止、新店、三峽、土城等區，許多原住民家長因工作屬性與生活特性類似而聚集，形成人數眾多的都市原住民社區，不過家長們因多從事勞力密集工作，收入不高且不固定，事實上也無法提供孩子的更好的教育品質。
 4. 由於基金會幾年來協助部落建立部落學習教室的經驗得到各界肯定，世新大學葉資傳系葉乃靜副教授特別邀請基金會在12/15於中華民國圖書館學會年會研討會中進行經驗分享，與會者均是全國各類型圖書館代表，本次分享對於促進圖書館界釋出專業資源來支持基金會的部落工作有相當大助益。

(二)對社會大眾募款

1. 95年基金會初次以「投資未來 學習接軌～為離島、部落、偏遠地區清寒學童募集課輔費」專案，首次以專案向社會大眾募款，執行半年共募集52萬元的課輔費，讓澎湖縣、台東縣、苗栗縣、屏東縣等地區學童共400位接受課後輔導。此項成果不但讓基金會獲得許多感謝及好評，也給同仁非常大的鼓舞，決定繼續呼籲社會大眾關心弱勢孩子。
2. 經深入部落及偏遠地區瞭解孩子因隔代教養、單親、清寒、步行上學路途遙遠等因素，以致無法吃早餐，餓到中午才吃學校營養午餐的情形比比皆是。而且經與政府機關探詢，「早餐」非學校或政府單位該負責的項目而乏人關懷。於是，96年以更能幫助弱勢兒童的議題「用愛迎接每一天～為離島、部落、偏遠地區學童募集營養早餐」，目標是為八所部落國小及蘭嶼四所國小學童共五百位，募集一學年早餐費250萬元。
3. 募款時間自96年1月1日～11月30日止，運用東森新聞跑馬、新聞專題製作播出宣傳，並得到東森房屋加盟店、御田牙醫診所、國票證券等企業支持，達成募款目標250萬元。募款金額統計：東森同仁及基金會佔26%、企業募款佔32%、社會大眾愛心佔42%。

(三)新志工資源與新的服務-育英獎學金得主

志工是公益活動的重要基石，透過志工的參與及發揚，往往能發酵出無形且深遠的影響力。今年，我們邀聚【東森育英獎學金】12位優異得主（新台灣之光）加入慈善行列，以感恩及回饋為基調，讓他們由獎學金的「受患者」成為關懷弱勢的「付出者」，藉由分享、鼓勵及指導，為弱勢孩

童帶來別開生面的營隊，並期盼在這些獎學金得主心中植下關懷社會的種籽，讓這份愛源遠流長傳下出去，從他們每個人都成為會發熱的燭光，將這影響力無限傳遞…。

96 年共安排三個系列活動：

- (1) 7/6-7/7 台北營隊～參與活動之育英獎得主：謝依旻、胡馨中、林秉穎、吳珈慶、曾麗文、楊金桂、周東昱等 7 位。
- (2) 7/20 醫院慈善音樂會～參與活動之育英獎得主：潘昱同、曾智弘、張浚雯等 3 位。
- (3) 8/6-8/7 新竹營隊：參與活動之育英獎得主：黃康、潘昱同、曾智弘、張浚雯、應就然等 5 位。

另外，由於本案規劃的內容範疇較多元，因此我們邀請許多協辦單位共同參與，包括教育廣播電台、中國文化大學、台北市身心障礙游泳協會、台灣棋院文化基金會、台灣體育運動舞蹈發展協會、中華民國射箭協會、全國撞球委員會、台北松山家商、高雄縣立福誠高中，經由合作拓展基金會的公益夥伴。

(四) 閱讀推廣

為提高偏遠、原住民國小學生閱讀能力，本會過去曾辦理閱讀、繪畫選拔及募書活動，今年更與新竹貨運、B&Q 特力屋、格林出版等愛心廠商合作，推出「幫寶貝書找新朋友」72 個書箱的共讀計劃，自外界募得 10 萬多本二手童書讓偏遠學童有更多的多元閱讀機會，並將活動資訊放在專屬部落格，讓偏遠學校、都市學校學童有一個溝通彼此的管道。這個活動讓基金會以少量的人力在偏遠地區開發出 6 個積極且互動緊密的核心學校，協助全省 34 個學校超過 3000 多個學生參與共讀，充分讓偏遠兒童由過去一年平均不到 10 本的課外書閱讀量增加到 16 本以上，並且也辦理推動閱讀系列活動，包括：講座研習 13 場、戶外參觀與交流活動 3 場、志工培訓活動 1 場、戲劇表演 2 場，參與的學校師都都有豐富的收穫。

(五) 持續辦理獎學金

1. 東森育英獎學金：

本獎學金自 93 年申請件數為 98 件，96 年申請件數達 188 件，突顯本獎學金長期資助培育特殊才藝人才之宗旨。受到藝術及體育界重視與肯定，96 年共有 31 人得獎。

2. 東森購物王令麟傳播菁英獎學金：

本獎學金 96 年申請件數為 189 人，並選出 20 位優秀之傳播相關系所同學。

八、員工權益及勞資關係

(一) 福利制度：

1. 本公司建立有完善的福利體系，除公司提供的各項福利項目、設施及活動外，另依法令規定設立財團法人職工福利委員會，負責制定職工福利辦法及推動相

關活動；公司、福委會，均編列年度預算，按計劃實施。

2. 主要的福利項目有團體保險、婚喪喜慶補助、進修補助、旅遊補助、年節贈品(禮金)、獎學金、生日禮金...等。

(二) 教育訓練：

1. 本公司對於員工教育訓練，極為重視，訂定有「員工在職教育訓練辦法」，由管理部人力資源處負責執行相關訓練計畫。
2. 本公司教育訓練之種類區分為職前訓練、專業訓練、經營管理訓練、電腦/語言訓練、第二專長、E-learning 網路學習訓練等六大類，各部門均編列有年度教育訓練預算，除參加公司內部自辦之訓練外，亦鼓勵員工多參加派外訓練，自我進修，提昇競爭力。
3. 本公司 96 年度之教育訓練以培育員工第二專長、加強員工資訊電腦操作技能為努力方向，透過 E-learning 網路教學平台及聘請專業講師等方式積極推動。
4. 本公司 96 年度教育訓練相關統計資料如下：
A：內部訓練總時數： 2,709 H B：派外訓練總時數： 2,237 H
C：合計訓練總時數： 4,946 H D：教育訓練總費用： 692,690 元

(三) 退休制度：

1. 本公司訂有完備的員工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，按月提撥退休準備金，存入台灣銀行專戶保管；各項作業均依法令規定辦理，並報主管機關核備。
2. 94 年 7 月 1 日配合勞工退休金條例之實施，對選擇適用新制之人員，均依法令規定提繳 6% 退休金，存入勞保局個人專戶。

(四) 員工申訴：

配合兩性工作平等法之實施，本公司業已修訂內部請假相關規定，並訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」，員工權益如受到侵害，可依規定提出申訴。

(五) 員工服務守則：

1. 員工應遵守本公司一切規章、忠誠服務。
2. 員工應恪守職位、負責盡職，對於主管事項，負監督指揮及時完成之責，對於經辦事項，負妥善確實迅速處理之責。
3. 員工對於上級主管在職掌範圍內之指揮、調遣，有服從之義務，不得違抗、規避或擅離職守，各級主管亦應對所屬人員公正寬厚，引導工作進行，不得以強暴脅迫或其他非法之方法強制工作。
4. 員工對外應謙恭誠懇，維護公司聲譽。
5. 員工辦公時間應著端莊大方之衣服，不吃零食或聚眾聊天，注意四周環境整潔，私人電話盡量避免，必要時長話短說。
6. 員工間應和衷共濟、通力合作，發揮團隊精神，達成工作目標。辦理事項如有不同意見，應報請上級主管裁處，不得爭吵、毆鬥、擾亂秩序。
7. 員工不得有損害公司利益之行為，並不得利用職務(權)，為自己或他人非法圖利。
8. 員工對於經管之文書、物品，應善盡保管之責，對於公司之財務設備，應愛惜維護，不得浪費、毀損或變更私用。
9. 員工不得對他人之工作報酬，中間剝削、抽取利益。
10. 員工不得向本公司或與本公司往來之廠商挪借款項，或以職務上名義為他人做

保證。

11. 員工不得偽造憑證，向公司報支費用，並不得於應付費用中剋扣或收取回佣。
 12. 對於承辦事項及公司的各項機密資料、營業祕密，在聘僱期間和終止聘僱後，均應嚴守保密之義務。
 13. 員工應遵守薪資保密之規定。
 14. 員工服務期間所為職務上或與職務上有關發明、創作或著作之智慧財產，均應呈報公司，並歸屬公司所有。
 15. 員工未經公司事先核准，不得兼任公司職務以外之任何職務。
 16. 在港區工作之員工，出勤時應穿著制服，並恪守港區之各項規定。
 17. 員工違反本章各條之規定時，公司得依情節輕重，依獎懲規定議處，其行為如因而造成公司之損失或損害時，在合理範圍內公司有權要求予以賠償。
- (六) 本公司勞資雙方溝通良好;最近年度及截至 97 年 4 月底止並無勞資糾紛事件發生。
- (七) 本公司財會相關人員取得證照情形：
1. 會計主管鄭應娜—公開發行公司財會主管專業認證合格證書
(中華國會計研究發展基金會頒證)
 2. 稽核室李暉暉、陳鴻傑—內部稽核師合格證書
(中華民國內部稽核協會頒證)
 3. 總經理室企劃處黃立文—企業評價師合格證書
(中華民國無形資產暨企業評價協會頒證)

九、重要契約

(一) 倉儲業務

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
高雄港務局#71號碼頭十萬噸穀倉租賃契約	高雄港務局	94.10~101.12	承租七十一號碼頭十萬噸穀倉，租期七年三個月。	不得要求設定地上權或以本契約設定抵押權擔保。
高雄港務局#72碼頭穀倉租賃契約	高雄港務局	95.1~101.12	租用經營高雄港#72碼頭八萬噸穀倉及附屬設備，租期七年。	同上
承租台中港務局#1碼頭土地與設施經營六萬噸散裝穀倉裝卸合約	台中港務局	95.1~101.8	承租#1碼頭六萬噸穀倉及附屬設備，租期六年八個月。	不得以本契約設定質權擔保。
興建#1穀倉原址擴建三萬噸倉容及附屬機電設備協議書	台中港務局	84.11~101.8	擴建#1碼頭三萬噸穀倉及附屬設備，享有十六年十個月免租使用期。	同上
承租#3碼頭後線土地與設施租賃契約	台中港務局	95.1~101.8	承租#3碼頭六萬噸穀倉及附屬設備，租期六年八個月。	不得要求設定地上權；且非經甲方同意，不得以本契約設定質權擔保。
基隆西#32碼頭及設施契約	基隆港務局	87.5~97.3 (業於97年1月31日提前解約)	租用經營基隆港西#32碼頭及設施 租期九年十一個月。	不得以本契約設定抵押權擔保。

(二) 航運業務

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期攬貨合約	和平電廠	90.4~100.4	中國北方至花蓮間之燃煤貨載合約	無
四年期長期攬貨合約	台灣電力股份有限公司	97.4~101.4	印尼、澳洲至台灣間之燃煤貨載合約	自 97.4 起承載

(三) 綜合開發業務

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
度假權益專案服務及顧問合約	RCI Asia Pacific Pte.Ltd., Singapore Branch	自 95/01/27 起至 104/01/26 止，自動續約二次，每次續約期間為 10 年	<p>RCI 針對本公司東森戀戀溫泉別墅分時度假產品之規劃及銷售提供全套諮詢服務：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 產品結構設計及定價 2) RCI 全球分時度假會員預訂系統提供 3) 物業審查以建立和保證渡假村整體水平 4) 廣告宣傳和市場推廣 5) 提供 RCI 平台以協助客房庫存及收款管理 6) 提供 RCI 分時度假會員、行銷等後臺服務 7) 提供 RCI 運作模式之員工內部培訓 8) 產品優化及市場開發諮詢 9) 銷售通路之建立及 RCI 新銷售通路之提供 10) RCI 銷售認證 11) 持續監控審查以保證銷售品質 <p>本公司並應於本合約期間內，每月向 RCI 支付消費會員資格總銷售收入 5% 為服務費。</p>	無

股東協議書	東森電視事業(股)公司等6位主要股東	本附屬協議自97年4月簽訂後始生效力，於(1)東森電視發生破產、解散或清算時；(2)偉齊公司及其關係企業持有東森電視之股權低於10%時；(3)東森電視公司上市；或(4)全體當事人同意時，本附屬協議即告終止。另外，如本公司持有東森電視股權低於10%，本附屬協議對本公司而言即告終止；如東森集團股東(不含本公司)持有東森電視合計股權低於3.5%時等，本附屬協議對東森集團股東即告終止。	<p>(一)股份轉讓及優先購買權</p> <p>本公司股東於98年9月4日前不得轉讓東森電視公司持股，98年9月4日以後，偉齊公司與本公司若要轉讓其持股，他方即有優先購買權。</p> <p>(二)公司治理</p> <p>東森電視董事共13席，偉齊公司佔10席董事、2席監察人，並得任命董事長、副董事長及經營團隊(新聞主管則須徵詢東森集團之意見)，惟未來偉齊公司若移轉股權達10%時，即不得任命董事長及經營團隊，且屆時董事席次係依當時偉齊公司之持股比例決定，東森集團應依股東協議投票選舉偉齊公司指定之人為董事，但並不因此保證其當選。</p> <p>(三)共同出售持股</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 在偉齊公司欲出售予第三人，且其出售價格高於本公司當時之每股實際持股成本之條件下，若偉齊公司通知本公司配合出售時，本公司即有義務配合出售部分股份，但配合股數以達總出售股數67%為限。 2. 若偉齊公司欲出售予第三人，而其出售價格不高於本公司當時之每股實際持股成本時，本公司無義務配合出售任何股份，但如果本公司要求出售持有之全部股數而該買受人亦同意按與偉齊公司相同之售價購買全部股數時，本公司得一起出售其所有股權。在此情況下，不適用每股最低出售價格之保證。 3. 若偉齊公司移轉股權達10%時，上述共同出售持股之股權限制即由67%改為51%。 4. 【跟隨出售權利】條款：在東森電視本次增資股認股前，偉齊、本公司及偉齊洽定之特定投資人應另行簽訂『跟隨出售協議』。(註：『跟隨出售協議』主要細節係約定在東森電視與偉齊所簽訂之『認股協議書』中，該條款內容為當簽訂『跟隨出售協議』合約任一或任二方出售持股達51%時，且每股價格達本公司成本時，任一方或任二方之其他方有權利要求按原持股比例出售持股。) 	無
-------	--------------------	--	---	---

(四) 長期借款契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款契約	中國信託商業銀行	96.11~98.05	融資金額新台幣壹拾億元整，屆期償還借款本金，並由巴拿馬子公司提供等值外幣定存單作為擔保。	無
租賃借款	中租迪和(股)公司	95.07~98.07	台中港 3 號穀倉機電設備租賃融資新台幣壹億元，以三個月為一期，共 3 年 12 期償還借款本息，並提供東森電視股票 3,000 仟股為擔保。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見 (一) 簡明資產負債表資料

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 97年03月31日 財務資料(註2)	
	96年	95年	94年	93年	92年		
流動資產	7,811,346	7,161,887	11,011,662	10,041,884	5,504,876	7,785,267	
基金及長期投資	8,329,772	8,542,105	8,290,548	8,807,638	6,779,831	8,512,225	
固定資產	3,313,269	2,576,569	1,493,577	1,910,749	2,631,240	3,265,126	
無形資產	0	0	13,382	20,420	26,882	0	
其他資產	222,998	193,932	172,396	222,361	205,773	191,308	
資產總額	19,677,385	18,474,493	20,981,565	21,003,052	15,148,602	19,753,926	
流動負債	分配前	2,203,866	2,241,890	6,526,049	7,094,048	6,439,156	1,657,964
	分配後	註 1	2,549,418	7,032,695	7,094,048	6,439,156	註 3
長期負債	590,731	811,353	1,542,850	2,924,343	2,020,706	993,179	
其他負債	200,249	193,024	452,223	196,188	748,947	204,143	
負債總額	分配前	2,994,846	3,246,267	8,521,122	10,214,579	9,208,809	2,855,286
	分配後	註 1	3,553,795	9,027,768	10,214,579	9,208,809	註 3
股本	12,375,318 註 4	12,172,805	10,129,112	7,852,765	5,604,126	12,410,710 註 4	
資本公積	214,760	676,944	950,623	1,546,203	0	214,760	
保留盈餘	分配前	2,315,83	2,320,064	2,230,070	1,519,957	841,549	2,708,411
	分配後	註 1	2,012,536	1,723,424	523,290	841,549	註 3
累積換算調整數	18,932	25,369	3,183	(108,416)	130,837	(186,398)	
金融商品未實現損益	60,737	33,044	0	0	0	54,199	
股東權益	分配前	16,682,539	15,228,226	12,460,443	10,788,473	5,939,793	16,898,640
總額	分配後	註 1	14,920,698	11,953,797	10,788,473	5,939,793	註 3

註 1：尚未召開股東會

註 2：97年3月31日經會計師核閱

註 3：97 第一季不適用

註 4：未包含待分配股票股利 1,696,958 仟元

(二) 簡明損益表資料

單位：新台幣千元

年度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 97年3月31日 財務資料(註1)
	96年	95年	94年	93年	92年	
營業收入	8,382,568	8,951,811	15,550,640	13,958,301	10,120,830	1,754,149
營業毛利	1,520,478	1,069,391	2,331,496	2,522,461	1,353,552	453,592
營業損益	456,998	473,403	1,957,982	2,129,183	1,063,436	304,896
營業外收入及利益	1,634,310	3,496,008	227,619	335,844	213,485	186,813
營業外費用及損失	265,554	1,928,776	266,349	535,607	342,545	64,891
繼續營業部門 稅前損益	1,825,754	2,040,635	1,919,252	1,929,420	934,376	426,818
繼續營業部門 損益	1,563,942	1,753,399	1,712,663	1,451,562	843,361	394,170
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	284	0	0	0	0
本期損益	1,563,942	1,753,683	1,712,663	1,451,562	843,361	394,170
每股盈餘	1.28	1.57	1.58	1.57	0.97	0.32

註1：97年3月31日經會計師核閱

(三) 簽證會計師查核意見

年度	簽證會計師	查核意見
92	阮呂豔、何志儒	修正式無保留意見
93	阮呂豔、何志儒	修正式無保留意見
94	阮呂豔、何志儒	無保留意見
95	黃敏全、鄭戊水	修正式無保留意見
96	李佑民、楊永成	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 97年3月31日 (註1)	
		96年	95年	94年	93年	92年		
分析項目								
財務結構(%)	負債占資產比率	15.22	17.57	40.61	48.63	60.79	14.45	
	長期資金占固定資產比率	521.34	622.52	937.57	717.67	302.54	547.97	
償債能力%	流動比率	354.44	319.46	168.73	141.55	85.49	469.56	
	速動比率	80.33	142.13	107.51	96.19	46.20	100.33	
	利息保障倍數	35.02	20.85	16.97	10.00	3.41	48.78	
經營能力	應收款項週轉率(次)	94.35	4.38	4.14	4.99	7.96	91.36	
	平均收現日數	3.87	83	88.20	73.15	45.87	4.00	
	存貨週轉率(次)	9.58	10.51	29.53	40.61	42.97	6.44	
	應付款項週轉率(次)	49.71	2.38	--	--	--	45.00	
	平均銷貨日數	38	35	12	9	8	56.68	
	固定資產週轉率(次)	2.85	4.40	10.41	6.15	3.85	2.13	
	總資產週轉率(次)	0.44	0.45	0.74	0.77	0.67	0.36	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.41	9.28	8.59	8.71	6.90	8.13	
	股東權益報酬率(%)	9.80	12.67	14.73	17.37	15.11	9.39	
	占實收資本比率(%)	營業利益	3.69	3.89	19.33	27.11	18.98	9.83
		稅前純益	14.75	16.76	18.95	24.57	16.67	13.76
	純益率(%)	18.66	19.59	11.01	10.41	8.33	22.47	
	每股盈餘(元)	1.28	1.57	1.58	1.57	0.97	0.32	
現金流量	現金流量比率(%)	--	--	5.36	4.10	13.83	--	
	現金流量允當比率(%)	--	20.90	80.65	64.05	96.61	--	
	現金再投資比率(%)	--	--	2.18	1.86	7.91	--	
槓桿度	營運槓桿度	820.29	662.26	233.71	229.54	356.73	522.06	
	財務槓桿度	113.31	127.74	106.54	108.29	130.27	103.02	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

(1) 速動比率減少變動 43.48%

主要係 96 年現金及約當現金較上期減少 1,319,187 仟元,係本公司麗城案接近完工投入工程成本及償還借款所致。

(2) 利息保障倍數增加變動 68.06%

主要係 96 年償還借款,減少利息費用所致。

(3) 應收款項週轉率增加變動 2054.11%

主要係 95 年 5 月 3C 業務回歸至東森得易購及東森購物百貨,96 年本公司貿易部門自行開發通路及自營商品,與東森得易購及東森購物百貨通路業務減少,而使得 96 年應收款項減少,應收款項週轉率提高,平均收現日數亦減少,收現天數縮短變動 95.34%

(4) 固定資產週轉率減少變動 35.23%

主要係 96 年增加 DeMon SPA 會館及楊梅金鵝渡假村完工所致。

(5) 營運槓桿度增加變動 23.86%

主要係營業收入淨額雖減少變動 6.36%,但本公司於今年將遞延推銷費用全數轉列銷售費用,此費用性質大部分為變動,因此,96 年營運槓桿度較 95 年增加變動 23.86%

註 1：經會計師核閱。

註 2：--表不適用。

註 3：計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

監察人查核九十六年度決算報告

東森國際股份有限公司監察人審查報告

茲 准

本公司董事會造送民國九十六年度營業報告書、財務報表、盈餘分配表，且委託眾智聯合會計師事務所李佑民、楊永成會計師查核竣事，並提出本公司九十六年度查核報告書，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，謹具報告，敬請 鑒察。

此 上

本公司九十七年股東常會

監 察 人



監 察 人



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 八 日



眾智聯合會計師事務所
台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄 / 東莞

總所：台北市忠孝東路四段320號6樓
電話：(02)2772-7428
傳真：(02)8771-3413

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

東森國際股份有限公司 公鑒：

東森國際股份有限公司民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如附註六所述，民國九十六年十二月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資新台幣1,359,139千元，於民國九十六年度認列之投資損失為763,448千元，係依據被投資公司經其他會計師查核之財務報表予以認列。東森國際股份有限公司民國九十五年度財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十六年四月十六日出具修正式無保留意見之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中有與財務會計準則相關之規定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九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，東森國際股份有限公司自民國九十六年一月一日起採用財務會

計準則第三十七號公報「無形資產之會計處理」及第三十八號公報「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之會計處理。

如財務報表附註三所述，東森國際股份有限公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」；對於長期股權投資成本與股權淨值間差異之會計處理，依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」與第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」之規定處理。

東森國際股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

東森國際股份有限公司已編製民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

眾智聯合會計師事務所

會計師：李佑民

會計師：楊永成

李佑民



楊永成



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證(六)〇九三〇一〇三三六二號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(93)台財證(六)〇九三〇一五六一四一號

中華民國九十七年四月二十六日

民國九十六年及民國九十五年十二月三十一日



科目 代號	資 產		96.12.31		95.12.31		科目 代號	負債及股東權益		96.12.31		95.12.31	
	附註	金額	%	金額	%	附註		金額	%	金額	%		
11xx	流動資產						11xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四及十八	1,210,442	6	2,529,629	14	2100	短期借款	九及十九	291,014	2	88,740	-
1120	應收票據淨額	二、十八	13,157	-	19,261	-	2110	應付短期票券淨額	二及十	-	-	79,398	-
1131	應收帳款	二	22,216	-	42,078	-	2120	應付票據		19,373	-	41,577	-
1140	應收帳款-關係人	十八	52,908	-	28,074	-	2140	應付帳款		28,767	-	47,434	-
1150	其他應收款		227,613	1	536,719	3	2150	應付帳款-關係人	十八	826,398	4	168,394	1
1160	其他應收款-關係人	十八	243,989	1	4,195	-	2160	應付所得稅	二及十七	170,929	1	394,295	2
1180	存貨	二、五及十八	4,702,324	24	3,098,932	17	2170	應付費用		207,129	1	213,262	2
1210	預付款項	十八	559,146	3	251,070	1	2260	預收款項		342,155	2	453,540	3
1260	遞延所得稅資產-流動	二及十七	210	-	-	-	2271	一年或一營業週期內到期之應付公司債	二及十一	228,900	1	435,900	2
1286	待出售非流動資產	二	14,046	-	-	-	2272	一年或一營業週期內到期之長期負債	十二及十九	27,000	-	197,935	1
1275	受限制資產-流動	十九	559,257	3	183,689	1	2280	其他流動負債		62,201	-	119,522	1
1291	其他流動資產		206,038	1	468,240	3	2286	遞延所得稅負債-流動	二及十七	-	-	1,893	-
1298	流動資產合計		7,811,346	39	7,161,887	39		流動負債合計		2,203,866	11	2,241,890	12
1420	基金及投資						24xx	長期利息負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二、六、十八及十九	8,212,356	42	7,860,387	42	2420	長期借款	十二及十九	590,731	3	811,353	5
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二及七	117,416	1	681,718	4	28xx	其他負債					
	基金及投資合計		8,329,772	43	8,542,105	46	2810	應計退休金負債	二及十三	197,690	1	188,251	1
							2820	存入保證金		589	-	1,434	-
							2880	其他負債-其他		1,970	-	3,339	-
								其他負債合計		200,249	1	193,024	1
								負債總計		2,994,846	15	3,246,267	18
	固定資產	二、八、十八及十九					3100	股東權益	二及十四				
15xx	固定資產						31xx	股本					
1501	土地		1,107,612	6	993,017	5	3110	普通股股本		12,207,884	62	11,703,487	63
1521	房屋及建築		1,477,222	7	182,347	1	3150	待分配股票股利		1,696,958	9	-	-
1531	機器設備		390,619	2	653,822	4	3130	債券換股權利證書		167,434	1	469,318	3
1551	運輸設備		41,829	-	44,459	-		股本合計		14,072,276	72	12,172,805	66
1631	租賃權益改良		1,054,988	5	968,377	6	3200	資本公積					
1670	未完工程及預付設備款		133,374	1	869,311	4	3510	庫藏股票交易		129	-	445,557	3
1681	其他設備		143,653	1	29,154	-	3250	受贈資產		30	-	30	-
	成本合計		4,349,297	22	3,740,487	20	3260	長期投資		214,601	1	231,357	1
15X9	減：累計折舊		(790,718)	(4)	(789,017)	(4)		資本公積合計		214,760	1	676,944	4
1599	減：累計減損		(245,310)	(1)	(374,901)	(2)	33xx	保留盈餘					
	固定資產合計		3,313,269	17	2,576,569	14	3311	法定盈餘公積		575,945	3	400,577	2
							3320	特別盈餘公積		185,000	1	185,000	1
							3351	累積盈虧		1,554,889	8	1,734,487	9
								保留盈餘合計		2,315,834	12	2,320,064	12
18xx	其他資產						3420	累積換算調整數	二及八	18,932	-	25,369	-
1821	存出保證金		162,710	1	137,756	1	3450	金融商品之未實現損益	二及八	60,737	-	33,044	-
1830	遞延費用	二	688	-	1,618	-	3420	庫藏股票		-	-	-	-
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及十七	51,904	-	46,862	-		股東權益總計		16,682,539	85	15,228,226	82
1887	其他資產	二	7,696	-	7,696	-		承諾及或有負債	十八及二十				
	其他資產合計		222,998	1	193,932	1		負債及股東權益總計		\$19,677,385	100	\$18,474,493	100
	資產總計		\$19,677,385	100	\$18,474,493	100							

(請參閱財務報表附註)

代理董事長：廖尚文



經理人：廖尚文



會計主管：鄭應娜




 東森國際股份有限公司
 楊麗芬
 民國九十六年九月十五日至九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為元外)

科目 代號	附註	96年度		95年度	
		金額	%	金額	%
4xxx 營業收入					
4110 銷貨收入	二及十八	\$3,605,313	43	\$5,115,893	57
4170 減：銷貨退回及折讓		(4,116)	-	(128,248)	(1)
41xx 銷貨收入淨額		3,601,197	43	4,987,645	56
4330 倉儲收入		926,394	11	1,417,817	16
4500 營建工程收入		12,930	-	-	-
4621 海運收入		3,842,047	46	2,546,349	28
營業收入淨額		8,382,568	100	8,951,811	100
5xxx 營業成本	二、十六及十八				
5110 銷貨成本		3,408,805	41	4,819,823	54
5330 倉儲成本		1,115,265	13	1,247,847	14
5500 營建工程成本		11,197	-	-	-
5621 海運成本		2,328,193	28	1,813,380	20
營業成本合計		6,863,460	82	7,881,050	88
5920 聯屬公司間已(未)實現利益		1,370	-	(1,370)	-
5910 營業毛利		1,520,478	18	1,069,391	12
6000 營業費用	十六及十八				
6100 推銷費用		652,499	8	192,021	2
6200 管理及總務費用		410,981	5	403,967	5
營業費用合計		1,063,480	13	595,988	7
6900 營業利益		456,998	5	473,403	5
7100 營業外收入及利益					
7110 利息收入	二及十八	83,636	1	52,133	1
7121 權益法認列之投資收益淨額	二及六	1,418,291	17	-	-
7122 股利收入	二及六	-	-	846	-
7130 處分固定資產利益		190	-	-	-
7140 處分投資利益淨額		-	-	3,401,711	38
7160 兌換利益淨額	二	63,080	1	4,675	-
7480 什項收入		69,113	1	36,643	-
營業外收入及利益合計		1,634,310	20	3,496,008	39
7500 營業外費用及損失					
7510 利息費用		53,672	-	102,812	1
7520 權益法認列之投資損失淨額	二及六	-	-	570,794	6
7540 處分投資損失	二及六	59	-	-	-
7580 財務費用		3,353	-	16,655	-
7630 減損損失	二及八	60,369	1	1,226,174	14
7640 金融資產評價損失	二	-	-	336	-
7880 什項支出	六	148,101	2	12,005	-
營業外費用及損失		265,554	3	1,928,776	21
7900 稅前淨利		1,825,754	22	2,040,635	23
8110 所得稅費用	二及十七	261,812	3	287,236	3
9300 會計原則變動累積影響數稅後	三	-	-	284	-
9600 本期淨利		\$ 1,563,942	19	\$ 1,753,683	20
9750 基本每股盈餘	二及十五				
計列會計原則變動之累計影響稅前淨利		\$ 1.49	\$ 1.28	\$ 1.83	\$ 1.57
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-
本期淨利		\$ 1.49	\$ 1.28	\$ 1.83	\$ 1.57
稀釋每股淨利		\$ 1.45	\$ 1.24	\$ 1.76	\$ 1.51
稀釋每股淨利-追溯調整					

(請參閱財務報表附註)

代理董事長：廖尚文



經理人：廖尚文



會計主管：鄭應娜



東聯國際股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本			保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目			合 計	
	股本	債券權利換 股 證 書	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	累 積 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 損 益		庫 藏 股 票
九十五年一月一日餘額	\$ 10,129,112	-	-	950,623	229,311	293,416	1,707,343	3,183	-	(852,545)	12,460,443
迴轉上年度提列之特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(108,416)	108,416	-	-	-	-
盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	171,266	-	(171,266)	-	-	-	-
分配員工紅利	32,880	-	-	-	-	-	(32,880)	-	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	-	-	(506,646)	-	-	-	(506,646)
盈餘轉增資	1,104,489	-	-	-	-	-	(1,104,489)	-	-	-	-
資本公積轉增資	415,450	-	-	(415,450)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換為股本	21,556	469,318	-	-	-	-	(19,674)	-	-	-	471,200
未按持股比例認購被投資公司股權之調整數	-	-	-	231,357	-	-	-	-	-	-	231,357
出售子公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	(89,586)	-	-	-	-	-	627,202	537,616
對被投資公司不具控制力而停止採庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225,343	225,343
九十五年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	1,753,683	-	-	-	1,753,683
認列被投資公司金融商品之未實現損益及累積 換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	22,186	33,044	-	55,230
九十五年十二月三十一日餘額	11,703,487	469,318	-	676,944	400,577	185,000	1,734,487	25,369	33,044	-	15,228,226
盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	175,368	-	(175,368)	-	-	-	-
分配員工股票股利	-	-	31,182	-	-	-	(31,182)	-	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	-	-	(307,528)	-	-	-	(307,528)
分配股東股票股利	-	-	1,220,349	-	-	-	(1,220,349)	-	-	-	-
資本公積轉增資	-	-	445,427	(445,427)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換股本	504,397	(301,884)	-	-	-	-	(9,113)	-	-	-	193,400
未按持股比例認購被投資公司股權之調整數	-	-	-	(16,757)	-	-	-	-	-	-	(16,757)
九十六年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	1,563,942	-	-	-	1,563,942
認列被投資公司金融商品之未實現損益及 換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(6,437)	27,693	-	21,256
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 12,207,884	167,434	1,696,958	214,760	575,945	185,000	1,554,889	18,932	60,737	-	16,682,539

(請參閱財務報表附註)

代理董事長：廖尚文



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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,563,942	\$ 1,753,683
調整項目：		
折舊費用(含遞延行銷-折舊2,639仟元)	131,009	146,606
遞延費用攤銷	930	14,235
金融資產評價損失	-	336
會計原則變動之累積影響數	-	(284)
按權益法認列之投資(利益)損失	(1,418,291)	570,794
減損損失	60,369	1,226,174
處分投資損失(利益)(帳列營業費用-其他費用10,370仟元及兌換損失63仟元)	10,492	(3,401,711)
存貨跌價回升利益	(284)	-
採權益法之長期股權投資取得之現金股利	-	10,377
處分固定資產利益淨額	(190)	-
聯屬公司間(已)未實現利益	(1,370)	1,370
應收票據及帳款(含關係人)減少	1,132	3,909,605
其他應收款增加(減少)	282,574	(15,655)
存貨增加	(2,246,918)	(1,399,540)
預付款項減少	(308,134)	(71,861)
其他流動資產增加(減少)	262,202	(175,562)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	617,133	(3,703,085)
應付所得稅增加(減少)	(223,366)	394,295
預收款項增加(減少)	(111,385)	217,755
應付費用增加(減少)	(6,133)	101,507
其他流動負債增加(減少)	(56,821)	14,516
遞延所得稅資產及負債變動影響數	(7,145)	(140,205)
應計退休金負債減少	9,439	15,240
營業活動之淨現金流出	(1,440,815)	(531,410)
投資活動之現金流量：		
其他應收款-關係人增加	(239,794)	-
處分金融資產現金流入數	597,136	5,553,363
取得金融資產現金流出數	(43,267)	-
其他應收票據減少-含關係人部分	-	423,672
被投資公司減資收回股款	2,640,918	-
出售採權益法認列之長期股權投資	443	-
採權益法之長期股權投資及預付長期投資款增加數	(1,593,577)	(3,225,237)
出售固定資產淨現金流入數	190	387,117
購置固定資產現金流出數	(249,245)	(297,096)
存出保證金減少(增加)	(24,954)	15,608
受限制資產增加	(375,568)	(23,389)
投資活動之淨現金流入	712,282	2,834,038
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	202,274	(1,323,324)
應付短期票券減少	(79,398)	(329,447)
長期借款增加	-	350,000
償還長期借款	(405,157)	(295,581)
發放現金股利	(307,528)	(506,646)
存入保證金增加(減少)	(845)	1,236
融資活動之淨現金流出	(590,654)	(2,103,762)
匯率影響數	-	(6,213)
本期現金及約當現金減少(增加)數	(1,319,187)	192,653
期初現金及約當現金餘額	2,529,629	2,336,976
期末現金及約當現金餘額	\$1,210,442	\$2,529,629
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化金額)	\$55,501	\$105,922
本期支付所得稅	\$611,578	\$33,146
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期或一營業週期內到期應付公司債	\$228,900	\$435,000
一年內到期或一營業週期內到期長期借款	\$27,000	\$197,935

(請參閱財務報表附註)

代理董事長：廖尚文



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
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(除每股資料及其他另予註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

東森國際股份有限公司(原名遠森網路科技股份有限公司)(以下簡稱本公司)於民國六十四年設立於台北市。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，設總公司於台北市。民國八十四年五月，經財政部證券暨期貨管理委員會(民國九十三年七月一日起改制為行政院金融監督管理委員會證券期貨局)核准依第一類航運類股票上市。民國九十四年六月二十九日股東常會通過變更公司名稱為東森國際股份有限公司。主要業務包括經營港埠專用碼頭散裝穀物之接轉業務及煤炭裝卸儲轉業務；大宗物資等之進出口買賣、裝卸、儲運、卸船存儲、進出倉等業務；經營船舶運送及船舶出租等業務；委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售等業務及消費性商品之銷售等。

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數分別為332人及320人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、正常營業過程中預期將變現或備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

(二)現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。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且具高度流動性之投資。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(三)金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

1.公平價值變動列入損益之金融資產：

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

2.以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

(四)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依各應收款項帳齡分析及評估其未來收回可能性斟酌提列。

(五)商品存貨

本公司以供出售之大宗穀物及3C 與其他消費性商品等列為存貨，以取得成本為入帳基礎，存貨期末採成本與市價孰低為評價基礎，市價計算採重置成本或淨變現價值，出售成本計算採移動加權平均法。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(六)在建房地、預收房地款及遞延銷售費用

本公司委託營造公司興建供出售之住宅及辦公大樓，於建造期間投入之土地及建造成本，列為在建房地，並以成本與市價孰低為評價基礎。建造期間因建造房地產生之貸款利息予以資本化，列為在建房地。

預售房地於符合證券期貨局規定之條件後，即採完工比例認列售屋收益及成本，而未符合條件之預售房地，則採全部完工法，於實際完工交屋時，始承認售屋收入及成本。

在建房地及預售房地所預收之款項均以其營業週期作為劃分流動及非流動之標準，分別列為流動資產及流動負債。

預售房地所發生之可直接歸屬銷售費用，於發生時列為遞延推銷費用，並於承認售屋收入時配合轉列費用；不可直接歸屬之銷售費用及管理費用，則列為當期費用。

另依(96)基祕字第176號規定，專案銷售而遞延之費用不得高於個別建案之已收房地款金額，且必須於確定銷售效益將持續存在，未來經濟效益很有可能流入之情況下使得遞延，故客戶違約時，未攤銷之金額應立即認列為費用。

(七)油料及物料盤存

係購入供船舶用燃料及維修穀倉機電設備之零件、備品。油料及維修物料因屬非供銷售之商品，以成本法為評價基礎，成本計算按移動加權平均法。

(八)採權益法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權之股份百分之二十以上者，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。另，如投資成本與按股權比例計算之被投資公司股權淨值有差額，以平均法分二十年攤銷，列為投資損益。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

當本公司對被投資公司具控制能力時即構成母子關係。本公司於每半年度及年度編製合併報表時，應將所有子公司納入。

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

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

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被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整由長期股權投資所產生之資本公積，若該資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司對被投資公司具有重大影響力但未達控制能力者，其所認列之投資損失，以對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若意圖繼續支持被投資公司，或預期被投資公司短期內會獲利而不願放棄該被投資公司，則繼續按持股比例認列損失。本公司若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失外，應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，若該被投資公司日後獲利，則該利益應歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

