

股票代碼：3045

台灣大哥大股份有限公司  
及其子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國114及113年第3季

地址：台北市信義區菸廠路 88 號 12 樓  
電話：(02)6638-6888

## 目 錄

| 項          | 目                         | 頁 次   | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|------------|---------------------------|-------|--------------------|
| 一、封 面      |                           | 1     | -                  |
| 二、目 錄      |                           | 2     | -                  |
| 三、會計師核閱報告  |                           | 3     | -                  |
| 四、合併資產負債表  |                           | 4     | -                  |
| 五、合併綜合損益表  |                           | 5     | -                  |
| 六、合併權益變動表  |                           | 6     | -                  |
| 七、合併現金流量表  |                           | 7~8   | -                  |
| 八、合併財務報告附註 |                           |       |                    |
| (一)        | 公司沿革及業務範圍                 | 9     | 一                  |
| (二)        | 通過財務報告之日期及程序              | 9     | 二                  |
| (三)        | 新發布及修訂準則及解釋之適用            | 9~11  | 三                  |
| (四)        | 重大會計政策之彙總說明               | 11~16 | 四                  |
| (五)        | 重大會計判斷、估計及假設不確定性之<br>主要來源 | 16    | 五                  |
| (六)        | 重要會計項目之說明                 | 16~54 | 六~二十八              |
| (七)        | 關係人交易                     | 54~61 | 二十九                |
| (八)        | 質抵押之資產                    | 62    | 三十                 |
| (九)        | 重大或有負債及未認列之合約承諾           | 62~64 | 三十一                |
| (十)        | 重大之災害損失                   | -     | -                  |
| (十一)       | 重大之期後事項                   | 64    | 三十二                |
| (十二)       | 其 他                       | 64~67 | 三十三~三十四            |
| (十三)       | 附註揭露事項                    |       |                    |
| 1.         | 重大交易事項相關資訊                | 67    | 三十五                |
| 2.         | 轉投資事業相關資訊                 | 67    | 三十五                |
| 3.         | 大陸投資資訊                    | 68    | 三十五                |
| (十四)       | 部門資訊                      | 68~69 | 三十六                |

### 會計師核閱報告

台灣大哥大股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

台灣大哥大股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣大哥大股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效與民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 培 德

陳 培 德



會計師 鄭 得 泰

鄭 得 泰



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 114 年 11 月 12 日

民國114年9月30日暨民國114年12月31日及9月30日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 114年9月30日      |     | 113年12月31日     |     | 113年9月30日      |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益              | 114年9月30日      |       | 113年12月31日     |       | 113年9月30日      |       |
|------|-------------------------------|----------------|-----|----------------|-----|----------------|-----|------|------------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
|      |                               | 金 額            | %   | 金 額            | %   | 金 額            | %   |      |                        | 金 額            | %     | 金 額            | %     | 金 額            | %     |
|      | 流動資產                          |                |     |                |     |                |     |      | 流動負債                   |                |       |                |       |                |       |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六及二十九)              | \$ 7,457,011   | 3   | \$ 11,945,684  | 5   | \$ 9,475,265   | 4   | 2100 | 短期借款(附註十七)             | \$ 16,333,000  | 7     | \$ 19,290,000  | 8     | \$ 24,160,000  | 10    |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產              | 510,645        | -   | 11,008         | -   | 13,019         | -   | 2110 | 應付短期票券(附註十七)           | 6,827,312      | 3     | 5,092,920      | 2     | 2,294,311      | 1     |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>(附註七) | 290,324        | -   | 268,591        | -   | 272,918        | -   | 2130 | 合約負債(附註二十二)            | 2,466,816      | 1     | 2,677,430      | 1     | 2,536,718      | 1     |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產                 | 151,983        | -   | 161,088        | -   | 157,836        | -   | 2170 | 應付票據及帳款                | 14,203,682     | 6     | 13,258,616     | 6     | 14,907,765     | 6     |
| 1140 | 合約資產(附註二十二)                   | 7,348,704      | 3   | 6,780,457      | 3   | 6,579,024      | 3   | 2219 | 應付票據及帳款－關係人(附註二十九)     | 256,838        | -     | 238,742        | -     | 240,656        | -     |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註八)                | 9,374,321      | 4   | 8,943,620      | 4   | 9,035,330      | 4   | 2230 | 其他應付款(附註二十九)           | 10,630,829     | 5     | 12,635,036     | 5     | 10,590,899     | 4     |
| 1180 | 應收票據及帳款－關係人(附註二十九)            | 398,984        | -   | 485,806        | -   | 569,023        | -   | 2250 | 本期所得稅負債                | 1,219,401      | -     | 2,540,389      | 1     | 1,550,171      | 1     |
| 1200 | 其他應收款(附註二十九)                  | 3,282,539      | 2   | 3,878,136      | 2   | 3,450,364      | 2   | 2280 | 負債準備(附註十九)             | 101,457        | -     | 159,460        | -     | 204,625        | -     |
| 130X | 存貨(附註九)                       | 7,662,855      | 3   | 8,833,607      | 3   | 7,803,385      | 3   | 2310 | 租賃負債(附註十三、二十六及二十九)     | 4,180,498      | 2     | 3,855,097      | 2     | 4,017,456      | 2     |
| 1410 | 預付款項(附註二十九)                   | 1,325,098      | 1   | 996,620        | -   | 1,360,697      | 1   | 2320 | 預收款項                   | 199,862        | -     | 141,697        | -     | 131,494        | -     |
| 1460 | 待出售非流動資產(附註十)                 | 63,185         | -   | -              | -   | -              | -   | 2399 | 一年內到期長期負債(附註十七及十八)     | 1,312,620      | 1     | 17,319,823     | 7     | 20,325,436     | 9     |
| 1476 | 其他金融資產(附註二十九及三十)              | 1,757,878      | 1   | 2,143,075      | 1   | 1,229,204      | -   | 21XX | 其他流動負債(附註二十九)          | 4,775,486      | 2     | 4,561,537      | 2     | 4,105,581      | 2     |
| 1479 | 其他流動資產                        | 185,149        | -   | 194,780        | -   | 172,591        | -   |      | 流動負債合計                 | 62,507,801     | 27    | 81,770,747     | 34    | 85,065,112     | 36    |
| 11XX | 流動資產合計                        | 39,808,676     | 17  | 44,642,472     | 18  | 40,118,656     | 17  |      | 非流動負債                  |                |       |                |       |                |       |
|      | 非流動資產                         |                |     |                |     |                |     | 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註十八) | 63,958         | -     | -              | -     | -              | -     |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產              | 1,536,489      | 1   | 1,985,440      | 1   | 1,931,973      | 1   | 2527 | 合約負債(附註二十二)            | 343,707        | -     | 126,023        | -     | 134,551        | -     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>(附註七) | 3,476,540      | 2   | 4,123,016      | 2   | 4,140,021      | 2   | 2530 | 應付公司債(附註十八)            | 38,878,680     | 16    | 25,984,823     | 11    | 25,983,698     | 11    |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產                 | 89,776         | -   | 95,154         | -   | 247,176        | -   | 2540 | 長期借款(附註十七)             | 25,413,005     | 11    | 24,667,728     | 10    | 22,297,807     | 9     |
| 1560 | 合約資產(附註二十二)                   | 7,745,279      | 3   | 7,237,271      | 3   | 6,896,844      | 3   | 2550 | 負債準備(附註十九)             | 1,675,733      | 1     | 1,611,622      | 1     | 1,631,666      | 1     |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十及二十九)             | 6,472,688      | 3   | 6,728,977      | 3   | 6,685,786      | 3   | 2570 | 遞延所得稅負債                | 1,455,638      | 1     | 1,374,971      | 1     | 1,333,576      | -     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十二及二十九)           | 51,357,943     | 22  | 51,800,440     | 21  | 51,096,541     | 21  | 2580 | 租賃負債(附註十三、二十六及二十九)     | 9,407,579      | 4     | 7,422,099      | 3     | 7,584,714      | 3     |
| 1755 | 使用權資產(附註十三及二十九)               | 13,450,221     | 6   | 11,187,400     | 5   | 11,427,011     | 5   | 2640 | 淨確定福利負債                | 67,170         | -     | 72,186         | -     | 31,993         | -     |
| 1760 | 投資性不動產(附註十四)                  | 2,089,618      | 1   | 2,122,869      | 1   | 2,130,664      | 1   | 2645 | 存入保證金                  | 1,374,755      | 1     | 1,352,324      | -     | 1,365,824      | 1     |
| 1791 | 特許權(附註十五及三十)                  | 62,048,720     | 27  | 66,394,968     | 28  | 67,843,718     | 29  | 2670 | 其他非流動負債                | 2,318,355      | 1     | 3,116,248      | 1     | 2,456,878      | 1     |
| 1805 | 商譽(附註十五)                      | 33,228,022     | 14  | 33,228,022     | 14  | 33,228,022     | 14  | 25XX | 非流動負債合計                | 80,998,580     | 35    | 65,728,024     | 27    | 62,820,707     | 26    |
| 1821 | 其他無形資產(附註十五及二十九)              | 5,696,626      | 2   | 5,821,933      | 2   | 5,866,816      | 2   |      | 負債合計                   | 143,506,381    | 62    | 147,498,771    | 61    | 147,885,819    | 62    |
| 1840 | 遞延所得稅資產                       | 1,053,902      | -   | 895,607        | -   | 770,608        | -   |      | 歸屬於母公司業主之權益(附註二十一)     |                |       |                |       |                |       |
| 1955 | 取得合約之增額成本(附註二十二)              | 2,474,908      | 1   | 2,616,905      | 1   | 2,597,753      | 1   | 3110 | 普通股股本                  | 37,232,618     | 16    | 37,232,618     | 16    | 37,232,618     | 16    |
| 1975 | 淨確定福利資產                       | 196,424        | -   | 178,347        | -   | -              | -   | 3200 | 資本公積                   | 29,034,506     | 12    | 29,337,376     | 12    | 29,335,173     | 12    |
| 1980 | 其他金融資產(附註二十九及三十)              | 377,653        | -   | 383,141        | -   | 382,773        | -   | 3310 | 保留盈餘                   |                |       |                |       |                |       |
| 1995 | 其他非流動資產(附註十六及二十九)             | 2,488,454      | 1   | 1,985,203      | 1   | 2,103,224      | 1   | 3320 | 法定盈餘公積                 | 36,113,578     | 15    | 34,716,971     | 14    | 34,716,971     | 15    |
| 15XX | 非流動資產合計                       | 193,783,263    | 83  | 196,784,693    | 82  | 197,348,930    | 83  | 3350 | 特別盈餘公積                 | 135,582        | -     | -              | -     | -              | -     |
|      |                               |                |     |                |     |                |     | 3400 | 未分配盈餘                  | 10,548,724     | 5     | 13,966,321     | 6     | 10,361,009     | 4     |
|      |                               |                |     |                |     |                |     | 3500 | 其他權益                   | ( 1,111,223)   | -     | ( 135,582)     | -     | ( 262,799)     | -     |
|      |                               |                |     |                |     |                |     | 31XX | 庫藏股票                   | ( 29,717,344)  | ( 13) | ( 29,717,344)  | ( 12) | ( 29,717,344)  | ( 12) |
|      |                               |                |     |                |     |                |     |      | 歸屬於母公司業主之權益合計          | 82,236,441     | 35    | 85,400,360     | 36    | 81,665,628     | 35    |
|      |                               |                |     |                |     |                |     | 36XX | 非控制權益                  | 7,849,117      | 3     | 8,528,034      | 3     | 7,916,139      | 3     |
|      |                               |                |     |                |     |                |     | 3XXX | 權益合計                   | 90,085,558     | 38    | 93,928,394     | 39    | 89,581,767     | 38    |
| 1XXX | 資 產 總 額                       | \$ 233,591,939 | 100 | \$ 241,427,165 | 100 | \$ 237,467,586 | 100 |      | 負債及權益總額                | \$ 233,591,939 | 100   | \$ 241,427,165 | 100   | \$ 237,467,586 | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡明忠

經理人：林之晨

會計主管：彭佳輝

民國114年及113年7月1日至9月30日及民國114年及113年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                   | 114年7月1日至9月30日 |      | 113年7月1日至9月30日 |      | 114年1月1日至9月30日 |      | 113年1月1日至9月30日 |      |
|------|-----------------------------------|----------------|------|----------------|------|----------------|------|----------------|------|
|      |                                   | 金 額            | %    | 金 額            | %    | 金 額            | %    | 金 額            | %    |
| 4000 | 營業收入(附註二十二、二十九及三十六)               | \$ 46,339,806  | 100  | \$ 47,201,517  | 100  | \$ 141,978,174 | 100  | \$ 143,222,044 | 100  |
| 5000 | 營業成本(附註九、二十九、三十三及三十六)             | 36,465,549     | 79   | 37,313,103     | 79   | 112,213,500    | 79   | 114,358,661    | 80   |
| 5900 | 營業毛利                              | 9,874,257      | 21   | 9,888,414      | 21   | 29,764,674     | 21   | 28,863,383     | 20   |
|      | 營業費用(附註二十九、三十三及三十六)               |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 6100 | 推銷費用                              | 3,068,264      | 7    | 3,101,337      | 7    | 9,443,515      | 7    | 9,031,318      | 7    |
| 6200 | 管理費用                              | 1,684,362      | 4    | 1,698,806      | 4    | 4,957,770      | 3    | 5,141,087      | 4    |
| 6300 | 研究發展費用                            | 213,812        | -    | 172,112        | -    | 600,024        | -    | 497,754        | -    |
| 6450 | 預期信用減損損失                          | 94,919         | -    | 104,387        | -    | 280,476        | -    | 278,303        | -    |
| 6000 | 合 計                               | 5,061,357      | 11   | 5,076,642      | 11   | 15,281,785     | 10   | 14,948,462     | 11   |
| 6500 | 其他收益及費損淨額(附註二十九)                  | 311,114        | 1    | 364,136        | 1    | 959,167        | -    | 867,261        | 1    |
| 6900 | 營業利益(附註三十六)                       | 5,124,014      | 11   | 5,175,908      | 11   | 15,442,056     | 11   | 14,782,182     | 10   |
|      | 營業外收入及支出                          |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 7100 | 利息收入(附註二十九)                       | 41,081         | -    | 61,051         | -    | 169,573        | -    | 201,764        | -    |
| 7010 | 其他收入(附註二十三)                       | 12,194         | -    | 822,042        | 2    | 37,145         | -    | 846,888        | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失(附註二十三)                    | 60,318         | -    | 9,078          | -    | ( 195,230)     | -    | ( 133,825)     | -    |
| 7050 | 財務成本(附註二十三)                       | ( 411,368)     | -    | ( 376,347)     | ( 1) | ( 1,180,132)   | ( 1) | ( 1,056,738)   | ( 1) |
| 7060 | 採用權益法認列關聯企業損益之份額                  | 66,692         | -    | ( 11,848)      | -    | 84,027         | -    | ( 79,836)      | -    |
| 7000 | 合 計                               | ( 231,083)     | -    | 503,976        | 1    | ( 1,084,617)   | ( 1) | ( 221,747)     | -    |
| 7900 | 稅前淨利                              | 4,892,931      | 11   | 5,679,884      | 12   | 14,357,439     | 10   | 14,560,435     | 10   |
| 7950 | 所得稅費用(附註二十四)                      | 951,604        | 2    | 1,128,160      | 2    | 2,599,008      | 2    | 2,850,527      | 2    |
| 8200 | 本期淨利                              | 3,941,327      | 9    | 4,551,724      | 10   | 11,758,431     | 8    | 11,709,908     | 8    |
|      | 其他綜合損益(附註二十一及二十四)                 |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                       |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>權益工具投資未實現評價損益 | ( 429,881)     | ( 1) | ( 724,089)     | ( 2) | ( 749,386)     | -    | ( 644,442)     | -    |
| 8320 | 採用權益法認列關聯企業其他綜合損<br>益之份額          | ( 43,525)      | -    | 89,066         | -    | ( 208,613)     | -    | 56,573         | -    |
| 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<br>額             | 26,811         | -    | 4,872          | -    | ( 26,924)      | -    | 25,602         | -    |
| 8370 | 採用權益法認列關聯企業其他綜合損<br>益之份額          | 14,780         | -    | 3,193          | -    | ( 30,510)      | -    | 2,019          | -    |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額)                      | ( 431,815)     | ( 1) | ( 626,958)     | ( 2) | ( 1,015,433)   | -    | ( 560,248)     | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                          | \$ 3,509,512   | 8    | \$ 3,924,766   | 8    | \$ 10,742,998  | 8    | \$ 11,149,660  | 8    |
|      | 淨利歸屬於：                            |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 8610 | 母公司業主                             | \$ 3,610,701   | 8    | \$ 4,164,425   | 9    | \$ 10,555,090  | 7    | \$ 10,364,947  | 7    |
| 8620 | 非控制權益                             | 330,626        | 1    | 387,299        | 1    | 1,203,341      | 1    | 1,344,961      | 1    |
|      |                                   | \$ 3,941,327   | 9    | \$ 4,551,724   | 10   | \$ 11,758,431  | 8    | \$ 11,709,908  | 8    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                        |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 8710 | 母公司業主                             | \$ 3,171,686   | 7    | \$ 3,574,624   | 7    | \$ 9,574,339   | 7    | \$ 9,775,208   | 7    |
| 8720 | 非控制權益                             | 337,826        | 1    | 350,142        | 1    | 1,168,659      | 1    | 1,374,452      | 1    |
|      |                                   | \$ 3,509,512   | 8    | \$ 3,924,766   | 8    | \$ 10,742,998  | 8    | \$ 11,149,660  | 8    |
|      | 每股盈餘(附註二十五)                       |                |      |                |      |                |      |                |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                            | \$ 1.19        |      | \$ 1.38        |      | \$ 3.49        |      | \$ 3.43        |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                            | \$ 1.17        |      | \$ 1.37        |      | \$ 3.44        |      | \$ 3.42        |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡明忠



經理人：林之晨



會計主管：彭佳崙



台灣大哥大股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國114年及113年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

|            |                                | 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 |               |               |            |               |                           |                                             |                  |               |              |               |
|------------|--------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------------|------------------|---------------|--------------|---------------|
|            |                                |                       |               |               |            |               | 其 他 權 益 項 目               |                                             |                  |               |              |               |
|            |                                | 普通股本                  | 資 本 公 積       | 保 留 盈 餘       |            |               | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之金融<br>資產未實現評<br>價損益 | 庫 藏 股 票          | 總 計           | 非控制權益        | 權 益 總 計       |
| 代碼         |                                |                       |               | 法定盈餘公積        | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘         |                           |                                             |                  |               |              |               |
| A1         | 113年1月1日餘額                     | \$ 37,232,618         | \$ 31,302,785 | \$ 33,498,727 | \$ -       | \$ 12,182,646 | \$ ( 38,219)              | \$ 362,335                                  | \$ ( 29,717,344) | \$ 84,823,548 | \$ 8,560,606 | \$ 93,384,154 |
| 112年度盈餘分配： |                                |                       |               |               |            |               |                           |                                             |                  |               |              |               |
| B1         | 提列法定盈餘公積                       | -                     | -             | 1,218,244     | -          | ( 1,218,244)  | -                         | -                                           | -                | -             | -            | -             |
| B5         | 普通股現金股利                        | -                     | -             | -             | -          | ( 10,964,152) | -                         | -                                           | -                | ( 10,964,152) | -            | ( 10,964,152) |
|            | 盈餘分配合計                         | -                     | -             | 1,218,244     | -          | ( 12,182,396) | -                         | -                                           | -                | ( 10,964,152) | -            | ( 10,964,152) |
| C15        | 資本公積配發現金股利                     | -                     | ( 2,041,242)  | -             | -          | -             | -                         | -                                           | -                | ( 2,041,242)  | -            | ( 2,041,242)  |
| D1         | 本期淨利                           | -                     | -             | -             | -          | 10,364,947    | -                         | -                                           | -                | 10,364,947    | 1,344,961    | 11,709,908    |
| D3         | 本期其他綜合損益                       | -                     | -             | -             | -          | -             | 12,225                    | ( 601,964)                                  | -                | ( 589,739)    | 29,491       | ( 560,248)    |
| D5         | 本期綜合損益總額                       | -                     | -             | -             | -          | 10,364,947    | 12,225                    | ( 601,964)                                  | -                | 9,775,208     | 1,374,452    | 11,149,660    |
| Q1         | 關聯企業處分透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之權益工具 | -                     | -             | -             | -          | ( 2,824)      | -                         | 2,824                                       | -                | -             | -            | -             |
| M5         | 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額             | -                     | -             | -             | -          | ( 1,364)      | -                         | -                                           | -                | ( 1,364)      | ( 2,434)     | ( 3,798)      |
| C7         | 採用權益法認列關聯企業之變動數                | -                     | 73,630        | -             | -          | -             | -                         | -                                           | -                | 73,630        | -            | 73,630        |
| O1         | 子公司配發現金股利予非控制權益                | -                     | -             | -             | -          | -             | -                         | -                                           | -                | -             | ( 2,016,485) | ( 2,016,485)  |
| Z1         | 113年9月30日餘額                    | \$ 37,232,618         | \$ 29,335,173 | \$ 34,716,971 | \$ -       | \$ 10,361,009 | \$ ( 25,994)              | \$ ( 236,805)                               | \$ ( 29,717,344) | \$ 81,665,628 | \$ 7,916,139 | \$ 89,581,767 |
| A1         | 114年1月1日餘額                     | \$ 37,232,618         | \$ 29,337,376 | \$ 34,716,971 | \$ -       | \$ 13,966,321 | \$ ( 18,142)              | \$ ( 117,440)                               | \$ ( 29,717,344) | \$ 85,400,360 | \$ 8,528,034 | \$ 93,928,394 |
| 113年度盈餘分配： |                                |                       |               |               |            |               |                           |                                             |                  |               |              |               |
| B1         | 提列法定盈餘公積                       | -                     | -             | 1,396,607     | -          | ( 1,396,607)  | -                         | -                                           | -                | -             | -            | -             |
| B3         | 提列特別盈餘公積                       | -                     | -             | -             | 135,582    | ( 135,582)    | -                         | -                                           | -                | -             | -            | -             |
| B5         | 普通股現金股利                        | -                     | -             | -             | -          | ( 12,434,064) | -                         | -                                           | -                | ( 12,434,064) | -            | ( 12,434,064) |
|            | 盈餘分配合計                         | -                     | -             | 1,396,607     | 135,582    | ( 13,966,253) | -                         | -                                           | -                | ( 12,434,064) | -            | ( 12,434,064) |
| C15        | 資本公積配發現金股利                     | -                     | ( 1,176,232)  | -             | -          | -             | -                         | -                                           | -                | ( 1,176,232)  | -            | ( 1,176,232)  |
| D1         | 本期淨利                           | -                     | -             | -             | -          | 10,555,090    | -                         | -                                           | -                | 10,555,090    | 1,203,341    | 11,758,431    |
| D3         | 本期其他綜合損益                       | -                     | -             | -             | -          | -             | ( 42,758)                 | ( 937,993)                                  | -                | ( 980,751)    | ( 34,682)    | ( 1,015,433)  |
| D5         | 本期綜合損益總額                       | -                     | -             | -             | -          | 10,555,090    | ( 42,758)                 | ( 937,993)                                  | -                | 9,574,339     | 1,168,659    | 10,742,998    |
| C5         | 因發行可轉換公司債認列權益組成項目              | -                     | 851,347       | -             | -          | -             | -                         | -                                           | -                | 851,347       | -            | 851,347       |
| Q1         | 關聯企業處分透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之權益工具 | -                     | -             | -             | -          | ( 5,110)      | -                         | 5,110                                       | -                | -             | -            | -             |
| C7         | 採用權益法認列關聯企業之變動數                | -                     | 35,464        | -             | -          | ( 1,324)      | -                         | -                                           | -                | 34,140        | -            | 34,140        |
| M3         | 處分採用權益法之投資                     | -                     | ( 13,449)     | -             | -          | -             | -                         | -                                           | -                | ( 13,449)     | -            | ( 13,449)     |
| O1         | 子公司配發現金股利予非控制權益                | -                     | -             | -             | -          | -             | -                         | -                                           | -                | -             | ( 1,847,576) | ( 1,847,576)  |
| Z1         | 114年9月30日餘額                    | \$ 37,232,618         | \$ 29,034,506 | \$ 36,113,578 | \$ 135,582 | \$ 10,548,724 | \$ ( 60,900)              | \$ ( 1,050,323)                             | \$ ( 29,717,344) | \$ 82,236,441 | \$ 7,849,117 | \$ 90,085,558 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡明忠

