

【財務概況】

壹、最近五年度簡明資產負債表、損益表

一、簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		96	97	98	99	100
流動資產		11,831,063	11,055,600	13,530,729	23,819,685	10,307,087
基金及投資		15,276,374	15,660,750	9,808,833	11,359,143	26,670,657
固定資產		42,568,638	43,018,691	39,033,012	35,014,385	31,677,951
無形資產		8,249,458	14,317,314	13,567,671	12,818,208	12,356,964
其他資產		6,076,924	5,608,974	4,823,691	4,144,036	3,715,045
資產總額		84,002,457	89,661,329	80,763,936	87,155,457	84,727,704
流動負債	分配前	42,763,948	23,717,197	18,833,732	25,621,285	29,904,013
	分配後	50,565,070	37,686,061	33,861,967	38,061,252	(註1)
長期負債		7,551,665	13,200,000	8,000,000	8,800,000	4,000,000
其他負債		1,833,915	1,841,534	1,856,978	1,864,617	1,875,680
負債總額	分配前	52,149,528	38,758,731	28,690,710	36,285,902	35,779,693
	分配後	59,950,650	52,727,595	43,718,945	48,725,869	(註1)
股本		38,009,254	38,009,254	38,009,254	38,009,254	34,208,328
資本公積		8,785,159	12,297,839	12,431,704	12,432,489	12,432,446
保留盈餘	分配前	25,959,268	33,529,532	33,449,530	32,243,481	33,272,277
	分配後	18,158,146	19,560,668	18,421,295	19,803,514	(註1)
金融商品未實現 損益		(64,043)	(5,897)	63,624	89,842	111,306
累積換算調整數		5,764	17,840	12,011	(5,716)	17,612
未認列為退休金 成本之淨損失		1,534	2,862	(3,797)	(10,695)	(16,775)
庫藏股票		(40,844,007)	(32,948,832)	(31,889,100)	(31,889,100)	(31,077,183)
股東權益 總額	分配前	31,852,929	50,902,598	52,073,226	50,869,555	48,948,011
	分配後	24,051,807	36,933,734	37,044,991	38,429,588	(註1)

註1：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。100年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

註2：截至100年度財務資料均經會計師查核簽證。

本公司最近五年度資產負債表，重大變動項目說明如下：

(一) 流動資產

98 年度因子公司台信電訊辦理現金減資，致流動資產增加。

99 年度因結合集團資金運用效率而貸款予子公司，另配合推廣手機業務增加存貨，致流動資產增加。

100 年度因辦理現金減資，並以子公司償還借款金額投資富邦媒體科技，致流動資產減少。

(二) 基金及投資

98 年度因子公司台信電訊辦理現金減資，致投資金額減少。

100 年度因透過子公司大富媒體科技，向富邦金控創業投資取得富邦媒體科技，致投資金額增加。

(三) 固定資產

逐年下降主要係提列折舊及陸續淘汰部份已無經濟價值的 2G 電信設備。

(四) 無形資產

97 年度因吸收合併泛亞電信而承受之商譽，其係反映以前年度取得泛亞電信股權之投資溢額，致無形資產增加。

(五) 其他資產

98 年度因所得稅法第 5 條條文修正，將營利事業所得稅稅率自 25% 調降為 20%，並自 99 年度施行。故重新計算遞延所得稅資產，使遞延所得稅資產下降所致。

99 年度因 6 月 15 日修正公布前開所得稅法進一步調降所得稅率為 17%，再次重新計算致使遞延所得稅資產下降。

(六) 流動負債

97 年度因償還銀行借款及支付減資款，致 97 年度流動負債減少。

98 年度因償還一年內到期之公司債，致 98 年度流動負債減少。

99 年度因短期借款及預收電信資費增加，致流動負債增加。

100 年度因應付公司債將於一年內到期部份轉列流動負債，致流動負債增加。

(七) 長期負債

97 年度因發行第二次無擔保公司債及新增聯貸案借款，致長期負債增加。

98 年度因償還聯貸案借款，致 98 年度長期負債減少。

100 年度因應付公司債將於一年內到期部份轉列流動負債，致長期負債減少。

(八) 股東權益

97 年度因子公司出售本公司股票 300,000 千股，除庫藏股減少外，處分利益亦增加資本公積，致使股東權益增加。

100 年度因辦理現金減資，致股本減少。

二、簡明損益表

單位：新臺幣千元（每股盈餘單位：新臺幣元）

項目	最近五年度財務資料				
	96	97	98	99	100
營業收入	51,284,856	54,311,605	57,015,452	58,547,285	61,919,273
營業毛利	28,908,257	30,204,806	29,849,527	25,738,573	24,125,399
營業淨利	16,025,677	16,861,395	16,632,797	13,700,566	11,169,724
營業外收入及利益	4,538,500	4,791,141	3,730,713	4,465,716	4,506,462
營業外費用及損失	12,508,313	1,875,439	2,231,019	1,768,138	833,190
稅前淨利	8,055,864	19,777,097	18,132,491	16,398,144	14,842,996
本期淨利	6,612,997	15,371,386	13,888,862	13,822,186	13,468,763
每股盈餘	1.68	5.18	4.66	4.62	4.70