若認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

(九)固定資產及其折舊

以取得及建造之成本為入帳基礎及為購建資產並正在進行使該資產達可用狀態前所發生之利息支出予以資本化，列作各該資產之成本。

由本公司出資擴建高雄港七十一號及台中港一號碼頭之大宗物資裝卸穀倉與設備，因其產權屬港務局，本公司乃將相關之裝卸用穀倉與設備及其大修費用、增添改良工程等，以固定資產「租賃改良」及「租賃改良—大修及增添」科目列帳。

折舊之提列係以成本減除估計殘值後為計算基礎，提列之年限如下：

建築物：55年

運輸設備：5~20年

機器設備：6~25年

船舶設備：25年

租賃改良：按租賃期間

租賃改良—大修及增添：按估計耐用年限及合約約定之租賃期間孰短者為計算基準。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

其他項目依估計可使用年限，採平均法提列。耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其估計殘值按一年，以平均法繼續提列折舊。

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或費用及損失。

(十)無形資產

本公司自中華民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其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。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限或非確定年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

非確定耐用年限之無形資產不攤銷，並於資產負債表日評估是否有事件及情況繼續證明該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限時，視為會計估計變動處理。

(十一)遞延費用

船舶設備進塢大修所發生之工程款及材料款，依中國驗船中心編製之「鋼船建造規範」中規定之進塢檢驗期限，依平均法分2.5~4年攤提。公司債發行成本依發行期間平均攤提。電腦軟體成本依平均法按3~5年攤銷。

(十二)待出售非流動資產

本公司將目前狀況下，高度很有可能依一般條件及商業慣例於一年內完成出售之非流動資產，分類為流動資產，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，並停止提列折舊及攤銷。

(十三)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

(十四)應付可轉換公司債

轉換公司債因轉換權利與公司債不可分割，以全數發行價格作為負債入帳。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

發行轉換公司債之直接且必要之成本列為遞延費用，於發行期間或發行日至賣回權屆滿之期間內，依期間孰短者以直線法攤提為發行費用；於發行到期日前，則依提前清償比例，將未攤提之發行成本，全數列為清償當期費用。

轉換公司債在資產負債表中應依其到期日列為流動或長期負債，附有賣回權者應先依其約定賣回日劃分。附有債券持有人賣回權條款，則將約定賣回價格超過面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿之期間內，以利息法認列為負債及利息費用。

債券持有人行使轉換權時，則將該轉換公司債於轉換日之未攤銷發行成本與已認列之利息補償金負債及債券面額一併轉銷，並以轉銷淨額做為債券換股權利證書或普通股之入帳基礎；轉銷淨額超出換股權利證書或普通股面額部份，列入資本公積發行溢價項下。

自民國九十五年一月一日起發行之可轉換公司債，於發行時即先衡量複合金融商品負債組成要素之公平價值(即其現值)，其與發行公司債總金額之差異視為權益組成要素。負債組成要素之現值依相同條件但不可轉換之公司債之市場利率折現。負債要素續後評價以攤銷後成本衡量，權益要素公平價值之變動則不予認列。

(十五)金融資產及負債之除列

1.金融資產：

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

2.金融負債：

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，以成本衡量之金融資產採用之減損方式如下：

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

(十七)資本公積

係指發行金融商品之權益組成要素及與股東間之股本交易所產生之溢價，通常包括超過票面金額發行股票溢價、受領贈與之所得及其他依一般公認會計原則所產生者等。

(十八)庫藏股票

本公司買回公司股票時，係以購買成本入帳；若該股票係接受捐贈者，則依公平市價入帳。庫藏股票之帳面價值僅按股票種類(普通股或特別股)加權平均計算。

處分時，公司因認股權證持有人認股而交付庫藏股，以認購價格認股權帳面價值之合計數作為庫藏股票之處分價值，庫藏股票交易所產生之價差直接反映於股東權益項下。

證券持有人行使轉換權利而交付庫藏股時，以轉換證券之帳面價值作為庫藏股票之處分價格(以轉換日普通股與轉換證券兩者公平市價較明確者作為庫藏股票之處分價格)。

本公司自民國九十一年起依權益法認列投資損益及編製財務報表時，係將子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

(十九)營業收入

碼頭裝卸及倉儲收入係依已進倉之穀物及裝卸燃煤認列收入。海運收入係依已完成航程比率認列收入。銷貨收入係依銷售大宗穀物、3C 商品存貨及其他消費性產品認列收入。營建收入請詳本附註二(六)。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(二十)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一個月平均工資相乘計算而得。

本公司依勞工退休準備金提撥及管理辦法等相關法令規定，每月按實發員工薪資總額之15%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行信託部。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

本公司退休金會計處理係採退休金會計處理準則有關規定，按精算結果認列淨退休金成本及相關資產、負債。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

(廿一)所得稅

所得稅估計以會計所得為基礎，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。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負債；可減除暫時性差異、虧損扣除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，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。所得稅抵減係採當期認列法。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東常會決議未分配者，該未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅，列為股東常會決議年度之所得稅費用。以前年度所得稅負之調整，列為調整年度所得稅。另配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(廿二)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就本期淨利除以普通股(含可轉換公司債轉換股數)流通在外加權平均股數(惟不含視為庫藏股之股數)計算之；若因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，或因辦理減資彌補虧損而減少之股份，採追溯調整計算。

(廿三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣為記帳單位。所有以外幣計值之交易，依交易日之即期匯率換算入帳；外幣資產及負債於資產負債表日就貨幣性項目依當日之即期匯率予以換算調整。因匯率變動而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收入及利益或費用及損失。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資係以當地貨幣或美金為功能性貨幣，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，列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後之餘額結轉外，損益科目按當年度加權平均匯率換算，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算。

(廿四)資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則第三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收入及利益或費用及損失。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計師準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」、第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文。此項會計原則變動，對本公司九十六年度財務報表並無

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

重大影響。

本公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，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」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定。適用日持有之金融商品則依下列方式處理：

本公司於適用日將公平價值衡量之金融資產予以適當分類，並分別以公平價值重新衡量。原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，並認列為會計原則變動累積影響數計284仟元。

本公司對於投資成本與股權淨值間差異之會計處理，自民國九十五年一月一日起，適用財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」與第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定。投資成本與股權淨值之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理，投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，不再攤銷。前述會計原則變動致使本公司民國九十五年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資增加24,256仟元，民國九十五年稅前淨利增加24,256仟元，每股盈餘增加約0.02元。

四、現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
零用金	\$ 2,156	\$ 2,732
銀行存款	589,726	982,650
約當現金	618,560	1,544,247
	\$ 1,210,442	\$ 2,529,629

五、存 貨

	96.12.31	95.12.31
商品存貨	\$ 215,527	\$ 496,199
營建存貨	4,351,162	2,447,183
油 料	85,035	108,251
物 料	49,885	47,299
布 巾	715	-
	\$ 4,702,324	\$ 3,098,932

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

1. 營建存貨明細如下：

	96.12.31	95.12.31
在建房地	\$ -	\$ 2,441,400
預付土地款	-	5,783
待售房地款	4,351,162	-
	\$ 4,351,162	\$ 2,447,183

本公司於民國九十五年底因變更楊梅營建案之相關開發計劃，遂將預計規劃作為分時渡假旅館使用之房地予以重分類至固定資產項下，截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司自營建存貨科目重分類至固定資產項下之金額計2,315,811仟元。

2. 本公司因在建房地而產生之利息資本化，其相關資訊如下：

	96年度	95年度
利息資本化前之利息總額	\$ 53,672	\$ 105,275
資本化利息之金額	-	2,464
資本化利率	-	5.42%

六、基金及投資

採權益法評價之長期股權投資

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	綜合持股 比例(%)	金 額	綜合持股 比例(%)
權益法評價：				
Far Eastern Silo and Shipping International (Bermuda) Ltd. (FESS-Bermuda)	\$ 296,998	100.00	\$ 277,966	100.00
Far Eastern Silo and Shipping (Panama) S.A. (FESS-Panama)	3,377,162	100.00	3,039,291	100.00
遠森網路科技(香港)股份有限公司 (香港子公司)	101	99.92	141	99.92
東森投資股份有限公司 (原遠東創業投資股份有限公司，東森投資公司)	429,953	84.90	369,398	74.20
欣業永開發股份有限公司 (欣業永公司)	-	20.00	-	20.00

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

	96.12.31		95.12.31	
	金額	綜合持股比例(%)	金額	綜合持股比例(%)
東森國際租賃股份有限公司 (東森租賃公司)	596,355	95.74	276,533	92.38
東凱租賃股份有限公司 (東凱租賃公司)	606,039	95.74	282,939	91.64
東森電視事業股份有限公司 (東森電視公司)	1,065,879	32.94	1,869,988	32.94
東森休閒育樂股份有限公司 (東森休閒公司)	41,053	100.00	298,091	99.81
高港鐵路承攬運輸股份有限公司 (高港運輸公司)	-	-	482	60.00
鼎森國際管理顧問有限公司 (鼎森管理公司)	-	19.00	3,775	25.26
台灣大食品股份有限公司 (台灣大食品公司)	293,260	36.84	276,630	40.00
東森博特利股份有限公司 (東森博特利公司)	427	70.00	6,445	70.00
東森資產管理股份有限公司 (東森資產公司)	1,494,323	99.99	1,158,708	99.99
Eastern Cookpower Investment Holding Co., (Eastern Cookpower)公司	10,806	100.00	-	-
	<u>8,212,356</u>		<u>7,860,387</u>	
加：長期投資貸項	-		-	
採權益法評價之長期股權投資合計	<u>\$ 8,212,356</u>		<u>\$ 7,860,387</u>	

1.Fess-Panama 於民國九十六年四月、六月及八月間經董事會通過辦理減資退回股款，減資金額分別為 USD40,000仟元、USD15,000仟元及 USD27,000仟元。

2.取得長期股權投資

(1)本公司於民國九十六年度因業務需要，分別以現金增資東森國際租賃公司、東凱租賃公司及東森資產公司，金額分別為250,000仟元、250,000仟元、630,000仟元。

(2)本公司於民國九十六年度向東森得易購、東森購物百貨、森暉旅行社取得東森休閒公司股票分別為341仟元、25仟元及138仟元，向遠富公司取得東森投資及東凱租賃、東森國際租賃股票分別為35,000仟元、9,323仟元及9,011仟元，向東

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

森得易購公司取得東森投資、東凱租賃及東森國際租賃股票分別為8,500仟元、28,172仟元及30,547仟元。

- (3)本公司於民國九十六年一月間經董事會決議，於開曼群島投資設立持股100%之子公司 Eastern Cookpower Investment Holding Corporation，投資金額為美元3,000仟元。
- (4)本公司於民國九十六年及九十五年一月間經董事會決議，為經由 FESS-Panama 投資上海東森企業發展有限公司，分別以 USD1,000仟元及 USD21,000仟元對 FESS-Panama 現金增資，截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司之原始投資金額為 USD22,000仟元。
- (5)本公司於民國九十五年五月間因業務需要，以14,000仟元投資成立東森博特利公司，直接持股比例為70%。
- (6)本公司於民國九十五年八月間經董事會決議，向關係人東森得易購股份有限公司購入東森資產公司之股權計88,999仟股，金額為889,990仟元，直接持股比例為99.99%，另本公司亦於民國九十五年第四季間經董事會決議通過參與東森資產公司之現金增資計310,000仟元，截至民國九十六年底本公司對東森資產公司之原始投資金額總計為1,829,990仟元。
- (7)本公司於民國九十五年間因業務需要，經董事會決議合計160,000仟元參與台灣大食品公司之現金增資案。
- (8)東森休閒公司為彌補虧損及改善財務結構，於民國九十五年七月間辦理減資，續後於九十六年十一月及九十五年八月辦理現金增資分別計238,668仟元及360,000仟元，本公司全數認購該項現金增資案。

3.處分長期股權投資

高港運輸公司為彌補虧損及改善財務結構，於民國九十五年十二月間辦理減資彌補虧損及現金減資情事，本公司依持股比例可取得之減資股款計26,529仟元；本公司於民國九十六年上半年度已全部出售其持股。

- 4.本公司提供長期股權投資設質予金融機構作為借款之擔保，請詳附註十九。
- 5.本公司簽訂有關東森電視公司股權移轉限制之合約，請詳附註廿。
- 6.本公司於94年為孫公司「東森巨蛋經營管理股份有限公司」因承攬臺北市政府委託經營台北小巨蛋而委由元大銀行出具履約保證函，金額新台幣1.58億元，本公司擔任「東森巨蛋經營管理股份有限公司」向元大銀行申請履約保證額度之連帶保證

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

人，保證責任金額新台幣1.58億元，已由「東森巨蛋經營管理股份有限公司」提供定存單0.316億元設質予復華銀行為擔保，故本公司連帶保證責任扣除相關費用後損失金額為新台幣108,501仟元，已於民國九十六年度帳列其他損失。

7. 本公司於民國九十六年度認列東森休閒公司投資成本與股權淨值差異之減損損失為22,978仟元。
- 8 本公司對採權益法評價之各被投資公司之原始投資成本(係減除已辦理增減資後之餘額)明細如下：

	96.12.31	95.12.31
FESS-Bermuda	\$ 233,277	\$ 233,277
FESS-Panama	193,240	2,863,938
香港子公司	503	503
東森投資公司	434,685	386,070
欣業永公司	280,000	280,000
東森租賃公司	507,918	218,360
東凱租賃公司	506,244	218,749
東森電視公司	2,022,481	2,022,481
東森休閒公司	599,825	360,653
高港運輸公司	-	5,400
鼎森管理公司	19,000	19,000
台灣大食品公司	280,000	280,000
東森博特利公司	14,000	14,000
東森資產公司	1,829,990	1,199,990
Eastern Cookpower 公司	98,737	-

七、金融資產

1. 本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	96.12.31	95.12.31
基金投資：		
Ripley Cable Holdings II, L.P	\$ -	\$ 564,302
股票投資：		
合作金庫票券金融股份有限公司 (合作金庫票券公司)原：力華 票券金融股份有限公司	104,800	104,800

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

高雄港裝卸股份有限公司 (高雄港裝卸公司)	7,500	7,500
亞太固網寬頻股份有限公司 (亞太固網公司)	800,000	800,000
里歐國際開發股份有限公司 (里歐公司)	29,916	29,916
台鳳股份有限公司(台鳳公司)	-	-
	<u>942,216</u>	<u>942,216</u>
減：累計減損	<u>(824,800)</u>	<u>(824,800)</u>
	<u>117,416</u>	<u>117,416</u>
成本衡量之金融資產－非流動合計	<u>\$ 117,416</u>	<u>\$ 681,718</u>

2.本公司民國九十五年度認列亞太固網公司及合作金庫票券公司之投資價值減損金額分別計720,000仟元及104,800仟元。

3.本公司原持有台鳳公司股票計13,484仟股，因台鳳公司股票於民國八十九年被台灣證券交易所股份有限公司停止其買賣交易而下市，本公司業已全數認列投資損失，致帳列餘額為零。另台鳳公司於民國九十四年八月減資，截至民國九十六年十二月三十一日止本公司持有之股數計2,267仟股。

4.本公司提供金融資產設質予金融機構作為借款之擔保，請詳附註十九。

5.本公司於民國九十五年七月間經董事會決議投資 Ripley Cable Holdings II, L.P.基金，本公司出資金額為810,175仟元(USD25,000仟元)成為該基金之有限責任股東，惟前述基金於民國九十六年二月間退回本公司投資款計245,873仟元(USD7,464仟元)，於民國九十六年六月間經董事會決議增加投資43,267仟元(USD1,311仟元)，合計投資金額為607,569仟元(USD18,847仟元)。

本公司於民國九十六年八月二十九日經董事會決議終止投資 Riply Cable Holding II,L.P.基金並撤回投資款，且同意於本公司收到基金管理人退款投資款時，終止與Riply 基金之投資合夥關係。

上述本公司贖回 Ripley Cable Holdings II, L.P.基金已於民國九十六年十二月收回597,135仟元(USD18,526仟元)，差額係為管理費10,370仟元(USD321仟元)，已全數帳入本公司中國信託帳戶，惟該銀行接獲台灣高等法院刑事裁定，此部分款項與本公司董事長王令麟現由台北地方法院審理中之違反證券交易法案件有關，而予以扣押並代為保管403,719仟元(USD12,525仟元)，截至民國九十六年十二月三十一日止

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

已轉列受限制資產-流動項下。

- 6.本公司於民國九十五年七月間，經董事會通過出售東森媒體公司全數股權計161,031仟股，出售總價款為5,217,407仟元，扣除帳列成本及相關費用後於民國九十五年度認列處分投資利益3,396,021仟元。

八、固定資產

- 1.固定資產中租賃權益改良係穀倉、卸煤設備等，明細如下：

	96.12.31	95.12.31
台中穀倉—三萬噸	\$ 593,713	593,713
基隆卸煤碼頭—擴建	31,740	31,740
租賃權益改良—大修及增添	411,649	272,209
其他	17,886	70,715
	1,054,988	968,377
減：累計折舊	(581,582)	(532,812)
	\$ 473,406	\$ 435,565

- (1)高雄港七十一號碼頭擴建二萬噸散裝穀倉，依「台灣省政府交通處高雄港務局合作興建七十一號碼頭附屬二萬噸穀倉協議書」第二條之約定，本公司享有自民國八十一年一月一日擴建穀倉完成正式營運開始日起至民國九十四年九月三十日止為期十三年九個月之免租使用權。另本公司已與高雄港務局簽訂租用新約，其租賃期間自民國九十四年十月一日起至民國一百零一年十二月三十一日止。
- (2)本公司與台中港務局合作於一號穀倉原址擴建三萬噸倉容及附屬機電設備，總投資額約為593,713仟元，已於民國八十四年十一月完工驗收，列於租賃權益改良項下。另依商港法第十二條第二項規定，擴建穀倉之產權屬台中港務局所有，本公司經台中港務局以淨現值法核算取得免租使用年限為十六年十個月，租賃期間自民國八十四年十一月二日起至民國一百零一年九月一日止。
- (3)基隆港卸煤碼頭，依「台灣省政府交通處基隆港務局外港卸煤碼頭碼頭後線儲轉場及自動卸煤系統租賃經營合約」第二條之約定，租賃期限自民國八十七年五月一日起至民國九十七年三月三十一日止。另本公司於民國九十六年一月間經董事會決議

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

於約滿到期後，不再行續約，遂對本公司基隆港卸煤碼頭之相關機械設備進行資產減損評估，評估後於民國九十六年及九十五年十二月三十一日止計認列減損損失分別為412,291仟元及374,901仟元。本公司於民國九十六年十二月間經董事會決議將基隆碼頭卸煤出售予 Global Cement 公司，故本公司將卸煤機淨額計181,027仟元扣除減損損失計166,981仟元後，重分類至待出售非流動資產計14,046仟元，截至民國九十六年十二月三十一日止，認列基隆港卸煤碼頭其他相關機械設備之累計減損損失計245,310仟元。

2.本公司民國九十五年七月間，購買楊梅鎮老坑段土地4,667.87坪，合約價款及相關成本計51,402仟元，並帳列固定資產—土地項下。另因該土地為山坡保育區農牧用地，依法須指定登記名義人，本公司業已與總經理廖尚文先生簽妥信託契約，將土地以信託方式登記其名下，以保全本公司之權益。

3.本公司於民國九十五年六月間經董事會決議，為配合本公司楊梅麗城別墅及渡假村開發案，而向鄰近地主等計三人購入緊鄰本公司楊梅開發案基地之楊梅鎮老坑段及二重溪段土地共十一筆，總面積約為45,832平方公尺，本公司是項購地案業已於民國九十五年十一月間與地主簽訂土地買賣契約書，總購地價款為101,000仟元，依約本購地案之付款方式為簽訂時支付總價款半數作為合約款，餘尾款為完成過戶後三日內交付。是項購入土地預期未來供自行使用，且已完成過戶事項，故帳列固定資產項下，另截至民國九十六年十二月三十一日止，該購地款項已全數付。

上述土地買賣契約書中亦規範，對部份交易標的之土地若本公司未來用以開發農舍時，本公司承諾其開發利益依出售時當時土地公告現值20%計，提供原出售地主共同分享。

另因該土地為山坡保育區農牧用地，依法須指定登記名義人，本公司業已與總經理廖尚文先生簽妥信託契約，將土地以信託方式登記其名下，以保全本公司之權益。

4.本公司因變更部份楊梅營建案作為分時渡假村之開發案後，自營建存貨轉列之成本乙事請詳附註五。

5.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，請詳附註十九。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

九、短期借款

借款性質	96.12.31		95.12.31	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
擔保借款	\$ -	-	\$ 84,000	4.615
信用借款	90,000	3.50	-	-
購料借款	201,014	4.66-6.04	4,740	6.41
	\$ 291,014		\$ 88,740	

1.截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止本公司提供資產抵質押予金融機構作為短期借款之擔保，請詳附註十九。

2.截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司未動用之借款及發行商業本票額度分別約為457,144仟元及1,573,349仟元。

十、應付短期票券

	96.12.31		95.12.31	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
應付商業本票	\$ -	-	\$ 80,000	1.55
減：折價	-		(602)	
	\$ -		\$ 79,398	

本公司提供資產設定質押予金融機構作為發行商業本票之擔保，請詳附註十九。

十一、應付公司債/一年或一營業週期內到期應付公司債

	96.12.31		95.12.31	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
第三次應付可轉換公司債	\$ -	-	\$ 29,300	-
第四次應付可轉換公司債	228,900	-	406,600	-
	228,900		435,900	
減：一年或一營業週期內到期應付公司債	(228,900)		(435,900)	
	\$ -		\$ -	

1.本公司於民國九十三年四月二十七日經董事會決議通過，發行國內第三次無擔保可轉換公司債，是項發行公司債已於民國九十三年五月十九日經財政部證券暨期貨管理委員會台財證一字第0930118370號函核准在案。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，此公司債面額已分別轉換2,486,400仟元及2,470,700仟元，其於民國九十六

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

年及九十五年十二月三十日分別贖回公司債13,600仟元及0仟元。其發行條件如下：

- (1)發行日期：民國九十三年六月七日。
- (2)發行金額：發行總額為新台幣二十五億元整。
- (3)發行期間：五年，自民國九十三年六月七日至民國九十八年六月七日。
- (4)債券票面利率：票面利率為0%。
- (5)還本日期及方式：除非於到期日前已轉換、提前贖回或提前賣回外，本轉換債到期時依債券面額以現金一次償還。
- (6)轉換價格及其調整：發行時轉換價格訂為每股16.15元，本債券發行後每股轉換價格於本公司有現金增資、無償配股、以發行新股方式分配員工紅利時，轉換價格應依反稀釋原則調整之(向下調整，向上則不予調整)。
- (7)轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以民國九十三年十二月十五日及民國九十四年至民國九十七年每年之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度六月三十日為基準日)為基準日，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)之80%為限。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。
- (8)債券之賣回條件：發行滿三年及四年時，債券持有人可要求本公司以債券面額將其所持有轉換債贖回。
- (9)債券之買回條件：有下列情形之一時，本公司得按債券面額以現金贖回之：
 - (i)本轉換債發行滿一年翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得分別於發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止、發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，及發行滿四年後翌日起至本轉換公司債到期前十日止，按債券面額以現金收回其全部債券。
 - (ii)本轉換債發行滿一年翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本轉換債流通在外餘額低於貳億伍仟萬元(原發行總額之10%)者，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回其全部債券。

2.本公司於民國九十三年十月二十七日經董事會決議通過，發行國內第四次無擔保可轉

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

換公司債，是項發行公司債已於民國九十三年十一月十九日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0930151508號函核准在案。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，此公司債面額業已分別轉換1,271,100仟元及1,093,400仟元。其發行條件如下：

- (1)發行日期：民國九十三年十二月九日。
- (2)發行金額：發行總額為新台幣十五億元整。
- (3)發行期間：五年，自民國九十三年十二月九日至民國九十八年十二月九日。
- (4)債券票面利率：票面利率為0%。
- (5)還本日期及方式：除非於到期日前已轉換、提前贖回或提前賣回外，本轉換債到期時依債券面額以現金一次償還。
- (6)轉換價格及其調整：發行時轉換價格訂為每股16.38元，本債券發行後每股轉換價格於本公司有現金增資、無償配股、以發行新股方式分配員工紅利時，轉換價格應依反稀釋原則調整之(向下調整，向上則不予調整)。
- (7)轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以民國九十四年至民國九十八年每年之無償配股基準日或配息基準日(以日期較晚者為主，但若當年度無辦理無償配股或配息，則以當年度六月三十日為基準日)為基準日，以此基準日前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數為最低者乘以101%為計算依據，向下調整轉換價格。惟調整後轉換價額不得高於調整前轉換價格，且不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)之80%為限。
- (8)債券之賣回條件：發行滿二年、三年及四年時，債券持有人可要求本公司以債券面額將其所持有轉換債贖回。
- (9)債券之買回條件：有下列情形之一時，本公司得按債券面額以現金贖回之：
 - (i)本轉換債發行滿三個月翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得分別於發行滿三個月翌日起至發行滿二年之日止、及發行滿二年翌日起至發行滿三年之日止，及發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止及發行滿四年後翌日起至本轉換公司債到期前十日止，按債券面額以現金收回其全部債券。
 - (ii)本轉換債發行滿三個月翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本轉換債流通在

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

外餘額低於壹億伍仟萬元(原發行總額之10%)者，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回其全部債券。

3. 因本公司於民國九十四年間分配九十三年度盈餘，依本公司發行第三次及第四次無擔保可轉換公司債之轉換辦法，自無償配股基準日(民國九十四年八月二十七日)起，其轉換價格分別由16.15元及16.38元調整為11.01元，又民國九十五年間分配九十四年度之盈餘，自無償配股基準日(民國九十五年八月二十一日)起，轉換價格由11.01元調整為9.55元，另轉換價格與普通股面額10元差額部份，本公司分別於民國九十六年度及民國九十五年度就公司債轉換股數及轉換價格與面額之差額認列保留盈餘與資本公積調整數分別計(9,113)仟元及(19,674) 仟元。

十二、長期借款/一年或一營業週期內到期長期借款

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
擔保借款	\$ 36,437	4.53	\$ 709,288	3.6~6.86
信用借款	581,294	2.97	300,000	4.03
	617,731		1,009,288	
減：一年或一個營業週期 內到期之長期借款	(27,000)		(197,935)	
	\$ 590,731		\$ 811,353	

- 截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司長期借款中屬外幣借款金額分別為 USD 0仟元及 USD17,500仟元。
- 本公司提供資產抵質押予金融機構作為長期借款之擔保品，請詳附註十九。
- 民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司之長期借款到期日分別為民國九十八年五月及民國九十五年六月至民國九十八年十一月。
- 截至民國九十六年十二月三十一日止，未來應償還情形如下：

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

期	限	金	額
97.01.01~97.12.31		\$	27,000
98.01.01~以後			590,731
		\$	617,731

十三、退休金

- 1.本公司依勞工退休金條例之規定，自民國九十四年七月一日起對採確定提撥制之員工每月薪資總額百分之六提撥退休金至員工退休金專戶，民國九十六年度及九十五年度本公司提存之退休金分別為6,016仟元及5,240仟元。
- 2.民國九十六年度及九十五年度實際支付之退休金為9,935仟元及0仟元；民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司專戶儲存於台灣銀行信託部之退休準備金餘額分別為86,862仟元及75,214仟元。
- 3.本公司退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (94,159)	\$ (94,428)
非既得給付義務	(158,910)	(153,398)
累積給付義務	(253,069)	(247,826)
未來薪資增加之影響數	(73,316)	(71,843)
預計給付義務	(326,385)	(319,669)
退休基金資產公平價值	86,862	75,214
提撥狀況	(239,523)	(244,455)
未認列過渡性淨給付義務	24,608	32,809
未認列退休金損(益)	17,225	23,395
補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	\$ (197,690)	\$ (188,251)

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	96年度	95年度
服務成本	\$ 14,375	\$ 14,884
利息成本	8,791	10,357
退休基金資產預計報酬	(2,068)	(2,070)
攤銷與遞延數	8,201	8,201
淨退休金成本	\$ 29,299	\$ 31,372

精算假設如下：

	96年度	95年度
折現率	3.00%	2.75%
長期平均調薪率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.00%	2.75%

十四、股東權益

1. 股本

本公司於民國九十六年五月三十日經股東常會決議通過以盈餘轉增資1,220,349仟元、發放員工紅利31,182仟元及資本公積轉增資445,427仟元，計發行普通股169,696仟股，每股面額10元。截至查核報告日止，盈餘轉增資及資本公積轉增資申報案件，尚未經行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。

本公司於民國九十五年六月二十九日經股東常會決議通過以盈餘轉增資計1,104,489仟元、發放員工紅利32,880仟元及資本公積轉增資415,450仟元，計發行普通股155,282仟股，每股面額10元。

民國九十六年度及九十五年度國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債轉換為普通股股本分別為504,397仟元及490,874仟元，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司額定股本均為15,000,000仟元，實收資本額則分別為12,207,884仟元及11,703,487仟元。

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。另依證交法及相關法令規定，得以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充資本，每年撥充之合計金額，不得超過公司實收資本額百

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

分之十；而以超過票面金額發行股票所得之溢價撥充資本時，應俟此資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司分派盈餘時，應就稅後淨利提列百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十且公司無虧損者，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4.特別盈餘公積

依證期會之規定，上市、上櫃公司分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應依(89)台財証(一)第100116號函規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如金融資產未實現損失及累積換算調整數等)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，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

5.盈餘分配及股利政策

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，次提百分之十法定盈餘公積，再就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如金融資產未實現損失及累積換算調整數)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百分之二，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，惟現金股利分配比率為0%~50%。經董事會通過之股利分配案提請股東常會決議分配之。

本公司民國九十五年度盈餘分配案，已於民國九十六年五月三十日經股東常會決議通過，決議民國九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

	95年度	
	盈餘分配	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 175,368	-
員工股票紅利	31,182	-
現金股利	307,528	0.252
股票股利	1,220,349	1.00
	\$ 1,734,427	1.252

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。截至查核報告日止，盈餘轉增資及資本公積轉增資申報案件，尚未經行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。

本公司民國九十四年度盈餘分配案，已於民國九十五年六月二十九日經股東常會決議通過，決議民國九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	94年度	
	盈餘分配	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 171,266	-
員工股票紅利	32,880	-
現金股利	506,646	0.50
股票股利	1,104,489	1.09
	\$ 1,815,281	1.59

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述之員工紅利係全數以現金方式發放，並於民國九十四年度以費用列帳，民國九十四年度稅後每股盈餘(追溯調整後)將由1.58元減少為1.55元，另是項員工紅利配發之股票占民國九十五年十二月三十一日流通在外普通股股數之比例為0.27%。

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。

6.庫藏股票

- (1)本公司自民國九十一年一月一日起適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」將子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。自民國九十四年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報規定，將具控制力之子公司—遠富公

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

司、遠新公司、遠森公司及遠強公司持有本公司股票視為庫藏股票，故按持股比例以民國九十三年底之每股市價視為庫藏股票處理；另本公司對東森電視公司於民國九十四年已具控制能力，故將該公司持有本公司之股票，按綜合持股比例已取得控制力之日每股市價視為庫藏股票處理。

(2)子公司遠富公司、遠新公司、遠森公司及遠強公司於民國九十五年六月間合併，以遠富公司為存續公司，故遠新公司、遠森公司及遠強公司所持有本公司之股票全數併入遠富公司，惟本公司已於民國九十五年十月間出售對遠富公司之所有持股，另東森電視公司於民國九十五年九月間改選董監事，本公司未取得過半之董監席次，喪失對東森電視公司控制力，故東森電視公司已非本公司之子公司，是以將本公司將原帳列庫藏股票金額全數轉銷。另相關庫藏股股數變動情形如下：

單位：仟股

本公司依持股比例認列庫藏股數					
95 年度					
持有公司	期初股數	本期增加	盈餘配股	本期減少	期末股數
遠富公司	11,199	34,915	6,908	53,022	-
遠新公司	16,276	-	-	16,276	-
遠森公司	17,033	-	-	17,033	-
遠強公司	3,277	-	-	3,277	-
東森電視公司	21,507	-	3,222	24,729	-
	69,292	34,915	10,130	114,337	-

7.兩稅合一相關資訊

	96.12.31	95.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 544,243	\$ 76,052
預計／實際盈餘分配之稅額扣抵比率	27.27%	11.52%

惟依所得稅法規定，非中華民國境內居住的個人及在中華民國境內無固定營業場所之營利事業，在中華民國境內取得公司分配的股利或盈餘總額所含被投資公司已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司的盈餘未分配，依規定應加徵百分之十營利事業所得稅的部分，則不在此限。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

8.未分配盈餘相關資訊

	96.12.31	95.12.31
八十六年度及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度及以後年度未分配盈餘	1,554,889	1,734,487
	<u>\$ 1,554,889</u>	<u>\$ 1,734,487</u>

十五、每股盈餘

	96年度				
	金額 (仟 元)		股數(註)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	<u>\$ 1,825,754</u>	<u>1,563,942</u>			
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$1,825,754	1,563,942	1,222,902仟股	<u>\$1.49</u>	<u>\$1.28</u>
具稀釋作用之可轉換公司債潛在普通股之影響數					
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響數	<u>\$1,825,754</u>	<u>1,563,942</u>	1,261,501仟股	<u>\$1.45</u>	<u>\$1.24</u>

	95年度				
	金額 (仟 元)		股數 (註)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	<u>\$ 2,040,635</u>	<u>1,753,683</u>			
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,040,635	1,753,683	1,117,203仟股	<u>1.83</u>	<u>1.57</u>
會計原則變動影響數	284	284		<u>-</u>	<u>-</u>
具稀釋作用之可轉換公司債潛在普通股之影響數	-	-			
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響數	<u>\$ 2,040,635</u>	<u>1,753,683</u>	1,162,847仟股	<u>1.76</u>	<u>1.51</u>

(註：係已減除子公司持有本公司股票視為庫藏股部份後之流通在外股數。)

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

十六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96年度			95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	308,565	210,867	519,432	383,049	181,704	564,753
勞健保費用	11,250	10,975	22,225	12,781	9,388	22,169
退休金費用	24,528	10,787	35,315	25,831	10,781	36,612
其他用人費用	11,350	6,224	17,574	21,665	6,756	28,421
折舊費用	115,945	12,425	128,370	140,505	6,101	146,606
攤銷費用	-	35	35(註)	10,428	743	11,171(註)

(註)：未含攤銷債券發行成本及貸款之相關費用。

十七、所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五。所得稅費用組成如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ 141,878	\$ 427,441
遞延所得稅(利益)費用	(7,145)	(140,205)
未分配盈餘加徵10%	127,079	-
	\$ 261,812	\$ 287,236

損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	96年度	95年度
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ 456,428	\$ 510,148
未實現減損損失	5,745	212,818
轉投資公司已實現減資之損失	-	(37,286)
依權益法認列之投資(收益)損失淨額	(354,573)	142,698
股利收入免稅	-	(211)
存貨跌價回升利益	(71)	-

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

金融資產評價損失(利益)	-	84
證券及期貨交易所得停徵之稅額	14	(850,428)
未分配盈餘加徵10%估計差異數	127,079	580
依稅法規定調整數	23,123	413
以前年度所得稅估計差異數	2,687	22,999
最低稅負稅額	-	234,403
備抵評價本期提列數	1,380	51,018
	\$ 261,812	\$ 287,236

遞延所得稅(利益)費用主要項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
船舶設備報稅時採用加速折舊之出售迴轉數	\$ -	\$ (93,402)
未實現兌換利益(損失)淨額	(2,103)	59
在建土地支出依稅法規定遞延數	6,021	(345)
退休金超限數	(2,360)	(3,810)
認列未實現固定資產減損	(9,348)	(93,725)
減損設備折舊影響數	(735)	-
備抵評價提列數	1,380	51,018
	\$ (7,145)	\$ (140,205)

遞延所得稅資產及負債如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 251	\$ 325
遞延所得稅負債	(41)	(2,218)
流動遞延所得稅(負債)資產淨額	\$ 210	\$ (1,893)
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 311,561	\$ 305,139
備抵評價	(259,657)	(258,277)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ 51,904	\$ 46,862
遞延所得稅資產總額	\$ 311,812	\$ 305,464
遞延所得稅負債總額	\$ 41	\$ 2,218
備抵評價	\$ 259,657	\$ 258,277

遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

	96.12.31		95.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產：				
退休金費用	\$ 202,560	\$ 50,640	\$ 193,120	48,280
未實現兌換損失	1,006	251	1,299	325
未實現球證損失	348,450	87,113	348,450	87,113
未實現投資損失	280,000	70,000	280,000	70,000
固定資產減損損失	412,291	103,073	374,901	93,725
在建土地支出依稅法規定遞延數	-	-	24,083	6,021
固定資產減損折舊影響數	2,941	735	-	-
		\$ 311,812		\$ 305,464
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	165	41	8,871	2,218
		\$ 41		2,218

2.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九十四年度。惟本公司民國九十四年度營利事業所得稅結算申報案件，於民國九十六年七月奉主管機關核定，核定應納稅額464,628仟元，扣除暫繳稅額等款項226,118仟元後，須補徵238,510仟元；本公司已於民國九十六年九月二十九日提出復查程序，並先繳納半數之補繳稅額119,255仟元，截至民國九十六年十二月三十一日止，帳列預付款項。

十八、關係人之交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
FESS-Bermuda	本公司之子公司
FESS-Panama	本公司之子公司
Bright Future Navigation (Panama) S.A.(Bright Future)	本公司之孫公司
	該公司董事長與本公司同一人(於民國九十

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
遠富公司	五年第四季起非本公司之子公司)
遠新公司	於民國九十五年六月十六日併入遠富公司
遠森公司	於民國九十五年六月十六日併入遠富公司
遠強公司	本公司之子公司(於民國九十五年六月十六日併入遠富公司)
東森投資公司	本公司之子公司
東凱租賃公司	本公司之子公司
東森租賃公司	本公司之子公司
遠森網路科技(香港)股份有限公司 (以下簡稱香港子公司)	本公司之子公司
東森電視事業股份有限公司 (原東森華榮傳播股份有限公司) (以下簡稱東森電視公司)	採權益法評價之被投資公司(原為本公司之子公司,於民國九十六年改選未取得過半董事席次)
東富資訊科技股份有限公司 (以下簡稱東富公司)	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
東森得易購股份有限公司 (以下簡稱東森得易購公司)	本公司董事為該公司董事長
東森購物百貨股份有限公司 (以下簡稱東森購物百貨公司)	本公司監察人為該公司董事長
東森資產管理股份有限公司 (以下簡稱東森資產管理公司)	本公司之子公司
東森休閒育樂股份有限公司 (以下簡稱東森休閒公司)	本公司之子公司
東京都公寓大廈管理維護股份有限公司 (以下簡稱東京都公寓公司)	實質關係人(自民國九十六年度第三季起已非關係人)
東京都保全股份有限公司 (以下簡稱東京都保全公司)	實質關係人(自民國九十六年度第三季起已非關係人)
東森文化基金會	其執行長為本公司董事長之配偶
東森社會福利慈善基金會	其董事長為本公司董事長之配偶
亞太固網公司	實質關係人(自民國九十六年度第三季起已非關係人)
鼎森國際管理顧問股份有限公司 (以下簡稱鼎森管理公司)	採權益法評價之被投資公司(原為子公司)
陸輝營造有限公司 (以下簡稱陸輝公司)	實質關係人
中華商業銀行股份有限公司 (以下簡稱中華商銀)	其常務董事與本公司董事長係一親等關係 (民國九十六年已被政府接管)
合作金庫票券	本公司為該公司法人董事