經理人：林之晨

會計主管：彭佳偉

台灣大哥大股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國114年及113年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

|                    | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量          |                    |                    |
| 稅前淨利               | \$ 14,357,439      | \$ 14,560,435      |
| 調整項目：              |                    |                    |
| 折舊費用               | 11,391,605         | 11,936,270         |
| 攤銷費用               | 4,939,852          | 4,977,307          |
| 取得合約之增額成本攤銷        | 1,367,197          | 1,400,978          |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備淨損   | 166,810            | 214,361            |
| 處分待出售不動產、廠房及設備利益   | ( 1,689)           | ( 258)             |
| 預期信用減損損失           | 280,476            | 278,303            |
| 其他收益及費損            | ( 771,323)         | ( 648,860)         |
| 財務成本               | 1,180,132          | 1,056,738          |
| 利息收入               | ( 169,573)         | ( 201,764)         |
| 股利收入               | ( 34,363)          | ( 843,326)         |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損 | 38,038             | 350                |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債之利益 | ( 7,900)           | -                  |
| 採用權益法認列關聯企業損（益）之份額 | ( 84,027)          | 79,836             |
| 處分採用權益法之投資損（益）     | ( 16,796)          | 1,872              |
| 其他                 | 12,637             | ( 65,067)          |
| 與營業活動相關之資產及負債淨變動   |                    |                    |
| 合約資產               | ( 1,084,150)       | ( 1,579,071)       |
| 應收票據及帳款            | ( 637,863)         | ( 130,825)         |
| 應收票據及帳款－關係人        | 86,822             | 20,209             |
| 其他應收款              | 560,402            | 1,072,522          |
| 存貨                 | 1,170,752          | 389,683            |
| 預付款項               | ( 327,936)         | ( 325,955)         |
| 其他流動資產             | 58,348             | 26,417             |
| 其他金融資產             | ( 161,955)         | ( 200,995)         |
| 取得合約之增額成本          | ( 1,225,200)       | ( 1,505,989)       |
| 合約負債               | 7,070              | ( 346,545)         |
| 應付票據及帳款            | 945,066            | 1,446,260          |
| 應付票據及帳款－關係人        | 18,096             | 109,164            |
| 其他應付款              | ( 1,222,673)       | ( 1,113,729)       |
| 負債準備               | ( 43,818)          | ( 156,897)         |
| 預收款項               | 58,139             | 36,546             |
| 其他流動負債             | 213,949            | 205,267            |
| 淨確定福利計畫            | ( 23,093)          | ( 26,020)          |
| 營運產生之現金流入          | 31,040,471         | 30,667,217         |
| 收取之利息              | 20,207             | 10,992             |
| 支付之利息              | ( 3,042)           | ( 1,432)           |
| 支付之所得稅             | ( 3,871,905)       | ( 3,524,864)       |
| 營業活動之淨現金流入         | 27,185,731         | 27,151,913         |

(接次頁)

(承前頁)

|                          | 114年1月1日<br>至9月30日   | 113年1月1日<br>至9月30日   |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 投資活動之現金流量                |                      |                      |
| 取得不動產、廠房及設備              | \$( 8,214,314)       | \$( 8,486,071)       |
| 取得使用權資產                  | ( 37,629)            | ( 22,405)            |
| 取得無形資產                   | ( 376,474)           | ( 398,313)           |
| 預付設備款增加                  | ( 313,452)           | ( 488,888)           |
| 處分不動產、廠房及設備價款            | 78,399               | 15,524               |
| 處分待出售不動產、廠房及設備價款         | 10,730               | 3,340                |
| 預收款項增加—處分資產              | 26                   | 131                  |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產       | ( 95,082)            | ( 131,501)           |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產   | ( 250,000)           | ( 63,720)            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款   | 3,175                | 19,156               |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退回股款 | -                    | 685,513              |
| 取得採用權益法之投資               | ( 144,809)           | ( 4,813,872)         |
| 預付投資款增加                  | ( 300,000)           | -                    |
| 處分採用權益法之投資               | 25,573               | -                    |
| 其他投資活動                   | 44,386               | 169,575              |
| 存出保證金增加                  | ( 665,123)           | ( 241,390)           |
| 存出保證金減少                  | 310,710              | 301,005              |
| 其他金融資產增加                 | ( 495,757)           | ( 373,815)           |
| 其他金融資產減少                 | 1,047,141            | 179,788              |
| 收取之利息                    | 140,313              | 162,863              |
| 收取關聯企業之股利                | 167,950              | -                    |
| 收取其他股利                   | 34,253               | 844,435              |
| 投資活動之淨現金流出               | <u>( 9,029,984)</u>  | <u>( 12,638,645)</u> |
| 籌資活動之現金流量                |                      |                      |
| 短期借款增加(減少)               | ( 2,957,000)         | 5,700,000            |
| 應付短期票券增加(減少)             | 1,736,362            | ( 10,560,587)        |
| 發行公司債                    | 13,708,805           | 1,997,415            |
| 償還公司債                    | ( 14,000,000)        | -                    |
| 舉借長期借款                   | 1,510,754            | 5,052,138            |
| 償還長期借款                   | ( 2,769,090)         | ( 271,252)           |
| 租賃本金償還                   | ( 3,284,214)         | ( 3,970,296)         |
| 存入保證金增加                  | 123,419              | 108,596              |
| 存入保證金減少                  | ( 101,638)           | ( 172,644)           |
| 發放現金股利(含支付非控制權益)         | ( 15,457,808)        | ( 15,021,812)        |
| 支付之利息                    | ( 1,153,869)         | ( 1,140,174)         |
| 取得子公司股權                  | -                    | ( 3,798)             |
| 籌資活動之淨現金流出               | <u>( 22,644,279)</u> | <u>( 18,282,414)</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響          | <u>( 141)</u>        | <u>145</u>           |
| 現金及約當現金減少數               | ( 4,488,673)         | ( 3,769,001)         |
| 期初現金及約當現金餘額              | 11,945,684           | 13,244,266           |
| 期末現金及約當現金餘額              | <u>\$ 7,457,011</u>  | <u>\$ 9,475,265</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡明忠



經理人：林之晨



會計主管：彭佳曄



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114年及113年1月1日至9月30日  
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

台灣大哥大股份有限公司（以下稱本公司）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日轉於臺灣證券交易所掛牌交易，主要經營行動通信服務、銷售手機及配件、遊戲軟體及加值服務等業務。

本公司於86年12月經交通部電信總局核准，取得第二代行動電話業務特許執照，年限15年，後經國家通訊傳播委員會（以下稱NCC）核定換發執照至106年6月30日屆期終止。本公司於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特許執照，執照至107年12月31日屆期終止。本公司為長期業務發展所需，參與NCC行動寬頻執照競標，於103年4月起至107年6月分別陸續取得行動寬頻700MHz、1800MHz及2100MHz頻段之特許執照，執照有效期間分別至119年12月止及122年12月止。本公司另於109年6月取得行動寬頻3500MHz及28000MHz頻段之特許執照，執照有效期間至129年12月止。

為擴大營業規模，提升營運績效及競爭力，本公司於112年12月1日合併台灣之星電信股份有限公司（以下稱台灣之星公司），台灣之星公司為消滅公司，自該日起，本公司取得行動寬頻900MHz、2100MHz、2600MHz及3500MHz頻段之特許執照。

本公司之合併財務報告之組成包括本公司及其子公司（以下併稱「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114年11月12日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)適用經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS會計準則」）

適用經金管會認可並發布生效之IFRS會計準則不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二)國際會計準則理事會 (IASB) 已發布並經金管會認可將於115年適用之IFRS會計準則

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>           | <u>IASB發布之生效日</u> |
|---------------------------------|-------------------|
| IFRS 9及IFRS 7之修正「金融工具之分類與衡量之修正」 | 2026年1月1日         |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「涉及依賴自然電力之合約」   | 2026年1月1日         |
| 「IFRS會計準則之年度改善－第11冊」            | 2026年1月1日         |

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估該修正對財務狀況與財務績效之影響。

(三)IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRS會計準則

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>                    | <u>IASB發布之生效日（註1）</u> |
|------------------------------------------|-----------------------|
| 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 18「財務報表中之表達與揭露」                     | 2027年1月1日（註2）         |
| IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」                  | 2027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報導期間生效。

註2：金管會於114年9月25日宣布我國企業應自117年1月1日適用IFRS 18；另有提前適用之需求，亦得於金管會認可IFRS 18後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18將取代IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一

項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。

- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與IFRS會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、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、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與113年度合併財務報告相同。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRS會計準則揭露資訊。

##### (二) 合併基礎

1. 本合併財務報告編製原則與113年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                     | 業務性質             | 所持股權百分比       |                |               | 說明 |
|--------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|----|
|        |                           |                  | 114年<br>9月30日 | 113年<br>12月31日 | 113年<br>9月30日 |    |
| 本公司    | 台信電訊股份有限公司（以下稱台信電訊公司）     | 一般投資業            | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|        | 大富媒體科技股份有限公司（以下稱大富媒體科技公司） | 一般投資業            | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|        | 臺北文創開發股份有限公司（以下稱臺北文創公司）   | 松菸文化園區BOT案之興建及營運 | 49.90%        | 49.90%         | 49.90%        | -  |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                                | 業務性質                  | 所持股權百分比       |                |               | 說明 |
|--------|--------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------|---------------|----|
|        |                                      |                       | 114年<br>9月30日 | 113年<br>12月31日 | 113年<br>9月30日 |    |
| 本公司    | 富昇數位股份有限公司（以下稱富昇數位公司）                | 虛擬資產平台及交易業務事業         | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|        | 台灣大動力服務股份有限公司（以下稱台灣大動力公司）            | 資訊軟體服務業               | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|        | 富信新零售股份有限公司（以下稱富信新零售公司）              | 品牌代理及零售業              | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|        | 台灣大新創開發股份有限公司（以下稱台灣大新創公司）            | 一般投資業                 | -             | -              | 100.00%       | 註1 |
|        | 台灣大影視股份有限公司（以下稱台灣大影視公司）              | 電影片製作業                | 100.00%       | 100.00%        | -             | 註1 |
| 台信電訊公司 | 台灣固網股份有限公司（以下稱台灣固網公司）                | 固定網路業務                | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|        | 台灣客服科技股份有限公司（以下稱台灣客服公司）              | 客戶服務及電話行銷             | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|        | TWM Holding Co. Ltd.（以下稱TWM Holding） | 一般投資業                 | -             | 100.00%        | 100.00%       | 註2 |
|        | 台灣大數位服務股份有限公司（以下稱台灣大數位公司）            | 受託維修服務                | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|        | 台信財產保險代理人股份有限公司（以下稱台信財產保代公司）         | 財產保險代理人               | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|        | 台富雲科技股份有限公司（以下稱台富雲科技公司）              | 雲端及資訊服務業              | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|        | 台信聯合投資股份有限公司（以下稱台信聯合投資公司）            | 一般投資業                 | -             | -              | 100.00%       | 註3 |
|        | 台固新創投資股份有限公司（以下稱台固新創投資公司）            | 一般投資業                 | 100.00%       | 100.00%        | -             | 註3 |
|        | 台固媒體股份有限公司（以下稱台固媒體公司）                | 廣播電視節目發行業及投資有線電視系統業者等 | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|        | 大富媒體科技公司                             |                       |               |                |               |    |

| 投資公司名稱       | 子公司名稱                                     | 業務性質                     | 所持股權百分比       |                |               | 說明 |
|--------------|-------------------------------------------|--------------------------|---------------|----------------|---------------|----|
|              |                                           |                          | 114年<br>9月30日 | 113年<br>12月31日 | 113年<br>9月30日 |    |
| 大富媒體科技<br>公司 | 富樹林媒體科技股<br>份有限公司（以<br>下稱富樹林媒體<br>公司）     | 一般投資業                    | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|              | 富天下媒體科技股<br>份有限公司（以<br>下稱富天下媒體<br>公司）     | 一般投資業                    | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|              | 優視傳播股份有<br>限公司（以下稱優<br>視傳播公司）             | 傳播業                      | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|              | 富邦媒體科技股<br>份有限公司（以<br>下稱富邦媒體公<br>司）       | 一般商品批發<br>零售業及無<br>店面零售業 | 45.01%        | 45.01%         | 45.01%        | -  |
| 台灣大新創公司      | 台灣大影視公司                                   | 電影片製作業                   | -             | -              | 100.00%       | 註1 |
| 台灣大影視公司      | 台灣史丹比特系列<br>電影股份有限公<br>司（以下稱台灣<br>史丹比特公司） | 電影片製作業                   | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
| 台灣固網公司       | 台聯網投資股份有<br>限公司（以下稱<br>台聯網投資公司）           | 一般投資業                    | -             | -              | 100.00%       | 註3 |
| 台信聯合投資<br>公司 | 台固新創投資公司                                  | 一般投資業                    | -             | -              | 100.00%       | 註3 |
| 台固媒體公司       | 永佳樂有線電視股<br>份有限公司（以<br>下稱永佳樂有線<br>公司）     | 有線電視系統<br>經營             | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|              | 紅樹林有線電視股<br>份有限公司（以<br>下稱紅樹林有線<br>公司）     | 有線電視系統<br>經營             | 29.53%        | 29.53%         | 29.53%        | 註4 |
|              | 鳳信有線電視股份<br>有限公司（以下<br>稱鳳信有線公司）           | 有線電視系統<br>經營             | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|              | 聯禾有線電視股份<br>有限公司（以下<br>稱聯禾有線公司）           | 有線電視系統<br>經營             | 99.22%        | 99.22%         | 99.22%        | -  |
|              | 觀天下有線電視事<br>業股份有限公司<br>（以下稱觀天下<br>有線公司）   | 有線電視系統<br>經營             | 92.38%        | 92.38%         | 92.38%        | -  |
| 富樹林媒體公司      | 聯禾有線公司                                    | 有線電視系統<br>經營             | 0.76%         | 0.76%          | 0.76%         | -  |
| 富天下媒體公司      | 觀天下有線公司                                   | 有線電視系統<br>經營             | 6.83%         | 6.83%          | 6.83%         | -  |

| 投資公司名稱              | 子公司名稱                                                                    | 業務性質    | 所持股權百分比       |                |               | 說明 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|----------------|---------------|----|
|                     |                                                                          |         | 114年<br>9月30日 | 113年<br>12月31日 | 113年<br>9月30日 |    |
| 富邦媒體公司              | Asian Crown International Co., Ltd. (以下稱Asian Crown)                     | 一般投資業   | 81.99%        | 81.99%         | 81.99%        | -  |
|                     | Honest Development Co., Ltd. (以下稱Honest Development)                     | 一般投資業   | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|                     | 富立綜合保險代理人股份有限公司 (以下稱富立綜合保代公司)                                            | 綜合保險代理人 | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|                     | 富昇旅行社股份有限公司 (以下稱富昇旅行社公司)                                                 | 旅行服務業   | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|                     | 富昇物流股份有限公司 (以下稱富昇物流公司)                                                   | 物流運輸業   | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|                     | 富昇商貿股份有限公司 (以下稱富昇商貿公司)                                                   | 商品批發業   | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
|                     | 富美康健股份有限公司 (以下稱富美康健公司)                                                   | 商品批發零售業 | 73.62%        | 73.62%         | 73.62%        | -  |
|                     | 千卉國際股份有限公司 (以下稱千卉國際公司)                                                   | 化粧品批發業  | -             | 100.00%        | 96.10%        | 註5 |
| Asian Crown         | Fortune Kingdom Corporation (以下稱Fortune Kingdom)                         | 一般投資業   | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
| Fortune Kingdom     | Hong Kong Fubon Multimedia Technology Co., Ltd. (以下稱HK Fubon Multimedia) | 一般投資業   | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
| Honest Development  | 香港悅繁投資有限公司 (以下稱香港悅繁公司)                                                   | 一般投資業   | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
| 香港悅繁公司              | 深圳好柏信息諮詢有限公司 (以下稱深圳好柏公司)                                                 | 一般投資業   | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | -  |
| HK Fubon Multimedia | 富邦歌華(北京)商貿有限責任公司 (以下稱富邦歌華公司)                                             | 商品批發業   | 93.55%        | 93.55%         | 93.55%        | 註6 |

註1：本公司於113年11月經董事會決議於113年12月31日與子公司台灣大新創公司合併，本公司為存續公司，並繼受持有台灣大影視公司股權。

註2：業於114年3月清算完成。

註3：台信電訊公司於113年11月經董事決議於113年12月1日與子公司台信聯合投資公司合併，台信電訊公司為存續公司，並繼受持有台固新創投資公司股權。

台灣固網公司於113年10月經董事決議於113年11月1日與子公司台聯網投資公司合併，台灣固網公司為存續公司。

承上述合併案，存續公司另繼受消滅公司持有本公司之股權。截至114年9月30日止，台信電訊公司、台灣固網公司與台固新創投資公司共持有本公司股票698,752仟股，約佔本公司已發行股份總數18.77%。

註4：另有70.47%持股係以信託方式持有。

註5：陸續於113年度買回該公司少數股權，致持股比例增加。業於114年7月清算完成。

註6：業已完成法定註銷程序，清算退款尚在進行中。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)金融工具

#### 轉換公司債

發行之複合金融工具（轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—已失效認股權。

發行轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

### 衍生工具

衍生工具原始以公允價值認列，後續於報導期間結束日（以下稱報導日）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。

衍生工具若嵌入於IFRS 9範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類，衍生工具若嵌入於非IFRS 9範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (四)員工福利

期中期間之確定福利退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算。

#### (五)所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與113年度合併財務報告相同。

### 六、現金及約當現金

|          | 114年9月30日           | 113年12月31日           | 113年9月30日           |
|----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 55,561           | \$ 54,983            | \$ 148,885          |
| 銀行存款     | 6,413,709           | 8,086,850            | 6,453,384           |
| 定期存款     | 394,077             | 3,174,791            | 2,245,459           |
| 附買回政府債券  | 593,664             | 629,060              | 627,537             |
|          | <u>\$ 7,457,011</u> | <u>\$ 11,945,684</u> | <u>\$ 9,475,265</u> |

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                   | <u>114年9月30日</u>    | <u>113年12月31日</u>   | <u>113年9月30日</u>    |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>權益工具投資－流動</u>  |                     |                     |                     |
| 國內投資              |                     |                     |                     |
| 上市股票              | \$ 290,164          | \$ 268,429          | \$ 272,776          |
| 國外投資              |                     |                     |                     |
| 上市股票              | <u>160</u>          | <u>162</u>          | <u>142</u>          |
|                   | <u>\$ 290,324</u>   | <u>\$ 268,591</u>   | <u>\$ 272,918</u>   |
| <u>權益工具投資－非流動</u> |                     |                     |                     |
| 國內投資              |                     |                     |                     |
| 上市（櫃）股票           | \$ 290,608          | \$ 331,290          | \$ 361,802          |
| 非上市（櫃）股票          | 1,375,351           | 1,159,659           | 1,183,916           |
| 國外投資              |                     |                     |                     |
| 非上市（櫃）股票          | 1,810,581           | 2,632,067           | 2,537,831           |
| 有限合夥              | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>56,472</u>       |
|                   | <u>\$ 3,476,540</u> | <u>\$ 4,123,016</u> | <u>\$ 4,140,021</u> |

合併公司依中長期策略目的投資上述投資標的，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收票據及帳款淨額

|        | <u>114年9月30日</u>    | <u>113年12月31日</u>   | <u>113年9月30日</u>    |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據   | \$ 11,763           | \$ 11,702           | \$ 11,850           |
| 應收帳款   | 9,850,836           | 9,419,865           | 9,473,722           |
| 減：備抵損失 | <u>( 488,278)</u>   | <u>( 487,947)</u>   | <u>( 450,242)</u>   |
| 合 計    | <u>\$ 9,374,321</u> | <u>\$ 8,943,620</u> | <u>\$ 9,035,330</u> |

合併公司主要之授信期間約為30至90天。

合併公司之電信業務客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限，在與客戶進行交易時，除參考以往欠費記錄外，另可能以預收款項或提前繳款之方式，減少後續發生信用風險之情況。

合併公司對企業客戶銷售之電信服務及商品所採行政策，係僅與具相當經營規模、信用評等及財務狀況良好者進行交易，除參考客戶公開可得之財務資訊及歷史交

易記錄外，並於必要情形下取得擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之財務與信用狀況，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序，以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日評估應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為相關信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約記錄與現時財務狀況，並同時考量消費者物價指數變動率、景氣領先指標變動率及經濟成長率等前瞻因素。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難致合併公司預期無法回收金額，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收票據及帳款係依個別及群組評估備抵損失，其說明如下：

