

【財務概況】

壹、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表

一、簡明資產負債表—國際財務報導準則

(一) 母子公司合併簡明資產負債表—國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料			
		101	102	103	104
流動資產		23,772,918	29,493,868	32,834,704	34,158,789
投資		3,057,545	4,194,570	5,070,051	4,958,924
不動產、廠房及設備		40,737,678	42,985,801	47,066,319	47,247,121
無形資產		26,654,154	54,837,271	61,168,844	62,402,424
其他資產		6,167,930	6,840,869	7,399,775	7,318,415
資產總額		100,390,225	138,352,379	153,539,693	156,085,673
流動負債	分配前	29,930,393	58,605,638	53,468,928	59,232,218
	分配後	44,725,981	73,670,237	68,712,583	(註 1)
非流動負債		12,816,539	21,226,100	33,570,433	31,561,731
負債總額	分配前	42,746,932	79,831,738	87,039,361	90,793,949
	分配後	57,542,520	94,896,337	102,283,016	(註 1)
歸屬於母公司業主之權益		56,571,089	57,433,894	60,247,435	59,555,705
股本		34,208,328	34,208,328	34,208,328	34,208,328
資本公積		12,431,851	12,456,891	14,715,830	14,586,376
保留盈餘	分配前	40,668,067	41,433,176	41,343,607	41,652,299
	分配後	25,872,479	26,368,577	26,099,952	(註 1)
其他權益		340,026	412,682	(302,986)	(1,173,954)
庫藏股票		(31,077,183)	(31,077,183)	(29,717,344)	(29,717,344)
非控制權益		1,072,204	1,086,747	6,252,897	5,736,019
權益總額	分配前	57,643,293	58,520,641	66,500,332	65,291,724
	分配後	42,847,705	43,456,042	51,256,677	(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。104 年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

註 2：本表財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 母公司簡明資產負債表—國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料			
		101	102	103	104
流動資產		16,467,066	19,819,698	15,251,167	19,341,742
投資		33,717,978	39,563,373	49,867,554	44,904,267
不動產、廠房及設備		29,799,766	28,975,365	32,294,190	32,709,888
無形資產		11,932,848	40,247,043	39,117,370	40,441,171
其他資產		6,647,558	5,571,753	4,080,997	5,486,484
資產總額		98,565,216	134,177,232	140,611,278	142,883,552
流動負債	分配前	30,377,402	57,236,700	53,250,046	58,318,339
	分配後	45,172,990	72,301,299	68,493,701	(註 1)
非流動負債		11,616,725	19,506,638	27,113,797	25,009,508
負債總額	分配前	41,994,127	76,743,338	80,363,843	83,327,847
	分配後	56,789,715	91,807,937	95,607,498	(註 1)
股本		34,208,328	34,208,328	34,208,328	34,208,328
資本公積		12,431,851	12,456,891	14,715,830	14,586,376
保留盈餘	分配前	40,668,067	41,433,176	41,343,607	41,652,299
	分配後	25,872,479	26,368,577	26,099,952	(註 1)
其他權益		340,026	412,682	(302,986)	(1,173,954)
庫藏股票		(31,077,183)	(31,077,183)	(29,717,344)	(29,717,344)
權益總額	分配前	56,571,089	57,433,894	60,247,435	59,555,705
	分配後	41,775,501	42,369,295	45,003,780	(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。104 年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

註 2：本表財務資料均經會計師查核簽證。

二、簡明資產負債表—我國財務會計準則

(一) 母子公司合併簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料	
		100	101
流動資產		18,126,033	19,884,936
投資		2,161,551	2,842,353
固定資產		40,801,447	39,978,686
無形資產		27,760,674	26,781,024
其他資產		2,944,663	2,865,019
資產總額		91,794,368	92,352,018
流動負債	分配前	36,105,959	30,726,480
	分配後	49,986,911	45,522,068
長期負債		4,000,000	8,995,180
其他負債		1,624,524	1,824,538
負債總額	分配前	41,730,483	41,546,198
	分配後	55,611,435	56,341,786
股本		34,208,328	34,208,328
資本公積		12,432,446	12,432,446
保留盈餘	分配前	33,272,277	34,082,930
	分配後	19,391,325	19,287,342
金融商品未實現損益		111,306	99,351
累積換算調整數		17,612	2,115
未認列為退休金成本之淨損失		(16,775)	(24,050)
庫藏股票		(31,077,183)	(31,077,183)
少數股權		1,115,874	1,081,883
股東權益 總額	分配前	50,063,885	50,805,820
	分配後	36,182,933	36,010,232

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 母公司簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料	
		100	101
流動資產		10,307,087	12,702,556
投資		26,670,657	34,466,074
固定資產		31,268,171	29,131,007
無形資產		12,816,185	12,014,914
其他資產		3,665,604	3,650,151
資產總額		84,727,704	91,964,702
流動負債	分配前	29,800,200	31,158,254
	分配後	43,681,152	45,953,842
長期負債		4,000,000	8,995,180
其他負債		1,979,493	2,087,331
負債總額	分配前	35,779,693	42,240,765
	分配後	49,660,645	57,036,353
股本		34,208,328	34,208,328
資本公積		12,432,446	12,432,446
保留盈餘	分配前	33,272,277	34,082,930
	分配後	19,391,325	19,287,342
金融商品未實現損益		111,306	99,351
累積換算調整數		17,612	2,115
未認列為退休金成本之淨損失		(16,775)	(24,050)
庫藏股票		(31,077,183)	(31,077,183)
股東權益 總額	分配前	48,948,011	49,723,937
	分配後	35,067,059	34,928,349

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

三、簡明綜合損益表—國際財務報導準則

(一) 母子公司合併簡明綜合損益表—國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元(每股盈餘單位：新臺幣元)

項目	年度	最近五年度財務資料			
		101	102	103	104
營業收入		99,740,256	108,407,931	112,623,879	116,144,205
營業毛利		38,114,612	38,836,911	37,526,337	36,359,070
營業利益		20,782,210	21,071,835	19,711,810	18,769,149
營業外收入及支出		(840,885)	(1,652,822)	(845,638)	(603,199)
稅前淨利		19,941,325	19,419,013	18,866,172	18,165,950
繼續營業單位稅後淨利		16,550,199	16,067,173	15,632,343	16,168,029
停業單位稅後淨損		-	249,392	78,329	-
本年度淨利		16,550,199	15,817,781	15,554,014	16,168,029
本年度其他綜合損益(稅後淨額)		(57,035)	53,691	(720,968)	(1,091,109)
本年度綜合損益總額		16,493,164	15,871,472	14,833,046	15,076,920
淨利歸屬於母公司業主		16,326,013	15,583,447	15,006,337	15,686,186
淨利歸屬於非控制權益		224,186	234,334	547,677	481,843
綜合損益總額歸屬於母公司業主		16,274,624	15,655,368	14,272,725	14,681,379
綜合損益總額歸屬於非控制權益		218,540	216,104	560,321	395,541
每股盈餘		6.07	5.79	5.56	5.76

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 母公司簡明綜合損益表—國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元(每股盈餘單位：新臺幣元)

項目	年度	最近五年度財務資料			
		101	102	103	104
營業收入		69,867,814	78,928,492	81,649,070	83,710,453
營業毛利淨額		27,460,813	27,629,638	28,814,569	31,521,743
營業利益		13,063,580	8,258,017	5,712,718	12,397,268
營業外收入及支出		5,244,610	8,329,636	10,029,032	4,366,737
稅前淨利		18,308,190	16,587,653	15,741,750	16,764,005
本年度淨利		16,326,013	15,583,447	15,006,337	15,686,186
本年度其他綜合損益(稅後淨額)		(51,389)	71,921	(733,612)	(1,004,807)
本年度綜合損益總額		16,274,624	15,655,368	14,272,725	14,681,379
每股盈餘		6.07	5.79	5.56	5.76

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

四、簡明損益表—我國財務會計準則

(一) 母子公司合併簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元(每股盈餘單位：新臺幣元)

項目	年度	最近五年度財務資料	
		100	101
營業收入		81,369,183	98,250,353
營業毛利		32,727,673	35,972,109
營業淨利		17,589,805	18,734,841
營業外收入及利益		672,876	200,288
營業外費用及損失		2,134,112	963,707
稅前淨利		16,128,569	17,971,422
合併總純益		13,626,180	14,916,282
每股盈餘		4.70	5.46

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 母公司簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元(每股盈餘單位：新臺幣元)

項目	年度	最近五年度財務資料	
		100	101
營業收入		61,919,273	68,025,875
營業毛利		24,125,399	25,616,164
營業淨利		11,169,724	11,310,743
營業外收入及利益		4,506,462	6,068,970
營業外費用及損失		833,190	994,871
稅前淨利		14,842,996	16,384,842
本年度淨利		13,468,763	14,691,605
每股盈餘		4.70	5.46

註：本表財務資料均經會計師查核簽證。

五、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
100	安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修，賴麗真	無保留意見
101	安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修，賴麗真	無保留意見
102	安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修，池世欽	修正式無保留意見
103	安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修，池世欽	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯，賴冠仲	修正式無保留意見

貳、最近五年度財務分析

一、財務分析—國際財務報導準則

(一) 母子公司合併財務分析—國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析			
			101	102	103	104
財務結構	負債占資產比率(%)		42.58	57.70	56.69	58.17
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		170.33	182.99	199.33	192.85
償債能力	流動比率(%)		79.43	50.33	61.41	57.67
	速動比率(%)		68.95	42.98	54.49	49.86
	利息保障倍數(%)		6,104.36	4,911.23	3,219.10	2,585.36
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.72	6.14	5.66	5.57
	平均收現日數		54.31	59.44	64.48	65.52
	存貨週轉率(次)		13.05	12.00	12.19	12.46
	應付款項週轉率(次)		9.01	9.53	10.03	11.11
	平均銷貨日數		27.96	30.41	29.94	29.29
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.45	2.54	2.51	2.46
	總資產週轉率(次)		0.99	0.79	0.77	0.75
獲利能力	資產報酬率(%)		16.99	13.53	11.00	10.84
	權益報酬率(%)		29.48	27.34	25.51	26.19
	稅前純益占實收資本額比率(%)		58.29	55.89	54.87	53.10
	純益率(%)		16.59	14.49	13.79	13.92
	每股盈餘(元)		6.07	5.79	5.56	5.76
現金流量	現金流量比率(%)		86.82	42.37	53.00	43.57
	現金流量允當比率(%)		129.18	111.11	106.30	99.96
	現金再投資比率(%)		9.63	6.18	7.50	5.43
槓桿度	營運槓桿度		2.07	2.13	2.66	2.84
	財務槓桿度		1.02	1.02	1.03	1.04
具行業特殊性的關鍵指標(註)	EBITDA(仟元)		30,529,287	31,003,599	31,295,941	32,284,941
	EBITDA MARGIN(%)		30.61	28.60	27.79	27.80

104 年度因以下情形，致各相關比例產生較大變化

1.104 年度因新增借款，致利息費用增加，故利息保障倍數減少。

2.104 年度因營業活動淨現金流入減少，致現金再投資比率減少。

註：103 年及 102 年不包含停業單位金額。

(二) 母公司財務分析—國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析			
			101	102	103	104
財務結構	負債占資產比率(%)		42.61	57.20	57.15	58.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		228.82	265.54	270.52	258.53
償債能力	流動比率(%)		54.21	34.63	28.64	33.17
	速動比率(%)		46.49	29.92	24.32	25.76
	利息保障倍數(%)		4,841.74	3,835.17	2,726.79	2,426.13
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.39	5.10	5.38	5.58
	平均收現日數		67.71	71.56	67.84	65.41
	存貨週轉率(次)		10.10	11.13	11.42	8.34
	應付款項週轉率(次)		10.28	11.46	12.34	13.52
	平均銷貨日數		36.13	32.79	31.96	43.76
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.27	2.69	2.67	2.58
	總資產週轉率(次)		0.71	0.59	0.59	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)		17.73	13.71	11.28	11.49
	權益報酬率(%)		29.48	27.34	25.51	26.19
	稅前純益占實收資本額比率(%)		53.52	48.49	46.02	49.01
	純益率(%)		23.37	19.74	18.38	18.74
	每股盈餘(元)		6.07	5.79	5.56	5.76
現金流量	現金流量比率(%)		58.81	21.31	32.37	28.39
	現金流量允當比率(%)		128.55	103.57	89.23	77.55
	現金再投資比率(%)		3.22	-	1.25	0.75
槓桿度	營運槓桿度		2.02	2.64	5.89	3.28
	財務槓桿度		1.03	1.06	1.12	1.06

104 年度因以下情形，致各相關比例產生較大變化

- 1.104 年度因庫存備貨增加，致存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加。
- 2.104 年度因營業活動淨現金流入減少，致現金再投資比率減少。
- 3.104 年度因營運支出減少、營業利益上升，致營運槓桿度減少。

註 1：本表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)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

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(包括長短期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(包括長短期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)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

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)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-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)。(98至100年之財務資料係以我國財務會計準則金額計算)

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+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。

二、財務分析—我國財務會計準則

(一) 母子公司合併財務分析—我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析		
			100	101	
財務結構	負債占資產比率(%)		45.46	44.99	
	長期資金占固定資產比率(%)		131.98	146.88	
償債能力	流動比率(%)		50.20	64.72	
	速動比率(%)		42.04	53.21	
	利息保障倍數(%)		6,796.94	5,511.22	
經營能力	應收款項週轉率(次)		10.35	11.81	
	平均收現日數		35.27	30.91	
	存貨週轉率(次)		11.39	13.24	
	應付款項週轉率(次)		9.73	8.96	
	平均銷貨日數		32.05	27.57	
	固定資產週轉率(次)		1.99	2.46	
	總資產週轉率(次)		0.89	1.06	
獲利能力	資產報酬率(%)		15.60	16.50	
	股東權益報酬率(%)		26.99	29.78	
	占實收資本比率(%)	營業利益		51.42	54.77
		稅前利益		47.15	52.54
	純益率(%)		16.75	15.18	
	每股盈餘(元)		4.70	5.46	
現金流量	現金流量比率(%)		69.93	84.16	
	現金流量允當比率(%)		154.74	130.24	
	現金再投資比率(%)		14.50	12.40	
槓桿度	營運槓桿度		1.97	2.14	
	財務槓桿度		1.01	1.02	
具行業特殊性的關鍵指標	EBITDA(仟元)		27,086,632	26,985,307	
	EBITDA MARGIN(%)		33.29	27.47	

(二) 母公司財務分析—我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析		
			100	101	
財務結構	負債占資產比率(%)		42.23	45.93	
	長期資金占固定資產比率(%)		169.34	201.57	
償債能力	流動比率(%)		34.59	40.77	
	速動比率(%)		28.47	32.04	
	利息保障倍數(%)		6,314.20	4,343.60	
經營能力	應收款項週轉率(次)		9.76	10.22	
	平均收現日數		37.39	35.71	
	存貨週轉率(次)		10.37	10.09	
	應付款項週轉率(次)		12.26	10.28	
	平均銷貨日數		35.19	36.17	
	固定資產週轉率(次)		1.98	2.34	
	總資產週轉率(次)		0.73	0.74	
獲利能力	資產報酬率(%)		15.90	16.99	
	股東權益報酬率(%)		26.99	29.78	
	占實收資本比率(%)	營業利益		32.65	33.06
		稅前利益		43.39	47.90
	純益率(%)		21.75	21.60	
每股盈餘(元)		4.70	5.46		
現金流量	現金流量比率(%)		74.40	67.31	
	現金流量允當比率(%)		148.99	133.23	
	現金再投資比率(%)		9.70	6.38	
槓桿度	營運槓桿度		2.16	2.18	
	財務槓桿度		1.02	1.04	

註 1：本表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/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額/平均資產總額。

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。

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

董事會造具本公司一〇四年度財務報表，業經委託勤業眾信聯合會計師事務所郭俐雯會計師及賴冠仲會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之財務報表，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

台灣大哥大股份有限公司

一〇五年股東常會

審計委員會召集人：鍾聰明



中 華 民 國 一〇五 年 一 月 二十八 日

肆、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

請參閱第 112 頁。

伍、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

請參閱第 168 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。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 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準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：台灣大哥大股份有限公司



董事長：蔡明興



中 華 民 國 105 年 1 月 29 日

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報告準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台灣大哥大股份有限公司及其子公司民國104年12月31日之合併財務狀況，暨民國104年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

如合併財務報告附註三所述，台灣大哥大股份有限公司及其子公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報告準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，並追溯適用及調整前期財務報告受影響之項目。

台灣大哥大股份有限公司業已編製民國104及103年度之個體財務報告，並分別經本會計師及其他會計師出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭俐雯



郭俐雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

會計師 賴冠仲



賴冠仲

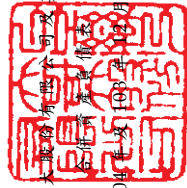
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

會計師查核報告

台灣大哥大股份有限公司 公鑒：

台灣大哥大股份有限公司及其子公司民國104年12月31日之合併資產負債表，暨民國104年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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。台灣大哥大股份有限公司及其子公司民國103年度合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國104年1月29日出具無保留意見之查核報告，惟如合併財務報告附註三所述，台灣大哥大股份有限公司及其子公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報告準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，並追溯適用及調整前期財務報告受影響之項目，而前任會計師並未重發查核報告。本會計師經採用必要之查核程序，查核追溯適用報表之調整分錄，依本會計師查核結果，前述調整分錄尚稱允當，且經過適當處理。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確定合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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。



台灣大哥大股份有限公司及其子公司
其他資產負債表

民國 105 年 1 月 31 日

代碼	資產	104年12月31日		103年12月31日		代碼	負債及權益	104年12月31日		103年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註六及三四)	\$ 8,579,422	5	\$ 7,903,777	5	2100	短期借款(附註十九)	\$ 14,220,938	9	\$ 18,900,000	12
1125	備供出售金融資產(附註七及三四)	1,028,132	1	2,213,757	1	2110	應付短期票券(附註十九)	10,793,487	7	5,593,031	4
1130	持有至到期日金融資產	-	-	6	-	2170	應付票據及帳款	6,410,405	4	7,782,276	5
1170	應收票據及帳款淨額(附註五及九)	15,640,120	10	14,990,240	10	2180	應付帳款-關係人(附註三四)	91,486	-	79,392	-
1180	應收帳款-關係人(附註三四)	62,103	1	34,561	-	2219	其他應付款(附註三四)	11,273,991	7	12,310,967	8
1200	其他應收款(附註三四)	1,478,226	1	1,000,549	1	2230	本期所得稅負債	1,876,908	1	2,114,614	1
130X	存貨(附註十)	4,188,213	3	3,210,988	2	2250	負債準備(附註二三)	166,217	-	217,083	-
1410	預付款項(附註三四)	439,628	-	486,343	-	2310	負債準備(附註二十)	2,288,795	2	2,264,612	2
1476	其他金融資產(附註三四及三五)	3,003,099	2	2,967,826	2	2320	預收款項(附註二二及三四)	10,267,891	7	2,208,218	2
1479	其他流動資產	39,846	-	26,657	-	2399	一年內到期長期負債(附註二二及三四)	1,842,100	1	1,998,735	1
11XX	流動資產合計	34,158,789	22	32,834,704	21	21XX	其他流動負債	59,232,218	38	53,468,928	35
	非流動資產						流動負債合計				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	158,322	-	-	-	2530	應付公司債(附註二一)	14,795,938	9	14,794,293	10
1523	備供出售金融資產(附註七)	2,664,478	2	3,480,153	2	2540	長期借款(附註二二及三四)	11,682,472	7	13,182,326	9
1543	以成本衡量之金融資產(附註八)	192,700	-	192,652	-	2550	負債準備(附註二三)	1,231,244	1	1,014,349	1
1546	無活絡市場之債務工具投資	359,062	-	500,000	-	2570	遞延所得稅負債(附註五及二七)	2,014,310	1	2,688,568	2
1550	採用權益法之投資(附註五、十二及三四)	1,584,362	1	897,246	1	2640	淨確定福利負債(附註二六)	274,636	-	136,782	-
1600	不動產、廠房及設備(附註五及十五)	47,247,121	30	47,066,319	31	2645	存入保證金	797,787	1	820,504	-
1760	投資性不動產淨額(附註十六)	330,165	-	354,208	-	2670	其他非流動負債(附註二四)	765,344	1	933,611	-
1791	特許權(附註十七及三五)	40,445,341	26	39,103,292	26	25XX	非流動負債合計	31,561,731	20	33,570,433	22
1805	商譽(附註五及十七)	15,845,930	10	15,845,930	10	2XXX	負債合計	90,793,949	58	87,039,361	57
1821	其他無形資產淨額(附註五及十七)	6,111,153	4	6,219,622	4		歸屬於母公司業主之權益(附註二八)				
1840	遞延所得稅資產(附註五及二七)	811,782	1	885,173	1	3110	普通股股本	34,208,328	22	34,208,328	22
1980	其他金融資產(附註三四、三五及三六)	109,366	-	271,574	-	3200	資本公積	14,586,376	9	14,715,830	10
1995	其他非流動資產(附註三八及三四)	6,067,102	4	5,888,820	4		保留盈餘				
15XX	非流動資產合計	121,926,884	78	120,704,989	79	3310	法定盈餘公積	23,038,209	15	21,537,666	14
	資產總額	\$ 156,085,673	100	\$ 153,539,693	100	3320	特別盈餘公積	302,986	-	-	-
	負債總額	\$ 153,539,693	100	\$ 153,539,693	100	3350	未分配盈餘	18,311,104	12	19,805,941	13
	資產總額	\$ 156,085,673	100	\$ 153,539,693	100	3400	其他權益	(1,173,954)	(1)	(302,986)	-
	負債總額	\$ 153,539,693	100	\$ 153,539,693	100	3500	庫藏股票	(29,717,344)	(19)	(29,717,344)	(20)
	資產總額	\$ 156,085,673	100	\$ 153,539,693	100	31XX	歸屬於母公司業主之權益合計	59,555,705	38	60,247,435	39
	負債總額	\$ 153,539,693	100	\$ 153,539,693	100	36XX	非控制權益(附註二八)	5,736,019	4	6,252,897	4
	資產總額	\$ 156,085,673	100	\$ 153,539,693	100	3XXX	權益合計	65,291,724	42	66,500,332	43
	負債總額	\$ 153,539,693	100	\$ 153,539,693	100		負債及權益總額	\$ 156,085,673	100	\$ 153,539,693	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 1 月 29 日查核報告)

經理人：郭俊卿

會計主管：施耀熾

董事長：蔡明興



台灣大哥大股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度(追溯適用)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註三十及三四)	\$ 116,144,205	100	\$ 112,623,879	100
5000	營業成本(附註三四及三九)	<u>79,785,135</u>	<u>69</u>	<u>75,097,542</u>	<u>67</u>
5900	營業毛利	<u>36,359,070</u>	<u>31</u>	<u>37,526,337</u>	<u>33</u>
	營業費用(附註三四及三九)				
6100	推銷費用	12,820,487	11	12,979,678	11
6200	管理費用	<u>5,074,014</u>	<u>4</u>	<u>4,944,960</u>	<u>4</u>
6000	合 計	<u>17,894,501</u>	<u>15</u>	<u>17,924,638</u>	<u>15</u>
6500	其他收益及費損淨額	<u>304,580</u>	-	<u>110,111</u>	-
6900	營業利益	<u>18,769,149</u>	<u>16</u>	<u>19,711,810</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註三一及三四)	448,789	-	541,030	-
7020	其他利益及損失(附註三一及三四)	(388,633)	-	(780,195)	(1)
7050	財務成本(附註三一及三四)	(730,917)	-	(601,834)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註十二)	<u>67,562</u>	-	<u>(4,639)</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>(603,199)</u>	-	<u>(845,638)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	18,165,950	16	18,866,172	17
7950	所得稅費用(附註二七)	<u>1,997,921</u>	<u>2</u>	<u>3,233,829</u>	<u>3</u>
8000	繼續營業單位本年度淨利	16,168,029	14	15,632,343	14
8100	停業單位稅後淨損(附註十一及三四)	-	-	(78,329)	-
8200	本年度淨利	<u>16,168,029</u>	<u>14</u>	<u>15,554,014</u>	<u>14</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(133,738)	-	(18,726)	-
8320	採用權益法認列關聯企業其他綜合損益之份額	(1,275)	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,254)	-	14,226	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(907,330)	(1)	(763,588)	(1)
8370	採用權益法認列關聯企業其他綜合損益之份額	<u>(36,512)</u>	-	<u>47,120</u>	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(1,091,109)</u>	<u>(1)</u>	<u>(720,968)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 15,076,920</u>	<u>13</u>	<u>\$ 14,833,046</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 15,686,186	14	\$ 15,006,337	14
8620	非控制權益	<u>481,843</u>	-	<u>547,677</u>	-
		<u>\$ 16,168,029</u>	<u>14</u>	<u>\$ 15,554,014</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 14,681,379	13	\$ 14,272,725	13
8720	非控制權益	<u>395,541</u>	-	<u>560,321</u>	-
		<u>\$ 15,076,920</u>	<u>13</u>	<u>\$ 14,833,046</u>	<u>13</u>
	基本每股盈餘(附註二九)				
9710	繼續營業單位淨利	\$ 5.76		\$ 5.57	
9720	停業單位淨損	-		(0.01)	
9750	基本每股盈餘合計	<u>\$ 5.76</u>		<u>\$ 5.56</u>	
	稀釋每股盈餘(附註二九)				
9810	繼續營業單位淨利	\$ 5.75		\$ 5.56	
9820	停業單位淨損	-		(0.01)	
9850	稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 5.75</u>		<u>\$ 5.55</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 1 月 29 日查核報告)

董事長：蔡明興



經理人：鄭俊卿



會計主管：施耀熏





台灣大哥大股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	母	公	司	業				主			權		益										
						其	他	權	益	項	目	庫	藏	股		票	總	計							
	普通	資本	公積	留	盈	未	分	配	盈	餘	之	換	算	備	供	出	售	非	控	制	權	益	總	計	
A1	\$34,208,328	\$12,456,891	\$19,262,044	\$	\$22,171,132	\$	387,734	\$	387,734	(\$31,077,183)	\$57,433,894	\$	1,086,747	\$58,520,641											
A3					(13,363)																				
A5	34,208,328	12,456,891	19,262,044		22,157,769	24,948	387,734		387,734	(31,077,183)	57,420,531	1,086,747	58,507,278												
B1			2,275,622		(2,275,622)																				
B5			2,275,622		(15,064,599)																				
D1					(17,340,221)																				
D3					15,006,337																				
D5					(17,944)	6,346	(722,014)		(722,014)																
C7					14,988,393	6,346	(722,014)		(722,014)																
L7																									
M5																									
M7																									
O1																									
O1																									
Z1	34,208,328	14,715,830	21,537,666		19,805,941	31,294	(334,280)		(334,280)	(29,717,344)	60,247,435	6,252,897	66,500,332												
B1			1,500,543		(1,500,543)																				
B3					(302,986)																				
B5					(15,243,655)																				
D1					(17,047,184)																				
D3					15,686,186																				
D5					(133,839)	(8,908)	(862,060)		(862,060)																
C7					15,552,347	(8,908)	(862,060)		(862,060)																
M7																									
O1																									
Z1	\$34,208,328	\$14,586,376	\$23,038,209	\$	\$18,311,104	\$	(1,196,340)		(1,196,340)	(29,717,344)	\$59,555,705	\$	5,736,019	\$65,291,724											

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 1 月 29 日查核報告)



董事長：蔡明興



經理人：鄭俊卿



會計主管：施耀熹

民國 104 年 及 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	104年度	103年度(追溯適用)
A00010	\$ 18,165,950	\$ 18,866,172
A00020	-	(94,363)
A10000	18,165,950	18,771,809
A20000	-	-
A20100	10,576,173	9,721,579
A20200	2,939,619	1,871,429
A22500	-	(153,706)
A22800	332,085	969,694
A20300	(47)	-
A20900	395,016	373,778
A21200	730,917	601,834
A21300	(154,760)	(94,992)
A21900	(21,213)	(22,803)
A23700	-	2,840
A22300	-	17,794
A20400	(67,562)	4,639
A23100	68,618	-
A24100	(12,437)	168
A29900	(40,004)	(483)
A30000	1,629	(593)
A31100	1,478	-
A31150	(1,234,205)	(1,782,136)
A31160	(27,542)	(14,996)
A31180	(182,688)	(49,560)
A31200	(977,225)	(570,348)
A31230	55,247	72,751
A31240	(4,528)	27,412
A31250	(5,319)	-
A31990	-	14,266
A32150	(1,371,871)	(707,745)
A32160	12,094	6,312
A32180	(229,022)	(429,711)
A32200	91,006	27,444
A32210	24,183	(301,410)
A32240	(156,635)	(459,458)
A33000	(23,276)	(17,342)
A33100	28,885,681	31,383,560
A33300	1,194	1,510
A33500	(601)	(6,291)
AAAA	(3,080,538)	(3,040,263)
	25,805,736	28,338,516