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
(原：力華票券金融公司)	(民國九十六年已被合作金庫接管，已非關係人)
鼎森國際股份有限公司 (以下簡稱鼎森公司)	其董事與本公司董事長係二親等關係 (自民國九十六年第三季起已非關係人)
嘉新食品化纖股份有限公司 (以下簡稱嘉食化公司)	其監察人與本公司董事長係二親等關係
台榮產業股份有限公司 (以下簡稱台榮公司)	其董事長為本公司董事
廣成產業股份有限公司 (以下簡稱廣成公司)	其董事長為本公司董事
中國力霸股份有限公司 (以下簡稱中國力霸)	其董事長與本公司董事長係二親等關係
旺旺友聯產物保險股份有限公司 (以下簡稱友聯產險)	其監察人為本公司代理董事長(自民國九十六年第四季起為非關係人)
嘉莘企業股份有限公司 (以下簡稱嘉莘公司)	其監察人與本公司董事長係二親等關係
福懋油脂股份有限公司 (以下簡稱福懋公司)	其董事為本公司董事
鑫營企業股份有限公司 (以下簡稱鑫營公司)	其董事與本公司董事長係二親等關係
三福產業股份有限公司 (以下簡稱三福公司)	其董事為本公司董事
欣業永開發股份有限公司 (以下簡稱欣業永公司)	採權益法評價之被投資公司
東森巨蛋經營管理股份有限公司 (以下簡稱東森巨蛋公司)	本公司之孫公司
東森旅行社股份有限公司 (以下簡稱東森旅行社)	實質關係人
東森公關股份有限公司 (以下簡稱東森公關)	其董事為本公司之董事
東森小客車租賃股份有限公司 (以下簡稱東森小客車)	實質關係人 (自民國九十六年第三季起已非關係人)
東森企業管理顧問股份有限公司 (以下簡稱東森企管)	實質關係人 (自民國九十六年第三季起已非關係人)
高港鐵路承攬運輸股份有限公司 (以下簡稱高港公司)	本公司之子公司(但民國九十六年六月三十日止已全部出售其持股)
香港商森鼎國際媒體有限公司 (以下簡稱森鼎國際公司)	實質關係人
長森顧問股份有限公司	實質關係人

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
(以下簡稱長森顧問公司)	(自民國九十六年第三季起已非關係人)
鑫凱傳播事業股份有限公司	實質關係人
(以下簡稱鑫凱公司)	(自民國九十六年第三季起已非關係人)
東宇國際藝術股份有限公司	本公司之曾孫公司
(以下簡稱東宇公司)	(已於民國九十六年十二月出售該股份)
東森博特利股份有限公司	本公司之子公司
(以下簡稱博特利公司)	
EMI Schiffahrt GmbH(EMI SG)	本公司之孫公司
東森企業發展(上海)公司	本公司之孫公司
(以下簡稱東森上海公司)	
中聯油脂股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
(以下簡稱中聯油脂)	
江宇企業股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
(以下簡稱江宇公司)	
鑫江宇貿易有限公司	該公司董事與本公司董事係一親等關係
(以下簡稱鑫江宇公司)	(自民國九十六年第四季起已非關係人)
旺群實業股份有限公司	實質關係人
(以下簡稱旺群公司)	
森暉旅行社股份有限公司	其公司董事為本公司董事
(以下簡稱森暉公司)	
合興食品股份有限公司	實質關係人
(以下簡稱合興公司)	
宏森國際股份有限公司	其董事與本公司董事長係二親等關係(自民
(以下簡稱宏森公司)	國九十六年第三季起已非關係人)
廖尚文先生	本公司之總經理

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.裝卸及倉租收入

本公司提供予關係人之裝卸及倉儲之勞務收入，金額如下：

	96年度		95年度	
	金額	占本公司 倉儲收入%	金額	占本公司 倉儲收入%
福懋公司	\$ 40,155	4.33	\$ 58,703	4.14
台榮公司	13,428	1.45	23,184	1.64
嘉食化公司	321	0.03	38,038	2.68
其他	15,794	1.70	19,873	1.40
	\$ 69,698	7.51	\$ 139,798	9.86

上開裝卸及倉租收入均依據台灣省政府交通處公佈之費率表計收，通常均為現金交易，與一般營業並無不同。

2.進口穀物買賣

(1)因銷售穀物予關係人所認列之銷貨收入淨額及應收帳款、票據明細如下：

	96年度		
	銷貨收入 淨額	佔銷貨收 入淨額%	期末應收 款項餘額
江宇公司	\$ 22,275	0.62	-
鑫江宇公司	158,557	4.40	-
中聯油脂	18,009	0.50	-
	\$ 198,841	5.52	-
	95年度		
	銷貨收入 淨額	佔銷貨收 入淨額%	期末應收 款項餘額
江宇公司	\$ 129,525	2.60	-
旺群公司	84,928	1.70	-
其他	19,958	0.40	1,889
	\$ 234,411	4.70	1,889

上述交易條件按一般交易條件處理，並無重大顯著不同。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司經營穀物買賣業務，向關係人進貨，尚未支付之款項如下：

	96年度		
	進 貨	佔進貨金額%	期末應付款項
嘉 食 化 公 司	\$ 17,980	0.58	-
宏 森 公 司	15,951	0.55	-
	\$ 33,931	1.13	-

	95年度		
	進 貨	佔進貨金額%	期末應付款項
合 興 公 司	\$ 84,388	2.67	-
宏 森 公 司	24,182	0.76	-
	\$ 108,570	3.43	-

上述進貨價格及付款條件係按一般交易條件處理，餘其他交易條件並無重大顯著不同。

3.通訊、電腦及家電等產品(即3C 商品)及其他消費性商品

(1)本公司經營3C 商品及其他消費性產品等業務，其銷售予關係人所認列之銷貨收入及應收款項如下：

	96年度			
	銷貨收入 淨 額	佔銷貨收入 淨 額 %	期末應收 帳款餘額	期末應收 票據餘額
東森得易購公司	\$ 77,509	2.15	51,344	-
東森購物百貨公司	4,455	0.12	1,395	-
東森巨蛋公司	-	-	169	-
其 他	390	-	-	-
	\$ 82,354	2.27	52,908	-

	95年度			
	銷貨收入 淨 額	佔銷貨收入 淨 額 %	期末應收 帳款餘額	期末應收 票據餘額
東森得易購公司	\$ 1,155,957	23.18	11,026	-
東森購物百貨公司	556,726	11.16	14,771	-
其 他	15,836	0.32	388	13,540
	\$ 1,728,519	34.66	26,185	13,540

上述銷貨價格係按一般交易條件處理，並無重大顯著不同，授信期間約為

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

180天，較一般交易為長。

(2)本公司經營通訊、電腦及家電等產品業務，向關係人進貨及尚未支付之款項如下：

96年度：無。

	95年度		
	進 貨	佔進貨金額%	期末應付票據
東森得易購公司	\$ 11,086	0.64	8,148
東森電視公司	3,167	0.18	-
	\$ 14,253	0.82	8,148

上述進貨價格係按一般交易條件處理，並無重大顯著不同。

4. 傭船成本

本公司向關係人承租貨輪營運其租金成本及帳列預付費用情形如下：

	96 年度		
	租 金 成 本	期 末 應付租金	期 末 預付租金
FESS-Panama	\$ 1,679,971	-	117,110
Bright Future	343,163	-	-
	\$ 2,023,134	-	117,110

	95 年度		
	租 金 成 本	期 末 應付租金	期 末 預付租金
FESS-Panama	\$ 1,187,057	3,651	151,281
Bright Future	294,626	-	33,618
	\$ 1,481,683	3,651	184,899

租金成本係參酌市場價格訂定，並無重大顯著不同。

5. 銀行存款

本公司存放於關係人存款情形如下：

	96年度				
	最高存款 金 額	利率%	期末存款 金 額	利 息 收 入	期 末 應收利息
中華商銀(註)	\$ 126,566	0~2.15	\$9,179	\$2,330	\$403

	95年度				
	最高存款		期末存款	利 息	期 末

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

	金 額	利率%	金 額	收 入	應收利息
中華商銀(註)	\$ 607,707	0~1.95	\$39,709	\$2,635	\$459

(註)中華商銀自民國九十六年度起由政府接管。

上述存款之利率與一般存款戶並無顯著不同。

除前述存款外，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日存放於中華商業銀行之定期存款金額分別為107,191仟元及108,956仟元，列於其他資產一存出保證金項下。

6. 土地開發企劃

- (1) 本公司為進行楊梅土地開發案，與東森資產管理公司簽訂九十五年三月至九十六年二月之企劃銷售合約書，合約金額為24,000仟元(未稅)。
- (2) 本公司於民國九十五年度與東森公關公司簽訂合約委託辦理廣告相關事宜，合約總價款為32,142仟元(未稅)，截至民國九十六年十二月三十一日止，已請款金額計27,905仟元，其中2,705仟元帳列預付款項－預付費用項下。
- (3) 本公司為配合楊梅渡假村之籌備規劃，於民國九十五年委託子公司東森休閒公司代為規劃及籌備工作，合約總價款為33,000仟元，已於民國九十五年底全數支付完畢。
- (4) 本公司為楊梅渡假村分時渡假商品委託東森休閒公司進行行銷服務，雙方並就議定委任服務內容及價格簽訂合約，本公司依約將依分時渡假商品之總銷售金額比例計算並支付費用，其約定比例及明細如下：

	96年度		
	服務費用依 總 銷 售 金 額 比 例	當 年 度 請 款 數	累 積 已 請 款 數
通路費用	15.00%	\$ 1,713	\$ 2,683
行銷費用	5.00%	-	7,730
商品行銷規劃費用	5.00%	80,388	162,453
		\$ 82,101	\$ 172,866

7. 工程委託

本公司之楊梅營建案，委託陸輝公司負責營造管理，截至民國九十五年十二

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

月三十一日止，原工程總價款約為2,604,469仟元。惟因本公司變更開發計劃及工程設計變更，本公司於民國九十六年一月間與陸輝公司協議後，追加營造工程款，致該工程總價款增加為4,433,447仟元及5%管理費221,672仟元，合計為4,655,119仟元(上述金額均為未稅價格)。

該工程款民國九十六年度已發生之工程款金額計2,522,271仟元，另截至民國九十六年十二月三十一日止，累積已發生工程款總額計4,655,119仟元，且尚有826,398仟元未支付，帳列應付帳款-關係人項下。

前述工程合約價格均由本公司與關係人就委任工程範圍議定交易價格及付款條件。

8.取得及處分長期投資

本公司向關係人取得及出售長期投資情形，請詳附註六。

9.票據背書及保證

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司為關係人之票據背書餘額分別為1,330,600仟元及784,115仟元，另民國九十六年及九十五年度本公司因提供是項保證收取之酬勞金收入分別為3,077仟元及2,125仟元，另期末應收背書保證酬勞金分別為896仟元395仟元(帳列其他應收款)，其票據背書及保證請詳附註廿四(一)附表二。

10.租 賃

(1)本公司與關係人因業務所需，出租下列土地及設備予各關係人，所認列之租金收入及應收款項如下：

		96年度	
		租 金 收 入	期 末 其 他 應 收 款
東森休閒公司	楊梅公設	\$ 3,828	335

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

		95年度	
		租金收入	期 末 其他應收款
東森休閒公司	楊梅公設	\$ 3,828	1,675

(2)本公司因業務所需向關係人承租辦公室及營業處所等，所認列之存出保證金及租金支出如下：

		96年度		
	標 的	存出保證金	租金支出	備 註
欣業永公司	楊梅公共設施	\$ -	\$ 3,828	
東森電視公司	辦公室及停車位	-	6,626	應付費用 12 仟元
東森巨蛋公司	包廂	-	6,300	
東森巨蛋公司	Nokia 館及收銀機	450	1,300	
		\$ 450	\$ 18,054	

		95年度		
	標 的	存出保證金	租金支出	備 註
東森得易購公司	內湖辦公大樓	\$ -	381	
欣業永公司	楊梅公共設施	-	3,828	
東森休閒公司	楊梅員工宿舍	-	109	
東森巨蛋公司	包廂	-	4,800	
東森巨蛋公司	Nokia 館	450	1,714	
東森電視公司	辦公室	-	1,639	應付費用 1,639 仟元
		\$ 450	12,471	

11. 資金融通

本公司經董事會決議資金融通與關係人之情形如下：

		96年度			
	期 末 餘 額	最 高 餘 額	利率(%)	利息收入	應收收益
東森得易購公司 (註1)	\$ 230,000	250,000	10	16,693	820
東森租賃公司	-	250,000	10	16,060	-

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

	95年度				
	期末餘額	最高餘額	利率(%)	利息收入	應收收益
東森得易購公司 (註2)	\$ -	\$ 500,000	10	\$ 2,349	\$ -

(註1)東森得易購股份有限公司因仍有營運週轉需求，於九十六年七月十一日來函要求先償還貳仟萬元並續借新台幣貳億參仟萬元，續借期間為九十六年七月十九日至九十七年一月十九日，利率以年息10%計算，按月計收利息；本公司除向東森得易購公司徵提保證本票乙紙新台幣貳億參仟萬元整為本案之備償外並由該公司提供本案兩項擔保品(1)由鼎豐傳播事業股份有限公司提供所持有之台北市內湖區星雲街168巷35號之持分土地及建物設定第一順位抵押權以為本案擔保(2)由東森購物百貨股份有限公司提供所持有之「東森電視事業股份有限公司」普通股股票計伍佰萬股設質予本公司以為本案擔保，已於民國九十七年一月二十一日償還。

(註2)上述款項已於民國九十五年七月十七日全數收回。

12.其他

(1)本公司向關係人投保火險及船殼險等，應繳保費金額及期末應付款項如下：

	95年度	
	費用支出(註)	期末應付款項
友聯產險	\$ 16,165	\$ 1,202

(註):帳列營業成本及營業費用項下。

(2)本公司對關係人之捐贈支出如下：

	96年度	95年度
東森文化基金會	\$ 10,673	\$ 11,320
東森慈善基金會	10,000	5,000
	<u>\$ 20,673</u>	<u>\$ 16,320</u>

(3)本公司於民國九十四年度與東森電視公司簽訂代採購影片視聽著作權利之合約，代其向關係人森鼎國際公司採購影片，總代購金額為460,765仟元(含稅)，上述款項已於九十五年度全數收回。

(4)本公司與全適股份有限公司簽訂之經紀合約，於民國九十四年間移轉予關係人東森電視公司，其移轉價格為85,050仟元(含稅)，上述款項已於九十五年度

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

全數收回。

- (5)本公司因與關係人分攤辦公室管理費用，民國九十五年度認列之什項收入為1,352仟元，本期無此情事。
- (6)本公司民國九十六年度及九十五年度與關係人因業務往來或延票而認列利息收入分別為93仟元及4,247仟元(均不含銀行存款息)。
- (7)本公司民國九十六年度及九十五年度因與關係人業務往來所支付之各項費用及遞延推銷費用分別計30,128仟元及71,624仟元，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止各尚有5,317仟元及18,156仟元未支付，分別帳列應付費用及應付票據項下。
- (8)民國九十五年度，關係人巴拿馬子公司提供遠涵輪及遠倉輪為本公司長期借款之擔保品，本期無此情事。
- (9)民國九十五年度，為保全本公司之權益，本公司與關係人總經理廖尚文先生簽訂信託契約之說明，請詳附註八。
- (10)本公司截至民國九十六年十二月三十一日因與關係人業務往來產生之應收款項計11,939仟元，帳列其他應收款-關係人項下。
- (11)民國九十六年度本公司為關係人借款提供擔保品之情形詳附註十九。

十九、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>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
土地、房屋及建築物	銀行長期借款	\$74,711	\$75,190
有價證券—股權投資	銀行借款/應付商業本票	22,385	986,533
存出保證金—定存及可轉讓定存	押標金及履約保證金	137,491	129,270
受限制資產—定存	銀行借款	107,499	183,689
銀行存款	備償專戶	48,039	-
銀行存款	法院押款	403,719	-

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

二十、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司分別與台中、高雄及基隆港務局及其他公司等簽訂下列合約承租穀倉設備經營倉儲業務或其他營業用場所：

承 租 穀 倉	期 間	簽 約 對 象
台中港三號碼頭穀倉	95.01.01~101.09.01	台中港務局
台中港一號碼頭穀倉	95.01.01~101.09.01	台中港務局
高雄港七十一號碼頭穀倉	94.10.01~101.12.31	高雄港務局
高雄港七十二號碼頭穀倉	95.01.04~101.12.31	高雄港務局
基隆港卸煤碼頭	87.05.01~97.03.31	基隆港務局

截至民國九十六年十二月三十一日止，上述租賃合約之未來年度應付金額如下：

期 間	金 額
97.01.01~97.12.31	\$ 371,501
98.01.01~98.12.31	336,891
99.01.01~99.12.31	336,891
100.01.01~100.12.31	336,891
101.01.01~	222,584
	\$ 1,604,758

(二)截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司為其他企業背書保證情形請詳附註廿四。

(三)截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司重大工程合約請詳附註十八。

(四)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司已開立信用狀尚未使用之餘額分別計501,772仟元及344,651仟元。

(五)截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司楊梅案已預售之總價款計750,742仟元(含稅)，預收金額計141,405仟元。

(六)本公司董事會於民國九十六年十二月二十日通過修正版之東森電視公司股東協議簽屬案，並於民國九十七年四月簽訂該項協定，依該約定本公司所持有之東森電視股票於民國九十八年九月四日前，不得移轉東森電視公司股票。偉齊公司欲出售東森電視之股票予第三人，且其出售價格高於本公司當時之每股實際持股成本下，若偉齊公司通知本公司配合出售時，本公司即有義務配合出售部分股份，但配合股數

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

以達總出售股數67%為限。

另若偉齊公司欲出售予第三人，而其出售價格不高於本公司當時之每股實際持股成本時，本公司無義務配合出售，但如本公司要求出售全部股數且該買受人同意按與偉齊公司相同之售價購買時，本公司得一起出售其所有股權，在此情況下，不適用每股最低出售價格之保證。

若偉齊公司移轉股權達10%時，上述之共同出售持股股權之限制由67%改為51%。

(七)本公司於民國九十五年一月間，與 RCI Asia Pacific Pte. Ltd., Singapore Branch(為美國 Cendant 公司之海外分公司)針對楊梅房地簽訂渡假權益專案服務及顧問服務合約，其合約期間自民國九十五年一月二十七日起至民國一百零四年一月二十六日止。

廿一、重大災害損失

無。

廿二、重大之期後事項

(一)本公司於民國九十七年二月十九日經臨時董事會決議通過資金貸與東森得易購一億二仟萬元，借款期間為民國九十七年二月十九日至民國九十七年五月十九日，利率以年息10%計算，按月計息，本公司除向東森得易購公司徵提保證本票乙紙新台幣貳億參仟萬元整為本案之備償外並由該公司提供本案兩項擔保品(1)由鼎豐傳播事業股份有限公司提供所持有之台北市內湖區星雲街168巷35號之持分土地及建物設定第一順位抵押權以為本案擔保(2)由東森購物百貨股份有限公司提供所持有之「東森電視事業股份有限公司」普通股股票計伍佰萬股設質予本公司以為本案擔保，此二項擔保品合計價值為214,058仟元。

(二)本公司於民國九十七年一月十七日經過董事會決議後通過處分東森博特利股利之股份，出售價款為427仟元，扣除投資成本及證券交易稅捐後，預計處分投資損失約為1仟元。

廿三、其他

(一)投資衍生性金融商品：無

(二)金融商品之期末公平價值及相關帳面價值說明如下：

1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收票據及款項、其他流動資產、應付票據及款項、短期借款、應付商業本票、其他流動負債與應付公司債。

2. 有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值；如無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值，相關科目之公平價值請詳附註六及七。
3. 長期應收款、存出保證金、長期借款、應付退休金負債及存入保證金以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之利率為依據。

(三)財務風險資訊

1.市場風險

本公司經營航運業務其租金每日運價隨市場價格變動，若每日租金變動USD500元，扣除固定佣金支出後，則使毛利變動約39,297仟元。

2.信用風險

信用風險顯著集中之非衍生性金融商品：客戶餘額超過百分之五者

科 目	96.12.31		95.12.31	
	金 額	佔該科目 餘 額 %	金 額	佔該科目 餘 額 %
應收票據(註)	\$ 10,027	76.21	\$ 18,015	93.53
應收帳款(註)	\$ 51,344	68.35	\$ 34,187	48.73

(註：含關係人及非關係人部份)

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)並無活絡市場，故預期具有流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

(1)外匯市場變動之現金流量風險：

本公司持有美元存款及美元借款金額，因匯率變動將使未來現金流量產生

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

波動，美元兌新台幣匯率每升值一元將使本公司未來現金流出增加新台幣23,196 仟元。

(2)利率變動之現金流量風險：

- 1)本公司持有短期票券金額618,560仟元，市場利率每變動1%，將影響本公司未來一年現金流量約6,186仟元。
- 2)本公司之金融機構借款均按基準或牌告利率加減碼計息，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，故借款利率每增加1%將增加本公司未來一年現金流出約新台幣9,087仟元。

(四)財務報表表達

民國九十五年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國九十六年度財務報表比較。

(五)訟訴或非訟事件如下：

- 1.本公司請求確認交通部基隆港務局不應對本公司收取裝卸管理費用事件之仲裁案。茲因本公司對基港局所公告於民營化後，在碼頭作業之裝卸業者均應取得裝卸承攬業執照並支付28.26元/噸之裝卸管理費等乙節，認為非當初承租基港西31、32 號碼頭及岸肩設備等租賃契約之約定範圍內，而有雙重收費之嫌，迭經協商後，因基港局以其中9.42元/噸係政府代墊碼頭工人退休基金為由，故僅同意『對其中18.84元/噸部份係從88/1/1 或88/7/22 開始免除』提付仲裁，為免時間延宕，本公司乃先請求確認基港局應自88/1/1 起免收18.84元/噸之裝卸管理費用即退還19,059,090元，按仲裁庭於92年5月做成仲裁判斷，確認裝卸管理費之調降日應溯及自88/1/1 生效。基港局隨即於同年6月底向台北地院提起撤銷仲裁判斷之訴，本公司除請求駁回基港局撤銷仲裁判斷之訴外並反訴請求基港局返還所有預收之裝卸管理費用(123,515,149元)，而基港局請求撤銷原仲裁判斷部分，已經台灣高等法院判決撤銷確定，但本公司所提反訴部分，目前一、二審雖判決本公司敗訴，但本公司已上訴至最高法院，尚未確定。查本件訴訟不論勝敗，本公司已無須再行支付費用予基港局，故對本公司股東權益並無影響。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.有關台北地檢署於96年8月13日以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國際租賃公司及東凱租賃公司名義掏空等情，涉有證券交易法等罪而提起公訴；惟本案方移送至台北地院審理，尚待司法調查。
- 3.本公司前向卡萊爾集團申請撤回 Ripley Cable Holdings II, L.P. 基金之投資案，共計退還投資淨額為 18,525,616 美元，惟於 96 年 12 月 3 日接獲中國信託銀行通知，前開投資淨額均已匯入本公司於該銀行所開立之帳戶內，但因該銀行接獲台北地方法院刑事裁定，其中部分投資款計 12,525,017.11 美元與本公司負責人王令麟現由台北地方法院審理之違反證券交易法案件有關，予以扣押，並請該銀行代為保管，本公司已依法抗告，目前該案仍繫屬在最高法院，並未確定，且上述扣押款項對本公司財務及業務並無重大影響。
- 4.緣本公司於 96 年 10 月 25 日接獲行政院金融監督管理委員會以本公司未獲經濟部投資審議委員會（下稱投審會）核准經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資東森企業發展（上海）有限公司（下稱上海東企公司）美元 500 萬元（下稱增資案），即匯出其中之 100 萬元款項，已違反投審會之規定，情節重大，核有「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 73 條第 1 項第 7 款規定情事，退回本公司所申報之 95 年度盈餘及資本公積轉增資配發普通股案（下稱盈轉增資案）。惟查上開 100 萬美元金額並不大，且係 96 年 5 月下旬由本公司子公司巴拿馬 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A 自有資金匯出，實並不影響本公司 95 年度財務報表及 95 年度盈轉增案。再者，該增資案係為挹注本公司 100% 轉投資之上海東企公司建設物流中心所需，本公司早於 96 年 4 月 20 日及 5 月 11 日即向投審會申請，但投審會竟以「貴集團多位核心幹部及負責人王令麟等涉有掏空公司資產」等案件為由，不予同意，但事實上，投審會所指 貴集團多位核心幹部既非本公司董事，亦非員工，且本公司負責人涉案情節，與增資案及上海東企公司全然無涉，加上上海東企公司營運在即，增資案若未如期進行，將使上海東企公司近期建設、營運及業務延宕，故本公司為免影響股東權益，乃於 96 年 10 月 5 日第三次再向投審會補申報增資案，投審會於 97 年 3 月 7 日函覆要求本公司對 USD1,000 仟元

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

撤資或轉讓並罰鍰 160 仟元。本公司已於 96 年 11 月 22 日及 97 年 4 月 3 日分別對金管會及投審會所為行政處分提起訴願，另本公司業已提案擬於 96 年股東常會修正 95 年度盈餘轉增資案，以維股東維益。

廿四、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	內	容	說	明
1	資金貸與他人			附表一
2	為他人背書保證			附表二
3	期末持有有價證券情形			附表三
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 20% 以上。			附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			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 20% 以上。			附表五
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性金融商品。			無

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表一、資金貸與他人：

民國九十六年度

單位：新台幣仟元

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	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		對個別對象貸與金額	資金貸與總額
											名稱	價值		
0	東森國際公司	東森租賃公司	其他應收款—關係人	250,000	- (註5)	10%	短期融通資金需求	-	營業週轉	-	(註3)	(註3)	3,336,508 (註1)	6,673,016 (註2)
1	東森國際公司	東森得易購公司	其他應收款—關係人	250,000	230,000 (註6)	10%	短期融通資金需求	77,509	營業週轉	-	(註4)	(註4)	3,336,508	6,673,016

(註1)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之20%為之。

(註2)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之40%為之。

(註3)詳附註十八.11之說明。

(註4)係北市內湖之持分房地產和東森電視伍佰萬股。

(註5)該公司於96年10月2日到期時償還70,000仟元後，續借180,000仟元，期間為96.10.02-97.04.02，並於民國96年12月28日提前償還。

(註6)該公司於96年7月11日到期時先償還20,000仟元後，再續借230,000仟元，期間為96.07.19-97.01.19。

附表二、為他人背書保證：

民國九十六年度

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者編號	背書保證者名稱	背書保證對象公司名稱	與本公司關係	對單一企業背書保證之限額	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
		東森購物百貨	1	4,455 (註3)	50,000	-	-	-	4,455 (註3)

背書保證對象與本公司之關係編號：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(註1)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之100%為之。

(註2)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之200%為之。

(註3)係以不超過與被背書保證公司最近一年度業務交易總額或與該公司所簽訂之業務往來契約總額為限。

該公司已於民國96年10月1日清償借款完畢，並解除本公司背書保證之責任。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表三、期末持有有價證券情形：

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元/仟股

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類	名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 目 科	期 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
東森國際(股)公司	上市股票	開發金控	-	公平價值變動列入損益之金融資產	-(註1)	\$ -	-	\$ -	-
"	股票	FESS- Bermuda	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,000	296,998	100.00	296,998	-
"	"	FESS- Panama	"	"	6	3,377,162	100.00	3,377,162	-
"	"	香港子公司	"	"	12	101	99.92	101	-
"	"	東森投資公司	"	"	42,450	429,953	84.90	429,953	-
"	"	欣業永公司	採權益法評價之被投資公司	"	20,000	-	20.00	-	-
"	"	東森租賃公司	本公司之子公司	"	55,321	596,355	73.10	596,355	-
"	"	東凱租賃公司	"	"	55,536	606,039	73.10	606,039	-
"	"	東森電視公司	採權益法評價之被投資公司	"	146,293	1,065,879	32.94	659,386	-
"	"	東森休閒公司	本公司之子公司	"	60,000	41,053	100.00	41,053	-
"	"	鼎森國際管理公司	採權益法評價之被投資公司	"	1,900	-	19.00	-	-
"	"	台灣大食品公司	"	"	28,000	293,260	36.84	293,260	-
"	"	東森博特利公司	本公司之子公司	"	1,400	427	70.00	427	-
"	"	東森資產管理公司	"	"	182,999	1,494,323	99.99	1,494,323	-
"	"	Eastern Cookpower Investment Holding Co.	"	"	3,000	10,806	100.00	10,806	-
"	"	合作金庫票券公司	採成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	10,750	-	-	-	(註2)
"	"	高雄港裝卸公司	"	"	750	7,500	15.00	7,500	-
"	"	亞太固網公司	"	"	80,000	80,000	1.22	80,000	(註2)
"	"	里歐公司	"	"	3,000	29,916	15.38	29,916	-
"	"	台鳳公司	"	"	2,267	-	2.26	-	-
"	球證	台灣鳳球	實質關係人	其他資產—其他	19(張)	-	-	-	-
"	"	鴻球	-	"	33(張)	-	-	-	-

註1：係畸零股1股。

註2：係減除已提列累計減損後之帳面餘額。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表四、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

者：(係以原始投資成本表達)

民國九十六年度

單位：新台幣仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券		帳科	列目	交對	易象	關係人	初買入				出期					
	種類	名稱						股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳成	面處	處分	股數
東森國際(股)公司	股票	東森國際租賃(股)公司	採法期投	權益長權資	-	是		26,038	218,360	29,283 (註1)	289,558	-	-	-	-	55,321	507,918
"	"	東凱國際租賃(股)公司	"	"	-	是		26,266	218,749	29,270 (註2)	287,495	-	-	-	-	55,536	506,244
"	"	FESS-Panama	"	"	-	-		88	2,834,158	-	-	82(註3)	-	2,640,918	-	6	193,240
"	"	東森資產	"	"	-	-		119,999	1,199,990	63,000	630,000	-	-	-	-	182,999	1,829,990
"	"	東森休閒	"	"	-	是		36,065	360,653	23,935	239,172	-	-	-	-	60,000	599,825

註1：含股票股利493仟股。

註2：含股票股利713仟股。

註3：係減資美金8,200萬。

附表五、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：

民國九十六年度

單位：新台幣仟元

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)款項		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授期	信間	餘額	佔總應收(付)款項之比率%	
東森國際(股)公司	Fess-Panama	子 公 司	註1	1,679,971	不適用	-	-	-	-	-	-	-
"	Bright-Future	孫 公 司	註1	343,163	不適用	-	-	-	-	-	-	-
"	陸輝營造公司	實 質 關 係 人	註2	2,522,271	不適用	-	-	-	(826,398) (註3)	-	-	-
"	鑫江宇公司	該公司董事為本公司董事一親等關係	銷貨	158,557	4.4%	-	-	-	-	-	-	-

註1：係向其承租貨輪營運並帳列海運成本。

註2：詳附註十八。

註3：係工程保留款及應付工程尾款。

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

編 號	內 容	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊	附表 A
2	資金貸予他人	附表 B
3	為他人背書保證	附表 C
4	期末持有有價證券情形	附表 D
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20%以上。	附表 E
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表 F
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表 G
10	從事衍生性金融商品交易。	無

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表 A、被投資公司名稱、所在地.....等相關資訊：

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元/仟股

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			持股比例* 被投資公司 期末淨 值	被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資 (損)益	本期被投資 公司股利 分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額				股票 股利	現金 股利	
東森國際 (股)公司	FESS- Bermuda	A	控股公司	233,277	233,277	7,000	100.00	296,998	296,998	7,995	7,995	-	-	-
"	FESS- Panama	B	船舶出租	193,240	2,863,938	6	100.00	3,377,162	3,377,162	2,944,682	2,944,682	-	-	-
"	香港子 公司	C	進出口貿易	503	503	12	99.92	101	101	(39)	(39)	-	-	-
"	東森投 資公司	D	一般投資 業務	434,685	386,070	42,450	84.90	429,953	429,953	15,647	17,938(註1)	-	-	-
"	欣業永 公司	G	土地開發	280,000	280,000	20,000	20.00	-	-	-	-	-	-	-
"	東森租 賃公 司	H	各項設備 用品等 租賃	507,918	218,360	55,321	73.10	596,355	596,355	48,644	34,880(註2)	每股0.09 元	-	-
"	東凱租 賃公 司	H	各項設備 用品等 租賃	506,244	218,749	55,536	73.10	606,039	606,039	57,464	41,152(註3)	每股0.13 元	-	-
"	東森電 視公 司	I	國內外電 視、廣播 節目之企 劃、製 作、代 理	2,022,481	2,022,481	146,293	32.94	1,065,879	659,386	(2,369,989)	(780,673)	-	-	-
"	東森休 閒	J	活動舞台 設計及 製作業 務	599,825	360,653	60,000	100.00	41,053	41,053	(473,627)	(473,232)	-	-	-

(註1)係包含投資成本與股權淨值差異數 5,344 仟元及投資收益 12,594 仟元。

(註2)係包含投資成本與股權淨值差異數 307 仟元及投資收益 34,573 仟元。

(註3)係包含投資成本與股權淨值差異數 339 仟元及投資收益 40,813 仟元。

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			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資 (損)益	本期被投資 公司股利 分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額				股票	現金	
東森國際 (股)公司	高港運輸 公司	K	貨物承攬	-	5,400	-	-	-	-	-	20	-	-	-
"	鼎森管理公司	L	管理顧問業	19,000	19,000	19,000	19.00	-	-	-	(3,775)	-	-	-
"	台灣大食品公司	M	飼料批發、零售業	280,000	280,000	28,000	36.84	293,260	293,260	44,419	17,225	-	-	-
"	東森博特利公司	D	零售業	14,000	14,000	1,400	70.00	427	427	(8,598)	(6,018)	-	-	-
"	東森資產管理 公司	F	不動產買賣諮詢 業務等	1,829,990	1,199,990	182,999	99.99	1,494,323	1,494,323	(294,385)	(294,384)	-	-	-
"	Eastern Cookpower Investment Holding Co.,	N	控股公司	98,737	-	3,000	100.00	10,806	10,806	(87,480)	(87,480)	-	-	-
東森投資 公司	東富資訊 (股)公司	O	電腦設備安裝等	20,000	20,000	2,000	25.00	21,115	21,115	2,450	613	-	-	-
"	東森租賃 (股)公司	H	各項設備用品等租 賃	200,000	-	20,180	26.67	209,213	217,539	48,644	12,362	-	-	-
"	東凱租賃 (股)公司	H	各項設備用品等租 賃	200,000	-	20,260	26.67	210,661	221,089	57,464	14,578	-	-	-
FESS- Panama	Bright Future Navigation (Panama) S.A.	P	經營船舶運送及租 賃業務	USD 8,000 仟元	USD 8,000 仟元	8	100.00	USD13,731仟元	USD13,731 仟元	USD40,451 仟元	USD40,451 仟元	-	-	-
"	EMI Schiffart GMBH	Q	經營船舶管理業務	EUR 25 仟元	EUR 25 仟元	0.1	100.00	USD380仟元	USD380 仟元	USD118仟元	USD118 仟元	-	-	-
"	東森上海企業發 展有限公司	R	經營國際流通之物 流業	USD 2,200 仟元	USD 2,100 仟元	-	100.00	USD22,506仟元	USD22,506 仟元	USD(1,360) 仟元	USD(1,360) 仟元	-	-	-
FESS- Bermuda	上海海興遠倉集 裝儲運有限公司	S	集裝箱的陸上運 輸、裝卸、儲存等	USD4,640 仟元	USD4,640 仟元	-	40.00	USD5,696仟元	USD5,696 仟元	USD1,015仟元	USD406 仟元			

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			持股比例* 被投資公司 期末淨 值	被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資 (損)益	本期被投資 公司股利 情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額				股票	現金	
Eastern Cookpower Investment Holding Co.,	Eastern Cookpower	T	控股公司	USD2,700 仟元	-	2,700	100.00	USD163仟元-	USD163 仟元	USD(2,536) 仟元	USD(2,536) 仟元	-	-	-
"	森寶國際股份有 限公司	U	家俱寢具及廚房 器具批發零售業	USD194 仟元	-	640	100.00	USD192仟元	USD192 仟元	USD(5)仟元	USD(5)仟元	-	-	-
Eastern Cookpower	森麟貿易(上海) 有限公司	V	控股公司	USD550 仟元	-	-	100.00	USD(313)仟元	USD(313) 仟元	USD(862) 仟元	USD(862)仟 元	-	-	-

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

A	Clarendon House, Church Street, Hamilton Hall, Bermuda
B	East 53 rd Street, Marbella, Swiss Bank Building, 2 nd Floor, Panama
C	21/F, KAM SAM BLDG, 257 DES VOEUX ROAD CENTRAL, HK
D	台北市大安區復興南路一段368號8樓
E	台北市大安區復興南路一段368號5樓
F	台北市館前路42號7樓
G	台北市忠孝東路四段285號6樓
H	台北市忠孝西路一段4號12樓
I	台北市館前路42號9樓
J	台北市忠孝西路一段6號9樓
K	高雄市鼓山區鼓山一路41號
L	16 Raffles Quay #23-01 Hong Leong Building Singapore 048581
M	台中縣大肚鄉福山村沙田路一段453號1樓
N	Suite 300,430 West Bay Road, P.O. Box 30691, Grand Cayman KY1-1203, Cayman Islands.
O	台北市館前路42號3樓
P	Proconsa No.1 Building, 12 th floor Proconsa Building No.1 Manuel Ma.lcaza 51 th Panama City, Republic of Panama
Q	DomstraBe 17 D-20095 Hamburg
R	江蘇省上海市浦東新區高橋鎮花山路706號1518室
S	江蘇省上海市長江南路222號
T	Suite 300,430 West Bay Road,P.O.Box 30691,Grand Cayman KYI-1203,Cayman Islands
U	台北市大安區復興南路1段368號8樓
V	Portcullis Trustnet Chambers,P.O.Box1225,Apia,Samoa

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表 B、資金貸與他人：

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

貸 資 之 公 司	出 金 對 象	貸 與 對 象	往 來 科 目	本 期 最 高 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 融 通 資 金 必 要 之 原 因	短 期 融 通 資 金 提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 額
											名 稱	價 值		
Fess-Panama	東森得易購	其他應收款	其他應收款	US 6,000 仟元	USD6,000 仟元(註3)	10%	短期有融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	USD20,827 仟元(註1)	USD41,655 仟元(註2)
東森巨蛋(股)公司	藝馥國際(股)公司	其他應收款	其他應收款	9,000	-	6%	短期有融通資金之必要	-	營業週轉	-	東宇國際藝術股票	7,446	- (註4)	- (註4)

(註1)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之20%為之。

(註2)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之40%為之。

(註3)該筆款項業已於97.2.14償還。

(註4)資金貸與總額，不得超過本公司當期淨值之40%，已於96.12.25償還。

附表 C、為他人背書保證：

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

為 他 人 背 書 保 證 者	背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 之 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
	公 司 名 稱	與 本 公 司 關 係						
FESS-Panama	東森國際(股)公司	本公司之母公司	USD104,137 仟元(註1)	USD30,902 仟元	USD30,902 仟元	-	29.67%	USD208,274 仟元(註2)

(註1)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之100%為之。

(註2)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之200%為之。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表 D、轉投資公司期末持有有價證券情形：