#### 114年9月30日

|                      | 未逾期          | 逾期         |            |          | 合計           |
|----------------------|--------------|------------|------------|----------|--------------|
|                      |              | 1~120天     | 121~365天   | 365天以上   |              |
| 總帳面金額                | \$ 8,786,020 | \$ 811,056 | \$ 263,469 | \$ 2,054 | \$ 9,862,599 |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 71,684)    | ( 166,684) | ( 247,858) | ( 2,052) | ( 488,278)   |
| 攤銷後成本                | \$ 8,714,336 | \$ 644,372 | \$ 15,611  | \$ 2     | \$ 9,374,321 |

本期應收款項未逾期及逾期120天以內之預期信用損失率為0.02%~83.33%，逾期121天以上之預期信用損失率為65.5%~100%。

#### 113年12月31日

|                      | 未逾期          | 逾期         |            |        | 合計           |
|----------------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
|                      |              | 1~120天     | 121~365天   | 365天以上 |              |
| 總帳面金額                | \$ 8,384,176 | \$ 786,211 | \$ 260,190 | \$ 990 | \$ 9,431,567 |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 66,160)    | ( 177,346) | ( 243,451) | ( 990) | ( 487,947)   |
| 攤銷後成本                | \$ 8,318,016 | \$ 608,865 | \$ 16,739  | \$ -   | \$ 8,943,620 |

113年9月30日

|                      | 未逾           | 逾          | 逾          | 逾      | 合計           |
|----------------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
|                      | 期            | 1~120天     | 121~365天   | 365天以上 |              |
| 總帳面金額                | \$ 8,393,812 | \$ 802,383 | \$ 289,142 | \$ 235 | \$ 9,485,572 |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 66,205)    | ( 161,309) | ( 222,726) | ( 2)   | ( 450,242)   |
| 攤銷後成本                | \$ 8,327,607 | \$ 641,074 | \$ 66,416  | \$ 233 | \$ 9,035,330 |

上述各期間應收款項未逾期及逾期120天以內之預期信用損失率為0.02%~83.24%，逾期121天以上之預期信用損失率為65.5%~100%。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

|          | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額     | \$ 487,947         | \$ 418,378         |
| 加：本期提列   | 270,939            | 261,920            |
| 收回已沖銷之呆帳 | 50,779             | 38,458             |
| 減：本期實際沖銷 | ( 321,387)         | ( 268,514)         |
| 期末餘額     | \$ 488,278         | \$ 450,242         |

合併公司與民間機構簽訂讓售應收帳款合約，出售逾期且已全數沖銷之應收帳款，依合約規定合併公司不須承擔已讓售之應收帳款無法收回之風險。相關資訊如下：

|        | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 讓售債權金額 | \$ 368,787         | \$ 443,618         |
| 讓售價款   | \$ 47,000          | \$ 56,850          |

## 九、存 貨

|      | 114年9月30日    | 113年12月31日   | 113年9月30日    |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 商品存貨 | \$ 7,648,995 | \$ 8,819,717 | \$ 7,790,653 |
| 維修物料 | 13,860       | 13,890       | 12,732       |
|      | \$ 7,662,855 | \$ 8,833,607 | \$ 7,803,385 |

114年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日與存貨相關之營業成本分別為26,660,279仟元及83,069,618仟元，其中包含存貨跌價損失分別為20,804仟元及24,076仟元。

113年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日與存貨相關之營業成本分別為27,599,791仟元及84,451,763仟元，其中分別包含存貨跌價迴轉利益14,167仟元及存貨跌價損失7,617仟元。

#### 十、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                          | 114年9月30日           |             | 113年12月31日          |             | 113年9月30日           |             |
|----------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|                                  | 金額                  | 持股比例<br>(%) | 金額                  | 持股比例<br>(%) | 金額                  | 持股比例<br>(%) |
| 精誠資訊股份有限公司<br>(精誠資訊公司)           | \$ 4,004,914        | 11.86       | \$ 4,035,722        | 11.86       | \$ 3,988,617        | 11.86       |
| 之初創業投資管理顧問<br>股份有限公司(之初<br>管顧公司) | 270,767             | 51.00       | 250,441             | 51.00       | 244,212             | 51.00       |
| 本慧創業投資股份有限<br>公司(本慧創投公司)         | 449,596             | 20.14       | 664,448             | 20.14       | 592,094             | 20.14       |
| 本質創業投資有限合夥<br>(本質有限合夥)           | 294,819             | 17.52       | 292,934             | 18.85       | 256,830             | 21.01       |
| 悠勢科技股份有限公司<br>(悠勢公司)             | 244,397             | 31.76       | 276,387             | 32.40       | 291,650             | 32.40       |
| 智寶國際開發股份有限<br>公司(智寶公司)           | 101,286             | 17.65       | 126,903             | 23.92       | 121,257             | 23.92       |
| 富邦能源股份有限公司<br>(富邦能源公司)           | 597,337             | 15.00       | 597,830             | 15.00       | 598,929             | 15.00       |
| 回歸線娛樂股份有限公<br>司(回歸線公司)           | 55,833              | 40.00       | 16,099              | 20.00       | 16,189              | 20.00       |
| 長問科技股份有限公司<br>(長問公司)             | 69,412              | 23.85       | -                   | -           | -                   | -           |
| 北京環球國廣媒體科技<br>有限公司(北京環球<br>國廣公司) | 290,521             | 20.00       | 310,504             | 20.00       | 414,504             | 20.00       |
| 凱擘影藝股份有限公司<br>(凱擘影藝公司)           | 55,020              | 33.58       | 55,975              | 33.58       | 59,683              | 33.58       |
| 魔競娛樂股份有限公司<br>(魔競娛樂公司)           | 33,991              | 11.33       | 32,792              | 11.33       | 32,660              | 11.33       |
| 欣康生醫股份有限公司<br>(欣康生醫公司)           | 4,795               | 20.00       | 5,570               | 20.00       | 5,838               | 20.00       |
| 威翔車聯網股份有限公<br>司(威翔公司)            | -                   | -           | 63,372              | 28.13       | 63,323              | 28.13       |
|                                  | <u>\$ 6,472,688</u> |             | <u>\$ 6,728,977</u> |             | <u>\$ 6,685,786</u> |             |

(一)精誠資訊公司

113年9月取得精誠資訊公司11.86%股權，因擁有董事會席次而具有重大影響力。

(二)之初管顧公司

108年9月取得之初管顧公司51%股權，因擁有董事會席次未過半，致對該公司不具控制力，僅具有重大影響力，故將其列為關聯企業。

(三)本慧創投公司

109年4月取得本慧創投公司19.46%股權，因本公司總經理與本慧創投公司之董事長為同一人，故對該公司具有重大影響力。因陸續未按持股比例參與該公司增資案，致持股比例增加至20.14%。

(四)本質有限合夥

111年12月認購本質有限合夥32.86%權益且為單一最大有限合夥人，因有限合夥投資之管理、控制、運作及決策係由普通合夥人執行，尚無法主導其攸關活動，致對該有限合夥不具控制力，僅具有重大影響力。因陸續未按比例參與增資致出資比例下降，已非屬單一最大有限合夥人。

(五)悠勢公司

111年10至11月取得悠勢公司32.9%股權且為單一最大股東，惟僅擁有該公司5席董事席次中之1席，且經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分布，其他持股並非極為分散，尚無法主導其攸關活動，致對該公司不具控制力，僅具有重大影響力。因陸續未按持股比例參與該公司增資案致持股比例下降。

(六)智寶公司

110年12月取得智寶公司37.93%股權，因陸續未按持股比例參與該公司增資案及114年3月出售該公司部分股權，致持股比例下降至17.65%。因擁有董事會席次而具有重大影響力。

(七)富邦能源公司

113年6月本公司及富邦媒體公司分別取得該公司10%及5%股權，綜致持股比例共為15%。因擁有董事會席次而具有重大影響力。

(八)北京環球國廣公司

104年6月透過子公司取得北京環球國廣公司20%股權。104年10月因未參與該公司增資案，致持股比例降至18%。105年1月再取得該公司2%股權，致持股比例增加至20%。

(九)威翔公司

114年8月決議出售威翔公司股權，於114年9月30日已帳列待出售非流動資產63,185仟元。

十一、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 |            |           |
|-----------|------------------|------------|-----------|
|           | 114年9月30日        | 113年12月31日 | 113年9月30日 |
| 富邦媒體公司    | 54.99 %          | 54.99 %    | 54.99 %   |

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請詳附表六。

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銷除前之金額編製：

|       | 114年9月30日            | 113年12月31日           | 113年9月30日            |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流動資產  | \$ 9,574,728         | \$ 14,202,667        | \$ 11,337,945        |
| 非流動資產 | 23,357,249           | 22,368,395           | 22,219,539           |
| 流動負債  | ( 14,296,022)        | ( 16,127,320)        | ( 13,976,987)        |
| 非流動負債 | ( 2,298,119)         | ( 2,883,602)         | ( 3,092,100)         |
| 權 益   | <u>\$ 16,337,836</u> | <u>\$ 17,560,140</u> | <u>\$ 16,488,397</u> |

權益歸屬於：

|                 |                      |                      |                      |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 母公司業主           | \$ 10,502,888        | \$ 11,053,359        | \$ 10,570,355        |
| 富邦媒體公司之非控制權益    | 5,751,144            | 6,423,537            | 5,833,554            |
| 富邦媒體公司子公司之非控制權益 | <u>83,804</u>        | <u>83,244</u>        | <u>84,488</u>        |
|                 | <u>\$ 16,337,836</u> | <u>\$ 17,560,140</u> | <u>\$ 16,488,397</u> |

|          | 114年7月1日<br>至9月30日   | 113年7月1日<br>至9月30日   | 114年1月1日<br>至9月30日   | 113年1月1日<br>至9月30日   |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 營業收入     | \$ <u>24,555,878</u> | \$ <u>25,552,937</u> | \$ <u>76,991,904</u> | \$ <u>79,087,752</u> |
| 本期淨利     | \$ 559,783           | \$ 666,234           | \$ 2,071,388         | \$ 2,344,097         |
| 其他綜合損益   | 13,067               | ( 67,587)            | ( 63,048)            | 53,607               |
| 本期綜合損益總額 | \$ <u>572,850</u>    | \$ <u>598,647</u>    | \$ <u>2,008,340</u>  | \$ <u>2,397,704</u>  |

淨利歸屬於：

|                     |                   |                   |                     |                     |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 母公司業主               | \$ 251,532        | \$ 299,865        | \$ 931,956          | \$ 1,054,860        |
| 富邦媒體公司之非<br>控制權益    | 307,242           | 366,283           | 1,138,370           | 1,288,498           |
| 富邦媒體公司子公<br>司之非控制權益 | <u>1,009</u>      | <u>86</u>         | <u>1,062</u>        | <u>739</u>          |
|                     | \$ <u>559,783</u> | \$ <u>666,234</u> | \$ <u>2,071,388</u> | \$ <u>2,344,097</u> |

綜合損益總額歸屬於：

|                     |                   |                   |                     |                     |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 母公司業主               | \$ 257,399        | \$ 269,436        | \$ 903,589          | \$ 1,078,976        |
| 富邦媒體公司之非<br>控制權益    | 314,409           | 329,113           | 1,103,722           | 1,317,954           |
| 富邦媒體公司子公<br>司之非控制權益 | <u>1,042</u>      | <u>98</u>         | <u>1,029</u>        | <u>774</u>          |
|                     | \$ <u>572,850</u> | \$ <u>598,647</u> | \$ <u>2,008,340</u> | \$ <u>2,397,704</u> |

|            | 114年1月1日<br>至9月30日     | 113年1月1日<br>至9月30日     |
|------------|------------------------|------------------------|
| 營業活動之淨現金流量 | \$ 1,474,204           | \$ 2,911,937           |
| 投資活動之淨現金流量 | ( 1,445,470)           | ( 1,590,274)           |
| 籌資活動之淨現金流量 | ( 3,877,128)           | ( 4,267,245)           |
| 匯率變動影響數    | ( 142)                 | 147                    |
| 淨現金流出      | \$ <u>( 3,848,536)</u> | \$ <u>( 2,945,435)</u> |
| 支付非控制權益之股利 | \$ <u>1,776,115</u>    | \$ <u>1,955,841</u>    |

## 十二、不動產、廠房及設備

|                | 土 地                  | 房屋及建築               | 電信及<br>機器設備           | 其 他                  | 未完工程<br>及待驗設備       | 合 計                   |
|----------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <u>成 本</u>     |                      |                     |                       |                      |                     |                       |
| 114年1月1日餘額     | \$ 11,337,067        | \$ 8,656,679        | \$ 124,950,727        | \$ 10,078,230        | \$ 3,064,860        | \$ 158,087,563        |
| 增 添            | -                    | 19,048              | 172,667               | 218,011              | 7,111,588           | 7,521,314             |
| 處分及報廢          | -                    | ( 140)              | ( 15,076,087)         | ( 352,058)           | ( 8)                | ( 15,428,293)         |
| 重 分 類          | 9,102                | 10,581              | 5,403,967             | 278,680              | ( 5,444,509)        | 257,821               |
| 114年9月30日餘額    | <u>\$ 11,346,169</u> | <u>\$ 8,686,168</u> | <u>\$ 115,451,274</u> | <u>\$ 10,222,863</u> | <u>\$ 4,731,931</u> | <u>\$ 150,438,405</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                      |                     |                       |                      |                     |                       |
| 114年1月1日餘額     | \$ -                 | \$ 2,636,095        | \$ 94,966,958         | \$ 8,684,070         | \$ -                | \$ 106,287,123        |
| 折 舊            | -                    | 184,221             | 7,274,616             | 547,444              | -                   | 8,006,281             |
| 處分及報廢          | -                    | ( 140)              | ( 14,868,743)         | ( 351,035)           | -                   | ( 15,219,918)         |
| 重 分 類          | -                    | 6,976               | -                     | -                    | -                   | 6,976                 |
| 114年9月30日餘額    | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 2,827,152</u> | <u>\$ 87,372,831</u>  | <u>\$ 8,880,479</u>  | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 99,080,462</u>  |
| 114年1月1日淨額     | <u>\$ 11,337,067</u> | <u>\$ 6,020,584</u> | <u>\$ 29,983,769</u>  | <u>\$ 1,394,160</u>  | <u>\$ 3,064,860</u> | <u>\$ 51,800,440</u>  |
| 114年9月30日淨額    | <u>\$ 11,346,169</u> | <u>\$ 5,859,016</u> | <u>\$ 28,078,443</u>  | <u>\$ 1,342,384</u>  | <u>\$ 4,731,931</u> | <u>\$ 51,357,943</u>  |
| <u>成 本</u>     |                      |                     |                       |                      |                     |                       |
| 113年1月1日餘額     | \$ 11,304,617        | \$ 6,153,739        | \$ 117,569,844        | \$ 9,780,914         | \$ 5,187,436        | \$ 149,996,550        |
| 增 添            | -                    | 24,764              | 523,876               | 345,825              | 7,463,529           | 8,357,994             |
| 處分及報廢          | -                    | ( 156)              | ( 2,163,110)          | ( 301,574)           | ( 9)                | ( 2,464,849)          |
| 重 分 類          | 30,999               | 18,047              | 7,409,439             | 256,369              | ( 7,619,700)        | 95,154                |
| 113年9月30日餘額    | <u>\$ 11,335,616</u> | <u>\$ 6,196,394</u> | <u>\$ 123,340,049</u> | <u>\$ 10,081,534</u> | <u>\$ 5,031,256</u> | <u>\$ 155,984,849</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                      |                     |                       |                      |                     |                       |
| 113年1月1日餘額     | \$ -                 | \$ 2,475,489        | \$ 88,343,895         | \$ 8,500,995         | \$ -                | \$ 99,320,379         |
| 折 舊            | -                    | 107,639             | 7,143,869             | 522,971              | -                   | 7,774,479             |
| 處分及報廢          | -                    | ( 156)              | ( 1,916,275)          | ( 299,058)           | -                   | ( 2,215,489)          |
| 重 分 類          | -                    | 8,939               | -                     | -                    | -                   | 8,939                 |
| 113年9月30日餘額    | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 2,591,911</u> | <u>\$ 93,571,489</u>  | <u>\$ 8,724,908</u>  | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 104,888,308</u> |
| 113年9月30日淨額    | <u>\$ 11,335,616</u> | <u>\$ 3,604,483</u> | <u>\$ 29,768,560</u>  | <u>\$ 1,356,626</u>  | <u>\$ 5,031,256</u> | <u>\$ 51,096,541</u>  |

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   |        |
| 主 建 物   | 20至55年 |
| 機電設備    | 5至15年  |
| 電信及機器設備 | 1至20年  |
| 其 他     | 1至15年  |

### 十三、租賃協議

#### (一)使用權資產

|                | 114年9月30日            | 113年12月31日                                | 113年9月30日                                 |
|----------------|----------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 使用權資產帳面金額      |                      |                                           |                                           |
| 土 地            | \$ 624,156           | \$ 607,854                                | \$ 607,972                                |
| 房屋及建築          | 12,362,181           | 10,364,859                                | 10,583,769                                |
| 電信及機器設備        | 386,633              | 116,397                                   | 143,694                                   |
| 其 他            | <u>77,251</u>        | <u>98,290</u>                             | <u>91,576</u>                             |
|                | <u>\$ 13,450,221</u> | <u>\$ 11,187,400</u>                      | <u>\$ 11,427,011</u>                      |
| 使用權資產之增添       |                      | 114年1月1日<br>至9月30日<br><u>\$ 6,029,650</u> | 113年1月1日<br>至9月30日<br><u>\$ 3,268,165</u> |
| 使用權資產之折舊<br>費用 | 114年7月1日<br>至9月30日   | 113年7月1日<br>至9月30日                        | 114年1月1日<br>至9月30日                        |
| 土 地            | \$ 65,652            | \$ 64,795                                 | \$ 198,482                                |
| 房屋及建築          | 1,055,788            | 1,040,631                                 | 3,050,790                                 |
| 電信及機器設備        | 26,640               | 34,678                                    | 79,474                                    |
| 其 他            | <u>15,094</u>        | <u>15,559</u>                             | <u>45,076</u>                             |
|                | <u>\$ 1,163,174</u>  | <u>\$ 1,155,663</u>                       | <u>\$ 3,373,822</u>                       |
|                |                      | <u>\$ 3,373,822</u>                       | <u>\$ 4,150,059</u>                       |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於114年及113年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

#### (二)租賃負債

|          | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                     |                     |                     |
| 流 動      | <u>\$ 4,180,498</u> | <u>\$ 3,855,097</u> | <u>\$ 4,017,456</u> |
| 非 流 動    | <u>\$ 9,407,579</u> | <u>\$ 7,422,099</u> | <u>\$ 7,584,714</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|         | 114年9月30日   | 113年12月31日  | 113年9月30日   |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 土地      | 0.61%~1.73% | 0.61%~1.66% | 0.61%~1.59% |
| 房屋及建築   | 0.61%~4.06% | 0.61%~1.66% | 0.61%~1.59% |
| 電信及機器設備 | 0.79%~1.73% | 0.64%~1.44% | 0.64%~4.38% |
| 其他      | 0.62%~1.73% | 0.62%~1.66% | 0.62%~1.59% |

### (三)重要承租活動及條款

合併公司承租基地台及機房、直營店、辦公室、倉儲、維修據點與設備等，租賃期間大宗約為1~6年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之標的資產並無優惠承購權，部分合約並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租。若因爭議事件或其他事項致承租標的無法符合使用目的時，合併公司得提前終止合約。

### (四)其他租賃資訊

|                             | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用                      | \$ 10,034          | \$ 13,891          | \$ 29,751          | \$ 35,751          |
| 低價值資產租賃費用                   | \$ 12,856          | \$ 16,688          | \$ 42,206          | \$ 58,560          |
| 不計入租賃負債衡量<br>中之變動租賃給付<br>費用 | \$ 6,391           | \$ 7,120           | \$ 22,219          | \$ 25,078          |
| 租賃之現金流出總額                   |                    |                    | \$ 3,524,132       | \$ 4,210,359       |

## 十四、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。

114年9月30日與113年12月31日及9月30日投資性不動產之公允價值分別為5,627,219仟元、5,672,240仟元及5,325,331仟元，收益資本化率分別為0.96%~4.07%、0.96%~4.07%及1.47%~5.23%。

114年及113年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日提列之折舊分別為3,801仟元、3,860仟元、11,502仟元及11,732仟元。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

|      | 114年9月30日         | 113年12月31日        | 113年9月30日         |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 第1年  | \$ 110,913        | \$ 108,558        | \$ 109,766        |
| 第2年  | 89,417            | 103,517           | 105,076           |
| 第3年  | 80,451            | 83,709            | 84,459            |
| 第4年  | 41,931            | 71,306            | 75,440            |
| 第5年  | 8,475             | 27,782            | 36,629            |
| 超過5年 | 14,714            | 20,011            | 21,777            |
|      | <u>\$ 345,901</u> | <u>\$ 414,883</u> | <u>\$ 433,147</u> |