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	104年度	103年度(追溯適用)
B02700	(\$ 11,585,672)	(\$ 13,569,058)
B04500	(4,180,118)	(829,831)
B07100	(288,176)	(304,769)
B01800	(670,448)	(320,273)
B00600	(596,730)	-
B02200	-	1,193,252
B02300	-	14,533
B00300	-	(4,273,724)
B00400	1,192,504	-
B01200	(2,108)	(60,000)
B01400	2,160	45,673
B00900	-	(6)
B00800	500,000	-
B02600	-	250,291
B02800	150,937	5,856
B04600	47	-
B03700	(1,222,077)	(164,135)
B03800	(1,219,549)	(154,372)
B06500	(2,127,122)	(2,392,255)
B06600	2,259,551	447,544
B06700	-	(3,706)
B07500	115,539	93,540
B07600	52,621	48,142
BBBB	(15,179,543)	(19,664,554)
C00100	74,120,938	119,246,379
C00200	(78,800,000)	(130,955,823)
C00500	71,997,631	19,467,020
C00600	(66,794,184)	(16,274,202)
C01600	8,770,000	10,000,000
C01700	(2,210,000)	(1,105,000)
C03000	388,216	169,229
C03100	(405,335)	(214,427)
C04500	(15,914,229)	(15,289,071)
C05000	-	2,970,389
C05500	-	323,859
C05600	(704,786)	(586,873)
C05800	(397,175)	(3,512,800)
CCCC	(9,948,924)	(8,735,720)
DDDD	1,624	11,241
EEEE	675,645	(50,517)
E00100	7,903,777	7,954,294
E00200	8,579,422	7,903,777

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 1 月 29 日查核報告)



董事長：蔡明興

經理人：鄭俊卿



會計主管：施耀熹



台灣大哥大股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

台灣大哥大股份有限公司(以下簡稱本公司)於 86 年 2 月 25 日成立。本公司股票於 89 年 9 月 19 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，嗣於 91 年 8 月 26 日轉於台灣證券交易所掛牌交易，主要經營行動電話業務、銷售手機及配件、遊戲軟體及數位書籍等業務。

本公司於 86 年 12 月經交通部電信總局核准，取得行動電話業務(簡稱 2G)特許執照，年限 15 年，後經國家通訊傳播委員會核定換發執照至 106 年 6 月。94 年 3 月經交通部電信總局核准，取得第三代行動通信用業務(簡稱 3G)特許執照，特許執照有效期間為自核發日起至 107 年 12 月止。102 年 10 月競標取得行動寬頻業務(簡稱 4G)，於 103 年 4 月起已陸續取得經營行動寬頻業務頻率 700MHz 及 1800MHz 之特許執照，特許執照有效期間為自核發日起至 119 年 12 月止。

本公司之合併財務報告之組成包括本公司及其子公司(以下簡稱「合併公司」)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於 105 年 1 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱「2013 年版 IFRSs」)

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRSs 及相關編製準則修正規定編製財務報告。

除下列說明外，適用修正後之編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致對合併財務報告造成重大變動：

1. IAS 19「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率法定淨利息，並用其取代代修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認為費用。此外增加確定福利計畫之揭露規定。合併公司依上述修訂後準則追溯適用之影響數彙總如下：

資產、負債及權益之影響	追溯適用前金額	首次適用之調整	追溯適用後金額
103年12月31日			
遞延所得稅資產	\$ 882,732	\$ 2,441	\$ 885,173
淨確定福利負債	\$ 122,423	\$ 14,359	\$ 136,782
保留盈餘	\$ 19,817,858	(\$ 11,917)	\$ 19,805,941
非控制權益	\$ 6,252,898	(\$ 1)	\$ 6,252,897
103年1月1日			
遞延所得稅資產	\$ 924,576	\$ 2,738	\$ 927,314
淨確定福利負債	\$ 115,463	\$ 16,101	\$ 131,564
保留盈餘	\$ 22,171,132	(\$ 13,363)	\$ 22,157,769

(接次頁)

(承前頁)

綜合損益之影響	追溯適用前金額	首次適用之調整	追溯適用後金額
103年度			
營業成本	\$75,098,238	(\$ 696)	\$75,097,542
營業費用	\$17,925,037	(\$ 399)	\$17,924,638
所得稅費用	\$ 3,233,643	\$ 186	\$ 3,233,829
本年度淨利	\$15,553,105	\$ 909	\$15,554,014
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 19,262)	\$ 536	(\$ 18,726)
本年度綜合損益總額	\$14,831,601	\$ 1,445	\$14,833,046
淨利影響歸屬於：			
母公司業主	\$15,005,428	\$ 909	\$15,006,337
非控制權益	547,677	-	547,677
	\$15,553,105	\$ 909	\$15,554,014
綜合損益總額影響歸屬於：			
母公司業主	\$14,271,279	\$ 1,446	\$14,272,725
非控制權益	560,322	(\$ 1)	560,321
	\$14,831,601	\$ 1,445	\$14,833,046
每股盈餘之影響			
103年度			
基本每股盈餘	\$ 5.56	\$ -	\$ 5.56
稀釋每股盈餘	\$ 5.55	\$ -	\$ 5.55

2. IAS 1之修正「財務報表之表達」

該準則修正將其他綜合損益項目依性質區分為「不重分類至損益」及「後續可能重分類至損益」兩類別。相關所得稅亦按相同基礎分組。

合併公司於104年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫之再衡量數及採用權益法認列關聯企業其他綜合損益之份額。後續可能重分類至損益之項目包含

國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現評價損益、採用權益法認列關聯企業其他綜合損益之份額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年年其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司首次適用該準則於合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

4. IFRS 13「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。該準則之衡量規定係自104年起推延適用，對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) IASB已發布但尚未納入金管會認可2013年版IFRSs之新發布、修正及修訂之準則及解釋

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

(接次頁)

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 15「客戶合約之收入」
 - IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。
 - 合併公司如適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：
 - (1) 辨認客戶合約；
 - (2) 辨認合約中之履約義務；
 - (3) 決定交易價格；
 - (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
 - (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 規範因取得合約而發生之增額成本，在預期可回收之範圍內將認列為資產，應按與合約期間收入認列方式一致之基礎攤銷，該等規定將使若干客戶取得成本延後認列為費用。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述可能影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照編製準則及經金管會認可之 2013 年版 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之允價值決定。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本公司之功能性貨幣為新台幣，本合併財務報告係以新台幣元為單位表達財務資訊。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司所控制個體（即子公司）之財務報告。控制係指本公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

合併綜合損益表已納入被處分子子公司於當期至處分日止之營運損益。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，係作為與業主間之權益交易處理。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
		104年12月31日	103年12月31日	
本公司	一般投資業	100.00%	100.00%	-
大富媒體科技股份有限公司(以下簡稱大富媒體科技)	一般投資業	45.01%	44.38%	註1

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年12月31日	103年12月31日	
富邦媒體公司	富邦旅行社股份有限公司(以下簡稱富邦旅行社)	旅行社服務業	100.00%	100.00%	-
富邦媒體公司	富立人身保險代理有限公司(以下簡稱富立人身保險)	人身保險代理人	100.00%	100.00%	-
富邦媒體公司	富立財產保險代理有限公司(以下簡稱富立財產保險)	財產保險代理人	100.00%	100.00%	-
富邦媒體公司	Asian Crown International Co., Ltd. (以下簡稱Asian Crown (BVI))	一般投資業	76.26%	76.26%	-
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom Corporation (以下簡稱Fortune Kingdom)	一般投資業	100.00%	100.00%	-
Fortune Kingdom	Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd. (以下簡稱HK Fubon Multimedia)	一般投資業	100.00%	100.00%	-
HK Fubon Multimedia	富邦歌華(北京)高買有限公司(以下簡稱歌華公司)	商品批發業	91.30%	91.30%	-
富邦媒體公司	Honest Development Co., LTD.(以下簡稱Honest Development)	一般投資業	100.00%	-	註2
Honest Development	香港悅馨投資有限公司(以下簡稱香港悅馨公司)	一般投資業	100.00%	-	註2
香港悅馨公司	深圳好柏信息諮詢有限公司(以下簡稱深圳好柏公司)	一般投資業	100.00%	-	註2
大富媒體科技	富天下媒體科技股份有限公司(以下簡稱富天下媒體公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	-
富天下媒體公司	親天下有線電視事業股份有限公司(以下簡稱親天下有線公司)	有線電視系統經營	6.83%	6.83%	-

(接次頁)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
大富媒體科技公司	富樹林媒體科技股份 有限公司(以下 簡稱富樹林媒體 公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	-
富樹林媒體公司	聯禾有線電視股份 有限公司(以下簡 稱聯禾有線公司)	有線電視系統 經營	0.76%	0.76%	-
大富媒體科技公司	優視傳播股份有限 公司(以下簡稱優 視傳播公司)	傳播業	100.00%	100.00%	-
大富媒體科技公司	台固媒體股份有限 公司(以下簡稱台 固媒體公司)	第二類電信事 業	100.00%	100.00%	-
台固媒體公司	聯禾有線公司	有線電視系統 經營	99.22%	99.22%	-
台固媒體公司	永佳樂有線電視股 份有限公司(以下 簡稱永佳樂有線 公司)	有線電視系統 經營	100.00%	100.00%	-
台固媒體公司	紅樹林有線電視股 份有限公司(以下 簡稱紅樹林有線 公司)	有線電視系統 經營	29.53%	29.53%	註3
台固媒體公司	鳳信有線電視股份 有限公司(以下簡 稱鳳信有線公司)	有線電視系統 經營	100.00%	100.00%	-
台固媒體公司	親天下有線公司	有線電視系統 經營	92.38%	92.38%	-
台固媒體公司	台灣聽樂時代股份 有限公司(以下簡 稱台灣聽樂公司)	數位音樂服務	100.00%	100.00%	-
本公司	台信聯合投資股份 有限公司(以下簡 稱台信聯合投資 公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	-
台信電訊公司	台信聯合投資股份 有限公司(以下簡 稱台信聯合投資 公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	註4
台信聯合投資公司	台固新創投資股份 有限公司(以下簡 稱台固新創投資 公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	註4
台信電訊公司	台灣固網股份有限 公司(以下簡稱台 灣固網公司)	固定網路業務	100.00%	100.00%	-
台灣固網公司	台聯網投資股份有 限公司(以下簡稱 台聯網投資公司)	一般投資業	100.00%	100.00%	註4

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
台灣固網公司	TFN HK LIMITED	經營電信業務	100.00%	100.00%	-
台信電訊公司	台信聯合數位股份 有限公司(以下簡 稱台信聯合數位 公司)	行動電話批發 及電視節目 製作	100.00%	100.00%	-
台信電訊公司	TWM Holding Co., Ltd. (以下簡稱 TWM Holding)	一般投資業	100.00%	100.00%	-
TWM Holding	台信互聯通信技術 (北京)有限公司 (以下簡稱台信 互聯公司)	行動通信產品 開發與設計	100.00%	100.00%	-
台信電訊公司	台灣客服科技股份 有限公司(以下簡 稱台灣客服公司)	客戶服務及電 話行銷	100.00%	100.00%	-
台灣客服公司	台灣大籃球育樂股 份有限公司(以下 簡稱台灣大籃球 公司)	籃球運動之管 理及相關業 務	-	-	註5
台灣客服公司	TT&T Holdings Co., Ltd. (以下簡 稱TT&T Holdings)	一般投資業	100.00%	100.00%	-
台信電訊公司	台灣大數位服務股 份有限公司(以下 簡稱台灣大數位 公司)	受託維修服務	100.00%	100.00%	-
本公司	臺北文創開發股份 有限公司(以下簡 稱臺北文創公司)	松菸文化園區 BOT案之 興建及營運	49.90%	49.90%	-

註1：因富邦媒體公司於104年10月至12月買回庫藏股，致大富媒體科技
公司對富邦媒體公司持股比例增加。

註2：富邦媒體公司於104年6月透過設立 Honest Development 購入香港
悅繁公司及其子公司深圳好柏公司，以間接取得關聯企業北京環球國
廣媒體科技有限公司股權。

註3：另有70.47%持股份以信託方式持有。

註4：台信聯合投資公司、台固新創投資公司與台聯網投資公司截至104年
12月31日止，共持有本公司股票698,752仟股，約佔本公司已發行股
份總數20.42%。

註5：台灣大籃球公司已於103年9月出售。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日（以下簡稱報導日）之外幣貨幣性資產及負債依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當時認列於損益。

依公允價值衡量之外幣非貨幣性資產及負債（例如權益工具），按報導日即期匯率調整所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換損益列於其他綜合損益。

為編製合併財務報告，國外營運機構之資產及負債係以報導日匯率換算為新台幣；收益及費損項係按當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一者列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

1. 企業因營業而發生之資產，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 2. 主要為交易目的而持有者。
 3. 預期將於報導日後12個月內將變現者。
 4. 現金或約當現金，但於報導日後逾12個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- 符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債者列為非流動負債：

1. 企業因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而發生者。

3. 須於報導日後12個月內清償之負債。

4. 不能無條件延期至報導日後逾12個月清償之負債。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包含庫存現金及週轉金、銀行存款及可隨時轉換成定期現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。不符合前述定義之定期存款係列於其他金融資產－流動及非流動。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(2) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、股利收入、備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益及按有效利率法計算之利息收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，

將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(3) 放款及應收款

放款及應收款係固定或可決定收取金額且無活絡市場公開報價之非衍生金融資產，原始認列時係以公允價值加計可直接歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

放款及應收款包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、無活絡市場之債務工具投資、其他金融資產及存出保證金。

(4) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益之項下。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原有有效利率折現之現值間之差額。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收款係於每一報導日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款之估計未來現金流量受影響者，該應收款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面價值與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收款原始有效利率折現值之間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款係藉由備抵評價科目調整。當判斷應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對未來金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產之整體除列時，其帳面金額與所收取對價總額加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 認列衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量的者（包括長短期借款、應付短期票券、應付公司債、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金），原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

衍生工具原以公允價值認列，後續於報導日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。
嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(八) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指正常營業下之估計銷售價格減除預計成本或銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 待出售非流動資產及停業單位

非流動資產其帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且出售交易預期自分類日起 1 年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。對原始分類為待出售非流動資產所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且係一單獨之主要業務通路或部門。營運單位係於處分或符合待出售條件之前早發生時點分類為停業單位。

(十) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力、非屬子公司及合資之企業。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失，且商譽不予攤銷。

投資關聯企業具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，應進行與合併公司會計政策一致性之調整，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業之損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減，針對關聯企業權益之變動，係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目的總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備之處分損益，係由該資產帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下。

2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊與自有不動產、廠房及設備之會計處理採相同基礎，於預期耐用年限內按直線法計算。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。

營業器具於取得時以實際成本入帳，部分營業器具係按年限攤提，其餘則於實際破損時轉列為費用。

土地無須提列折舊。不動產、廠房及設備之耐用年限，請詳附註十五之說明。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若有變動視為會計估計變動。

(十二) 投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具之不動產。投資性不動產原認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。

當投資性不動產用途變更為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十三) 租賃

當租賃條款轉移附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，租賃收益或租金給付係按直線基礎於租賃期間分別認列為收益或費用。

融資租賃下，當合併公司為出租人時，應向承租人收取之款項係按租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以及反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

(十四) 無形資產

1. 商譽

企業合併所產生之商譽已包含於無形資產。商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資

之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

2. 服務特許權協議

於獲得向公共建設使用者收費之權利時（作為在服務特許權協議中提供建造服務之對價），原始以公允價值認列為無形資產一特許權。

3. 其他無形資產

因企業合併產生或單獨取得之其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值衡量，並與商譽分別認列。

4. 攤銷

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益，無形資產之耐用年限，請詳附註十七之說明。

攤銷方法及攤銷期間係於每個財務年度結束日時加以檢視，若有變動，視為會計估計變動。

(十五) 非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少，若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過

前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽及非確定耐用年限無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十六) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

1. 復原

合併公司對初始取得或後續已使用一段期間後之電信設備及租賃改良，所估計之拆除、遷移及回復原狀之義務，認為該資產成本及負債。

2. 重置

源自服務特許權協議中特別載明基礎建設於歸還授予人前應維護或復原之合約義務，依興建營運轉移轉契約所負有設施重置義務，認列相關費用及負債。

3. 保固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據銷售合約及歷史保固資料及所有可能結果進行調整。

(十七) 庫藏股票

收回已發行之股票，依買回時所支付之對價（包括可直接歸屬成本），以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益減項。子公司持有母公司之股票視同庫藏股票處理。

處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積一庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

(十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十九) 員工福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥基金或可減少未來提撥金之現值。

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

1. 當期所得稅

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣除或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。下列情況產生之暫時性差異則不予認列遞延所得稅：

- (1) 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- (2) 因投資子公司及關聯企業所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- (3) 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量，係反映企業於報導日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅效果。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

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

(二一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。商品組合銷售收入認列係採相對公平價值法，依各組成要素之公平市價攤分合約總價計算認列各項收入。

1. 行動通訊、固網通訊及網際網路之收入，係依約定費率計價，並按實際通話費計算。有線電視服務之收入按約定之月租費認列。

2. 商品銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入，銷貨退回係依據以往經驗及其他相關因素合理估計未來之退貨金額提列。

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬轉移予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權轉移時認列。

3. 遊戲收入於收取價金時予以遞延認列預收款項，並按服務期間或耗用認列收入。

4. 客戶忠誠計畫

合併公司之客戶忠誠計畫係以公允價值計算需遞延之收入，並於履行兌換義務時再認列為收入。

5. 勞務及佣金收入

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約約定或完成程度予以認列。

當合併公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

6. 客房及餐飲收入，係於相關服務提供完成時認列。

7. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確定時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(二二) 企業合併

企業合併係採收購法處理。合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益，收購相關成本於發生當期認列為費用。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之2013年版IFRSs編製合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

(一) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(二) 商譽減損評估

決定商譽是否減損時，應預估分攤到商譽之現金產生單位之使用價值，管理階層估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，應隨即評估該項投資之減損。管理階層係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損，包含被投資公司內部管理階層估計之營收成長率。另考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

(四) 所得稅

遞延所得稅資產（負債）之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。任何有關資產環境之變遷及法令之改變均可能引起遞延所得稅之重大調整。

(五) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱附註十五所述，合併公司定期檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(六) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
附買回政府債券及短期票券	\$ 2,975,188	\$ 3,780,870
定期存款	2,630,693	1,777,771
銀行存款	2,893,599	2,214,593
庫存現金及週轉金	79,942	130,543
	<u>\$ 8,579,422</u>	<u>\$ 7,903,777</u>

七、備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
國內上市股票	\$ 215,395	\$ 204,310
國內興櫃普通股	937,307	893,103
國內非上市（櫃）股票	1,727,171	2,587,050
基金受益憑證	734,991	2,009,447
國外非上市（櫃）股票	77,746	-
	<u>\$ 3,692,610</u>	<u>\$ 5,693,910</u>

流動
非流動

	\$ 1,028,132	\$ 2,213,757
	<u>2,664,478</u>	<u>3,480,153</u>
	<u>\$ 3,692,610</u>	<u>\$ 5,693,910</u>

八、以成本衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
非流動		
國內非上市（櫃）普通股	\$ 183,442	\$ 185,602
國外非上市（櫃）普通股	<u>9,258</u>	<u>7,050</u>
	<u>\$ 192,700</u>	<u>\$ 192,652</u>

合併公司所持有上述以成本衡量之國內外非上市（櫃）股票，係按成本減除累計減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於 104 及 103 年度未認列任何減損損失。

九、應收票據及帳款淨額

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 308,939	\$ 110,093
應收帳款	15,648,559	15,157,962
減：備抵呆帳	(317,378)	(277,815)
淨額	<u>15,331,181</u>	<u>14,880,147</u>
合計	<u>\$ 15,640,120</u>	<u>\$ 14,990,240</u>

合併公司應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期未減損	\$ 15,022,116	\$ 14,417,430
已逾期未減損		
逾期 180 天以下	304,574	462,436
逾期 180 天以上	<u>4,491</u>	<u>281</u>
合計	<u>\$ 15,331,181</u>	<u>\$ 14,880,147</u>

2. 富邦媒體公司為聚焦虛擬通路之經營與擴展，於 103 年 3 月經董事會決議出售實體藥妝通路相關資產予勝霖藥品股份有限公司，103 年 3 月底列報於待出售之機器設備、倉儲設備及電腦通訊設備等資產金額 46,310 仟元，已按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量認列 17,794 仟元之減損損失，該等資產業於 103 年 6 月完成處分，並認列處分損失 4,862 仟元，列報於合併綜合損益表之停業單位損失項下。

(二) 停業單位損益及現金流量之揭露

	103 年度
停業單位營業損益：	
營業收入	\$172,273
營業成本	<u>138,848</u>
營業毛利	33,425
營業費用	102,382
其他收益及費用	<u>(1,727)</u>
停業單位稅前營業損失	(70,684)
營業外收支	
處分及報廢不動產、	
廠房及設備損失	(2,148)
利息收入	39
其他	1,086
所得稅利益	<u>12,183</u>
停業單位稅後營業損失	<u>(59,524)</u>
停業單位資產處分損益	
停業單位資產按公允價值減出售成本衡量損失 (稅前)	(17,794)
停業單位資產實際處分而認列之損失 (稅前)	(4,862)
所得稅利益	<u>3,851</u>
停業單位資產按公允價值減出售成本衡量及實際處分而認列之損失 (稅後)	<u>(18,805)</u>
停業單位稅後淨損	<u>(\$ 78,329)</u>

(接次頁)

合併公司應收帳款個別及群組評估之備抵呆帳變動如下：

	104 年度	103 年度
期初餘額	\$277,815	\$288,620
加：本半年度提列	421,344	345,198
收回已沖銷之呆帳	70,823	112,704
減：本半年度實際沖銷	<u>(452,604)</u>	<u>(468,707)</u>
期末餘額	<u>\$317,378</u>	<u>\$277,815</u>

合併公司與資產管理公司簽訂讓售應收帳款合約，將逾期且已全數轉銷之應收帳款出售予該公司，依合約規定合併公司不須承擔應收帳款無法收回之風險。相關資訊如下：

交易對象	讓售債權金額	讓售價款
104 年 1 月		
聖文森商榮昇資產管理股份有限公司	<u>\$626,514</u>	<u>\$ 31,025</u>
103 年 1 月		
聖文森商榮昇資產管理股份有限公司	<u>\$991,966</u>	<u>\$ 42,699</u>

十、存貨

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
商品存貨	\$4,122,447	\$ 3,131,412
維修物料	63,652	78,214
餐飲存貨	<u>2,114</u>	<u>1,362</u>
	<u>\$4,188,213</u>	<u>\$ 3,210,988</u>

104 及 103 年度與存貨相關之營業成本分別為 46,080,547 仟元及 42,614,868 仟元，其中分別包含存貨淨變現價值回升利益 73,765 仟元及存貨跌價損失 29,019 仟元。

十一、待出售非流動資產及停業單位

(一) 待出售非流動資產

1. 台灣網公司於 102 年 11 月決議處分土地售予綺麗開發企業股份有限公司，102 年底列報於待出售土地 50,275 仟元；該資產業於 103 年 1 月 28 日完成過戶，並認列處分利得 158,568 仟元。

(承前頁)

	103年度
營業單位之現金流量：	
營業活動之淨現金流量	\$ 78,566
投資活動之淨現金流量	59,740
籌資活動之淨現金流量	(9,684)
淨現金流入	<u>\$128,622</u>

(三) 來自停業單位歸屬於母公司業主之損益金額：請詳附註二九。

十二、採用權益法之投資

個別不重大之關聯企業列示如下：

被投資公司名稱	104年12月31日		103年12月31日	
	金額	持股比例 (%)	金額	持股比例 (%)
北京環球國廣媒體科技有限公司 (北京環球國廣公司)	\$ 713,691	18.00	\$ -	-
台灣宅配通股份有限公司 (台灣宅配通公司)	415,597	17.70	455,426	17.70
凱學影藝股份有限公司 (凱學影藝公司)	277,574	32.50	267,878	32.50
TVD Shopping Co., Ltd. (TVD Shopping)	161,491	35.00	150,803	35.00
群信行動數位科技股份有限公司 (群信行動公司)	<u>16,009</u>	13.33	<u>23,139</u>	13.33
	<u>\$1,584,362</u>		<u>\$ 897,246</u>	

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	104年度	103年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利 (淨損)	\$ 67,562	(\$ 4,639)
其他綜合損益	(37,787)	47,120
本年度綜合損益總額	<u>\$ 29,775</u>	<u>\$ 42,481</u>

(一) 北京環球國廣公司

富邦媒體公司透過子公司於104年6月取得北京環球國廣公司20%股權，支付價款計670,448仟元。並於104年12月取得購買價格分攤報告，其價款與取得淨資產公允價值之溢額，係為高譽657,332仟元及客戶關係79,617仟元，客戶關係採9.5年進行攤提。

其與初步分析結果之差異，為商譽調整減少5,441仟元及客戶關係調整增加6,618仟元。

於104年10月因未參與北京環球國廣公司現金增資案，致持股比例降至18%。惟因擁有董事會席次而具有重大影響力。

(二) 台灣宅配通公司

富邦媒體公司於101年8月取得台灣宅配通公司20%股權。

富邦媒體公司於102年12月因未參與台灣宅配通公司上市現金增資案及出售部分持股，致持股比例降至17.70%。惟因持續擔任二席董事而具有重大影響力。

(三) TVD Shopping

富邦媒體公司於103年4月取得泰國 TVD Shopping 35%股權。

(四) 群信行動公司

本公司於102年11月取得群信行動公司19.23%股權。

本公司於103年未參與群信行動公司現金增資案，致持股比例降至13.33%。惟因擁有董事會席次而具有重大影響力。

十三、具重大非控制權益之子公司

子公司名稱	非控制權益所持股權及表決權之比例	
	104年12月31日	103年12月31日
富邦媒體公司	54.99%	55.62%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。

富邦媒體公司及其子公司之彙總性財務資訊係已反映於收購日所作公允價值之調整及以公司間交易消除前之金額編製：

	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 5,940,774	\$ 6,792,676
非流動資產	11,140,732	10,716,690
流動負債	(3,683,020)	(3,385,989)
非流動負債	(267,878)	(253,661)
權益	<u>\$13,130,608</u>	<u>\$13,869,716</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
權益歸屬於：		
母公司業主	\$ 9,090,251	\$ 9,352,414
富邦媒體公司之非控制權益	4,025,330	4,433,431
富邦媒體公司子公司之非控制權益	15,027	83,871
	<u>\$ 13,130,608</u>	<u>\$ 13,869,716</u>
	104年度	103年度
營業收入	<u>\$ 25,639,898</u>	<u>\$ 23,897,005</u>
本年度淨利	\$ 992,290	\$ 1,131,959
其他綜合損益	(154,807)	21,447
本年度綜合損益總額	<u>\$ 837,483</u>	<u>\$ 1,153,406</u>
淨利歸屬於：		
母公司業主	\$ 471,100	\$ 578,303
富邦媒體公司之非控制權益	588,882	590,833
富邦媒體公司子公司之非控制權益	(67,692)	(37,177)
	<u>\$ 992,290</u>	<u>\$ 1,131,959</u>
綜合損益總額歸屬於：		
母公司業主	\$ 402,578	\$ 587,086
富邦媒體公司之非控制權益	503,749	600,890
富邦媒體公司子公司之非控制權益	(68,844)	(34,570)
	<u>\$ 837,483</u>	<u>\$ 1,153,406</u>
營業活動之淨現金流量	\$ 1,130,175	\$ 1,787,455
投資活動之淨現金流量	1,565,304	(5,078,139)
籌資活動之淨現金流量	(1,525,290)	2,925,102
匯率變動影響數	(318)	7,469
淨現金流入(出)	<u>\$ 1,169,871</u>	<u>(\$ 358,112)</u>
支付非控制權益之股利	(\$ 670,016)	(\$ 224,068)

十四、子公司及非控制權益

(一) 取得子公司

本公司於103年2月21日因臺北文創公司董事會改選而取得對該公司之控制力，對臺北文創公司之權益維持為49.9%，臺北文創公司主要從事於文化園區BOT案之興建及營運。

1. 取得之資產與承擔之負債

	臺北文創公司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,193,252
其他	79,777
非流動資產	
服務特許權	7,460,415
其他	5,656
流動負債	(647,681)
非流動負債	(3,285,841)
長期借款	(1,339,944)
其他	<u>\$ 3,465,634</u>

本公司取得控制日前已持有臺北文創公司49.9%權益之帳面價值與公允價值約當，故重衡量應產生之利益金額及應認列商譽尚非屬重大。

2. 企業合併對經營成果之影響

自103年2月21日至12月31日止，合併綜合損益表中將臺北文創公司納入之收入及淨損分別為238,023仟元及13,229仟元。倘該企業合併係發生於取得日所屬之會計年度開始日，103年度臺北文創公司於合併綜合損益之擬制營業收入及淨損分別為274,198仟元及32,425仟元。該等金額無法反映若企業合併於取得當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

(二) 處分子公司

台灣客服公司於 103 年 9 月處分台灣大籃球公司之全數股權予富邦金控創業投資股份有限公司，該交易處分損失為 168 仟元，並喪失對台灣大籃球公司之控制。處分子公司之淨現金流入如下：

收取之現金對價	\$ 21,360
減：處分之現金及約當現金	<u>6,827</u>
淨現金流入	<u>\$ 14,533</u>

(三) 與非控制權益之交易

1. 因富邦媒體公司於 104 年 10 月至 12 月買回庫藏股，致大富媒體科技子公司對富邦媒體公司持股比例由 44.38% 增加至 45.01%，交易處理如下：

現金給付價款	(\$ 397,175)
按相對權益變動計算轉列非控制權益金額	255,874
其他調整	<u>644</u>
資本公積—認列對子公司所有權權益變動數	<u>(\$ 140,657)</u>

2. 大富媒體科技子公司於 103 年 2 月及 12 月處分富邦媒體公司部分股權，另因應其上市現金增資而未依持股比例認購，致持股比例由 50.64% 減少至 44.38%，交易處理如下：

(1) 收取之現金對價	\$ 323,859
按相對權益變動計算轉列非控制權益金額	(229,995)
其他調整	<u>(7,892)</u>
資本公積—實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 85,965</u>

(2) 現金增資收取價款	\$ 3,262,970
按相對權益變動計算轉列非控制權益金額	(2,688,317)
其他調整	2,219
資本公積—認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 576,872</u>