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元/仟股

持 有 之 公 司	有 價 證 券		與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 科	列 目	期 末				備 註
	種 類	名 稱				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價	
東森投資公司	股 票	東 聖 公 司	-	以成本衡量之金融資產－非流動		625.00	-	1.79	-	-
"	"	亞 太 固 網 公 司	-	"		3,000.00	30,000	0.05	-	-
"	"	鼎 豐 傳 播 (股) 公 司	實質關係人	"		2,500.00	27,500	12.50	-	-
"	"	東 森 公 關 (股) 公 司	"	"		1,100.00	13,750	10.48	-	-
"	"	東 森 旅 行 社 (股) 公 司	"	"		1,200.00	1,796	12.00	-	-
"	"	東 富 資 訊 (股) 公 司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		2,000.00	21,115	25.00	21,115	-
"	"	東 森 租 賃 (股) 公 司	本公司之子公司	"		20,180.00	209,213	26.67	217,539	
"	"	東 凱 租 賃 (股) 公 司	"	"		20,260.00	210,661	26.67	221,089	
東 森 休 閒 (股) 公 司	"	東 森 巨 蛋 經 營 管 理 (股) 公 司	本公司之孫公司	採權益法評價之長期股權投資		21,750.00	(156,916) (註1)	75.00	-	-
"	"	勤 英 國 際 (股) 公 司	採權益法評價之被投資公司	"		10,000.00	99,720	47.62	99,720	-
東 森 巨 蛋 經 營 管 理 (股) 公 司	"	富 玉 開 發 (股) 公 司	採權益法評價之被投資公司	"		1,500.00	(1,055)	100.00	-	-
FESS-Bermuda	"	上 海 海 興 公 司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資		-	USD5,696 仟元	40.00	USD5,696 仟元	-
FESS-Panama	"	Bright Future Navigation (Panama) S.A.	本公司之孫公司	採權益法評價之長期股權投資		8.00	USD13,731 仟元	100.00	USD13,731 仟元	-
"	"	EMI Schiffart GMBH	"	"		0.10	USD381 仟元	100.00	USD 381 仟元	-
"	"	東 森 上 海 企 業 發 展 有 限 公 司	"	"		-	USD22,506 仟元	100.00	USD22,506 仟元	-
Eastern Cookpower Investment Holding Co.,	"	Eastern Cookpower	"	採權益法評價之長期股權投資		2,700.00	USD163 仟元	100.00	USD163 仟元	-
"	"	森 寶 國 際	"	"		640.00	USD192 仟元	100.00	USD 192 仟元	-
Eastern Cookpower	"	森 麟 貿 易 公 司	"	採權益法評價之長期股權投資		-	USD(313) 仟元	100.00	-	-

(註1)東森巨蛋經營管理(股)公司於民國九十六年度股數淨值已呈負數，東森休閒(股)公司全額吸收超過被投資公司股東權益原有權益之損失金額。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

附表 E、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者：(係以原始投資成本表達)

民國九十六年度

單位：新台幣仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象	關係人	初買入				出賣					
	種類	名稱				股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳成	面處(損)益	股數	金額
東森投資(股)公司	股票	東森國際租賃(股)公司	採法長期投資	-	-	-	-	20,000	200,000	-	-	-	-	20,000	200,000
"	"	東凱國際租賃(股)公司	"	-	-	-	-	20,000	200,000	-	-	-	-	20,000	200,000

附表 F、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：

民國九十六年度

單位：新台幣仟元

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	東森國際(股)公司	母公司	註	USD52,491 仟元	100.00	-	-	-	-	-	-
Bright Future	東森國際(股)公司	母公司	註	USD 10,701 仟元	100.00	-	-	-	-	-	-

(註：均係出租貨輪予本公司之租金收入)

附表 G、本公司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：

民國九十六年度

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	與交易人之關係	應收關係人款項		週轉率(次)	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
			種類	金額		金額	處理方式		
東凱租賃	東森得易購(股)公司	實質關係人	貼現應收款項	101,500	-	-	-	51,500	483
			應收帳款	28,667	-	-	-	28,667	142
東森租賃	東森得易購(股)公司	實質關係人	貼現應收款項	70,000	-	-	-	10,000	322
			應收帳款	32,742	-	-	-	32,742	163

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊

本公司因間接投資上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司，向經濟部投資審議委員會提出對外投資 FESS-Bermuda 暨間接投資大陸地區上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司案，於民國八十四年八月十四日經經濟部投資審議委員會以經投審(84)二字第 84010285 號函核准，上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司註冊資本額為 USD11,000 仟元，並於民國八十五年度現金增資 USD600 仟元，是項增資後資本額為 USD11,600 仟元，本公司間接持股比例為百分之四十，出資額為 USD4,640 仟元。

另本公司於民國九十二年間，透過 FESS-Bermuda 以 USD460 仟元間接再轉投資常州建東辦公自動化設備有限公司，並於民國九十二年十月二十一日經經濟部投資審議委員會以經審二字第 092032763 號函核准，常州建東辦公自動化設備有限公司註冊資本額為 USD3,500 仟元，本公司間接持股比例為 11.10%。

本公司之子公司 FESS-Bermuda 於民國九十七年四月以 USD920 仟元出售常州建東辦公自動化設備有限公司之所有股份，扣除成本 USD433 仟元後，認列出售利益 USD487 仟元，帳列處分投資利益項下。

本公司於民國九十四年十一月間經經濟部投資審議委員會以經審二字第 094026346 號函核准投資東森企業發展(上海)有限公司，並於民國九十五年間，透過 FESS-Panama 以 USD21,000 仟元間接轉投資，東森企業發展(上海)有限公司註冊資本額為 USD21,000 仟元，本公司間接持股比例為 100%，另民國九十六年以 USD1,000 仟元增資，前項增資額已於民國九十六年十月五日向經濟部投審會提出核准申請中。

本公司於民國九十六年間，透過開曼再轉投資以薩摩亞 USD1,000 仟元間接再轉投資森麟貿易(上海)有限公司，並於民國九十六年五月七日經濟部投資審議會以經審二字第 09600085090 號函核准，森麟貿易(上海)有限公司註冊資本額為 USD1,000 仟元，實收股本為 USD550 仟元，本公司間接持股比例為 100%。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：USD 仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	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
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出累積投資金額				
上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司	集裝箱的陸上運輸、裝卸、儲存、拆箱、裝箱、租賃、清洗、修理、有關集裝箱、貨運、倉儲之管理、諮詢及顧問。	11,600	透過 FESS-Bermuda 目前已匯出投資金額 4,640 仟元 已於 85.4.16 經經濟部投審會核准，核准文號：經投審(85)四字第 85005920 號	4,640	-	-	4,640	間接投資 40.00%	406	5,696	4,188
常州建東辦公自動化設備有限公司	計算機及外部設備，計算機軟件開發等產品產銷	3,500	透過 FESS-Bermuda 目前已匯出投資金額 460 仟元 已於 92.10.21 經經濟部投審會核准，核准文號：經審二字第 092032763 號	460	-	-	460	間接投資 11.10%	-	433	27
東森企業發展(上海)有限公司	經營國際物流業務、第三方物流業務及集裝箱經營業務	22,000	透過 FESS-Panama 目前已匯出投資金額 21,000 仟元 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	21,000	1,000	-	22,000	間接投資 100.00%	(1,360)	22,506	-
森麟貿易有限公司	其他食品什貨、機械器具、家庭電器、布疋衣著服飾品、其他家庭設備及用品、文教育樂用品、鐘錶眼鏡及清潔用品批發業	550	透過開曼轉投資陸摩亞目前已匯出投資金額 550 仟元，已於 96 年 5 月間經經濟部投審會核准，核准文號經審二字第 0960008509 號	-	550	-	550	間接投資 100.00%	(862)	(313)	-

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(註)
USD27,650仟元	USD26,650仟元	4,836,508仟元

註：淨值五十億元以下部份適用百分之四十，逾五十億以上未超過一佰億部份適用百分之三十，逾一佰億部份適用百分之二十。

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

廿五、部門別財務資訊

本公司民國九十六年及九十五年度之部門別財務資訊如下：

(一)產業別資訊

	96年度				合 併
	倉儲事業部	航運事業部	貿 易 部	其 他	
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$926,394	3,842,047	3,601,197	12,930	8,382,568
來自母公司及合併子公司 之收入	-	-	-	-	-
收入合計	\$926,394	3,842,047	3,601,197	12,930	8,382,568
部門利益(損失)	\$(240,971)	1,272,344	50,662	(625,037)	456,998
投資利益淨額					1,418,232
公司一般收入					216,019
公司一般費用					(211,823)
利息費用					(53,672)
繼續營業部門之稅前淨利					1,825,754
可辨認資產	\$725,180	206,874	562,784	7,199,933	8,694,771
長期投資					8,329,772
公司一般資產					2,652,842
資產合計					\$19,677,385
折舊、折耗及攤銷費用總額	\$115,945	-	-	15,994	
資本支出金額	\$166,623	-	-	82,622	

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

	95年度				合 併
	倉儲事業部	航運事業部	貿 易 部	其 他	
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 1,417,817	2,546,349	4,987,645	-	8,951,811
來自母公司及合併子公司 之收入	-	-	-	-	-
收入合計	\$ 1,417,817	2,546,349	4,987,645	-	8,951,811
部門利益(損失)	\$ 521,973	82,923	44,672	-	473,403
投資利益淨額					2,831,427
公司一般收入					93,451
公司一般費用					(1,254,834)
利息費用					(102,812)
繼續營業部門之稅前淨利					2,040,635
可辨認資產	\$ 1,368,315	358,710	544,502	4,278,285	6,549,812
長期投資					8,542,105
公司一般資產					3,382,576
資產合計					\$ 18,474,493
折舊、折耗及攤銷費用總額	\$ 110,641	40,313	183	15,728	
資本支出金額	\$ 259,481	-	110	187,123	

1. 本公司主要經營倉儲業務及航運業務及貿易業務，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之營業收入及其他收入，本公司無部門間之銷貨及轉撥交易。
2. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業費用若無法直接歸屬，則依合理基礎分攤至各部門，但部門成本及費用不包括下列項目：
 - (1) 與部門無關之公司一般費用及損失。
 - (2) 利息費用。
3. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產，若資產供兩部

東森國際股份有限公司財務報表附註(續)

門以上使用，則採相對使用面積加以分攤。但部門可辨認資產不包括下列各項：

- (1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
- (2)依權益法評價之長期股權投資。

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷收入資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度外銷收入明細如下：

地 區	96年度	95年度
美 洲	\$ 1,923,782	\$ 745,488
非 洲	204,805	67,460
澳 洲	663,684	960,931
其 他	1,049,776	772,470
	\$ 3,842,047	\$ 2,546,349

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度其收入佔損益表上該部門收入金額10%以上之客戶資料：

民國九十六年度				
客 戶	營業收入	所佔比例%	歸屬產業別	
GOLDEN OCEAN	2,535,242	65.98	航運事業部	
TRANSFILED	991,960	25.81	航運事業部	
台 電	127,141	13.72	倉儲事業部	
萬 寶	964,970	26.80	貿 易 部	
凱 迪	665,929	18.49	貿 易 部	
高 耀	400,055	11.11	貿 易 部	

民國九十五年度				
客 戶	營業收入	所佔比例%	歸屬產業別	
台 電	274,993	1.08	航運事業部	
台 電	184,158	12.99	倉儲事業部	
東森得易購公司	1,155,957	23.18	貿 易 部	
東森購物百貨公司	556,726	11.16	貿 易 部	



眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄 / 東莞

總 所：台北市忠孝東路四段320號6樓

電 話：(02)2772-7428

傳 真：(02)8771-3413

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

東森國際股份有限公司 公鑒：

東森國際股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表，合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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出具報告。如附註七所述，民國九十六年十二月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資新台幣1,458,859千元，於民國九十六年度認列之投資損失為763,732千元，係依據被投資公司經其他會計師查核之財務報表予以認列。東森國際股份有限公司民國九十五年度合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十六年四月十六日出具修正式無保留之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中有與財務會計準則相關之規定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及其子公司民國九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，東森國際股份有限公司及其子公司自民國九十六年一月一日起採用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之會計處理。

如合併財務報表附註三所述，東森國際股份有限公司及其子公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定。東森國際股份有限公司及其子公司對於投資成本與股權淨值間差異之會計處理，自民國九十五年一月一日起，適用新修訂之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」與第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定。

眾智聯合會計師事務所

會計師：李佑民

會計師：楊永成

李佑民



楊永成



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證(六)〇九三〇一〇三三六二號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(93)台財證(六)〇九三〇一五六一四一號

中華民國九十七年四月二十六日

東森國際股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

科目 代號	96.12.31		95.12.31		科目 代號	96.12.31		95.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 流動資產					21xx 流動負債				
1100 現金及約當現金	3,357,796	14	4,123,389	14	2110 短期借款	291,015	1	225,630	1
1120 應收票據淨額	17,357	-	6,972	-	2120 應付短期票券淨額	-	-	79,398	-
1140 應收帳款	1,063,383	4	544,953	2	2130 應付票據	20,521	-	48,425	-
1153 應收帳款-關係人	499,392	2	50,178	-	2140 應付票據-關係人	-	-	-	-
1160 其他應收款	258,586	1	540,928	3	2150 應付帳款	59,289	-	246,345	1
1180 其他應收款-關係人	425,400	2	-	-	2160 應付帳款-關係人	830,671	3	-	-
1180 存貨	4,766,307	19	3,200,821	14	2170 應付所得稅	208,168	1	398,077	2
1260 預付款項	519,360	2	-	-	2180 應付費用	420,305	2	414,676	3
1286 遞延所得稅資產-流動	3,661	-	2,310	-	2260 預收款項	418,570	2	-	-
1275 待出售非流動資產	14,046	-	-	-	2271 一年或一營業週期內到期之應付公司債	228,900	1	435,900	2
1291 受限制資產-流動	559,257	2	203,753	1	2272 一年或一營業週期內到期之長期負債	692,873	3	567,596	2
1298 其他流動資產	223,597	1	729,805	3	2280 其他流動負債	262,821	1	859,196	4
流動資產合計	11,708,142	47	9,403,109	42	流動負債合計	3,433,133	14	3,275,243	15
1420 基金及投資					24xx 長期付息負債				
1421 採權益法之長期股權投資	1,664,704	7	2,459,446	11	2410 應付公司債	200,000	1	-	-
1423 不動產投資	3,946,021	16	-	-	2420 長期借款	3,550,039	14	2,866,208	13
1450 備供出售金融資產-非流動	-	-	162,663	1	2441 長期應付票據	134,655	1	138,669	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	181,052	1	750,222	3	長期付息負債合計	3,884,694	16	3,004,877	13
基金及投資合計	5,791,777	24	3,372,331	15	25XX 各項準備				
2420 土地增值稅準備					2510 其他負債				
2520 應計退休金負債					2810 應計退休金負債	197,690	1	188,251	1
2820 存入保證金					2820 存入保證金	21,083	-	20,409	-
2880 其他負債-其他					2880 其他負債-其他	3,025	-	248,220	1
其他負債合計					其他負債合計	221,798	1	456,880	2
負債總計					負債總計	8,047,625	33	7,245,000	32
3100 股東權益					3100 股本				
3110 普通股股本					3110 普通股股本	12,207,884	49	11,703,487	51
3150 待分配股票股利					3150 待分配股票股利	1,696,958	7	-	-
3130 債券換股權利證書					3130 債券換股權利證書	167,434	1	469,318	2
股本合計					股本合計	14,072,276	57	12,172,805	53
3200 資本公積					3200 資本公積				
3510 庫藏股票交易					3510 庫藏股票交易	129	-	445,557	2
3250 受贈資產					3250 受贈資產	30	-	30	-
3260 長期投資					3260 長期投資	214,601	1	231,357	1
資本公積合計					資本公積合計	214,760	1	676,944	3
33xx 保留盈餘					3311 法定盈餘公積	575,945	2	400,577	2
3311 法定盈餘公積					3320 特別盈餘公積	185,000	1	185,000	1
3320 特別盈餘公積					3351 累積盈虧	1,573,642	6	1,734,487	8
3351 累積盈虧					保留盈餘合計	2,334,587	9	2,320,064	11
保留盈餘合計					3420 累積換算調整數	18,932	-	25,369	-
3420 累積換算調整數					3450 金融商品之未實現損益	60,737	-	33,044	-
3450 金融商品之未實現損益					母公司股東權益總計	16,701,292	67	15,228,226	67
3610 少數股權					3610 少數股權	80,494	-	194,216	1
股東權益合計					股東權益合計	16,781,786	-	15,422,442	68
承諾及或有負債					承諾及或有負債				
負債及股東權益總計					負債及股東權益總計	\$24,829,411	100	\$22,667,442	100
資產總計	\$24,829,411	100	\$22,667,442	100					

代理董事長：廖尚文



(請參閱財務報表附註)

經理人：廖尚文



會計主管：鄭應娜



東森國際股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十六年九月十五日至九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為元外)

科目 代號	附註	96年度		95年度	
		金額	%	金額	%
4xxx 營業收入					
4110 銷貨收入	二及十八	\$3,841,853	43	\$5,129,671	35
4170 減：銷貨退回及折讓		(9,660)	-	(128,822)	(1)
41xx 銷貨收入淨額		3,832,193	43	5,000,849	34
4330 倉儲收入		926,394	10	1,417,819	10
4500 營建工程收入		12,930	-	-	-
4621 海運收入		3,842,048	42	2,546,349	18
4880 其他營業收入		428,823	5	5,495,744	38
營業收入淨額		9,042,388	100	14,460,761	100
5xxx 營業成本	二、十六及十八				
5110 銷貨成本		3,591,233	40	4,843,026	33
5330 倉儲成本		1,115,265	12	1,247,847	9
5500 營建工程成本		11,197	-	-	-
5621 海運成本		1,840,532	20	1,691,570	12
5880 其他營業成本		178,071	2	4,332,813	30
營業成本合計		6,736,298	74	12,115,256	84
5910 營業毛利		2,306,090	26	2,345,505	16
5920 聯屬公司間已(未)實現利益		-	-	-	-
6000 營業費用	十六及十八				
6100 推銷費用		788,251	9	892,470	6
6200 管理及總務費用		787,714	9	1,348,614	9
營業費用合計		1,575,965	18	2,241,084	16
6900 營業利益		730,125	8	104,421	1
7100 營業外收入及利益					
7110 利息收入	二及十八	191,884	2	146,069	1
7121 權益法認列之投資收益淨額	二及七	-	-	-	-
7122 股利收入	二及七	-	-	65,281	-
7130 處分固定資產利益	八	1,218,251	13	-	-
7140 處分投資利益淨額	七	19,700	-	3,439,456	24
7160 兌換利益淨額	二	63,035	1	130	-
7480 什項收入	八	1,332,050	15	71,159	-
營業外收入及利益合計		2,824,920	31	3,722,095	26
7500 營業外費用及損失					
7510 利息費用		150,439	2	344,718	2
7520 權益法認列之投資損失淨額	二及七	762,709	8	201,830	1
7540 處分投資損失	二及七	59	-	-	-
7130 處分固定資產損失淨額		-	-	935	-
7580 財務費用		8,182	-	22,932	-
7630 減損損失	二、六、七及八	570,505	6	2,004,842	14
7640 金融資產評價損失	二	-	-	336	-
7880 什項支出		192,464	2	132,031	1
營業外費用及損失合計		1,684,358	18	2,707,624	18
7900 稅前淨利		1,870,687	21	1,118,892	8
8110 所得稅費用	二及十七	332,454	4	139,088	1
9200 非常利益		24,742	-	-	-
9300 會計原則變動累積影響數稅後	三	-	-	284	-
9600 合併總淨利		\$1,562,975	17	\$980,088	7
歸屬於：					
母公司股東		\$1,582,695	17	\$1,753,683	12
少數股權		(19,720)	-	(73,595)	(5)
		\$1,562,975	17	\$980,088	7
9750 每股盈餘	二及十五				
本期合併總淨利		\$ 1.28		\$0.88	
歸屬於					
少數股權之淨利		\$(0.02)		\$(0.69)	
母公司股東之淨利		1.30		\$1.57	
稀釋合併總淨利		\$1.24		\$0.84	
歸屬於					
少數股權之淨利		\$(0.01)		\$(0.67)	
		\$1.25		\$1.51	

(請參閱財務報表附註)

代理董事長：廖尚文

經理人：廖尚文

會計主管：鄭應娜

東森國際股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本				留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目			母 公 司 股 東 權 益 合 計		少 數 股 權	合 計
	股本	債 券 權 利 換 股 證 書	待 分 配 股 票 股 利	公 積 金	資 本 公 積 金	法 定 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票				
九十五年一月一日餘額	\$ 10,129,112	-	-	950,623	229,311	293,416	1,707,343	3,183	-	(852,545)	12,460,443	2,083,167	14,543,610	
迴轉上年度提列之特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(108,416)	108,416	-	-	-	-	-	-	
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	171,266	-	(171,266)	-	-	-	-	-	-	
分配員工紅利	32,880	-	-	-	-	-	(32,880)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(506,646)	-	-	-	(506,646)	-	(506,646)	
盈餘轉增資	1,104,489	-	-	-	-	-	(1,104,489)	-	-	-	-	-	-	
資本公積轉增資	415,450	-	-	(415,450)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
可轉換公司債轉換為股本	21,556	469,318	-	-	-	-	(19,674)	-	-	-	471,200	-	471,200	
未按持股比例認購被投資公司股權之調整數	-	-	-	231,357	-	-	-	-	-	-	231,357	-	231,357	
出售子公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	(89,586)	-	-	-	-	-	627,202	537,616	-	537,616	
對被投資公司不具控制力而停止採庫藏股票法	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225,343	225,343	-	225,343	
九十五年度母公司股東淨利	-	-	-	-	-	-	1,753,683	-	-	-	1,753,683	-	1,753,683	
九十五年度少數股權淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(773,595)	(773,595)	
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,115,356)	(1,115,356)	
認列被投資公司金融商品之未實現損益及累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	22,186	33,044	-	55,230	-	55,230	
九十五年十二月三十一日餘額	11,703,487	469,318	-	676,944	400,577	185,000	1,734,487	25,369	33,044	-	15,228,226	194,216	15,422,442	
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	175,368	-	(175,368)	-	-	-	-	-	-	
員工股票股利	-	-	31,182	-	-	-	(31,182)	-	-	-	-	-	-	
分配現金股利	-	-	-	-	-	-	(307,528)	-	-	-	(307,528)	-	(307,528)	
股東股票股利	-	-	1,220,349	-	-	-	(1,220,349)	-	-	-	-	-	-	
資本公積轉增資	-	-	445,427	(445,427)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
可轉換公司債轉換股本	504,397	(301,884)	-	-	-	-	(9,113)	-	-	-	193,400	-	193,400	
未按持股比例認購被投資公司股權之調整數	-	-	-	(16,757)	-	-	-	-	-	-	(16,757)	-	(16,757)	
九十六年度母公司股東淨利	-	-	-	-	-	-	1,582,695	-	-	-	1,582,695	-	1,582,695	
九十六年度少數股權淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,720)	(19,720)	
九十六年度少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(94,002)	(94,002)	
認列被投資公司金融商品之未實現損益及累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(6,437)	27,693	-	21,256	-	21,256	
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 12,207,884	167,434	1,696,958	214,760	575,945	185,000	1,573,642	18,932	60,737	-	16,701,292	80,494	16,781,786	

(請參閱財務報表附註)

代理董事長：廖尚文



經理人：廖尚文



會計主管：鄭應娜



東森國際股份有限公司及其子公司

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 1,562,975	\$ 980,088
調整項目：		
折舊費用及各項攤提(含遞延行銷-折舊2,639仟元)	367,582	1,903,893
金融資產評價損失	-	336
公平價值變動列入損益之淨變動數	-	42,066
會計原則變動之累積影響數	-	(284)
按權益法認列之投資損失	762,709	201,830
減損損失	570,505	2,004,842
處分投資利益(帳列營業費用-其他10,370千元及兌換損失63千元)	(9,208)	(3,439,456)
處分固定資產損失	(1,218,251)	935
存貨跌價回升利益	(284)	-
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	(978,029)	3,886,014
其他應收款增加	255,810	(112,497)
存貨增加	(2,209,012)	(1,536,480)
預付款項	(519,418)	-
其他流動資產減少(增加)	506,208	(216,511)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	615,711	(3,575,745)
應付所得稅增加(減少)	(189,909)	388,420
預收款項	418,570	-
其他應付關係人增加	50,731	-
應付費用增加	5,629	22,236
其他流動負債增加(減少)	(595,875)	173,562
遞延所得稅資產及負債變動影響數	21,178	(148,805)
應計退休金負債減少	9,439	15,240
營業活動之淨現金流入	<u>(572,939)</u>	<u>589,684</u>
投資活動之現金流量：		
其他應收款-關係人減少(增加)	(425,400)	6,877
處分金融資產現金流入數	773,798	5,729,549
採權益法之轉投資公司發放現金股利	25,562	22,940
採權益法評價之轉投資公司變動數	22,816	-
購置基金及投資款	(46,817)	(724,303)
處分基金及投資價款	15,191	-
出售固定資產	2,670,641	-
購置固定資產	(2,625,659)	(271,499)
存出保證金(增加)減少	192,746	96,542
受限制資產增加	(967,476)	(31,031)
遞延費用增加數	(151,343)	(43,947)
購置無形資產	(3,116)	-
購置土地使用權	-	(531,927)
其他資產減少	32,904	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(486,153)</u>	<u>4,253,201</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	65,385	(2,199,315)
應付短期票券減少	(79,398)	(329,447)
長期借款增加	809,108	400,080
贖回應付公司債	(7,000)	-
可轉換公司債轉換	193,400	-
長期應付票據及帳款減少	(237,521)	-
發放現金股利	(307,528)	(506,646)
存入保證金增加	674	1,286
少數股權變動數	(94,002)	(1,115,356)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>343,118</u>	<u>(3,749,398)</u>
匯率影響數	<u>(20,019)</u>	<u>(6,213)</u>
合併主體變動影響數	<u>(29,600)</u>	<u>(578,297)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	<u>(765,593)</u>	<u>508,977</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>4,123,389</u>	<u>3,614,412</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$3,357,796</u>	<u>\$4,123,389</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化金額)	<u>\$120,981</u>	<u>\$360,803</u>
本期支付所得稅	<u>\$612,141</u>	<u>\$35,696</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期或一營業週期內到期應付公司債	<u>\$228,900</u>	<u>\$435,900</u>
一年內到期或一營業週期內到期長期借款	<u>\$692,873</u>	<u>\$567,596</u>



代理董事長：廖尚文

(請參閱財務報表附註)

經理人：廖尚文



會計主管：鄭應娜



東森國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(除每股資料及其他另予註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

- (一)東森國際股份有限公司(原名遠森網路科技股份有限公司)(以下簡稱東森國際公司)於民國六十四年設立於台北市，原名遠東倉儲股份有限公司。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，設總公司於台北市。民國八十四年五月，經財政部證券暨期貨管理委員會核准依第一類航運類股票上市。民國八十九年五月十一日經股東常會決議正式更名為遠森網路科技股份有限公司，又於民國九十四年六月二十九日股東常會通過變更公司名稱為東森國際股份有限公司。主要業務包括經營港埠專用碼頭散裝穀物之接轉業務及煤炭裝卸儲轉業務；大宗物資等之進出口買賣、裝卸、儲運、卸船存儲、進出倉等業務；經營船舶運送及船舶出租等業務；委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售等業務及消費性商品之銷售等。
- (二)Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A. (以下簡稱巴拿馬公司)於民國八十六年一月設立於巴拿馬，主要業務為船舶營運及船舶買賣或出租等業務。
- (三)遠倉國際-香港(以下簡稱香港公司)於民國八十九年五月設立於香港，主要業務係為對被投資事業之管理及投資事業。
- (四)Far Eastern Silo & Shipping (Bermuda) S.A. (以下簡稱百慕達公司)於民國八十三年五月設立於百慕達，主要業務為對被投資事業之管理及投資事業。
- (五)Bright Future Navigation (Panama) S.A. (以下簡稱 Bright Future 公司)於民國八十八年五月設立於巴拿馬，主要業務為船舶營運及船舶買賣或出租等業務。
- (六)遠富國際股份有限公司(以下簡稱遠富公司)於民國八十五年五月間以遠福投資股份有限公司名稱設立，並以一般投資業為主要營業項目，分別於民國八十六年間及民國八十九年間變更公司名稱及營業項目。主要營業項目為糧商業、農產品零售業、一般百貨業、國際貿易業、資訊軟體批發、零售及服務業等。遠富公司、遠新公司、遠森公司及遠強公司於民國九十五年六月間合併，遠富公司為存續公司；另東

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

森國際公司於民國九十五年十月間將持有遠富公司股份全數出售後喪失對其控制力，因此遠富公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，惟於編製民國九十五年度合併損益時仍將遠富公司之收益與費損編入至東森國際公司對其喪失控制能力日止。

- (七)遠新國際股份有限公司(以下簡稱遠新公司)於民國八十五年九月間以遠興投資股份有限公司名稱設立，並以一般投資業為主要營業項目，分別於民國八十六年間及民國八十九年間變更公司名稱及營業項目。主要營業項目為糧商業、農產品零售業、一般百貨業、國際貿易業、資訊軟體批發業、零售業及服務業等。遠富公司、遠新公司、遠森公司及遠強公司於民國九十五年六月間合併，並以遠富公司為存續公司。
- (八)遠森國際股份有限公司(以下簡稱遠森公司)於民國八十五年九月間以遠旭投資股份有限公司名稱設立，並以一般投資業為主要營業項目，分別於民國八十六年間及民國八十九年間變更公司名稱及營業項目。主要營業項目為糧商業、農產品零售業、一般百貨業、國際貿易業、資訊軟體批發業及服務業等。遠富公司、遠新公司、遠森公司及遠強公司於民國九十五年六月間合併，並以遠富公司為存續公司。
- (九)遠強國際股份有限公司(以下簡稱遠強公司)於民國八十七年六月間以遠強投資股份有限公司名稱設立營業，並以一般投資業為主要營業項目，於民國八十九年間變更公司名稱為遠強國際股份有限公司，及變更營業項目為糧商業、農產品零售業、一般百貨業、國際貿易業與資訊軟體批發、零售、服務業；另又於民國九十一年五月十五日吸收合併遠翔投資股份有限公司及遠暉國際股份有限公司。遠富公司、遠新公司、遠森公司及遠強公司於民國九十五年六月間合併，並以遠富公司為存續公司。
- (十)東森投資股份有限公司(原名為遠東創業投資股份有限公司，於民國九十五年七月間更名為東森投資股份有限公司)(以下簡稱遠東投資公司)於民國八十六年九月設立並開始營業，主要營業項目為對被投資事業從事創業投資業務、提供企劃、諮詢、參與經營管理及對其他創業投資事業提供企業諮詢服務。
- (十一)高港鐵路承攬運輸股份有限公司(以下簡稱高港公司)創立於民國五十四年三月，主要營業項目為承攬鐵路運輸、倉儲、貨物接送裝卸、水泥、石灰及其製品、磚、瓦、石材建材、煤及煤製品、礦石之批發及建材、煤礦石零售之業務，於民國九十六年度已出售喪失控制力，故非屬民國九十六年度合併財務報表之合併主體。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (十二)東森國際租賃股份有限公司(以下稱東森租賃公司)於民國八十七年六月三日奉經濟部核准設立於台北市。主要營業活動係從事租賃、工商服務及應收帳款收買等業務。
- (十三)東凱租賃股份有限公司(以下稱東凱公司)於民國八十七年七月十三日奉經濟部核准設立於台北市。主要營業活動係從事租賃、有線電視廣播系統之規劃設計、電器安裝、批發製造及修理、無線通信機械器材製造、國際貿易及應收帳款收買等業務。
- (十四)東森休閒育樂股份有限公司(以下簡稱東森休閒公司)於民國九十二年七月二十五日獲准設立東森休閒育樂有限公司，且於民國九十二年十月二十七日變更為東森休閒育樂股份有限公司，主要之業務內容為其他顧問服務業(美容諮詢)、營養諮詢顧問業、一般廣告服務業(招牌廣告及模型製作業除外)、企業經營管理顧問業等。東森國際公司於民國九十五年十月間增加對東森休閒公司持股至99.91%後取得控制力，另於民國九十六年度增加對東森休閒公司持股至100%。
- (十五)東森巨蛋經營管理股份有限公司(以下簡稱東森巨蛋公司)於民國九十四年四月間核准設立，主要業務係為競技及休閒運動場館業、運動表演業、休閒活動場館業等；該公司亦為東森休閒公司之子公司。東森國際公司於民國九十五年十月間經由東森休閒公司對東森巨蛋公司取得控制力。
- (十六)EMI Schiffahrt GmbH(以下簡稱 Schiffahrt 公司)於民國九十四年八月設立於德國漢堡，主要業務為經營船舶運送及租賃代理服務業務。
- (十七)東森博特利股份有限公司(以下簡稱博特利公司)於民國九十五年五月設立於台北市，主要業務為銷售商品。該公司係東森國際之子公司，並自民國九十五年度成為合併主體。
- (十八)東森資產管理股份有限公司(以下稱東森資產公司)於民國八十一年四月十七日依公司法及有關法令設立，主要經營業務為國內外土地暨其定著物之估價與鑑定、有關鑑定重測儀器之買賣、不動產投資計劃分析診斷之顧問及提供不動產買賣資訊顧問等。東森國際公司於民國九十五年間取得東森資產公司之持股達99.99%後取得控制力。
- (十九)東森上海發展企業有限公司(以下簡稱東森上海公司)於民國九十五年間設立於上海市，主要業務為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。東森上海公司係巴拿馬公司之子公司，並自民國九十五年度成為合併主體。
- (二十)東宇國際藝術股份有限公司(以下簡稱東宇公司)於民國九十五年六月開始籌備，並

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

於民國九十五年七月二十八日核准設立，主要業務係經營管理與台中縣文化局籌辦兒童藝術館之相關活動及產品活動等業務，惟民國九十五年度創業期間內，東宇公司主要致力於財務規劃、招募與訓練員工、開發業務等活動。東宇公司為東森巨蛋公司之子公司，民國九十五年度成為合併主體，於民國九十六年度已出售喪失控制力，故非屬民國九十六年度合併財務報表之合併主體。

(廿一)東森電視事業股份有限公司(以下簡稱東森電視公司)，於民國八十年七月三日依照公司法及其他有關法令規定成立之營利事業，原名東森傳播事業股份有限公司於民國八十九年六月五日更名為東森華榮傳播事業股份有限公司，復於民國九十四年六月八日更名為東森電視事業股份有限公司。於民國八十九年十二月三十日吸收合併力霸東森實業股份有限公司(以下簡稱力霸東森)及東華國際網路新聞股份有限公司(以下簡稱東華國際)，以東森電視公司為合併後存續公司，力霸東森及東華國際為合併後消滅公司。所經營之業務主要為國內外電視、廣播節目之企劃、製作、發行、買賣及代理業務及國內外電視影片之設計、企劃、製作發行及代理業務、有線電視系統之頻道經營、衛星電視 KU 頻道接收器材之進出口、房屋租售之仲介、加盟業務，及委託營造廠商興建國民住宅及一般工業用地、商業大樓及廠房倉庫供出租、出售及開發經工業主管機關核准之工業區、室內裝潢之設計及施工、各種廣告之設計企劃及代理、企業管理之諮詢顧問、雜誌及圖書出版業、資訊軟體之批發與零售、資料處理服務、資訊軟硬體工程技術諮詢及電子材料零售等多項業務。另東森電視公司因於民國九十五年九月間董監事改選後，東森國際對其喪失控制力，因此東森電視公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，惟於編製民國九十五年度合併損益時仍將東森電視公司之收益與費損編入至東森國際公司對其喪失控制能力日止。

(廿二)鼎森國際管理顧問股份有限公司(以下簡稱鼎森公司)於民國九十三年十一月二十三日核准設立，主要之業務內容為管理顧問業、資訊軟體服務業、其他顧問服務業等。因東森國際公司自民國九十五年十月起對鼎森公司喪失控制力，因此鼎森公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，然於編製民國九十五年度合併損益時仍將鼎森公司之收益與費損編入至東森國際公司對鼎森公司喪失控制能力日止。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (廿三)東豪股份有限公司(以下簡稱東豪公司)於民國八十九年六月二十日核准設立，主要業務係為企業經營管理顧問業等。該公司係東森電視公司之子公司，並成為於民國九十四年度合併財務報表編製主體，惟因東森國際公司自民國九十五年九月起對東森電視公司喪失控制力，因此東豪公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，然於編製民國九十五年度合併損益時仍將東豪公司之收益與費損編入至東森國際公司對東森電視公司喪失控制能力日止。
- (廿四)Media East Inc.(以下簡稱 Media 公司)於民國八十九年三月成立於英屬維爾京群島，主要業務為一般投資業。該公司係東森電視公司之子公司，並成為於民國九十四年度合併財務報表編製主體，惟因東森國際公司自民國九十五年九月起對東森電視公司喪失控制力，因此 Media 公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，然於編製民國九十五年度合併損益時仍將 Media 公司之收益與費損編入至東森國際公司對東森電視公司喪失控制能力日止。
- (廿五)世華北美洲開發股份有限公司(以下簡稱世華北美公司)於民國八十八年九月十四日設立，主要業務為一般廣告服務、電器零售、電信器材零售、電器修理、通信工程、衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝、電器安裝、租賃及錄影節目帶製作發行。該公司係東森電視公司之子公司，並成為於民國九十四年度合併財務報表編製主體，惟因東森國際公司自民國九十五年九月起對東森電視公司喪失控制力，因此世華北美公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，然於編製民國九十五年度合併損益時仍將世華北美公司之收益與費損編入至東森國際公司對東森電視公司喪失控制能力日止。
- (廿六)東森建業不動產仲介經紀股份有限公司(原名力霸房屋仲介股份有限公司，於民國九十四年一月二十日經經濟部核准更名，以下簡稱東森建業公司)分別於民國八十四年四月八日及五月六日獲經濟部及台北市政府核准設立。主要業務有房屋租售之介紹業務、土地及其定著物鑑定之顧問業務(建築師業務除外)、國內外投資之引介、提供諮商顧問業務(證券投資顧問業除外)等。該公司係東森電視公司之子公司，並成為於民國九十四年度合併財務報表編製主體，惟因東森國際公司自民國九十五年九月起對東森電視公司喪失控制力，因此東森建業公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，然於編製民國九十五年度合併損益時仍將東森建業公司之收益與費損編入至東森國際公司對東森電視公司喪失控制能力日止。
- (廿七)超級傳播股份有限公司(以下簡稱超視公司)於民國八十四年八月成立，並於同年十月正式開始營運，主要業務為從事廣播電視台之營運，節目之企

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

劃製作及買賣等業務。該公司係東森電視公司之子公司，並成為於民國九十四年度合併財務報表編製主體，惟因東森國際公司自民國九十五年九月起對東森電視公司喪失控制力，因此超視公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，然於編製民國九十五年度合併損益時仍將超視公司之收益與費損編入至東森國際公司對東森電視公司喪失控制能力日止。

(廿八)卓維娛樂事業股份有限公司(以下簡稱卓維公司)於民國八十三年十二月核准設立，主要業務為電視影片和錄影節目帶之製作、代理、發行、買賣及舞台表演節目之設計、代理等業務。該公司係東森電視公司之子公司，並成為於民國九十四年度合併財務報表編製主體，惟因東森國際公司自民國九十五年九月起對東森電視公司喪失控制力，因此卓維公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，然於編製民國九十五年度合併損益時仍將卓維公司之收益與費損編入至東森國際公司對東森電視公司其喪失控制能力日止。

(廿九)Eastern Broadcasting America Corporation(以下簡稱 E.B.A.C 公司)於民國八十七年二月設立於美國加州，主要業務係於北美洲以華語播送新聞、戲劇等相關節目。該公司係東森電視公司之孫公司，並成為於民國九十四年度合併財務報表編製主體，惟因東森國際公司自民國九十五年九月起對東森電視公司喪失控制力，因此 E.B.A.C 公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，然於編製民國九十五年度合併損益時仍將 E.B.A.C 公司之收益與費損編入至東森國際公司對東森電視公司喪失控制能力日止。