## 十五、無形資產

|                | 特 許 權                |                     | 其 他 無 形 資 產          |                     |                     |                     |                     |                       |  |
|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--|
|                | 特許執照權                | 服務特許權               | 商 譽                  | 客 戶 關 係             | 營 業 權               | 商 標 權               | 電腦軟體及其他             | 合 計                   |  |
| <u>成 本</u>     |                      |                     |                      |                     |                     |                     |                     |                       |  |
| 114年1月1日餘額     | \$ 92,149,830        | \$ 8,180,078        | \$ 33,254,687        | \$ 3,599,602        | \$ 1,382,000        | \$ 2,495,133        | \$ 4,938,680        | \$ 146,000,010        |  |
| 增 加            | -                    | -                   | -                    | -                   | -                   | -                   | 350,740             | 350,740               |  |
| 處分及報廢          | -                    | -                   | ( 26,665)            | -                   | -                   | -                   | ( 370,630)          | ( 397,295)            |  |
| 重 分 類          | -                    | -                   | -                    | -                   | -                   | -                   | 117,557             | 117,557               |  |
| 114年9月30日餘額    | <u>\$ 92,149,830</u> | <u>\$ 8,180,078</u> | <u>\$ 33,228,022</u> | <u>\$ 3,599,602</u> | <u>\$ 1,382,000</u> | <u>\$ 2,495,133</u> | <u>\$ 5,036,347</u> | <u>\$ 146,071,012</u> |  |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                      |                     |                      |                     |                     |                     |                     |                       |  |
| 114年1月1日餘額     | \$ 31,831,319        | \$ 2,103,621        | \$ 26,665            | \$ 2,379,410        | \$ -                | \$ 787              | \$ 4,213,285        | \$ 40,555,087         |  |
| 攤 銷            | 4,212,209            | 134,039             | -                    | 144,261             | -                   | 50                  | 449,293             | 4,939,852             |  |
| 處分及報廢          | -                    | -                   | ( 26,665)            | -                   | -                   | -                   | ( 370,630)          | ( 397,295)            |  |
| 114年9月30日餘額    | <u>\$ 36,043,528</u> | <u>\$ 2,237,660</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 2,523,671</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 837</u>       | <u>\$ 4,291,948</u> | <u>\$ 45,097,644</u>  |  |
| 114年1月1日淨額     | <u>\$ 60,318,511</u> | <u>\$ 6,076,457</u> | <u>\$ 33,228,022</u> | <u>\$ 1,220,192</u> | <u>\$ 1,382,000</u> | <u>\$ 2,494,346</u> | <u>\$ 725,395</u>   | <u>\$ 105,444,923</u> |  |
| 114年9月30日淨額    | <u>\$ 56,106,302</u> | <u>\$ 5,942,418</u> | <u>\$ 33,228,022</u> | <u>\$ 1,075,931</u> | <u>\$ 1,382,000</u> | <u>\$ 2,494,296</u> | <u>\$ 744,399</u>   | <u>\$ 100,973,368</u> |  |
| <u>成 本</u>     |                      |                     |                      |                     |                     |                     |                     |                       |  |
| 113年1月1日餘額     | \$ 92,206,064        | \$ 8,180,078        | \$ 33,281,509        | \$ 3,599,602        | \$ 1,382,000        | \$ 2,495,200        | \$ 4,284,623        | \$ 145,429,076        |  |
| 增 加            | -                    | -                   | -                    | -                   | -                   | 30                  | 342,283             | 342,313               |  |
| 處分及報廢          | ( 56,234)            | -                   | ( 26,822)            | -                   | -                   | ( 97)               | ( 39,804)           | ( 122,957)            |  |
| 重 分 類          | -                    | -                   | -                    | -                   | -                   | -                   | 160,277             | 160,277               |  |
| 113年9月30日餘額    | <u>\$ 92,149,830</u> | <u>\$ 8,180,078</u> | <u>\$ 33,254,687</u> | <u>\$ 3,599,602</u> | <u>\$ 1,382,000</u> | <u>\$ 2,495,133</u> | <u>\$ 4,747,379</u> | <u>\$ 145,808,709</u> |  |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                      |                     |                      |                     |                     |                     |                     |                       |  |
| 113年1月1日餘額     | \$ 26,223,074        | \$ 1,924,901        | \$ 53,487            | \$ 2,187,062        | \$ -                | \$ 820              | \$ 3,626,459        | \$ 34,015,803         |  |
| 攤 銷            | 4,260,409            | 134,040             | -                    | 144,261             | -                   | 48                  | 438,549             | 4,977,307             |  |
| 處分及報廢          | ( 56,234)            | -                   | ( 26,822)            | -                   | -                   | ( 97)               | ( 39,804)           | ( 122,957)            |  |
| 113年9月30日餘額    | <u>\$ 30,427,249</u> | <u>\$ 2,058,941</u> | <u>\$ 26,665</u>     | <u>\$ 2,331,323</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 771</u>       | <u>\$ 4,025,204</u> | <u>\$ 38,870,153</u>  |  |
| 113年9月30日淨額    | <u>\$ 61,722,581</u> | <u>\$ 6,121,137</u> | <u>\$ 33,228,022</u> | <u>\$ 1,268,279</u> | <u>\$ 1,382,000</u> | <u>\$ 2,494,362</u> | <u>\$ 722,175</u>   | <u>\$ 106,938,556</u> |  |

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：

|        |         |
|--------|---------|
| 特許執照權  | 14至21年  |
| 服務特許權  | 44至50年  |
| 客戶關係   | 17至20年  |
| 商標權    | 10年     |
| 電腦軟體   | 1至10年   |
| 其他無形資產 |         |
| 版權     | 依播放期間攤提 |

(一)服務特許權

臺北文創公司於98年1月15日與台北市政府簽訂「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起至興建營運移轉契約屆滿或終止之日止以直線法攤銷。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起至興建營運移轉契約屆滿或終止之日以直線法攤銷。

(二)客戶關係、營業權及商標權

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的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（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與有線電視及寬頻事業評估，依據分析結果，辨認並單獨列示客戶關係及營業權。
- 2.大富媒體科技公司於100年7月13日起取得富邦媒體公司控制力。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。
- 3.本公司於112年12月1日吸收合併台灣之星公司。針對台灣之星公司行動通訊業務評估，依據分析結果，辨認並單獨列示客戶關係。

(三)商 譽

商譽之整體帳面金額分攤至各單位如下：

|           | 114年9月30日            | 113年12月31日           | 113年9月30日            |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 行動通訊業務    | \$ 24,620,850        | \$ 24,620,850        | \$ 24,620,850        |
| 固定通訊業務    | 357,970              | 357,970              | 357,970              |
| 零售業務      | 4,979,566            | 4,979,566            | 4,979,566            |
| 有線電視及寬頻業務 | 3,269,636            | 3,269,636            | 3,269,636            |
|           | <u>\$ 33,228,022</u> | <u>\$ 33,228,022</u> | <u>\$ 33,228,022</u> |

(四)資產減損

相關資訊請詳113年度合併財務報告附註十五(四)。另截至114年9月30日止，並無重大變動顯示有減損跡象。

十六、其他非流動資產

|       | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 長期應收款 | \$ 140,397          | \$ 196,948          | \$ 189,844          |
| 存出保證金 | 1,199,582           | 851,557             | 849,815             |
| 其他預付款 | 384,579             | 423,652             | 600,008             |
| 預付投資款 | 300,000             | 49,088              | -                   |
| 其 他   | 463,896             | 463,958             | 463,557             |
|       | <u>\$ 2,488,454</u> | <u>\$ 1,985,203</u> | <u>\$ 2,103,224</u> |

十七、借 款

(一)短期借款

|      | 114年9月30日     | 113年12月31日      | 113年9月30日     |
|------|---------------|-----------------|---------------|
| 信用借款 | \$ 16,333,000 | \$ 19,290,000   | \$ 24,160,000 |
| 利率區間 | 1.72%~1.82%   | 1.75%~1.931057% | 1.725%~1.86%  |

背書保證擔保之情形請詳附註三十一(二)。

(二)應付短期票券

|            | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付短期票券     | \$ 6,840,000        | \$ 5,100,000        | \$ 2,300,000        |
| 減：應付短期票券折價 | ( 12,688)           | ( 7,080)            | ( 5,689)            |
|            | <u>\$ 6,827,312</u> | <u>\$ 5,092,920</u> | <u>\$ 2,294,311</u> |
| 利率區間       | 1.578%~1.618%       | 1.788%~1.838%       | 1.788%~1.808%       |

(三)長期借款

|             | 114年9月30日            | 113年12月31日           | 113年9月30日            |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 信用借款        | \$ 13,800,000        | \$ 14,400,000        | \$ 15,000,000        |
| 擔保借款        | 1,445,225            | 1,611,774            | 1,642,845            |
| 應付商業本票      | 11,500,000           | 12,000,000           | 12,000,000           |
| 減：信用借款未攤銷費用 | ( 6,964)             | ( 8,989)             | ( 9,704)             |
| 減：應付商業本票折價  | ( 12,636)            | ( 14,607)            | ( 8,680)             |
| 減：列為一年內到期部分 | ( 1,312,620)         | ( 3,320,450)         | ( 6,326,654)         |
|             | <u>\$ 25,413,005</u> | <u>\$ 24,667,728</u> | <u>\$ 22,297,807</u> |
| 信用借款利率      | 1.9137%              | 1.9119%              | 1.8822%              |
| 擔保借款利率區間    | 2.3526%              | 2.105%~2.3526%       | 2.105%~2.3526%       |
| 應付商業本票利率區間  | 1.8103%~1.9203%      | 1.535%~2.1905%       | 1.535%~2.3113%       |

1.信用借款

為償還既有金融機構借款及充實中期營運週轉金，本公司於112年11月16日與臺灣銀行及兆豐國際商業銀行等6家銀行簽訂聯合授信合約，額度為15,000,000仟元，授信期間5年。自112年12月13日起算滿12個月之日清償第1期，嗣後以每6個月為1期，共分9期清償。合約規定，於貸款存續期間內，應維持每一年之特定淨負債比率、利息保障倍數及營業EBITDA等財務承諾。

2.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，原於106年與臺灣銀行簽訂之融資合約及保證額度已提前終止，於112年與臺灣銀行重新簽訂融資合約及保證額度總計2,558,000仟元，並定期支付利息，主要借款合約最後到期日為119年11月，部分借款合約可於融資額度內循環動用，並以循環動用合約到期日為揭露基準。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計劃案之建築物及地上權作為本融資案之擔保情形請詳附註三十。

### 3.應付商業本票

本公司應付商業本票係合約循環發行，合約最後到期日為117年2月，依金管會114年8月15日公告「有關會計研究發展基金會發布『企業以商業本票循環發行所得資金之負債分類疑義』IFRS問答集是否追溯適用之問答集」，該商業本票將自115年1月循環發行時分類為流動負債。

## 十八、應付公司債

|                    | 114年9月30日            | 113年12月31日           | 113年9月30日            |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 國內第五次無擔保普通公司債      | \$ -                 | \$ 8,999,605         | \$ 8,999,272         |
| 國內第六次無擔保普通公司債      | 14,995,523           | 19,993,807           | 19,993,049           |
| 國內第七次無擔保普通公司債      | 2,498,595            | 2,498,217            | 2,498,090            |
| 國內112年度第1次無擔保普通公司債 | 6,496,117            | 6,495,017            | 6,494,648            |
| 國內113年度第1次無擔保普通公司債 | 1,997,937            | 1,997,550            | 1,997,421            |
| 國內114年度第1次無擔保普通公司債 | 3,696,099            | -                    | -                    |
| 國內第四次無擔保轉換公司債      | 6,425,531            | -                    | -                    |
| 國內第五次無擔保轉換公司債      | 2,768,878            | -                    | -                    |
| 減：列為一年內到期部分        | -                    | ( 13,999,373)        | ( 13,998,782)        |
|                    | <u>\$ 38,878,680</u> | <u>\$ 25,984,823</u> | <u>\$ 25,983,698</u> |

#### (一)國內第五次無擔保普通公司債

本公司於107年4月20日按面額發行國內第五次無擔保普通公司債乙券，面額為10,000仟元，發行金額為9,000,000仟元，發行期限7年，年利率為1%。利息自發行日起，每年付息一次，到期一次還本。另本公司債債權人之受託人為臺灣銀行。

上述公司債業於114年4月到期償還。

#### (二)國內第六次無擔保普通公司債

本公司於109年3月24日按面額發行國內第六次無擔保普通公司債，分為甲券、乙券及丙券，共三券，面額均為10,000仟元。甲券發行金額為5,000,000仟

元，發行期限5年，年利率為0.64%；乙券發行金額為10,000,000仟元，發行期限7年，年利率為0.66%；丙券發行金額為5,000,000仟元，發行期限10年，年利率為0.72%。利息自發行日起，每年付息一次，均為到期一次還本，截至114年9月30日止，尚有未攤銷發行成本4,477仟元。另本公司債債權人之受託人為臺灣銀行。

上述公司債甲券業於114年3月到期償還。

公司債未來年度之到期償還金額如下：

| 年 | 度     | 金  | 額                 |
|---|-------|----|-------------------|
|   | 116年度 | \$ | 10,000,000        |
|   | 119年度 |    | 5,000,000         |
|   |       | \$ | <u>15,000,000</u> |

### (三)國內第七次無擔保普通公司債

本公司於110年7月13日按面額發行國內第七次無擔保普通公司債，面額為10,000仟元。發行金額為2,500,000仟元，發行期限7年，年利率為0.53%。利息自發行日起，每年付息一次，到期一次還本，截至114年9月30日止，尚有未攤銷發行成本1,405仟元。另本公司債債權人之受託人為臺灣銀行。

公司債未來年度之到期償還金額如下：

| 年 | 度     | 金  | 額                |
|---|-------|----|------------------|
|   | 117年度 | \$ | <u>2,500,000</u> |

### (四)國內112年度第1次無擔保普通公司債

本公司於112年5月22日按面額發行國內112年度第1次無擔保普通公司債，並取得社會責任債券資格認可，面額為10,000仟元。發行金額6,500,000仟元，發行期限5年，年利率為1.537%。利息自發行日起，每年付息一次，到期一次還本，截至114年9月30日止，尚有未攤銷發行成本3,883仟元。另本公司債債權人之受託人為臺灣銀行。

公司債未來年度之到期償還金額如下：

| 年 | 度     | 金  | 額                |
|---|-------|----|------------------|
|   | 117年度 | \$ | <u>6,500,000</u> |

(五)國內113年度第1次無擔保普通公司債

本公司於113年9月27日按面額發行國內113年度第1次無擔保普通公司債，並取得社會責任債券資格認可，面額為10,000仟元。發行金額2,000,000仟元，發行期限5年，年利率為1.89%。利息自發行日起，每年付息一次，到期一次還本，截至114年9月30日止，尚有未攤銷發行成本2,063仟元。另本公司債債權人之受託人為臺灣銀行。

公司債未來年度之到期償還金額如下：

| <u>年</u> | <u>度</u> | <u>金</u> | <u>額</u>                |
|----------|----------|----------|-------------------------|
| 118年度    |          | \$       | <u><u>2,000,000</u></u> |

(六)國內114年度第1次無擔保普通公司債

本公司於114年4月28日按面額發行國內114年度第1次無擔保普通公司債，並取得社會責任債券資格認可，面額為10,000仟元。發行金額3,700,000仟元，發行期限5年，年利率為1.9%。利息自發行日起，每年付息一次，到期一次還本，截至114年9月30日止，尚有未攤銷發行成本3,901仟元。另本公司債債權人之受託人為臺灣銀行。

公司債未來年度之到期償還金額如下：

| <u>年</u> | <u>度</u> | <u>金</u> | <u>額</u>                |
|----------|----------|----------|-------------------------|
| 119年度    |          | \$       | <u><u>3,700,000</u></u> |

(七)國內第四次無擔保轉換公司債

本公司於114年2月24日發行5年期，票面利率為0%之國內第四次無擔保轉換公司債7,000,000仟元，每張票面金額100仟元，依票面金額100%發行，發行時之轉換價格為每股123元，轉換價格應按規定公式調整，自114年7月15日起，轉換價格調整為每股118.2元。轉換期間為114年5月25日起至119年2月24日止，除依轉換辦法暫停過戶期間外，債券持有人得隨時向本公司之股務代理機構請求依辦法規定轉換為普通股。另本公司債債權人之受託人為兆豐國際商業銀行股份有限公司。

本轉換公司債自發行屆滿3個月後之翌日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%（含）以上時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券面額以現金贖回。

本轉換公司債發行屆滿3年之日，債券持有人得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

本轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.9462%。截至114年9月30日止，尚有未攤銷折價574,469仟元。

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| 發行價款（減除交易成本4,035仟元） | \$ 6,995,965        |
| 權益組成部分              | ( 591,159)          |
| 金融負債                | ( 53,869)           |
| 發行日負債組成部分           | 6,350,937           |
| 以有效利率計算之利息          | 74,594              |
| 114年9月30日負債組成部份     | <u>\$ 6,425,531</u> |

#### （八）國內第五次無擔保轉換公司債

本公司於114年2月25日發行5年期，票面利率為0%之國內第五次無擔保轉換公司債3,000,000仟元，每張票面金額100仟元，依票面金額之100.63%發行，發行時之轉換價格為每股115.8元，轉換價格應按規定公式調整，自114年7月15日起，轉換價格調整為每股111.3元。轉換期間為114年5月26日起至119年2月25日止，除依轉換辦法暫停過戶期間外，債券持有人得隨時向本公司之股務代理機構請求依辦法規定轉換為普通股。另本公司債債權人之受託人為兆豐國際商業銀行股份有限公司。

本轉換公司債自發行屆滿3個月後之翌日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%（含）以上時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券面額以現金贖回。

本轉換公司債發行屆滿3年之日，債券持有人得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

本轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.821%。截至114年9月30日止，尚有未攤銷折價231,122仟元。

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| 發行價款（減除交易成本1,815仟元） | \$ 3,017,105        |
| 權益組成部分              | ( 260,188)          |
| 金融負債                | ( 17,989)           |
| 發行日負債組成部分           | 2,738,928           |
| 以有效利率計算之利息          | 29,950              |
| 114年9月30日負債組成部份     | <u>\$ 2,768,878</u> |

#### 十九、負債準備

|       | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 復 原   | \$ 1,134,894        | \$ 1,172,174        | \$ 1,235,310        |
| 重 置   | 629,782             | 584,823             | 584,972             |
| 保 固   | 12,514              | 14,085              | 16,009              |
|       | <u>\$ 1,777,190</u> | <u>\$ 1,771,082</u> | <u>\$ 1,836,291</u> |
| 流 動   | \$ 101,457          | \$ 159,460          | \$ 204,625          |
| 非 流 動 | <u>1,675,733</u>    | <u>1,611,622</u>    | <u>1,631,666</u>    |
|       | <u>\$ 1,777,190</u> | <u>\$ 1,771,082</u> | <u>\$ 1,836,291</u> |

|             | 復 原                 | 重 置               | 保 固              | 合 計                 |
|-------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 114年1月1日餘額  | \$ 1,172,174        | \$ 584,823        | \$ 14,085        | \$ 1,771,082        |
| 本期新增        | 34,592              | 43,948            | 14,069           | 92,609              |
| 本期使用／迴轉     | ( 73,887)           | ( 12,353)         | ( 15,640)        | ( 101,880)          |
| 本期折現攤銷      | 2,015               | 13,364            | -                | 15,379              |
| 114年9月30日餘額 | <u>\$ 1,134,894</u> | <u>\$ 629,782</u> | <u>\$ 12,514</u> | <u>\$ 1,777,190</u> |
| 113年1月1日餘額  | \$ 1,368,089        | \$ 562,791        | \$ 17,091        | \$ 1,947,971        |
| 本期新增        | 31,396              | 42,835            | 18,240           | 92,471              |
| 本期使用／迴轉     | ( 166,089)          | ( 32,594)         | ( 19,322)        | ( 218,005)          |
| 本期折現攤銷      | 1,914               | 11,940            | -                | 13,854              |
| 113年9月30日餘額 | <u>\$ 1,235,310</u> | <u>\$ 584,972</u> | <u>\$ 16,009</u> | <u>\$ 1,836,291</u> |

## 二十、退職後福利計畫

### (一)確定提撥計畫

合併公司之國內公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述規定，合併公司114年及113年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日提撥之退休金金額分別為111,869仟元、107,826仟元、337,069仟元及321,258仟元。

### (二)確定福利計畫

合併公司114年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日依精算決定之退休金成本率認列退休金費用減項分別為183仟元及541仟元。

合併公司113年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日依精算決定之退休金成本率認列退休金費用分別為503仟元及1,455仟元。

## 二十一、權益

### (一)普通股股本

114年9月30日與113年12月31日及9月30日本公司額定之股本均為60,000,000仟元，已發行股本均為37,232,618仟元，每股面額10元，均為3,723,262仟股。

### (二)資本公積

|                        | 114年9月30日            | 113年12月31日           | 113年9月30日            |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 合併溢額                   | \$ 18,190,446        | \$ 18,190,446        | \$ 18,190,446        |
| 發行溢價                   | 4,092,496            | 5,268,728            | 5,268,728            |
| 庫藏股票交易                 | 5,159,704            | 5,159,704            | 5,159,704            |
| 實際處分子公司股權價格<br>與帳面價值差額 | 85,965               | 85,965               | 85,965               |
| 認列對子公司所有權權益<br>變動數     | 501,215              | 501,215              | 501,215              |
| 採用權益法認列關聯企業<br>之變動數    | 109,910              | 87,895               | 86,956               |
| 轉換公司債認股權               | 851,347              | -                    | -                    |
| 已失效認股權                 | 13,269               | 13,269               | 13,269               |
| 其 他                    | 30,154               | 30,154               | 28,890               |
|                        | <u>\$ 29,034,506</u> | <u>\$ 29,337,376</u> | <u>\$ 29,335,173</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（包括合併溢額、以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易及實際處分子

公司股權價格與帳面價值差額等)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撥充股本，惟撥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、採用權益法認列關聯企業之變動數及股東逾時效未領取之股利等得用以彌補虧損。餘則不得作為任何用途。

### (三)保留盈餘及股利政策

依章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，依法令規定提列法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；其餘再依法令規定或業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策係採剩餘股利政策，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。

依公司法規定，公司應提撥法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，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。

本公司依法令規定就其他權益項目減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於114年5月29日及113年6月21日經股東常會分別決議113及112年度盈餘分配案如下：

|           | 113年度        | 112年度        |
|-----------|--------------|--------------|
| 法定盈餘公積    | \$ 1,396,607 | \$ 1,218,244 |
| 特別盈餘公積    | 135,582      | -            |
| 股東現金股利    | 12,434,064   | 10,964,152   |
| 每股現金股利(元) | 4.1111       | 3.6251       |

本公司股東常會亦分別決議以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積1,176,232仟元及2,041,242仟元返還現金，每股分別為0.3889元及0.6749元，故113及112年度合計配發之每股現金分別為4.5元及4.3元。

(四)其他權益項目

|                                        | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產未實現評價損益 | 合 計                   |
|----------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 114年1月1日餘額                             | \$ (18,142)           | \$ (117,440)                        | \$ (135,582)          |
| 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額              | (12,105)              | -                                   | (12,105)              |
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產公允<br>價值變動 | -                     | (903,824)                           | (903,824)             |
| 採用權益法認列關<br>聯企業其他綜合<br>損益之份額           | (30,653)              | (208,613)                           | (239,266)             |
| 關聯企業處分權益<br>工具損益移轉至<br>保留盈餘            | -                     | 5,110                               | 5,110                 |
| 所得稅影響數                                 | -                     | 174,444                             | 174,444               |
| 114年9月30日餘額                            | <u>\$ (60,900)</u>    | <u>\$ (1,050,323)</u>               | <u>\$ (1,111,223)</u> |
| 113年1月1日餘額                             | \$ (38,219)           | \$ 362,335                          | \$ 324,116            |
| 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額              | 10,366                | -                                   | 10,366                |
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產公允<br>價值變動 | -                     | (812,788)                           | (812,788)             |
| 採用權益法認列關<br>聯企業其他綜合<br>損益之份額           | 1,859                 | 56,573                              | 58,432                |
| 關聯企業處分權益<br>工具損益移轉至<br>保留盈餘            | -                     | 2,824                               | 2,824                 |
| 所得稅影響數                                 | -                     | 154,251                             | 154,251               |
| 113年9月30日餘額                            | <u>\$ (25,994)</u>    | <u>\$ (236,805)</u>                 | <u>\$ (262,799)</u>   |