3. 富邦媒體公司於 103 年度因未按持股比例認購富邦歌華公司現金增資（由東安投資股份有限公司、台灣宅配通公司、國基投資股份有限公司及富邦金控創業投資股份有限公司另參與投資入），致富邦媒體公司對 Asian Crown (BVI) 持股比例減少，投

資公司 HK Fubon Multimedia 對富邦歌華公司持股比例增加，交易處理如下：

現金增資收取價款	\$ 249,830
按相對權益變動計算轉列非控制權益金額	(175,796)
資本公積—認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 74,034</u>

因上述交易並未改變對子公司之控制，係視為權益交易處理。

十五、不動產、廠房及設備

成本	土地	房屋及建築	機器設備	其他	未完工程及設備	合計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,366,685	\$ 4,947,700	\$ 78,863,132	\$ 6,979,293	\$ 3,985,597	\$105,142,407
增加	-	-	331,689	386,922	10,511,962	11,230,573
重分類	16,316	9,034	11,243,747	417,198	(11,673,104)	13,191
處分及報廢	(76,221)	(51,097)	(3,485,863)	(348,799)	(3,020)	(3,965,000)
匯率變動影響數	-	-	(4,565)	(1,033)	-	(5,598)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,306,780</u>	<u>\$ 4,905,637</u>	<u>\$ 86,948,140</u>	<u>\$ 7,433,581</u>	<u>\$ 2,821,435</u>	<u>\$112,415,573</u>
累計折舊及減損						
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 83,426	\$ 1,398,811	\$ 51,830,986	\$ 4,762,865	\$ -	\$ 58,076,088
增加	-	143,531	9,427,459	1,002,164	-	10,573,154
重分類	-	4,325	-	-	-	4,325
處分及報廢	-	(17,577)	(3,152,202)	(312,199)	-	(3,481,978)
匯率變動影響數	-	-	(2,510)	(627)	-	(3,137)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 83,426</u>	<u>\$ 1,529,090</u>	<u>\$ 58,103,733</u>	<u>\$ 5,452,203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,168,452</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 10,223,354</u>	<u>\$ 3,376,547</u>	<u>\$ 28,844,407</u>	<u>\$ 1,981,378</u>	<u>\$ 2,821,435</u>	<u>\$ 47,247,121</u>

103 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,675,595	\$ 4,961,737	\$ 73,940,408	\$ 6,049,561	\$ 3,162,832	\$ 96,790,133
增加	1,717,927	2,061	282,376	408,312	12,465,544	14,876,220
合併取得	-	-	-	10,232	-	10,232
重分類	(26,837)	(16,098)	10,814,268	677,283	(11,635,447)	(186,831)
處分及報廢	-	-	(6,180,508)	(167,523)	(7,332)	(6,355,363)
除列子公司影響數	-	-	-	(1,463)	-	(1,463)
匯率變動影響數	-	-	6,588	2,891	-	9,479
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,366,685</u>	<u>\$ 4,947,700</u>	<u>\$ 78,863,132</u>	<u>\$ 6,979,293</u>	<u>\$ 3,985,597</u>	<u>\$105,142,407</u>
累計折舊及減損						
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 83,426	\$ 1,260,526	\$ 48,470,898	\$ 3,989,482	\$ -	\$ 53,804,332
增加	-	144,045	8,659,533	914,638	-	9,718,216
合併取得	-	-	-	835	-	835
重分類	-	(5,760)	(80,647)	15,095	-	(71,312)
處分及報廢	-	-	(5,222,019)	(157,794)	-	(5,379,813)
除列子公司影響數	-	-	-	(1,257)	-	(1,257)
匯率變動影響數	-	-	3,221	1,866	-	5,087
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 83,426</u>	<u>\$ 1,398,811</u>	<u>\$ 51,830,986</u>	<u>\$ 4,762,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,076,088</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 10,283,259</u>	<u>\$ 3,548,889</u>	<u>\$ 27,032,146</u>	<u>\$ 2,216,428</u>	<u>\$ 3,985,597</u>	<u>\$ 47,066,319</u>

(一) 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提

折舊：

房屋及建築	20至55年
主 建 物	15年
機電設備	2至20年
電信及機器設備	2至20年
其 他	

(二) 合併公司之不動產、廠房及設備之非現金交易投資活動如下：

不動產、廠房及設備增添數	104年度	103年度
非現金交易投資活動	\$ 11,230,573	\$ 14,876,220
其他應付款淨變動	417,039	(1,215,324)
負債準備淨變動	(61,940)	(91,838)
取得不動產、廠房及設備現金		
支付款	\$ 11,585,672	\$ 13,569,058

十六、投資性不動產

成 本	104年12月31日	103年12月31日
累計折舊	\$ 374,022	\$ 399,370
帳面金額	43,857	45,162
公允價值	\$ 330,165	\$ 354,208
收益資本化率	\$ 834,950	\$ 1,113,847
	0.8%~5.34%	1.06%~4.20%

合併公司將自有不動產轉出租予他人，故將其不動產重分類至投資性不動產。

投資性不動產之公允價值係由宏邦不動產估價師聯合事務所以第三等級輸入值衡量。該評價係以收益法、比較法及成本法綜合考量後評估決定。

十七、無形資產

特 許 權	無 形 資 產	商 標 權	其 他 無 形 資 產	總 計	
特許執照	電腦軟體	客戶關係	其他		
原值	減去累計攤銷	減去累計攤銷	減去累計攤銷	減去累計攤銷	
104年1月1日餘額	\$9,291,000	\$ 7,914,775	\$ 2,484,186	\$ 1,382,000	\$ 21,072,061
增加	334,961	-	-	-	334,961
處分及報廢	(9,239)	(195,108)	(5,147)	(70)	(209,494)
攤銷及重分類	(69,039)	-	-	-	(69,039)
匯率變動影響數	-	\$ 2,948,499	-	-	\$ 2,948,499
104年12月31日餘額	\$ 8,186,622	\$ 7,719,667	\$ 2,479,039	\$ 1,382,000	\$ 19,767,328
累計攤銷及減值	-	-	-	-	-
104年1月1日餘額	\$ 317,480	\$ 1,160,171	\$ 1,160,171	\$ -	\$ 2,637,822
增加	177,701	136,400	199	-	314,100
處分及報廢	-	(9,239)	(195,108)	-	(209,494)
攤銷及重分類	-	(350)	-	-	(350)
匯率變動影響數	-	\$ 2,288,861	-	-	\$ 2,288,861
104年12月31日餘額	\$ 495,181	\$ 1,301,463	\$ 977	\$ -	\$ 1,803,621
104年12月31日淨額	\$ 7,691,441	\$ 6,418,204	\$ 2,479,039	\$ -	\$ 16,588,693
成 本	特許執照	電腦軟體	客戶關係	其他	
103年1月1日餘額	\$ 9,291,000	\$ 7,914,775	\$ 2,484,186	\$ 1,382,000	\$ 21,072,061
增加	419,832	-	-	-	419,832
合併取得	7,639,062	-	-	-	7,639,062
處分及報廢	(3,357)	-	-	-	(3,357)
攤銷及重分類	(144,119)	-	-	-	(144,119)
匯率變動影響數	-	\$ 831	-	-	\$ 831
103年12月31日餘額	\$ 9,291,000	\$ 7,914,775	\$ 2,484,186	\$ 1,382,000	\$ 21,072,061
累計攤銷及減值	-	-	-	-	-
103年1月1日餘額	\$ 6,542,455	\$ 1,502,406	\$ 1,023,271	\$ -	\$ 9,068,132
增加	138,833	353,162	136,400	-	628,395
合併取得	1,242,548	-	-	-	1,242,548
處分及報廢	(178,647)	-	-	-	(178,647)
攤銷及重分類	-	(3,357)	-	-	(3,357)
匯率變動影響數	-	\$ 467	-	-	\$ 467
103年12月31日餘額	\$ 7,785,003	\$ 1,852,676	\$ 1,160,171	\$ -	\$ 10,797,850
103年12月31日淨額	\$ 1,505,997	\$ 5,972,099	\$ 1,318,815	\$ -	\$ 8,796,911

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提

攤銷：

特許執照	14年至17年
服務特許權	44年至50年
電腦軟體	2至10年
客戶關係	20年
商標權	10年

(一) 服務特許權

臺北文創公司於98年1月15日與台北市文化局簽訂「民間參與投資松山菸廠文化園區興建營運移轉(BOT)計畫興建營運移轉契約」(以下簡稱「興建營運移轉契約」),依約取得松山菸廠文化園區興建營運權利。取得地上權而給付之開發權利金,自興建營運移轉契約簽訂之日至興建營運移轉契約屆滿或終止之日以直線法攤

銷。興建期間所投入之建造成本，於設施興建完成開始營運之日至
 興營運移轉契約屆滿或終止之日以直線法攤銷。

(二) 客戶關係、商標權及營業權

合併公司於收購時衡量取得淨資產之公允價值，並分別評估符
 合規範標準且具重大性之無形資產之公允價值及耐用年限。部分無
 形資產如營業權或商標權雖有法定年限保障，惟得以申請展延，故
 將其視為非確定耐用年限之無形資產。

1. 台灣固網公司於96年4月17日起取得舊台灣固網股份有限公司
 司(舊台灣固網公司)超過50%股權。針對舊台灣固網公司暨
 旗下所有子公司，將現金產生單位區分為固網事業及有線電視
 系統事業評估，依據分析結果，辨認並單獨列示客戶關係及營
 業權。

2. 台固媒體公司於99年9月1日起取得台灣酷樂公司55%股權，
 又於100年8月12日起取得台灣酷樂公司45%股權。針對台灣
 酷樂公司暨旗下子公司行動網路業務評估，依據分析結果，辨
 認並單獨列示商標權及客戶關係。

3. 大富媒體科技公司於100年7月13日起取得富邦媒體公司超過
 50%股權。針對富邦媒體公司暨旗下所有子公司零售通路業務評
 估，依據分析結果，辨認並單獨列示商標權。

(三) 商譽

商譽之整體帳面金額分攤至各單位如下：

	104年12月31日	103年12月31日
行動通訊業務	\$ 7,238,758	\$ 7,238,758
固定通訊業務	357,970	357,970
有線電視業務	3,269,636	3,269,636
零售業務	<u>4,979,566</u>	<u>4,979,566</u>
	\$15,845,930	\$15,845,930

(四) 資產減損

合併公司依 IAS 36「資產減損」規定，將行動通訊業務、固定
 通訊業務、有線電視業務及零售業務分別視為獨立產生現金流入之
 最小可辨認資產單位。

以不同業務別按營運使用資產與無形資產之使用價值依下列關
 鍵假設評估其可回收金額：

1. 行動通訊業務：

(1) 現金流量涵蓋期間為5年，係以過去經驗、實際營運結果
 及已核定之財務預算推估。

(2) 預計營業收入：

營業收入係考量產業的變化及市場競爭情形，依用戶
 數、發受話分鐘數及每分鐘貢獻度之變動情形預估。

(3) 預計營業成本及費用：

未來年度之新申裝佣金及用戶維繫費用係考量新客戶
 取得及既有客戶維繫方案預估，其餘項目係考量各項成本
 費用變動因素估計之。

(4) 預計折現率：

104及103年度評估本公司之折現率分別為5.93%及
 5.56%。

2. 固定通訊業務：

(1) 現金流量涵蓋期間為5年，係以過去經驗、實際營運結果
 及已核定之財務預算推估。

(2) 預計營業收入：

營業收入係考量產業的變化及營運成長情形，依用戶
 資料傳輸型態、頻寬需求等之變動情形預估。

(3) 預計營業成本及費用：

係考量各項成本費用變動因素估計之。

(4) 預計折現率：

104及103年度評估之折現率分別為6.72%及6.17%。

3. 有線電視業務：

(1) 現金流量涵蓋期間為 5 年，係以過去經驗、實際營運結果及已核定之財務預算推估。

(2) 預計營業收入：

營業收入係考量產業的變化及市場競爭情形，依用戶數及每戶貢獻之變動情形預估。

(3) 預計營業成本及費用：

未來年度之佣金、客戶服務成本及帳務處理成本係依據預估之用戶數變動比例調整，其餘成本及費用項目係依據評估年度實際之成本及費用項目佔營業收入比率估計。

(4) 預計折現率：

104 及 103 年度評估各有線電視公司資產之可回收金額所採用之折現率分別為 3.47%~4.53%及 5.28%~5.93%。

4. 零售業務：

(1) 現金流量涵蓋期間為 5 年，係以過去經驗、實際營運結果及已核定之財務預算推估。

(2) 預計營業收入：

營業收入係考量產業的變化及市場競爭情形，依販售商品類別、商品均價、與會員貢獻度之變動情形預估。

(3) 預計營業成本及費用：

成本及費用項目係依據評估年度實際之成本及費用項目佔營業收入比率估計。

(4) 預計折現率：

104 及 103 年度評估之折現率分別為 12.46%及 15.55%。

管理當局相信各現金產生單位可回收金額所依據之關鍵假設，其任何合理之可能變動將不致使帳面價值超過可回收金額，依上述關鍵假設計算之可回收金額與評估日合併公司供營運使用資產與無形資產帳面價值相較，104 及 103 年度均無資產減損之情形。

十八、其他非流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
長期應收款	\$ 4,912,506	\$ 4,717,815
存出保證金	581,237	579,457
預付設備款	68,843	78,501
其他	504,516	513,047
	<u>\$ 6,067,102</u>	<u>\$ 5,888,820</u>

十九、短期借款及應付短期票券

(一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
信用借款	\$ 14,220,938	\$ 18,900,000
利率區間	0.82%~4.57%	0.83%~1.08%

(二) 應付短期票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付短期票券	\$ 10,800,000	\$ 5,600,000
減：應付短期票券折價	(6,513)	(6,969)
	<u>\$ 10,793,487</u>	<u>\$ 5,593,031</u>
利率區間	0.642%~0.95%	0.868%~0.915%

背書保證情形請詳附註三六。

二十、預收款項

	104年12月31日	103年12月31日
預收用戶收入	\$ 2,102,973	\$ 2,100,001
客戶忠誠遞延收入	63,708	58,172
其他	122,114	106,439
	<u>\$ 2,288,795</u>	<u>\$ 2,264,612</u>

二一、應付公司債

	104年12月31日	103年12月31日
國內第三次無擔保公司債	\$ 8,997,447	\$ 8,996,692
國內第四次無擔保公司債	5,798,491	5,797,601
	<u>\$ 14,795,938</u>	<u>\$ 14,794,293</u>

(一) 國內第三次無擔保公司債

本公司於 101 年 12 月 20 日委由受託機構華南銀行按面額發行國內第三次無擔保公司債 9,000,000 仟元，面額 10,000 仟元，發行期限 7 年，利息自發行日起，每年付息一次。年利率為 1.34%。於發行日起屆滿第 6、7 年分別還本二分之一，各償還 4,500,000 仟元，截至 104 年 12 月 31 日止，尚有未攤銷發行成本 2,553 仟元。

公司債未來年度之到期償還金額如下：

年	度	金	額
	107 年度	\$ 4,500,000	
	108 年度	<u>4,500,000</u>	
		<u>\$ 9,000,000</u>	

(二) 國內第四次無擔保公司債

本公司於 102 年 4 月 25 日委由受託機構華南銀行按面額發行國內第四次無擔保公司債 5,800,000 仟元，面額 10,000 仟元，發行期限 5 年，利息自發行日起，每年付息一次。年利率為 1.29%。於發行日起屆滿第 4、5 年分別還本二分之一，各償還 2,900,000 仟元，截至 104 年 12 月 31 日止，尚有未攤銷發行成本 1,509 仟元。

公司債未來年度之到期償還金額如下：

年	度	金	額
	106 年度	\$ 2,900,000	
	107 年度	<u>2,900,000</u>	
		<u>\$ 5,800,000</u>	

二二、長期借款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 18,770,000	\$ 12,000,000
擔保借款	3,180,363	3,390,544
減：一年內到期部分	(<u>10,267,891</u>)	(<u>2,208,218</u>)
	<u>\$ 11,682,472</u>	<u>\$ 13,182,326</u>
信用借款利率區間	1.07%~2.1406%	1.05%~1.095%
擔保借款利率區間	2.1789%	2.2526%

(一) 信用借款

合併公司為充實中期營運資金，分別與各家銀行簽訂授信合約，授信期間分別自首次動用日或訂約日起算 2 至 7 年，並定期支付利息。依部分合約規定，於貸款存續期間內，應維持特定之金融負債比率及利息保障倍數等財務承諾。

(二) 擔保借款

臺北文創公司為因應投資松山菸廠文化園區興建營運移轉 (BOT) 計劃案興建及營運所需資金，於 99 年 1 月 22 日與以臺灣銀行為額度管理銀行之聯合授信銀行團共同簽署融資與保證額度總額為 3,565,000 仟元之授信合約，授信期間自首次動用日起算 7 年，含寬限期 4 年，並按月支付利息。另於 104 年 12 月 29 日簽訂增補合約，授信期間延長為自首次動用日起算 10 年。依合約規定，於貸款存續期間內，應維持流動比率、股東權益佔總資產比率及利息保障倍數等財務承諾；另臺北文創公司以 BOT 計劃案建築物及地上權作為聯合授信合約之擔保情形請詳附註三五。

二三、負債準備

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
復原	\$ 1,160,809	\$ 1,105,662
重置	110,876	63,246
保固	<u>125,776</u>	<u>62,524</u>
	<u>\$ 1,397,461</u>	<u>\$ 1,231,432</u>
流動	\$ 166,217	\$ 217,083
非流動	<u>1,231,244</u>	<u>1,014,349</u>
	<u>\$ 1,397,461</u>	<u>\$ 1,231,432</u>

	復原	重置	保固	合計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,105,662	\$ 63,246	\$ 62,524	\$ 1,231,432
本年度新增	79,207	45,332	196,962	321,501
本年度迴轉	(18,196)	-	(39,913)	(58,109)
本年度折現攤銷	10,784	2,298	-	13,082
本年度使用	(<u>16,648</u>)	-	(<u>93,797</u>)	(<u>110,445</u>)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,160,809</u>	<u>\$ 110,876</u>	<u>\$ 125,776</u>	<u>\$ 1,397,461</u>

(二) 出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產。不可取消租賃期間

之未來應收最低租賃款情形如下：

	104年12月31日	103年12月31日
1年內	\$ 19,926	\$ 15,232
1年至5年	<u>22,659</u>	<u>14,866</u>
	\$ <u>42,585</u>	\$ <u>30,098</u>

二六、退職後福利計畫

(一) 確定福利計畫

合併公司之確定福利計畫每月按員工薪資總額 2% 提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用「勞動基準法」之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。

合併公司確定福利計畫金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日 (追溯適用)
確定福利義務現值	\$ 1,062,292	\$ 881,719
計畫資產公允價值	(787,656)	(744,937)
淨確定福利負債	\$ <u>274,636</u>	\$ <u>136,782</u>

104 及 103 年度確定福利義務現值之變動如下：

	104年度	103年度 (追溯適用)
1月1日確定福利義務現值	\$ 881,719	\$ 851,574
當期服務成本	2,423	2,626
前期服務成本	(696)	-
利息成本	16,976	16,032
精算損失—人口統計假設變動	61,881	13,298
精算損失(利益)—財務假設變動	61,925	(6,339)
精算損失—經驗調整	42,776	18,900
福利支付	(4,712)	(14,372)
12月31日確定福利義務現值	\$ <u>1,062,292</u>	\$ <u>881,719</u>

	復原	重置	保留	固合	計
103年1月1日餘額	\$ 1,021,896	\$ -	\$ 52,059	\$ 1,073,955	
本年度新增	109,076	36,819	102,395	248,290	
合併取得	-	25,494	-	25,494	
本年度迴轉	(22,084)	-	(34,841)	(56,925)	
本年度折現攤銷	13,092	933	-	14,025	
本年度使用	(16,318)	-	(57,089)	(73,407)	
103年12月31日餘額	\$ <u>1,105,662</u>	\$ <u>63,246</u>	\$ <u>62,524</u>	\$ <u>1,231,432</u>	

二四、其他非流動負債

	104年12月31日	103年12月31日
應付工程及設備保留款	\$ 23	\$ 95,465
應付權利金	745,577	818,402
其他	<u>19,744</u>	<u>19,744</u>
	\$ <u>765,344</u>	\$ <u>933,611</u>

應付權利金係臺北文創公司與台北市文化局簽訂興建營運轉移轉契約之開發權利金，請詳附註三六。

二五、營業租賃

(一) 承租人租賃

不可取消營業租賃之應付租金付款情形如下：

	104年12月31日	103年12月31日
1年內	\$ 3,204,706	\$ 2,989,343
1年至5年	4,815,646	4,823,342
5年以上	<u>104,120</u>	<u>102,907</u>
	\$ <u>8,124,472</u>	\$ <u>7,915,592</u>

合併公司以營業租賃承租辦公室、維修據點、直營店、基地台及機房等。租賃期間通常為 1 至 5 年，部分合約並附有於租期屆滿之續租權。

認列於損益之租賃及轉租給付如下：

	104年度	103年度
最低租賃給付	\$ 3,570,175	\$ 3,437,000
轉租給付	(4,398)	(3,499)
	\$ <u>3,565,777</u>	\$ <u>3,433,501</u>

104 及 103 年度計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度 (追溯適用)
1月1日計畫資產公允價值	\$ 744,937	\$ 720,010
利息收入	14,534	13,805
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	5,452	3,299
雇主提撥	27,445	22,195
福利支付	(4,712)	(14,372)
12月31日計畫資產公允價值	<u>\$ 787,656</u>	<u>\$ 744,937</u>

104 及 103 年度認為損益之費用如下：

	104年度	103年度 (追溯適用)
當期服務成本	\$ 2,423	\$ 2,626
前期服務成本	(696)	-
利息成本	16,976	16,032
利息收入	(14,534)	(13,805)
	<u>\$ 4,169</u>	<u>\$ 4,853</u>

104 及 103 年度認為其他綜合損益之稅前再衡量數如下：

	104年度	103年度 (追溯適用)
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	(\$ 5,452)	(\$ 3,299)
精算損失—人口統計假設變動	61,881	13,298
精算損失(利益)—財務假設變動	61,925	(6,339)
精算損失—經驗調整	<u>42,776</u>	<u>18,900</u>
	<u>\$ 161,130</u>	<u>\$ 22,560</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

- 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

- 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司於衡量日之主要精算假設如下：

折現率	104年12月31日	103年12月31日
長期平均調薪率	1.50%~1.75%	1.875%~2.125%
	2.50%~3.00%	2.50%~3.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

折現率	104年12月31日
增加0.25%	(\$ 41,504)
減少0.25%	\$ 43,570
長期平均調薪率	
增加0.25%	\$ 42,528
減少0.25%	(\$ 40,738)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

預期1年內提撥金額	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務平均到期期間	\$ 28,332	\$ 27,041
	13-19.4年	14-19.9年

(二) 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提撥率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司104及103年度提撥之退休金費用分別為259,709仟元及257,572仟元。

(三) 遞延所得稅資產及負債

1. 已認列之遞延所得稅資產及負債

104 及 103 年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	不動產、廠房及設備	遞延所得稅資產	確定福利退休計畫	其他	合計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 703,572	\$ 50,712	\$ 130,889	\$ 885,173	
認列於損益	(98,791)	52	(1,286)	(100,025)	
認列於其他綜合損益	-	26,634	-	26,634	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 604,781</u>	<u>\$ 77,398</u>	<u>\$ 129,603</u>	<u>\$ 811,782</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 772,621	\$ 46,995	\$ 107,698	\$ 927,314	
認列於損益	(69,049)	178	23,191	(45,680)	
認列於其他綜合損益	-	3,539	-	3,539	
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 703,572</u>	<u>\$ 50,712</u>	<u>\$ 130,889</u>	<u>\$ 885,173</u>	
應收帳款	無形資產	其他	其他	合計	
遞延所得稅負債：					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,037,386	\$ 617,409	\$ 33,773	\$ 2,688,568	
認列於損益	(678,524)	(17,076)	22,100	(673,500)	
認列於其他綜合損益	-	-	(758)	(758)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,358,862</u>	<u>\$ 600,333</u>	<u>\$ 55,115</u>	<u>\$ 2,014,310</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,855,071	\$ 719,585	\$ 25,135	\$ 2,599,791	
認列於損益	182,315	(102,176)	8,933	89,072	
認列於其他綜合損益	-	-	(295)	(295)	
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,037,386</u>	<u>\$ 617,409</u>	<u>\$ 33,773</u>	<u>\$ 2,688,568</u>	

2. 未認列遞延所得稅資產之項目

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
虧損扣抵	\$ 1,401,958	\$ 1,351,696
金融資產減損損失	-	1,208,366
	<u>\$ 1,401,958</u>	<u>\$ 2,560,062</u>

截至 104 年 12 月 31 日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵，其扣除期限如下：

尚未扣除之虧損金額	最後抵減年度
\$ 118,483	105 年度
273,772	106 年度
244,187	107 年度
251,244	108 年度
267,345	109 年度
49,677	110 年度
50,934	111 年度
118,808	112 年度
27,508	114 年度
<u>\$ 1,401,958</u>	

二七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	104 年度	103 年度
本期所得稅費用		
本年產生產	\$ 3,020,436	\$ 2,868,296
以前年度之調整	(449,040)	230,781
	<u>2,571,396</u>	<u>3,099,077</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之產生及迴轉	(573,475)	134,752
所得稅費用	<u>\$ 1,997,921</u>	<u>\$ 3,233,829</u>

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104 年度	103 年度
稅前淨利	\$ 18,165,950	\$ 18,866,172
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 (17%)	3,088,211	3,207,249
合併個體適用不同稅率之影響數	(19,275)	(19,537)
法定課稅所得時應予調增 (減) 之項目	(53,632)	(335,988)
暫時性差異之產生及迴轉	(573,475)	134,752
投資抵減	(39,920)	(48,001)
未認列之虧損扣抵	41,824	56,442
以前年度所得稅調整	(449,040)	230,781
土地增值稅	3,228	8,131
	<u>\$ 1,997,921</u>	<u>\$ 3,233,829</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104 年度	103 年度
遞延所得稅利益		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 27,392	\$ 3,834

(承前頁)

	核	定	年	度
台固媒體公司			101年	
聯禾有線公司			102年	
永佳樂有線公司			102年	
紅樹林有線公司			102年	
鳳信有線公司			102年	
觀天下有線公司			102年	
台灣酷樂公司			102年	
富邦媒體公司			102年	
富昇旅行社公司			102年	
富立人身保代公司			102年	
富立財產保代公司			102年	
臺北文創公司			102年	

本公司截至 102 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟對 102 年度核定結果尚有疑義，已向原機關申請更正核定。

台灣固網公司截至 102 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟對核定結果尚有疑義，99 年度擬向財政部提起訴願。

二八、權益

(一) 普通股股本

104 年及 103 年 12 月 31 日本公司額定之股本均為 6,000,000 仟股，實收股本為 3,420,833 仟股，每股面額 10 元。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
公司債轉換溢價	\$ 8,775,820	\$ 8,775,820
庫藏股票交易	5,159,704	5,159,704
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	85,965	85,965
認列對子公司所有權權益變動數	511,562	652,219
採用權益法認列之關聯企業之變動數	37,907	26,705
其他	15,418	15,417
共	<u>\$ 14,586,376</u>	<u>\$ 14,715,830</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	104年12月31日	103年12月31日
	<u>\$ 1,148,061</u>	<u>\$ 1,234,356</u>

本公司截至 104 年 12 月 31 日止並無屬於 86 年（含）以前年度之未分配盈餘。

本公司 104 年度預計及 103 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 19.80% 及 16.08%，係依財政部 102 年 10 月 17 日台財稅第 10204562810 號函規定計算。此外，本國股東可按股利分配之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額，實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。因此本公司預計 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。自 104 年 1 月 1 日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。

(五) 所得稅核定情形

合併公司之最近期營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定年度如下：

本公司	核	定	年	度
台信電訊公司			102年	
大富媒體科技公司			102年	
富天下媒體公司			102年	
富樹林媒體公司			102年	
台信聯合數位公司			102年	
台灣大數位公司			102年	
台信聯合投資公司			102年	
台固新創投資公司			102年	
台灣固網公司			102年	
台灣客服公司			102年	
台聯網投資公司			102年	
優視傳播公司			102年	

(接次頁)

依有關法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過過面額發行普通股、公司債轉換溢價、實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或擴充股本，惟擴充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，認列對子公司所有權權益變動數得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定決算如有盈餘，應先充納稅捐、彌補虧損，依法令規定提列法定盈餘公積，並依法令規定或業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時，就其餘額依下列項目分派之：

- (1) 董事酬勞以 0.3% 為上限。
- (2) 1% 至 3% 為員工紅利。
- (3) 餘併同以前年度未分配盈餘依股東會之決議分配股東股利。

本公司股利政策採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘方以現金股利之方式分派之。惟股票股利分派比例以不高於當年度股利之 80% 為原則。此盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會通過後提股東會議決之。上述盈餘分配案應於翌年召開股東常會時予以決議承認並入帳。

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥 10% 為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司於 104 年 10 月 29 日董事會擬議之

修正章程，尚待股東常會決議。員工酬勞或員工紅利及董事酬勞估計基礎與實際分配情形，請詳附註三九。

本公司於 104 年 6 月 10 日及 103 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案每股股利（元）	
	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 1,500,543	\$ 2,275,622
特別盈餘公積	302,986	-
股東現金股利	<u>15,243,655</u>	<u>15,064,599</u>
	<u>\$ 17,047,184</u>	<u>\$ 17,340,221</u>