(三十)民眾日報社股份有限公司(以下簡稱民眾日報公司)於民國八十八年十月二十五日設立，主要業務包括採訪及刊佈新聞，刊登各類廣告、發行報紙、廣告傳單分送及辦理其他讀者服務之事業等。該公司係東森電視公司之孫公司，並成為於民國九十四年度合併財務報表編製主體，惟因東森國際公司自民國九十五年九月起對東森電視公司喪失控制力，因此民眾日報公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，然於編製民國九十五年度合併損益時仍將民眾日報公司之收益與費損編入至東森國際公司對東森電視公司喪失控制能力日止。

(卅一)Merbein Limited(以下簡稱 Merbein 公司)於民國九十三年十一月成立於英屬維爾京群島，主要業務為一般投資業。該公司係東森電視公司之孫公司，並成為於民國九十四年度合併財務報表編製主體，惟因東森國際公司自民國九十

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

五年九月起對東森電視公司喪失控制力，因此 Merbein 公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，然於編製民國九十五年度合併損益時仍將 Merbein 公司之收益與費損編入至東森國際公司對東森電視公司喪失控制能力日止。

(卅二)森鼎國際媒體有限公司(以下簡稱森鼎公司)於民國九十一年十二月成立於香港，主要業務為廣告代理、版權採購及銷售。該公司係東森電視公司之孫公司，並成為於民國九十四年度合併財務報表編製主體，惟因東森國際公司自民國九十五年九月起對東森電視公司喪失控制力，因此森鼎公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，然於編製民國九十五年度合併損益時仍將森鼎公司之收益與費損編入至東森國際公司對東森電視公司喪失控制能力日止。

(卅三)泰國森旺國際股份有限公司(以下簡稱森旺公司)於民國九十三年十一月成立於泰國，主要業務為頻道代理及相關業務之銷售。該公司係東森電視公司之孫公司，並成為於民國九十四年度合併財務報表編製主體，惟因東森國際公司自民國九十五年九月起對東森電視公司喪失控制力，因此森旺公司非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，然於編製民國九十五年度合併損益時仍將森旺公司之收益與費損編入至東森國際公司對東森電視公司喪失控制能力日止。

(卅四)Eastern Cookpower Investment Holding Co.,(以下簡稱 Eastern Cookpower Holding)於民國九十六年設立於開曼，係為一控股公司。

(卅五) Eastern Cookpower(以下簡稱 Eastern Cookpower 公司)於九十六年設立於薩摩亞，係為一控股公司。

(卅六)森寶國際股份有限公司(以下簡稱森寶公司)於九十六年三月二十七日設立，主要業務為家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業及銷售。

(卅七)森麟貿易(上海)有限公司(以下簡稱森麟公司)於九十六年一月二十五日設立，主要業務為廚房用品、清潔用品、體育用品、通信器材及零配件、五金、機械設備、電子產品、家用紡織品、服裝及飾品、鐘錶及眼鏡(不含隱形眼鏡)、鞋帽及箱包之進出口、批發、代理(拍賣除外)等業務。

(卅八)以下除各別註明外，係以合併公司簡稱東森國際公司及子公司。

(卅九)合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數分別約為614人及798人。

二、重要會計政策之彙總說明

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

本合併財務報表係依照商業會計法、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)合併概況

1.列入合併財務報表編製個體內之子公司明細如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			96.12.31(註4)	95.12.31(註4)	
東森國際公司	巴拿馬公司	船舶營運業	100.00	100.00	-
東森國際公司	百慕達公司	投資	100.00	100.00	-
東森國際公司	香港公司	投資	99.92	99.92	-
東森國際公司	遠富公司	糧商業及 農產品零售業	-	-	(註1)
東森國際公司	遠新公司	糧商業及 農產品零售業	-	-	(註1)
東森國際公司	遠森公司	糧商業及 農產品零售業	-	-	(註1)
東森國際公司	遠強公司	糧商業及 農產品零售業	-	-	(註1)
東森國際公司	東森投資公司	投資	84.90	74.20	-
東森國際公司	高港公司	承攬運輸 裝卸業等	-	60.00	-
東森國際公司	東森租賃公司	租賃服務業	95.74	92.38	-
東森國際公司	東凱公司	租賃服務業	95.74	91.64	-
東森國際公司	東森電視公司	節目製作業	32.94	32.94	(註2)
東森國際公司	東森博特利公司	買賣業	70.00	70.00	-
東森國際公司	東森休閒公司	顧問服務業	100.00	99.81	-
東森國際公司	東森資產公司	管理顧問事業	99.99	99.99	-
東森國際公司	Eastern Cookpower Holding	控股公司	100.00	-	-
巴拿馬公司	Bright Future 公 司	船舶營運業	100.00	100.00	-
巴拿馬公司	EMI SCHIFFART GMBH	船舶營運業	100.00	100.00	-
巴拿馬公司	東森上海公司	國際流通物流 業	100.00	100.00	-
Eastern Cookpower Holding	Eastern Cookpower 公 司	控股公司	100.00	-	-
Eastern Cookpower Holding	森寶公司	家俱及廚具批 發零售業	100.00	-	-
Eastern	森麟公司	食品什貨等家	100.00	-	-

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

Cookpower 公司	庭設備批發業			
東森休閒公司 東森巨蛋公司	休閒運動場館業	75.00	75.00	-
東森巨蛋公司 東宇公司	藝文活動業務	70.00	70.00	-
東森國際公司 鼎森公司	管理顧問業	19.00	25.26	(註2)
東森電視公司 東豪公司	管理顧問事業	-	(註3)	-
東森電視公司 世華北美公司	一般廣告業	-	(註3)	-
東森電視公司 東森建業公司	不動產經紀業	-	(註3)	-
東森電視公司 超視公司	電視影帶製作業	-	(註3)	-
東森電視公司 卓維公司	國內、外電視節目企劃、製作	-	(註3)	-
東森電視公司 Media 公司	一般投資業務	-	(註3)	-
東豪公司 民眾日報公司	報社營運業	-	(註3)	-
世華北美公司 E.B.A.C 公司	廣告代理、頻道播送	-	(註3)	-
Media 公司 Merbein 公司	一般投資業務	-	(註3)	-
Merbein 公司 森鼎公司	廣告代理	-	(註3)	-
森鼎公司 森旺公司	頻道代理	-	(註3)	-

(註1)於民國九十五年六月間合併，以遠富公司為存續公司。

(註2)因東森國際公司自民國九十五年九月及十月間，分別對東森電視公司及鼎森公司喪失控制力，因此非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，詳附註一之說明。

(註3)係東森電視公司之子公司，因東森國際公司自民國九十五年九月起對東森電視公司喪失控制力，因此非屬民國九十五年度合併財務報表之合併主體，詳附註一之說明。

(註4)係為合併公司之綜合持股比。

富玉開發股份有限公司係東森國際公司之曾孫公司，惟考量該公司截至民國九十六及九十五年底淨值不具重大，且於解散程序中，故未予編入民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表。

(二)合併財務報表彙編原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括母公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

1. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
2. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- 3.有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- 4.有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- 5.其他具有控制能力者。

另依財務準則第七號段規定：「母公司應於取得對子公司之控制能力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併財務報表中，母公司應於喪失對子公司之控制能力之日起，終止將子公司收益與費損編入合併財務報表。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以新台幣為記帳單位。所有以外幣計值之交易，依交易日之即期匯率換算入帳；外幣資產及負債於資產負債表日就貨幣性項目依當日之即期匯率予以換算調整。因匯率變動而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。採權益法評價之國外長期股權投資係以當地貨幣或美金為功能性貨幣，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，列入股東權益項下之累積換算調整數。

有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按當年度加權平均匯率換算。

(四)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(五)流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中預期將變現或備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

(六)租賃業務之會計處理

係依租約之性質劃分銷售型資本租賃或營業租賃。營業租賃之出租資產

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

係按成本評價，並依估計耐用年限以平均法計提折舊，每期依約應收取之租賃款列為租金收入。屬資本租賃者於租賃交易成交時，以租約期限內各期租金額加上優惠價格或估計殘值，列為應收租賃款；另以隱含利率折算每期收取之租賃款總額之現值認列為銷貨收入。應收租賃款總額高於銷貨部份則為未實現利息收入予以遞延，按利息法逐期認列利息收入。

(七)現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。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且具高度流動性之投資。

(八)金融資產及金融負債

合併公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

合併公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即合併公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

1.公平價值變動列入損益之金融資產：

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

2.持有至到期日之投資：

合併公司對具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產分類為持有至到期日之投資。持有至到期日之投資(如債券)於續後評價時以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。攤銷後成本之計算係以原始認列金額減除償付之本金，調整原始認列金額與到期金額間差異數採有效利率法計算之累積已攤銷金額，再減除價值減損或可能無法收回之金額。合併公司估計現金流量以計算有效利率

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

時，係考量金融商品合約條款，並包括支付或收取之手續費、折溢價及交易成本等。

3.無活絡市場之債券投資：

合併公司對無活絡市場之公開報價，且具固定及可決定收取金額之非衍生性金融資產分類為無活絡市場之債券投資，續後評價時採有效利率法以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。

4.以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

5.備供出售之金融資產：

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬前述四類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

6.避險之衍生性金融資產：

避險之衍生性金融資產係指依避險會計指定且為有效避險工具之衍生金融資產。避險之衍生性金融資產係以公平價值衡量。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

合併公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

(九)應收款項受讓管理業務

經營應收款項受讓之管理業務，所管理應收款項金額與所墊款項視該筆交易係有追索權或無追索權，分別於資產負債表上以融資或買賣行為處理。

對於管理應收款項所產生的財務諮詢收入均列為當期收入，期末並估列應計利息。

(十)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依各應收款項帳齡分析及評估其未來收回可能性斟酌提列。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(十一)商品存貨

以供出售之大宗穀物、通訊及媒體科技產品等列為存貨，以取得成本為入帳基礎，存貨期末採成本與市價孰低為評價基礎，市價計算採重置成本或淨變現價值，出售成本計算採移動加權平均法。

(十二)在建房地、預收房地款及遞延推銷費用

委託營造公司興建供出售之住宅及辦公大樓，於建造期間投入之土地及建造成本，列為在建房地，並以成本與市價孰低為評價基礎。建造期間因建造房地產生之貸款利息予以資本化，列為在建房地。

預售房地於符合證券發行人財務報告編制準則規定之六大條件後，即採完工比例法認列售屋收益及成本，而未符合條件之預售房地，則採全部完工法，於實際完工交屋時，始承認售屋收入及成本。

在建房地及預售房地所預收之款項均以其營業週期作為劃分流動及非流動之標準，分別列為流動資產及流動負債。

預售房地所發生之可直接歸屬銷售費用，於發生時列為遞延推銷費用，並於承認售屋收入時配合轉列費用；不可直接歸屬之銷售費用及管理費用，則列為當期費用。

另依(96)基祕字第176號規定，專案銷售而遞延之費用不得高於個別建案之已收房地款金額，且必須於確定銷售效益將持續存在，未來經濟效益很有可能流入之情況下使得遞延，故客戶違約時，未攤銷之金額應立即認列為費用。

(十三)油料及物料盤存

係購入供船舶用燃料及維修穀倉機電設備之零件、備品。油料及維修物料因屬非供銷售之商品，以成本法為評價基礎，成本計算按移動加權平均法。

(十四)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權之股份百分之二十以上者，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。另，如投資成本與按股權比例計算之被投資公司股權淨值有差額，以平均法分二十年攤銷，列為投資損益。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

合併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。

合併公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整由長期股權投資所產生之資本公積，若該資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

合併公司對被投資公司具有重大影響力但未達控制能力者，其所認列之投資損失，以對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若意圖繼續支持被投資公司，或預期被投資公司短期內會獲利而不願放棄該被投資公司，則繼續按持股比例認列損失。合併公司若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失外，應由合併公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益應歸屬至合併公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

若認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

2. 不動產投資

以取得成本為評價基礎，折舊係就估計使用年限採平均法計提，有充分證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚少時，則承認投資損失。

(十五) 固定資產及其折舊

以取得及建造之成本為入帳基礎及為購建資產並正在進行使該資產達可用狀態前所發生之利息支出予以資本化，列作各該資產之成本。

由東森國際公司出資擴建高雄港七十一號及台中港一號碼頭之大宗物資裝卸穀倉與設備，因其產權屬港務局，東森國際公司乃將相關之裝卸用穀倉與設備及其大修費用、增添改良工程等，以固定資產「租賃改良」及「租賃改良—大修及增添」科目列帳。

折舊除「租賃改良」按免租使用年限，「租賃改良—大修及增添」按估計耐用年限及合約約定之剩餘免租使用年限孰短者為計算基準外，其他項目依估計可使用年限，採平均法提列。耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其估計殘值按一年，以平均法繼續提列折舊。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(十六)無形資產

本公司自中華民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其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。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限或非確定年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

非確定耐用年限之無形資產不攤銷，並於資產負債表日評估是否有事件及情況繼續證明該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限時，視為會計估計變動處理。

(十七)商 譽

合併公司合併之會計處理係依照財務會計準則公報第25號「企業合併－購買法之會計處理」，若合併而發行之權益證券，其市價不能代表被合併公司淨資產之公平價值時，應評估所取得淨資產之公平價值。因合併而發行權益證券之面額及其他相關成本減除淨資產之公平價值後，淨額列為合併商譽，以平均法分十五年攤銷；另合併公司之投資成本與按持股比例計算之被投資公司股權淨值之差異為合併借項，以平均法分五年至二十年攤提。惟自民國九十五年一月一日起，該差額不再攤銷。

(十八)播映節目成本

係節目帶之成本，包括節目帶之取得價款及具有未來經濟效益之製作支出，按未攤銷成本與公平市價孰低者為評價基礎。購置節目帶部份，依授權契約書所定之授權期間平均攤銷，而自製節目部份，係屬永久版權，依其投入成本再按節目性質以估計年限平均攤銷；自民國九十三年度開始，對新增之播映節目，依會計研究發展基金會九十三年三月三十一日(93)基秘字第048號函釋「播映權會計處理疑義」，以個別節目為基礎，就該節日本期收入對該節日本期及以後各期總收入之比率決定每年攤銷比率，亦即採收入百分比

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

法攤銷；攤銷之金額帳列營業成本之節目費。播映節目成本列為其他資產項下，預期將於一年內攤銷部份轉列為流動資產，若經評估其公平價值低於未攤銷成本，則將減損金額當期認列損失。

(十九)商標權

商標權係無實體存在而有經濟價值之資產，向外購買時按實際成本入帳，其攤提係依估計使用年限採平均法計提。

(二十)遞延費用

船舶設備進塢大修所發生之工程款及材料款，依中國驗船中心編製之「鋼船建造規範」中規定之進塢檢驗期限，依平均法分2.5~4年攤提。公司債發行成本依發行期間平均攤提。電腦軟體成本依平均法按3~5年攤銷。

(廿一)待出售非流動資產

本公司將目前狀況下，高度很有可能依一般條件及商業慣例於一年內完成出售之非流動資產，分類為流動資產，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，並停止提列折舊及攤銷。

(廿二)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

(廿三)應付公司債

應付公司債按債券面額發行，按月依債券面額及票載利率列計利息支出；應付公司債之溢價、折價發行，列為應付公司債之加項或減項，並按合理而有系統之方法，於債券流通期間內加以攤銷，作為利息費用之調整項目。

(廿四)應付可轉換公司債

轉換公司債因轉換權利與公司債不可分割，以全數發行價格作為負債入帳。

發行轉換公司債之直接且必要之成本列為遞延費用，於發行期間或發行日至賣回權屆滿之期間內，依期間孰短者以直線法攤提為發行費用；於發行到期日前，則依提前清償比例，將未攤提之發行成本，全數列為清償當期費用。

轉換公司債在資產負債表中應依其到期日列為流動或長期負債，附有賣回權者應先依其約定賣回日劃分。附有債券持有人賣回權條款，則將約定賣回價格超過面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿之期間內，以利息法認列為負債及利息費用。

債券持有人行使轉換權時，則將該轉換公司債於轉換日之未攤銷發行成

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

本與已認列之利息補償金負債及債券面額一併轉銷，並以轉銷淨額做為債券換股權利證書或普通股之入帳基礎；轉銷淨額超出換股權利證書或普通股面額部份，列入資本公積發行溢價項下。

自民國九十五年一月一日起發行之可轉換公司債，於發行時即先衡量複合金融商品負債組成要素之公平價值(即其現值)，其與發行公司債總金額之差異視為權益組成要素。負債組成要素之現值依相同條件但不可轉換之公司債之市場利率折現。負債要素續後評價以攤銷後成本衡量，權益要素公平價值之變動則不予認列。

(廿五)金融資產及負債之除列

1.金融資產：

合併公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當合併公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，合併公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

2.金融負債：

合併公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當合併公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

(廿六)金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

1.以攤銷後成本衡量之金融資產：

若有客觀證據顯示以攤銷後成本衡量之金融資產業已減損，減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額列為當期損益。

認列減損損失後，若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉應不使金融資產帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

成本。迴轉之金額認列為當期損益。

2.以成本衡量之金融資產：

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，合併公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

3.備供出售之金融資產：

備供出售之金融資產若已減損，合併公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

(廿七)資產減損

合併公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則第三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

(廿八)資本公積

超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得列為資本公積。

(廿九)庫藏股票

買回公司股票時，係以購買成本入帳；若該股票係接受捐贈者，則依公平市價入帳。庫藏股票之帳面價值僅按股票種類(普通股或特別股)加權平均計算。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

處分時，公司因認股權證持有人認股而交付庫藏股，以認購價格認股權帳面價值之合計數作為庫藏股票之處分價值，庫藏股票交易所產生之價差直接反映於股東權益項下。

證券持有人行使轉換權利而交付庫藏股時，以轉換證券之帳面價值作為庫藏股票之處分價格。(以轉換日普通股與轉換證券兩者公平市價較明確者作為庫藏股票之處分價格)。

(三十)營業收入

- 1.碼頭裝卸及倉儲收入係依已進倉之穀物及裝卸燃煤認列收入。
- 2.海運收入係依已完成航程比率認列收入。
- 3.銷售大宗穀物、3C 商品及其他消費性商品等銷貨收入，係於標的物交付且風險及報酬移轉時認列。
- 4.營建收入請詳附註二(十二)。
- 5.企劃服務收入，係依合約約定服務期間內，分期提供勞務並認列收入，其相關成本及費用則配合收益認列之。
- 6.分期付款、票據及帳款貼現之利息收入及手續費收入係按合約期間分期認列收入。
- 7.廣告收入於播放完成時或廣告刊登時認列收入，相關成本配合收入認列之。與廠商相互交換廣告者，於播放時按公平價值入帳，相關成本或費用配合收入認列之。
- 8.有線電視節目授權收入依合約期間按月認列收入，相關成本配合收入認列。期間成本或費用於發生時認列。
- 9.版權授權及商品銷售收入於交片及商品交付且風險及報酬移轉時認列。
- 10.報紙發行收入係於報紙發送時，按月分期認列收入。
- 11.製作收入依活動完成時或該製作廣告全部播映時認列收入。

(卅一)退休金

合併公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。

東森國際公司及子公司員工若選擇適用舊制退休金制度，係依勞動基準法規定，按月依薪資總額提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行信託部，實際支付退休金時，先自準備金專戶支用。

合併公司有關退休金會計之處理，係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，認列當年度淨退休金成本，包括當期成本及過渡性淨資產、

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務採直線法攤銷之。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，合併公司(海外子公司除外)每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(卅二)所得稅

所得稅估計以會計所得為基礎，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。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，再評估其可實現性，提列其備抵評價金額。所得稅抵減採當期認列法。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

除海外子公司之所得稅係依當地規定辦理外，合併公司當年度依中華民國稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東常會決議未分配者，該未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅，列為股東常會決議年度之所得稅費用。以前年度所得稅負之調整，列為調整年度所得稅。另配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，合併公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另合併公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

(卅三)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就本期淨利除以普通股(含可轉換公司債轉換股數)流通在外加權平均股數(惟不含視為庫藏股之股數)計算之；若因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，或因辦理減資彌補虧損而減少之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計師準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」、第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文。此項會計原則變動，對本公司

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

九十六年度財務報表並無重大影響。

合併公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，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」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定。適用日持有之金融商品則依下列方式處理：

合併公司於適用日將公平價值衡量之金融資產予以適當分類，並分別以公平價值重新衡量。原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，並認列為會計原則變動累積影響數計284千元。

合併公司對於投資成本與股權淨值間差異之會計處理，自民國九十五年一月一日(適用日)起，適用財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」與第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定。投資成本與股權淨值之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理，投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，不再攤銷。前述會計原則變動致使合併公司民國九十五年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資增加24,256千元，民國九十五年合併稅前淨利增加24,256千元，每股盈餘增加約0.02元。

四、現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
零用金	\$ 5,096	\$ 7,527
銀行存款	2,656,393	2,025,808
約當現金	696,307	2,090,054
	\$ 3,357,796	\$ 4,123,389

五、應收款項

合併公司之應收款項明細如下：

	96.12.31	95.12.31
應收票據	\$17,357	\$6,972
備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	\$17,357	\$6,972
應收帳款	\$ 30,652	\$62,717
貼現應收款項	852,945	125,507
應收租賃款	185,427	361,944

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

備抵呆帳	(5,641)	(5,215)
應收帳款淨額	<u>\$ 1,063,383</u>	<u>\$544,953</u>
應收帳款－關係人	\$187,098	\$50,178
貼現應收款項－關係人	312,294	-
備抵呆帳	-	-
應收帳款－關係人淨額	<u>\$499,392</u>	<u>\$50,178</u>

(一)貼現應收款項淨額

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
貼現應收款總額	\$872,713	\$ 153,781
減：出售應收票據	-	(23,810)
未實現利息收入	(19,768)	(4,464)
備抵呆帳	(4,629)	(2,085)
貼現應收款項淨額	<u>\$848,316</u>	<u>\$ 123,422</u>

貼現應收票據作為短期借款之擔保情形，請詳附註十九。

貼現應收款項設定質押作為出售應收票據之擔保情形，請詳附註十九。

(二)應收租賃款淨額

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收租賃款額	\$193,196	\$385,629
減：未實現利息收入	(7,769)	(23,685)
備抵呆帳	(1,012)	(4,670)
應收租賃款淨額	<u>\$184,415</u>	<u>\$357,274</u>

應收租賃款作為短期借款之擔保情形，請詳附註十九。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

六、存 貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
商品存貨	\$ 216,480	\$ 511,343
營建存貨	4,351,162	2,447,183
油 料	148,065	194,996
物 料	49,885	47,299
布 巾	715	-
	<u>\$ 4,766,307</u>	<u>\$ 3,200,821</u>

(一)營建存貨明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
在建房地	\$ -	\$ 2,441,400
待售房地	4,351,162	-
預付土地款	-	5,783
	<u>\$ 4,351,162</u>	<u>\$ 2,447,183</u>

合併公司於民國九十五年底因變更楊梅營建案之相關開發計劃，遂將預計規劃作為分時度假旅館使用之房地予以重分類至固定資產項下，截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司自營建存貨科目重分類至固定資產項下之金額計2,351,811千元。

(二)合併公司因在建房地而產生之利息資本化，其相關資訊如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
利息資本化前之利息總額	\$ 150,439	\$ 479,805
營建存貨資本化利息之金額	-	2,464
固定資產資本化利息之金額	-	132,623
資本化利率	-	4.852~5.42%

七、基金及投資

(一)採權益法評價之長期股權投資

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	金 額	綜合持股 比例(%)	金 額	綜合持股 比例(%)
權益法評價：				

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	綜合持股 比例(%)	金 額	綜合持股 比例(%)
欣業永開發股份有限公司 (欣業永公司)	\$ -	20.00	-	20.00
鼎森國際管理顧問股份有限公司 (鼎森管理公司)	-	19.00	3,775	25.26
東森電視股份有限公司 (東森電視公司)	1,065,879	32.94	1,869,988	32.84
台灣大食品股份有限公司 (台灣大食品公司)	293,260	36.84	276,630	40.00
上海海興遠倉國際物流有限公司 (上海海興公司)	184,730	40.00	185,532	40.00
東富資訊股份有限公司 (東富公司)	21,115	25.00	20,503	25.00
富玉開發股份有限公司 (富玉公司)	(1,055)	100.00	3,014	100.00
勤英國際股份有限公司 (勤英公司)原：都會娛樂公司	99,720	47.62	100,004	47.62
	1,663,649		2,459,446	
加：遞延貸項	1,055		-	
	\$ 1,664,704		\$2,459,446	

1.取得長期股權投資

- a.東森休閒公司為彌補虧損及改善財務結構，於民國九十五年七月間辦理減資，續後並辦理現金增資計360,000千元，合併公司全數認購該項現金增資案後成為東森國際公司子公司，並自民國九十五年度起成為本合併財務報表之編製主體之一。
- b.東森國際公司於民國九十五年度因業務需要，經董事會決議合計160,000千元參與台灣大食品公司之現金增資案。
- c.東森國際公司於民國九十五年九月間對東森電視公司喪失控制力，東森電視公司財務資訊自該喪失控制力日起不再編入合併財務報表，另東森國際公司於民國九十七年四月間簽訂有關東森電視公司股權移轉限制之合約，請詳附註廿。
- d.勤英公司股份係經由東森休閒公司取得(自民國九十五年度起成為本合併財務報表之合併主體之一)，其於民國九十四年十一月分別向娛樂國際股份有限公司及鼎益鑫科技股份有限公司各購入5,000千股，共計100,000千

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

元。

- 3.東森旅行社於民國九十五年十二月間辦理現金增資後總股本增加至100,000,000元，合併公司未按持股比例參與該增資案，致增資後合併公司之持股比例降至12%，並改以成本法評價。
- 4.東岳公司、全能公司及全倫公司係屬東森電視公司持有之採權益法評價長期股權投資，因東森電視公司財務資訊自民國九十五年十月份起不再編入合併財務報表，是以截至民國九十五年底合併公司帳列採權益法評價之長期股權投資餘額不含東岳公司、全能公司及全倫公司。
- 5.合併公司於民國九十六年度及九十五年度經評估後對採權益法評價之長期股權投資認列之投資減損金額分別為26,241千元及28,168千元。
- 6.民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司依採權益法評價而認列轉投資公司之金融商品未實現利益分別為27,693千元及33,044千元，帳列股東權益加項。
- 7.民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司對採權益法評價之各被投資公司之原始投資成本(係含增減資後之餘額)明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
欣業永公司	280,000	280,000
東森電視公司	2,022,481	2,022,481
鼎森管理公司	19,000	19,000
台灣大食品公司	280,000	280,000
東富公司	25,000	25,000
富玉公司	15,000	15,000
勤英公司	100,000	100,000
上海海興公司	USD4,640千元	USD4,640千元

(二)其他基金及投資明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
不動產投資：		
土地	\$3,431,184	\$-
未完工程	739,087	-
	<u>4,170,271</u>	<u>-</u>
減：累計減損	(224,250)	-
	<u>\$3,946,021</u>	<u>-</u>

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

東森國際之子公司東森資產公司因開發多功能媒體科技大樓之興建計劃改變，遂將原帳列固定資產項下之土地及未完工程予以重分類至不動產投資項下。

備供出售金融資產－非流動：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
海外私募債券－Shipfinance (Luxembourg) S.A	\$ -	\$ 195,601 (美元6,000)
新台北有線電視股份有限公司	-	17,571
	-	213,172
減：累計減損	-	(50,509)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162,663</u>

以成本衡量之金融資產－非流動：

基金投資：

Ripley Cable Holdings II, L.P	\$ -	\$ 564,302
-------------------------------	------	------------

股票投資：

常州建東辦公自動化設備有限公司	14,041	14,115
東聖科技(股)公司(東聖公司)	-	6,343
鼎豐傳播(股)公司	27,500	27,500
東森公關股份有限公司(東森公關)	13,750	13,750
東森旅行社股份有限公司(東森旅行社)	1,796	1,796
合作金庫票券金融股份有限公司 (合庫票券公司)原：力華票券金融股份有限公司	104,800	104,800
高雄港裝卸股份有限公司 (高雄港裝卸公司)	7,500	9,500
亞太固網寬頻股份有限公司 (亞太固網公司)	830,000	830,000
里歐國際開發股份有限公司 (里歐公司)	29,916	29,916
台鳳股份有限公司(台鳳公司)	-	-
DS-RENDITE-FUND NO.82-85	3,549	-
	<u>1,032,852</u>	<u>1,602,022</u>
減：累計減損	(851,800)	(851,800)
	<u>\$ 181,052</u>	<u>\$ 750,222</u>

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

1. 子公司 Bright Future 公司於民國九十五年間與 Shipfinance (Luxembourg) S.A 就原持有之私募債券合約簽訂修正協議，約定原到期一次償付之債券總金額美金7,000千元將於五年期間分六期償付，償付期間自民國九十五年八月份起，截至民國九十五年十二月三十一日止子公司 Bright Future 公司已收取第一期期款計美金1,000千元，截至民國九十五年十二月三十一日止帳列債券餘額為195,601千元(美元6,000千元)。另民國九十五年依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」認列之金融商品未實現損失金額計50,508千元，帳列股東權益減項，該債券已於民國九十六年八月贖回。
2. 東森國際公司於民國九十五年七月間經董事會決議投資 Ripley Cable Holdings II, L.P.基金，本公司出資金額為 810,175 仟元(USD25,000 仟元)成為該基金之有限責任股東，惟前述基金於民國九十六年二月間退回本公司投資款計 245,873 仟元(USD7,464 仟元)，於民國九十六年六月間經董事會決議增加投資 43,267 仟元(USD1,311 仟元)，合計投資金額為 607,569 仟元(USD18,847 仟元)。
東森國際公司於民國九十六年八月二十九日經董事會決議終止投資 Riply Cable Holding II,L.P.基金並撤回投資款，且同意於東森國際公司收到基金管理人退款投資款時，終止與 Riply 基金之投資合夥關係。
上述東森國際公司贖回 Ripley Cable Holdings II, L.P.基金已於民國九十六年十二月收回 597,135 仟元(USD18,526 仟元)，差額係為管理費 10,370 仟元(USD321 仟元)，已全數帳入本公司中國信託帳戶，惟該銀行接獲台灣高等法院刑事裁定，此部分款項與東森國際公司董事長王令麟現由台北地方法院審理中之違反證券交易法案件有關，而予以扣押並代為保管 403,719 仟元(USD12,525 仟元)，截至民國九十六年十二月三十一日止已轉列受限制資產-流動項下。
3. 合併公司民國九十五年度認列亞太固網公司及合庫票券公司之投資價值減損金額分別計747,000千元及104,800千元。
4. 合併公司於民國九十六年度及九十五年度經評估部份轉投資公司後認列之投資價值減損金額分別為6,343千元及1,694千元。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

5.處分長期股權投資

a.合併公司於民國九十五年七月間，經董事會通過出售東森媒體公司全數股權計164,373千股，出售總價款為5,325,687千元，扣除帳列成本及相關費用後認列處分投資利益3,433,070千元。

b.合併公司於民國九十五年度出售東森電視公司股份1,265千股、鼎豐傳播(股)公司股份7,000千股及東森公關公司股份4,000千股予東森購物百貨股份有限公司，出售價款合計為147,413千元，處分投資利益13,401千元。

(三)東森國際公司因於民國九十五年間對部份子公司喪失控制力，致於編製此合併財務報表時僅將收益與費損編入至喪失控制能力日止，是以合併公司經由年度中喪失控制力之子公司所認列之投資價值減損金額計227,615千元。

(四)合併公司提供股權投資設質予金融機構作為借款之擔保，請詳附註十九。

八、固定資產淨額

(一)合併公司船舶設備明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
遠倉輪—69,338噸	\$ 367,836	\$ 367,836
遠達輪—69,310噸	847,481	847,481
遠涵輪—73,596噸	824,296	824,296
	<u>2,039,613</u>	<u>2,039,613</u>
匯率變動調整數	(343,455)	135,281
	<u>1,696,158</u>	<u>2,174,894</u>
減：累計折舊	(516,222)	(882,500)
	<u>\$ 1,179,936</u>	<u>\$ 1,292,394</u>

東森國際公司之孫公司 Bright Future 公司於民國九十六年因行使船舶選擇權以美元43,802千元購入後再以美元81,475千元出售，產生處分固定資產利益美元37,673千元(折合新台幣約1,218,060千元)。

東森國際公司之子公司 FESS-Panama 於民國九十六年因提前返還租用之船舶，致收取船東補償金美元36,660千元，帳列其他收入項下。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二) 東森國際公司租賃權益改良係穀倉及卸煤設備，明細如下：

	96.12.31	95.12.31
台中穀倉—三萬噸	\$ 593,713	\$ 593,713
基隆卸煤碼頭—擴建	31,740	31,740
租賃權益改良—大修及增添	411,649	272,209
其他	17,886	70,715
	<u>1,054,988</u>	<u>968,377</u>
減：累計折舊	(581,582)	(532,812)
	<u>\$ 473,406</u>	<u>\$ 435,565</u>

- 1.高雄港七十一號碼頭擴建二萬噸散裝穀倉，依「台灣省政府交通處高雄港務局合作興建七十一號碼頭附屬二萬噸穀倉協議書」第二條之約定，本公司享有自民國八十一年一月一日擴建穀倉完成正式營運開始日起至民國九十四年九月三十日止為期十三年九個月之免租使用權。另本公司已與高雄港務局簽訂租用新約，其租賃期間自民國九十四年十月一日起至民國一百零一年十二月三十一日止。
- 2.東森國際公司與台中港務局合作於一號穀倉原址擴建三萬噸倉容及附屬機電設備，總投資額約為593,713千元，已於民國八十四年十一月完工驗收，列於租賃改良項下。另依商港法第十二條第二項規定，擴建穀倉之產權屬台中港務局所有，本公司經台中港務局以淨現值法核算取得免租使用年限為十六年十個月，租賃期間自民國八十四年十一月二日起至民國一百零一年九月一日止。
- 3.基隆港卸煤碼頭，依「台灣省政府交通處基隆港務局外港卸煤碼頭碼頭後線儲轉場及自動卸煤系統租賃經營合約」第二條之約定，租賃期限自民國八十七年五月一日起至民國九十七年三月三十一日止。另本公司於民國九十六年一月間經董事會決議於約滿到期後，不再行續約，遂對本公司基隆港卸煤碼頭之相關機械設備進行資產減損評估，評估後於民國九十六年及九十五年十二月三十一日止計認列減損損失分別為412,291仟元及374,901仟元。本公司於民國九十六年十二月間經董事會決議將基隆碼頭卸煤出售予

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

Global Cement 公司，故本公司將卸煤機淨額計181,027仟元扣除減損損失計166,981仟元後，重分類至待處分資產計14,046仟元，截至民國九十六年十二月三十一日止，認列基隆港卸煤碼頭其他相關機械設備之累計減損損失計245,310仟元。

(三)東森國際公司民國九十五年七月間，購買楊梅鎮老坑段土地4,667.87坪，合約價款及相關成本計51,402千元，並帳列固定資產－土地項下。另因該土地為山坡保育區農牧用地，依法須指定登記名義人，業已與東森國際公司總經理廖尚文先生簽妥信託契約，將土地以信託方式登記其名下，以保全公司之權益。

(四)本公司於民國九十五年六月間經董事會決議，為配合本公司楊梅麗城別墅及渡假村開發案，而向鄰近地主等計三人購入緊鄰本公司楊梅開發案基地之楊梅鎮老坑段及二重溪段土地共十一筆，總面積約為 45,832 平方公尺，本公司是項購地案業已於民國九十五年十一月間與地主簽訂土地買賣契約書，總購地價款為 101,000 仟元，依約本購地案之付款方式為簽訂時支付總價款半數作為合約款，餘尾款為完成過戶後三日內交付。是項購入土地預期未來供自行使用，且已完成過戶事項，故帳列固定資產項下，另截至民國九十六年十二月三十一日止，該購地款項已全數付。

上述土地買賣契約書中亦規範，對部份交易標的之土地若本公司未來用以開發農舍時，本公司承諾其開發利益依出售時當時土地公告現值 20%計，提供原出售地主共同分享。

另因該土地為山坡保育區農牧用地，依法須指定登記名義人，本公司業已與總經理廖尚文先生簽妥信託契約，將土地以信託方式登記其名下，以保全本公司之權益。

(五)東森國際公司因變更部份楊梅營建案作為分時渡假村之開發案後，自營建存貨轉列之成本乙事請詳附註六。

(六)民國九十六年及九十五年十二月三十一日合併公司提供固定資產設定抵押予金融機構作為借款之擔保，請詳附註十九。

(七)民國九十六年合併公司認列之固定資產減損損失金額計276,923千元。

九、短期借款

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

借款性質	96.12.31		95.12.31	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
擔保借款	\$ -	-	\$220,890	4.21~6.13
信用借款	90,000	3.50	-	-
購料借款	201,015	4.66-6.04	4,740	6.41
	\$ 291,015		\$ 225,630	

(一)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司提供資產抵、質押予金融機構作為短期借款之擔保，請詳附註十九。

(二)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司未動用之借款及發行商業本票額度分別約為457,144千元及1,913,323千元。

十、應付短期票券

	96.12.31		95.12.31	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
應付商業本票	\$-	-	\$ 80,000	1.55
減：折價	-		(602)	
	\$-		\$ 79,398	

民國九十六年及九十五年十二月三十一日合併公司提供資產設定質押予金融機構作為發行商業本票之擔保，請詳附註十九。

十一、應付公司債

	96.12.31		95.12.31	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
第三次應付可轉換公司債	\$ -	-	\$ 29,300	-
第四次應付可轉換公司債	228,900	-	406,600	-
第一次無擔保應付公司債	200,000			
	428,900		435,900	
減：一年或一營業週期內到期應付公司債	(228,900)		(435,900)	
	\$ 200,000		\$ -	

1.東森國際公司於民國九十三年四月二十七日經董事會決議通過，發行國內第三次無擔保可轉換公司債，是項發行公司債已於民國九十三年五月十九日經

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

財政部證券暨期貨管理委員會台財證一字第0930118370號函核准在案。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，此公司債面額已分別轉換2,486,400千元及2,470,700千元，其於民國九十六年及九十五年十二月三十一日分別贖回公司債13,600千元及0千元。其發行條件如下：

- (1)發行日期：民國九十三年六月七日。
- (2)發行金額：發行總額為新台幣二十五億元整。
- (3)發行期間：五年，自民國九十三年六月七日至民國九十八年六月七日。
- (4)債券票面利率：票面利率為0%。
- (5)還本日期及方式：除非於到期日前已轉換、提前贖回或提前賣回外，本轉換債到期時依債券面額以現金一次償還。
- (6)轉換價格及其調整：發行時轉換價格訂為每股16.15元，本債券發行後每股轉換價格於東森國際公司有現金增資、無償配股、以發行新股方式分配員工紅利時，轉換價格應依反稀釋原則調整之(向下調整，向上則不予調整)。
- (7)轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以民國九十三年十二月十五日及民國九十四年至民國九十七年每年之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度六月三十日為基準日)為基準日，惟不得低於發行時轉換價格(可因東森國際公司普通股股份總額發生變動而調整)之80%為限。東森國際公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。
- (8)債券之賣回條件：發行滿三年及四年時，債券持有人可要求東森國際公司以債券面額將其所持有轉換債贖回。
- (9)債券之買回條件：有下列情形之一時，東森國際公司得按債券面額以現金贖回之：
 - 1)本轉換債發行滿一年翌日起至本轉換債到期前四十日止，若東森國際公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，東森國際公司得分別於發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止、發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，及發行滿四年