### (五)庫藏股票

子公司為投資目的持有本公司股票均為698,752仟股，114年9月30日及113年12月31日由台信電訊公司、台灣固網公司及台固新創投資公司持有，113年9月30日由台信聯合投資公司、台聯網投資公司及台固新創投資公司持有，依市價調整後之帳面金額分別為76,163,925仟元、79,308,307仟元及80,356,434仟元。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無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

## 二十二、營業收入

|                 | 114年7月1日<br>至9月30日   | 113年7月1日<br>至9月30日   | 114年1月1日<br>至9月30日    | 113年1月1日<br>至9月30日    |
|-----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 客戶合約收入          |                      |                      |                       |                       |
| 電信及加值服務收入       | \$ 15,422,388        | \$ 15,266,657        | \$ 45,808,503         | \$ 45,478,712         |
| 銷貨收入            | 29,097,659           | 30,220,849           | 90,729,094            | 92,759,045            |
| 有線電視及寬頻服務<br>收入 | 1,383,014            | 1,391,917            | 4,165,563             | 4,151,857             |
| 其 他             | 405,823              | 291,041              | 1,181,115             | 746,502               |
| 其他營業收入          | <u>30,922</u>        | <u>31,053</u>        | <u>93,899</u>         | <u>85,928</u>         |
|                 | <u>\$ 46,339,806</u> | <u>\$ 47,201,517</u> | <u>\$ 141,978,174</u> | <u>\$ 143,222,044</u> |

### (一)客戶合約收入之說明及細分資訊

請詳附註三十六及113年度合併財務報告附註四(二十一)之說明。

### (二)合約餘額

|        | 114年9月30日            | 113年12月31日           | 113年9月30日            | 113年1月1日             |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 合約資產   |                      |                      |                      |                      |
| 商品組合銷售 | \$ 15,207,727        | \$ 14,123,577        | \$ 13,575,820        | \$ 11,996,749        |
| 減：備抵損失 | ( 113,744)           | ( 105,849)           | ( 99,952)            | ( 85,364)            |
|        | <u>\$ 15,093,983</u> | <u>\$ 14,017,728</u> | <u>\$ 13,475,868</u> | <u>\$ 11,911,385</u> |
| 流動     | \$ 7,348,704         | \$ 6,780,457         | \$ 6,579,024         | \$ 6,100,164         |
| 非流動    | <u>7,745,279</u>     | <u>7,237,271</u>     | <u>6,896,844</u>     | <u>5,811,221</u>     |
|        | <u>\$ 15,093,983</u> | <u>\$ 14,017,728</u> | <u>\$ 13,475,868</u> | <u>\$ 11,911,385</u> |

應收票據及帳款淨額請詳附註八。

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險與應收帳款相同，故合併公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

|           | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           | 113年1月1日            |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 合約負債      |                     |                     |                     |                     |
| 電信及加值服務   | \$ 1,480,772        | \$ 1,692,729        | \$ 1,659,752        | \$ 2,018,224        |
| 商品銷貨      | 794,138             | 549,942             | 414,045             | 422,087             |
| 有線電視及寬頻服務 | 528,045             | 556,569             | 587,319             | 573,442             |
| 其他        | 7,568               | 4,213               | 10,153              | 4,061               |
|           | <u>\$ 2,810,523</u> | <u>\$ 2,803,453</u> | <u>\$ 2,671,269</u> | <u>\$ 3,017,814</u> |
| 流動        | \$ 2,466,816        | \$ 2,677,430        | \$ 2,536,718        | \$ 2,608,499        |
| 非流動       | 343,707             | 126,023             | 134,551             | 409,315             |
|           | <u>\$ 2,810,523</u> | <u>\$ 2,803,453</u> | <u>\$ 2,671,269</u> | <u>\$ 3,017,814</u> |

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

### (三)合約成本相關資產

|           | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 取得合約之增額成本 |                     |                     |                     |
| -非流動      | <u>\$ 2,474,908</u> | <u>\$ 2,616,905</u> | <u>\$ 2,597,753</u> |

合併公司考量過去歷史經驗及服務合約之違約條款，認為取得合約所支付之佣金或補貼款可全數回收，故予以資本化。114年及113年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日認列之攤銷費用分別為444,701仟元、466,010仟元、1,367,197仟元及1,400,978仟元。

## 二十三、營業外收入及支出

### (一)其他收入

|      | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 股利收入 | \$ 10,978          | \$ 820,339         | \$ 34,363          | \$ 843,326         |
| 其他收入 | <u>1,216</u>       | <u>1,703</u>       | <u>2,782</u>       | <u>3,562</u>       |
|      | <u>\$ 12,194</u>   | <u>\$ 822,042</u>  | <u>\$ 37,145</u>   | <u>\$ 846,888</u>  |

### (二)其他利益及損失

|                               | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日  | 113年1月1日<br>至9月30日  |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 處分及報廢不動產、<br>廠房及設備淨損          | \$( 37,815)        | \$( 24,664)        | \$( 166,810)        | \$( 214,361)        |
| 處分待出售不動產、<br>廠房及設備利益          | -                  | -                  | 1,689               | 258                 |
| 透過損益按公允價值<br>衡量金融資產之淨<br>(損)益 | 70,312             | 4,408              | ( 38,038)           | ( 350)              |
| 透過損益按公允價值<br>衡量金融負債之<br>(損)益  | ( 1,800)           | -                  | 7,900               | -                   |
| 處分採用權益法之投<br>資(損)益            | ( 219)             | ( 421)             | 16,796              | ( 1,872)            |
| 外幣兌換淨(損)益                     | 29,912             | 28,612             | ( 15,182)           | 81,135              |
| 其 他                           | ( 72)              | 1,143              | ( 1,585)            | 1,365               |
|                               | <u>\$ 60,318</u>   | <u>\$ 9,078</u>    | <u>\$( 195,230)</u> | <u>\$( 133,825)</u> |

### (三)財務成本

|         | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日  | 113年1月1日<br>至9月30日  |
|---------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 利息費用    |                    |                    |                     |                     |
| 公 司 債   | \$ 126,943         | \$ 86,987          | \$ 362,439          | \$ 257,960          |
| 銀行借款    | 153,495            | 185,848            | 441,058             | 475,490             |
| 應付商業本票  | 73,210             | 65,334             | 216,740             | 208,428             |
| 租賃負債之利息 | 40,294             | 31,257             | 110,567             | 94,131              |
| 其他財務成本  | <u>17,426</u>      | <u>6,921</u>       | <u>49,328</u>       | <u>20,729</u>       |
|         | <u>\$ 411,368</u>  | <u>\$ 376,347</u>  | <u>\$ 1,180,132</u> | <u>\$ 1,056,738</u> |

## 二十四、所得稅

### (一)認列於損益之所得稅

|                 | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日  | 114年1月1日<br>至9月30日  | 113年1月1日<br>至9月30日  |
|-----------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 本期所得稅費用         |                    |                     |                     |                     |
| 本期產生            | \$ 891,080         | \$ 1,115,157        | \$ 2,784,211        | \$ 2,820,523        |
| 以前年度之調整         | ( 25,649)          | 1,129               | ( 282,020)          | ( 24,467)           |
|                 | <u>865,431</u>     | <u>1,116,286</u>    | <u>2,502,191</u>    | <u>2,796,056</u>    |
| 遞延所得稅費用         |                    |                     |                     |                     |
| 暫時性差異之產生<br>及迴轉 | <u>86,173</u>      | <u>11,874</u>       | <u>96,817</u>       | <u>54,471</u>       |
| 所得稅費用           | <u>\$ 951,604</u>  | <u>\$ 1,128,160</u> | <u>\$ 2,599,008</u> | <u>\$ 2,850,527</u> |

### (二)認列於其他綜合損益之所得稅

|                                         | 114年7月1日<br>至9月30日   | 113年7月1日<br>至9月30日   | 114年1月1日<br>至9月30日   | 113年1月1日<br>至9月30日   |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 遞延所得稅利益                                 |                      |                      |                      |                      |
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產未實<br>現評價損益 | <u>\$ ( 105,449)</u> | <u>\$ ( 149,648)</u> | <u>\$ ( 174,445)</u> | <u>\$ ( 154,304)</u> |

### (三)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：

|          | 核 定 年 度 |
|----------|---------|
| 本公司      | 111年    |
| 台信電訊公司   | 111年    |
| 大富媒體科技公司 | 112年    |
| 臺北文創公司   | 112年    |
| 富昇數位公司   | 112年    |
| 台灣大動力公司  | 112年    |
| 富信新零售公司  | 112年    |
| 台灣大影視公司  | 112年    |
| 台灣固網公司   | 112年    |
| 台灣客服公司   | 112年    |
| 台灣大數位公司  | 112年    |
| 台信財產保代公司 | 112年    |
| 台富雲科技公司  | 111年    |

|                | 核定年度 |
|----------------|------|
| 台固新創投資公司       | 112年 |
| 台灣史丹比特公司       | 112年 |
| 台固媒體公司         | 111年 |
| 富樹林媒體公司        | 112年 |
| 富天下媒體公司        | 112年 |
| 優視傳播公司         | 111年 |
| 永佳樂有線公司        | 111年 |
| 紅樹林有線公司        | 112年 |
| 鳳信有線公司         | 111年 |
| 聯禾有線公司         | 111年 |
| 觀天下有線公司        | 111年 |
| 富邦媒體公司         | 111年 |
| 富立綜合保代公司       | 112年 |
| 富昇旅行社公司        | 112年 |
| 富昇物流公司         | 111年 |
| 富昇商貿公司         | 112年 |
| 富美康健公司         | 112年 |
| 台灣之星公司(合併解散)   | 111年 |
| 台灣大新創公司(合併解散)  | 112年 |
| 台信聯合投資公司(合併解散) | 113年 |
| 台聯網投資公司(合併解散)  | 113年 |
| 千卉國際公司(清算解散)   | 112年 |

## 二十五、每股盈餘

| 114年7月1日至9月30日                   |                     |                        |                |
|----------------------------------|---------------------|------------------------|----------------|
|                                  | 稅後金額                | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘(元)        |
| 基本每股盈餘                           |                     |                        |                |
| 歸屬於母公司業主之淨利                      | \$ 3,610,701        | 3,024,510              | \$ <u>1.19</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                    |                     |                        |                |
| 員工酬勞                             | -                   | 3,374                  |                |
| 轉換公司債                            | <u>45,921</u>       | <u>86,176</u>          |                |
| 稀釋每股盈餘                           |                     |                        |                |
| 歸屬於母公司業主之淨利<br>(調整潛在普通股影響<br>數後) | \$ <u>3,656,622</u> | <u>3,114,060</u>       | \$ <u>1.17</u> |

| 113年7月1日至9月30日                   |                     |                        |                |
|----------------------------------|---------------------|------------------------|----------------|
|                                  | 稅後金額                | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘(元)        |
| 基本每股盈餘                           |                     |                        |                |
| 歸屬於母公司業主之淨利                      | \$ 4,164,425        | 3,024,510              | \$ <u>1.38</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                    |                     |                        |                |
| 員工酬勞                             | -                   | 3,107                  |                |
| 稀釋每股盈餘                           |                     |                        |                |
| 歸屬於母公司業主之淨利<br>(調整潛在普通股影響<br>數後) | \$ <u>4,164,425</u> | <u>3,027,617</u>       | \$ <u>1.37</u> |

| 114年1月1日至9月30日                   |                      |                        |                |
|----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------|
|                                  | 稅後金額                 | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘(元)        |
| 基本每股盈餘                           |                      |                        |                |
| 歸屬於母公司業主之淨利                      | \$ 10,555,090        | 3,024,510              | \$ <u>3.49</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                    |                      |                        |                |
| 員工酬勞                             | -                    | 4,246                  |                |
| 轉換公司債                            | 96,644               | 69,032                 |                |
| 稀釋每股盈餘                           |                      |                        |                |
| 歸屬於母公司業主之淨利<br>(調整潛在普通股影響<br>數後) | \$ <u>10,651,734</u> | <u>3,097,788</u>       | \$ <u>3.44</u> |

| 113年1月1日至9月30日                   |                      |                        |                |
|----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------|
|                                  | 稅後金額                 | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘(元)        |
| 基本每股盈餘                           |                      |                        |                |
| 歸屬於母公司業主之淨利                      | \$ 10,364,947        | 3,024,510              | \$ <u>3.43</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響                    |                      |                        |                |
| 員工酬勞                             | -                    | 3,874                  |                |
| 稀釋每股盈餘                           |                      |                        |                |
| 歸屬於母公司業主之淨利<br>(調整潛在普通股影響<br>數後) | \$ <u>10,364,947</u> | <u>3,028,384</u>       | \$ <u>3.42</u> |

若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

## 二十六、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

### 114年1月1日至9月30日

|               | 114年1月1日      | 現金流量           | 非現金之變動       |              | 114年9月30日     |
|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
|               |               |                | 新增租賃         | 其 他          |               |
| 租賃負債(含流動及非流動) | \$ 11,277,196 | \$ (3,390,049) | \$ 6,019,319 | \$ (318,389) | \$ 13,588,077 |

### 113年1月1日至9月30日

|               | 113年1月1日      | 現金流量           | 非現金之變動       |                | 113年9月30日     |
|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
|               |               |                | 新增租賃         | 其 他            |               |
| 租賃負債(含流動及非流動) | \$ 13,763,743 | \$ (4,064,289) | \$ 3,262,719 | \$ (1,360,003) | \$ 11,602,170 |

## 二十七、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，以支應未來期間營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求。

## 二十八、金融工具

### (一)金融工具之種類

|                               | 114年9月30日     | 113年12月31日    | 113年9月30日     |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <u>金融資產</u>                   |               |               |               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(含流動及非流動)(註1) | \$ 2,047,134  | \$ 1,996,448  | \$ 1,944,992  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(含流動及非流動) | 3,766,864     | 4,391,607     | 4,412,939     |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)(註2)    | 24,230,124    | 29,084,209    | 25,586,630    |
| 合 計                           | \$ 30,044,122 | \$ 35,472,264 | \$ 31,944,561 |

|                            | 114年9月30日             | 113年12月31日            | 113年9月30日             |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>金融負債</u>                |                       |                       |                       |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債(含流動及非流動)(註3) | \$ 116,677,387        | \$ 121,152,481        | \$ 123,420,225        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動       | 63,958                | -                     | -                     |
| 合 計                        | <u>\$ 116,741,345</u> | <u>\$ 121,152,481</u> | <u>\$ 123,420,225</u> |

註1：係強制透過損益按公允價值衡量者。

註2：餘額包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額包含長短期借款、應付商業本票、應付票據及帳款、其他應付款、其他金融負債（帳列其他流動負債）、應付公司債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (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：

|                     | 114年9月30日     |               | 113年12月31日    |               | 113年9月30日     |               |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                     | 帳面金額          | 公允價值          | 帳面價值          | 公允價值          | 帳面金額          | 公允價值          |
| <u>金融負債</u>         |               |               |               |               |               |               |
| 應付公司債<br>(含一年內到期部分) | \$ 38,878,680 | \$ 39,542,345 | \$ 39,984,196 | \$ 39,769,797 | \$ 39,982,480 | \$ 39,717,000 |

應付公司債之公允價值以第二等級輸入值衡量。該評價係以財團法人中華民國證券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.以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

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）。

114年9月30日

|                             | <u>第一等級</u>       | <u>第二等級</u>      | <u>第三等級</u>         | <u>合 計</u>          |
|-----------------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |                   |                  |                     |                     |
| 國內非上市(櫃)股票                  | \$ -              | \$ -             | \$ 287,500          | \$ 287,500          |
| 國內有限合夥                      | -                 | -                | 37,025              | 37,025              |
| 國外上市股票                      | 7,732             | -                | -                   | 7,732               |
| 國外非上市(櫃)股票                  | -                 | -                | 71,863              | 71,863              |
| 國外有限合夥                      | -                 | -                | 921,063             | 921,063             |
| 國外可換股票據                     | -                 | -                | 667,729             | 667,729             |
| 嵌入式工具                       | -                 | -                | 19,220              | 19,220              |
| 其他投資協議                      | -                 | -                | 35,002              | 35,002              |
|                             | <u>\$ 7,732</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 2,039,402</u> | <u>\$ 2,047,134</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                   |                  |                     |                     |
| 權益工具投資                      |                   |                  |                     |                     |
| 國內上市(櫃)股票                   | \$ 580,772        | \$ -             | \$ -                | \$ 580,772          |
| 國內非上市(櫃)股票                  | -                 | -                | 1,375,351           | 1,375,351           |
| 國外上市股票                      | 160               | -                | -                   | 160                 |
| 國外非上市(櫃)股票                  | -                 | -                | 1,810,581           | 1,810,581           |
|                             | <u>\$ 580,932</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 3,185,932</u> | <u>\$ 3,766,864</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>     |                   |                  |                     |                     |
|                             | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 63,958</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 63,958</u>    |

113年12月31日

|                         | <u>第一等級</u>     | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u>         | <u>合 計</u>          |
|-------------------------|-----------------|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                 |             |                     |                     |
| 國內非上市(櫃)股票              | \$ -            | \$ -        | \$ 287,500          | \$ 287,500          |
| 國內有限合夥                  | -               | -           | 37,345              | 37,345              |
| 國外上市股票                  | 6,851           | -           | -                   | 6,851               |
| 國外非上市(櫃)股票              | -               | -           | 99,582              | 99,582              |
| 國外有限合夥                  | -               | -           | 909,734             | 909,734             |
| 國外可換股票據                 | -               | -           | 622,494             | 622,494             |
| 嵌入式工具                   | -               | -           | 4,157               | 4,157               |
| 其他投資協議                  | -               | -           | 28,785              | 28,785              |
|                         | <u>\$ 6,851</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,989,597</u> | <u>\$ 1,996,448</u> |

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

|            |                   |             |                     |                     |
|------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 國內上市(櫃)股票  | \$ 599,719        | \$ -        | \$ -                | \$ 599,719          |
| 國內非上市(櫃)股票 | -                 | -           | 1,159,659           | 1,159,659           |
| 國外上市股票     | 162               | -           | -                   | 162                 |
| 國外非上市(櫃)股票 | -                 | -           | 2,632,067           | 2,632,067           |
|            | <u>\$ 599,881</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,791,726</u> | <u>\$ 4,391,607</u> |

113年9月30日

|                         | <u>第一等級</u>     | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u>         | <u>合 計</u>          |
|-------------------------|-----------------|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                 |             |                     |                     |
| 國內非上市(櫃)股票              | \$ -            | \$ -        | \$ 287,500          | \$ 287,500          |
| 國內有限合夥                  | -               | -           | 37,508              | 37,508              |
| 國外上市股票                  | 9,086           | -           | -                   | 9,086               |
| 國外非上市(櫃)股票              | -               | -           | 110,883             | 110,883             |
| 國外有限合夥                  | -               | -           | 886,352             | 886,352             |
| 國外可換股票據                 | -               | -           | 583,730             | 583,730             |
| 嵌入式工具                   | -               | -           | 3,933               | 3,933               |
| 其他投資協議                  | -               | -           | 26,000              | 26,000              |
|                         | <u>\$ 9,086</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,935,906</u> | <u>\$ 1,944,992</u> |

|                             | 第一等級              | 第二等級        | 第三等級                | 合 計                 |
|-----------------------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                   |             |                     |                     |
| 權益工具投資                      |                   |             |                     |                     |
| 國內上市(櫃)股票                   | \$ 634,578        | \$ -        | \$ -                | \$ 634,578          |
| 國內非上市(櫃)股票                  | -                 | -           | 1,183,916           | 1,183,916           |
| 國外上市股票                      | 142               | -           | -                   | 142                 |
| 國外非上市(櫃)股票                  | -                 | -           | 2,537,831           | 2,537,831           |
| 國外有限合夥                      | -                 | -           | 56,472              | 56,472              |
|                             | <u>\$ 634,720</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,778,219</u> | <u>\$ 4,412,939</u> |

114年及113年1月1日至9月30日均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）。
- (2)第二等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：轉換公司債之贖回及賣回權，係採二元樹可轉債評價模型，按期末之可觀察股票價格、股價波動度、無風險利率、風險折現率及流動性風險評估。
- (3)第三等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：

非上市（櫃）公司股票及可換股票據主要係以市場法、收益法及資產法，參考同類型公司評價或近期籌資活動交易價格及預計未來自由現金流量衡量其公允價值，所使用之不可觀察輸入值為流動性折價及股價波動度。114年9月30日與113年12月31日及9月30日流動性折價分別為11.8%~31.4%、10.3%~29.5%及11.1%~36.7%，股價波動度分別為30.8%~82.8%、43.9%~83.9%及42.7%~81.8%。

有限合夥投資主要係以收益法及資產法衡量其公允價值，所使用之估計或假設係預計未來自由現金流量及參考公司之財務資訊。

### 3.金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

114年1月1日至9月30日

|                                                | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>工 具 投 資 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>權 益 工 具 投 資 |
|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| 期初餘額                                           | \$ 1,989,597                  | \$ 3,791,726                        |
| 新 增                                            | 95,082                        | 250,000                             |
| 重 分 類                                          | -                             | 48,632                              |
| 減 少                                            | ( 3,175)                      | -                                   |
| 認列於損益（透過損益按公允價<br>值衡量金融資產之損失）                  | ( 42,102)                     | -                                   |
| 認列於其他綜合損益（透過其他<br>綜合損益按公允價值衡量之金<br>融資產未實現評價損失） | -                             | ( 904,426)                          |
| 期末餘額                                           | <u>\$ 2,039,402</u>           | <u>\$ 3,185,932</u>                 |

113年1月1日至9月30日

|                                                | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>工 具 投 資 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>權 益 工 具 投 資 |
|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| 期初餘額                                           | \$ 1,821,715                  | \$ 5,267,850                        |
| 新 增                                            | 131,501                       | 63,720                              |
| 減 少                                            | ( 19,156)                     | ( 643,829)                          |
| 認列於損益（透過損益按公允價<br>值衡量金融資產之利益）                  | 1,846                         | -                                   |
| 認列於其他綜合損益（透過其他<br>綜合損益按公允價值衡量之金<br>融資產未實現評價損失） | -                             | ( 812,707)                          |
| 轉出第三等級（註）                                      | -                             | ( 96,815)                           |
| 期末餘額                                           | <u>\$ 1,935,906</u>           | <u>\$ 3,778,219</u>                 |