本公司 104 年度之盈餘分配案尚待董事會擬議及股東會決議。有關決議盈餘分派資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	出售資產	合計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 31,294	(\$ 334,280)	(\$ 302,986)	
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(5,571)	-	(5,571)	
備供出售金融資產公允價值變動	-	(850,971)	(850,971)	
採用權益法認列關聯企業其他綜合損益之份額	(3,337)	(11,089)	(14,426)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 22,386</u>	<u>(\$ 1,196,340)</u>	<u>(\$ 1,173,954)</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,948	\$ 387,734	\$ 412,682	
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	6,487	-	6,487	
備供出售金融資產公允價值變動	-	(741,210)	(741,210)	
採用權益法認列關聯企業其他綜合損益之份額	(141)	19,196	19,055	
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 31,294</u>	<u>(\$ 334,280)</u>	<u>(\$ 302,986)</u>	

(五) 庫藏股票

104年及103年12月31日，子公司台信聯合投資公司、台聯網投資公司及台固新創投資公司為投資目的持有本公司股票均為698,752仟股，帳面金額及市價分別為69,875,160仟元及73,019,542仟元。因子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，故本公司轉列庫藏股票金額均為29,717,344仟元，除不得參與本公司之現金增資及依公司法規定持股超過50%之子公司無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

台固新創投資公司於103年10月出售其持有之本公司股票31,974仟股，處分價款為2,970,389仟元，本公司依該交易認列資本公積一庫藏股票交易金額1,520,403仟元。

(六) 非控制權益

	104年度	103年度
追溯適用期初餘額	\$6,252,897	\$1,086,747
歸屬於非控制權益之份額	481,843	547,677
備供出售金融資產未實現損益	(56,359)	(22,378)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,683)	7,739
確定福利計劃之再衡量數	(473)	(782)
採用權益法認列關聯企業其他綜合損益之份額	(22,787)	28,065
採用權益法認列之關聯企業之資本公積變動數	14,038	(258)
處分子公司部分股權	-	229,995
對子公司持股比例變動之調整	(255,874)	2,864,113
子公司發放現金股利予非控制權益	(670,583)	(224,481)
非控制權益增加	-	1,736,460
期末餘額	\$5,736,019	\$6,252,897

二九、每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	普通股加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘	\$ 15,686,186	2,722,081	\$ 5.76
歸屬於母公司業主之淨利	\$ 15,686,186	2,722,081	
稀釋每股盈餘	-	6,419	
具稀釋作用潛在普通股之影響			
歸屬於母公司業主之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 15,686,186	2,728,500	\$ 5.75
基本每股盈餘	\$ 15,045,446	2,697,728	\$ 5.57
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利	(39,109)	2,697,728	(0.01)
稀釋每股盈餘	\$ 15,006,337	2,697,728	\$ 5.56
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利	\$ 15,045,446	2,697,728	
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	5,792	
歸屬於母公司業主之繼續營業單位淨利	15,045,446	2,703,520	\$ 5.56
歸屬於母公司業主之停業單位淨損	(39,109)	2,703,520	(0.01)
歸屬於母公司業主之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 15,006,337	2,703,520	\$ 5.55

若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以報導日之該潛在普通股收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三十、繼續營業單位營業收入

	104年度	103年度
電信服務收入	\$ 57,842,781	\$ 58,374,045
銷貨收入	47,887,797	44,752,181
有線電視及寬頻產品收入	6,344,628	6,199,530
其他營業收入	4,068,999	3,298,123
	<u>\$116,144,205</u>	<u>\$112,623,879</u>

三一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$154,760	\$ 94,953
股利收入	21,213	22,803
其他收入	<u>272,816</u>	<u>423,274</u>
	<u>\$448,789</u>	<u>\$541,030</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損	(\$332,085)	(\$967,546)
處分無形資產利益	47	-
處分待出售非流動資產淨益	-	158,568
透過損益按公允價值衡量金融資產之損失	(68,618)	-
融資產淨(損)益	12,437	(168)
處分投資淨(損)益	(414)	<u>28,951</u>
其他	<u>(\$388,633)</u>	<u>(\$780,195)</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用	\$404,867	\$389,366
銀行借款	196,916	197,066
公司債	<u>135,427</u>	<u>28,547</u>
其他	737,210	614,979
減：利息資本化金額	(6,293)	(13,145)
	<u>\$730,917</u>	<u>\$601,834</u>
利息資本化利率	1.33%	1.20%~1.36%

三二、資本管理

合併公司維持整體之資本管理策略，以健全資本基礎及符合主管機關實收之最低資本額之規定，並藉由將債務及權益餘額最適化，使股東報酬極大化。經定期檢視並衡量相關成本、風險及報酬率，確保良好的獲利水準及財務比率，必要時藉由各項籌資方式平衡其整體資本結構，以支應未來期間網路建設等資本支出、營運資金、債務償還及股利支出等需求。

三三、金融工具

(一) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
金融資產		
備供出售金融資產(含流動及非流動)	\$ 3,692,610	\$ 5,693,910
透過損益按公允價值衡量之金融資產	158,322	-
以成本衡量之金融資產	<u>192,700</u>	<u>192,652</u>
持有至到期日金融資產	-	6
放款及應收款：		
現金及約當現金	8,579,422	7,903,777
應收款項(含流動及非流動)	21,792,955	20,743,165
無活絡市場之債務工具投資	359,062	500,000

(接次頁)

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
其他金融資產(含流動及非流動)	\$ 3,112,465	\$ 3,239,400
存出保證金	581,237	579,457
小計	<u>34,425,141</u>	<u>32,965,799</u>
合計	<u>\$ 38,468,773</u>	<u>\$ 38,852,367</u>
金融負債		
短期借款	\$ 14,220,938	\$ 18,900,000
應付短期票券	10,793,487	5,593,031
應付款項(含流動及非流動)	18,541,226	21,086,502
應付公司債	14,795,938	14,794,293
長期借款(含一年內到期部分)	21,950,363	15,390,544
存入保證金	<u>797,787</u>	<u>820,504</u>
合計	<u>\$ 81,099,739</u>	<u>\$ 76,584,874</u>

(二) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併公司認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或公允價值無法可靠衡量：

	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債				
應付公司債	\$ 14,795,938	\$ 14,965,461	\$ 14,794,293	\$ 14,774,375

應付公司債之公允價值以第二等級輸入值衡量。該評價係以櫃檯買賣中心於報導日之加權平均百元價計算公允價值。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，其衡量方式依公允價值可觀察之程度分為第一至第三級：
(1) 第一級：相同資產或負債於活絡市場之報導日公開報價(未經調整)。

(2) 第二級：除第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(3) 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

按公允價值衡量之金融工具

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
備供出售金融資產				
國內上市股票	\$ 215,395	\$ -	\$ -	\$ 215,395
國內興櫃普通股	937,307	-	-	937,307
國內非上市(櫃)股票	-	1,727,171	-	1,727,171
基金受益憑證	734,991	-	-	734,991
國外非上市(櫃)股票	-	<u>77,746</u>	-	<u>77,746</u>
	<u>\$ 1,887,693</u>	<u>\$ 1,804,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,692,610</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
	\$ -	\$ -	\$ 158,322	\$ 158,322

103年12月31日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
備供出售金融資產				
國內上市股票	\$ 204,310	\$ -	\$ -	\$ 204,310
國內興櫃普通股	893,103	-	-	893,103
國內非上市(櫃)股票	-	2,587,050	-	2,587,050
基金受益憑證	<u>2,009,447</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,009,447</u>
	<u>\$ 3,106,860</u>	<u>\$ 2,587,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,693,910</u>

104及103年度無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

衡量公允價值所採用之評價技術及假設

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定(包括掛牌買賣之公司股票、基金)。
(2) 第二等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內非上市(櫃)股票係以市場比較法按期末之可觀察股票價格及流動性進行評估；國外非上市(櫃)股票係按股票價格波動度、無風險利率、風險折現率及流動性風險進行評估。

(3) 第三等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：可換股票據之嵌入式衍生工具—可換股權，係採二項式評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度與股價流動性折

價率。於104年12月31日所採用之股價波動度為55.02%，股價流動性折價率為31.15%。當股價波動度增加（減少）時，股價流動性折價率則會相對增加（減少）。股價波動度與衍生工具公允價值成正向關係，股價流動性折價率與衍生工具公允價值成反向關係，故衍生工具之公允價值同時受股價波動度與股價流動性折價率相互影響。

3. 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

104年度	按公允價值衡量之金融資產	衍生工具
期初餘額	\$	-
購買	246,292	
轉換	(33,561)	
認列於損益		(70,185)
一透過損益按公允價值衡量金融資產之損失		<u>15,776</u>
一未實現外幣兌換利益		<u>\$158,322</u>
期末餘額		

(三) 財務風險管理

1. 合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、衡量及管理風險之目標、政策及程序。

2. 風險管理架構

(1) 決策機制：

董事會為本公司風險管理之最高決策單位，依整體營運策略及經營環境，核定整體之風險管理政策，並持續監督風險管理機制之有效運作。另藉由經營管理會議定期檢討公司營運目標、業務管理及未來發展規劃、預算執行狀況及財務資金控管情形等。

(2) 風險管理政策：

- i. 持續推動以風險管理為導向之經營模式。
- ii. 建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。
- iii. 架構全公司整體之風險管理體系，將風險控制於可接受或管制範圍之內。
- iv. 引進最佳風險管理實務，並達到持續改善。

(3) 監督機制：

稽核室於日常查核時，即應考慮各項業務可能面臨之風險高低，以做為排定年度稽核計畫時之重要依據。平時於發現異常時立即通報相關權責主管，並需追蹤其後續之處理情形，以確保異常事項已落實處理完成。

3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶及金融商品。合併公司係與信譽卓著之對象進行交易，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。合併公司尚未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人及類似之地方區域進行交易。合併公司持有之各種金融商品最大暴險金額與其帳面價值相同。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司確保有足夠之現金以支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，並監督銀行融資額度使用狀況以確保借款合約條款之遵循。截至104年及103年12月31日，合併公司

未動用之銀行融資額度分別為 44,877,067 仟元及 51,516,644 仟元。

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。

下表為包含估計利息之長短期金融負債合約到期分析，另不包含帳面金額趨近合約現金流量之金融負債：

	帳面金額		
	合約現金流量	1年以內	1至5年
104年12月31日			超過5年
信用借款	\$ 32,990,938	\$ 33,336,485	\$ 24,465,439
擔保借款	3,180,363	3,475,786	281,980
應付短期票券	10,793,487	10,800,000	-
應付公司債	14,795,938	15,409,150	195,420
	\$ 61,760,726	\$ 63,021,421	\$ 27,246,382
			\$ 32,200
103年12月31日			
信用借款	\$ 30,900,000	\$ 31,109,636	\$ 21,063,203
擔保借款	3,390,544	3,395,000	210,000
應付短期票券	5,593,031	5,600,000	-
應付公司債	14,794,293	15,604,570	195,420
	\$ 54,677,868	\$ 55,709,206	\$ 22,068,623
			\$ 28,640,583

5. 市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司從事金融商品交易並未涉及重大之匯率風險、利率變動風險及價格風險，故市場風險並不重大。

(1) 匯率風險

合併公司主要服務範圍為台灣地區，除國際漫遊等相關業務外，主要營業收入支出均為新台幣。此外，有少部分支出以歐元或美金方式支付，為了避免匯率波動影響，合併公司以保守原則購入現匯來進行避險。整體而言，匯率變動對合併公司無重大影響。

合併公司具重大外幣匯率風險影響之金融資產及負債如下：

金融資產	104年12月31日		
	外幣	匯率	台幣
貨幣性項目			
人民幣	\$ 3,904	4.975	\$ 19,422
美金	53,819	32.86	1,768,481
日圓	606	0.2729	165
港幣	84,947	4.239	360,089
歐元	928	35.94	33,342
非貨幣性項目			
人民幣	143,455	4.975	713,691
港幣	55,690	4.239	236,068
泰銖	176,166	0.9167	161,491
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 11,791	32.86	\$ 387,456
日圓	7,857	0.2729	2,144
港幣	148	4.239	629
歐元	6	35.94	214

103年12月31日

金融資產	103年12月31日		
	外幣	匯率	台幣
貨幣性項目			
人民幣	\$ 320	5.095	\$ 1,631
美金	60,483	31.71	1,916,691
日圓	652	0.2647	173
港幣	326	4.087	1,332
歐元	416	38.57	16,062
非貨幣性項目			
人民幣	38,031	5.095	193,869
泰銖	155,756	0.9682	150,803
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 18,767	31.71	\$ 595,107
日圓	4,683	0.2647	1,240
港幣	144	4.087	589
歐元	14	38.57	548

合併公司於 104 及 103 年度外幣兌換淨益（含已實現及未實現）分別為 65,862 仟元及 39,657 仟元，由於合併公司之外幣交易及功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

敏感度分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、無活絡市場之債務工具投資、其他金融資產、存出保證金、應付帳款、其他應付款及存入保證金等，於換算時產生外幣兌換損益。如報導日當新台幣相對於人民幣、美金、日圓、港幣及歐元貶值5%（兩期分析係採相同基礎，且假設其他變動因素不變），104及103年度之淨利將分別增加89,551仟元及66,920仟元。

(2) 利率風險

合併公司發行無擔保普通公司債及與銀行簽訂中期授信合約，係鎖定中長期利率，在利率負擔方面則不受利率波動的影響。另利率變動對於銀行短期借貸，亦無太大影響。

合併公司於報導日受到利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 8,821,624	\$ 8,530,060
金融負債	55,289,425	51,287,324
具現金流量利率風險		
金融資產	3,135,602	2,472,715
金融負債	6,471,301	3,390,544

敏感度分析

下列敏感度分析係依報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。另就利率之合理可能變動範圍評估，若利率增加0.5%（兩期分析係採相同基礎，且假設其他變動因素不變），合併公司104及103年度之淨利將分別減少16,678仟元及4,589仟元。

(3) 其他市價風險

權益價格風險主係合併公司為持有備供出售權益工具所產生之風險。因投資之績效係被積極監控且係以公允價值基礎進行管理。

敏感度分析

如報導日權益工具價格變動上漲5%（兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變），104及103年度之其他綜合淨利將分別增加184,630仟元及284,696仟元。

三四、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	104年度	103年度
關聯企業	\$ 51,945	\$ 17,858
其他關係人	225,190	196,619
	<u>\$277,135</u>	<u>\$214,477</u>

合併公司向上海開公司提供電信及銷售商品等服務，交易條件與一般交易相當。

2. 進貨

	104年度	103年度
關聯企業	\$442,121	\$453,848
其他關係人	295,710	253,506
減：屬停業單位之進貨	-	(6,370)
	<u>\$737,831</u>	<u>\$700,984</u>

上海公司向合併公司提供物流配送、版權及保險等服務，交易條件與一般交易相當。

帳列項目	關聯人類別	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	關聯企業	\$ 18,786	\$ 2,792
應收帳款	其他關係人	<u>43,317</u>	<u>31,769</u>
		\$ <u>62,103</u>	\$ <u>34,561</u>
其他應收款	關聯企業	\$ 88,661	\$ 109,211
其他應收款	其他關係人	<u>40,557</u>	<u>60,568</u>
		\$ <u>129,218</u>	\$ <u>169,779</u>
上開關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須 提列呆帳費用。			
帳列項目	關聯人類別	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款	關聯企業	\$ 38,485	\$ 45,329
應付帳款	其他關係人	<u>53,001</u>	<u>34,063</u>
		\$ <u>91,486</u>	\$ <u>79,392</u>
其他應付款	其他關係人	\$ <u>75,394</u>	\$ <u>57,195</u>
5. 預付款項			
其他關係人		104年12月31日	103年12月31日
		\$ <u>26,445</u>	\$ <u>15,986</u>
6. 向關係人長短期借款			
其他關係人		104年12月31日	103年12月31日
		\$ -	\$ <u>727,500</u>
合併公司向關係人長短期借款之借款利率與市場利率相當。 另均向關係人動用履約保證額度 32,500 仟元。			
7. 銀行存款、定期存款及其他金融資產			
其他關係人		104年12月31日	103年12月31日
		\$ <u>2,004,158</u>	\$ <u>3,197,591</u>
8. 取得備供出售金融資產－流動			
合併公司於 103 年度向其他關係人購入基金受益憑證，取得 價款 393,724 仟元。			

9. 處分備供出售金融資產－流動			
合併公司向其他關係人購入之基金受益憑證，於 104 年度出售予原關係人，處分價款為 390,349 仟元，產生處分損失為 3,375 仟元。			
10. 取得投資			
合併公司於 103 年 4 月取得關聯企業 TVD Shopping 35% 股權，投資金額為 148,118 仟元。			
11. 處分子公司			
合併公司於 103 年 9 月處分台灣大籃球公司全部股權予富邦金控創業投資股份有限公司，處分價款 21,360 仟元，產生處分損失 168 仟元。			
12. 其他			
(1) 存出保證金		104年12月31日	103年12月31日
其他關係人		\$ <u>48,271</u>	\$ <u>32,489</u>
(2) 營業費用			
其他關係人		104年度	103年度
減：屬停業單位之營業費用		\$505,284	\$489,929
		-	(1,871)
		\$505,284	\$488,058
上開營業費用包含租金支出，該租賃事項係依一般市場行情價格辦理，租金按月支付。			
(3) 營業外收入			
關聯企業		104年度	103年度
其他關係人		\$ 898	\$ 12,337
		<u>29,881</u>	<u>19,986</u>
		\$ <u>30,779</u>	\$ <u>32,323</u>
(4) 營業外支出			
其他關係人		104年度	103年度
		\$ <u>13,586</u>	\$ <u>24,167</u>

(三) 主要管理階層報酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$302,304	\$283,024
退職後福利	2,897	2,854
離職福利	2,189	27,560
	<u>\$307,390</u>	<u>\$313,438</u>

三五、質押之資產

下列資產業已提供作為銀行聯貸案、訴訟、進貨及履約保證等之

擔保品：

資產名稱	104年12月31日	103年12月31日
其他金融資產—流動	\$1,079,811	\$ 124,806
服務特許權	7,685,516	7,597,295
其他金融資產—非流動	109,366	107,380
	<u>\$8,874,693</u>	<u>\$7,829,481</u>

三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 未認列之合約承諾

	104年12月31日	103年12月31日
購置不動產、廠房及設備等	\$4,905,394	\$8,857,528
購置手機款	<u>\$4,111,662</u>	<u>\$7,057,442</u>

(二) 合併公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日提供背書保證之餘額 (為合併個體間相互提供保證之金額) 分別為 21,699,250 仟元及 22,057,360 仟元。

(三) 為配合「電信商品(服務)禮券定型化契約應記載及不得記載事項」、「零售業等商品(服務)禮券定型化契約應記載及不得記載事項」相關規定，本公司與第一商業銀行股份有限公司簽訂契約，並由該行依契約規範提供足額履約保證。截至 104 年 12 月 31 日止，本公司委由該行保證之預付卡及電子禮券之未使用餘額分別為 824,650 仟元及 14,059 仟元。

為配合「電信商品(服務)禮券定型化契約應記載及不得記載事項」相關規定，台灣固網公司與第一商業銀行股份有限公司簽訂契約，並由該行依契約規範提供足額履約保證。截至 104 年 12 月 31

日止，台灣固網公司委由該行保證之國際電話卡未使用餘額為 38 仟元。

為配合「有線廣播電視系統經營者／有線傳送系統定型化契約應記載及不得記載事項」相關規定，有線電視公司就預收款項依各類預收期間之提撥比例，提撥履約保證金。截至 104 年 12 月 31 日止，有線電視公司預收收費業已提供 56,409 仟元之履約保證金，帳列其他金融資產—非流動項下。

為配合「零售業等商品(服務)禮券定型化契約應記載及不得記載事項」相關規定，富邦媒體公司與第一商業銀行股份有限公司簽訂契約，並由該行依契約規範提供足額履約保證。截至 104 年 12 月 31 日止，富邦媒體公司委由該行保證之紅利金及電子票券未使用餘額分別為 20,228 仟元及 374 仟元。

為配合「零售業等商品(服務)禮券定型化契約應記載及不得記載事項」相關規定，台灣酷樂公司與兆豐國際商業銀行股份有限公司簽訂契約，並由該行依契約規範提供足額履約保證。截至 104 年 12 月 31 日止，台灣酷樂公司委由該行保證之音樂儲值(卡)未使用餘額為 1,320 仟元。

(四) 臺北文創公司於 98 年 1 月 15 日與台北市文化局簽訂興建營運轉移契約。其契約之主要內容概述如下：

1. 興建營運期間：

自簽訂興建營運轉移契約之翌日開始起算，分為興建期及營運期，共 50 年。

2. 開發權利金：

開發權利金總額原為 1,238,095 仟元(未稅)，另依 103 年 11 月之增補協議書約定，自增補協議書簽訂日起改採營業稅外加方式繳納故增加 48,750 仟元，尚未支付之餘額將自 104 年起分 14 年逐期平均繳納。截至 104 年 12 月 31 日止已支付權利金(含稅)共計 353,031 仟元。

三九、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	功能別		104年度		103年度		合計
	屬於營業成本	屬於營業費用	屬於營業成本	屬於營業費用	屬於營業成本	屬於營業費用	
員工福利費用			5,860,720	3,823,927	2,042,923	3,988,524	6,031,447
新育費用	2,036,793	169,231	501,333	332,102	168,993	333,381	502,374
保險費用	185,588	105,030	254,837	166,249	87,587	167,275	254,862
退休金費用	105,030	10,074,155	328,907	223,877	95,947	183,587	279,534
其他員工福利費用	10,074,155	2,525,285	10,573,154	498,999	9,187,476	530,740	9,718,216
折舊費用			2,939,619	414,334	1,544,286	327,143	1,871,429
攤銷費用							

(一) 本公司員工紅利及董事酬勞係依現行章程以當年度稅後淨利之金額按比率估列，103年度員工紅利估列金額為396,057仟元，董事酬勞估列金額為33,846仟元。

依104年5月修正後公司法及104年10月經董事會擬議之修正章程，按當年度稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額按比率估列員工及董事酬勞。105年1月29日董事會決議分派及合併財務報告認列104年度之員工及董事酬勞金額如下：

	員 工 酬 勞	董 事 酬 勞
董事會決議分派數	\$454,757	\$ 45,476
財務報告認列數	<u>\$466,322</u>	<u>\$ 46,632</u>

上述差異擬於105年度進行調整。

104年6月10日及103年6月12日之股東常會決議配發103及102年度之員工現金紅利分別為396,057仟元及420,753仟元，董事酬勞分別為33,846仟元及42,075仟元。前述員工紅利及董事酬勞配發情形與本公司103年度及102年度財務報表認列金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二) 合併公司於104及103年度帳列營業外支出之折舊費用分別為3,019仟元及3,363仟元。

3. 履約保證金：

截至104年12月31日止，依合約已開立履約保證函計65,000仟元。

4. 土地租金：

興建期間按該土地依法應繳納之地價稅（土地公告地價總值之1%）及其他費用計收。

營運期間按當年公告地價之5%計算，並以60%計收（即土地公告地價總值之3%）。另依103年11月之增補協議書約定，自協議書簽訂日起改採營業稅外加方式繳納。

(五) 遠傳電信股份有限公司（以下簡稱遠傳）於104年5月向臺灣臺北地方法院（以下簡稱法院）聲請假處分，禁止本公司使用C1頻段（1715.1-1721.3/1810.1-1816.3 MHz 頻率），法院裁定遠傳提供1,048,703仟元擔保金後，本公司不得使用C1頻段；亦准許本公司提供927,000仟元反擔保金後，得繼續使用C1頻段。本公司業於104年7月14日提供反擔保金927,000仟元而得繼續使用C1頻段，不會影響用戶權益。另遠傳於104年8月向法院提起本案訴訟，起訴請求本公司於繳回C4頻段（1748.7-1754.9/1843.7-1849.9 MHz 頻率）經國家通訊傳播委員會核准前，不得使用C1頻段、本公司應立即繳回C4頻段；於同年9月追加請求本公司應給付1,005,800仟元，前述本案訴訟目前由法院審理中，尚無法預知上述訴訟結果。

(六) 永佳樂有線公司97至102年度營業稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，惟對核定結果尚有疑義，已向原稅捐稽徵機關提起復查。

三七、重大之災害損失：無。

三八、重大之期後事項

本公司於105年1月29日經董事會決議向台灣諾基亞通信股份有限公司採購行動寬頻網路設備，合約總價不高於3,208,907仟元。

四十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

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 (不含投資子公司及關聯企業部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 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臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊 (不含大陸被投資公司)。(附表七)
10. 從事衍生工具交易。(附註三三)
11. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：

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、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

四一、部門資訊

合併公司應報導部門係以業務屬性作區分，以提供不同的產品，共有四個應報導部門：電信、零售、有線電視及其他。由於每一報部門具有不同的市場屬性及經營方式，其說明如下：

電信：提供用戶行動通訊、手機銷售及固網通訊相關服務。

零售：電視購物、網路購物及型錄購物行銷。

有線電視：提供家庭用戶有線電視及寬頻上網相關服務。

其他：其他非電信、零售、有線電視之業務。

以下所報導之部門資訊不包含任何停業單位之金額，停業單位之說明請詳附註十一。

	電	信	零	售	有	線	電	視	其	他	調	整	及	沖	銷	合	計
104 年度																	
營業收入	\$ 83,780,637	\$ 25,639,898	\$ 6,554,973	\$ 597,287	\$ 428,590												\$116,144,205
營業成本	53,846,632	22,536,236	3,139,944	442,425	(180,102)												79,785,135
營業費用	15,102,006	2,043,265	783,836	1,258,843	(160,449)												17,894,501
其他收益及費沖淨額	281,410	(1,628)	29,528	-	(4,730)												304,580
營業利益	15,113,409	1,058,769	2,660,721	29,019	(92,769)												18,769,149
EBITDA (註)	27,229,012	1,190,763	3,563,763	237,863	63,540												32,284,941
105 年度																	
營業收入	\$ 82,355,506	\$ 23,897,005	\$ 6,380,295	\$ 383,028	\$ 391,955												\$112,623,879
營業成本	51,316,415	20,592,348	3,041,334	257,043	(109,598)												75,097,542
營業費用	15,332,801	1,879,684	755,413	65,313	(108,573)												17,924,638
其他收益及費沖淨額	71,681	2,442	35,971	-	17												110,111
營業利益	15,777,971	1,427,415	2,619,519	60,672	(173,767)												19,711,810
EBITDA (註)	26,105,615	1,562,408	3,440,127	201,400	(13,609)												31,295,941

(註)：合併公司營運部門損益係以 EBITDA (營業利益十折舊及攤銷費用)

衡量，並作為評估績效之基礎。

(一) 地區別資訊

合併公司主要收入係來自於國內。

(二) 主要客戶資訊

合併公司來自單一客戶之收入均未達合併營業收入之 10%。

台灣大哥大股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註1)	期末餘額 (註1)	實際動支金額	利率	區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保名稱	品價值	對個別對象 資金貸與限額	資金總額	與貸與額	註
1	台灣固網公司	本公司	其他應收款	是	\$9,000,000	\$9,000,000	\$5,680,000	1.23511%~1.29622%	有短期融通資金必要	有短期融通資金必要	\$ -	營運需求	\$ -	-	-	\$20,443,430	\$20,443,430		註2
2	觀天下有線公司	台固媒體公司	其他應收款	是	260,000	250,000	250,000	1.23100%~1.29489%	有短期融通資金必要	有短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	281,919	499,040		註3
3	風信有線公司	台固媒體公司	其他應收款	是	540,000	520,000	520,000	1.18567%~1.29489%	業務往來	業務往來	550,024	-	-	-	-	550,024	992,673		註3
4	永佳樂有線公司	台固媒體公司	其他應收款	是	480,000	470,000	470,000	1.18567%~1.29633%	業務往來	業務往來	500,849	-	-	-	-	500,849	783,580		註3
5	大富媒體科技公司	本公司	其他應收款	是	2,800,000	2,700,000	1,840,000	1.18567%~1.298%	有短期融通資金必要	有短期融通資金必要	-	營運需求	-	-	-	8,244,956	8,244,956		註2
		台灣酷樂公司	其他應收款	是	100,000	100,000	-	-	有短期融通資金必要	有短期融通資金必要	-	營運需求	-	-	-	8,244,956	8,244,956		註2
		優視傳播公司	其他應收款	是	600,000	600,000	20,000	1.28111%~1.29789%	有短期融通資金必要	有短期融通資金必要	-	營運需求	-	-	-	8,244,956	8,244,956		註2
		台固媒體公司	其他應收款	是	3,000,000	3,000,000	2,070,000	1.28111%~1.29789%	有短期融通資金必要	有短期融通資金必要	-	營運需求	-	-	-	8,244,956	8,244,956		註2
6	台信電訊公司	本公司	其他應收款	是	300,000	300,000	300,000	1.23511%~1.29622%	有短期融通資金必要	有短期融通資金必要	-	營運需求	-	-	-	32,038,938	32,038,938		註2

註1：本期最高餘額及期末餘額為額度，而非實際動撥金額。

註2：資金貸放金額，含業務往來及短期融通必要者，合計以不超過貸放公司淨值 40% 為限。有短期融通必要者，貸款總額以不超過貸與公司淨值 40% 為限。個別貸與金額以下列三者孰低為限：(1) 貸與公司淨值之 40%、(2) 貸與公司投資於申貸公司之金額、(3) 貸與公司投資於申貸公司之持股比例，乘以申貸公司負債總額後之金額。但貸與公司貸款予直接及間接持有 100% 表決權股份之公司，或直接或間接持有 100% 表決權股份之公司，其貸與總額及個別貸與金額均以不超過業務往來金額為限。2. 有短期融通必要者，其貸與總額及個別貸與金額均以不超過貸與公司淨值 40% 為限。