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

後翌日起至本轉換公司債到期前十日止，按債券面額以現金收回其全部債券。

2)本轉換債發行滿一年翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本轉換債流通在外餘額低於貳億伍仟萬元(原發行總額之10%)者，東森國際公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回其全部債券。

2.東森國際公司於民國九十三年十月二十七日經董事會決議通過，發行國內第四次無擔保可轉換公司債，是項發行公司債已於民國九十三年十一月十九日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0930151508號函核准在案。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，此公司債面額業已分別轉換1,271,100千元及1,093,400千元。其發行條件如下：

- (1)發行日期：民國九十三年十二月九日。
- (2)發行金額：發行總額為新台幣十五億元整。
- (3)發行期間：五年，自民國九十三年十二月九日至民國九十八年十二月九日。
- (4)債券票面利率：票面利率為0%。
- (5)還本日期及方式：除非於到期日前已轉換、提前贖回或提前賣回外，本轉換債到期時依債券面額以現金一次償還。
- (6)轉換價格及其調整：發行時轉換價格訂為每股16.38元，本債券發行後每股轉換價格於東森國際公司有現金增資、無償配股、以發行新股方式分配員工紅利時，轉換價格應依反稀釋原則調整之(向下調整，向上則不予調整)。
- (7)轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以民國九十四年至民國九十八年每年之無償配股基準日或配息基準日(以日期較晚者為主，但若當年度無辦理無償配股或配息，則以當年度六月三十日為基準日)為基準日，以此基準日前一、三、五個營業日東森國際公司普通股收盤價之簡單算數平均數為最低者乘以101%為計算依據，向下調整轉換價格。惟調整後轉換價額不得高於調整前轉換價格，且不得低於發行時轉換價格(可因東森國際公司普通股股份總額發生變動而調整)之80%為限。
- (8)債券之賣回條件：發行滿二年、三年及四年時，債券持有人可要求東森國際公司以債券面額將其所持有轉換債贖回。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (9)債券之買回條件：有下列情形之一時，東森國際公司得按債券面額以現金贖回之：
- 1)本轉換債發行滿三個月翌日起至本轉換債到期前四十日止，若東森國際公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，東森國際公司得分別於發行滿三個月翌日起至發行滿二年之日止、及發行滿二年翌日起至發行滿三年之日止，及發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止及發行滿四年後翌日起至本轉換公司債到期前十日止，按債券面額以現金收回其全部債券。
 - 2)本轉換債發行滿三個月翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本轉換債流通在外餘額低於壹億伍仟萬元(原發行總額之10%)者，東森國際公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回其全部債券。
- 3.因東森國際公司於民國九十四年間分配九十三年度盈餘，依東森國際公司發行第三次及第四次無擔保可轉換公司債之轉換辦法，自無償配股基準日(民國九十四年八月二十七日)起，其轉換價格分別由16.15元及16.38元調整為11.01元，又民國九十五年間分配九十四年度之盈餘，自無償配股基準日(民國九十五年八月二十一日)起，轉換價格由11.01元調整為9.55元，另轉換價格與普通股面額10元差額部份，東森國際公司分別於民國九十六年度及民國九十五度就公司債轉換股數及轉換價格與面額之差額認列保留盈餘與資本公積調整數分別計(9,113)千元及(19,674)千元。
- 4.東凱租賃公司於民國九十六年二月五日發行國內第一次無擔保公司債，發行總額計200,000千元，票面年利率為12%，自發行日依票面利率每三月單利付息一次，每千萬債券付息計算至元為止，元以下四捨五入。而公司債將於到期一次還本。

十二、長期借款

	96.12.31		95.12.31	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
擔保借款	\$3,661,618	4.525-6.21	\$ 3,133,804	2.36~7.00
信用借款	581,294	2.97	300,000	3.675~7.00
	4,242,912		3,433,804	
減：一年內到期	(692,873)		(567,596)	
	\$3,550,039		\$ 2,866,208	

(一)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司長期借款外幣金

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

額分別為 USD40,678千元及 USD17,500元。

(二)民國九十六年及九十五年十二月三十一日合併公司提供長期借款之擔保品，請詳附註十九。

(三)民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司之長期借款到期日分別為民國九十八年五月至民國一〇一年四月及九十六年六月至民國一〇〇年八月。

(四)合併公司長期借款，截至民國九十六年十二月三十一日止，未來應償還情形如下：

期	限	金	額
97.01.01~97.12.31		\$	692,873 (其中含美金借款 3,000千元以匯率32.43換算)
98.01.01~以後			3,550,039 (其中含美金借款24,250千元以匯率32.43換算)
		<u>\$</u>	<u>4,292,912</u>

十三、退休金

(一)合併公司依勞工退休金條例之規定，自民國九十四年七月一日起對採確定提撥制之員工每月薪資總額百分之六提撥退休金至員工退休金專戶，民國九十六年度及九十五年度提存之退休金分別為14,217千元及40,931千元。

(二)合併公司民國九十六年度及九十五年度實際支付之退休金為9,935千元及2,460千元；民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司專戶儲存於台灣銀行信託部之退休準備金餘額分別為87,643千元及75,654千元。

(三)合併公司退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (94,159)	\$ (94,428)
非既得給付義務	(158,910)	(153,398)
累積給付義務	(253,069)	(247,826)
未來薪資增加之影響數	(73,316)	(71,873)
預計給付義務	(326,685)	(319,669)
退休基金資產公平價值	86,862	75,214
提撥狀況	(239,523)	(244,455)
未認列過度性淨給付義務	24,608	32,809
未認列退休金損(益)	17,225	23,395

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

補列之最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>\$ (197,690)</u>	<u>\$ (188,251)</u>
合併公司淨退休金成本組成項目如下：		
	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
服務成本	\$ 14,375	\$ 14,884
利息成本	8,791	10,357
退休基金資產預計報酬	(2,068)	(2,070)
攤銷與遞延數	8,201	8,201
淨退休金成本	<u>\$ 29,299</u>	<u>\$ 31,372</u>

精算假設如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
折現率	3.00%	2.75%
長期平均調薪率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.00%	2.75%

十四、股東權益

(一)股本

本公司於民國九十六年五月三十日經股東常會決議通過以盈餘轉增資 1,220,349 仟元、發放員工紅利 31,182 仟元及資本公積轉增資 445,427 仟元，計發行普通股 169,696 仟股，每股面額 10 元。截至查核報告日止，盈餘轉增資及資本公積轉增資申報案件，尚未經行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。

本公司於民國九十五年六月二十九日經股東常會決議通過以盈餘轉增資計 1,104,489 仟元、發放員工紅利 32,880 仟元及資本公積轉增資 415,450 仟元，計發行普通股 155,282 仟股，每股面額 10 元。

民國九十六年度及九十五年度國內第三次及第四次無擔保可轉換公司債轉換為普通股股本分別為 504,397 仟元及 490,874 仟元，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司額定股本均為 15,000,000 仟元，實收資本額則分別為 12,207,884 仟元及 11,703,487 仟元。

(二)資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。另依證交法及相關法令規定，得以超過票面金額發行股票所得之

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充資本，每年撥充之合計金額，不得超過公司實收資本額百分之十；而以超過票面金額發行股票所得之溢價撥充資本時，應俟此資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

(三)法定盈餘公積

依公司法規定，公司分派盈餘時，應就稅後淨利提列百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十且公司無虧損者，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

(四)特別盈餘公積

依證期會之規定，上市、上櫃公司分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應依(89)台財証(一)第100116號函規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如長期股權投資未實現跌價損失、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，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五)盈餘分配及股利政策

為配合東森國際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，東森國際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，次提百分之十法定盈餘公積，再就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如金融資產未實現損失及累積換算調整數)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百分之二，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，惟現金股利分配比率為0%~50%。經董事會通過之股利分配案提請股東常會決議分配之。

本公司民國九十五年度盈餘分配案，已於民國九十六年五月三十日經股東常會決議通過，決議民國九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	95年度	
	盈餘分配	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 175,368	-
員工股票紅利	31,182	-
現金股利	307,528	0.252
股票股利	1,220,349	1.00
	<u>\$ 1,734,427</u>	<u>1.252</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。截至查核報告日止，盈餘轉增資及資本公積轉增資申報案件，尚未經行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。

東森國際公司民國九十四年度盈餘分配案，已於民國九十五年六月二十九日經股東常會決議通過，決議盈餘分配案及每股股利如下：

	94年度	
	盈餘分配	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 171,266	-
員工股票紅利	32,880	-
現金股利	506,646	0.50
股票股利	<u>1,104,489</u>	<u>1.09</u>
	<u>\$ 1,815,281</u>	<u>1.59</u>

上述盈餘分配情形與東森國際公司董事會決議並無差異。若上述之員工紅利係全數以現金方式發放，並於民國九十四年度以費用列帳，民國九十四年度稅後每股盈餘(追溯調整後)將由1.58元減少為1.55元，另是項員工紅利配發之股票占民國九十五年十二月三十一日流通在外普通股股數之比例為0.27%。

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。

(六)庫藏股票

- 1.東森國際公司自民國九十一年一月一日起適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」將子公司持有東森國際公司股票視同庫藏股票

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

處理。自民國九十四年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報規定，將具控制力之子公司—遠富公司、遠新公司、遠森公司及遠強公司持有東森國際公司股票視為庫藏股票，故按持股比例以民國九十三年底之每股市價視為庫藏股票處理；另東森國際公司對東森電視公司於民國九十四年已具控制能力，故將該公司持有東森國際公司之股票，按綜合持股比例已取得控制力之日每股市價視為庫藏股票處理。

2. 子公司遠富公司、遠新公司、遠森公司及遠強公司於民國九十五年六月間合併，以遠富公司為存續公司，故遠新公司、遠森公司及遠強公司所持有東森國際公司之股票全數併入遠富公司，惟東森國際公司已於民國九十五年十月間出售對遠富公司之所有持股，另東森電視公司於民國九十五年九月間改選董監事，東森國際公司未取得過半之董監席次，喪失對東森電視公司控制力，故截至民國九十五年底遠富公司及東森電視公司已非東森國際公司之子公司，是以將東森國際公司將原帳列庫藏股票金額全數轉銷。另相關庫藏股股數變動情形如下：

單位：千股					
東森國際公司依持股比例認列庫藏股數					
95年度					
持有公司	期初股數	本期增加	盈餘配股	本期減少	期末股數
遠富公司	11,199	34,915	6,908	53,022	-
遠新公司	16,276	-	-	16,276	-
遠森公司	17,033	-	-	17,033	-
遠強公司	3,277	-	-	3,277	-
東森電視公司	21,507	-	3,222	24,729	-
	<u>69,292</u>	<u>34,915</u>	<u>10,130</u>	<u>114,337</u>	<u>-</u>

(七)兩稅合一相關資訊

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$544,243</u>	<u>76,052</u>
預計／實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>27.27%</u>	<u>11.52%</u>

惟依所得稅法規定，非中華民國境內居住的個人及在中華民國境內無固定營業場所之營利事業，在中華民國境內取得公司分配的股利或盈餘總額所含被投資公司已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司的盈餘未分配，依規定應加徵百分之十營利事業所得稅的部分，則不在此限。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(註：係已減除合併公司持有東森國際公司股票視為庫藏股部份後之流通在外股數。)

十六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

合併公司本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：千元

功能別 性質別	96年度			95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	432,930	349,044	781,974	1,309,547	690,062	1,999,609
勞健保費用	15,818	19,912	35,730	74,462	34,311	108,773
退休金費用	27,099	16,641	43,740	70,797	31,351	102,148
其他用人費用	14,003	12,746	26,749	59,207	17,397	76,604
折舊費用	216,115	58,884	274,999	373,669	74,415	448,084
攤銷費用	48,608	41,336	89,944(註)	1,369,153	86,656	1,455,809(註)

(註)：未含攤銷債券發行成本及貸款之相關費用。

十七、所得稅

(一)所得稅相關資訊

依所得稅法規定，合併公司之營利事業所得稅以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之營利事業所得稅最高稅率，除海外子公司外係依當地稅率，餘均為百分之二十五。所得稅費用組成如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ 184,143	\$ 433,429
合併主體變動之遞延所得稅利益影響數(註)	-	(145,536)
遞延所得稅(利益)費用	21,177	(148,805)
未分配盈餘加徵10%	127,134	-
	\$ 332,454	\$ 139,088

(註：東森國際公司因於民國九十五年度間對部份子公司喪失控制力，致於編製此合併財務報表時僅將收益與費損編入至喪失控制能力日止。)

合併公司合併損益表中所列稅前淨利益依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	96年度	95年度
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ 277,430	\$ 418,056
未實現減損損失	5,745	212,818
轉投資公司已實現減資之損失	-	(37,511)
依權益法認列之投資收益淨額	(300,608)	166,488
存貨回升利益	(71)	-
股利收入免稅	-	(211)
金融資產評價利益	-	84
證券及期貨交易所得停徵之稅額	14	(861,605)
以前年度未分配盈餘加徵10%所得稅費用	127,134	602
依稅法規定調整數	31,449	5,129
以前年度所得稅估計差異數	2,687	24,347
國外投資損失數	(1,932)	-
處分投資利益	(4,110)	-
最低稅負稅額	-	235,837
合併主體變動之遞延所得稅利益影響數	-	(145,536)
備抵評價提列數	194,716	120,590
	\$ 332,454	\$ 139,088

合併公司遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	96年度	95年度
船舶設備報稅時採用加速折舊(出售迴轉數)	\$ -	\$ (93,402)
未實現兌換(損失)收益淨額	(2,103)	91
在建土地支出依稅法規定遞延數	6,021	(345)
退休金超限數	(2,360)	(3,810)
認列固定資產減損損失	(127,212)	(93,725)
減損設備折舊影響數	(735)	-
投資損失	4,583	(10,111)
虧損扣除減少數	(41,971)	(60,909)
其他	(9,762)	(7,184)
備抵評價提列數	194,716	120,590
	\$ 21,177	\$ (148,805)

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

合併公司帳列遞延所得稅資產及負債如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 17,696	\$ 12,040
備抵評價	(13,994)	(7,512)
遞延所得稅負債	(41)	(2,218)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 3,661</u>	<u>\$ 2,310</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 814,447	\$ 442,840
備抵評價	(762,543)	(368,407)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 51,904</u>	<u>\$ 74,433</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 832,143</u>	<u>\$ 454,880</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 2,218</u>
備抵評價	<u>\$776,537</u>	<u>\$ 375,919</u>

合併公司遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
	所 得 稅 影 響 數	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產：		
退休金費用	\$ 50,640	\$ 48,280
未實現兌換損失	251	325
未實現球證損失	87,113	87,113
未實現投資損失	72,050	76,633
在建土地支出依稅法規定遞延數	-	6,021
呆帳剔除數	4,704	470
依稅法調整數	12,746	7,302
固定資產減損損失	342,575	100,969
虧損扣除	261,329	127,767
固定資產減損折舊影響數	735	-
	<u>\$ 832,143</u>	<u>\$ 454,880</u>
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	41	2,218
	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 2,218</u>

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二)依所得稅法規定，前五年度經稅捐稽徵機關核定之虧損得自有盈餘年度之純益額中扣除，再行核課所得稅。截至民國九十六年十二月三十一日，各公司可用以扣除以後盈餘年度純益額之以前年度虧損明細如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>可 扣 除 金 額</u>	<u>得 扣 除 之 最 後 年 度</u>
民 國 九 十 二 年 度	6,041	民 國 九 十 七 年 度
民 國 九 十 三 年 度	24,463	民 國 九 十 八 年 度
民 國 九 十 四 年 度	117,659	民 國 九 十 九 年 度
民 國 九 十 五 年 度 (預 估 數)	273,550	民 國 一 〇 〇 年 度
	\$ 511,065	

(三)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九十四年度。惟本公司民國九十四年度營利事業所得稅結算申報案件，於民國九十六年七月奉主管機關核定，核定應納稅額464,628仟元，扣除暫繳稅額等款項226,118仟元後，須補徵238,510仟元；本公司已於民國九十六年九月二十九日提出復查程序，並先繳納半數之補繳稅額119,255仟元，截至民國九十六年十二月三十一日止，帳列預付款項外，其餘合併公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十一年度及民國九十四年度。

十八、關係人之交易事項

(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>
東森電視事業股份有限公司 (以下簡稱東森電視公司)	採權益法評價之被投資公司
東富資訊科技股份有限公司 (以下簡稱東富公司)	東森國際公司之子公司採權益法評價之被投資公司
東森得易購股份有限公司 (以下簡稱東森得易購)	本公司董事為該公司董事長
東森購物百貨股份有限公司 (以下簡稱東森購物百貨)	本公司監察人為該公司董事長

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
東京都公寓大廈管理維護股份有限公司(以下簡稱東京都公寓公司)	實質關係人(自民國九十六年度第三季起已非關係人)
東京都保全股份有限公司 (以下簡稱東京都保全公司)	實質關係人(自民國九十六年度第三季起已非關係人)
東森文化基金會	其執行長為東森國際公司董事長之配偶
東森社會福利慈善基金會	其董事長為東森國際公司董事長之配偶
亞太固網公司	實質關係人(自民國九十六年度第三季起已非關係人)
陸輝營造有限公司 (以下簡稱陸輝公司)	實質關係人
中華商業銀行股份有限公司 (以下簡稱中華商銀)	其常務董事與東森國際公司董事長係一親等關係(民國九十六年已被政府接管)
合作金庫票券 (原：力華票券金融公司)	本公司為該公司法人董事 (民國九十六年已被合作金庫接管，已非關係人)
宏森國際股份有限公司 (以下簡稱宏森公司)	其董事與東森國際公司董事長係二親等關係
鼎森國際股份有限公司 (以下簡稱鼎森公司)	其董事與東森國際公司董事長係二親等關係(自民國九十六年第三季起已非關係人)
嘉新食品化纖股份有限公司 (以下簡稱嘉食化公司)	其監察人與東森國際公司董事長係二親等關係
台榮產業股份有限公司 (以下簡稱台榮公司)	其董事長為東森國際公司董事
廣成產業股份有限公司 (以下簡稱廣成公司)	其董事長為東森國際公司董事
中國力霸股份有限公司 (以下簡稱中國力霸)	其董事長與東森國際公司董事長係二親等關係
旺旺友聯產物保險股份有限公司 (以下簡稱友聯產險)	其監察人為東森國際公司代理董事長(自民國九十六年第四季起為非關係人)

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
嘉莘企業股份有限公司 (以下簡稱嘉莘公司)	其監察人與東森國際公司董事長係二親等關係
福懋油脂股份有限公司 (以下簡稱福懋公司)	其董事為本公司董事
鑫營企業股份有限公司 (以下簡稱鑫營公司)	其董事長為東森國際公司董事係二親等關係
三福產業股份有限公司 (以下簡稱三福公司)	其董事為東森國際公司董事
東森公關股份有限公司 (以下簡稱東森公關)	實質關係人
東森小客車租賃股份有限公司 (以下簡稱東森小客車公司)	實質關係人(自民國九十六年第三季起已非關係人)
東森企業管理顧問股份有限公司 (以下簡稱東森企管公司)	實質關係人
欣業永開發股份有限公司 (以下簡稱欣業永公司)	合併公司採權益法評價之被投資公司
東森巨蛋經營管理股份有限公司 (以下簡稱東森巨蛋公司)	合併公司採權益法評價之被投資公司之子公司
東森旅行社股份有限公司 (以下簡稱東森旅行社)	實質關係人
鑫江宇貿易有限公司 (以下簡稱鑫江宇公司)	該公司董事與本公司董事係一親等關係(自民國九十六年第四季起已非關係人)
東森媒體科技股份有限公司 (以下簡稱東森媒體科技) 原:東禾媒體股份有限公司	實質關係人
東森國際網路股份有限公司 (以下簡稱東森國際網路)	實質關係人
亞太行動寬頻股份有限公司 (以下簡稱亞太行動)	實質關係人
亞太線上服務股份有限公司 (以下簡稱亞太線上)	實質關係人
東森人身保險代理人股份有限公司 (以下簡稱東森人身)	實質關係人
東森財產保險代理人股份有限公司 (以下簡稱東森財產)	實質關係人
MW TRUST	實質關係人
森輝旅行社股份有限公司 (以下簡稱森輝旅行社)	實質關係人
	實質關係人

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東森國際證券投資顧問股份有限公司 (以下簡稱東森國際證券)	實質關係人
長森顧問股份有限公司 (以下簡稱長森顧問)	實質關係人
屏鋒股份有限公司 (以下簡稱屏鋒)	實質關係人
華晟廣告事業有限公司 (以下簡稱華晟廣告)	實質關係人
秋航傳播事業有限公司 (以下簡稱秋航傳播)	實質關係人
秋航企業有限公司 (以下簡稱秋航企業)	實質關係人
眾鼎不動產鑑定顧問股份有限公司 (以下簡稱眾鼎)	實質關係人
三福產業股份有限公司 (以下簡稱三福產業)	其董事為本公司董事
東森建業不動產仲介經紀股份有限公司 (以下簡稱東森建業)	實質關係人
超級圓頂事業股份有限公司 (以下簡稱超級圓頂)	該公司董事與東森巨蛋董事同一人
宏森國際股份有限公司 (以下簡稱宏森公司)	其董事與本公司董事長係二親等關係 (自民國九十六年第三季起已非關係人)

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.裝卸及倉租收入

東森國際公司提供予關係人之裝卸及倉儲之勞務收入，金額如下：

	96年度		95年度	
	金額	占本公司 倉儲收入%	金額	占本公司 倉儲收入%
福懋公司	\$ 40,155	4	\$ 58,703	4
台榮公司	13,428	1	23,184	2
嘉食化公司	321	-	38,038	3
其他	15,794	2	20,326	1
	\$ 69,698	7	\$ 140,251	10

上開裝卸及倉租收入均依據台灣省政府交通處公佈之費率表計收，通常均為現金交易，與一般營業並無不同。

2.進口穀物買賣

(1)因銷售穀物予關係人所認列之銷貨收入淨額及應收帳款、票據明細如下：

	96年度			
	銷貨收入 淨額	佔銷貨收 入淨額%	期末應收 帳款餘額	期末應收 票據餘額
江宇公司	\$ 22,275	1	-	-
鑫江宇公司	158,557	4	-	-
中聯油脂	18,009	-	-	-
	\$ 198,841	5	-	-

	95年度			
	銷貨收入 淨額	佔銷貨收 入淨額%	期末應收 帳款餘額	期末應收 票據餘額
江宇公司	\$ 129,525	3	-	-
旺群公司	84,928	2	-	-
其他	19,958	-	1,889	-
	\$ 234,411	5	1,889	-

上開穀物銷售之交易係按一般交易條件處理，並無重大顯著不同。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(2)東森國際公司經營穀物買賣業務，向關係人進貨之應付款項如下：

	96年度		
	進 貨	佔進貨金額%	期末應付帳款
嘉 食 化 公 司	\$ 17,980	1	-
宏 森 公 司	15,951	-	-
	\$ 33,931	1	-

	95年度		
	進 貨	佔進貨金額%	期末應付帳款
合 興 公 司	\$ 84,388	3	-
宏 森 公 司	24,182	1	-
	\$ 108,570	4	-

上述進貨價格及付款條件係雙方議定，餘其他交易條件並無重大顯著不同。

3.通訊、電腦及家電等產品(即3C 商品)及其他消費性商品

(1)東森國際公司經營3C 商品及其他消費性產品等，其銷售予關係人所認列之銷貨收入及應收帳款如下：

	96年度			
	銷 貨 收 入 淨 額	佔銷貨收入 淨 額 %	期末應收 帳款餘額	期末應收 票據餘額
東森得易購	\$ 77,509	2	51,344	-
東森購物百貨	4,455	-	1,395	-
	\$ 81,964	2	52,739	-

	95年度			
	銷 貨 收 入 淨 額	佔銷貨收入 淨 額 %	期末應收 帳款餘額	期末應收 票據餘額
東森得易購	\$ 1,155,957	23	11,026	-
東森購物百貨	556,722	11	14,771	-
	\$ 1,712,679	34	25,797	-

上述銷貨價格係由雙方議定，授信期間約為180天，較一般交易為長，另截至民國九十五年底合併公司對已逾一定期間而未收取之應收款

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

項予以轉列其他應收款項，金額計1,820千元。

(2)本公司經營通訊及保健商品等業務，向關係人進貨及尚未支付之款項如下：

	95年度		
	進 貨	佔進貨金額%	期末應付票據
東 森 得 易 購	\$ 11,086	1	8,148
東 森 電 視 公 司	3,167	-	-
	\$ 14,253	1	8,148

上述交易之進貨價格係雙方議定並按一般交易條件處理。

4.勞務收入

(1)合併公司因提供各項管理顧問、工程裝修及廣告頻道業務等勞務予關係人而認列之收入如下：

	96年度		95年度	
	金 額	%(註)	金 額	%(註)
東森媒體科技(含東禾媒體)(註1)	\$ -	-	\$ 808,784	15
東森購物百貨	3,313	1	119,970	2
東森得易購	4,520	1	76,111	1
東森公關	-	-	45,135	1
長森顧問	-	-	35,856	-
亞太線上	-	-	30,452	-
超級圓頂	16,563	4	-	-
東森建業	2,142	-	-	-
其 他	387	-	61,138	1
	\$ 26,925	6	\$ 1,177,446	20

註：占其他營業收入之比率

註1：東森媒體科技公司與東禾媒體於民國九十五年度合併，東森媒體科技為存續公司

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(2)合併公司因上述交易所產生之應收款項及預收款項如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
	金 額	金 額
應收帳款：		
東森得易購	\$ 262	\$ 350
東森購物百貨	-	7,993
超級圓頂	5,781	-
東森建業	2,210	-
其 他	-	16,038
	<u>\$ 8,253</u>	<u>\$ 24,381</u>
預收款項		
其他	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,042</u>

5.購買播映節目、勞務及應付款項

(1)東森電視公司委由關係人進行企劃節目、製作節目及傳輸等，其明細如下：

	<u>95年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 該 科目%</u>
其他營業成本—製作費：		
東森公關	\$ 31,985	1
東 岳	2,878	-
其 他	<u>16,741</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 51,604</u>	<u>1</u>

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	<u>95年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估 該 科目%</u>
其他營業成本—傳輸費：		
亞太線上	\$ 32,990	1
亞太固網	17,683	-
其 他	<u>2,171</u>	<u>-</u>
	\$ <u>52,844</u>	<u>1</u>
其他營業成本—佣金支出：		
東森媒體科技	\$ 80,776	2
東森購物百貨	<u>13,090</u>	<u>-</u>
	\$ <u>93,866</u>	<u>2</u>
其他營業成本—代理成本：		
大禾媒體	\$ <u>31,515</u>	<u>1</u>

(2)合併公司委由關係人進行相關業務活動管理等所產生之營業成本如下：

	<u>96年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估 該 科目%</u>
其他營業成本：		
鼎益鑫	\$ 1,661	1
東森購物百貨	333	-
東森電視	<u>620</u>	<u>-</u>
	\$ <u>2,614</u>	<u>1</u>
	<u>95年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估 該 科目%</u>
其他營業成本：		
東森公關	\$ 1,742	-
東森得易購	3,356	-
其 他	<u>1,671</u>	<u>-</u>
	\$ <u>6,769</u>	<u>-</u>

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(3) 截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止因上列營業成本交易而應付關係人帳款分別為4,273千元

6.應收款項受讓管理業務

	96年度		96.12.31	
	票據及帳款貼現利息及手續費收入		貼現應收款項餘額	未實現利息及手續費收入
東森得易購	\$	44,599	\$ 170,694	\$10,343
東森電視		32,627	120,205	2,618
鍋寶		1,560	35,278	922
	\$	78,786	\$ 326,177	\$13,883

	95年度		95.12.31	
	票據及帳款貼現利息及手續費收入		貼現應收款項餘額	未實現利息及手續費收入
東森電視	\$	9,489	-	-

7.融資租賃業務

	96年度		96.12.31	
	分期付款利息收入	應收租賃款餘額	應收租賃款餘額	未實現利息收入
東森得易購	\$ 25,186	\$ 61,103	\$ 61,103	\$ 402
東森建業	6,334	48,764	48,764	686
鍋寶	3,158	17,868	17,868	541
	\$ 34,678	\$ 127,735	\$ 127,735	\$ 1,629

	95年度		95.12.31	
	分期付款利息收入	應收租賃款餘額	應收租賃款餘額	未實現利息收入
東森電視	\$ 646	-	-	-
東森購物百貨	592	-	-	-
東森建業	2,859	39,227	39,227	968
鼎豐傳播	581	-	-	-
東森巨蛋	1,284	10,440	10,440	476
鍋寶	32	21,108	21,108	1,076
	\$ 5,994	70,775	70,775	2,520

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

8.存款

合併公司存放於關係人存款情形如下：

	96年度				
	最高存款 金額	利率%	期末存款 金額	利息 收入	期 末 應收利息
中華商銀	\$126,566	0~2.15	\$9,945	\$2,335	\$403

	95年度				
	最高存款 金額	利率%	期末存款 金額	利息 收入	期 末 應收利息
中華商銀	\$607,707	0~2.65	\$90,694	\$3,236	\$549

上述存款之利率與一般存款戶並無顯著不同。

除前述存款外，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日東森國際公司存放於中華商業銀行之定期存款金額分別為107,191千元及108,956千元，列於其他資產－存出保證金項下。

9.土地開發企劃

東森國際於民國九十五年度與東森公關公司簽訂合約委託辦理廣告相關事宜，合約總價款為32,142仟元(未稅)，截至民國九十六年十二月三十一日止，已請款金額計27,905仟元，其中2,705仟元帳列預付款項－預付費用項下。

10.工程委託

東森國際公司之楊梅營建案，委託陸輝公司負責營造管理，截至民國九十五年十二月三十一日止，原工程總價款約為2,604,469千元(未稅)。惟因東森國際變更開發計劃及工程設計變更，東森國際公司於民國九十六年一月間與陸輝公司協議後，追加營造工程款，致該工程總價款增加為4,433,447仟元及5%管理費221,672仟元，合計為4,655,119仟元(上述金額均為未稅價格)。

該工程款民國九十六年度已發生之工程款金額計2,522,271仟元，另截至民國九十六年十二月三十一日止，累積已發生工程款總額計4,655,119仟

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

元，且尚有826,398仟元未支付，帳列應付帳款-關係人項下。

11.同業往來

(1)合併公司於民國九十六年及九十五年間經各公司董事會決議資金融通與

關係人之情形如下：

	96年度				
	期末餘額	最高餘額	利率(%)	利息收入	應收收益
東森得易購(註1)	\$424,580	\$444,580	10	\$24,613	\$820
藝馥國際	-	9,000	6	-	-
	<u>\$424,580</u>			<u>\$24,613</u>	<u>\$820</u>

期後收款情形，請詳廿五(一)。

	95年度				
	期末餘額	最高餘額	利率(%)	利息收入	應收收益
東森得易購	\$ -	500,000	10	\$ 2,349	\$ -
東森購物百貨	-	50,000	6	201	-
藝馥國際	9,000	9,000	6	253	-
	<u>\$ 9,000</u>			<u>\$ 2,803</u>	<u>\$ -</u>

上述資金融通款項合併公司未取具擔保品。

(2)合併公司向關係人資金融通明細如下：

	96年度				
	期末餘額	最高餘額	利率(%)	利息支出	應付利息
東森購物百貨	<u>\$ 170,000</u>	<u>246,250</u>	6	<u>\$12,153</u>	<u>886</u>

	95年度				
	期末餘額	最高餘額	利率(%)	利息支出	應付利息
東森購物百貨	\$ 246,250	246,250	6	10,190	1,230
東森得易購	-	244,700	6	4,327	-
	<u>\$ 246,250</u>			<u>14,517</u>	<u>1,230</u>

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(註1)東森得易購股份有限公司因仍有營運週轉需求，於九十六年七月十一日來函要求先償還貳仟萬元並續借新台幣貳億參仟萬元，續借期間為九十六年七月十九日至九十七年一月十九日，利率以年息10%計算，按月計收利息；本公司除向東森得易購公司徵提保證本票乙紙新台幣貳億參仟萬元整為本案之備償外並由該公司提供本案兩項擔保品(1)由鼎豐傳播事業股份有限公司提供所持有之台北市內湖區星雲街168巷35號之持分土地及建物設定第一順位抵押權以為本案擔保(2)由東森購物百貨股份有限公司提供所持有之「東森電視事業股份有限公司」普通股股票計伍佰萬股設質予本公司以為本案擔保，已於民國九十七年一月二十一日償還。

12. 出售固定資產及長期股權投資

(1)合併公司出售固定資產及長期股權投資等予關係人明細如下：

		95年度		
內 容		交易金額	處分(損)益	期末其他應收款
鑫 凱 傳 播	出售長期投資	\$ 8,973	70	-
東 森 購 物 百 貨	"	123,502	11,227	-
東 森 得 易 購	"	23,911	2,174	-
東 森 得 易 購	固定資產	\$ 491	-	-
"	雜項購置	41	-	-
"	預付費用	1,200	-	-
"	遞延費用	331	-	-

(2)合併公司向關係人購買固定資產及長期股權投資明細如下：

		96年度	
內 容		交易金額	其他應付款
東森得易購	長期股權投資	\$67,560	\$-
東森購物百貨	長期股權投資	25	-
森暉旅行社	長期股權投資	138	-
遠富公司	長期股權投資	53,334	-

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	內容	95年度	
		交易金額	其他應付款
東森得易購	固定資產	\$1,134	\$-
東森購物百貨	固定資產	84	-

13. 票據背書及保證

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司為關係人之票據背書餘額分別為0千元及252,115千元，另民國九十六年及九十五年因提供是項保證收取之酬勞金收入分別為202千元及1,164千元，另期末應收背書保證酬勞金分別為0千元及396千元，其票據背書及保證請詳廿五(一)附表二。

14. 租 賃

(1) 東森國際公司與關係人因業務所需，出租下列土地及設備予各關係人，所認列之存入保證金、租金收入及應收款項如下：

		96年度		
		存入保證金	租金收入	期 末 其他應收款
東森休閒公司	楊梅公設	\$-	\$3,828	\$335

(2) 合併公司因業務所需向關係人承租辦公室及營業處所等，所認列之存出保證金及租金支出如下：

	標 的	96年度		
		存出保證金	租 金 支 出	期 末 應 付 款
欣業永公司	楊梅公共設施	\$-	\$3,828	\$ -
東森電視公司	辦公室	-	6,784	28
鼎森國際	辦公室	-	629	-
東森購物百貨	辦公室	-	249	42
		\$-	\$11,490	\$ 70

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

標 的	95年度		
	存出保證金	租金支出	期末應付款
東森得易購公司 內湖辦公大樓	\$ -	381	-
東森得易購公司 士林基河路房舍 及停車場	-	1,718	1,718
欣業永公司 楊梅公共設施	-	3,828	-
東森電視公司 辦公室	-	1,901	1,662
東森國際證券 辦公室	-	891	77
上海海興 辦公室	-	42	4
林守道 辦公室	-	360	-
	\$ -	9,121	3,461

(3)上述各項租賃除租金價格係雙方議定外，餘按一般交易條件處理。

15.其 他

(1)東森國際公司向關係人投保火險及船殼險等，因此而認列之費用支出及期末應付款項如下：

	95年度	
	費用支出(註)	期末應付款項
友聯產險	\$ <u>16,165</u>	<u>1,202</u>

(註)：帳列營業成本及營業費用項下。

(2)合併公司對關係人之捐贈支出如下：

	96年度	95年度
東森文化基金會	\$ 10,673	11,320
東森慈善基金會	10,000	5,000
	\$ 20,673	16,320

(3)東森國際公司民國九十六年度及九十五年度與關係人因業務往來而認列利息收入分別為0千元及4,241千元(均不含銀行存款及融資息)。

(4)合併公司民國九十六年度及九十五年度因與關係人業務往來所支付之各項費用分別計29,711千元及150,537千元，截至民國九十六年及九十五年十二

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

月三十一日止各尚有7,234千元及32,392千元未支付。

- (5)合併公司因承攬三福產業之理貨業務，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止分別暫收相關業務款項計0千元及739千元，帳列於其他流動負債項下
- (6)東森投資公司截至民國九十五年十二月三十一日於關係人合作金庫票券承作附買回票券金額為39,926千元元，帳列約當現金項下，另合併公司民國九十五年於關係人力華票券承作票券交易而認列之利息收入為1,137元。
- (7)為保全合併公司之權益，合併公司於民國九十五年間與關係人東森國際公司總經理廖尚文先生簽訂信託契約之說明，請詳附註八。

十九、抵質押之資產

(一)合併公司抵質押之資產帳面價值明細如下：

質押及抵押資產	質押及抵押擔保標的	96.12.31	95.12.31
船舶設備	銀行長期借款	\$ 1,179,936	\$1,292,394
土地、房屋及建築物	銀行長期借款	74,711	\$3,506,374
有價證券—股權投資	銀行借款/應付商業本票	22,385	1,006,415
存出保證金—定存及可 轉讓定存	押標金及履約保證金	127,491	145,361
受限制資產—流動 (銀行存款)	銀行借款	719,472	203,753
受限制資產—非流動	履約保證金	-	31,600
受限制資產—非流動 (定期存款及應收票據)	銀行借款/履約保證金	-	183,759
銀行存款	備償專戶	48,039	-
銀行存款	法院押款	403,719	-
不動產投資	銀行借款	3,946,021	-

廿、重大承諾事項及或有事項

- (一)東森國際公司分別與台中、高雄及基隆港務局及其他公司等簽訂下列合約承租穀倉設備經營倉儲業務或其他營業用場所：

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

承 租 穀 倉	期 間	簽 約 對 象
台中港三號碼頭穀倉	95.01.01~101.09.01	台中港務局
台中港一號碼頭穀倉	95.01.01~101.09.01	台中港務局
高雄港七十一號碼頭穀倉	94.10.01~101.12.31	高雄港務局
高雄港七十二號碼頭穀倉	95.01.04~101.12.31	高雄港務局
基隆港卸煤碼頭	87.05.01~97.03.31	基隆港務局

截至民國九十六年十二月三十一日止，上述租賃合約之未來年度應付金額如下：

期 間	金 額
97.01.01~97.12.31	\$ 371,501
98.01.01~98.12.31	336,891
99.01.01~99.12.31	336,891
100.01.01~100.12.31	336,891
101.01.01~	222,584
	\$ 1,604,758

- (二)截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司為其他企業背書保證情形請詳附註廿五。
- (三)截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司重大工程合約請詳附註十八。
- (四)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司已開立信用狀尚未使用之餘額分別計501,772千元及344,651千元。
- (五)截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司楊梅案已預售之總價款計750,742千元(含稅)，預收金額計141,405千元。
- (六)本公司董事會於民國九十六年十二月二十日通過修正版之東森電視公司股東協議簽屬案，並於民國九十七年四月簽訂該項協定，依該約定本公司所持有之東森電視股票於民國九十八年九月四日前，不得移轉東森電視公司股票。偉齊公司欲出售東森電視之股票予第三人，且其出售價格高於本公司當時之每股實際持股成本下，若偉齊公司通知本公司配合出售時，本公司即有義務配合出售部分股份，但配合股數以達總出售股數67%為限。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

另若偉齊公司欲出售予第三人，而其出售價格不高於本公司當時之每股實際持股成本時，本公司無義務配合出售，但如本公司要求出售全部股數且該買受人同意按與偉齊公司相同之售價購買時，本公司得一起出售其所有股權，在此情況下，不適用每股最低出售價格之保證。

若偉齊公司移轉股權達 10%時，上述之共同出售持股股權之限制由 67%改為 51%。

(七)東森國際公司於民國九十五年一月間，與 RCI Asia Pacific Pte. Ltd., Singapore Branch(為美國 Cendant 公司之海外分公司)針對楊梅房地簽訂渡假權益專案服務及顧問服務合約，其合約期間自民國九十五年一月二十七日起至民國一百零四年一月二十六日止。