註：因特定權益工具投資之活絡市場公開報價（未經調整）變成可得，其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。

#### （三）財務風險管理

1.合併公司主要金融工具包括權益工具投資、混合工具投資、應收款項、應付款項、應付商業本票、應付公司債、借款及租賃負債等，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：

稽核室評估各項業務之風險高低，以作為排定年度稽核計畫時之重要依據，並呈報稽核結果及追蹤缺失。

## 3.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成財務損失之風險。截至資產負債表日止，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主係所認列之金融資產帳面金額。合併公司於每期末流通在外之應收帳款金額重大，其中大部分款項並未取得擔保品或信用保證。為減輕信用風險，合併公司採行強化授信評估及控管整體風險等持續性之防治欠費措施，以確保及監控應收款項之按時回收。合併公司雖訂有相關程序監督管理並降低應收帳款之信用風險，惟無法保證該程序可完全有效排除信用風險並避免損失。在經濟狀況惡化情況下，此類信用風險暴險程度將會增加。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

#### 4.流動性風險

流動性風險係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。

合併公司透過管理及維持足夠部位之資金支應預期營運支出需求，包括各項合約及金融義務之履行，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114年9月30日與113年12月31日及9月30日，合併公司未動用之銀行融資額度分別為62,160,898仟元、57,097,251仟元及57,148,564仟元。

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：

|                   | 合約現金流量                | 1年以內                 | 1至5年                 | 5至10年               |
|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <u>114年9月30日</u>  |                       |                      |                      |                     |
| 信用借款              | \$ 30,881,772         | \$ 17,836,939        | \$ 13,044,833        | \$ -                |
| 擔保借款              | 1,586,119             | 145,406              | 555,129              | 885,584             |
| 應付商業本票            | 18,724,679            | 7,042,097            | 11,682,582           | -                   |
| 應付公司債             | 40,854,165            | 323,255              | 40,530,910           | -                   |
| 租賃負債              | 13,930,104            | 4,309,293            | 7,773,689            | 1,847,122           |
| 其他非流動負債           | 219,375               | 73,125               | 146,250              | -                   |
|                   | <u>\$ 106,196,214</u> | <u>\$ 29,730,115</u> | <u>\$ 73,733,393</u> | <u>\$ 2,732,706</u> |
| <u>113年12月31日</u> |                       |                      |                      |                     |
| 信用借款              | \$ 34,643,163         | \$ 20,813,446        | \$ 13,829,717        | \$ -                |
| 擔保借款              | 1,781,695             | 166,480              | 628,774              | 986,441             |
| 應付商業本票            | 17,570,681            | 7,285,299            | 10,285,382           | -                   |
| 應付公司債             | 41,177,620            | 14,374,955           | 21,766,665           | 5,036,000           |
| 租賃負債              | 11,517,093            | 3,958,180            | 6,848,849            | 710,064             |
| 其他非流動負債           | 292,500               | 73,125               | 219,375              | -                   |
|                   | <u>\$ 106,982,752</u> | <u>\$ 46,671,485</u> | <u>\$ 53,578,762</u> | <u>\$ 6,732,505</u> |
| <u>113年9月30日</u>  |                       |                      |                      |                     |
| 信用借款              | \$ 40,188,959         | \$ 25,704,142        | \$ 14,484,817        | \$ -                |
| 擔保借款              | 1,822,264             | 167,207              | 634,665              | 1,020,392           |
| 應付商業本票            | 14,655,696            | 7,452,326            | 7,203,370            | -                   |
| 應付公司債             | 41,177,620            | 14,374,955           | 21,766,665           | 5,036,000           |
| 租賃負債              | 11,835,952            | 4,115,379            | 6,955,167            | 765,406             |
| 其他非流動負債           | 292,500               | 73,125               | 219,375              | -                   |
|                   | <u>\$ 109,972,991</u> | <u>\$ 51,887,134</u> | <u>\$ 51,264,059</u> | <u>\$ 6,821,798</u> |

## 5.市場風險

市場風險係指因受匯率、利率及價格變動，而影響合併公司之收益或所持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。

合併公司審慎評估各項金融商品交易涉及之匯率風險、利率風險及價格風險，以降低市場不確定性對公司潛在影響。

### (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，有少部分支出以美金或歐元等方式支付，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。

合併公司具重大匯率風險影響之外幣資產與負債資訊，請詳附註三十四。

#### 敏感度分析

合併公司之匯率風險主要來自於外幣貨幣性項目，於換算時產生外幣兌換損益。如報導日當外幣對新台幣產生不利之變動達5%（兩期分析係採相同基礎，且假設其他變動因素不變），114年及113年1月1日至9月30日之淨利將分別減少16,110仟元及30,730仟元。

### (2)利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

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：

|           | 114年9月30日    | 113年12月31日   | 113年9月30日    |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |              |
| 金融資產      | \$ 3,394,725 | \$ 6,743,973 | \$ 5,212,716 |
| 金融負債      | 60,561,001   | 66,738,591   | 71,695,160   |
| 具現金流量利率風險 |              |              |              |
| 金融資產      | 7,473,476    | 9,010,006    | 7,223,270    |
| 金融負債      | 33,325,625   | 37,787,818   | 35,466,415   |

### 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50個基點（兩期分析係採相同基礎，且假設其他變動因素不變），114年及113年1月1日至9月30日之淨利將分別減少96,946仟元及105,912仟元。

### (3)其他市價風險

金融工具價格風險主係持有股票等投資標的所產生之風險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合，持續觀察各投資標的未來發展與市場趨勢以管理風險。

### 敏感度分析

若金融工具價格變動下降5%（係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變），114年及113年1月1日至9月30日之淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值下跌而分別減少102,357仟元及97,250仟元。114年及113年1月1日至9月30日之其他綜合淨利將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值下跌而分別減少188,343仟元及220,647仟元。

## 二十九、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)關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|------------------------|
| 精誠資訊公司           | 關聯企業                   |
| 之初管顧公司           | 關聯企業                   |
| 本慧創投公司           | 關聯企業                   |
| 本質有限合夥           | 關聯企業                   |
| 悠勢公司             | 關聯企業                   |
| 智寶公司             | 關聯企業                   |
| 富邦能源公司           | 關聯企業                   |
| 回歸線公司            | 關聯企業                   |
| 長問公司             | 關聯企業                   |
| 北京環球國廣公司         | 關聯企業                   |
| 凱擘影藝公司           | 關聯企業                   |

| 關 係 人 名 稱                  | 與 合 併 公 司 之 關 係                     |
|----------------------------|-------------------------------------|
| 魔競娛樂公司                     | 關聯企業                                |
| 欣康生醫公司                     | 關聯企業                                |
| 威翔公司                       | 關聯企業                                |
| 康和資訊系統股份有限公司<br>(康和公司)     | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 精誠軟體服務股份有限公司               | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 泰鋒電腦股份有限公司                 | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 奇唯科技股份有限公司                 | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 精誠金融科技股份有限公司               | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 精誠科技整合股份有限公司               | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 宜誠資訊股份有限公司                 | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 台灣資服科技股份有限公司               | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 智慧資安科技股份有限公司               | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 達友科技股份有限公司                 | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 精誠隨想行動科技股份有限公司             | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 鼎盛資科股份有限公司                 | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 敦新科技股份有限公司                 | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 朋昶數位科技股份有限公司               | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 凱信資訊股份有限公司                 | 關聯企業 (精誠資訊公司子公司)                    |
| 疊代人才顧問股份有限公司               | 關聯企業 (之初管顧公司子公司)                    |
| 翔英融創股份有限公司                 | 關聯企業 (智寶公司子公司)                      |
| 大曉創藝股份有限公司                 | 關聯企業 (凱擘影藝公司子公司)                    |
| 魔儲股份有限公司                   | 關聯企業 (魔競娛樂公司子公司)                    |
| 預見娛樂股份有限公司                 | 關聯企業 (魔競娛樂公司子公司)                    |
| 晴天影像股份有限公司                 | 關聯企業 (原為凱擘影藝公司子公司，<br>113年第2季起非關係人) |
| 芬斯塔股份有限公司                  | 關聯企業 (原為魔競娛樂公司子公司，<br>113年第2季起非關係人) |
| 富邦人壽保險股份有限公司<br>(富邦人壽公司)   | 其他關係人                               |
| 富邦產物保險股份有限公司<br>(富邦產險公司)   | 其他關係人                               |
| 富邦證券投資信託股份有限公司             | 其他關係人                               |
| 富邦育樂股份有限公司                 | 其他關係人                               |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司<br>(富邦銀行公司) | 其他關係人                               |
| 富邦金融控股股份有限公司               | 其他關係人                               |
| 富邦人壽保險(香港)有限公司             | 其他關係人                               |
| 富邦綜合證券股份有限公司               | 其他關係人                               |

| 關 係 人 名 稱                     | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|-------------------------------|-----------------|
| 富邦期貨股份有限公司                    | 其他關係人           |
| 富邦證券投資顧問股份有限公司                | 其他關係人           |
| 富邦證創業投資股份有限公司                 | 其他關係人           |
| 富邦綜合保險代理人股份有限公司               | 其他關係人           |
| 富邦金控創業投資股份有限公司                | 其他關係人           |
| 富邦運動場館股份有限公司                  | 其他關係人           |
| 富邦資產管理股份有限公司                  | 其他關係人           |
| 富邦銀行（香港）有限公司                  | 其他關係人           |
| 富邦華一銀行有限公司                    | 其他關係人           |
| 富邦建設股份有限公司                    | 其他關係人           |
| 富邦公寓大廈管理維護股份有限公司              | 其他關係人           |
| 富邦保全股份有限公司                    | 其他關係人           |
| 富邦建築經理股份有限公司                  | 其他關係人           |
| 富邦旅館管理顧問股份有限公司                | 其他關係人           |
| 富邦私募股權股份有限公司                  | 其他關係人           |
| 北富銀創業投資股份有限公司                 | 其他關係人           |
| 台灣職業籃球發展股份有限公司                | 其他關係人           |
| 忠興開發股份有限公司                    | 其他關係人           |
| 明東實業股份有限公司                    | 其他關係人           |
| 精準健康股份有限公司                    | 其他關係人           |
| 哈佛健康股份有限公司                    | 其他關係人           |
| 富邦興記投資股份有限公司                  | 其他關係人           |
| 紅福投資股份有限公司                    | 其他關係人           |
| 醣基生醫股份有限公司                    | 其他關係人           |
| 永明生技投資股份有限公司                  | 其他關係人           |
| 喜果創意股份有限公司                    | 其他關係人           |
| 以馬內利投資有限公司                    | 其他關係人           |
| 大雲文創股份有限公司                    | 其他關係人           |
| AppWorks Ventures III Limited | 其他關係人           |
| 晨昀投資股份有限公司                    | 其他關係人           |
| 台大校友創業投資管理顧問股份有限公司            | 其他關係人           |
| 晨風投資有限公司                      | 其他關係人           |
| 大什有限公司                        | 其他關係人           |
| 凱擘股份有限公司（凱擘公司）                | 其他關係人           |
| 大安文山有線電視股份有限公司                | 其他關係人           |
| 北桃園有線電視股份有限公司                 | 其他關係人           |
| 陽明山有線電視股份有限公司                 | 其他關係人           |
| 新台北有線電視股份有限公司                 | 其他關係人           |

| 關 係 人 名 稱                  | 與 合 併 公 司 之 關 係           |
|----------------------------|---------------------------|
| 金頻道有線電視股份有限公司              | 其他關係人                     |
| 新唐城有線電視事業股份有限公司            | 其他關係人                     |
| 全聯有線電視股份有限公司               | 其他關係人                     |
| 新竹振道有線電視股份有限公司             | 其他關係人                     |
| 豐盟有線電視股份有限公司               | 其他關係人                     |
| 新頻道有線電視股份有限公司              | 其他關係人                     |
| 觀昇有線電視股份有限公司               | 其他關係人                     |
| 南天有線電視股份有限公司               | 其他關係人                     |
| 台灣優視媒體科技股份有限公司             | 其他關係人（113年第2季起非關係人）       |
| 財團法人台灣大哥大基金會<br>（台灣大哥大基金會） | 其他關係人                     |
| 財團法人臺北文創基金會<br>（臺北文創基金會）   | 其他關係人                     |
| 財團法人富邦文教基金會                | 其他關係人                     |
| 財團法人富邦慈善基金會                | 其他關係人                     |
| 財團法人富邦藝術基金會                | 其他關係人                     |
| 財團法人富邦人壽美術館基金會             | 其他關係人                     |
| 財團法人台北富邦銀行公益慈善基金會          | 其他關係人                     |
| 臺北文創大樓管理負責人<br>主要管理階層      | 其他關係人<br>董事長、董事、總經理及副總經理等 |

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

|       | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日  | 113年1月1日<br>至9月30日  |
|-------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 關聯企業  | \$ 13,439          | \$ 7,905           | \$ 48,831           | \$ 18,851           |
| 其他關係人 | <u>464,651</u>     | <u>432,480</u>     | <u>1,299,219</u>    | <u>1,239,266</u>    |
|       | <u>\$ 478,090</u>  | <u>\$ 440,385</u>  | <u>\$ 1,348,050</u> | <u>\$ 1,258,117</u> |

合併公司向上開公司提供電信、銷售商品、維修及租賃等服務，交易條件與一般交易相當。

## 2.進 貨

|       | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日  | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 關聯企業  | \$ 99,527          | \$ 18,410          | \$ 328,041          | \$ 18,715          |
| 其他關係人 | <u>298,489</u>     | <u>275,081</u>     | <u>853,544</u>      | <u>789,686</u>     |
|       | <u>\$ 398,016</u>  | <u>\$ 293,491</u>  | <u>\$ 1,181,585</u> | <u>\$ 808,401</u>  |

上開公司向合併公司提供寬頻上網、進貨、版權及節目播放等服務，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 | 114年9月30日         | 113年12月31日        | 113年9月30日         |
|-------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據及<br>帳款 | 關聯企業      | \$ 5,292          | \$ 5,263          | \$ 2,293          |
| 應收票據及<br>帳款 | 其他關係人     | <u>393,692</u>    | <u>480,543</u>    | <u>566,730</u>    |
|             |           | <u>\$ 398,984</u> | <u>\$ 485,806</u> | <u>\$ 569,023</u> |
| 其他應收款       | 其他關係人     | <u>\$ 215,171</u> | <u>\$ 232,643</u> | <u>\$ 274,211</u> |

上開關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後未有減損情形，無須提列備抵損失。

## 4.應付關係人款項

| 帳 列 項 目     | 關 係 人 類 別 | 114年9月30日         | 113年12月31日        | 113年9月30日         |
|-------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付票據及<br>帳款 | 關聯企業      | \$ 39,810         | \$ 34,286         | \$ 33,091         |
| 應付票據及<br>帳款 | 其他關係人     | <u>217,028</u>    | <u>204,456</u>    | <u>207,565</u>    |
|             |           | <u>\$ 256,838</u> | <u>\$ 238,742</u> | <u>\$ 240,656</u> |
| 其他應付款       | 關聯企業      | \$ 39,480         | \$ 35,173         | \$ 28,469         |
| 其他應付款       | 其他關係人     | <u>94,787</u>     | <u>91,441</u>     | <u>76,742</u>     |
|             |           | <u>\$ 134,267</u> | <u>\$ 126,614</u> | <u>\$ 105,211</u> |

5.預付款項

|       | 114年9月30日         | 113年12月31日       | 113年9月30日        |
|-------|-------------------|------------------|------------------|
| 關聯企業  | \$ 42,765         | \$ -             | \$ -             |
| 其他關係人 | 59,723            | 16,082           | 58,601           |
|       | <u>\$ 102,488</u> | <u>\$ 16,082</u> | <u>\$ 58,601</u> |

6.銀行存款、定期存款及其他金融資產（含流動及非流動）

|        | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他關係人  |                     |                     |                     |
| 富邦銀行公司 | <u>\$ 3,344,152</u> | <u>\$ 3,116,429</u> | <u>\$ 2,908,673</u> |

7.取得採用權益法之投資

| 關係人交易      | 交易期間    | 股數（仟股） | 取得價款              |
|------------|---------|--------|-------------------|
| 參與本質有限合夥募資 | 114年前3季 | -      | \$ 31,150         |
| 參與回歸線公司增資  | 114年前3季 | 4,400  | 44,000            |
|            |         |        | <u>\$ 75,150</u>  |
| 參與本質有限合夥募資 | 113年前3季 | -      | \$ 43,610         |
| 參與悠勢公司增資   | 113年前3季 | 529    | 60,000            |
| 參與回歸線公司增資  | 113年前3季 | 1,600  | 16,000            |
| 參與富邦能源公司增資 | 113年前3季 | 60,000 | 600,000           |
|            |         |        | <u>\$ 719,610</u> |

8.取得不動產、廠房及設備

取得價款

|      | 114年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 12,555</u>   |

9.取得無形資產

取得價款

|        | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業   |                    |                    |
| 精誠資訊公司 | <u>\$ 45,472</u>   | <u>\$ 480</u>      |

10. 預付設備款

取得價款

|        | 114年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|
| 關聯企業   |                    |
| 精誠資訊公司 | \$ <u>24,143</u>   |

11. 其 他

(1) 存出保證金

|        | 114年9月30日         | 113年12月31日       | 113年9月30日        |
|--------|-------------------|------------------|------------------|
| 其他關係人  |                   |                  |                  |
| 富邦人壽公司 | \$ <u>369,995</u> | \$ <u>64,856</u> | \$ <u>64,658</u> |

(2) 其他流動負債—代收款

|       | 114年9月30日         | 113年12月31日        | 113年9月30日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他關係人 | \$ <u>193,677</u> | \$ <u>189,664</u> | \$ <u>183,814</u> |

(3) 營業費用

|          | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日  |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 關聯企業     |                    |                    |                    |                     |
| 精誠資訊公司   | \$ 28,314          | \$ 2,639           | \$ 28,314          | \$ 2,639            |
| 其 他      | 21,453             | -                  | 50,083             | -                   |
| 其他關係人    |                    |                    |                    |                     |
| 台灣大哥大基金會 | 2,560              | 2,400              | 11,400             | 12,000              |
| 臺北文創基金會  | -                  | -                  | 5,000              | 5,000               |
| 富邦銀行公司   | 203,080            | 256,465            | 623,930            | 793,893             |
| 其 他      | <u>75,686</u>      | <u>73,546</u>      | <u>201,403</u>     | <u>208,975</u>      |
|          | \$ <u>331,093</u>  | \$ <u>335,050</u>  | \$ <u>920,130</u>  | \$ <u>1,022,507</u> |

(4) 其他收益

|       | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | \$ <u>78</u>       | \$ <u>11,692</u>   | \$ <u>2,573</u>    | \$ <u>35,552</u>   |

(5)利息收入

|        | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人  |                    |                    |                    |                    |
| 富邦銀行公司 | \$ <u>1,635</u>    | \$ <u>5,240</u>    | \$ <u>16,348</u>   | \$ <u>35,569</u>   |

(6)momo幣交易

子公司富邦媒體公司於114年及113年1月1日至9月30日銷售momo幣予關係人之金額分別為709,684仟元及962,608仟元，主係回饋予其用戶（消費者）之用。

12.租賃協議

取得使用權資產

|       | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | \$ <u>114,615</u>  | \$ <u>131,665</u>  |

租賃負債（含流動及非流動）

|       | 114年9月30日         | 113年12月31日        | 113年9月30日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他關係人 | \$ <u>619,756</u> | \$ <u>699,655</u> | \$ <u>763,011</u> |

上述租賃事項係依一般市場行情價格辦理，有關租賃之決定及收取方法與一般租賃交易相當。

(四)主要管理階層薪酬

合併公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|          | 114年7月1日<br>至9月30日 | 113年7月1日<br>至9月30日 | 114年1月1日<br>至9月30日 | 113年1月1日<br>至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利   | \$ 83,525          | \$ 79,839          | \$ 270,618         | \$ 260,269         |
| 離職及退職後福利 | <u>1,007</u>       | <u>1,987</u>       | <u>2,977</u>       | <u>18,799</u>      |
|          | \$ <u>84,532</u>   | \$ <u>81,826</u>   | \$ <u>273,595</u>  | \$ <u>279,068</u>  |

### 三十、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款、進貨、履約保證及訴訟等之擔保品：

| 資 產 名 稱    | 114年9月30日           | 113年12月31日          | 113年9月30日           |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他金融資產－流動  | \$ 239,886          | \$ 149,182          | \$ 147,881          |
| 服務特許權      | 5,942,418           | 6,076,457           | 6,121,137           |
| 其他金融資產－非流動 | 377,653             | 383,141             | 382,773             |
|            | <u>\$ 6,559,957</u> | <u>\$ 6,608,780</u> | <u>\$ 6,651,791</u> |

### 三十一、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一)未認列之合約承諾

|             | 114年9月30日            | 113年12月31日          | 113年9月30日            |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 4,554,505</u>  | <u>\$ 9,464,188</u> | <u>\$ 10,797,820</u> |
| 購置存貨及保證銷售金額 | <u>\$ 14,354,287</u> | <u>\$ 7,018,765</u> | <u>\$ 11,533,742</u> |

截至114年9月30日與113年12月31日及9月30日止，合併公司於資產負債表日後開始之承租承諾金額分別為18,665,956仟元、612,354仟元及339,181仟元。

截至114年9月30日止，合併公司於資產負債表日後開始之出租承諾金額為106,240仟元。

(二)合併公司於114年9月30日與113年12月31日及9月30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21,700,000仟元、21,700,000仟元及24,900,000仟元。

(三)合併公司與風力發電公司簽訂長期購電合約，其中約定需履約之相關年限、數量及價格。

(四)子公司富邦媒體公司向簽約之店家提供代收代付服務係採用交付信託之方式擔保，截至114年9月30日與113年12月31日及9月30日止，與金融機構簽訂之信託專戶餘額分別為459,884仟元、390,375仟元及199,469仟元。

(五)子公司臺北文創公司於98年1月15日與台北市政府簽訂興建營運移轉契約。其契約之主要內容概述如下：

#### 1.興建營運期間：

自簽訂興建營運移轉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114年9月30日止已支付權利金（含稅）共計1,120,844仟元。