註3：資金貸放金額，含業務往來及短期融通必要者，以不超過業務往來金額總額加計貸與公司淨值 40% 為限。1. 有業務往來者，其貸與總額及個別貸與金額均以不超過業務往來金額為限。2. 有短期融通必要者，其貸與總額及個別貸與金額均以不超過貸與公司淨值 40% 為限。

台灣大哥大股份有限公司及其子公司
為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之金額	本期最高背書保證餘額(註1)	期末背書保證餘額(註1)	書實際動支金額(註1)	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(註1)	背書最高保證金額	證屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	對母屬對大陸地區保證	備註
		公司名稱	關係											
0	本公司	台灣固網公司	(註2)	\$42,000,000	\$21,500,000	\$21,500,000	\$13,235,900	\$	36.10	\$59,555,705	Y	N	N	註3及註4
1	富邦媒體公司	台灣酷樂公司	(註2)	259,800	50,000	50,000	50,000	-	0.08	59,555,705	Y	N	N	註3
		富邦歌華公司	(註2)	807,001	149,250	149,250	149,250	-	2.65	5,641,525	N	N	Y	註5

註 1：本期最高背書保證餘額、期末背書保證餘額及實際動支金額皆為額度，而非實際動撥金額。

註 2：係母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註 3：本公司直接及間接持有 100% 表決權股份之公司，其背書保證總額以不超過本公司淨值為限，其個別背書保證金額以不超過對其投資金額之 200% 為限。

註 4：其中含 US\$65,000 仟元。

註 5：富邦媒體公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司，其背書保證總額以不超過富邦媒體公司淨值為限，其個別背書保證金額以不超過對其投資金額為限。

台灣大哥大股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	日期	單位/仟股帳	面額	金額	持股比例	公允價值	備註						
本公司	股票 中華電信股份有限公司 國基電子股份有限公司 Bridge Mobile Pte Ltd. Yes Mobile Holdings Company	—	備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動		2,174	\$ 215,395	215,395	0.028	\$ 215,395							
					298,000	1,727,171	1,727,171	14.9	1,727,171							
					800	7,050	7,050	10	-							
					74	-	-	0.19	-							
	富邦媒體公司	受益憑證 富邦策略高收益債券基金—B類型 復華新興市場高收益債券基金—B類型 柏瑞全球策略高收益債券基金—B類型 瀚亞全球高收益債券基金—B類型 摩根亞洲總合高收益債券基金—月息型	實質關係人	備供出售金融資產—流動		18,302	172,033	172,033	-	172,033						
						10,225	62,270	62,270	-	62,270						
						23,351	163,680	163,680	-	163,680						
						19,028	154,113	154,113	-	154,113						
						18,916	182,895	182,895	-	182,895						
						台股 股票 震亞傳媒集團有限公司 勝藥藥品股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—流動		43,668		77,746	77,746	2.04	77,746	
										2,400		60,000	60,000	7.73	-	
										6,998		67,731	67,731	5.21	-	
										1,944		9,311	9,311	3	-	
										1,200		-	-	12	-	
803	6,773	6,773	3.17	-												
台股 股票 全虹企業股份有限公司 華成創業投資股份有限公司 鼎華科技股份有限公司 管家婆科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動		6,998	67,731	67,731	5.21	-								
				1,944	9,311	9,311	3	-								
				1,200	-	-	12	-								
				803	6,773	6,773	3.17	-								

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 任 單 位 / 仟 股 帳	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
台 固 媒 體 公 司	受 益 憑 證 Dragon Tiger Capital Partners Limited (Class B) Dragon Tiger Capital Partners Limited (Class C) 債 券 震 亞 傳 媒 集 團 有 限 公 司 - 可 換 股 票 據	- - - -	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 無 活 絡 市 場 之 債 務 工 具 投 資 - 非 流 動	0.2 0.0335 - -	\$ 2,202 158,322 359,062	0.33 0.05 - -	\$ - 158,322 -	
台 信 聯 合 投 資 公 司	股 票 台 灣 大 哥 大 股 份 有 限 公 司	本 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動	200,497	20,049,676	5.86	20,049,676	
台 固 新 創 投 資 公 司	股 票 大 台 北 寬 頻 網 路 股 份 有 限 公 司	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	10,000	39,627	6.67	-	
台 灣 固 網 公 司	股 票 台 灣 大 哥 大 股 份 有 限 公 司	本 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動	87,590	8,758,956	2.56	8,758,956	
台 聯 網 投 資 公 司	股 票 台 灣 高 速 鐵 路 股 份 有 限 公 司	-	備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動	90,212	937,307	1.61	937,307	
台 聯 網 投 資 公 司	股 票 台 灣 大 哥 大 股 份 有 限 公 司	本 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動	410,665	41,066,528	12	41,066,528	

註 1：係於 93 年度認列永久性跌價損失。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請詳附表七及附表九。

台灣大哥大股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入		出		未
					單	位	單	位	單	位	單	位	
富邦媒體公司	股票 Honest Development	採用權益法之投資	現金增資	子公司	-	\$	21,778	\$	670,448	-	\$	-	\$ 713,722 (註1)
Honest Development	股票 香港悅聚公司 (註2)	採用權益法之投資	YOUNG LABEL HOLDINGS LIMITED	-	-	-	16,600	-	670,448 (註2)	-	-	-	713,722 (註1)
富邦媒體公司	受益憑證 德盛安聯台灣貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	32,520	400,007	-	401,122	-	400,000	1,122	-	-
台固媒體公司	債券 瀚亞威實貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	29,933	400,006	-	401,032	-	400,000	1,032	-	-
台固媒體公司	債券 寰亞傳媒集團有限公司—可換股票據	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	-	-	214,245	-	-	-	158,322 (註1)
		無活絡市場之債務工具投資—非流動	-	-	-	-	-	-	302,505	-	-	-	359,062 (註1)

註1：期末金額係包含金融資產評價調整、兌換損益、利息收入及採用權益法之投資之相關調整項目。

註2：係透過取得香港悅聚公司100%股權，並間接持有深圳好柏公司100%股權，以取得北京環球國廣公司20%股權。

台灣大哥大股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

進銷貨之公司	交易對象名稱	關係	係	交	易		情		形	交易條件與一般交易原因		備註	
					銷貨	金額	佔總進貨之比率(%)	授信		信期	授信		信期	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
本公司	台灣固網公司	子公司	銷	銷	\$	1,295,500	2	依合約條件收款	—	—	190,176	2	(註1)
	台灣酷樂公司	子公司	進	進		4,885,923	(註2)	依合約條件付款	—	—	(515,962)	(註3)	(註1)
	台灣客服公司	子公司	進	進		351,615	1	依合約條件付款	—	—	(90,895)	3	(註1)
	台灣大數位公司	子公司	進	進		1,112,890	(註2)	依合約條件付款	—	—	(88,862)	(註3)	(註1)
	富邦媒體公司	子公司	銷	銷		5,752,554	7	依合約條件收款	—	—	-	-	(註1)
	本公司	最終母公司	進	銷		6,501,321	(註2)	依合約條件付款	—	—	(10,524)	(註3)	(註1)
	本公司	最終母公司	銷	銷		101,755	-	依合約條件收款	—	—	9,384	-	-
	本公司	最終母公司	銷	銷		1,112,890	91	依合約條件收款	—	—	88,862	91	-
	本公司	最終母公司	銷	銷		4,885,923	43	依合約條件收款	—	—	515,962	55	(註1)
	本公司	最終母公司	進	進		1,295,500	(註2)	依合約條件付款	—	—	(190,176)	(註3)	(註1)
TFN HK LIMITED	台固媒體公司	兄弟公司	銷	銷		151,223	1	依合約條件收款	—	—	40,427	4	-
台灣大數位公司	TFN HK LIMITED	子公司	進	進		108,561	2	依合約條件付款	—	—	(23,272)	8	-
	本公司	最終母公司	銷	銷		106,054	100	依合約條件收款	—	—	23,485	100	-
	本公司	最終母公司	銷	銷		6,502,874	70	依合約條件收款	—	—	10,524	100	-
	本公司	最終母公司	進	進		5,752,554	(註2)	依合約條件付款	—	—	-	-	(註1)
	本公司	最終母公司	銷	銷		351,615	64	依合約條件收款	—	—	90,895	100	(註1)
台灣酷樂公司	鳳信有線公司	子公司	頻	費收入		470,704	15	依合約條件收款	(註4)	(註4)	-	-	-
台固媒體公司	永佳樂有線公司	子公司	頻	費收入		425,376	13	依合約條件收款	(註4)	(註4)	-	-	-
	聯禾有線公司	子公司	頻	費收入		220,664	7	依合約條件收款	(註4)	(註4)	-	-	-
	觀天下有線公司	子公司	頻	費收入		183,942	6	依合約條件收款	(註4)	(註4)	-	-	-
	台灣固網公司	兄弟公司	營	業成本		146,644	12	依合約條件付款	—	—	(40,652)	17	-
永佳樂有線公司	台固媒體公司	母公司	版	權		425,376	54	依合約條件付款	(註4)	(註4)	-	-	-
鳳信有線公司	台固媒體公司	母公司	版	權		470,704	57	依合約條件付款	(註4)	(註4)	-	-	-
聯禾有線公司	台固媒體公司	母公司	版	權		220,664	47	依合約條件付款	(註4)	(註4)	-	-	-
觀天下有線公司	台固媒體公司	母公司	版	權		183,942	52	依合約條件付款	(註4)	(註4)	-	-	-
紅樹林有線公司	大伴有限公司	實質關係人	版	權		154,494	50	依合約條件付款	(註4)	(註4)	(38,624)	89	-
富邦媒體公司	台灣宅配通公司	採權益法之被投資公司	進	進		423,907	2	依合約條件付款	—	—	(37,142)	1	-
本公司	本公司	最終母公司	進	進		97,986	1	依合約條件付款	—	—	(7,219)	-	-

註1：應收(付)帳款係還原扣除之應收(付)帳款並減除代收代付款項等性質之餘額。

註2：包含營業成本及營業費用。

註3：包含應付帳款及其他應付款。

註4：該公司委託關係人處理之有線電視節目頻道版權成本，因僅此一項，故無從比較。

台灣大哥大股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 104 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	收關處	係人款項方式	應收關係人款項後收金額	項金額	提列帳額	備抵額
本公司	台灣固網公司	子公司	應收帳款	\$ 190,176	5.54	\$	-	-	-	\$ 188,851	\$	-	-
台信電訊公司	本公司	母公司	其他應收款	37,148			-	-	-	34,737		-	-
大富媒體科技公司	本公司	母公司	其他應收款	300,629			-	-	-	-		-	-
	台固媒體公司	子公司	其他應收款	1,843,738			-	-	-	277		-	-
	本公司	最終母公司	其他應收款	2,080,068			-	-	-	8,456		-	-
台灣固網公司	本公司	最終母公司	應收帳款	515,962	10.61		-	-	-	464,933		-	-
鳳信有限公司	台固媒體公司	母公司	其他應收款	5,765,048			-	-	-	28,126		-	-
	台固媒體公司	母公司	應收帳款	3,134	9.27		-	-	-	-		-	-
	台固媒體公司	母公司	其他應收款	520,013			-	-	-	-		-	-
觀天下有限公司	台固媒體公司	母公司	應收帳款	1,372	9.17		-	-	-	-		-	-
	台固媒體公司	母公司	其他應收款	250,001			-	-	-	-		-	-
永佳樂有限公司	台固媒體公司	母公司	應收帳款	3,332	8.59		-	-	-	-		-	-
	台固媒體公司	母公司	其他應收款	470,008			-	-	-	-		-	-

台灣大哥大股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
股數：仟股

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未去	資金年底	期末	未	帳	持	有被投資公司	之備	註
				金額	金額	金額	數	數	面	額	本期	列	
				\$	\$	\$	502,970	100	\$	\$	\$	(損)	註
本公司	台信電訊公司	台灣	一般投資業	\$ 40,397,288	\$ 41,872,288	1,918,655	191,866	100	\$ 20,858,534	\$ 4,257,853	\$ 2,672,114		註 1
	臺北文創公司	台灣	松菸文化園區 BOT 案之興建及營運	1,918,655	1,918,655	1,918,655	191,866	49.9	1,683,114	(79,785)	(39,813)		
	大雷媒體科技公司	台灣	一般投資業	16,802,000	16,802,000	16,802,000	42,065	100	20,612,389	2,652,454	2,652,454		
	群信行動公司	台灣	行動支付之技術開發及資訊處理服務業	30,000	30,000	30,000	3,000	13.33	16,009	(53,481)	(7,130)		
大雷媒體科技公司	雷邦媒體公司	台灣	一般商品批發零售業	8,129,394	8,129,394	8,129,394	63,047	45.01	9,090,251	1,060,781	-		註 2
	優視傳播公司	台灣	傳播業	222,417	222,417	222,417	18,177	100	307,793	85,080	-		註 2
	台固媒體公司	台灣	第二類電信事業	5,210,443	5,210,443	5,210,443	230,921	100	7,111,571	2,177,731	-		註 2
	雷天下媒體公司	台灣	一般投資業	92,189	92,189	92,189	8,945	100	97,710	5,111	-		註 2
	雷樹林媒體公司	台灣	一般投資業	16,984	16,984	16,984	1,500	100	17,844	770	-		註 2
雷天下媒體公司	觀天下有線公司	台灣	有線電視系統經營	91,910	91,910	91,910	3,825	6.83	96,152	77,039	-		註 2
雷樹林媒體公司	聯禾有線公司	台灣	有線電視系統經營	16,218	16,218	16,218	1,300	0.76	16,157	130,593	-		註 2
雷邦媒體公司	雷昇旅行社公司	台灣	旅行社服務業	6,000	6,000	6,000	3,000	100	27,125	(9,252)	-		註 2
	雷立人身保代公司	台灣	人身保險代理人	3,000	3,000	3,000	500	100	10,863	2,367	-		註 2
	雷立財產保代公司	台灣	財產保險代理人	3,000	3,000	3,000	500	100	8,116	(781)	-		註 2
	Asian Crown (BVI)	英屬維京群島	一般投資業	789,864	789,864	789,864	26,500	76.26	35,628	(203,520)	-		註 2
	台灣宅配通公司	台灣	物流業	337,860	337,860	337,860	16,893	17.7	415,597	123,465	-		註 2
	TVD Shopping	泰國	一般商品批發零售業	142,776	142,776	142,776	31,150	35	161,491	82,381	-		註 2
	Honest Development	薩摩亞	一般投資業	670,448	-	-	21,778	100	713,722	25,162	-		註 2
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom	薩摩亞	一般投資業	1,035,051	1,035,051	1,035,051	33,633	100	41,831	(203,533)	-		註 2
Fortune Kingdom	HK Fubon Multimedia	香港	一般投資業	1,035,051	1,035,051	1,035,051	33,633	100	41,831	(203,533)	-		註 2
Honest Development	香港悅繁公司	香港	一般投資業	670,448	-	-	16,600	100	713,722	25,162	-		註 2 及註 4

(接次頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
				本	期	末	去	年	底	數	比	率	額	本	期	損	益	投	資	(損)	益	
				\$	\$	\$	\$	\$			(%)	\$	\$	\$	\$									
台信電訊公司	TWM Holding	英屬維京群島	一般投資業	347,951	347,951	347,951	347,951	347,951	347,951	-	100	265,537	6,367	-	-	註 2 及註 5								
	台灣固網公司	台灣	固定網路業務	21,000,000	21,000,000	21,000,000	21,000,000	21,000,000	2,100,000	100	51,109,538	3,588,109	-	-	註 2									
	台信聯合數位公司	台灣	行動電話批發及電視節目製作	112,000	112,000	112,000	112,000	112,000	11,200	100	115,936	(303)	-	-	註 2									
	台信聯合投資公司	台灣	一般投資業	17,285,441	17,285,441	17,785,441	17,785,441	154,721	154,721	100	27,580,364	179,271	-	-	註 2									
	台灣客服公司	台灣	客戶服務及電話行銷	56,210	56,210	56,210	56,210	2,484	2,484	100	103,900	61,313	-	-	註 2									
	台灣大數位公司	台灣	受託維修服務	25,000	25,000	1,000,000	1,000,000	2,500	2,500	100	504,341	409,948	-	-	註 2									
台灣客服公司	TT&T Holdings	薩摩亞	一般投資業	36,284	36,284	36,284	36,284	1,300	1,300	100	54,418	2,134	-	-	註 2									
台信聯合投資公司	台固新創投資公司	台灣	一般投資業	3,602,782	3,602,782	3,602,782	3,602,782	104,712	104,712	100	7,639,235	(338)	-	-	註 2									
台固媒體公司	永佳樂有線公司	台灣	有線電視系統經營	2,061,522	2,061,522	2,061,522	2,061,522	33,940	33,940	100	2,231,310	163,890	-	-	註 2									
	紅樹林有線公司	台灣	有線電視系統經營	510,724	510,724	510,724	510,724	6,248	6,248	29.53	650,195	104,987	-	-	註 2 及註 6									
	鳳信有線公司	台灣	有線電視系統經營	3,261,073	3,261,073	3,261,073	3,261,073	68,090	68,090	100	3,431,406	213,621	-	-	註 2									
	聯禾有線公司	台灣	有線電視系統經營	1,986,250	1,986,250	1,986,250	1,986,250	169,141	169,141	99.22	2,101,684	130,593	-	-	註 2									
	觀天下有線公司	台灣	有線電視系統經營	1,221,002	1,221,002	1,221,002	1,221,002	51,733	51,733	92.38	1,273,618	77,039	-	-	註 2									
	台灣酷樂公司	台灣	數位音樂服務	129,900	129,900	129,900	129,900	12,000	12,000	100	299,345	53,242	-	-	註 2									
	凱學影藝公司	台灣	電影片發行業、藝文服務業、演藝活動業	292,500	292,500	292,500	292,500	29,250	29,250	32.5	277,574	20,141	-	-	註 2									
台灣固網公司	台聯網投資公司	台灣	一般投資業	22,314,536	22,314,536	22,314,536	22,314,536	400	400	100	35,789,752	(215)	-	-	註 2									
	TFN HK LIMITED	香港	經營電信業務	3,154	3,154	3,154	3,154	1,300	1,300	100	20,935	3,311	-	-	註 2									

註 1：合母子公司間順逆流及合併調整未實現損益影響數。

註 2：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表述。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請詳附表九。

註 4：係透過取得香港悅繁公司 100% 股權，並間接持有深圳好拍公司 100% 股權，及取得北京環球國廣公司 20% 股權。

註 5：期末持有股數為 1 股。

註 6：另有 70.47% 持股係以信託方式持有。

台灣大哥大股份有限公司及其子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易科目	往來金額	交易條件	佔合併總資產之比率	情形
0	本公司		富邦媒體公司	1	應收票據及帳款淨額	\$ 9,384	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣固網公司	1	應收票據及帳款淨額	7,222	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣固網公司	1	其他應收款	37,148	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		聯禾有線公司	1	其他應收款	3,228	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣大數位公司	1	其他應收款	2,303	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		臺北文創公司	1	其他非流動資產	18,823	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣固網公司	1	短期借款	5,680,000	依合約規定或一般交易條件	4%	
	本公司		大富媒體科技公司	1	短期借款	1,840,000	依合約規定或一般交易條件	1%	
	本公司		信電訊公司	1	短期借款	300,000	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣酷樂公司	1	應付帳款	90,734	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣固網公司	1	應付帳款	2,059	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣固網公司	1	其他應付款	552,072	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣客服公司	1	其他應付款	88,851	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣大數位公司	1	其他應付款	13,303	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		大富媒體科技公司	1	其他應付款	3,738	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣酷樂公司	1	其他應付款	2,451	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		臺北文創公司	1	其他應付款	1,981	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		永佳樂有線公司	1	其他應付款	1,307	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣固網公司	1	其他流動負債	40,169	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		富邦媒體公司	1	其他流動負債	3,825	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣酷樂公司	1	其他流動負債	2,056	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣酷樂公司	1	處分不動產、廠房及設備	9,368	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		聯禾有線公司	1	處分不動產、廠房及設備	3,043	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣大數位公司	1	購置不動產、廠房及設備	77,564	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣大數位公司	1	營業收入	5,752,554	依合約規定或一般交易條件	5%	
	本公司		台灣固網公司	1	營業收入	1,295,500	依合約規定或一般交易條件	1%	
	本公司		富邦媒體公司	1	營業收入	101,755	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		永佳樂有線公司	1	營業收入	2,119	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		鳳信有線公司	1	營業收入	1,870	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		聯禾有線公司	1	營業收入	1,466	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		台灣酷樂公司	1	營業收入	1,397	依合約規定或一般交易條件	-	
	本公司		觀天下有線公司	1	營業收入	1,157	依合約規定或一般交易條件	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易科目	金額	往來	交易	來	情形	佔合併總資產之比率
	本公司		台固媒體公司	1	營業收入	\$ 1,058		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		台灣固網公司	1	營業成本	4,862,699		依合約規定	或一般交易條件		4%
	本公司		台灣酷樂公司	1	營業成本	351,544		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		臺北文創公司	1	營業成本	30,399		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		台固媒體公司	1	營業成本	11,078		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		永佳樂有線公司	1	營業成本	7,287		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		觀天下有線公司	1	營業成本	3,037		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		紅樹林有線公司	1	營業成本	1,239		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		台灣大數位公司	1	已實現銷貨損益	45,632		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		台灣客服公司	1	營業費用	1,112,810		依合約規定	或一般交易條件		1%
	本公司		臺北文創公司	1	營業費用	74,416		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		台灣固網公司	1	營業費用	60,986		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		台信聯合投資公司	1	營業費用	6,337		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		富邦媒體公司	1	其他收入	41,535		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		台灣固網公司	1	其他收入	37,427		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		台灣大數位公司	1	其他收入	3,695		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		台灣固網公司	1	財務成本	90,235		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		大富媒體科技公司	1	財務成本	23,669		依合約規定	或一般交易條件		-
	本公司		台信電訊公司	1	財務成本	3,846		依合約規定	或一般交易條件		-
1	大富媒體科技公司		台固媒體公司	1	其他應收款	2,080,068		依合約規定	或一般交易條件		1%
	大富媒體科技公司		優視傳播公司	1	其他應收款	20,068		依合約規定	或一般交易條件		-
	大富媒體科技公司		台固媒體公司	1	其他收入	23,193		依合約規定	或一般交易條件		-
	大富媒體科技公司		優視傳播公司	1	其他收入	2,430		依合約規定	或一般交易條件		-
2	富邦媒體公司		富昇旅行社	1	應收票據及帳款淨額	29,830		依合約規定	或一般交易條件		-
	富邦媒體公司		富昇旅行社	1	營業收入	24,987		依合約規定	或一般交易條件		-
	富邦媒體公司		台固媒體公司	3	營業成本	95,019		依合約規定	或一般交易條件		-
	富邦媒體公司		紅樹林有線公司	3	營業成本	9,541		依合約規定	或一般交易條件		-
	富邦媒體公司		台灣客服公司	3	營業成本	3,440		依合約規定	或一般交易條件		-
	富邦媒體公司		優視傳播公司	3	營業成本	1,638		依合約規定	或一般交易條件		-
	富邦媒體公司		鳳信有線公司	3	營業成本	1,125		依合約規定	或一般交易條件		-
3	台固媒體公司		永佳樂有線公司	1	應收票據及帳款淨額	35,484		依合約規定	或一般交易條件		-
	台固媒體公司		鳳信有線公司	1	應收票據及帳款淨額	33,219		依合約規定	或一般交易條件		-
	台固媒體公司		聯禾有線公司	1	應收票據及帳款淨額	21,996		依合約規定	或一般交易條件		-
	台固媒體公司		觀天下有線公司	1	應收票據及帳款淨額	14,535		依合約規定	或一般交易條件		-
	台固媒體公司		紅樹林有線公司	1	應收票據及帳款淨額	13,070		依合約規定	或一般交易條件		-
	台固媒體公司		鳳信有線公司	1	短期借款	520,000		依合約規定	或一般交易條件		-
	台固媒體公司		永佳樂有線公司	1	短期借款	470,000		依合約規定	或一般交易條件		-

(接次頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 1)	交 易 科 目	往 來 金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 之 比 率	形 式 或 收 入 之 比 率
	台固媒體公司	觀天下有線公司	1	短期借款	\$ 250,000	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	永佳樂有線公司	1	應付帳款	1,492	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	鳳信有線公司	1	應付帳款	1,446	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	優視傳播公司	3	其他應付款	70,823	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	永佳樂有線公司	1	其他應付款	1,847	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	鳳信有線公司	1	其他應付款	1,699	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	聯禾有線公司	1	其他應付款	1,206	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	鳳信有線公司	1	營業收入	512,544	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	永佳樂有線公司	1	營業收入	462,953	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	聯禾有線公司	1	營業收入	220,664	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	觀天下有線公司	1	營業收入	200,708	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	紅樹林有線公司	1	營業收入	15,067	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	優視傳播公司	3	營業收入	1,321	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	優視傳播公司	3	營業成本	75,972	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	鳳信有線公司	1	營業成本	35,789	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	永佳樂有線公司	1	營業成本	34,731	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	聯禾有線公司	1	營業成本	22,503	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	觀天下有線公司	1	營業成本	14,497	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	紅樹林有線公司	1	營業成本	7,254	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	永佳樂有線公司	1	營業費用	3,165	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	鳳信有線公司	1	營業費用	2,294	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	聯禾有線公司	1	營業費用	1,943	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	觀天下有線公司	1	營業費用	1,916	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	紅樹林有線公司	1	營業費用	1,564	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	鳳信有線公司	1	財務成本	6,800	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	永佳樂有線公司	1	財務成本	5,355	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台固媒體公司	觀天下有線公司	1	財務成本	3,258	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台灣固網公司	台固媒體公司	3	應收票據及帳款淨額	41,230	依合約規定或一般交易條件	-	-
4	台灣固網公司	TFN HK LIMITED	1	其他應付款	23,272	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台灣固網公司	台灣客服公司	3	其他應付款	8,503	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台灣固網公司	富邦媒體公司	3	營業收入	151,223	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台灣固網公司	台灣固網公司	3	營業收入	8,038	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台灣固網公司	鳳信有線公司	3	營業收入	4,933	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台灣固網公司	聯禾有線公司	3	營業收入	4,867	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台灣固網公司	紅樹林有線公司	3	營業收入	4,138	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台灣固網公司	永佳樂有線公司	3	營業收入	2,168	依合約規定或一般交易條件	-	-
	台灣固網公司	永佳樂有線公司	3	營業收入	1,593	依合約規定或一般交易條件	-	-

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易科目	交易往來		情形	
						金額	條件	佔合併總資產之比率	或
	台灣固網公司		觀天下有線公司	3	營業收入	\$ 1,457	依合約規定或一般交易條件	-	
	台灣固網公司		TFN HK LIMITED	1	營業成本	108,561	依合約規定或一般交易條件	-	
	台灣固網公司		聯禾有線公司	3	營業成本	1,769	依合約規定或一般交易條件	-	
	台灣固網公司		永佳樂有線公司	3	營業成本	1,723	依合約規定或一般交易條件	-	
	台灣固網公司		台灣客服公司	3	營業費用	97,500	依合約規定或一般交易條件	-	
	台灣固網公司		臺北文創公司	3	營業費用	27,665	依合約規定或一般交易條件	-	
	台灣固網公司		優視傳播公司	3	其他收入	5,568	依合約規定或一般交易條件	-	
5	台灣客服公司		台灣酷樂公司	3	營業收入	2,647	依合約規定或一般交易條件	-	
6	台灣大數位公司		本公司	2	營業收入	6,502,874	依合約規定或一般交易條件	6%	
	台灣大數位公司		臺北文創公司	3	營業成本	1,323	依合約規定或一般交易條件	-	
	台灣大數位公司		臺北文創公司	3	營業費用	24,011	依合約規定或一般交易條件	-	
	台灣酷樂公司		臺北文創公司	3	其他非流動資產	1,106	依合約規定或一般交易條件	-	
7	台灣酷樂公司		臺北文創公司	3	營業成本	1,159	依合約規定或一般交易條件	-	

註1：1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註2：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

台灣大哥大股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末台灣匯出投資金額	自被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列(損)益	期末帳面價值	截至本期末已備	註
					匯出	匯回							
廈門台富客服科技有限公司	系統集成、客戶關係管理應用系統和資訊管理系統開發、安裝、維護、技術支援、人員培訓及相關資訊諮詢服務	\$ -	2	\$ 42,718	\$ -	\$ -	\$ 42,718	\$ -	100	-	\$ -	-	註 2
台信互聯公司	行動通信產品開發與設計	98,580	2	160,094	-	-	160,094	5	100	5	111,999	-	
富邦歌華公司	商品批發業	1,144,250	2	807,001	-	-	807,001	(222,815)	69.63	(155,146)	31,517	-	
深圳好柏公司	一般投資業	54,725	2	-	-	-	-	25,162	100	25,162	713,722	-	註 3
北京環球國廣公司	商品批發業	65,033	2	-	-	-	-	310,641	18	25,263	713,691	-	註 3

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	審會依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
台灣大哥大股份有限公司及其子公司	\$ 1,724,250	\$ 1,808,149
		\$ 39,175,034

註 1：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸。第三地區之投資公司分別為台灣客服公司、台信電訊公司及富邦媒體公司。
3. 其他方式。

註 2：廈門台富客服科技有限公司已於 102 年 11 月消滅，並將股本匯回上層母公司 TT&I Holdings。

註 3：透過 Honest Development 以 670,448 仟元購入香港悅繁公司，一併取得其子公司深圳好柏公司及關聯企業北京環球國廣公司。

註 4：係按經會計師查核之財務報表計算。

會計師查核報告

台灣大哥大股份有限公司 公鑒：

台灣大哥大股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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。台灣大哥大股份有限公司民國 103 年度個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國 104 年 1 月 29 日出具無保留意見之查核報告，惟如個體財務報告附註三所述，台灣大哥大股份有限公司自民國 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則，並追溯適用及調整前期財務報告受影響之項目，而前任會計師並未重簽查核報告。本會計師經採用必要之查核程序，查核追溯適用報表之調整分錄，依本會計師查核結果，前述調整分錄尚稱允當，且經適當處理。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照修正後之證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣大哥大股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