廿一、重大之期後事項

(一)東森國際公司於民國九十七年二月十九日經臨時董事會決議通過資金貸與東森得易購一億二仟萬元，借款期間為民國九十七年二月十九日至民國九十七年五月十九日，利率以年息10%計算，按月計息，本公司除向東森得易購公司徵提保證本票乙紙新台幣貳億參仟萬元整為本案之備償外並由該公司提供本案兩項擔保品

(1) 由鼎豐傳播事業股份有限公司提供所持有之台北市內湖區星雲街168巷35號之持分土地及建物設定第一順位抵押權以為本案擔保

(2) 由東森購物百貨股份有限公司提供所持有之「東森電視事業股份有限公司」普通股股票計伍佰萬股設質予本公司以為本案擔保，此二項擔保品合計價值為214,058仟元。

(二)東森國際公司於民國九十七年一月十七日經過董事會決議後通過處分東森博特利股利之股份，出售價款為427仟元，扣除投資成本及證券交易稅捐後，預計處分投資損失約為1仟元。

廿二、其他

(一)東森巨蛋公司民國九十四年九月與中興電工機械(股)公司簽訂合約，委託該公司經營管理提供有關體育館之機車及汽車停車場，合約期間自民國九十四年十二月一日起至一百零三年十一月三十日止，並約定由中興電工支付378,000千元為最低保證權利金，上述權利金分作36期(每期3個月)支付。東森巨蛋公司於民國九十六年及九十五年度已認列營業收入分別為38,500千元及42,000千元，本合約已於民國九十六年度解除，中興電工於民國九十七年一月領回保證權利金。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二)金融商品之期末公平價值及相關帳面價值說明如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上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。此方法應用於現金及銀行存款、應收票據及款項、其他流動資產、應付票據及款項、短期借款、應付商業本票、其他流動負債與應付公司債。
- 2.有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值；如無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值，相關科目之公平價值請詳附註四及附註七。
- 3.長期應收款、存出保證金、長期借款、應付退休金負債及存入保證金以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以合併公司所能獲得類似條件之利率為依據。

(三)財務風險資訊

1.市場風險

合併公司經營航運業務其租金每日運價隨市場價格變動，若每日租金變動USD500元，扣除固定佣金支出後，則使毛利變動約39,297千元。

2.信用風險

信用風險顯著集中之非衍生性金融商品：客戶餘額超過百分之五者

科 目	96.12.31		95.12.31	
	金 額	佔該科目 餘 額 %	金 額	佔該科目 餘 額 %
應收票據(註)	\$ -	-	-	-
應收帳款(註)	\$ 312,294	19.98	-	-

(註)含關係人及非關係人部份

3.流動性風險

合併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。另合併公司投資之權益商品(以成本衡量之金融資產)並無活絡市場，故預期具有流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

(1)外匯市場變動之現金流量風險：

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

合併公司持有美元存款及美元借款金額，因匯率變動將使未來現金流量產生波動，美元兌新台幣匯率每升值一元將使合併公司未來現金流出增加新台幣23,196元。

(2)利率變動之現金流量風險：

1)合併公司之金融機構借款均按基準或牌告利率加減碼計息，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使合併公司借款利率隨之變動，合併公司未來現金流量因而產生波動，故借款利率每增加1%將增加合併公司未來一年現金流出約新台幣45,339千元。

(四)財務報表表達：

民國九十五年度合併財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國九十六年度合併財務報表比較。

(五)訟訴或非訟事件如下：

1.本公司請求確認交通部基隆港務局不應對本公司收取裝卸管理費用事件之仲裁案。茲因本公司對基港局所公告於民營化後，在碼頭作業之裝卸業者均應取得裝卸承攬業執照並支付 28.26 元/噸之裝卸管理費等乙節，認為非當初承租基港西 31、32 號碼頭及岸肩設備等租賃契約之約定範圍內，而有雙重收費之嫌，迭經協商後，因基港局以其中 9.42 元/噸係政府代墊碼頭工人退休基金為由，故僅同意『對其中 18.84 元/噸部份係從 88/1/1 或 88/7/22 開始免除』提付仲裁，為免時間延宕，本公司乃先請求確認基港局應自 88/1/1 起免收 18.84 元/噸之裝卸管理費用即退還 19,059,090 元，按仲裁庭於 92 年 5 月做成仲裁判斷，確認裝卸管理費之調降日應溯及自 88/1/1 生效。基港局隨即於同年 6 月底向台北地院提起撤銷仲裁判斷之訴，本公司除請求駁回基港局撤銷仲裁判斷之訴外並反訴請求基港局返還所有預收之裝卸管理費用(123,515,149 元)，而基港局請求撤銷原仲裁判斷部分，已經台灣高等法院判決撤銷確定，但本公司所提反訴部分，目前一、二審雖判決本公司敗訴，但本公司已上訴至最高法院，尚未確定。查本件訴訟不論勝敗，本公司已無須再行支付費用予基港局，故對本公司股東權益並無影響。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

2. 有關台北地檢署於 96 年 8 月 13 日以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國際租賃公司及東凱租賃公司名義掏空等情，涉有證券交易法等罪而提起公訴；惟本案方移送至台北地院審理，尚待司法調查。
3. 本公司前向卡萊爾集團申請撤回 Ripley Cable Holdings II, L.P. 基金之投資案，共計退還投資淨額為 18,525,616 美元，惟於 96 年 12 月 3 日接獲中國信託銀行通知，前開投資淨額均已匯入本公司於該銀行所開立之帳戶內，但因該銀行接獲台北地方法院刑事裁定，其中部分投資款計 12,525,017.11 美元與本公司負責人王令麟現由台北地方法院審理之違反證券交易法案件有關，予以扣押，並請該銀行代為保管，本公司已依法抗告，目前該案仍繫屬在最高法院，並未確定，且上述扣押款項對本公司財務及業務並無重大影響。
4. 緣本公司於 96 年 10 月 25 日接獲行政院金融監督管理委員會以本公司未獲經濟部投資審議委員會（下稱投審會）核准經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資東森企業發展（上海）有限公司（下稱上海東企公司）美元 500 萬元（下稱增資案），即匯出其中之 100 萬元款項，已違反投審會之規定，情節重大，核有「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 73 條第 1 項第 7 款規定情事，退回本公司所申報之 95 年度盈餘及資本公積轉增資配發普通股案（下稱盈轉增資案）。惟查上開 100 萬美元金額並不大，且係 96 年 5 月下旬由本公司子公司巴拿馬 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A 自有資金匯出，實並不影響本公司 95 年度財務報表及 95 年度盈轉增案。再者，該增資案係為挹注本公司 100% 轉投資之上海東企公司建設物流中心所需，本公司早於 96 年 4 月 20 日及 5 月 11 日即向投審會申請，但投審會竟以「貴集團多位核心幹部及負責人王令麟等涉有掏空公司資產」等案件為由，不予同意，但事實上，投審會所指 貴集團多位核心幹部既非本公司董事，亦非員工，且本公司負責人涉案情節，與增資案及上海東企公司全然無涉，加上上海東企公司營運在即，增資案若未如期進行，將使上海東企公司近期建設、營運及業務延宕，故本公司為免影響股東權益，乃於 96 年 10 月 5 日第三次再向投審會補申報增資案，投審會於 97 年 3 月 7 日函覆本公司對 USD1,000 千元撤資或轉讓並罰鍰 160 千元。本公司已於 96 年 11 月 22 日及 97 年 4 月 3 日分別對金管會及投審會所為行政處分提起訴願，另本公司業已提案擬於 96 年股東常會修正 95 年度

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

盈轉增資案，以維股東權益。

5. 台北市政府體育處依政府採購法規定招標，於民國九十四年六月十六日與本公司簽訂「台北市 15000 席多功能體育館委託經營管理契約」(以下稱委託契約)，九十六年八月間，台北市政府體育處以本公司違反委託契約為由，逕自終止該契約。相關訴願、行政訴訟等說明如下：

- (1) 本公司因就體育處所稱違約事項另有爭執，雖已於九十六年八月廿日向台灣台北地方法院提出確認委託經營關係存在之訴，詎體育處於九十六年八月廿二日由台北市政府逕行派遣人員強制接管台北小巨蛋，並禁止本公司及本公司之承租人一切經營管理行為，經本公司於九十六年八月卅日向台灣台北地方法院聲請定暫時狀態之假處分，請求法院禁止市政府及體育處為妨礙本公司對台北小巨蛋之佔有、使用、收益之行為，台灣台北地方法院以 96 年度裁全字第 10926 號裁定駁回聲請。本公司再於九十六年九月五日提起抗告，又遭台灣高等法院以 96 年度抗字第 1525 號裁定駁回。本公司於九十七年一月廿四日向最高法院提起再抗告，目前由最高法院審理中。
- (2) 本公司不服台北市體育處於民國九十六年八月十七日以北市體育處運字第 09630783200 號函請求返還台北小巨蛋之所有財產、資料及全部經營權之行政處分，經詢行政救濟程序提起訴願，及行政訴訟在案。本訴願案經台北市政府於民國九十七年一月廿一日以府訴字第 09670256100 號作成訴願決定，不予受理本公司之訴願。本公司不符該項決定，向台北高等行政法院提起行政訴訟，目前正由台北高等行政法院審理中。
- (3) 本公司不服台北市體育處於民國九十六年八月十七日以北市體育處運字第 09630783200 號函請求返還台北小巨蛋之所有財產、資料及全部經營權之行政處分，及同年八月廿一日以北市體育處運字第 09630804900 號函處新台幣 10 萬元怠金之處分及同年八月廿二日之強制接管台北小巨蛋等間接直行及直接執行行為，已嚴重侵害本公司之權益，爰向台北高等行政法院聲請原處分停止執行在案。經台北高等法院九十六年度停字第 137 號裁定駁回聲請，惟該法院審理時，未合法送達開庭通知，致嚴重妨礙本公司訴訟行為之行使，本公司不服，於九十七年四月七日向最高行政法院提起抗告在案，目前由最高行政法院審理中。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(4)依委託契約第 10 條及第 9 條第 8 項規定，本公司應於場館正式營運前(九十四年十二月一日)完成 LED 設置。嗣因 LED 規定疑義，台北市政府在九十五年六月廿日才核定 LED 規格，本公司開始設置(戶外部分另有變更設計)，於九十五年底完成室內 LED 設置，並於九十六年一月完成勘驗。

台北市政府在九十六年六月十五日發函本公司，主張本公司設置 LED 遲延，從九十五年六月九日起至九十五年七月八日止 30 日，每月處罰違約金 20 萬元；九十五年七月九日至九十六年一月十一日止 187 日，每逾一個月依前次應繳納懲罰性違約金加重百分之五十計算，總計違約金 210,323,438 元。

本公司認為雙方簽妥契約後，對 LED 規格有長期相關往返討論文件，如因規格疑義造成設置 LED 時間超過合約預訂時間，應不可歸責於本公司。依委託契約第 12 條第 4 項第 10 款規定，課處違約金之程序為：兩次通知限期改善，並在第二次通知之期限屆至後一個月仍未改善時，開始計罰違約金。經查，在九十四年十二月一日之後，體育處有兩次要求本公司限期完成：(1)九十五年一月二日，要求本公司於九十五年二月底前裝妥完成。(2)九十五年九月廿五日，要求在發文日起兩個月內完工啟用。依委託契約規定，體育處僅能在九十五年九月廿五日函要求之期限屆至(九十五年十一月廿五日)後一個月，即九十五年十二月廿七日始能計罰違約金。如從九十五年十二月廿七日始有計罰違約金問題，因室內 LED 完成設置勘驗時間為九十六年一月五日及十二日，據此計算之違約金為 3,200,000 元，已估計入帳，此案對本公司最大損失之影響金額為 207,123,432 元。如無法與體育處調解，未來將提請仲裁或訴訟解決爭議。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(五)母子公司間業務及重要交易往來情形如下：

民國九十六年度

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	東森國際	巴拿馬公司	1	海運成本	1,720,209	與一般交易相同	19
			1	預付費用	117,110	"	-
0	東森國際	Bright Future	1	運費支出	350,689	"	4

民國九十五年度

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	東森國際	巴拿馬公司	1	海運成本	1,214,143	與一般交易相同	8
			1	預付費用	151,548	"	1
0	東森國際	Bright Future	1	運費支出	301,941	"	2

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊分別於編號欄註明，編號如下：

1. 母公司為0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來揭露係揭露損益科目達營收之1%以上及資產負債科目達合併總資產之1%以上者。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

廿五、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	內 容	說 明
1	資金貸與他人	附表一
2	為他人背書保證	附表二
3	期末持有有價證券情形	附表三
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20%以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	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20%以上。	附表五
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額20%以上。	無
9	從事衍生性金融商品。	無

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表一、資金貸與他人：

民國九十六年度

單位：新台幣仟元

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	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		對個別對象貸與金額	資金貸與總額
											名稱	價值		
0	東森國際公司	東森租賃公司	其他應收款—關係人	250,000	- (註5)	10%	短期融通資金需求	-	營業週轉	-	(註3)	(註3)	3,336,508 (註1)	6,673,016 (註2)
1	東森國際公司	東森得易購公司	其他應收款—關係人	250,000	230,000 (註6)	10%	短期融通資金需求	77,509	營業週轉	-	(註4)	(註4)	3,336,508	6,673,016

(註1)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之20%為之。

(註2)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之40%為之。

(註3)詳附註十八.11之說明。

(註4)係北市內湖之持分房地產和東森電視伍佰萬股。

(註5)該公司於96年10月2日到期時償還70,000仟元後，續借180,000仟元，期間為96.10.02-97.04.02，並於民國96年12月28日提前償還。

(註6)該公司於96年7月11日到期時先償還20,000仟元後，再續借230,000仟元，期間為96.07.19-97.01.19，並已於民國97年1月21日償還。

附表二、為他人背書保證：

民國九十六年度

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者編號	背書保證者名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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
		公司名稱	與本公司關係						
0	東森國際(股)公司	FESS-PANAMA	2	16,682,539 (註1)	1,330,600	1,330,600	-	7.98	33,365,078 (註2)
		東森購物百貨	1	4,455 (註3)	50,000	-	-	-	4,455 (註3)

背書保證對象與本公司之關係編號：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(註1)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之100%為之。

(註2)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之200%為之。

(註3)係以不超過與被背書保證公司最近一年度業務交易總額或與該公司所簽訂之業務往來契約總額為限。該公司已於民國96年10月1日清償借款完畢，並解除本公司背書保證之責任。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表三、期末持有有價證券情形：

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元/仟股

持 之 公 司	有 價 證 券 種 類	名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 目 科	期 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
東森國際 (股)公司	上 市 股 票	開 發 金 控	-	公平價值變動列入 損益之金融資產	-(註1)	\$ -	-	\$ -	-
"	股 票	FESS- Bemuda	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	7,000	296,998	100.00	296,998	-
"	"	FESS- Panama	"	"	6	3,377,162	100.00	3,377,162	-
"	"	香港子公司	"	"	12	101	99.92	101	-
"	"	東森投資公司	"	"	42,450	429,953	84.90	429,953	-
"	"	欣業永公司	採權益法評價之 被投資公司	"	20,000	-	20.00	-	-
"	"	東森租賃公司	本公司之子公司	"	55,321	596,355	73.10	596,355	-
"	"	東凱租賃公司	"	"	55,536	606,039	73.10	606,039	-
"	"	東森電視公司	採權益法評價之 被投資公司	"	146,293	1,065,879	32.94	659,386	-
"	"	東森休閒公司	本公司之子公司	"	60,000	41,053	100.00	41,053	-
"	"	鼎森國際管理 公 司	採權益法評價之 被投資公司	"	1,900	-	19.00	-	-
"	"	台灣大食品公 司	"	"	28,000	293,260	36.84	293,260	-
"	"	東森博特利公 司	本公司之子公司	"	1,400	427	70.00	427	-
"	"	東森資產管理 公 司	"	"	182,999	1,494,323	99.99	1,494,323	-
"	"	Eastern Cookpower Investment Holding Co.	"	"	3,000	10,806	100.00	10,806	-
"	"	合作金庫票券 公 司	採成本衡量之被投資 公 司	以成本衡量之金融 資產—非流動	10,750	-	-	-	(註2)
"	"	高 雄 港 裝 卸 公 司	"	"	750	7,500	15.00	7,500	-
"	"	亞 太 固 網 公 司	"	"	80,000	80,000	1.22	80,000	(註2)
"	"	里 歐 公 司	"	"	3,000	29,916	15.38	29,916	-
"	"	台 鳳 公 司	"	"	2,267	-	2.26	-	-
"	球 證	台 球 鳳 證	實 質 關 係 人	其他資產— 其他	19(張)	-	-	-	-
"	"	鴻 球 禧 證	-	"	33(張)	-	-	-	-

註1：係畸零股1股。

註2：係減除已提列累計減損後之帳面餘額。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表四、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者：(係以原始投資成本表達)

民國九十六年度

單位：新台幣仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象	關係人	初買入				出					
	種類	名稱				股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳成	面本	處分(損)益	股數
東森國際(股)公司	股票	東森國際租賃(股)公司	採權益法長期投資	-	是	26,038	218,360	29,283 (註1)	289,558	-	-	-	-	55,321	507,918
"	"	東凱國際租賃(股)公司	"	-	是	26,266	218,749	29,270 (註2)	287,495	-	-	-	-	55,536	506,244
"	"	FESS-Panama	"	-	-	88	2,834,158	-	-	82 (註3)	-	2,640,918	-	6	193,240
"	"	東森資產	"	-	-	119,999	1,199,990	63,000	630,000	-	-	-	-	182,999	1,829,990
"	"	東森休閒	"	-	是	36,065	360,653	23,935	239,172	-	-	-	-	60,000	599,825

註1：含股票股利493仟股。

註2：含股票股利713仟股。

註3：係減資美金8,200萬。

附表五、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：

民國九十六年度

單位：新台幣仟元

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)款項		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授期	信間	餘額	
東森國際(股)公司	Fess-Panama	子公司	註1	1,679,971	不適用	-	-	-	-	-	-
"	Bright-Future	孫公司	註1	343,163	不適用	-	-	-	-	-	-
"	陸輝營造公司	實質關係人	註2	2,522,271	不適用	-	-	-	(826,398) (註3)	-	-
"	鑫江宇公司	該公司董事為本公司第一親等關係	銷貨	158,557	4.4%	-	-	-	-	-	-

註1：係向其承租貨輪營運並帳列海運成本。

註2：詳附註十八。

註3：係工程保留款及應付工程尾款。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊

編 號	內 容	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊	附表 A
2	資金貸予他人	附表 B
3	為他人背書保證	附表 C
4	期末持有有價證券情形	附表 D
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 20%以上。	附表 E
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表 F
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表 G
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性金融商品交易。	無

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表 A、被投資公司名稱、所在地.....等相關資訊：

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例* 被投資公司 期末淨 值	被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資 (損)益	本期被投資 公司股利 分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額				股票 股利	現金 股利	
東森國際 (股)公司	FESS- Bermuda	A	控股公司	233,277	233,277	7,000	100.00	296,998	296,998	7,995	7,995	-	-	-
"	FESS- Panama	B	船舶出租	193,240	2,863,938	6	100.00	3,377,162	3,377,162	2,944,682	2,944,682	-	-	-
"	香港子公司	C	進出口貿易	503	503	12	99.92	101	101	(39)	(39)	-	-	-
"	東森投資公司	D	一般投資業務	434,685	386,070	42,450	84.90	429,953	429,953	15,647	17,938(註1)	-	-	-
"	欣業永公司	G	土地開發	280,000	280,000	20,000	20.00	-	-	-	-	-	-	-
"	東森租賃 公司	H	各項設備用品等 租賃	507,918	218,360	55,321	73.10	596,355	596,355	48,644	34,880(註2)	每股0.09 元	-	-
"	東凱租賃 公司	H	各項設備用品等 租賃	506,244	218,749	55,536	73.10	606,039	606,039	57,464	41,152(註3)	每股0.13 元	-	-
"	東森電視 公司	I	國內外電視、廣 播節目之企劃、 製作、代理	2,022,481	2,022,481	146,293	32.94	1,065,879	659,386	(2,369,989)	(780,673)	-	-	-
"	東森休閒	J	活動舞台設計及 製作業務	599,825	360,653	60,000	100.00	41,053	41,053	(473,627)	(473,232)	-	-	-

(註1)係包含投資成本與股權淨值差異數 5,344 仟元及投資收益 12,594 仟元。

(註2)係包含投資成本與股權淨值差異數 307 仟元及投資收益 34,573 仟元。

(註3)係包含投資成本與股權淨值差異數 339 仟元及投資收益 40,813 仟元。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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			持 股 比 例 * 被 投 資 公 司 期 末 淨 值	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	本 期 被 投 資 公 司 股 利 分 派 情 形		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額				股 票 利	現 金 利	
東森國際 (股)公司	高 港 運 輸 公 司	K	貨物承攬	-	5,400	-	-	-	-	-	20	-	-	-
"	鼎 森 管 理 公 司	L	管理顧問業	19,000	19,000	19,000	19.00	-	-	-	(3,775)	-	-	-
"	台 灣 大 食 品 公 司	M	飼料批發、零售業	280,000	280,000	28,000	36.84	293,260	293,260	44,419	17,225	-	-	-
"	東 森 博 特 利 公 司	D	零售業	14,000	14,000	1,400	70.00	427	427	(8,598)	(6,018)	-	-	-
"	東 森 資 產 管 理 公 司	F	不動產買賣諮詢 業務等	1,829,990	1,199,990	182,999	99.99	1,494,323	1,494,323	(294,385)	(294,384)	-	-	-
"	Eastern Cookpower Investment Holding Co.,	N	控股公司	98,737	-	3,000	100.00	10,806	10,806	(87,480)	(87,480)	-	-	-
東森投資 公司	東 富 資 訊 (股) 公 司	O	電腦設備安裝等	20,000	20,000	2,000	25.00	21,115	21,115	2,450	613	-	-	-
"	東 森 租 賃 (股) 公 司	H	各項設備用品等租 賃	200,000	-	20,180	26.67	209,213	217,539	48,644	12,362	-	-	-
"	東 凱 租 賃 (股) 公 司	H	各項設備用品等租 賃	200,000	-	20,260	26.67	210,661	221,089	57,464	14,578	-	-	-
FESS- Panama	Bright Future Navigation (Panama) S.A.	P	經營船舶運送及租 賃業務	USD 8,000 仟元	USD 8,000 仟元	8	100.00	USD13,731仟元	USD13,731 仟元	USD40,451 仟元	USD40,451 仟元	-	-	-
"	EMI Schiffart GMBH	Q	經營船舶管理業務	EUR 25 仟元	EUR 25 仟元	0.1	100.00	USD380仟元	USD380 仟元	USD118仟元	USD118 仟元	-	-	-
"	東 森 上 海 企 業 發 展 有 限 公 司	R	經營國際流通之物 流業	USD 2,200 仟元	USD 2,100 仟元	-	100.00	USD22,506仟元	USD22,506 仟元	USD(1,360) 仟元	USD(1,360) 仟元	-	-	-
FESS- Bermuda	上 海 海 興 遠 倉 集 裝 儲 運 有 限 公 司	S	集裝箱的陸上運 輸、裝卸、儲存等	USD4,640 仟元	USD4,640 仟元	-	40.00	USD5,696仟元	USD5,696 仟元	USD1,015仟元	USD406 仟元			

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資 (損)益	本期被投資 公司股利 情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額				股票 股利	現金 股利	
Eastern Cookpower Investment Holding Co.	Eastern Cookpower	T	控股公司	USD2,700 仟元	-	2,700	100.00	USD163仟元	USD163 仟元	USD(2,536) 仟元	USD(2,536) 仟元	-	-	-
"	森寶國際股份有 限公司	U	家俱寢具及廚房 器具批發零售業	USD194 仟元	-	640	100.00	USD192仟元	USD192 仟元	USD(5)仟元	USD(5)仟元	-	-	-
Eastern Cookpower	森麟貿易(上海) 有限公司	V	控股公司	USD550 仟元	-	-	100.00	USD(313)仟元	USD(313) 仟元	USD(862) 仟元	USD(862)仟 元	-	-	-

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

A	Clarendon House, Church Street, Hamilton Hall, Bermuda
B	East 53 rd Street, Marbella, Swiss Bank Building, 2 nd Floor, Panama
C	21/F, KAM SAM BLDG, 257 DES VOEUX ROAD CENTRAL, HK
D	台北市大安區復興南路一段368號8樓
E	台北市大安區復興南路一段368號5樓
F	台北市館前路42號7樓
G	台北市忠孝東路四段285號6樓
H	台北市忠孝西路一段4號12樓
I	台北市館前路42號9樓
J	台北市忠孝西路一段6號9樓
K	高雄市鼓山區鼓山一路41號
L	16 Raffles Quay #23-01 Hong Leong Building Singapore 048581
M	台中縣大肚鄉福山村沙田路一段453號1樓
N	Suite 300,430 West Bay Road, P.O. Box 30691, Grand Cayman KY1-1203, Cayman Islands.
O	台北市館前路42號3樓
P	Proconsa No.1 Building, 12 th floor Proconsa Building No.1 Manuel Ma.lcaza 51 th Panama City, Republic of Panama
Q	DomstraBe 17 D-20095 Hamburg
R	江蘇省上海市浦東新區高橋鎮花山路706號1518室
S	江蘇省上海市長江南路222號
T	Suite 300,430 West Bay Road,P.O.Box 30691,Grand Cayman KYI-1203,Cayman Islands
U	台北市大安區復興南路1段368號8樓
V	Portcullis Trustnet Chambers,P.O.Box1225,Apia,Samoa

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表 B、資金貸與他人：

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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	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 貸與金額	資金貸與總 金額
										名稱	價值		
Fess-Panama	東森得易購	其他應收款	US 6,000 仟元	USD6,000 仟元 (註3)	10%	短期有融 通資金之 必要	-	營業週轉	-	-	-	USD20,827 仟元(註1)	USD41,655 仟元(註2)
東森巨蛋 (股)公司	藝馥國際 (股)公司	其他應 收款	9,000	-	6%	短期有融 通資金之 必要	-	營業週轉	-	東 宇 國 際 藝 術 股 票	7,446	- (註4)	- (註4)

(註1)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之20%為之。

(註2)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之40%為之。

(註3)該筆款項業已於民國97年2月14日償還。

(註4)資金貸與總額，不得超過本公司當期淨值之40%，已於民國96年12月25日償還。

附表 C、為他人背書保證：

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

為他人背書 保證者 名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證之 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
	公司名稱	與本公司關係						
FESS-Panama	東森國際(股)公司	本公司之母公司	USD104,137 仟元(註1)	USD30,902 仟元	USD30,902 仟元	-	29.67%	USD208,274 仟元(註2)

(註1)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之100%為之。

(註2)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之200%為之。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表 D、轉投資公司期末持有有價證券情形：

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元/仟股

持 有 之 公 司	有 價 證 券		與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 科	列 目	期 末				備 註
	種 類	名 稱				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價	
東森投資公司	股 票	東 聖 公 司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	625.00	-	1.79	-	-	
"	"	亞 太 固 網 公 司	-	"	3,000.00	30,000	0.05	-	-	
"	"	鼎 豐 傳 播 (股) 公 司	實質關係人	"	2,500.00	27,500	12.50	-	-	
"	"	東 森 公 關 (股) 公 司	"	"	1,100.00	13,750	10.48	-	-	
"	"	東 森 旅 行 社 (股) 公 司	"	"	1,200.00	1,796	12.00	-	-	
"	"	東 富 資 訊 (股) 公 司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000.00	21,115	25.00	21,115	-	
"	"	東 森 租 賃 (股) 公 司	本公司之子公司	"	20,180.00	209,213	26.67	217,539	-	
"	"	東 凱 租 賃 (股) 公 司	"	"	20,260.00	210,661	26.67	221,089	-	
東 森 休 閒 (股) 公 司	"	東 森 巨 蛋 經 營 管 理 (股) 公 司	本公司之孫公司	採權益法評價之長期股權投資	21,750.00	(156,916) (註1)	75.00	-	-	
"	"	勤 英 國 際 (股) 公 司	採權益法評價之被投資公司	"	10,000.00	99,720	47.62	99,720	-	
東 森 巨 蛋 經 營 管 理 (股) 公 司	"	富 玉 開 發 (股) 公 司	採權益法評價之被投資公司	"	1,500.00	(1,055)	100.00	-	-	
FESS-Bermuda	"	上 海 海 興 公 司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	-	USD5,696 仟元	40.00	USD5,696 仟元	-	
FESS-Panama	"	Bright Future Navigation (Panama) S.A.	本公司之孫公司	採權益法評價之長期股權投資	8.00	USD13,731 仟元	100.00	USD13,731 仟元	-	
"	"	EMI Schiffart GMBH	"	"	0.10	USD381 仟元	100.00	USD 381 仟元	-	
"	"	東 森 上 海 企 業 發 展 有 限 公 司	"	"	-	USD22,506 仟元	100.00	USD22,506 仟元	-	
Eastern Cookpower Investment Holding Co.,	"	Eastern Cookpower	"	採權益法評價之長期股權投資	2,700.00	USD163 仟元	100.00	USD163 仟元	-	
"	"	森 寶 國 際	"	"	640.00	USD192 仟元	100.00	USD 192 仟元	-	
Eastern Cookpower	"	森 麟 貿 易 公 司	"	採權益法評價之長期股權投資	-	USD(313) 仟元	100.00	-	-	

(註1)東森巨蛋經營管理(股)公司於民國九十六年度股數淨值已呈負數，東森休閒(股)公司全額吸收超過被投資公司股東權益原有權益之損失金額。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表 E、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者：(係以原始投資成本表達)

民國九十六年度

單位：新台幣仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象	關係人	初買入				出				期	
	種類	名稱				股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳成	面本	(損)益	股數
東森投資(股)公司	股票	東森國際租賃(股)公司	採權益法長期投資	-	-	-	-	20,000	200,000	-	-	-	-	20,000	200,000
"	"	東凱國際租賃(股)公司	"	-	-	-	-	20,000	200,000	-	-	-	-	20,000	200,000

附表 F、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：

民國九十六年度

單位：新台幣仟元

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	東森國際(股)公司	母公司	註	USD52,491 仟元	100.00	-	-	-	-	-	-
Bright Future	東森國際(股)公司	母公司	註	USD 10,701 仟元	100.00	-	-	-	-	-	-

(註：均係出租貨輪予本公司之租金收入)

附表 G、本公司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：

民國九十六年度

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	與交易人關係	應收關係人款項		週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後	
			種類	金額		金額	處理方式	收回金額	提列備抵呆帳金額
東凱租賃	東森得易購(股)公司	實質關係人	貼現應收款項	101,500	-	-	-	51,500	483
			應收帳款	28,667	-	-	-	28,667	142
東森租賃	東森得易購(股)公司	實質關係人	貼現應收款項	70,000	-	-	-	10,000	322
			應收帳款	32,742	-	-	-	32,742	163

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊

本公司因間接投資上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司，向經濟部投資審議委員會提出對外投資 FESS-Bermuda 暨間接投資大陸地區上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司案，於民國八十四年八月十四日經經濟部投資審議委員會以經投審(84)二字第84010285號函核准，上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司註冊資本額為 USD11,000仟元，並於民國八十五年度現金增資 USD600仟元，是項增資後資本額為 USD11,600仟元，本公司間接持股比例為百分之四十，出資額為 USD4,640仟元。

另本公司於民國九十二年間，透過 FESS-Bermuda 以 USD460仟元間接再轉投資常州建東辦公自動化設備有限公司，並於民國九十二年十月二十一日經經濟部投資審議委員會以經審二字第092032763號函核准，常州建東辦公自動化設備有限公司註冊資本額為 USD3,500仟元，本公司間接持股比例為11.10%。

本公司之子公司 FESS-Bermuda 於民國九十七年四月以 USD920仟元出售常州建東辦公自動化設備有限公司之所有股份，扣除成本 USD433仟元後，認列出售利益 USD487仟元，帳列處分投資利益項下。

本公司於民國九十四年十一月間經經濟部投資審議委員會以經審二字第094026346號函核准投資東森企業發展(上海)有限公司，並於民國九十五年間，透過 FESS-Panama 以 USD21,000仟元間接轉投資，東森企業發展(上海)有限公司註冊資本額為 USD21,000仟元，本公司間接持股比例為100%，另民國九十六年以 USD1,000仟元增資，前項增資額已於民國九十六年十月五日向經濟部投審會提出核准申請中。

本公司於民國九十六年間，透過開曼再轉投資以薩摩亞 USD1,000仟元間接再轉投資森麟貿易(上海)有限公司，並於民國九十六年五月七日經濟部投資審議委員會以經審二字第09600085090號函核准，森麟貿易(上海)有限公司註冊資本額為 USD1,000仟元，實收股本為 USD550仟元，本公司間接持股比例為100%。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：USD 千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	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	截至本期止匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額				
上海海興遠倉集裝箱儲運有限公司	集裝箱的陸上運輸、裝卸、儲存、拆箱、裝箱、租賃、清洗、修理、有關集裝箱、貨運、倉儲之管理、諮詢及顧問。	11,600	透過 FESS-Bermuda 目前已匯出投資金額 4,640 仟元 已於 85.4.16 經經濟部投審會核准，核准文號：經投審(85)四字第 85005920 號	4,640	-	-	4,640	間接投資 40.00%	406	5,696	4,188
常州建東辦公自動化設備有限公司	計算機及外部設備，計算機軟件開發等產品產銷	3,500	透過 FESS-Bermuda 目前已匯出投資金額 460 仟元 已於 92.10.21 經經濟部投審會核准，核准文號：經審二字第 092032763 號	460	-	-	460	間接投資 11.10%	-	433	27
東森企業發展(上海)有限公司	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	22,000	透過 FESS-Panama 目前已匯出投資金額 21,000 仟元 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	21,000	1,000	-	22,000	間接投資 100.00%	(1,360)	22,506	-
森麟貿易有限公司	其他食品什貨、機械器具、家庭電器、布疋衣著服飾品、其他家庭設備及用品、文教育樂用品、鐘錶眼鏡及清潔用品批發業	550	透過開曼轉投資薩摩亞目前已匯出投資金額 550 仟元，已於 96 年 5 月間經經濟部投審會核准，核准文號經審二字第 0960008509 號	-	550	-	550	間接投資 100.00%	(862)	(313)	-

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(註)
USD27,650仟元	USD26,650仟元	4,836,508仟元

註：淨值五十億元以下部份適用百分之四十，逾五十億以上未超過一佰億部份適用

百分之三十，逾一佰億部份適用百分之二十。

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

廿六、部門別財務資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度之部門別財務資訊如下：

(一)產業別資訊

	96年度				合計
	倉儲事業部	航運事業部	貿易及 其他部門	調整及沖銷	
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$926,394	\$3,842,048	\$4,273,946		\$9,042,388
來自母公司及合併子公司之收入	-	2,070,898	116,292	(2,187,190)	-
收入合計	\$926,394	\$5,912,946	\$4,390,238	(2,187,190)	\$9,042,388
部門利益	(240,971)	1,688,417	(234,807)	(482,514)	730,125
投資利益淨額					(743,069)
公司一般收入					2,805,221
公司一般費用					(771,151)
利息費用					(150,439)
繼續營業部門之稅前利益					\$1,870,687
可辨認資產	\$725,180	\$5,600,516	\$7,841,512		14,167,208
長期投資					5,791,777
公司一般資產					4,870,426
資產合計					\$24,829,411
折舊、折耗及攤銷費用總額	\$115,945	\$-	\$251,637		
資本支出金額	\$166,623	\$-	\$1,178,031		

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	95年度				合 併
	航運事業部	貿 易 部	廣告頻道部	調整、沖銷及其他	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 2,546,349	5,000,849	4,364,743	2,548,820	14,460,761
來自母公司及合併子公司之收入	<u>1,516,084</u>	<u>15,806</u>	<u>566,820</u>	<u>(2,098,710)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,062,433</u>	<u>5,016,655</u>	<u>4,931,563</u>	<u>450,110</u>	<u>14,460,761</u>
部門利益	<u>\$ 629,134</u>	<u>34,822</u>	<u>910,369</u>	<u>771,180</u>	2,345,505
投資利益淨額					3,285,804
公司一般收入					298,534
公司一般費用					4,466,233
利息費用					344,718
繼續營業部門之稅前利益					<u>\$ 1,118,892</u>
可辨認資產	<u>\$ 173,810</u>	<u>632,851</u>	<u>-(註)</u>	<u>14,005,652</u>	14,812,313
長期投資					3,372,331
公司一般資產					4,482,798
資產合計					<u>\$ 22,667,442</u>
折舊、折耗及攤銷費用總額	<u>\$ 40,313</u>	<u>183</u>	<u>1,551,965</u>	<u>317,861</u>	
資本支出金額	<u>\$ -</u>	<u>110</u>	<u>-</u>	<u>281,031</u>	

(註：東森國際公司因於民國九十五年度間對東森電視公司喪失控制力，致於編製此合併財務報表時僅將東森電視公司之收益與費損編入至喪失控制能力日止，是以截至民國九十五年底合併公司之合併資產負債表中不含廣告頻道部門之淨資產。)

1. 合併公司主要經營航運業務、貿易業務及廣告頻道業務等，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之營業收入及其他收入，合併公司無部門間之銷貨及轉撥交易。
2. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業費用若無法直接歸屬，則依合理基礎分攤至各部門，但部門成本及費用不包括下列項目：
 - (1) 與部門無關之公司一般費用及損失。
 - (2) 利息費用。
3. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產，若資產供兩部門以上使用，則採相對使用面積加以分攤。但部門可辨認資產不包括下列

東森國際股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

各項：

(1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產。

(2)依權益法評價之對外股權投資。

(二)地區別資訊

合併公司民國九十六年及九十五年度國外營運部門銷貨給合併公司以外客戶之收入，未達合併公司損益表上收入金額之10%以上，且國外營運部門之可辨認資產未達合併公司資產負債表上資產總額之10%以上，依規定免予揭露。

(三)外銷收入資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度外銷收入明細如下：

地區	96年度	95年度
美洲	\$ 1,923,782	\$ 745,488
非洲	204,805	67,460
澳洲	663,684	960,931
其他	1,049,777	772,470
	\$ 3,842,048	\$ 2,546,349

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度其收入佔損益表上該部門收入金額10%以上之客戶資料：

民國九十六年度				
客	戶	營業收入	所佔比例%	歸屬產業別
GOLDEN	OCEAN	2,535,242	65.98	航運事業部
T R A N S F I L E D		991,960	25.82	航運事業部
台	電	127,141	13.72	倉儲事業部
萬	寶	964,970	25.18	貿易部
凱	迪	665,929	17.38	貿易部
高	耀	400,055	10.44	貿易部
民國九十五年度				
客	戶	營業收入	所佔比例%	歸屬產業別
台	電	\$ 274,993	10.80	航運事業部
台	電	184,158	12.99	倉儲事業部
東森得易購公司		1,155,957	23.11	貿易部
東森購物百貨公司		556,726	11.13	貿易部
東森媒體科技		1,155,166	16.00	廣告頻道部

六、公司及其關係企業財務週轉困難情事

無。

柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	96 度	95 度	差 異	
				金額	%
流動資產		7,811,346	7,161,887	649,459	9.06%
固定資產		3,313,269	2,576,569	736,700	28.59
其他資產		222,998	193,932	29,066	14.99
資產總額		19,677,385	18,474,493	1,202,892	6.51
流動負債		2,203,866	2,241,890	(38,024)	(1.70)
長期負債		590,731	811,353	(220,622)	(27.19)
負債總額		2,994,846	3,246,267	(251,421)	(7.74)
股本	(註一)	12,375,318	12,172,805	202,513	1.66
資本公積		214,760	676,944	(462,184)	(68.28)
保留盈餘		2,315,834	2,320,064	(4,230)	(0.18)
股東權益總額		16,682,539	15,228,226	1,454,313	9.55