註：截至 100 年度財務資料均經會計師查核簽證。

本公司最近五年度損益表，重大變動項目說明如下：

(一) 營業淨利

99 及 100 年度為帶動數據服務之成長，增加智慧型手機之銷售及補貼，致營業淨利減少。

(二) 營業外收入及利益

98 年度因被投資公司泛亞電信於 97 年 9 月與本公司合併而消滅，致使投資收益減少所致。

99 年度因孫公司台固媒體等視訊及寬頻上網服務持續成長，致使投資收益增加。

(三) 營業外費用及損失

96 年度因電信設備升級，加速淘汰已無經濟價值之 2G 電信設備及網路整合等因素，大幅認列報廢固定資產損失。

99 年度並因第一次無擔保公司債於 98 年底到期清償，致利息費用減少。

100 年度係因報廢及處分固定資產損失減少所致。

三、最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
96	勤業眾信會計師事務所	范有偉，郭俐雯	修正式無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	郭俐雯，戴信維	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	范有偉，黃樹傑	無保留意見
99	安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修，賴麗真	修正式無保留意見
100	安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修，賴麗真	無保留意見

貳、最近五年度財務分析

分析項目(註 2)		年度 (註 1)	最近五年度財務分析					
			96	97	98	99	100	
財務結構	負債占資產比率(%)		62.08	43.23	35.52	41.63	42.23	
	長期資金占固定資產比率(%)		92.57	149.01	153.90	170.41	167.14	
償債能力	流動比率(%)		27.67	46.61	71.84	92.97	34.47	
	速動比率(%)		26.17	42.66	67.00	87.00	28.37	
	利息保障倍數(%)		2,157.80	2,991.34	3,316.61	5,099.46	6,314.20	
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.75	8.02	8.56	9.17	9.76	
	平均收現日數		47.10	45.51	42.64	39.80	37.39	
	存貨週轉率(次)		2.02	5.44	7.85	10.76	10.37	
	應付款項週轉率(次)		14.76	12.62	12.71	13.68	12.26	
	平均銷貨日數		180.69	67.10	46.50	33.92	35.19	
	固定資產週轉率(次)		1.20	1.26	1.46	1.67	1.95	
	總資產週轉率(次)		0.61	0.61	0.71	0.67	0.73	
獲利能力	資產報酬率(%)		6.87	18.29	16.80	16.79	15.90	
	股東權益報酬率(%)		10.87	37.15	26.97	26.85	26.99	
	占實收資本比率(%)	營業利益		42.16	44.36	43.76	36.05	32.65
		稅前利益		21.19	52.03	47.71	43.14	43.39
	純益率(%)		12.89	28.30	24.36	23.61	21.75	
現金流量	每股盈餘(元)		1.68	5.18	4.66	4.62	4.70	
	現金流量比率(%)		79.87	106.27	139.10	91.01	74.14	
	現金流量允當比率(%)		148.13	147.08	143.32	131.99	148.67	
槓桿度	現金再投資比率(%)		24.93	18.69	14.54	9.89	9.58	
	營運槓桿度		1.70	1.69	1.77	1.94	2.16	
具行業特殊性的關鍵指標	財務槓桿度		1.03	1.04	1.04	1.02	1.02	
	EBITDA(千元)		23,205,291	23,886,242	24,519,524	21,763,237	19,239,530	
	EBITDA MARGIN(%)		45.25	43.98	43.01	37.17	31.07	
	ARPU(元)		821	785	721	718	719	
	MOU(千分鐘)		13,554,863	14,674,970	15,797,024	14,399,713	15,305,902	

100 年度因以下情形，致各相關比例產生較大變化

- 1.100 年度因現金減資及投資富邦媒體科技，致流動資產減少，故流動比率及速動比率減少。聯貸案借款已於 100 年 3 月到期償付，致利息費用支付減少，故利息保障倍數增加。
- 2.100 年度因現金減資，致平均股東權益及實收資本減少，故股東權益報酬率、稅前利益佔實收資本額比率及每股盈餘增加。
- 3.100 年度因應付公司債將於一年內到期部份轉列一年內到期，致流動負債增加，故現金流量比率下降。

註 1：截至 100 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本表之計算公式如下：

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。

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)。(營運資金為負值時以0計算)

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。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

7.具行業特殊性的關鍵指標：

(1)EBITDA=營業利益+折舊及攤銷費用

(2)EBITDA MARGIN=EBITDA/營業收入淨額

(3)ARPU=電信收入淨額/平均有效用戶數

(4)MOU=發受話分鐘數

參、審計委員會審查報告

台灣大哥大股份有限公司 審計委員會審查報告書

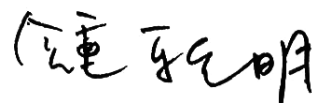
茲准 董事會造送本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表）等表冊，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所陳嘉修會計師及賴麗真會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 上

本公司一〇一年股東常會

台灣大哥大股份有限公司

審計委員會召集人：鍾聰明



中 華 民 國 一〇一 年 一 月 十 九 日

肆、最近年度財務報表

請參閱第 102 頁。

伍、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第 134 頁。

陸、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，財務週轉困難情事暨其對公司財務狀況之影響

無此情形。