如個體財務報告附註三所述，台灣大哥大股份有限公司自民國 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則，並追溯適用及調整前期財務報告受影響之項目。

台灣大哥大股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報告相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 俐 雯



郭俐雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

會計師 賴 冠 仲



賴冠仲

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 5 年 1 月 2 9 日



台灣 豐利有限公司

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	104年12月31日		103年12月31日(追溯適用)		代碼	負債及權益	104年12月31日		103年12月31日(追溯適用)	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註六及三一)	\$ 1,545,853	1	\$ 1,167,487	1	2100	短期借款(附註十七及三一)	\$ 21,020,000	15	\$ 27,880,000	20
1125	備供出售金融資產(附註七)	215,395	-	204,310	-	2110	應付短期票券(附註十七)	10,793,487	8	5,593,031	4
1170	應收票據及帳款淨額(附註五及九)	11,831,788	9	10,606,824	8	2170	應付帳款	3,174,442	2	4,353,712	3
1180	應收帳款-關係人(附註三一)	32,170	-	261,589	-	2180	應付帳款-關係人(附註三一)	110,909	-	88,659	-
1200	其他應收款(附註三一)	460,352	-	705,760	-	2219	其他應付款(附註三一)	8,947,104	6	8,885,881	6
130X	存貨(附註十)	4,054,049	3	1,999,682	2	2230	本期所得稅負債	1,293,946	1	940,108	1
1410	預付款項(附註三一)	266,851	-	303,705	-	2250	負債準備(附註二一)	148,422	-	118,947	-
1476	其他金融資產(附註三一及三二)	932,318	1	-	-	2310	預收款項(附註十八)	1,439,017	1	1,673,685	1
1479	其他流動資產	2,966	-	1,810	-	2320	一年內到期長期負債(附註二十)	10,000,000	7	2,000,000	2
11XX	流動資產合計	19,341,742	14	15,251,167	11	2399	其他流動負債(附註三一)	1,391,012	1	1,716,023	1
						21XX	流動負債合計	58,318,339	41	53,250,046	38
	非流動資產						非流動負債				
1523	備供出售金融資產(附註七)	1,727,171	1	2,587,050	2	2530	應付公司債(附註十九)	14,795,938	10	14,794,293	11
1543	以成本衡量之金融資產(附註八)	7,050	-	7,050	-	2540	長期借款(附註二十)	8,000,000	6	10,000,000	7
1550	採用權益法之投資(附註五、十一、十二及三一)	43,170,046	31	47,273,454	34	2550	負債準備(附註二一)	740,669	-	616,959	-
1600	不動產、廠房及設備(附註五及十三)	32,709,888	23	32,294,190	23	2570	遞延所得稅負債(附註五及二四)	1,022,482	1	1,313,577	1
1760	投資性不動產淨額(附註十四)	457,271	-	554,966	-	2645	淨確定福利負債(附註二三)	115,850	-	28,575	-
1791	特許權(附註十五)	32,759,825	23	31,505,997	22	2645	存入保證金	334,569	-	360,393	-
1805	商譽(附註五及十五)	7,121,871	5	7,121,871	5	25XX	非流動負債合計	25,009,508	17	27,113,797	19
1801	電腦軟體淨額(附註五及十五)	559,475	-	489,502	-	2XXX	負債合計	83,327,847	58	80,363,843	57
1840	遞延所得稅資產(附註五及二四)	687,489	-	779,609	1		權益(附註二五)				
1995	其他非流動資產(附註十六、三一及三一)					3110	普通股股本	34,208,328	24	34,208,328	24
15XX	非流動資產合計	4,341,724	3	2,746,422	2	3200	資本公積	14,586,376	10	14,715,830	11
		123,541,810	86	125,360,111	89		保留盈餘				
	資產總額	\$142,883,552	100	\$140,611,278	100	3310	法定盈餘公積	23,038,209	16	21,537,666	15
						3320	特別盈餘公積	302,986	-	-	-
						3350	未分配盈餘	18,311,104	13	19,805,941	14
						3400	其他權益	(1,173,954)	(1)	(302,986)	-
						3500	庫藏股票	(29,717,344)	(20)	(29,717,344)	(21)
	資產總額	\$142,883,552	100	\$140,611,278	100	3XXX	權益合計	59,555,705	42	60,247,435	43
							負債及權益總額	\$142,883,552	100	\$140,611,278	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 1 月 29 日查核報告)

董事長：蔡明興

經理人：鄭俊卿

會計主管：施耀熹



代 碼		104年度		103年度 (追溯適用)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二七及三一)	\$ 83,710,453	100	\$ 81,649,070	100
5000	營業成本 (附註三一及三六)	<u>52,234,342</u>	<u>62</u>	<u>52,822,273</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	31,476,111	38	28,826,797	35
5910	未實現銷貨利益	-	-	(42,761)	-
5920	已實現銷貨利益	<u>45,632</u>	<u>-</u>	<u>30,533</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>31,521,743</u>	<u>38</u>	<u>28,814,569</u>	<u>35</u>
	營業費用 (附註三一及三六)				
6100	推銷費用	16,110,994	19	20,018,467	24
6200	管理費用	<u>3,252,672</u>	<u>4</u>	<u>3,135,397</u>	<u>4</u>
6000	合 計	<u>19,363,666</u>	<u>23</u>	<u>23,153,864</u>	<u>28</u>
6500	其他收益及費損淨額	<u>239,191</u>	<u>-</u>	<u>52,013</u>	<u>-</u>
6900	營業利益	<u>12,397,268</u>	<u>15</u>	<u>5,712,718</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二八及三一)	132,035	-	550,826	1
7020	其他利益及損失 (附註二八)	(322,242)	-	(955,375)	(1)
7050	財務成本 (附註二八及三一)	(720,681)	(1)	(599,276)	(1)
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	<u>5,277,625</u>	<u>6</u>	<u>11,032,857</u>	<u>13</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,366,737</u>	<u>5</u>	<u>10,029,032</u>	<u>12</u>
7900	稅前淨利	16,764,005	20	15,741,750	19
7950	所得稅費用 (附註二四)	<u>1,077,819</u>	<u>1</u>	<u>735,413</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>15,686,186</u>	<u>19</u>	<u>15,006,337</u>	<u>18</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(88,561)	-	(11,792)	-
8320	採用權益法認列子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	(45,278)	-	(6,152)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(848,794)	(1)	(390,994)	(1)
8370	採用權益法認列子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	<u>(22,174)</u>	<u>-</u>	<u>(324,674)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(1,004,807)</u>	<u>(1)</u>	<u>(733,612)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 14,681,379</u>	<u>18</u>	<u>\$ 14,272,725</u>	<u>17</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 5.76</u>		<u>\$ 5.56</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.75</u>		<u>\$ 5.55</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 1 月 29 日查核報告)

董事長：蔡明興



經理人：鄭俊卿



會計主管：施耀熏





台灣大
個
經理人：鄭俊卿

民國 104 年 及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	普通 股 本	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目			庫 藏 股 票	權 益 總 計
						國 外 營 運 機 構 之 財 務 報 表 之 兌 換 差 額	備 金 未 實 現	出 資 損 益		
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 34,208,328	\$ 12,456,891	\$ 19,262,044	\$ -	\$ 22,171,132	\$ 24,948	\$ 387,734	(\$ 31,077,183)	\$ 57,433,894	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	(13,363)	-	-	-	(13,363)	
103 年 1 月 1 日追溯適用餘額	\$ 34,208,328	\$ 12,456,891	\$ 19,262,044	\$ -	\$ 22,157,769	\$ 24,948	\$ 387,734	(\$ 31,077,183)	\$ 57,420,531	
102 年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	2,275,622	-	(2,275,622)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(15,064,599)	-	-	-	(15,064,599)	
盈餘分配合計	-	-	2,275,622	-	(17,340,221)	-	-	-	(15,064,599)	
103 年度淨利	-	-	-	-	15,006,337	-	-	-	15,006,337	
103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(17,944)	6,346	(722,014)	-	(733,612)	
103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	14,988,393	6,346	(722,014)	-	14,272,725	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	1,665	-	-	-	-	-	-	1,665	
子公司處分公司股票	-	1,520,403	-	-	-	-	-	1,359,839	2,880,242	
實際處分公司股權價格與帳面價值差額	-	85,965	-	-	-	-	-	-	85,965	
對子公司持股比例變動之調整	-	650,906	-	-	-	-	-	-	650,906	
103 年 12 月 31 日追溯適用餘額	\$ 34,208,328	\$ 14,715,830	\$ 21,537,666	\$ -	\$ 19,805,941	\$ 31,294	\$ 334,280	(\$ 29,717,344)	\$ 60,247,435	
103 年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	1,500,543	-	(1,500,543)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	302,986	(302,986)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(15,243,655)	-	-	-	(15,243,655)	
盈餘分配合計	-	-	1,500,543	302,986	(17,047,184)	-	-	-	(15,243,655)	
104 年度淨利	-	-	-	-	15,686,186	-	-	-	15,686,186	
104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(133,839)	8,908	(862,060)	-	(1,004,807)	
104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	15,552,347	8,908	(862,060)	-	14,681,379	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	11,203	-	-	-	-	-	-	11,203	
對子公司持股比例變動之調整	-	(140,657)	-	-	-	-	-	-	(140,657)	
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 34,208,328	\$ 14,586,376	\$ 23,038,209	\$ 302,986	\$ 18,311,104	\$ 22,386	\$ 1,196,340	(\$ 29,717,344)	\$ 59,555,705	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 1 月 29 日查核報告)



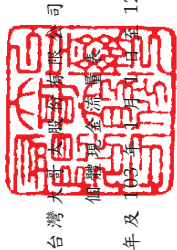
董事長：蔡明興



經理人：鄭俊卿



會計主管：施耀熹



台灣大自強聯合有限公司
 民國 104 年 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
 營業現金流量表

單位：新台幣仟元

	104年度	103年度(追溯適用)
營業活動之現金流量	\$ 16,764,005	\$ 15,741,750
稅前淨利	(5,277,625)	(11,032,857)
調整項目：		
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	8,262,849	7,600,128
折舊費用	2,540,503	1,505,417
攤銷費用	317,229	950,715
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損	(47)	-
處分無形資產利益	405,521	334,960
呆帳費用	720,681	599,276
財務成本	-	42,761
未實現銷貨利益	(45,632)	(30,533)
已實現銷貨利益	(10,064)	(18,531)
利息收入	(10,556)	(9,835)
股利收入	(3,235,332)	1,164,238
與營業活動相關之資產及負債淨變動	229,419	1,482,803
應收票據及帳款	281,123	32,211
應收帳款—關係人	(2,054,367)	283,667
其他應收款	62,201	106,139
存貨	(1,156)	9)
預付款項	(5,318)	-
其他流動資產	(1,186,534)	328,320
其他金融資產	22,250	(5,370)
應付帳款	390,117	(1,001,011)
應付帳款—關係人	113,812	(5,416)
其他應付款	(248,582)	245,267
負債準備	(325,011)	549,000
預收款項	(19,425)	(14,825)
其他流動負債	17,690,061	18,293,309
淨確定福利負債	841	1,510
現金流入	(53)	(4,351)
營運產生之現金	(1,136,108)	(1,056,066)
收取之利息		
支付之利息		
支付之所得稅		
營業活動之淨現金流入	16,554,741	17,234,402

(接次頁)

(承前頁)

	104年度	103年度(追溯適用)
投資活動之現金流量	(\$ 9,107,991)	(\$ 9,196,218)
取得不動產、廠房及設備	(3,584,245)	(108,375)
取得無形資產	(265,573)	(280,962)
預付設備款增加	-	(3,172,155)
取得採用權益法之投資	-	(2,980,000)
取得備供出售金融資產	(29,852)	-
取得業務之淨現金流出	123,098	12,484
處分不動產、廠房及設備	47	12,660
處分無形資產	(1,161,258)	(125,248)
存出保證金增加	1,157,994	94,717
存出保證金減少	(927,000)	-
其他金融資產增加	-	43,274
自被投資公司取得減資款	7,324	26,943
收取之利息	9,240,312	9,717,061
收取之股利	-	(2,920,000)
資金貸與被投資公司	-	5,005,000
被投資公司償還資金貸與	(4,547,144)	(3,870,819)
投資活動之淨現金流出	(4,547,144)	(3,870,819)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	64,900,000	109,300,000
短期借款減少	(69,300,000)	(122,200,000)
向被投資公司資金融通	10,300,000	21,070,000
償還被投資公司資金融通	(12,760,000)	(17,460,000)
應付短期票券增加	71,697,899	19,067,020
應付短期票券減少	(66,494,452)	(15,874,202)
應借長期借款	8,000,000	10,000,000
償還長期借款	(2,000,000)	(1,000,000)
存入保證金增加	365,085	110,213
存入保證金減少	(386,611)	(127,049)
發放現金股利	(15,243,646)	(15,064,590)
支付之利息	(707,506)	(619,211)
籌資活動之淨現金流出	(11,629,231)	(12,797,819)
現金及約當現金增加數	378,366	565,764
期初現金及約當現金餘額	1,167,487	601,723
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,545,853	\$ 1,167,487

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 1 月 29 日查核報告)



董事長：蔡明興

經理人：鄭俊卿



會計主管：施燻

台灣大哥大股份有限公司
個體財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

台灣大哥大股份有限公司(以下簡稱本公司)於 86 年 2 月 25 日成立。本公司股票於 89 年 9 月 19 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，嗣於 91 年 8 月 26 日轉於台灣證券交易所掛牌交易，主要經營行動電話業務、銷售手機及配件、遊戲軟體及數位書籍等業務。

本公司於 86 年 12 月經交通部電信總局核准，取得行動電話業務(簡稱 2G)特許執照，年限 15 年，後經國家通訊傳播委員會核定換發執照至 106 年 6 月。94 年 3 月經交通部電信總局核准，取得第三代行動通信業務(簡稱 3G)特許執照，特許執照有效期間為自核發日起至 107 年 12 月止。102 年 10 月競標取得行動寬頻業務(簡稱 4G)，於 103 年 4 月起已陸續取得經營行動寬頻業務頻率 700MHz 及 1800MHz 之特許執照，特許執照有效期間為自核發日起至 119 年 12 月止。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於 105 年 1 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱「2013 年版 IFRSs」)

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRSs 及相關編製準則修正規定編製財務報告。

除下列說明外，適用修正後之編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致對個體財務報告造成重大變動：

1. IAS 19「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既定條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用。此外增加確定福利計畫之揭露規定。本公司依上述修訂後準則追溯適用之影響數彙總如下：

資產、負債及權益之影響	追溯適用前金額	首次適用之調整金額	追溯適用後金額
103 年 12 月 31 日			
採用權益法之投資	\$ 47,285,131	(\$ 11,627)	\$ 47,273,454
遞延所得稅資產	\$ 779,560	\$ 49	\$ 779,609
淨確定福利負債	\$ 28,286	\$ 289	\$ 28,575
保留盈餘	\$ 19,817,858	(\$ 11,917)	\$ 19,805,941
103 年 1 月 1 日			
採用權益法之投資	\$ 39,513,049	(\$ 13,105)	\$ 39,499,944
遞延所得稅資產	\$ 815,573	\$ 53	\$ 815,626
淨確定福利負債	\$ 28,882	\$ 311	\$ 29,193
保留盈餘	\$ 22,171,132	(\$ 13,363)	\$ 22,157,769

(接次頁)

(承前頁)

綜合損益之影響	追溯適用前金額	首次適用之調整	追溯適用後金額
103年度			
營業成本	\$52,822,024	\$ 249	\$52,822,273
營業費用	\$23,153,551	\$ 313	\$23,153,864
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	\$11,031,482	\$ 1,375	\$11,032,857
所得稅費用	\$ 735,509	(\$ 96)	\$ 735,413
本年度淨利	\$15,005,428	\$ 909	\$15,006,337
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 12,276)	\$ 484	(\$ 11,792)
採用權益法認列子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	(\$ 6,205)	\$ 53	(\$ 6,152)
本年度綜合損益總額	\$14,271,279	\$ 1,446	\$14,272,725
每股盈餘之影響			
103年度			
基本每股盈餘	\$ 5.56	\$ -	\$ 5.56
稀釋每股盈餘	\$ 5.55	\$ -	\$ 5.55

2. IAS 1 之修正「財務報表之表達」

該準則修正將其他綜合損益項目依性質區分為「不重分類至損益」及「後續可能重分類至損益」兩類別。相關所得稅亦按相同基礎分組。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫之再衡量數及採用權益法認列子公司及關聯企業其他綜合損益之份額。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現評價損益、採用權益法認列子公司及關聯企業其他

綜合損益之份額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。該準則之衡量規定係自 104 年起推延適用，對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體」	2016 年 1 月 1 日
合併報表例外規定之適用	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制延遲帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司如適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 規範因取得合約而發生之增額成本，在預期可回收之範圍內將認列為資產，應按與合約期間收入認列方式一致之基礎攤銷，該等規定將使若干客戶取得成本延後認列為費用。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利

息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述可能影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本公司之功能性貨幣為新台幣，本個體財務報告係以新台幣仟元為單位表達財務資訊。

(三) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日（以下簡稱報導日）之外幣貨幣性資產及負債依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當時認列於損益。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。本公司之金融資產分類為：備供出售金融資產及放款及應收款。

(1) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、股利收入、備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益及按有效利率法計算之利息收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2) 放款及應收款

放款及應收款係固定或可決定收取金額且無活絡市場公開報價之非衍生金融資產，原始認列時係以公允價值加計可直接歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

放款及應收款包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金。

依公允價值衡量之外幣非貨幣性資產及負債（例如權益工具），按報導日即期匯率調整所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換損益列於其他綜合損益。

為編製個體財務報告，國外營運機構之資產及負債係以報導日匯率換算為新台幣；收益及費損項係當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一者列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

1. 企業因營業而發生之資產，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導日後12個月內將變現者。
4. 現金或約當現金，但於報導日後逾12個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債者列為非流動負債：

1. 企業因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而發生者。
3. 須於報導日後12個月內清償之負債。
4. 不能無條件延至報導日後逾12個月清償之負債。

(五) 現金及約當現金

現金及約當現金包含庫存現金及週轉金、銀行存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。不符合前述定義之定期存款係列其他金融資產—流動及非流動。

(3) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報專日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原值認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益之項下。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

應收款係於每一報專日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款之估計未來現金流量受影響者，該應收款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面價值與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收款原始有效利率折現值之間的差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款係藉由備抵評價科目調整。當判斷應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收

回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(4) 金融資產之除列

本公司僅於對未來金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產之整體除列時，其帳面金額與所收取對價總額加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 認列衡量

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括長短期借款、應付短期票券、應付公司債、應付帳款、其他應付款及存入保證金），原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(七) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指正常營業下之估計銷售價格減除預計成本或銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力、非屬子公司及合資之企業。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失，且商譽不予攤銷。

投資關聯企業具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，應進行與本公司會計政策一致性之調整，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業之損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減，針對關聯企業權益之變動，係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九) 投資子公司

個體財務報表對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當年度損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當年度損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目的總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備之處分損益，係由該資產帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下。

2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊與自有不動產、廠房及設備之會計處理採相同基礎，於預期耐用年限內按直線法計算。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。

土地無須提列折舊。不動產、廠房及設備之耐用年限，請詳附註十三之說明。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若有變動視為會計估計變動。

(十一) 投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具之不動產。投資性不動產初始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，租賃收益或租金給付係按直線基礎於租賃期間分別認列為收益或費用。

(十三) 無形資產

1. 商譽

企業合併所產生之商譽已包含於無形資產。

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

2. 其他無形資產

其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3. 攤銷

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益，無形資產之耐用年限，請詳附註十五之說明。

攤銷方法及攤銷期間係於每個財務年度結束日時加以檢視，若有變動，視為會計估計變動。

(十四) 非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少，若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽及非確定耐用年限無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十五) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

1. 復原

本公司對初始取得或後續已使用一段時間後之電信設備及租賃改良，所估計之拆除、遷移及回復原狀之義務，認列為該資產成本及負債。

2. 保留

保留負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據銷售合約及歷史保留資料及所有可能結果進行調整。

(十六) 庫藏股票

收回已發行之股票，依買回時所支付之對價（包括可直接歸屬成本），以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益減項。子公司持有母公司之股票視同庫藏股票處理。

處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司應認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十八) 員工福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

1. 當期所得稅

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

依所得稅法規計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列，而遞延所得稅資產則於很有可能無課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器

設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。下列情況產生之暫時性差異則不予認列遞延所得稅：

- (1) 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- (2) 因投資子公司及關聯企業所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- (3) 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量，係反映企業於報導日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅效果。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

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

(二十) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。商品組合銷售收入認列係採相對公平價值法，依各組成要素之公平市價攤分合約總價計算認列各項收入。

1. 行動通訊收入，係依約定費率計價，並按實際通話費計算。
2. 商品銷售
銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入，銷貨退回係依據以往經驗及其他相關因素合理估計未來之退貨金額提列。
 - (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬轉移予買方；
 - (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很可能流入本公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權轉移時認列。

3. 遊戲收入於收取價金時予以遞延認列預收款項，並按服務期間或耗用認列收入。

4. 客戶忠誠計畫

本公司之客戶忠誠計畫係以公允價值計算需遞延之收入，並於履行兌換義務時再認列為收入。

5. 勞務及佣金收入

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約約定或完成程度予以認列。

當本公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

6. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確定時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(二一) 企業合併

企業合併係採收購法處理。本公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益，收購相關成本於發生當期認列為費用。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間間及受影響之未來期間予以認列。

(一) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費用，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(二) 商譽減損評估

決定商譽是否減損時，應預估分攤到商譽之現金產生單位之使用價值，管理階層估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，應隨即評估該項投資之減損。管理階層係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損，包含被投資公司內部管理階層估計之營收成長率。另考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

(四) 所得稅

遞延所得稅資產（負債）之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。任何有關產業環境之變遷及法令之改變均可能引起遞延所得稅之重大調整。

(五) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱附註十三所述，本公司定期檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(六) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	\$ 1,196,546	\$ 729,570
定期存款	272,738	392,887
庫存現金及週轉金	76,569	30
附買回政府債券	<u>45,000</u>	<u>45,000</u>
	<u>\$ 1,545,853</u>	<u>\$ 1,167,487</u>

七、備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
國內上市股票	\$ 215,395	\$ 204,310
國內非上市（櫃）股票	<u>1,727,171</u>	<u>2,587,050</u>
	<u>\$ 1,942,566</u>	<u>\$ 2,791,360</u>
流動	\$ 215,395	\$ 204,310
非流動	<u>1,727,171</u>	<u>2,587,050</u>
	<u>\$ 1,942,566</u>	<u>\$ 2,791,360</u>

八、以成本衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
非流動	\$ 7,050	\$ 7,050
國外非上市（櫃）普通股		

本公司所持有上述以成本衡量之國外非上市（櫃）股票，係按成本減除累計減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於 104 及 103 年度未認列任何減損損失。

九、應收票據及帳款淨額

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 957	\$ 528
應收帳款	12,103,705	10,834,993
減：備抵呆帳	(272,874)	(228,697)
淨額	<u>11,830,831</u>	<u>10,606,296</u>
合計	<u>\$ 11,831,788</u>	<u>\$ 10,606,824</u>

本公司應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期未減損	\$ 11,574,645	\$ 10,327,243
已逾期未減損		
逾期 180 天以下	256,099	279,053
逾期 180 天以上	87	-
合計	<u>\$ 11,830,831</u>	<u>\$ 10,606,296</u>

本公司應收帳款個別及群組評估之備抵呆帳變動如下：

	104年度	103年度
期初餘額	\$228,697	\$263,918
加：本年度提列	424,222	317,187
收回已沖銷之呆帳	70,129	112,886
取得業務轉入	51	-
減：本年度實際沖銷	(450,225)	(465,294)
期末餘額	<u>\$272,874</u>	<u>\$228,697</u>

本公司與資產管理公司簽訂讓售應收帳款合約，將逾期且已全數轉銷之應收帳款出售予該公司，依合約規定本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險。相關資訊如下：

交易對象	讓售債權金額	讓售價款
104年1月 聖文森商榮昇資產管理股份有限公司	\$622,315	\$ 30,792
103年1月 聖文森商榮昇資產管理股份有限公司	\$988,347	\$ 42,499

十、存貨

	104年12月31日	103年12月31日
商品存貨	\$ 3,990,397	\$ 1,999,682
維修物料	<u>63,652</u>	-
	<u>\$ 4,054,049</u>	<u>\$ 1,999,682</u>

104 及 103 年度與存貨相關之營業成本分別為 25,257,525 仟元及 24,463,513 仟元，其中分別包含存貨跌價損失 66,574 仟元及 28,232 仟元。

十一、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 43,154,037	\$ 47,250,315
關聯企業		
群信行動數位科技股份有限公司	<u>16,009</u>	<u>23,139</u>
限公司（群信行動公司）	<u>\$ 43,170,046</u>	<u>\$ 47,273,454</u>

(一) 子公司

請參閱104年度合併財務報告。

(二) 關聯企業

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	104年度	103年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 7,130)	(\$ 16,876)
本年度綜合損益總額	(\$ 7,130)	(\$ 16,876)

本公司於 102 年 11 月取得群信行動公司 19.23% 股權。

本公司於 103 年未參與群信行動公司現金增資案，致持股比例降至 13.33%。惟因擁有董事會席次而具有重大影響力。

十二、取得子公司

本公司於 103 年 2 月 21 日因臺北文創開發股份有限公司（以下簡稱臺北文創公司）董事會改選而取得對該公司之控制力，對臺北文創公司之權益維持為 49.9%，臺北文創公司主要從事於文化園區 BOT 案之興建及營運。

取得之資產與承擔之負債

<u>臺北文創公司</u>	
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,193,252
其他	79,777
非流動資產	
服務特許權	7,460,415
其他	5,656
流動負債	(647,681)
非流動負債	
長期借款	(3,285,841)
其他	(1,339,944)
其他	<u>\$ 3,465,634</u>

本公司取得控制日前已持有臺北文創公司 49.9%權益之帳面價值與公允價值約當，故重衡量應產生之利益金額及應認列商譽尚非屬重大。

十三、不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	電信設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
成本						
104年1月1日餘額	\$ 5,212,965	\$ 3,007,797	\$ 66,102,747	\$ 4,942,668	\$ 2,991,599	\$ 82,257,776
增加	-	-	37,026	318,768	8,664,208	9,020,002
減少	(66,545)	(58,927)	(9,813,220)	(82,889)	(9,894,932)	(126,649)
處分及報廢	(61,920)	(41,020)	(3,382,128)	(1,40,858)	(1,893)	(3,627,819)
104年12月31日餘額	<u>\$ 5,212,990</u>	<u>\$ 3,025,704</u>	<u>\$ 72,570,865</u>	<u>\$ 5,203,467</u>	<u>\$ 1,758,982</u>	<u>\$ 87,776,608</u>
累計折舊及減損						
104年1月1日餘額	\$ 59,376	\$ 1,054,347	\$ 45,220,110	\$ 3,629,753	\$ -	\$ 49,963,586
折舊	-	77,205	7,718,833	461,782	-	8,257,820
減少	(7,905)	(24,901)	-	-	-	(32,806)
處分及報廢	-	(13,063)	(3,052,848)	(121,581)	-	(3,187,492)
104年12月31日餘額	<u>\$ 67,281</u>	<u>\$ 1,143,390</u>	<u>\$ 49,886,095</u>	<u>\$ 3,969,954</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,066,720</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 5,150,309</u>	<u>\$ 1,882,314</u>	<u>\$ 22,684,770</u>	<u>\$ 1,233,513</u>	<u>\$ 1,758,982</u>	<u>\$ 32,709,888</u>
成本						
103年1月1日餘額	\$ 4,268,702	\$ 2,612,273	\$ 63,138,694	\$ 4,571,722	\$ 1,793,869	\$ 76,385,260
增加	-	-	59,519	328,317	10,284,580	10,672,416
減少	(944,263)	(395,524)	(8,962,996)	(116,320)	(9,079,632)	(13,394,71)
處分及報廢	(5,212,965)	(3,007,797)	(6,058,462)	(73,691)	(7,218)	(6,139,371)
103年12月31日餘額	<u>\$ 5,212,965</u>	<u>\$ 3,007,797</u>	<u>\$ 66,102,747</u>	<u>\$ 4,942,668</u>	<u>\$ 2,991,599</u>	<u>\$ 82,257,776</u>
累計折舊及減損						
103年1月1日餘額	\$ 59,376	\$ 842,123	\$ 43,348,134	\$ 3,160,262	\$ -	\$ 47,409,895
折舊	-	69,961	7,040,623	477,016	-	7,587,600
減少	(142,263)	(51,578)	(51,578)	(51,578)	-	(142,263)
處分及報廢	-	(5,117,069)	(5,117,069)	(59,103)	-	(5,176,172)
103年12月31日餘額	<u>\$ 59,376</u>	<u>\$ 1,054,347</u>	<u>\$ 45,220,110</u>	<u>\$ 3,629,753</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,963,586</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 5,153,589</u>	<u>\$ 1,953,450</u>	<u>\$ 20,882,637</u>	<u>\$ 1,312,915</u>	<u>\$ 2,991,599</u>	<u>\$ 32,294,190</u>

(一) 本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	50至55年
主建物	15年
機電設備	2至15年
電信設備	2至20年
其他	