3.履約保證金：

截至114年9月30日止，依合約已開立履約保證函計32,500仟元。

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。

（六）遠傳電信股份有限公司（以下稱遠傳）於104年8月向臺北地院提起本案訴訟，起訴請求(1)本公司應申請繳回C4頻率；(2)不得使用C4頻率；(3)申請繳回C4頻率經NCC准許前，不得使用C1頻率；(4)應給付1,005,800仟元。地院105年5月判決，第1～3項本公司敗訴；第4項遠傳敗訴。雙方就地院判決不利部分分別上訴，高院於107年1月判決：遠傳前開第1～3項請求駁回；就遠傳前開第4項請求，本公司應給付遠傳765,779仟元，及其中152,584仟元部分自104年9月5日起至清償日止，按年息5%計算之利息。雙方就高院判決不利部分分別上訴，最高法院於108年5月判決：就高院判決駁回遠傳其餘上訴及命本公司給付之部分均廢棄，發回高院。於高院更一審審理中，本公司反訴請求遠傳給付14,482仟元，及自反訴起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息5%計算之利息。高院更一審於109年8月判決：就遠傳前開第4項請求，本公司應給付遠傳242,154仟元，其中142,685仟元自105年9月30日起，及99,469仟元自106年7月21日起，均至清償日止，按週年利率5%計算之利息。本公司反訴駁回。雙方就高院判決不利部分分別上訴，最高法院於112年6月判決，廢棄高院更一審判決，發回高院審理。高院更二審於113年12月判決：就遠傳前開第4項請求，本公司應給付遠傳720,916仟

元，及自104年9月5日起至清償日止，按年息5%計算之利息。本公司反訴駁回。

雙方就高院更二審判決不利部分分別上訴，目前由最高法院審理中。

### 三十二、重大之期後事項

(一)本公司於114年10月經董事會決議投資PACM CPT Media Limited美金90,000仟元。

(二)本公司於114年11月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系統，合約總價不高於4,490,000仟元。

(三)本公司於114年11月經董事會決議將持有之Manuscript Inc.可換股票據轉換為KKCompany Technologies Inc.及KKCulture Inc.普通股。

### 三十三、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 114年7月1日至9月30日 |              |              | 113年7月1日至9月30日 |              |              |
|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
|                | 屬於營業<br>成本者    | 屬於營業<br>費用者  | 合 計          | 屬於營業<br>成本者    | 屬於營業<br>費用者  | 合 計          |
| 員工福利費用         |                |              |              |                |              |              |
| 薪資費用           | \$ 768,570     | \$ 1,789,203 | \$ 2,557,773 | \$ 790,531     | \$ 1,721,623 | \$ 2,512,154 |
| 保險費用           | 74,875         | 162,617      | 237,492      | 75,057         | 152,751      | 227,808      |
| 退休金費用          | 35,204         | 76,482       | 111,686      | 36,056         | 72,273       | 108,329      |
| 其他員工福利費用       | 44,057         | 91,652       | 135,709      | 43,479         | 90,726       | 134,205      |
| 折舊費用           | 3,631,607      | 226,199      | 3,857,806    | 3,469,738      | 241,771      | 3,711,509    |
| 攤銷費用           | 1,582,740      | 510,379      | 2,093,119    | 1,577,980      | 522,481      | 2,100,461    |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 114年1月1日至9月30日 |              |              | 113年1月1日至9月30日 |              |              |
|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
|                | 屬於營業<br>成本者    | 屬於營業<br>費用者  | 合 計          | 屬於營業<br>成本者    | 屬於營業<br>費用者  | 合 計          |
| 員工福利費用         |                |              |              |                |              |              |
| 薪資費用           | \$ 2,284,783   | \$ 5,315,295 | \$ 7,600,078 | \$ 2,367,769   | \$ 5,093,521 | \$ 7,461,290 |
| 保險費用           | 228,490        | 488,840      | 717,330      | 226,814        | 456,020      | 682,834      |
| 退休金費用          | 107,563        | 228,965      | 336,528      | 108,650        | 214,063      | 322,713      |
| 其他員工福利費用       | 130,820        | 289,930      | 420,750      | 123,421        | 252,380      | 375,801      |
| 折舊費用           | 10,716,199     | 675,406      | 11,391,605   | 11,209,018     | 727,252      | 11,936,270   |
| 攤銷費用           | 4,750,864      | 1,556,185    | 6,307,049    | 4,815,251      | 1,563,034    | 6,378,285    |

### 員工及董事酬勞資訊

本公司依章程規定，係以當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前淨利及預先保留彌補數額分別以1%至3%及不超過0.3%提撥員工及董事酬勞，員工酬勞中不低於50%為基層員工酬勞。114年及113年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日分別依前述比率估列員工酬勞126,866仟元、147,645仟元、367,781仟元及357,319仟元，董事酬勞12,686仟元、14,765仟元、36,778仟元及35,732仟元。

114年2月27日及113年2月21日董事會分別決議配發113及112年度員工及董事酬勞如下，決議配發與合併財務報告認列之金額並無差異。

|          | 113年度      |           | 112年度      |           |
|----------|------------|-----------|------------|-----------|
|          | 員工現金<br>酬勞 | 董事酬勞      | 員工現金<br>酬勞 | 董事酬勞      |
| 董事會決議配發數 | \$ 473,986 | \$ 47,399 | \$ 405,977 | \$ 40,598 |
| 財務報告認列數  | \$ 473,986 | \$ 47,399 | \$ 405,977 | \$ 40,598 |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司員工及董事酬勞決議相關資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 三十四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

#### 114年9月30日

|        | 外  | 幣       | 匯      | 率 | 台  | 幣         |
|--------|----|---------|--------|---|----|-----------|
| 外幣資產   |    |         |        |   |    |           |
| 貨幣性項目  |    |         |        |   |    |           |
| 美金     | \$ | 66,369  | 30.515 |   | \$ | 2,025,249 |
| 歐元     |    | 355     | 35.62  |   |    | 12,647    |
| 人民幣    |    | 11,605  | 4.272  |   |    | 49,575    |
| 日圓     |    | 101,205 | 0.204  |   |    | 20,615    |
| 非貨幣性項目 |    |         |        |   |    |           |
| 美金     |    | 111,752 | 30.515 |   |    | 3,410,126 |
| 人民幣    |    | 68,006  | 4.272  |   |    | 290,521   |
| 新加坡幣   |    | 328     | 23.6   |   |    | 7,732     |
| 港幣     |    | 41      | 3.922  |   |    | 160       |
| 日圓     |    | 300,000 | 0.204  |   |    | 61,110    |

|              | 外  | 幣      | 匯      | 率  | 台         | 幣 |
|--------------|----|--------|--------|----|-----------|---|
| <u>外幣負債</u>  |    |        |        |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |        |    |           |   |
| 美 金          | \$ | 58,005 | 30.515 | \$ | 1,770,009 |   |
| 歐 元          |    | 105    | 35.62  |    | 3,733     |   |
| 日 圓          |    | 59,664 | 0.204  |    | 12,154    |   |

113年12月31日

|               | 外  | 幣       | 匯      | 率  | 台         | 幣 |
|---------------|----|---------|--------|----|-----------|---|
| <u>外幣資產</u>   |    |         |        |    |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |         |        |    |           |   |
| 美 金           | \$ | 60,980  | 32.725 | \$ | 1,995,975 |   |
| 歐 元           |    | 669     | 34.13  |    | 22,825    |   |
| 人 民 幣         |    | 17,614  | 4.478  |    | 78,877    |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |         |        |    |           |   |
| 美 金           |    | 129,894 | 32.725 |    | 4,250,775 |   |
| 人 民 幣         |    | 69,340  | 4.478  |    | 310,504   |   |
| 新加坡幣          |    | 284     | 24.13  |    | 6,851     |   |
| 港 幣           |    | 39      | 4.215  |    | 162       |   |
| 日 圓           |    | 300,000 | 0.207  |    | 62,190    |   |

|              |  |        |        |  |           |  |
|--------------|--|--------|--------|--|-----------|--|
| <u>外幣負債</u>  |  |        |        |  |           |  |
| <u>貨幣性項目</u> |  |        |        |  |           |  |
| 美 金          |  | 54,378 | 32.725 |  | 1,779,907 |  |
| 歐 元          |  | 86     | 34.13  |  | 2,950     |  |
| 日 圓          |  | 2,426  | 0.207  |  | 503       |  |

113年9月30日

|               | 外  | 幣       | 匯     | 率 | 台  | 幣         |
|---------------|----|---------|-------|---|----|-----------|
| <u>外幣資產</u>   |    |         |       |   |    |           |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |         |       |   |    |           |
| 美 金           | \$ | 73,478  | 31.69 |   | \$ | 2,328,535 |
| 歐 元           |    | 626     | 35.28 |   |    | 22,084    |
| 人 民 幣         |    | 19,981  | 4.531 |   |    | 90,534    |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |         |       |   |    |           |
| 美 金           |    | 129,659 | 31.69 |   |    | 4,108,878 |
| 人 民 幣         |    | 91,482  | 4.531 |   |    | 414,504   |
| 新加坡幣          |    | 368     | 24.68 |   |    | 9,086     |
| 港 幣           |    | 35      | 4.073 |   |    | 142       |
| 日 圓           |    | 300,000 | 0.221 |   |    | 66,390    |
| <u>外幣負債</u>   |    |         |       |   |    |           |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |         |       |   |    |           |
| 美 金           |    | 57,565  | 31.69 |   |    | 1,824,233 |
| 歐 元           |    | 31      | 35.28 |   |    | 1,084     |
| 港 幣           |    | 98      | 4.073 |   |    | 400       |
| 日 圓           |    | 3,787   | 0.221 |   |    | 838       |

合併公司於114年及113年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日已實現及未實現外幣兌換損益合計數請詳附註二十三(二)。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分別揭露兌換損益。

### 三十五、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.期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司及關聯企業部分）：附表三。
- 4.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：附表四。
- 5.應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：附表五。
- 6.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）：附表六。
- 7.母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：附表七。

(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，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：無。

三十六、部門資訊

(一)部門收入與營運結果

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、有線電視及寬頻與其他。由於每一報導部門具有不同的市場屬性及其經營方式，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：電商購物及影音購物相關服務。

有線電視及寬頻：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、有線電視及寬頻之業務。

|                       | 電 信           | 零 售           | 有線電視<br>及 寬 頻 | 其 他        | 調整及沖銷          | 合 計            |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------------|----------------|
| <u>114年7月1日至9月30日</u> |               |               |               |            |                |                |
| 營業收入                  | \$ 21,367,378 | \$ 24,555,878 | \$ 1,480,979  | \$ 165,933 | \$( 1,230,362) | \$ 46,339,806  |
| 營業成本及費用               | 17,795,840    | 23,931,586    | 908,833       | 95,599     | ( 1,204,952)   | 41,526,906     |
| 營業利益                  | 3,871,555     | 645,258       | 575,001       | 70,348     | ( 38,148)      | 5,124,014      |
| <u>113年7月1日至9月30日</u> |               |               |               |            |                |                |
| 營業收入                  | \$ 20,993,165 | \$ 25,552,937 | \$ 1,484,237  | \$ 161,528 | \$( 990,350)   | \$ 47,201,517  |
| 營業成本及費用               | 17,661,399    | 24,764,194    | 899,189       | 94,092     | ( 1,029,129)   | 42,389,745     |
| 營業利益                  | 3,673,139     | 822,553       | 586,405       | 67,620     | 26,191         | 5,175,908      |
| <u>114年1月1日至9月30日</u> |               |               |               |            |                |                |
| 營業收入                  | \$ 63,994,270 | \$ 76,991,904 | \$ 4,452,743  | \$ 487,086 | \$( 3,947,829) | \$ 141,978,174 |
| 營業成本及費用               | 53,494,825    | 74,858,068    | 2,705,392     | 289,651    | ( 3,852,651)   | 127,495,285    |
| 營業利益                  | 11,413,677    | 2,204,307     | 1,754,065     | 202,300    | ( 132,293)     | 15,442,056     |
| <u>113年1月1日至9月30日</u> |               |               |               |            |                |                |
| 營業收入                  | \$ 62,145,558 | \$ 79,087,752 | \$ 4,428,819  | \$ 470,433 | \$( 2,910,518) | \$ 143,222,044 |
| 營業成本及費用               | 53,041,149    | 76,325,003    | 2,680,246     | 290,286    | ( 3,029,561)   | 129,307,123    |
| 營業利益                  | 9,898,764     | 2,864,163     | 1,753,620     | 183,979    | 81,656         | 14,782,182     |

(二)地區別資訊

合併公司主要收入係來自於國內，來自國外之收入主係國際語音及數據收入。

有關合併公司之地區別資訊如下：

|     | 114年1月1日<br>至9月30日    | 113年1月1日<br>至9月30日    |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 國 內 | \$ 139,601,433        | \$ 140,905,588        |
| 國 外 | <u>2,376,741</u>      | <u>2,316,456</u>      |
|     | <u>\$ 141,978,174</u> | <u>\$ 143,222,044</u> |

台灣大哥大股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國114年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司  | 貸 與 對 象 | 往 來 項 目 | 是否<br>為關<br>係人 | 本期最高餘額<br>(註1) | 期 末 餘 額<br>(註1) | 實際動支金額     | 利率區間              | 資金貸與性質    | 業務往來<br>金 額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔 保 品 |      | 對個別對象<br>資金貸與限額 | 資 金 貸 與<br>總 限 額 | 備 註 |
|----|----------|---------|---------|----------------|----------------|-----------------|------------|-------------------|-----------|-------------|----------------------|--------------|-------|------|-----------------|------------------|-----|
|    |          |         |         |                |                |                 |            |                   |           |             |                      |              | 名 稱   | 價 值  |                 |                  |     |
| 1  | 台信電訊公司   | 本公司     | 其他應收款   | 是              | \$ 800,000     | \$ 800,000      | \$ 652,000 | 2.00733%~2.01033% | 有短期融通資金必要 | \$ -        | 營運需求                 | \$ -         | —     | \$ - | \$ 37,859,182   | \$ 37,859,182    | 註2  |
|    |          | 富昇數位公司  | 其他應收款   | 是              | 100,000        | 100,000         | 30,000     | 2.01022%          | 有短期融通資金必要 | -           | 營運需求                 | -            | —     | -    | 37,859,182      | 37,859,182       | 註2  |
|    |          | 富信新零售公司 | 其他應收款   | 是              | 100,000        | 100,000         | 50,000     | 2.01000%          | 有短期融通資金必要 | -           | 營運需求                 | -            | —     | -    | 37,859,182      | 37,859,182       | 註2  |
|    |          | 台富雲科技公司 | 其他應收款   | 是              | 300,000        | 300,000         | -          | -                 | 有短期融通資金必要 | -           | 營運需求                 | -            | —     | -    | 37,859,182      | 37,859,182       | 註2  |
| 2  | 大富媒體科技公司 | 本公司     | 其他應收款   | 是              | 5,200,000      | 5,200,000       | 4,745,000  | 1.83500%~2.01056% | 有短期融通資金必要 | -           | 營運需求                 | -            | —     | -    | 8,959,456       | 8,959,456        | 註2  |
|    |          | 台固媒體公司  | 其他應收款   | 是              | 1,800,000      | 1,500,000       | 500,000    | 2.01056%          | 有短期融通資金必要 | -           | 營運需求                 | -            | —     | -    | 8,959,456       | 8,959,456        | 註2  |
|    |          | 優視傳播公司  | 其他應收款   | 是              | 600,000        | 600,000         | -          | 1.96000%          | 有短期融通資金必要 | -           | 營運需求                 | -            | —     | -    | 8,959,456       | 8,959,456        | 註2  |
| 3  | 台灣固網公司   | 本公司     | 其他應收款   | 是              | 11,000,000     | 11,000,000      | 10,233,000 | 1.83500%~2.00944% | 有短期融通資金必要 | -           | 營運需求                 | -            | —     | -    | 25,062,310      | 25,062,310       | 註2  |
| 4  | 永佳樂有線公司  | 台固媒體公司  | 其他應收款   | 是              | 110,000        | 110,000         | 110,000    | 2.00433%          | 有短期融通資金必要 | -           | 營運週轉                 | -            | —     | -    | 137,789         | 137,789          | 註3  |
| 5  | 鳳信有線公司   | 台固媒體公司  | 其他應收款   | 是              | 430,000        | 350,000         | 350,000    | 2.00433%-2.01000% | 有短期融通資金必要 | -           | 營運週轉                 | -            | —     | -    | 368,185         | 368,185          | 註3  |
| 6  | 聯禾有線公司   | 台固媒體公司  | 其他應收款   | 是              | 400,000        | 400,000         | 400,000    | 2.00433%          | 有短期融通資金必要 | -           | 營運週轉                 | -            | —     | -    | 729,485         | 729,485          | 註3  |
| 7  | 觀天下有線公司  | 台固媒體公司  | 其他應收款   | 是              | 260,000        | 260,000         | 260,000    | 2.00433%          | 有短期融通資金必要 | -           | 營運週轉                 | -            | —     | -    | 275,384         | 275,384          | 註3  |

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：資金貸與總額，含業務往來及短期融通，合計以不超過貸放公司淨值之40%為限。資金貸與性質為有短期融通資金必要者，貸與總額以不超過貸放公司淨值之40%為限，個別貸與金額以下列三者孰低為限：(1)貸放公司淨值之40%。(2)貸放公司投資於貸款公司之金額。(3)貸放公司投資於貸款公司之持股比例，乘以該貸款公司負債總額後之金額。但符合下述條件之一者，其個別貸與金額以不超過貸放公司淨值之40%為限，不受前述(2)、(3)點限制。(i)貸放公司貸款予其直接及間接持有100%表決權股份之公司，或直接及間接對貸放公司持有100%表決權股份之公司。(ii)貸放公司之最終母公司直接及間接持有表決權股份達100%之公司。

註3：資金貸與總額，含業務往來及短期融通，合計以不超過與貸款公司業務往來金額總額加計貸放公司淨值之40%為限。資金貸與性質為業務往來者，貸與總額以不超過與各貸款公司業務往來金額總額為限，個別貸與金額以不超過與貸款公司業務往來金額為限。資金貸與性質為短期融通資金必要者，其貸與總額及個別貸與金額均以不超過貸放公司淨值之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114年1月1日至9月30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<br>背書保證之<br>限 額 | 本期最高背書<br>保 證 餘 額<br>(註1) | 期 末 背 書<br>保 證 餘 額<br>(註1) | 實際動支金額<br>(註1) | 背書保證以<br>財產設定<br>擔保金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率(%)<br>(註1) | 背 書 保 證<br>最 高 限 額 | 屬母公司對子<br>公司背書保證 | 屬子公司對母<br>公司背書保證 | 屬對大陸地區<br>背 書 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              | \$ 7,000,000   | \$ -                  | 26.14                                    | \$ 82,236,441      | Y                | N                | N                 | 註3  |
|    |           | 富信新零售公司       | 註2  | 200,000               | 200,000                   | 200,000                    | 200,000        | -                     | 0.24                                     | 82,236,441         | Y                | N                | N                 | 註3  |

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：公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

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。

台灣大哥大股份有限公司及其子公司  
期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司及關聯企業部分）  
民國114年9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

| 持 有 之 公 司              | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱           | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列 科 目                  | 期 末     |            |         |            | 備 註 |
|------------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------------|---------|------------|---------|------------|-----|
|                        |                             |                 |                          | 仟單位／仟股  | 帳 面 金 額    | 持 股 比 例 | 公 允 價 值    |     |
| 本公司                    | <u>非上市（櫃）股票</u>             |                 |                          |         |            |         |            |     |
|                        | KKCompany Technologies Inc. | —               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 4,547   | \$ 433,069 | 2.83    | \$ 433,069 |     |
|                        | Cloud Mile Inc.             | —               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 5,396   | 784,968    | 15.16   | 784,968    |     |
|                        | 連線商業銀行股份有限公司                | —               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 87,500  | 698,872    | 4.375   | 698,872    |     |
|                        | <u>可換股票據</u>                |                 |                          |         |            |         |            |     |
|                        | Manuscript Inc.             | —               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | -       | 483,693    | -       | 483,693    |     |
| 台信電訊公司/台灣固網公司/台固新創投資公司 | <u>上市股票</u>                 |                 |                          |         |            |         |            |     |
|                        | 台灣大哥大股份有限公司                 | 本公司             | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 698,752 | 76,163,925 | 18.77   | 76,163,925 |     |
| 富邦媒體公司                 | <u>非上市（櫃）股票</u>             |                 |                          |         |            |         |            |     |
|                        | 連線商業銀行股份有限公司                | —               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 50,000  | 399,355    | 2.5     | 399,355    |     |

註1：投資子公司及關聯企業相關資訊，請詳附表六及附表八。

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114年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

| 進銷貨之公司      | 交易對象名稱   | 關係       | 交易情形  |            |             |          | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                    | 備註 |
|-------------|----------|----------|-------|------------|-------------|----------|-------------------|------|------------|--------------------|----|
|             |          |          | 進銷貨   | 金額         | 佔總進銷貨之比率(%) | 授信期間     | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) |    |
| 本公司         | 台灣固網公司   | 子公司      | 銷貨    | \$ 112,956 | -           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | \$ 32,321  | -                  | 註3 |
|             |          | 子公司      | 進貨    | 3,991,023  | 9           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | ( 508,830) | 註2                 | 註3 |
|             | 富信新零售公司  | 子公司      | 進貨    | 107,533    | -           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | ( 12,364)  | -                  |    |
|             | 台信財產保代公司 | 子公司      | 銷貨    | 185,652    | -           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | 100,131    | 1                  |    |
|             | 台固媒體公司   | 子公司      | 進貨    | 192,509    | -           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | ( 56,642)  | 註2                 |    |
|             | 富邦媒體公司   | 子公司      | 銷貨    | 2,272,655  | 4           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | 336,835    | 4                  |    |
|             |          | 子公司      | 進貨    | 255,270    | 1           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | ( 22,103)  | 1                  |    |
|             | 富邦產險公司   | 其他關係人    | 銷貨    | 206,966    | -           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | 45,872     | 1                  |    |
| 本公司及台灣大數位公司 |          |          |       |            |             |          |                   |      |            |                    |    |
| 臺北文創公司      | 本公司      | 母公司      | 銷貨    | 109,483    | 22          | 依合約條件收付款 | —                 | —    | 8,158      | 61                 |    |
| 富信新零售公司     | 富邦媒體公司   | 兄弟公司     | 銷貨    | 256,620    | 54          | 依合約條件收付款 | —                 | —    | 46,034     | 64                 |    |
| 台灣固網公司      | 台富雲科技公司  | 兄弟公司     | 銷貨    | 122,520    | 2           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | 26,365     | 2                  |    |
|             | 台固媒體公司   | 兄弟公司     | 銷貨    | 158,354    | 2           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | 32,312     | 3                  |    |
|             | 凱擘公司     | 其他關係人    | 銷貨    | 337,270    | 5           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | 73,845     | 6                  |    |
| 台灣客服公司      | 本公司      | 最終母公司    | 銷貨    | 931,160    | 92          | 依合約條件收付款 | —                 | —    | 104,375    | 92                 |    |
| 台信財產保代公司    | 富邦產險公司   | 其他關係人    | 銷貨    | 320,390    | 99          | 依合約條件收付款 | —                 | —    | 135,563    | 98                 |    |
| 台固媒體公司      | 永佳樂有線公司  | 子公司      | 頻道費收入 | 241,360    | 8           | 依合約條件收付款 | 註1                | 註1   | -          | -                  |    |
|             | 鳳信有線公司   | 子公司      | 頻道費收入 | 317,878    | 11          | 依合約條件收付款 | 註1                | 註1   | -          | -                  |    |
|             | 聯禾有線公司   | 子公司      | 頻道費收入 | 157,704    | 5           | 依合約條件收付款 | 註1                | 註1   | -          | -                  |    |
|             | 觀天下有線公司  | 子公司      | 頻道費收入 | 115,608    | 4           | 依合約條件收付款 | 註1                | 註1   | -          | -                  |    |
| 富邦媒體公司      | 富昇物流公司   | 子公司      | 進貨    | 940,056    | 1           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | ( 212,164) | 2                  |    |
|             | 富昇商貿公司   | 子公司      | 進貨    | 137,141    | -           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | ( 17,804)  | -                  |    |
|             | 康和公司     | 關聯企業之子公司 | 進貨    | 298,220    | -           | 依合約條件收付款 | —                 | —    | ( 33,595)  | -                  |    |