- (1) 固定資產較去年同期增加，主要係因本期變更楊梅開發案使用用途，將部分用地做為分時渡假村及自營旅館，因此，本公司將相關土地及投入成本於今年自存貨重分類至固定資產所致。
- (2) 長期負債較去年同期減少，主要係 93 年度發行二次之可轉換公司債大多於本期轉換為股本及本期償還多筆銀行借款所致。
- (3) 資本公積較去年同期減少主要係因本期資本公積轉增資轉為待分配股票股利及因可轉換公司債轉換為股本產生之折價影響所致。

註一：96.12.31 股本金額未包含待分配股票股利 1,696,958 仟元，本公司於 96.06.12 及 96.09.21 向行政院金融監督管理委員會申請 95 年度盈餘（含員工紅利）及資本公積轉增資案，皆未獲主管機關核准，96.11.22 已向行政院提起訴願。

二、經營結果

經營結果之檢討與分析表

單位：新台幣千元

項目	年度	96 年度	95 年度	增 (減) 金額	變 動 比 例 %
營業收入總額		8,386,684	9,080,059	(565,127)	(6.22)
減：銷貨退回		1,891	126,714	(124,823)	(98.51)
銷貨折讓		2,225	1,534	691	45.05
營業收入淨額		8,382,568	8,951,811	(569,243)	(6.36)
營業成本		6,863,460	7,881,050	(1,017,590)	(12.91)
聯屬公司間(未)已實現利益		1,370	(1,370)	2,740	200
營業毛利		1,520,478	1,069,391	451,087	42.18
營業費用		1,063,480	595,988	467,492	78.44
營業利益		456,998	473,403	(16,405)	(3.47)
營業外收入及利益		1,634,310	3,496,008	(1,861,698)	(53.25)
營業外費用及損失		265,554	1,928,776	(1,663,222)	(86.23)
繼續營業部門稅前淨利		1,825,754	2,040,635	(214,881)	(10.53)
所得稅(費用)利益		261,812	287,236	(25,424)	(8.85)
會計原則變動之累積影響數		0	284	(284)	(100)
繼續營業部門稅後淨利		1,563,942	1,753,683	(189,741)	(10.82)

增減比例變動分析說明(變動比例達 20%者)：

(一) 銷貨退回

主要係本公司自 95 年 5 月 1 日起減少毛利率低之 3C 貿易業務，使得相關銷貨退回金額亦減少。

(二) 營業費用

主要係增加為促銷楊梅分時渡假村及遞延推銷費用於 96 年轉列銷售費用 446,507 仟元所致。

(三) 營業外收入及利益

(2) 主要係 95 年處分東森媒體股票獲利 3,396,021 仟元所致。

(3) 主要係 96 年權益法認列投資收益淨額 1,418,291 仟元，主要係巴拿馬子公司本期獲利 2,994,682 仟元，該公司因航海家及貿易家提前解約增加補償金收入 3,666 萬美元，及出售國益及國盛輪獲利 3,729 萬美元。另東森電視認列投資損失 780,673 仟元及東森休閒投資損失 473,232 仟元及東森資產管理投資損失 294,384 仟元。

(四) 營業外費用及損失

(1) 主要係 95 年提列以下資產減損損失：1,226,174 仟元

亞太固網	720,000 仟元	基隆煤卸煤設備	374,901 仟元
合庫金融票券	104,800 仟元	東森資產	26,473 仟元

(2) 96 年提列以下資產減損損失 60,369 仟元

基隆煤卸煤設備	37,391 仟元	東森休閒	22,978 仟元
---------	-----------	------	-----------

(3) 96 年認列東森巨蛋背書保證損失 108,501 仟元

三、現金流量

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	96 年度 現金增加 (減少)	95 年度 現金增加 (減少)	增(減)變動		佔 96.12.31 實收資本額%
			金額	%	
營業活動	(1,440,815)	(531,410)	(909,405)	171.13	(11.64)
投資活動	712,282	2,834,038	(2,121,756)	74.87	5.76
融資活動	(590,654)	(2,103,762)	(1,513,108)	71.92	(4.77)

1. 本年度現金流量變動情形分析：

營業活動現金流量：

本期營業活動淨現金流出主要係因本期麗城案營建房地接近完工階段,投入工程成本所致。

投資活動淨現金流量：

本期投資活動淨現金流入較上年度大幅減少係 95 年度處分東森媒體科技公司股權所獲得股款所致。

融資活動淨現金流量：

本期融資活動淨現金流出較上年度減少係 95 年度處分長期投資致資金較充裕，故 95 年度償還多筆短期借款。

2. 最近二年度流動性分析：

年 度 項 目	96 年度	95 年度	增(減)比率
現金流量比率(%)	--	--	--
現金流量允當比率(%)	--	20.90	--
現金再投資比率(%)	--	--	--

增減比例變動分析說明：

民國九十六年度營業活動之淨現金流出數增加幅度大於民國九十五年，主要係民國九十六年度楊梅營建工程款支出增加所致，另亦因產生淨流出數，使民國九十六年度之現金流量比率及現金再投資比率及現金流量允當比率為 0。

3. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金	預計全年來自 營業活動	預計全年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
餘額(1)	淨現金流量(2)	(3)	(1)+(2)-(3)	投資計畫	理財計畫
1,210,463	2,060,270	1,925,910	1,344,823	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

請參閱第 54 頁及 64 至 69 頁有關楊梅營建開發案之說明。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近(96)年度轉投資支出

單位：新台幣千元

項 目	金額	政 策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
東森休閒公司	239,172	看好台灣休閒產業前景，希藉由集團資源整合，提昇楊梅整體開發效益，並多角化長期投資。	該公司由於正值各項休閒育樂業務推展及籌備階段，各項資本支出及費用投入龐大，故造成虧損及認列減損損失 152,401 千元與認列東森巨蛋投資損失 227,935 千元。	該公司預計於各項休閒育樂業務正式營運之後，將為本公司創造轉投資獲利及效益。
東森資產公司	630,000	為持續深耕本公司朝向媒體產業發展的核心經營策略，並興建國際級媒體中心。	東森資產公司原預計興建東森媒體集團企業總部大樓，惟該公司因整體營運考量，已於 96 年 8 月 21 日經該公司董事會決議暫時停止此一興建工程。東森資產公司現階段係以積極規劃關渡土地出售為主要業務，惟在土地未順利出售前，應支付聯貸案之本金攤還需求及相關管銷費用等。	積極規劃土地出售事宜，以回收土地成本及土地增值效益。
東森企業發展公司	US\$100 萬	承接並延伸本公司原轉投資之上海海興遠倉公司現有業務	東森企業發展公司已於上海浦東外高橋購置土地 316 畝，96 年主要業務為進行堆場各項建設工程及業務開辦作業，	預計於 97 年 6 月完成堆場整體建置，原上海海興遠倉相關業務遷移至浦東外高橋，以持續拓展其經營利益。

森麟貿易(上海)有限公司	US\$55 萬	成立目的係看好大陸貿易市場，並強化本公司之貿易事業。	該公司雖於96年第二季開始營運，但由於營運資金不足、大陸經銷商通路拓展困難及主力商品產品品質無法改善等因素，導致市場銷售數字不如預期。	將於97年進行處分股權移轉作業。
森寶國際股份有限公司	6,400	成立目的係強化本公司之貿易事業。	由於暫緩該投資案之推動進行，於96/11/15向台北市政府申請暫停營業一年(96/11/10起至97/11/9止)。	將於97年進行處分股權移轉作業。
東森國際租賃公司	250,000	為配合本公司貿易業務之發展，增加對廠商之票據融資及應收帳款受讓墊款。	該公司目前業務穩定成長，96年全年營收105,181千元，稅後盈餘48,644千元。	將持續創造獲利。
東凱國際租賃公司	250,000	為配合本公司貿易業務之發展，增加對廠商之票據融資及應收帳款受讓墊款。	該公司目前業務穩定成長，96年全年營收112,166千元，稅後盈餘57,464千元。	將持續創造獲利。

(二) 未來一年投資計畫

為積極創造傳統產業之最大投資效益，本公司以投資「高服務加值型」及「高資產報酬型」事業體為轉投資策略，而除了航運事業營運之需要於海外投資設立子公司、及大宗物資倉儲事業水平或垂直整合延伸之公司外，本公司另轉投資媒體、文化、休閒及衍生之多角化相關產業公司。整體而言，本公司之轉投資政策乃在穩定經營之基礎上，投資高服務加值型及高資產報酬型產業以創造公司價值及股東權益為目標，故未來亦將視市場狀況，循以下控管模式，不排除任何可增加本公司收益之投資機會；而針對目前已持有之股份，亦將於價值顯現時處分，以賺取資本利得。

1. 本公司所有長期投資均依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理，皆由管理投資單位取具投資標的之財務報表，並蒐集產業資訊依公認之評價方法評估之，依投資金額大小送董事會或董事長核准通過後執行。
2. 取得投資標的後每半年皆會再做績效評估，作成報告後送董事長及總經理核閱，以了解各公司之營運狀況。
3. 在子公司為非公開發行公司之內部控制方面，本公司每年一次實地查核，

子公司每年依內部控制制度自評一次並每月檢送財報及營運報表予本公司，以掌握營運實績並檢視是否有異常狀況，子公司並依規定制訂合乎要求之制度及規章。

4. 派駐董事及/或監察人，積極參與轉投資公司之決策並執行監督之責。

六、風險事項

分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率對公司損益之影響及未來因應措施：

截至 97 年第一季止，公司帳上持有短期票券金額 768,251 仟元，故票券市場利率每增加 1%，將增加公司未來一年利息收益約 7,682 仟元；至於借款利率方面，公司之金融機構借款均按基準或牌告利率加減碼計息，係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使公司借款利率隨之變動，公司之利息支出因而產生波動，故借款利率每增加 1% 將增加公司未來一年利息支出約新台幣 11,957 仟元。未來利率變動之因應措施：(1)減少利率較高之借款，改貸利率較低之借款。(2)提前償還借款以減少利息支出。(3)向金融機構爭取調降借款利率以降低資金成本。

2. 匯率對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 帳上匯兌損益的影響

海運營運之美元應收及應付款項，多數屬於預收或預付，受美元波動所產生的匯兌損益不大，美元存款主要用於支付穀物購料的還款或贖單金額，因此產生匯兌損益，而帳上之外幣存款及借款因期末評價而產生匯兌損益，96 年匯兌利益新台幣 63,080 仟元，97 年第一季匯兌損失新台幣 36,754 仟元，主要為本公司受地方法院圈存限制之美金存款 1,252.5 萬元所產生，未來若新台幣匯率升值 1 元則該筆存款將使本公司帳上產生匯兌損失約新台幣 1,252 萬元。

(2) 營業毛利的潛在影響

海運之收支淨額為本公司美元收入的主要來源，預估 97 年海運之美元淨收金額約美金 6,800 萬元，若平均新台幣匯率升值 1 元將使本公司海運毛利減少新台幣 6,800 萬元；大宗穀物購料為本公司支出美元的主要項目，預估 97 年大宗穀物購料約需美金 1.44 億元，若平均新台幣匯率升值 1 元將使購料成本減少新台幣 1.44 億元，惟購料成本降低並未與穀物貿易的獲利提升有必然之關係，國內穀物價格仍受國內市場供需及國際大宗穀物價格的影響。

(3) 未來匯率變動之因應措施

- A. 為因應匯率變動所產生之匯兌風險，公司成立外匯操作小組，該小組未來將持續觀察公司外幣資產、負債結構及評估未來匯率走勢，以操作遠期外匯來規避可能之匯兌風險。
- B. 因應外匯市場的波動，適時調整外幣資產及負債的部位。

C. 提早償還借款或收付款項，以規避匯率波動的風險。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

通貨膨脹對公司並無顯著影響性。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

(1) 高風險投資、高槓桿投資：無。

(2) 資金貸與他人：本公司從事上述交易行為均依據本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，截至 97 年 4 月 30 止，本公司資金貸與他人之餘額為新台幣 120,000 仟元。

(3) 衍生性商品交易：公司從事上述交易行為均依據所訂定之「取得或處分資產處理程序」中衍生性商品交易之規定辦理，截至 97 年 4 月 30 止，公司並無從事衍生性商品交易。

(4) 背書保證：截至 97 年 4 月 30 止，公司為他人背書保證之餘額為新台幣 1,330,600 仟元，此項背書保證均依公司訂定「背書保證作業程序」之規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

無。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司近年來多角化轉投資事業之重心皆在媒體相關產業上，不論目前是否仍有持股，數年前投資設立之東森電視、東森得易購及東森媒體科技等公司近年營運亦都開花結果，在不同領域中居執牛耳之地位，其成果頗受各界肯定，再加上本公司本身之營運亦邁入另一高峰，至今營業項目橫跨倉儲、航運、貿易及營建等多項事業，故在 94 年跨入第三十年的這個里程碑時，本公司更名為「東森國際(股)公司」，以提昇本公司之知名度，並整合東森媒體集團企業整體形象。

去(96)年初力霸集團旗下的中國力霸與嘉食化兩家上市公司面臨經營困境，向法院聲請重整，由於坊間媒體報導夾雜了大量捕風捉影，引起連鎖效應，除連累其他力霸關係企業外，也干擾東森媒體集團相關企業的正常營運。本公司主動配合主管機關及檢調之調查，全案業已進入司法程序，本公司相信經過事實釐清後，司法單位會做出公正裁判。本公司坦然面對危機，絕對經得起檢驗，化危機為轉機，經由這次風波對本公司「總體檢」的機會，將以更堅強的營運體質

面對未來各項業務的發展與挑戰。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施

無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 穀物貿易事業：本公司進口採購均採開標或議價方式向美、日等各大穀物供應商辦理下單採購；銷貨部分均以台灣中、南部最據實力之中、大型中盤商為交易對象，故進、銷貨應無集中之風險。
2. 消費性商品開發：買二處消費性商品主要包括手機與生醫保健商品，來自多家不同的供貨廠商，甚至包括國內與國外，故進貨相當分散，又銷售通路包括經銷商、連鎖門市、電視購物等多元通路，故銷售對象亦不會有集中的現象，風險極低。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

無。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 本公司請求確認交通部基隆港務局（下稱基港局）不應對本公司收取裝卸管理費用事件之仲裁案。茲因本公司對基港局所公告於民營化後，在碼頭作業之裝卸業者均應取得裝卸承攬業執照並支付 28.26 元/噸之裝卸管理費等乙節，認為非當初承租基隆港西 31、32 號碼頭及岸肩設備等租賃契約之約定範圍內，而有雙重收費之嫌，迭經協商後，因基港局以其中 9.42 元/噸係政府代墊碼頭工人退休基金為由，故僅同意『對其中 18.84 元/噸部份係從 88/1/1 或 88/7/22 開始免除』提付仲裁，為免時間延宕，本公司乃先請求確認基港局應自 88/1/1 起免收 18.84 元/噸之裝卸管理費用即退還 19,059,090 元，按仲裁庭於 92 年 5 月做成仲裁判斷，確認裝卸管理費之調降日應溯及自 88/1/1 生效。基港局隨即於同年 6 月底向台北地院提起撤銷仲裁判斷之訴，本公司除請求駁回基港局撤銷仲裁判斷之訴外並反訴請求基港局返還所有預收之裝卸管理費用(123,515,149 元)，而基港局請求撤銷原仲裁判斷部分，已經台灣高等法院判決撤銷確定，但本公司所提反訴部分，一、二審雖判決本公司敗訴，然經本公司上訴最高法院後，已經發回台灣高等法院審理中，尚未確定。查本件若是敗訴，本公司亦無須再

行支付費用予基港局，故對本公司股東權益及證券價格無不利影響。

2. 台北地方法院檢察署於 90 年 1 月 3 日以本公司董事長王令麟涉及背信等為由，提起公訴乙案，已於 91 年 10 月 18 日獲台北地方法院判決董事長王令麟購地背信部分無罪，檢察官對此不服，提起上訴，業經台灣高等法院駁回其上訴確定，至台北地院及台灣高等法院另指本公司董事長王令麟違反商業會計法及證券交易法等部分，本公司董事長已上訴，現仍在最高法院審理中。查本案係因本公司於 87 年 1 月 23 日以新台幣 845,000,000 元向朱介曾購入坐落桃園縣老坑段 8-2 地號等 8 筆土地（分割後為 8-353 等地號土地），嗣本公司於 88 年 11 月 26 日將之併同另一筆農地以新台幣 1,827,050,000 元整出售與台灣土地開發信託投資股份有限公司，本公司並應於約定期限內完成土地水土保持工程及地目變更等事宜，惟因故未如期完成致生爭議，檢方認為其中有低價高報、虛增購入價格及虛報購買價格而損及公司權益等情事，然因本公司於 90 年 6 月 29 日與台開公司達成協議，並已於 93 年 6 月 18 日依協議將尚未支付之款項一次付清，故該判決結果對本公司之股東權益無重大影響。
3. 有關台北地方法院檢察署於 96 年 8 月 13 日以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國際租賃公司及東凱租賃公司名義掏空等情，涉有證券交易法等罪而提起公訴；惟本案尚在台灣台北地方法院審理中，且所稱大宗物資交易部份，除符合本公司內控規定，均依法揭露外，並有相關憑證可稽，且借出之大宗物資或銷售之貨款均有收回，無任何短少或呆帳，而增資部份，亦經董事會決議通過，並揭露於財報，亦有相關憑證為據，從未隱瞞，故實無起訴書所稱故意損害或掏空本公司之情事。
4. 有關本公司前向卡萊爾集團申請撤回 Ripley Cable Holdings II, L.P. 基金之投資案，共計退還投資淨額為 18,525,616 美元，惟於 96 年 12 月 3 日接獲中國信託銀行通知，前開投資淨額均已匯入本公司於該銀行所開立之帳戶內，但因該銀行接獲台北地方法院刑事裁定，其中部分投資款計 12,525,017.11 美元與本公司負責人王令麟現由台北地方法院審理之違反證券交易法案件有關，予以扣押，並請該銀行代為保管，另候法院之指示再行處理云云，查本件投資及撤回均經本公司董事會依法決議在案，且所有投資款項亦均為本公司所支付，有匯款單及相關憑證可稽，而前開裁定係與本公司負責人涉案有關予以扣押，與本公司該項撤回資金無涉，經本公司提起抗告及再抗告後，現已經最高法院發回台灣高等法院重新審理中，而上述扣押款項對本公司財務及業務並無重大影響。
5. 緣本公司於 96 年 10 月 25 日接獲行政院金融監督管理委員會（下稱金管會）以本公司未獲經濟部投資審議委員會（下稱投審會）核准經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資東森企業發展（上海）有限公司（下稱上海東企公司）美元 500 萬元（下稱增資案），即匯出其中之 100 萬元款項，已違反投審會之規定，情節重大，核有「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 73 條第 1 項第 7 款規定情事，退回本公司所申報之 95 年度盈餘及資本公積轉增資配發普通股案（下稱盈轉增資案）。惟查上開 100 萬美元金額並不大，且係 96 年 5 月下旬由本公司巴拿馬子公司 Far Eastern Silo & Shipping (Panama) S.A 自有資金匯出，

並不影響本公司 95 年度財務報表及 95 年度盈轉增資案。再者，該增資案係為挹注本公司 100%轉投資之上海東企公司建設物流中心所需，本公司早於 96 年 4 月 20 日及 5 月 11 日即向投審會申請，但投審會竟以「貴集團多位核心幹部及負責人王令麟等涉有掏空公司資產」等案件為由，不予同意，但事實上，投審會所指 貴集團多位核心幹部既非本公司董事，亦非員工，且本公司負責人涉案情節，與增資案及上海東企公司全然無涉，加上上海東企公司營運在即，增資案若未如期進行，將使上海東企公司近期建設、營運及業務延宕，故本公司為免影響股東權益，乃於 96 年 10 月 5 日第三次再向投審會補申報增資案，但投審會竟一味拖延 5 個月，最後卻又在 97 年 3 月 7 日發佈開放大陸台商補辦許可之前 4 天(即 3 月 3 日)函覆，要求本公司對已匯出之 100 萬美元撤資或轉讓，並罰鍰 16 萬元，在在顯示，主管機關之心態可議，因此，本公司已於 96 年 11 月 22 日及 97 年 4 月 3 日分別對金管會及投審會所為行政處分提起訴願，另本公司業已提案，擬於 97 年股東常會修正 95 年度盈轉增資案，以維股東權益。

(十三) 風險管理組織架構

1. 為防範因應本公司可能面臨之各類風險或危機事件，使傷害減至最低，本公司特成立風險管理暨危機處理組織架構，簡要說明如下：
2. 小組召集人：董事長 副召集人：總經理
下設十小組，由各相關部門主管/副主管編組擔認權責主管
 - (1)倉儲小組
 - (2)航運小組
 - (3)營建小組
 - (4)貿易小組
 - (5)財務投資小組
 - (6)公共關係小組
 - (7)勞資爭議小組
 - (8)法律訴訟小組
 - (9)火災竊盜小組
 - (10)人員傷害死亡小組

七、其他重要事項

無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

監察人查核九十六年度關係企業三書表

東森國際股份有限公司監察人審查報告


茲 准

董事會造送本公司九十六年度關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表，且委託眾智聯合會計師事務所李佑民、楊永成會計師查核竣事，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，謹具報告，敬請 鑒察。

此 上

本公司九十七年股東常會

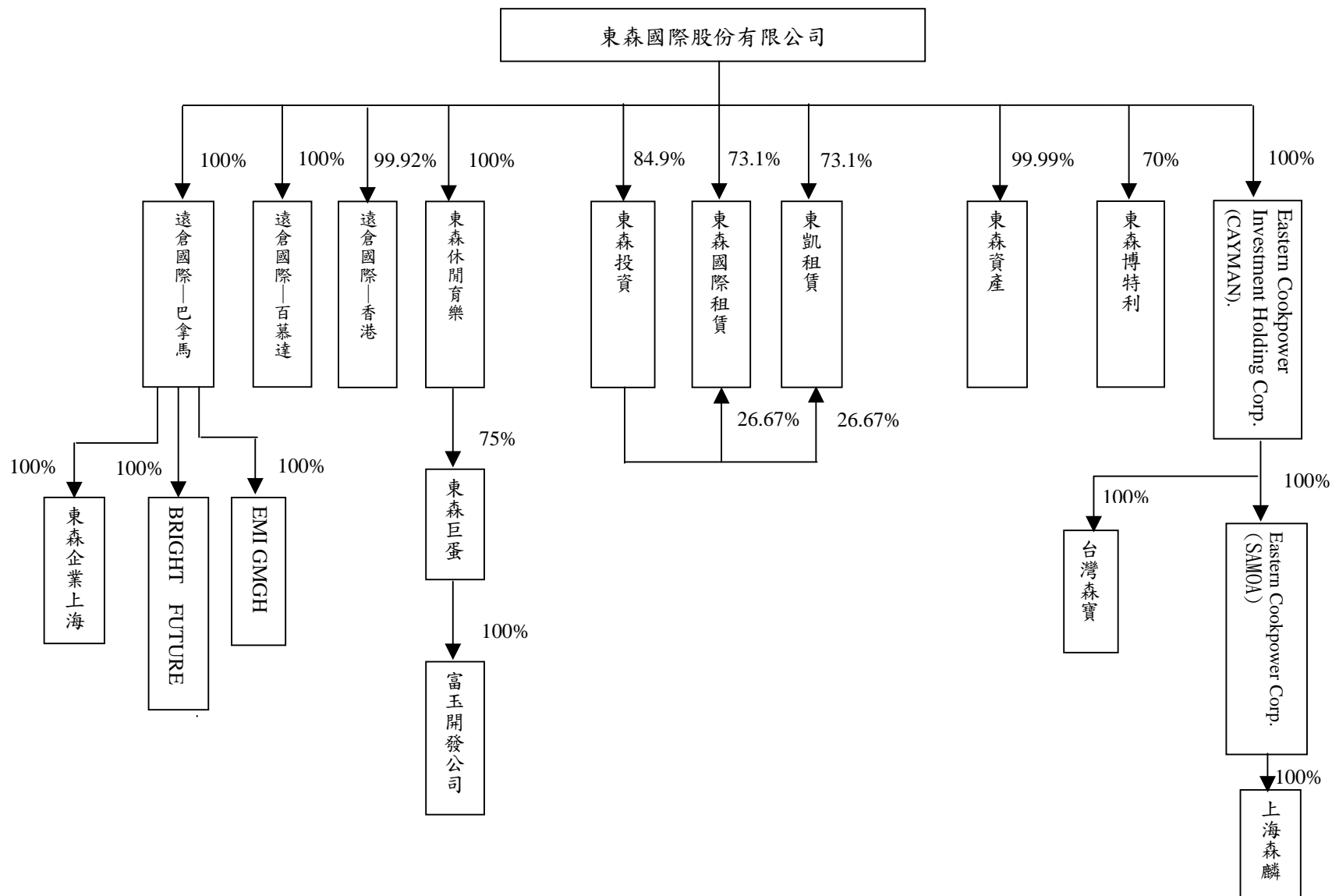
監 察 人 

監 察 人 

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 八 日

(一) 關係企業合併營業報告書

1、東森國際股份有限公司之關係企業組織圖



2、各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元／歐元仟元／港幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目	
FESS--Bermuda	5.1994	Clarendon House,2 Church Street, Hamilton HM11,Bermuda	US\$7,000	控股公司	兌換率為 32.43
FESS--Panama	1.1996	East 53rd Street, Marbella Swiss Bank Building,2 nd follr,Panama	US\$6,000	經營船舶運送及租賃業務	兌換率為 32.43
遠森網路科技(香港)股份有限公司	5.2000	Room 1403 14/F, West Tower Shun Tak Centre, 168 Connaught Road, Central, Hong Kong.	HK\$120	進出口貿易	兌換率為 4.157
BRIGHT FUTURE	5.1999	Proconsa No.1 Building, 12 th floor Proconsa Building No.1 Manuel Ma.lcaza 51 st Panama City, Republic of Panama	US\$8,000	經營船舶運送及租賃業務	兌換率為 32.43
EMI Schiffahrt GmbH	8.2005	DomstraBe 17 D-20095 Hamburg	EUR\$25	經營船舶管理業務	兌換率為 47.821
東森企業發展(上海)有限公司	1.2006	上海市浦東新區高橋鎮花山路 706 號 1618 室	人民幣 176,399	承攬貨物接送裝卸業等業務	兌換率為 4.0747
森麟貿易(上海)有限公司	01.2006	上海市浦東新區浦東南路 1101 號 619 室	人民幣 4,226	廚房用品及清潔用品等進出口、批發及提供配套服務	
東森投資股份有限公司	86.01	台北市復興南路一段 368 號 8 樓	500,000	一般投資業務	
東森國際租賃股份有限公司	87.06	台北市忠孝西路 1 段 4 號 12 樓	756,750	各項設備用品等之租賃	
東凱租賃股份有限公司	87.07	台北市忠孝西路 1 段 4 號 12 樓	759,750	各項設備用品等之租賃	
東森博特利股份有限公司	95.05	台北市大安區復興南路 1 段 368 號 8 樓	20,000	商品買賣等業務	
森寶國際股份有限公司	96.05	台北市大安區復興南路 1 段 368 號 8 樓	6,400	家俱寢具及廚房器具批發零售業	
東森資產管理(股)公司	81.04	台北市中正區館前路 42 號 7 樓	1,830,000	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	
東森休閒育樂(股)公司	92.07	台北市忠孝西路 1 段 6 號 9 樓	600,000	管理顧問服務、休閒活動場管業務、運動訓練業務、餐飲業務。	
東森巨蛋經營管理(股)公司	94.04	台北市松山區南京東路 4 段 2 號	290,000	競技及休閒運動場館業等	
Eastern Cookpower Investment Holding Corporation	12.2006	Suite 300,430 West Bay Road,P.O.Box 30691,Grand Cayman KYI-1203,Cayman Islands	US3,000	控股公司	兌換率為 32.43
Eastern Cookpower Corporation	12.2006	Portcullis Trustnet Chambers,P.O.Box 1225,Apia,Samoa	US2,700	控股公司	兌換率為 32.43

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

- (一)本業：倉儲業、航運業、營建業及買賣業。
- (二)一般投資業。
- (三)管理顧問服務、休閒活動場管業務、運動訓練業務、餐飲業務。
- (四)其他：租賃業、批發零售等。

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭二、各關係企業基本資料一覽表所示。

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份		
			股 數	持 股 比 例	
東森投資(股)公司	董事長	王 令 麟	-	1,050,000	2.10%
	常務董事及總經理	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	42,450,000	84.90%
	常務董事	東森國際(股)公司	代表人：林登裕	42,450,000	84.90%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：達嘉麟	42,450,000	84.90%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：潘凌雲	42,450,000	84.90%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：蔡順科	42,450,000	84.90%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：何景澤	42,450,000	84.90%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：呂正果	42,450,000	84.90%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：鄭應娜	42,450,000	84.90%
	監察人	東森國際(股)公司	代表人：周英朗	42,450,000	84.90%
	監察人	東森國際(股)公司	代表人：邱兆鑫	42,450,000	84.90%
森寶國際股份有限公司	董事長	Eastern Cookpower Investment Holding Corporation	代表人：廖尚文	640,000	100%
	董事	Eastern Cookpower Investment Holding Corporation	代表人：宋湘嵐	640,000	100%
	董事	Eastern Cookpower Investment Holding Corporation	代表人：達嘉麟	640,000	100%
	董事	Eastern Cookpower Investment Holding Corporation	代表人：蕭侃	640,000	100%
	董事	Eastern Cookpower Investment Holding Corporation	代表人：李憲興	640,000	100%
	監察人	Eastern Cookpower Investment Holding Corporation	代表人：邱兆鑫	640,000	100%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份		
			股 數	持 股 比 例	
東凱租賃(股)公司	董事長	東森國際(股)公司	代表人：蔡高明	55,535,794	73.10%
	總經理	陳光耀			
	董事	東森國際(股)公司	代表人：林高明	55,535,794	73.10%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	55,535,794	73.10%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：達嘉麟	55,535,794	73.10%
	監察人	東森投資(股)公司	代表人：邱兆鑫	20,260,000	26.67%
東森國際租賃(股)公司	董事長	東森國際(股)公司	代表人：蔡高明	55,320,830	73.10%
	總經理	陳光耀			
	董事	東森國際(股)公司	代表人：林高明	55,320,830	73.10%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	55,320,830	73.10%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：達嘉麟	55,320,830	73.10%
	監察人	東森投資(股)公司	代表人：邱兆鑫	20,180,000	26.67%
東森資產管理(股)公司	董事長及總經理	東森國際(股)公司	代表人：蔡高明	182,999,000	99.99%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	182,999,000	99.99%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：達嘉麟	182,999,000	99.99%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：周繼鵬	182,999,000	99.99%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：顧治清	182,999,000	99.99%
	監察人	東森國際(股)公司	代表人：邱兆鑫	182,999,000	99.99%
東森博特利(股)公司	董事長	東森國際(股)公司	代表人：達嘉麟	1,400,000	70.00%
	總經理	陳文琦	-	500,000	25.00%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	1,400,000	70.00%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：邱兆鑫	1,400,000	70.00%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：張樹森	1,400,000	70.00%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：宋湘嵐	1,400,000	70.00%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：林登裕	1,400,000	70.00%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：魏文勇	1,400,000	70.00%
監察人	東森國際(股)公司	代表人：顧治清	1,400,000	70.00%	
東森休閒育樂(股)公司	董事長	東森國際(股)公司	代表人：周繼鵬	60,000,000	100%
	總經理	周繼鵬	-		
	董事	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	60,000,000	100%
	董事	東森國際(股)公司	代表人：蔡高明	60,000,000	100%
	監察人	東森國際(股)公司	代表人：鄭應娜	60,000,000	100%
Eastern Cookpower Investment Holding Corporation	Director	東森國際(股)公司	代表人：廖尚文	3,000,000	100%
	Director	東森國際(股)公司	代表人：宋湘嵐	3,000,000	100%
	Director	東森國際(股)公司	代表人：達嘉麟	3,000,000	100%
	Director	東森國際(股)公司	代表人：蕭侃	3,000,000	100%
	Director	東森國際(股)公司	代表人：李憲興	3,000,000	100%
東森巨蛋經營管理(股)公司	董事長	東森休閒育樂(股)公司	代表人：林克謨	21,750,000	75.00%
	總經理	林克謨	-	-	0.00%
	董事	東森休閒育樂(股)公司	代表人：周繼鵬	21,750,000	75.00%
	董事	萬歐萬投資顧問(股)公司	代表人：謝寅龍	--	--
	監察人	葛福麟		--	--

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
森麟貿易(上海)有限公司	董事長	Eastern Cookpower Corporation 代表人：蕭侃	--	100%
	董事	Eastern Cookpower Corporation 代表人：廖尚文	--	100%
	董事	Eastern Cookpower Corporation 代表人：邱兆鑫	--	100%
	董事	Eastern Cookpower Corporation 代表人：繆祥生	--	100%
	董事	Eastern Cookpower Corporation 代表人：莊英星	--	100%
	監察人	Eastern Cookpower Corporation 代表人：鄭應娜	--	100%
Eastern Cookpower Corporation	Director	Eastern Cookpower Investment Holding Corporation 代表人：廖尚文	2,700,000	100%
	Director	Eastern Cookpower Investment Holding Corporation 代表人：宋湘嵐	2,700,000	100%
	Director	Eastern Cookpower Investment Holding Corporation 代表人：達嘉麟	2,700,000	100%
	Director	Eastern Cookpower Investment Holding Corporation 代表人：蕭侃	2,700,000	100%
	Director	Eastern Cookpower Investment Holding Corporation 代表人：莊英星	2,700,000	100%
FESS--Panama	Director	東森國際(股)公司 代表人：王令麟	6,000	100.00%
	Director & Secretary	東森國際(股)公司 代表人：潘凌雲	6,000	100.00%
	Director & President	東森國際(股)公司 代表人：廖尚文	6,000	100.00%
	Director & Treasurer	東森國際(股)公司 代表人：邱兆鑫	6,000	100.00%
FESS--Bermuda	Director & President	東森國際(股)公司 代表人：王令麟	7,000,000	100.00%
	Director & V.P.	東森國際(股)公司 代表人：廖尚文	7,000,000	100.00%
	Director	東森國際(股)公司 代表人：許忠明	7,000,000	100.00%
BRIGHT FUTURE	Director & President	FESS—Panama 代表人：王令麟	8,000	100.00%
	Director & Secretary	FESS—Panama 代表人：廖尚文	8,000	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人		持 有 股 份	
				股 數	持 股 比 例
BRIGHT FUTURE	Director & Treasurer	FESS—Panama	代表人：邱兆鑫	8,000	100.00%
遠森網路科技(香港)股份有限公司	Director	東森國際(股)公司	代表人：王令麟	11,990	99.92%
	Director	廖尚文		10	0.08%
EMI Schiffahrt GmbH	Managing Director	FESS—Panama	代表人：廖尚文	0.1	100%
	Managing Director	FESS—Panama	代表人：李漢東	0.1	100%
東森企業發展(上海)有限公司	董事長及總經理	FESS—Panama	代表人：繆祥生	-	100%
	董事	FESS—Panama	代表人：王令麟	-	100%
	董事	FESS—Panama	代表人：廖尚文	-	100%
	董事	FESS—Panama	代表人：周繼鵬	-	100%
	監察人	FESS—Panama	代表人：張樹森	-	100%

6、各關係企業營運概況

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
FESS--Bermuda	233,277	302,804	5,806	296,998	--	(9,024)	7,995	1.14
FESS--Panama	193,240	4,722,989	1,345,827	3,377,162	1,720,210	395,456	2,944,682	490,780.29
BRIGHT FUTURE	259,440	446,210	919	445,291	350,689	63,471	1,325,649	165,706.15
遠森網路科技(香港)股份有限公司	503	100	--	100	--	(39)	(39)	(3.28)
EMI Schiffahrt GmbH	988	14,569	2,227	12,342	13,391	3,856	3,852	38,518.43
東森企業發展(上海)有限公司	713,460	1,397,389	667,508	729,881	--	(46,709)	(44,577)	不適用
東森投資股份有限公司	500,000	507,316	893	506,423	0	(6,156)	15,647	0.31
東森資產管理(股)公司	1,830,000	4,047,701	2,553,368	1,494,332	5,062	(26,692)	(294,385)	(1.90)
東森博特利(股)公司	20,000	2,400	1,791	609	9,188	(9,577)	(8,598)	(4.30)
東森國際租賃股份有限公司	756,750	838,723	22,953	815,770	105,181	64,721	48,644	0.64
東凱租賃股份有限公司	759,750	1,054,932	225,848	829,084	112,166	76,528	57,464	0.76
東森休閒育樂(股)有限公司	600,000	273,294	232,242	41,052	120,805	(100,097)	(473,627)	(12.31)
東森巨蛋經營管理(股)公司	290,000	132,263	289,180	(156,917)	389,563	(45,740)	(251,230)	(8.66)
Eastern Cookpower Investment Holding Corporation	98,737	11,760	953	10,807	0	(4,236)	(87,480)	(29.16)
Eastern Cookpower Corporation	87,561	15,695	10,412	5,283	0	(55,075)	(83,113)	(30.78)
森麟貿易(上海)有限公司	17,837	4,300	14,451	(10,151)	20,754	(28,212)	(28,250)	不適用
森寶國際股份有限公司	6,400	6,262	25	6,237	0	(170)	(163)	(0.25)

註1：外幣兌換率如下：美元／新台幣=1/32.43(資產及負債) 美元／新台幣=1/32.7716(損益科目)

註2：外幣兌換率如下：港幣／新台幣=1/4.157

註3：外幣兌換率如下：歐元／新台幣=1/47.821278

註4：外幣兌換率如下：人民幣／新台幣=1/4.439668

(二) 關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製」應納入編製關係合併財務報表之公司與依財務會計準則第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東森國際股份有限公司

負責人：廖尚文



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 六 日

(三) 關係企業背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊

一、關係企業資金貸與他人：

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

貸資之公司	出貸對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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		對個別對象貸與限額	資金貸與總額
										名稱	價值		
Fess-Panama	東森得易購	其他應收款	US 6,000 仟元	USD6,000 仟元 (註3)	10%	短期有融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	USD20,827 仟元(註1)	USD41,655 仟元(註2)
東森巨蛋(股)公司	藝馥國際(股)公司	其他應收款	9,000	-	6%	短期有融通資金之必要	-	營業週轉	-	東宇國際藝術股票	7,446	- (註4)	- (註4)

(註1)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之20%為之。

(註2)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之40%為之。

(註3)該筆款項業已於民國97年2月14日償還。

(註4)資金貸與總額，不得超過本公司當期淨值之40%，已於民國96年12月25日償還。

二、關係企業為他人背書保證：

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

為他人背書保證者	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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
	公司名稱	與本公司關係						
FESS-Panama	東森國際(股)公司	本公司之母公司	USD104,137 仟元(註1)	USD30,902 仟元	USD30,902 仟元	-	29.67%	USD208,274 仟元(註2)

(註1)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之100%為之。

(註2)係以經會計師查核之民國九十六年度財務報表淨值之200%為之。

三、關係企業從事衍生性金融商品：無。

二、私募有價證券辦理情形

最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券之執行情形

本公司 96 年度及 97 年度截至年報刊印日止未辦理私募有價證券

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

96 年度及 97 年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票—無。

四、其他必要補充說明事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

東森國際股份有限公司



董事長 王 令 麟