(二) 本公司之不動產、廠房及設備之非現金交易投資活動如下：

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備增添數	\$ 9,020,002	\$ 10,672,416
非現金交易投資活動		
其他應付款淨變動	121,065	(1,416,746)
負債準備淨變動	(33,076)	(59,452)
取得不動產、廠房及設備現金		
支付款	<u>\$ 9,107,991</u>	<u>\$ 9,196,218</u>

十四、投資性不動產

	104年12月31日	103年12月31日
成本	\$ 530,204	\$ 647,771
累計折舊	72,933	92,805
帳面金額	<u>\$ 457,271</u>	<u>\$ 554,966</u>
公允價值	<u>\$ 1,102,646</u>	<u>\$ 1,566,181</u>
收益資本化率	0.8%~5.68%	1.06%~5.07%

本公司將自有不動產轉出租予他人，故將其不動產重分類至投資性不動產。

投資性不動產之公允價值係由宏邦不動產估價師聯合事務所以第三等級輸入值衡量。該評價係以收益法、比較法及成本法綜合考量後評估決定。

十五、無形資產

	特許執照	商標	電腦軟體
成本			
104年1月1日餘額	\$ 39,291,000	\$ 7,121,871	\$ 1,951,888
增加	3,433,375	-	153,407
處分及報廢	-	-	(6,775)
重分類	-	-	277,522
104年12月31日餘額	\$ 42,724,375	\$ 7,121,871	\$ 2,376,042
累計攤銷及減損			
104年1月1日餘額	\$ 7,785,003	\$ -	\$ 1,462,386
攤銷	2,179,547	-	360,956
處分及報廢	-	-	(6,775)
104年12月31日餘額	\$ 9,964,550	\$ -	\$ 1,816,567
104年12月31日淨額	\$ 32,759,825	\$ 7,121,871	\$ 559,475
成本			
103年1月1日餘額	\$ 39,291,000	\$ 7,121,871	\$ 1,579,154
增加	-	-	108,375
處分及報廢	-	-	(15,670)
重分類	-	-	280,029
103年12月31日餘額	\$ 39,291,000	\$ 7,121,871	\$ 1,951,888
累計攤銷及減損			
103年1月1日餘額	\$ 6,542,455	\$ -	\$ 1,202,527
攤銷	1,242,548	-	262,869
處分及報廢	-	-	(3,010)
103年12月31日餘額	\$ 7,785,002	\$ -	\$ 1,462,386
103年12月31日淨額	\$ 31,505,997	\$ 7,121,871	\$ 489,502

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

特許執照	14年至17年
電腦軟體	2至6年

商譽

本公司商譽係於 97 年 9 月吸收合併泛亞電信股份有限公司而產生。

本公司依 IAS 36「資產減損」規定，將行動通訊業務視為獨立產生現金流入之最小可辨認資產單位。

按營運使用無形資產之使用價值依下列關鍵假設評估其可回收金額：

(一) 現金流量涵蓋期間為 5 年，係以過去經驗、實際營運結果及已核定之財務預算推估。

(二) 預計營業收入：營業收入係考量產業的變化及市場競爭情形，依用戶數、發受話分鐘數及每分鐘貢獻度之變動情形預估。

(三) 預計營業成本及費用：未來年度之新申裝佣金及用戶維繫費用係考量新客戶取得及既有客戶維繫方案預估，其餘項目係考量各項成本費用變動因素估計之。

(四) 預計折現率：104 及 103 年度評估本公司之折現率分別為 5.93% 及 5.56%。管理當局相信各現金產生單位可回收金額所依據之關鍵假設，其任何合理之可能變動將不致使帳面價值超過可回收金額，依上述關鍵假設計算之可回收金額與評估日本公司營運使用無形資產帳面價值相較，104 及 103 年度均無資產減損之情形。

十六、其他非流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
長期應收款	\$ 3,853,567	\$ 2,248,006
存出保證金	434,014	430,750
預付設備款	53,423	66,946
其他	720	720
	\$ 4,341,724	\$ 2,746,422

十七、短期借款及應付短期票券

(一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
信用借款－金融機構	\$ 13,200,000	\$ 17,600,000
信用借款－關係人	7,820,000	10,280,000
	\$ 21,020,000	\$ 27,880,000
信用借款－金融機構利率區間	0.88%~1.1%	0.83%~1.08%
信用借款－關係人利率區間	1.18567%~1.29789%	1.29478%~1.29789%

(二) 應付短期債券

應付短期債券	104年12月31日	103年12月31日
減：應付短期債券折價	\$ 10,800,000 (6,513) \$ 10,793,487	\$ 5,600,000 (6,969) \$ 5,593,031
利率區間	0.642%~0.95%	0.868%~0.915%

本公司關係人借款請詳附註三一。

十八、預收款項

預收用戶收入	104年12月31日	103年12月31日
客戶忠誠遞延收入	\$ 1,334,750	\$ 1,606,359
其他	53,611	51,137
	50,656	16,189
	<u>\$ 1,439,017</u>	<u>\$ 1,673,685</u>

十九、應付公司債

國內第三次無擔保公司債	104年12月31日	103年12月31日
國內第四次無擔保公司債	\$ 8,997,447	\$ 8,996,692
	5,798,491	5,797,601
	<u>\$ 14,795,938</u>	<u>\$ 14,794,293</u>

(一) 國內第三次無擔保公司債

本公司於101年12月20日委由受託機構華南銀行按面額發行國內第三次無擔保公司債9,000,000仟元，面額10,000仟元，發行期限7年，利息自發行日起，每年付息一次。年利率為1.34%。於發行日起屆滿第6、7年分別還本二分之一，各償還4,500,000仟元，截至104年12月31日止，尚有未攤銷發行成本2,553仟元。

公司債未來年度之到期償還金額如下：

年	度	額
	107年度	\$ 4,500,000
	108年度	<u>4,500,000</u>
		<u>\$ 9,000,000</u>

(二) 國內第四次無擔保公司債

本公司於102年4月25日委由受託機構華南銀行按面額發行國內第四次無擔保公司債5,800,000仟元，面額10,000仟元，發行期限5年，利息自發行日起，每年付息一次。年利率為1.29%。於發行日起屆滿第4、5年分別還本二分之一，各償還2,900,000仟元，截至104年12月31日止，尚有未攤銷發行成本1,509仟元。

公司債未來年度之到期償還金額如下：

年	度	額
	106年度	\$ 2,900,000
	107年度	<u>2,900,000</u>
		<u>\$ 5,800,000</u>

二十、長期借款

信用借款—金融機構	104年12月31日	103年12月31日
減：一年內到期部分	\$ 18,000,000	\$ 12,000,000
	(10,000,000)	(2,000,000)
	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>
信用借款利率區間	1.07%~1.23%	1.05%~1.095%

本公司為充實中期營運資金，分別與各家銀行簽訂授信合約，授信期間皆自首次動用日起算2年，並定期支付利息。依部分合約規定，於貸款存續期間內，應維持特定之金融負債比率及利息保障倍數等財務承諾。

二一、負債準備

復原保	104年12月31日	103年12月31日
	\$ 763,314	\$ 735,906
	<u>125,777</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 889,091</u>	<u>\$ 735,906</u>
流動非		
流動	\$ 148,422	\$ 118,947
	<u>740,669</u>	<u>616,959</u>
	<u>\$ 889,091</u>	<u>\$ 735,906</u>

	復	原	保	固	合	計
104年1月1日餘額	\$	735,906	\$	-	\$	735,906
本年度新增		39,484		204,429		243,913
本年度迴轉	(	12,256)	(	21,788)	(	34,044)
本年度折現攤銷		6,295		-		6,295
本年度使用	(	6,115)	(	56,864)	(	62,979)
104年12月31日餘額	\$	763,314	\$	125,777	\$	889,091
103年1月1日餘額	\$	673,586	\$	-	\$	673,586
本年度新增		63,903		-		63,903
本年度迴轉	(	5,816)	(	-	(	5,816)
本年度折現攤銷		8,284		-		8,284
本年度使用	(	4,051)	(	-	(	4,051)
103年12月31日餘額	\$	735,906	\$	-	\$	735,906

二、營業租賃

(一) 承租人租賃

不可取消營業租賃之應付租金付款情形如下：

	104年12月31日	103年12月31日
1年內	\$ 2,966,324	\$ 2,870,057
1年至5年	4,385,190	4,718,876
5年以上	26,393	24,633
	<u>\$ 7,377,907</u>	<u>\$ 7,613,566</u>

本公司以營業租賃承租辦公室、維修據點、直營店、基地台及機房等。租賃期間通常為1至5年，部分合約並附有於租期屆滿之續租權。

認列於損益之租賃及轉租給付如下：

	104年度	103年度
最低租賃給付	\$ 3,347,935	\$ 3,176,487
轉租給付	(307,525)	(595,089)
	<u>\$ 3,040,410</u>	<u>\$ 2,581,398</u>

(二) 出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	104年12月31日	103年12月31日
1年內	\$ 52,103	\$ 52,772
1年至5年	20,037	11,701
	<u>\$ 72,140</u>	<u>\$ 64,473</u>

二、退職後福利計畫

(一) 確定福利計畫

本公司之確定福利計畫每月按員工薪資總額 2% 提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用「勞動基準法」之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。

本公司確定福利計畫金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日 (追溯適用)
確定福利義務現值	\$617,633	\$498,948
計畫資產公允價值	(501,783)	(470,373)
淨確定福利負債	<u>\$115,850</u>	<u>\$ 28,575</u>

104 及 103 年度確定福利義務現值之變動如下：

	104年度	103年度 (追溯適用)
1月1日確定福利義務現值	\$498,948	\$486,172
當期服務成本	1,528	1,725
利息成本	9,348	9,116
精算損失－人口統計假設變動	46,470	2,743
精算損失－財務假設變動	34,338	-
精算損失－經驗調整	29,552	13,564
福利支付	(2,551)	(14,372)
12月31日確定福利義務現值	<u>\$617,633</u>	<u>\$498,948</u>

104 及 103 年度計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度 (追溯適用)
1月1日計畫資產公允價值	\$470,373	\$456,979
利息收入	9,014	8,756
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	3,660	2,100
雇主提撥	21,287	16,910
福利支付	(2,551)	(14,372)
12月31日計畫資產公允價值	<u>\$501,783</u>	<u>\$470,373</u>

104 及 103 年度認為損益之費用如下：

	104年度	103年度 (追溯適用)
當期服務成本	\$ 1,528	\$ 1,725
利息成本	9,348	9,116
利息收入	(9,014)	(8,756)
	<u>\$ 1,862</u>	<u>\$ 2,085</u>

104 及 103 年度認為其他綜合損益之稅前再衡量數如下：

	104年度	103年度 (追溯適用)
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	(\$ 3,660)	(\$ 2,100)
精算損失—人口統計假設變動	46,470	2,743
精算損失—財務假設變動	34,338	-
精算損失—經驗調整	29,552	13,564
	<u>\$106,700</u>	<u>\$ 14,207</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司於衡量日之主要精算假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.5%	1.875%
長期平均調薪率	2.75%	2.75%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 24,535)
減少 0.25%	<u>\$ 25,745</u>
長期平均調薪率	
增加 0.25%	<u>\$ 25,054</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 24,010)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	104年12月31日	103年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 22,090	\$ 20,749
確定福利義務平均到期期間	14.5 年	14.2 年

(二) 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6% 之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司 104 及 103 年度提撥之退休金費用分別為 136,926 仟元及 103,665 仟元。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	104年度	103年度
本期所得稅費用		
本年度產生	\$ 1,741,524	\$ 947,931
以前年度之調整	(482,869)	179,684
	<u>1,258,655</u>	<u>1,127,615</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之產生及迴轉	(180,836)	(392,202)
所得稅費用	<u>\$ 1,077,819</u>	<u>\$ 735,413</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ 16,764,005	\$ 15,741,750
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 (17%)	2,849,881	2,676,097
決定課稅所得時應予調整增(減)之項目	(1,069,785)	(1,680,165)
暫時性差異之產生及迴轉	(180,836)	(392,202)
投資抵減	(39,920)	(48,001)
以前年度所得稅調整	(482,869)	179,684
土地增值稅	<u>1,348</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,077,819</u>	<u>\$ 735,413</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
遞延所得稅利益		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 18,139</u>	<u>\$ 2,415</u>

(三) 遞延所得稅資產及負債

104及103年度已認列遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	不動產、廠房及設備	確定福利退休計畫	其他	合計
遞延所得稅資產：				
104年1月1日餘額	\$ 659,384	\$ 12,310	\$ 107,915	\$ 779,609
認列於損益	(102,530)	-	(7,729)	(110,259)
認列於其他綜合損益	<u>18,139</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,139</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 556,854</u>	<u>\$ 30,449</u>	<u>\$ 100,186</u>	<u>\$ 687,489</u>
103年1月1日餘額	\$ 731,100	\$ 9,799	\$ 74,727	\$ 815,626
認列於損益	(71,716)	96	33,188	(38,432)
認列於其他綜合損益	<u>-</u>	<u>2,415</u>	<u>-</u>	<u>2,415</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 659,384</u>	<u>\$ 12,310</u>	<u>\$ 107,915</u>	<u>\$ 779,609</u>

	應收帳款	無形資產	其他	合計
遞延所得稅負債：				
104年1月1日餘額	\$ 1,004,510	\$ 296,234	\$ 12,833	\$ 1,313,577
認列於損益	(342,369)	46,774	4,500	(291,095)
104年12月31日餘額	<u>\$ 662,141</u>	<u>\$ 343,008</u>	<u>\$ 17,333</u>	<u>\$ 1,022,482</u>
103年1月1日餘額	\$ 1,325,422	\$ 413,160	\$ 5,629	\$ 1,744,211
認列於損益	(320,912)	(116,926)	7,204	(430,634)
103年12月31日餘額	<u>\$ 1,004,510</u>	<u>\$ 296,234</u>	<u>\$ 12,833</u>	<u>\$ 1,313,577</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,148,061</u>	<u>\$ 1,234,356</u>

本公司截至104年12月31日止並無屬於86年(含)以前年度之未分配盈餘。

本公司104年度預計及103年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為19.80%及16.08%，係依財政部102年10月17日台財稅第10204562810號函規定計算。此外，本國股東可按股利分配之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額，實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。因此本公司預計104年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。自104年1月1日起，中華民國

國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。

本公司截至 102 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟對 102 年度核定結果尚有疑義，已向原機關申請更正核定。

二五、權 益

(一) 普通股股本

104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司額定之股本均為 6,000,000 仟股，實收股本為 3,420,833 仟股，每股面額 10 元。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
公司債轉換溢價	\$ 8,775,820	\$ 8,775,820
庫藏股票交易	5,159,704	5,159,704
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	85,965	85,965
認列對子公司所有權權益變動數	511,562	652,219
採用權益法認列之關聯企業之變動數	37,907	26,705
其他	15,418	15,417
	<u>\$14,586,376</u>	<u>\$14,715,830</u>

依有關法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或擴充股本，惟擴充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，認列對子公司所有權權益變動數得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定法算如有盈餘，應先完納稅捐、彌補虧損，依法令規定提列法定盈餘公積，並依法法令規定或業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時，就其餘額依下列項目分派之：

(1) 董事酬勞以 0.3% 為上限。

(2) 1% 至 3% 為員工紅利。

(3) 餘併同以前年度未分配盈餘依股東會之決議分配股東股利。

本公司股利政策採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘方以現金股利之方式分派之。惟股票股利分派比例以不高於當年度股利之 80% 為原則。此盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會通過後提股東會議決之。上述盈餘分配案應於翌年召開股東常會時予以決議承認並入帳。

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥 10% 為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司於 104 年 10 月 29 日董事會擬議之修正章程，尚待股東常會決議。員工酬勞或員工紅利及董事酬勞估列基礎與實際配發情形，請詳附註三六。

本公司於 104 年 6 月 10 日及 103 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)
	103年度	102年度	
法定盈餘公積	\$ 1,500,543	\$ 2,275,622	
特別盈餘公積	302,986	-	
股東現金股利	<u>15,243,655</u>	<u>15,064,599</u>	\$ 5.6
	<u>\$ 17,047,184</u>	<u>\$ 17,340,221</u>	\$ 5.6

本公司 104 年度之盈餘分配案尚待董事會擬議及股東會決議。有關決議盈餘分派資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益	合計
\$ 31,294	(\$ 334,280)	(\$ 302,986)
104年1月1日餘額		
備供出售金融資產公允 價值變動	(848,794)	(848,794)
採用權益法認列之子公司 及關聯企業其他綜 合損益之份額	(8,908)	(22,174)
104年12月31日餘額	(\$ 1,196,340)	(\$ 1,173,954)
103年1月1日餘額	\$ 387,734	\$ 412,682
備供出售金融資產公允 價值變動	(390,994)	(390,994)
採用權益法認列之子公司 及關聯企業其他綜 合損益之份額	(6,346)	(324,674)
103年12月31日餘額	(\$ 334,280)	(\$ 302,986)

(五) 庫藏股票

104年及103年12月31日，子公司台信聯合投資股份有限公司、台聯網投資股份有限公司及台固新創投資股份有限公司為投資目的持有本公司股票均為698,752仟股，帳面金額及市價分別為69,875,160仟元及73,019,542仟元。因子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，故本公司轉列庫藏股票金額均為29,717,344仟元，除不得參與本公司之現金增資及依公司法規定持股超過50%之子公司無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

台固新創投資公司於103年10月出售其持有之本公司股票31,974仟股，處分價款為2,970,389仟元，本公司依該交易認列資本公積—庫藏股票交易金額1,520,403仟元。

二六、每股盈餘

	104年度	
	普通股加權 平均流通在外股 數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘		
歸屬於普通股股東之淨利	2,722,081	\$ 5.76
稀釋每股盈餘		
歸屬於普通股股東之淨利	2,722,081	
具稀釋作用潛在普通股之 影響	6,419	
歸屬於普通股股東之淨利 (調整稀釋性潛在普通 股影響數後)	2,728,500	\$ 5.75
基本每股盈餘		
歸屬於普通股股東之淨利	2,697,728	\$ 5.56
稀釋每股盈餘		
歸屬於普通股股東之淨利	2,697,728	
具稀釋作用潛在普通股之 影響	5,792	
歸屬於普通股股東之淨利 (調整稀釋性潛在普通 股影響數後)	2,703,520	\$ 5.55

若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以報導日之該潛在普通股收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、營業收入

	104年度	103年度
電信服務收入	\$ 57,580,921	\$ 56,224,864
銷貨收入	23,201,327	23,219,991
其他營業收入	<u>2,928,205</u>	<u>2,204,215</u>
	<u>\$ 83,710,453</u>	<u>\$ 81,649,070</u>

二八、淨利

(一) 其他收入

	104年度	103年度
租金收入	\$ 107,064	\$ 147,611
利息收入	10,064	18,531
股利收入	10,556	9,835
其他收入	<u>4,351</u>	<u>374,849</u>
	<u>\$ 132,035</u>	<u>\$ 550,826</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損	(\$ 317,229)	(\$ 950,715)
處分無形資產利益	47	-
其他	<u>(5,060)</u>	<u>(4,660)</u>
	<u>(\$ 322,242)</u>	<u>(\$ 955,375)</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用		
銀行借款	\$ 305,713	\$ 307,095
公司債	196,916	197,066
資金貸與	117,750	105,150
其他	<u>106,595</u>	<u>3,110</u>
	726,974	612,421
減：利息資本化金額	<u>(6,293)</u>	<u>(13,145)</u>
	<u>\$ 720,681</u>	<u>\$ 599,276</u>
利息資本化利率	1.33%	1.20%~1.36%

二九、資本管理

本公司維持整體之資本管理策略，以健全資本基礎及符合主管機關實收之最低資本額之規定，並藉由將債務及權益餘額最適化，使股東報酬極大化。經定期檢視並衡量相關成本、風險及報酬率，確保良好的獲利水準及財務比率，必要時藉由各項籌資方式平衡其整體資本結構，以支應未來期間網路建設等資本支出、營運資金、債務償還及股利支出等需求。

三十、金融工具

(一) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
備供出售金融資產(含流動及非流動)	\$ 1,942,566	\$ 2,791,360
以成本衡量之金融資產放款及應收款：	<u>7,050</u>	<u>7,050</u>
現金及約當現金	1,545,853	1,167,487
應收款項(含流動及非流動)	16,177,877	13,822,179
其他金融資產(含流動及非流動)	933,038	720
存出保證金	<u>434,014</u>	<u>430,750</u>
小計	<u>19,090,782</u>	<u>15,421,136</u>
合計	<u>\$ 21,040,398</u>	<u>\$ 18,219,546</u>
<u>金融負債</u>		
短期借款	\$ 21,020,000	\$ 27,880,000
應付短期票券	10,793,487	5,593,031
應付款項	12,232,455	13,328,252
應付公司債	14,795,938	14,794,293
長期借款(含一年內到期部分)	18,000,000	12,000,000
存入保證金	<u>334,569</u>	<u>360,393</u>
合計	<u>\$ 77,176,449</u>	<u>\$ 73,955,969</u>

(二) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或公允價值無法可靠衡量：

	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債				
應付公司債	\$14,795,938	\$14,965,461	\$14,794,293	\$14,774,375

應付公司債之公允價值以第二等級輸入值衡量。該評價係以櫃檯買賣中心於報導日之加權平均百元價計算公允價值。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關

分析，其衡量方式依公允價值可觀察之程度分為第一至第三級：

(1) 第一級：相同資產或負債於活絡市場之報導日公開報價（未經調整）。

(2) 第二級：除第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。

(3) 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

按公允價值衡量之金融工具

104年12月31日

備供出售金融資產	第一等級	第二等級	第三等級	合計
國內上市股票	\$ 215,395	\$ -	\$ -	\$ 215,395
國內非上市(櫃)股票	-	<u>1,727,171</u>	-	<u>1,727,171</u>
	<u>\$ 215,395</u>	<u>\$ 1,727,171</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,942,566</u>

103年12月31日

備供出售金融資產	第一等級	第二等級	第三等級	合計
國內上市股票	\$ 204,310	\$ -	\$ -	\$ 204,310
國內非上市(櫃)股票	-	<u>2,587,050</u>	-	<u>2,587,050</u>
	<u>\$ 204,310</u>	<u>\$ 2,587,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,791,360</u>

104 及 103 年度無第一等級與第二等級公允價值衡量問題轉移之情形。

衡量公允價值所採用之評價技術及假設

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括掛牌買賣之公司股票）。

(2) 第二等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內非上市（櫃）股票係以市場比較法按期末之可觀察股票價格及流動性進行評估。

(三) 財務風險管理

1. 本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴露資訊、衡量及管理風險之目標、政策及程序。

2. 風險管理架構

(1) 決策機制：

董事會為本公司風險管理之最高決策單位，依整體營運策略及經營環境，核定整體之風險管理政策，並持續監督風險管理機制之有效運作。另藉由經營管理會議定期檢討公司營運目標、業務管理及未來發展規劃、預算執行狀況及財務資金控管情形等。

(2) 風險管理政策：

- i. 持續推動以風險管理為導向之經營模式。
- ii. 建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。
- iii. 架構全公司整體之風險管理體系，將風險控制於可接受或管制範圍之內。
- iv. 引進最佳風險管理實務，並達到持續改善。

(3) 監督機制：

稽核室於日常查核時，即應考慮各項業務可能面臨之風險高低，以做為排定年度稽核計畫時之重要依據。平時於發現異常時立即通報相關權責主管，並需追蹤其後續處理情形，以確保異常事項已落實處理完成。

3. 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶及金融商品。本公司係與信譽卓著之對象進行交易，並持續監督信用風險以及交易對方之信用評等。本公司尚未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人及類似之地方區域進行交易。本公司持有之各種金融商品最大暴險金額與其帳面價值相同。

4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司確保有足夠之現金以支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，並監督銀行融資額度使用狀況以確保借款合同條款之遵循。截至104年及103年12月31日，本公司未動用之銀行融資額度分別為36,467,183仟元及39,793,000仟元。

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。

下表為包含估計利息之長短期金融負債合約到期分析，另
不包含帳面金額趨近合約現金流量之金融負債：

	帳面金額				
	104年12月31日	合約現金流量	1年以內	1至5年	超過5年
信用借款	\$31,200,000	\$31,492,187	\$23,365,414	\$8,126,773	\$-
信用借款－關係人	7,820,000	7,905,236	-	-	-
應付短期票券	10,793,487	10,800,000	10,800,000	-	-
應付公司債	14,795,958	15,409,150	195,420	15,213,730	-
	<u>\$64,609,425</u>	<u>\$65,606,573</u>	<u>\$42,266,070</u>	<u>\$23,340,503</u>	<u>\$-</u>
103年12月31日					
信用借款	\$29,600,000	\$29,808,299	\$19,761,866	\$10,046,433	\$-
信用借款－關係人	10,280,000	10,411,831	10,411,831	-	-
應付短期票券	5,593,031	5,600,000	5,600,000	-	-
應付公司債	14,794,293	15,604,570	195,420	15,409,150	-
	<u>\$60,267,324</u>	<u>\$61,424,700</u>	<u>\$35,969,117</u>	<u>\$25,455,583</u>	<u>\$-</u>

5. 市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司從事金融商品交易並未涉及重大之匯率風險、利率變動風險及價格風險，故市場風險並不重大。

(1) 匯率風險

本公司主要服務範圍為台灣地區，除國際漫遊等相關業務外，主要營業收入支出均為新台幣。此外，有少部分支出以歐元或美金方式支付，為了避免匯率波動影響，本公司以保守原則購入現匯來進行避險。整體而言，匯率變動對本公司無重大影響。

本公司具重大外幣匯率風險影響之金融資產及負債如

下：

104年12月31日		外幣	匯率	台幣	幣
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 40,631		32.86	\$ 1,335,139	
歐元	906		35.94	32,563	

<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	9,354		32.86	307,380	
歐元	3		35.94	118	

103年12月31日		外幣	匯率	台幣	幣
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 43,439		31.71	\$ 1,377,460	
歐元	395		38.57	15,227	

<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	15,085		31.71	478,352	
歐元	8		38.57	293	

敏感度分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。如報導日當新台幣相對於美金及歐元貶值5%（兩期分析係採相同基礎，且假設其他變動因素不變），104及103年度之淨利將分別增加53,008仟元及45,702仟元。

(2) 利率風險

本公司發行無擔保普通公司債及與銀行簽訂中期授信合約，係鎖定中長期利率，在利率負擔方面則不受利率波動的影響。另利率變動對於銀行短期借貸，亦無太大影響。

本公司於報導日受到利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
<u>具公允價值利率風險</u>		
金融資產	\$ 1,199,738	\$ 437,887
金融負債	62,309,425	60,267,324
<u>具現金流量利率風險</u>		
金融資產	1,191,026	722,543
金融負債	2,300,000	-

敏感度分析

下列敏感度分析係依報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。另就利率之合理可能變動範圍評估，若利率增加0.5%（兩期分析係採相同基礎，且假設其他變動因素不變），本公司104及103年度之淨利將分別減少5,545仟元及增加3,613仟元。

(3) 其他市價風險

權益價格風險係本公司為持有備供出售權益工具所產生之風險。因投資之績效係被積極監控且係以公允價值基礎進行管理。

敏感度分析

如報導日權益工具價格變動上漲5%（兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變），104及103年度之其他綜合淨利將分別增加97,128仟元及139,568仟元。

三一、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	104年度	103年度
子公司	\$ 7,149,809	\$ 14,728,155
關聯企業	18,023	12,930
其他關係人	29,970	19,072
	<u>\$ 7,197,802</u>	<u>\$ 14,760,157</u>

本公司向上開公司提供電信及銷售商品等服務，交易條件與一般交易相當。

2. 進貨

	104年度	103年度
子公司	\$ 5,215,947	\$ 7,732,017
其他關係人	58,072	22,091
	<u>\$ 5,274,019</u>	<u>\$ 7,754,108</u>

上開公司向本公司提供電信及保險等服務，交易條件與一般交易相當。

3. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	子公司	\$ 16,827	\$ 255,602
應收帳款	關聯企業	3,731	2,145
應收帳款	其他關係人	11,612	3,842
		<u>\$ 32,170</u>	<u>\$ 261,589</u>
其他應收款	子公司	\$ 45,563	\$ 325,071

上開關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

4. 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 92,805	\$ 88,659
應付帳款	其他關係人	18,104	-
		<u>\$ 110,909</u>	<u>\$ 88,659</u>
其他應付款	子公司	\$ 654,226	\$ 552,127

5. 預付款項

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ -	\$ 53,253
其他關係人	22,536	9,263
	<u>\$ 22,536</u>	<u>\$ 62,516</u>

6. 財產交易

(1) 取得設備與電腦軟體	104年度	103年度
子公司	\$ 77,564	\$ -

(2) 處分設備與電腦軟體

	104年度	103年度
處分價款	\$ -	\$ 24,916
處分損益	\$ -	\$ -
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

7. 向關係人短期借款

子公司	104年12月31日	103年12月31日
	<u>\$ 7,820,000</u>	<u>\$ 10,280,000</u>

本公司向關係人短期借款之借款利率與市場利率相當。

8. 銀行存款及其他金融資產

其他關係人	104年12月31日	103年12月31日
	<u>\$ 500,004</u>	<u>\$ 380,882</u>

9. 取得投資

本公司於 103 年依持股比例增資子公司臺北文創公司與大富媒體科技股份有限公司，分別增加投資金額 172,155 仟元及 3,000,000 仟元。

10. 其他

(1) 存出保證金	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 18,823	\$ 16,756

(2) 其他流動負債—代收款及暫收款項

子公司	104年12月31日	103年12月31日
	<u>\$ 40,169</u>	<u>\$ 43,349</u>

(3) 營業費用

子公司	104年度	103年度
其他關係人	<u>\$ 7,781,302</u>	<u>\$ 13,150,927</u>
	<u>235,210</u>	<u>220,281</u>
	<u>\$ 8,016,512</u>	<u>\$ 13,371,208</u>