註1：該公司委託關係人處理之有線電視節目頻道版權交易，因僅此一項，故無從比較。

註2：包含應付帳款及其他應付款。

註3：應收(付)帳款係為互抵後之餘額。

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114年9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱   | 關係    | 應收關係人款項餘額 | 週轉率   | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>損失金額 |
|-----------|----------|-------|-----------|-------|-----------|------|-------------------|--------------|
|           |          |       |           |       | 金額        | 處理方式 |                   |              |
| 本公司       | 富邦媒體公司   | 子公司   | 應收票據及帳款   | 8.52  | \$ -      | —    | \$ 335,401        | \$ -         |
|           |          |       | 其他應收款     |       | -         | —    | 36,413            | -            |
| 台信電訊公司    | 台信財產保代公司 | 子公司   | 應收票據及帳款   | 2.56  | -         | —    | 21,737            | -            |
|           |          |       | 其他應收款     |       | -         | —    | 42,832            | -            |
| 大富媒體科技公司  | 本公司      | 母公司   | 其他應收款     |       | -         | —    | -                 | -            |
|           |          |       | 其他應收款     |       | -         | —    | 200,859           | -            |
| 台灣固網公司    | 本公司      | 最終母公司 | 應收票據及帳款   | 10.27 | -         | —    | 466,319           | -            |
|           |          |       | 其他應收款     |       | -         | —    | 53,742            | -            |
| 台信財產保代公司  | 富邦產險公司   | 其他關係人 | 應收票據及帳款   | 3.3   | -         | —    | 35,728            | -            |
|           |          |       | 應收票據及帳款   |       | -         | —    | 104,375           | -            |
| 台灣客服公司    | 本公司      | 最終母公司 | 應收票據及帳款   | 11.06 | -         | —    | 3,810             | -            |
|           |          |       | 其他應收款     |       | -         | —    | 110,001           | -            |
| 永佳樂有線公司   | 台固媒體公司   | 母公司   | 應收票據及帳款   | 6.78  | -         | —    | 4,479             | -            |
|           |          |       | 其他應收款     |       | -         | —    | 350,035           | -            |
| 鳳信有線公司    | 台固媒體公司   | 母公司   | 應收票據及帳款   | 6.98  | -         | —    | 2,898             | -            |
|           |          |       | 其他應收款     |       | -         | —    | 400,001           | -            |
| 聯禾有線公司    | 台固媒體公司   | 母公司   | 應收票據及帳款   | 6.81  | -         | —    | 1,769             | -            |
|           |          |       | 其他應收款     |       | -         | —    | 260,001           | -            |
| 觀天下有線公司   | 台固媒體公司   | 母公司   | 應收票據及帳款   | 6.79  | -         | —    | 46,042            | -            |
|           |          |       | 其他應收款     |       | -         | —    | 49,236            | -            |
| 富邦媒體公司    | 本公司      | 最終母公司 | 應收票據及帳款   | 13.36 | -         | —    | 62,696            | -            |
|           |          |       | 其他應收款     |       | -         | —    | 192,579           | -            |
| 富昇物流公司    | 富邦銀行公司   | 其他關係人 | 應收票據及帳款   | 註1    | -         | —    | 208,084           | -            |
|           |          |       | 其他應收款     |       | -         | —    |                   |              |
| 富昇物流公司    | 富邦媒體公司   | 母公司   | 應收票據及帳款   | 5.18  | -         | —    |                   |              |
|           |          |       | 應收票據及帳款   |       | -         | —    |                   |              |

註1：因交易對象及性質，故不適用。

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114年1月1日至9月30日

附表六

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                | 原始投資金額        |               | 期末持有      |       |               | 被投資公司<br>本期（損）益 | 本期認列之<br>投資（損）益 | 備註 |
|----------|-------------|--------|-----------------------|---------------|---------------|-----------|-------|---------------|-----------------|-----------------|----|
|          |             |        |                       | 本期期末          | 去年年底          | 股數        | 比率（%） | 帳面金額          |                 |                 |    |
| 本公司      | 台信電訊公司      | 台灣     | 一般投資業                 | \$ 40,397,288 | \$ 40,397,288 | 502,970   | 100   | \$ 19,927,103 | \$ 2,833,394    | \$ 2,834,054    | 註1 |
|          | 大富媒體科技公司    | 台灣     | 一般投資業                 | 16,871,894    | 16,871,894    | 42,065    | 100   | 22,396,163    | 2,300,403       | 2,300,142       | 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     | 191,866   | 49.9  | 2,005,600     | 127,414         | 65,344          | 註1 |
|          | 富昇數位公司      | 台灣     | 虛擬資產平台及交易業務事業         | 100,000       | 100,000       | 10,000    | 100   | 39,113        | ( 24,771)       | ( 22,245)       | 註1 |
|          | 台灣大動力公司     | 台灣     | 資訊軟體服務業               | 200,000       | 100,000       | 20,000    | 100   | 151,634       | ( 21,490)       | ( 21,490)       |    |
|          | 富信新零售公司     | 台灣     | 品牌代理及零售業              | 100,000       | 100,000       | 10,000    | 100   | 56,869        | ( 12,744)       | ( 10,130)       | 註1 |
|          | 台灣大影視公司     | 台灣     | 電影片製作業                | 11,300        | 11,300        | 1,130     | 100   | 11,291        | ( 30)           | ( 30)           |    |
|          | 精誠資訊公司      | 台灣     | 資訊服務業                 | 3,974,262     | 3,974,262     | 32,298    | 11.86 | 4,004,914     | 1,469,720       | 167,521         | 註1 |
|          | 之初管顧公司      | 台灣     | 創業投資、投資顧問及管理顧問業       | 235,000       | 235,000       | 2,168     | 51    | 270,767       | 64,232          | 32,113          | 註1 |
|          | 本慧創投公司      | 台灣     | 創業投資業                 | 583,292       | 583,292       | 57,877    | 20.14 | 449,596       | ( 93,732)       | ( 18,874)       |    |
|          | 本質有限合夥      | 台灣     | 創業投資業                 | 355,110       | 323,960       | -         | 17.52 | 294,819       | ( 174,270)      | ( 29,265)       | 註2 |
|          | 悠勢公司        | 台灣     | 資訊軟體服務業               | 310,030       | 310,030       | 7,212     | 31.76 | 244,397       | ( 133,146)      | ( 51,356)       | 註1 |
|          | 智寶公司        | 台灣     | 動畫影片製作業               | 96,700        | 110,000       | 5,002     | 17.65 | 101,286       | ( 40,879)       | ( 18,337)       | 註1 |
|          | 富邦能源公司      | 台灣     | 能源技術服務業               | 400,000       | 400,000       | 40,000    | 10    | 398,225       | ( 3,286)        | ( 329)          |    |
|          | 回歸線公司       | 台灣     | 動畫投資製作及代理             | 60,000        | 16,000        | 6,000     | 40    | 55,833        | ( 6,579)        | ( 2,027)        |    |
|          | 長問公司        | 台灣     | 自動語音識別                | 69,659        | -             | 660       | 23.85 | 69,412        | 971             | ( 247)          |    |
|          | 威翔公司        | 台灣     | 租賃業                   | 註3            | 64,000        | 註3        | 註3    | 註3            | 註3              | ( 187)          | 註3 |
| 台信電訊公司   | 台灣固網公司      | 台灣     | 固定網路業務                | 21,000,000    | 21,000,000    | 2,100,000 | 100   | 62,656,737    | 2,583,305       | -               | 註4 |
|          | 台灣客服公司      | 台灣     | 客戶服務及電話行銷             | 56,210        | 56,210        | 2,484     | 100   | 108,592       | 49,121          | -               | 註4 |
|          | TWM Holding | 英屬維京群島 | 一般投資業                 | 註5            | -             | 註5        | 註5    | 註5            | 註5              | -               | 註5 |
|          | 台灣大數位公司     | 台灣     | 受託維修服務                | 25,000        | 25,000        | 2,500     | 100   | 102,114       | 7,722           | -               | 註4 |
|          | 台信財產保代公司    | 台灣     | 財產保險代理人               | 5,000         | 5,000         | 500       | 100   | 104,045       | 94,045          | -               | 註4 |
|          | 台富雲科技公司     | 台灣     | 雲端及資訊服務業              | 200,000       | 200,000       | 24,000    | 100   | 248,834       | ( 883)          | -               | 註4 |
|          | 台固新創投資公司    | 台灣     | 一般投資業                 | 3,605,149     | 3,603,149     | 104,912   | 100   | 8,478,918     | 2,167           | -               | 註4 |
|          | 大富媒體科技公司    | 台灣     | 廣播電視節目發行業及投資有線電視系統業者等 | 5,210,443     | 5,210,443     | 230,921   | 100   | 6,203,867     | 1,388,796       | -               | 註4 |
| 大富媒體科技公司 | 富樹林媒體公司     | 台灣     | 一般投資業                 | 16,984        | 16,984        | 1,500     | 100   | 17,084        | ( 164)          | -               | 註4 |
|          | 富天下媒體公司     | 台灣     | 一般投資業                 | 92,189        | 92,189        | 8,945     | 100   | 96,450        | 513             | -               | 註4 |

| 投資公司名稱             | 被投資公司名稱             | 所在地區   | 主要營業項目             | 原始投資金額     |            | 期末持有    |       |            | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註    |
|--------------------|---------------------|--------|--------------------|------------|------------|---------|-------|------------|-----------------|-----------------|-------|
|                    |                     |        |                    | 本期期末       | 去年年底       | 股數      | 比率(%) | 帳面金額       |                 |                 |       |
| 大富媒體科技公司           | 優視傳播公司              | 台灣     | 傳播業                | \$ 222,417 | \$ 222,417 | 18,177  | 100   | \$ 306,652 | \$ 19,296       | \$ -            | 註4    |
|                    | 富邦媒體公司              | 台灣     | 一般商品批發零售業及無店面零售業   | 8,129,394  | 8,129,394  | 119,278 | 45.01 | 10,502,888 | 2,070,326       | -               | 註4及註6 |
| 台灣大影視公司            | 台灣史丹比特公司            | 台灣     | 電影片製作業             | 300        | 300        | 30      | 100   | 213        | ( 58)           | -               | 註4    |
| 台固媒體公司             | 永佳樂有線公司             | 台灣     | 有線電視系統經營           | 2,355,998  | 2,355,998  | 33,940  | 100   | 1,748,840  | 17,203          | -               | 註4    |
|                    | 紅樹林有線公司             | 台灣     | 有線電視系統經營           | 510,724    | 510,724    | 6,248   | 29.53 | 541,493    | 9,758           | -               | 註4及註7 |
|                    | 鳳信有線公司              | 台灣     | 有線電視系統經營           | 3,261,073  | 3,261,073  | 68,090  | 100   | 3,245,250  | 69,336          | -               | 註4    |
|                    | 聯禾有線公司              | 台灣     | 有線電視系統經營           | 1,986,250  | 1,986,250  | 169,141 | 99.22 | 2,012,751  | ( 6,259)        | -               | 註4    |
|                    | 觀天下有線公司             | 台灣     | 有線電視系統經營           | 1,221,002  | 1,221,002  | 51,733  | 92.38 | 1,258,525  | 9,499           | -               | 註4    |
|                    | 凱擘影藝公司              | 台灣     | 電影片發行業、藝文服務業、演藝活動業 | 341,250    | 341,250    | 6,884   | 33.58 | 55,020     | ( 5,306)        | -               | 註4    |
|                    | 魔競娛樂公司              | 台灣     | 實況藝人經紀服務及數位影音製作    | 30,628     | 30,628     | 537     | 11.33 | 33,991     | 10,594          | -               | 註4    |
| 富樹林媒體公司            | 聯禾有線公司              | 台灣     | 有線電視系統經營           | 16,218     | 16,218     | 1,300   | 0.76  | 15,474     | ( 6,259)        | -               | 註4    |
| 富天下媒體公司            | 觀天下有線公司             | 台灣     | 有線電視系統經營           | 91,910     | 91,910     | 3,825   | 6.83  | 95,036     | 9,499           | -               | 註4    |
| 富邦媒體公司             | Asian Crown         | 英屬維京群島 | 一般投資業              | 885,285    | 885,285    | 9,735   | 81.99 | 13,063     | ( 899)          | -               | 註4    |
|                    | Honest Development  | 薩摩亞    | 一般投資業              | 770,448    | 670,448    | 25,107  | 100   | 402,568    | 7,207           | -               | 註4    |
|                    | 富立綜合保代公司            | 台灣     | 綜合保險代理人            | 8,000      | 8,000      | 1,000   | 100   | 16,328     | 1,367           | -               | 註4    |
|                    | 富昇旅行社公司             | 台灣     | 旅行服務業              | 6,000      | 6,000      | 3,000   | 100   | 52,886     | 9,027           | -               | 註4    |
|                    | 富昇物流公司              | 台灣     | 物流運輸業              | 250,000    | 250,000    | 25,000  | 100   | 298,755    | 13,103          | -               | 註4    |
|                    | 富昇商貿公司              | 台灣     | 商品批發業              | 100,000    | 100,000    | 10,000  | 100   | 115,808    | 12,791          | -               | 註4    |
|                    | 富美康健公司              | 台灣     | 商品批發零售業            | 220,850    | 220,850    | 22,085  | 73.62 | 225,299    | 4,638           | -               | 註4    |
|                    | 千卉國際公司              | 台灣     | 化粧品批發業             | 註8         | 109,000    | 註8      | 註8    | 註8         | 註8              | -               | 註8    |
|                    | 富邦能源公司              | 台灣     | 能源技術服務業            | 200,000    | 200,000    | 20,000  | 5     | 199,112    | ( 3,286)        | -               | 註4    |
|                    | 欣康生醫公司              | 台灣     | 商品批發零售業            | 6,000      | 6,000      | 600     | 20    | 4,795      | ( 4,010)        | -               | 註4    |
| Asian Crown        | Fortune Kingdom     | 薩摩亞    | 一般投資業              | 1,132,789  | 1,132,789  | 11,594  | 100   | 11,497     | ( 530)          | -               | 註4    |
| Fortune Kingdom    | HK Fubon Multimedia | 香港     | 一般投資業              | 1,132,789  | 1,132,789  | 11,594  | 100   | 11,497     | ( 530)          | -               | 註4    |
| Honest Development | 香港悅繁公司              | 香港     | 一般投資業              | 770,448    | 670,448    | 42,644  | 100   | 402,566    | 7,207           | -               | 註4    |

註1：含順逆流及合併調整未實現損益影響數等。

註2：持股比例係出資額佔比。

註3：已轉列待出售非流動資產，相關資訊請詳附註十。

註4：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5：業於114年3月清算完成。

註6：具重大非控制權益。

註7：另有70.47%持股係以信託方式持有。

註8：業於114年7月清算完成。

註9：大陸被投資公司相關資訊請詳附表八。

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大交易往來情形及金額  
民國114年1月1日至9月30日

附表七

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<br>(註1) | 交 易 往 來 情 形   |            |                 |                            |
|-----|-----------|-------------|-----------------------|---------------|------------|-----------------|----------------------------|
|     |           |             |                       | 交 易 科 目       | 金 額        | 交 易 條 件<br>(註2) | 佔 合 併 總 營 收 或<br>總 資 產 比 率 |
| 0   | 本公司       | 台信財產保代公司    | 1                     | 應收票據及帳款       | \$ 100,131 | —               | -                          |
|     |           | 富邦媒體公司      | 1                     | 應收票據及帳款       | 336,835    | —               | -                          |
|     |           | 台信電訊公司      | 1                     | 短期借款          | 652,000    | —               | -                          |
|     |           | 大富媒體科技公司    | 1                     | 短期借款          | 4,745,000  | —               | 2%                         |
|     |           | 台灣固網公司      | 1                     | 短期借款          | 10,233,000 | —               | 4%                         |
|     |           | 台灣固網公司      | 1                     | 其他應付款         | 486,205    | —               | -                          |
|     |           | 台灣客服公司      | 1                     | 其他應付款         | 104,375    | —               | -                          |
|     |           | 臺北文創公司      | 1                     | 租賃負債（含流動及非流動） | 449,997    | —               | -                          |
|     |           | 台灣固網公司      | 1                     | 營業收入          | 112,956    | —               | -                          |
|     |           | 台信財產保代公司    | 1                     | 營業收入          | 185,652    | —               | -                          |
|     |           | 富邦媒體公司      | 1                     | 營業收入          | 2,272,655  | —               | 2%                         |
|     |           | 台灣固網公司      | 1                     | 營業成本          | 3,991,023  | —               | 3%                         |
|     |           | 富信新零售公司     | 1                     | 營業成本          | 107,533    | —               | -                          |
|     |           | 台固媒體公司      | 1                     | 營業成本          | 192,509    | —               | -                          |
|     |           | 富邦媒體公司      | 1                     | 營業成本          | 255,270    | —               | -                          |
|     |           | 台灣客服公司      | 1                     | 營業費用          | 929,941    | —               | 1%                         |
|     |           | 台灣固網公司      | 1                     | 財務成本          | 150,914    | —               | -                          |
| 1   | 大富媒體科技公司  | 台固媒體公司      | 1                     | 其他應收款         | 502,148    | —               | -                          |
| 2   | 臺北文創公司    | 本公司         | 2                     | 營業收入          | 109,483    | —               | -                          |
| 3   | 台灣固網公司    | 台富雲科技公司     | 3                     | 營業收入          | 122,520    | —               | -                          |
|     |           | 台固媒體公司      | 3                     | 營業收入          | 158,354    | —               | -                          |
| 4   | 富信新零售公司   | 富邦媒體公司      | 3                     | 營業收入          | 256,620    | —               | -                          |
| 5   | 台固媒體公司    | 永佳樂有線公司     | 1                     | 短期借款          | 110,000    | —               | -                          |
|     |           | 鳳信有線公司      | 1                     | 短期借款          | 350,000    | —               | -                          |
|     |           | 聯禾有線公司      | 1                     | 短期借款          | 400,000    | —               | -                          |
|     |           | 觀天下有線公司     | 1                     | 短期借款          | 260,000    | —               | -                          |
|     |           | 永佳樂有線公司     | 1                     | 營業收入          | 266,791    | —               | -                          |
|     |           | 鳳信有線公司      | 1                     | 營業收入          | 347,664    | —               | -                          |
|     |           | 聯禾有線公司      | 1                     | 營業收入          | 157,704    | —               | -                          |
|     |           | 觀天下有線公司     | 1                     | 營業收入          | 126,939    | —               | -                          |

| 編號 | 交易人名稱  | 交易往來對象 | 與交易人之關係<br>(註1) | 交易往來情形  |            |              |                  |
|----|--------|--------|-----------------|---------|------------|--------------|------------------|
|    |        |        |                 | 科目      | 金額         | 交易條件<br>(註2) | 佔合併總營收或<br>總資產比率 |
| 6  | 富邦媒體公司 | 富昇物流公司 | 1               | 應付票據及帳款 | \$ 212,164 | —            | -                |
|    |        | 富昇物流公司 | 1               | 營業成本    | 940,056    | —            | 1%               |
|    |        | 富昇商貿公司 | 1               | 營業成本    | 137,141    | —            | -                |

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：依合約規定或一般交易條件。

註3：於編製合併財務報告時已全數調整沖銷。

台灣大哥大股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國114年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣及外幣為仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額                      | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額                    | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額                    | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益 | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止已<br>匯回投資收益       | 備註 |
|-----------|--------|----------------------------|--------------|--------------------------------------------|-------------|------|--------------------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------|--------------|------------------------|----|
|           |        |                            |              |                                            | 匯出          | 收回   |                                            |                 |                         |                |              |                        |    |
| 富邦歌華公司    | 商品批發業  | \$ 331,081<br>(RMB 77,500) | 2            | \$ 808,560<br>(USD 14,000)<br>(RMB 89,267) | \$ -        | \$ - | \$ 808,560<br>(USD 14,000)<br>(RMB 89,267) | \$ -            | 76.7                    | \$ -           | \$ 2,255     | \$ -                   | 註2 |
| 深圳好柏公司    | 一般投資業  | 46,992<br>(RMB 11,000)     | 2            | -                                          | -           | -    | -                                          | 5,991           | 100                     | 5,991          | 292,851      | -                      |    |
| 北京環球國廣公司  | 商品批發業  | 213,601<br>(RMB 50,000)    | 2            | -                                          | -           | -    | -                                          | 1,230           | 20                      | 6,536          | 290,521      | 57,685<br>(RMB 13,503) |    |

| 公 司 名 稱          | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額                             | 經濟部投審會<br>核准投資金額                                     | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額<br>(註3) |
|------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 台灣大哥大股份有限公司及其子公司 | \$ 1,469,570<br>(USD14,000、RMB89,267<br>及HKD168,539) | \$ 1,469,570<br>(USD14,000、RMB89,267<br>及HKD168,539) | \$ 54,051,335                  |

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為富邦媒體公司。
- 3.其他方式。

註2：業已完成法定註銷程序，清算退款尚在進行中。

註3：對大陸投資累計金額上限係以合併股權淨值之60%計算。