上開營業費用包含租金支出，該租賃事項係依一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

(4) 管理勞務服務

本公司 104 及 103 年度提供予管理勞務服務所收取（帳列成本及費用減項）明細如下：

子公司	104年度	103年度
	<u>\$823,568</u>	<u>\$605,919</u>

本公司 104 及 103 年度因管理勞務服務所支付之價款明細如下：

子公司	104年度	103年度
	<u>\$ 87,644</u>	<u>\$ 62,616</u>

(5) 營業外收入

子公司	104年度	103年度
	<u>\$ 79,459</u>	<u>\$123,500</u>

上開營業外收入包含租金收入，該租賃事項係一般市場行情價格辦理，租金按月收取。

(6) 營業外支出

子公司	104年度	103年度
	<u>\$117,750</u>	<u>\$105,150</u>

(7) 取得業務

本公司於 104 年度因向子公司取得業務所支付之價款為 29,852 仟元。

(二) 主要管理階層報酬

	104年度	103年度
短期員工福利	<u>\$240,945</u>	<u>\$231,074</u>
退職後福利	<u>1,772</u>	<u>1,614</u>
離職福利	<u>2,189</u>	<u>27,560</u>
	<u>\$244,906</u>	<u>\$260,248</u>

三二、質押之資產

下列資產業已提供作為訴訟及履約保證等之擔保品：

資產名稱	104年12月31日	103年12月31日
其他金融資產—流動	<u>\$932,318</u>	<u>\$ -</u>
其他金融資產—非流動	<u>720</u>	<u>720</u>
	<u>\$933,038</u>	<u>\$ 720</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 未認列之合約承諾

	104年12月31日	103年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,765,390</u>	<u>\$ 8,355,482</u>
購置手機款	<u>\$ 4,111,662</u>	<u>\$ 7,057,442</u>

(二) 本公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日提供背書保證之餘額均為 21,550,000 仟元。

(三) 為配合「電信商品（服務）禮券定型化契約應記載及不得記載事項」、「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載及不得記載事項」相關規定，本公司與第一商業銀行股份有限公司簽訂契約，並由該行依契約規範提供足額履約保證。截至 104 年 12 月 31 日止，本公司委由該行保證之預付卡及電子禮券之未使用餘額分別為 824,650 仟元及 14,059 仟元。

(四) 遠傳電信股份有限公司（以下簡稱遠傳）於 104 年 5 月向臺灣臺北地方法院（以下簡稱法院）聲請假處分，禁止本公司使用 C1 頻段（1715.1-1721.3/1810.1-1816.3 MHz 頻率），法院裁定遠傳提供

1,048,703 仟元擔保金後，本公司不得使用 C1 頻段；亦准許本公司提供 927,000 仟元反擔保金後，得繼續使用 C1 頻段。本公司業於 104 年 7 月 14 日提供反擔保金 927,000 仟元而得繼續使用 C1 頻段，不會影響用戶權益。另遠傳於 104 年 8 月向法院提起本案訴訟，起訴請求本公司於繳回 C4 頻段 (1748.7-1754.9/1843.7-1849.9 MHz 頻率) 經國家通訊傳播委員會准許前，不得使用 C1 頻段、本公司應立即繳回 C4 頻段；於同年 9 月追加請求本公司應給付 1,005,800 仟元，前述本案訴訟目前由法院審理中，尚無法預知上述訴訟結果。

三四、重大之災害損失：無。

三五、重大之期後事項

本公司於 105 年 1 月 29 日經董事會決議向台灣諾基亞通信股份有限公司採購行動寬頻網路設備，合約總價不高於 3,208,907 仟元。

三六、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	功能別	104年度			合計
		屬於本成	屬於營業者費用	屬於營業成本或費用減項者	
員工福利費用		1,057,628	1,671,845	781,701	3,511,174
薪資費用		71,776	132,113	53,571	257,460
保險費用		41,053	68,270	29,465	138,788
退休金費用		50,937	115,542	21,387	187,866
其他員工福利費用		7,846,966	410,854	-	8,257,820
折舊費用		2,187,774	352,729	-	2,540,503
攤銷費用					

性質別	功能別	103年度			合計
		屬於本成	屬於營業者費用	屬於營業成本或費用減項者	
員工福利費用		1,017,655	1,333,071	549,112	2,899,838
薪資費用		71,619	90,769	31,231	193,619
保險費用		39,523	48,399	17,828	105,750
退休金費用		53,133	64,944	9,297	127,374
其他員工福利費用		7,158,286	429,314	-	7,587,600
折舊費用		1,242,787	262,630	-	1,505,417
攤銷費用					

(一) 本公司 104 及 103 年度平均員工人數分別為 3,509 人及 2,303 人。

(二) 本公司員工紅利及董事酬勞係依現行章程以當年度稅後淨利之金額按比率估列，103 年度員工紅利估列金額為 396,057 仟元，董事酬勞估列金額為 33,846 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 10 月經董事會擬議之修正章程，按當年度稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額按比率估列員工及董事酬勞。105 年 1 月 29 日董事會決議分派及個體財務報告認列 104 年度之員工及董事酬勞金額如下：

員工酬勞	董事酬勞
\$454,757	\$ 45,476
\$466,322	\$ 46,632

董事會決議分派數
財務報告認列數

上述差異擬於 105 年度進行調整。

104 年 6 月 10 日及 103 年 6 月 12 日之股東常會決議配發 103 及 102 年度之員工現金紅利分別為 396,057 仟元及 420,753 仟元，董事酬勞分別為 33,846 仟元及 42,075 仟元。前述員工紅利及董事酬勞配發情形與本公司 103 年度及 102 年度財務報表認列金額並無差異。有關本公司股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 本公司於 104 及 103 年度帳列營業外支出之折舊費用分別為 5,029 仟元及 12,528 仟元。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

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 (不包含投資子公司及關聯企業部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 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臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上；無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上；無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊 (不含大陸被投資公司)。(附表七)
10. 從事衍生工具交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

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、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，豐其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

三八、部門資訊

請詳 104 年度合併財務報告。

台灣大哥大股份有限公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 1)	最高餘額 (註 1)	期末餘額 (註 1)	實際支金額	利率	區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵金額	擔名	保額	品值	對個別對象資金貸與總額	資金總額	與備註
1	台灣固網公司	本公司	其他應收款	是	\$ 9,000,000	\$ 9,000,000	\$ 9,000,000	\$ 5,680,000	1.23511%~1.29622%	有短期融通資金必要	\$ -	營運需求	\$ -	-	-	\$ -	\$ 20,443,430	\$ 20,443,430	註 2	
2	觀天下有線公司	台固媒體公司	其他應收款	是	260,000	250,000	250,000	250,000	1.23100%~1.29489%	有短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	-	-	281,919	499,040	註 3
3	鳳信有線公司	台固媒體公司	其他應收款	是	540,000	520,000	520,000	520,000	1.18567%~1.29489%	業務往來	550,024	-	-	-	-	-	-	550,024	992,673	註 3
4	永佳纜有線公司	台固媒體公司	其他應收款	是	480,000	470,000	470,000	470,000	1.18567%~1.29633%	業務往來	500,849	-	-	-	-	-	-	500,849	783,580	註 3
5	大富媒體科技公司	本公司	其他應收款	是	2,800,000	2,700,000	2,700,000	1,840,000	1.18567%~1.298%	有短期融通資金必要	-	營運需求	-	-	-	-	-	8,244,956	8,244,956	註 2
		台灣聽樂公司	其他應收款	是	100,000	100,000	100,000	-	-	有短期融通資金必要	-	營運需求	-	-	-	-	-	8,244,956	8,244,956	註 2
		優視傳播公司	其他應收款	是	600,000	600,000	600,000	20,000	1.28111%~1.29789%	有短期融通資金必要	-	營運需求	-	-	-	-	-	8,244,956	8,244,956	註 2
		台固媒體公司	其他應收款	是	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2,070,000	1.28111%~1.29789%	有短期融通資金必要	-	營運需求	-	-	-	-	-	8,244,956	8,244,956	註 2
6	台信電訊公司	本公司	其他應收款	是	300,000	300,000	300,000	300,000	1.23511%~1.29622%	有短期融通資金必要	-	營運需求	-	-	-	-	-	32,038,938	32,038,938	註 2

註 1：本期最高餘額及期末餘額為額度，而非實際撥金額。

註 2：資金貸放金額，含業務往來及短期融通必要者，合計以不超過貸放公司淨值 40% 為限。有短期融通必要者，貸款總額以不超過貸與公司淨值 40% 為限。個別貸與金額以下列三者孰低為限：(1) 貸與公司淨值之 40%、(2) 貸與公司投資於申貸公司之金額、(3) 貸與公司投資於申貸公司之持股比例，乘以申貸公司負債總額後之金額。但貸與公司貸款予直接及間接持有 100% 表決權股份之公司，或直接及間接對貸與公司持有 100% 表決權股份之公司，其貸與總額及個別貸與金額均以不超過貸與公司淨值 40% 為限。

註 3：資金貸放金額，含業務往來及短期融通必要者，以不超過業務往來金額總額加計貸與公司淨值 40% 為限。有業務往來者，其貸與總額及個別貸與金額均以不超過業務往來金額為限。有短期融通必要者，其貸與總額及個別貸與金額均以不超過貸與公司淨值 40% 為限。

台灣大哥大股份有限公司

為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之金額	本期最高背書保證餘額(註1)	期末背書保證餘額(註1)	背書實際動支金額(註1)	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(註1)	背書最高保證額	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
		公司名稱	關係											
0	本公司	台灣固網公司	(註2)	\$42,000,000	\$21,500,000	\$21,500,000	\$13,235,900	\$-	36.10	\$59,555,705	Y	N	N	註3及註4
1	富邦媒體公司	台灣酷樂公司	(註2)	259,800	50,000	50,000	50,000	-	0.08	59,555,705	Y	N	N	註3
		富邦歌華公司	(註2)	807,001	149,250	149,250	149,250	-	2.65	5,641,525	N	N	Y	註5

註 1：本期最高背書保證餘額、期末背書保證餘額及實際動支金額皆為額度，而非實際動撥金額。

註 2：係母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註 3：本公司直接及間接持有 100% 表決權股份之公司，其背書保證總額以不超過本公司淨值為限，其個別背書保證金額以不超過對其投資金額之 200% 為限。

註 4：其中含 US\$65,000 仟元。

註 5：富邦媒體公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司，其背書保證總額以不超過富邦媒體公司淨值為限，其個別背書保證金額以不超過對其投資金額為限。

台灣大哥大股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	日期	單位/仟股帳面金額	持股比例	公允價值	未備值	註
本公司	股票 中華電信股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動		2,174	0.028	\$ 215,395	215,395	
	國基電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動		298,000	14.9	1,727,171	1,727,171	
	Bridge Mobile Pte Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動		800	10	7,050	-	
	Yes Mobile Holdings Company	—	以成本衡量之金融資產—非流動		74	0.19	-	-	註 1
	受益憑證 富邦策略高收益債券基金—B類	實質關係人	備供出售金融資產—流動		18,302	-	172,033	172,033	
	復華新興市場高收益債券基金—B類	—	備供出售金融資產—流動		10,225	-	62,270	62,270	
	柏瑞全球策略高收益債券基金—B類	—	備供出售金融資產—流動		23,351	-	163,680	163,680	
	瀚亞全球高收益債券基金—B類	—	備供出售金融資產—流動		19,028	-	154,113	154,113	
	摩根亞洲總合高收益債券基金—月息型	—	備供出售金融資產—流動		18,916	-	182,895	182,895	
	股票 寰亞傳媒集團有限公司	—	備供出售金融資產—流動		43,668	2.04	77,746	77,746	
	勝霖藥品股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動		2,400	7.73	60,000	-	
	股票 全虹企業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動		6,998	5.21	67,731	-	
	華成創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動		1,944	3	9,311	-	
鼎華科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動		1,200	12	-	-		
管家藥科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動		803	3.17	6,773	-		
台信電訊公司									

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 間 單 位 / 仟 股 帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 註	
台 固 媒 體 公 司	受 益 憑 證 Dragon Tiger Capital Partners Limited (Class B) Dragon Tiger Capital Partners Limited (Class C) 債 券 震 亞 傳 媒 集 團 有 限 公 司 - 可 換 股 票 據	- - - -	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 無 活 絡 市 場 之 債 務 工 具 投 資 - 非 流 動	0.2 0.0335 - -	6 2,202 158,322 359,062	0.33 0.05 - -	\$ - 158,322 -	
台 信 聯 合 投 資 公 司	股 票 台 灣 大 哥 大 股 份 有 限 公 司	本 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動	200,497	5.86	20,049,676		
台 固 新 創 投 資 公 司	大 台 北 寬 頻 網 路 股 份 有 限 公 司 股 票	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	10,000	6.67	-		
台 灣 固 網 公 司	台 灣 大 哥 大 股 份 有 限 公 司 股 票	本 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動	87,590	2.56	8,758,956		
台 聯 網 投 資 公 司	台 灣 高 速 鐵 路 股 份 有 限 公 司 股 票	-	備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動	90,212	1.61	937,307		
	台 灣 大 哥 大 股 份 有 限 公 司	本 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動	410,665	12	41,066,528		

註 1：係於 93 年度認列永久性跌價損失。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請詳附表七及附表八。

台灣大哥大股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期銜	初買		入賣		出期		末額
						金額	仟單位/仟股	金額	仟單位/仟股	金額	仟單位/仟股	
富邦媒體公司	股票 Honest Development	採用權益法之投資	現金增資	子公司	-	\$ -	21,778	\$ 670,448	-	\$ -	-	\$ 713,722 (註1)
Honest Development	股票 香港悅慕公司 (註2)	採用權益法之投資	YOUNG LABEL HOLDINGS LIMITED	-	-	-	16,600	670,448 (註2)	-	-	-	713,722 (註1)
富邦媒體公司	受益憑證 德盛安聯台灣貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	32,520	400,007	-	-	32,520	401,122	1,122	-
	瀚亞威實貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	29,933	400,006	-	-	29,933	401,032	1,032	-
台固媒體公司	債券 寰亞傳媒集團有限公司一可換股票據	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	-	214,245	-	-	-	158,322 (註1)
		無活絡市場之債務工具投資—非流動	-	-	-	-	-	302,505	-	-	-	359,062 (註1)

註1：期末金額係包含金融資產評價調整、利息收入及採用權益法之投資之相關調整項目。

註2：係透過取得香港悅慕公司100%股權，並間接持有深圳好柏公司100%股權，以取得北京環球國廣公司20%股權。

台灣大哥大股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

進銷貨之公司	交易對象名稱	關係	交		情		形		及		應收(付)餘額	票據、帳款		註
			銷	貨	進	銷	信	期	授	信		期	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		備
本公司	台灣固網公司	子公司	銷	\$ 1,295,500	2	依合約條件收款	依合約條件收款	—	—	—	\$ 190,176	2	(註 1)	
	台灣酷樂公司	子公司	進	4,885,923	(註 2)	依合約條件付款	依合約條件付款	—	—	—	(515,962)	(註 3)	(註 1)	
	台灣客服公司	子公司	進	351,615	1	依合約條件付款	依合約條件付款	—	—	—	(90,895)	3	(註 1)	
	台灣大數位公司	子公司	進	1,112,890	(註 2)	依合約條件付款	依合約條件付款	—	—	—	(88,862)	(註 3)	(註 1)	
	富邦媒體公司	子公司	銷	5,752,554	7	依合約條件收款	依合約條件收款	—	—	—	-	-	(註 1)	
	本公司	子公司	進	6,501,321	(註 2)	依合約條件付款	依合約條件付款	—	—	—	(10,524)	(註 3)	(註 1)	
	本公司	最終母公司	銷	101,755	-	依合約條件收款	依合約條件收款	—	—	—	9,384	-	(註 1)	
台灣客服公司	本公司	最終母公司	銷	1,112,890	91	依合約條件收款	依合約條件收款	—	—	—	88,862	91	(註 1)	
台灣固網公司	本公司	最終母公司	銷	4,885,923	43	依合約條件收款	依合約條件收款	—	—	—	515,962	55	(註 1)	
	台灣媒體公司	兄弟公司	進	1,295,500	(註 2)	依合約條件付款	依合約條件付款	—	—	—	(190,176)	(註 3)	(註 1)	
TFN HK LIMITED	TFN HK LIMITED	子公司	銷	151,223	1	依合約條件收款	依合約條件收款	—	—	—	40,427	4	(註 1)	
台灣固網公司	台灣固網公司	母公司	進	108,561	2	依合約條件付款	依合約條件付款	—	—	—	(23,272)	8	(註 1)	
	本公司	最終母公司	銷	106,054	100	依合約條件收款	依合約條件收款	—	—	—	23,485	100	(註 1)	
	本公司	最終母公司	銷	6,502,874	70	依合約條件收款	依合約條件收款	—	—	—	10,524	100	(註 1)	
台灣酷樂公司	本公司	最終母公司	進	5,752,554	(註 2)	依合約條件付款	依合約條件付款	—	—	—	-	-	(註 1)	
台灣固網公司	本公司	最終母公司	銷	351,615	64	依合約條件收款	依合約條件收款	—	—	—	90,895	100	(註 1)	
	鳳信有線公司	子公司	頻道費收入	470,704	15	依合約條件收款	依合約條件收款	(註 4)	(註 4)	(註 4)	-	-	(註 1)	
	永佳樂有線公司	子公司	頻道費收入	425,376	13	依合約條件收款	依合約條件收款	(註 4)	(註 4)	(註 4)	-	-	(註 1)	
	聯禾有線公司	子公司	頻道費收入	220,664	7	依合約條件收款	依合約條件收款	(註 4)	(註 4)	(註 4)	-	-	(註 1)	
	觀天下有線公司	子公司	頻道費收入	183,942	6	依合約條件收款	依合約條件收款	(註 4)	(註 4)	(註 4)	-	-	(註 1)	
永佳樂有線公司	台灣固網公司	兄弟公司	營業成本	146,644	12	依合約條件付款	依合約條件付款	—	—	—	(40,652)	17	(註 1)	
鳳信有線公司	台灣媒體公司	母公司	版權費	425,376	54	依合約條件付款	依合約條件付款	(註 4)	(註 4)	(註 4)	-	-	(註 1)	
聯禾有線公司	台灣媒體公司	母公司	版權費	470,704	57	依合約條件付款	依合約條件付款	(註 4)	(註 4)	(註 4)	-	-	(註 1)	
觀天下有線公司	台灣媒體公司	母公司	版權費	220,664	47	依合約條件付款	依合約條件付款	(註 4)	(註 4)	(註 4)	-	-	(註 1)	
	台灣媒體公司	母公司	版權費	183,942	52	依合約條件付款	依合約條件付款	(註 4)	(註 4)	(註 4)	-	-	(註 1)	

(接次頁)

(承前頁)

進銷貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之情形	原及原因	應收(付)票據、帳款		註
			進銷貨	金額	佔總進銷貨之比率(%)	授信期間			餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
紅樹林有線公司 富邦媒體公司	大伴有限公司 台灣宅配通公司	實質關係人 採權益法之被投資公司	版權費 貨	\$ 154,494 423,907	50 2	依合約條件付款 依合約條件付款	(註4) —	(註4) —	(\$ 38,624) (37,142)	89 1	
	本公司	最終母公司	進貨	97,986	1	依合約條件付款	—	—	(7,219)	-	

註1：應收(付)帳款係還原扣抵之應收(付)帳款並減除代收代付款項等性質之餘額。

註2：包含營業成本及營業費用。

註3：包含應付帳款及其他應付款。

註4：該公司委託關係人處理之有線電視節目頻道版權成本，因僅此一項，故無從比較。

台灣大哥大股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係名稱	係應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係處	係人款項方	項式	應收關係人款項	收回金額	提呆帳	列帳	備抵	金額
本公司	台灣固網公司	子公司	\$ 190,176	5.54	\$	-	-	-	-	\$ 188,851	34,737	\$	-	-	
台信電訊公司	本公司	母公司	37,148			-	-	-	-				-	-	
大富媒體科技公司	本公司	子公司	300,629			-	-	-	-		277		-	-	
	台固媒體公司	子公司	1,843,738			-	-	-	-		8,456		-	-	
台灣固網公司	本公司	最終母公司	2,080,068	10.61		-	-	-	-		464,933		-	-	
			515,962			-	-	-	-		28,126		-	-	
鳳信有限公司	台固媒體公司	母公司	5,765,048	9.27		-	-	-	-				-	-	
			3,134			-	-	-	-				-	-	
觀天下有限公司	台固媒體公司	母公司	520,013	9.17		-	-	-	-				-	-	
			1,372			-	-	-	-				-	-	
永佳樂有限公司	台固媒體公司	母公司	250,001	8.59		-	-	-	-				-	-	
			3,332			-	-	-	-				-	-	
			470,008			-	-	-	-				-	-	

台灣大哥大股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不含大陸被投資公司)

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元
股數：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	原本期	投資未去	資本年	額年底	期股	數	末比率(%)	持帳	有被投資金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	註
本公司	台信電訊公司	台	一般投資業	\$ 40,397,288	\$ 40,397,288	\$ 41,872,288	502,970	100	100	\$ 20,858,534	\$ 4,257,853	\$ 2,672,114	註 1		
	臺北文創公司	台	松菸文化園區 BOT 案之興建及營運	1,918,655	1,918,655	1,918,655	191,866	49.9	49.9	1,683,114	(79,785)	(39,813)			
	大富媒體科技公司	台	一般投資業	16,802,000	16,802,000	16,802,000	42,065	100	100	20,612,389	2,652,454	2,652,454			
	群信行動公司	台	行動支付之技術開發及資訊處理服務業	30,000	30,000	30,000	3,000	13.33	13.33	16,009	(53,481)	(7,130)			
大富媒體科技公司	富邦媒體公司	台	一般商品批發零售業	8,129,394	8,129,394	8,129,394	63,047	45.01	45.01	9,090,251	1,060,781	-	註 2		
	優視傳播公司	台	傳播業	222,417	222,417	222,417	18,177	100	100	307,793	85,080	-	註 2		
	台固媒體公司	台	第二類電信事業	5,210,443	5,210,443	5,210,443	230,921	100	100	7,111,571	2,177,731	-	註 2		
	雷天下媒體公司	台	一般投資業	92,189	92,189	92,189	8,945	100	100	97,710	5,111	-	註 2		
雷天下媒體公司	雷樹林媒體公司	台	一般投資業	16,984	16,984	16,984	1,500	100	100	17,844	770	-	註 2		
雷樹林媒體公司	觀天下有線公司	台	有線電視系統經營	91,910	91,910	91,910	3,825	6.83	6.83	96,152	77,039	-	註 2		
雷樹林媒體公司	聯禾有線公司	台	有線電視系統經營	16,218	16,218	16,218	1,300	0.76	0.76	16,157	130,593	-	註 2		
雷邦媒體公司	雷昇旅行社公司	台	旅行社服務業	6,000	6,000	6,000	3,000	100	100	27,125	(9,252)	-	註 2		
	雷立人身保代公司	台	人身保險代理人	3,000	3,000	3,000	500	100	100	10,863	2,367	-	註 2		
	雷立財產保代公司	台	財產保險代理人	3,000	3,000	3,000	500	100	100	8,116	(781)	-	註 2		
	Asian Crown (BVI)	英屬維京群島	一般投資業	789,864	789,864	789,864	26,500	76.26	76.26	35,628	(203,520)	-	註 2		
	台灣宅配運公司	台	物流業	337,860	337,860	337,860	16,893	17.7	17.7	415,597	123,465	-	註 2		
	TVD Shopping	泰國	一般商品批發零售業	142,776	142,776	142,776	31,150	35	35	161,491	82,381	-	註 2		
	Honest Development	薩摩亞	一般投資業	670,448	670,448	-	21,778	100	100	713,722	25,162	-	註 2		
Asian Crown (BVI)	Fortune Kingdom	薩摩亞	一般投資業	1,035,051	1,035,051	1,035,051	33,633	100	100	41,831	(203,533)	-	註 2		
Fortune Kingdom	HK Fubon Multimedia	香港	一般投資業	1,035,051	1,035,051	1,035,051	33,633	100	100	41,831	(203,533)	-	註 2		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資期	過去	資金	額	期	未	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
				本	期	末	車	車	底	數	比	面	額	期	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
				\$	\$	\$	\$	\$	股	率	(%)	\$	\$	\$	益	損	實	實	(損)	益		
Honest Development	香港悅繁公司	香港	一般投資業	670,448	670,448	-	-	-	16,600	100	100	713,722	25,162	-	-	註2及註4								
台信電訊公司	TWM Holding	英屬維京群島	一般投資業	347,951	347,951	347,951	347,951	347,951	-	100	100	265,537	6,567	-	-	註2及註5								
	台灣固網公司	台灣	固定網路業務	21,000,000	21,000,000	21,000,000	21,000,000	21,000,000	2,100,000	100	100	51,109,538	3,588,109	-	-	註2								
	台信聯合數位公司	台灣	行動電話批發及電視節目製作	112,000	112,000	112,000	112,000	112,000	11,200	100	100	115,936	(303)	-	-	註2								
	台信聯合投資公司	台灣	一般投資業	17,285,441	17,285,441	17,785,441	17,785,441	17,785,441	154,721	100	100	27,580,364	179,271	-	-	註2								
	台灣客服公司	台灣	客戶服務及電話行銷	56,210	56,210	56,210	56,210	56,210	2,484	100	100	103,900	61,313	-	-	註2								
	台灣大數位公司	台灣	受託維修服務	25,000	25,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	2,500	100	100	504,341	409,948	-	-	註2								
台灣客服公司	TT&T Holdings	薩摩亞	一般投資業	36,284	36,284	36,284	36,284	36,284	1,300	100	100	54,418	2,134	-	-	註2								
台信聯合投資公司	台固新創投資公司	台灣	一般投資業	3,602,782	3,602,782	3,602,782	3,602,782	3,602,782	104,712	100	100	7,639,235	(338)	-	-	註2								
台固媒體公司	永佳樂有線公司	台灣	有線電視系統經營	2,061,522	2,061,522	2,061,522	2,061,522	2,061,522	33,940	100	100	2,231,310	163,890	-	-	註2								
	紅樹林有線公司	台灣	有線電視系統經營	510,724	510,724	510,724	510,724	510,724	6,248	29.53	100	650,195	104,987	-	-	註2及註6								
	鳳信有線公司	台灣	有線電視系統經營	3,261,073	3,261,073	3,261,073	3,261,073	3,261,073	68,090	100	100	3,431,406	213,621	-	-	註2								
	聯禾有線公司	台灣	有線電視系統經營	1,986,250	1,986,250	1,986,250	1,986,250	1,986,250	169,141	99.22	100	2,101,684	130,593	-	-	註2								
	觀天下有線公司	台灣	有線電視系統經營	1,221,002	1,221,002	1,221,002	1,221,002	1,221,002	51,733	92.38	100	1,273,618	77,039	-	-	註2								
	台灣酷樂公司	台灣	數位音樂服務	129,900	129,900	129,900	129,900	129,900	12,000	100	100	299,345	53,242	-	-	註2								
	凱聲影藝公司	台灣	電影片發行業、藝文服務業、演藝活動業	292,500	292,500	292,500	292,500	292,500	29,250	32.5	100	277,574	20,141	-	-	註2								
台灣固網公司	台聯網投資公司	台灣	一般投資業	22,314,536	22,314,536	22,314,536	22,314,536	22,314,536	400	100	100	35,789,752	(215)	-	-	註2								
	TFN HK LIMITED	香港	經營電信業務	3,154	3,154	3,154	3,154	3,154	1,300	100	100	20,935	3,311	-	-	註2								

註1：含母子公司間順逆流及合併調整未實現損益影響數。

註2：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註3：大陸被投資公司相關資訊詳附表八。

註4：徐透過取得香港悅繁公司100%股權，並間接持有深圳好柏公司100%股權，及取得北京環球國慶公司20%股權。

註5：期末持有股數為1股。

註6：另有70.47%持股係以信託方式持有。

台灣大哥大股份有限公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	自 本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 投 資 金 額	自 本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 益 (損)	期 末 帳 面 價 值	資 截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
廈門台富客服科技有限公司	系統集成、客戶關係管理應用系統和資訊管理系統開發、安裝、維護、技術支援、人員培訓及相關資訊諮詢服務	\$ -	2	\$ 42,718	\$ -	\$ -	\$ 42,718	\$ -	\$ -	100	-	\$ -	\$ -	註 2
台信互聯公司	行動通信產品開發與設計	98,580	2	160,094	-	-	160,094	5	111,999	100	5	-	-	
富邦歌華公司	商品批發業	1,144,250	2	807,001	-	-	807,001	(222,815)	31,517	69.63	(155,146)	-	-	註 3
深圳好柏公司	一般投資業	54,725	2	-	-	-	-	25,162	713,722	100	25,162	-	-	註 3
北京環球國廣公司	商品批發業	65,033	2	-	-	-	-	310,641	713,691	18	25,263	-	-	註 3

公 司 名 稱	本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 本 台 灣 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 本 台 灣 匯 出 或 收 回 投 資 金 額
台灣大哥大股份有限公司及其子公司	\$ 1,724,250	\$ 1,808,149	\$ 39,175,034	\$ 39,175,034

註 1：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸。第三地區之投資公司分別為台灣客服公司、台信電訊公司及富邦媒體公司。
3. 其他方式。

註 2：廈門台富客服科技有限公司已於 102 年 11 月消滅，並將股本匯回上層母公司 TT&T Holdings。

註 3：透過 Honest Development 以 670,448 仟元購入香港悅繁公司，一併取得其子公司深圳好柏公司及關聯企業北京環球國廣公司。

註 4：係按經會計師查核之財務報表計算。