

台通光電股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國112及111年第3季

地址：新北市新莊區福慧路219號9樓

電話：(02)2299-1066

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 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	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~43		六~二九
(七) 關係人交易	53~56		三四
(八) 質抵押之資產	56		三五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	57~59		三六
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	43~52、59~60		三十~三三、 三七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	60、62~68		三八
2. 轉投資事業相關資訊	60、62~68		三八
3. 大陸投資資訊	60~61、69		三八
4. 主要股東資訊	61、70		三八
(十四) 部門資訊	61		三九

### 會計師核閱報告

台通光電股份有限公司 公鑒：

#### 前 言


台通光電股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 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」編製允當表達之合併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，致無法允當表達台通光電股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 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 謝 東 儒  


金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

會計師 李 冠 豪  


金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100372936 號

中 華 民 國 112 年 11 月 8 日

民國 112 年 9 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 569,915	8	\$ 531,425	8	\$ 257,828	4			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	22,478	-	40,314	1	23,040	-			
1140	合約資產—流動(附註二六)	151,081	2	59,925	1	39,149	1			
1150	應收票據淨額(附註九及三四)	406	-	1,075	-	7,975	-			
1170	應收帳款淨額(附註九及三四)	282,877	4	227,778	4	343,248	6			
1200	其他應收款(附註九)	4,209	-	3,228	-	23,588	-			
1220	本期所得稅資產(附註四)	192	-	4,945	-	4,938	-			
130X	存貨(附註十一)	801,988	11	468,572	7	468,601	8			
1410	預付款項(附註十、三四及三六)	223,851	3	54,563	1	72,963	1			
1476	其他金融資產—流動(附註三五)	22,430	-	718	-	1,223	-			
1479	其他流動資產	4,647	-	2,309	-	2,356	-			
11XX	流動資產總計	2,084,074	28	1,394,852	22	1,244,909	20			
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	8,530	-	-	-	-	-			
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八)	20,009	-	16,582	-	14,230	-			
1550	採用權益法之投資(附註十三)	301,562	4	264,203	4	244,293	4			
1600	不動產、廠房及設備(附註十四、三四、三五及三六)	2,351,018	32	2,099,912	33	1,968,885	32			
1755	使用權資產(附註十五)	50,143	1	13,623	-	17,547	-			
1760	投資性不動產淨額(附註十六及三五)	216,744	3	96,159	1	96,159	2			
1780	無形資產(附註十七及三六)	1,952,021	27	1,999,794	31	2,020,928	33			
1840	遞延所得稅資產(附註四)	79,796	1	77,909	1	71,360	1			
1915	預付設備款(附註三六)	126,755	2	312,945	5	318,905	5			
1920	存出保證金(附註三四)	21,145	-	25,400	-	24,266	-			
1980	其他金融資產—非流動(附註十七及三五)	101,327	1	106,736	2	99,457	2			
1990	其他非流動資產	29,832	1	31,819	1	31,895	1			
15XX	非流動資產總計	5,258,882	72	5,045,082	78	4,907,925	80			
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,342,956	100	\$ 6,439,934	100	\$ 6,152,834	100			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十八及三五)	\$ 744,965	10	\$ 200,000	3	\$ 7,273	-			
2130	合約負債—流動(附註二六及三四)	46,727	1	57,159	1	7,965	-			
2150	應付票據(附註十九)	780	-	254	-	218	-			
2170	應付帳款(附註十九及三四)	192,123	3	180,707	3	169,465	3			
2200	其他應付款(附註二十及三四)	142,092	2	149,411	2	104,186	2			
2230	本期所得稅負債(附註四)	3,113	-	3,143	-	3,717	-			
2250	負債準備—流動(附註二一)	118,171	2	52,033	1	81,045	1			
2280	租賃負債—流動(附註十五及三四)	15,034	-	8,320	-	10,214	-			
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註十八及三五)	86,382	1	47,197	1	49,139	1			
2399	其他流動負債	13,741	-	8,499	-	7,943	-			
21XX	流動負債總計	1,363,128	19	706,723	11	441,165	7			
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十八及三五)	2,434,909	33	2,236,104	35	2,192,284	36			
2570	遞延所得稅負債(附註四)	1,524	-	1,272	-	1,207	-			
2580	租賃負債—非流動(附註十五及三四)	35,639	1	5,600	-	7,716	-			
2670	其他非流動負債(附註十六、二三及二六)	98,702	1	111,444	2	81,647	1			
25XX	非流動負債總計	2,570,774	35	2,354,420	37	2,282,854	37			
2XXX	負債總計	3,933,902	54	3,061,143	48	2,724,019	44			
	歸屬於母公司業主之權益									
	股本									
3110	普通股股本	1,509,219	21	1,509,219	24	1,509,219	25			
3210	資本公積	1,118,992	15	1,314,824	20	1,314,824	21			
	保留盈餘(累積虧損)									
3310	法定盈餘公積	-	-	125,676	2	125,676	2			
3320	特別盈餘公積	10,581	-	10,581	-	10,581	-			
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	13,711	-	(322,014)	(5)	(262,510)	(4)			
3300	保留盈餘(累積虧損)總計	24,292	-	(185,757)	(3)	(126,253)	(2)			
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,461)	-	(7,008)	-	(7,010)	-			
3420	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	8,314	-	4,015	-	1,663	-			
3400	其他權益總計	1,853	-	(2,993)	-	(5,347)	-			
31XX	母公司業主權益總計	2,654,356	36	2,635,293	41	2,692,443	44			
36XX	非控制權益	754,698	10	743,498	11	736,372	12			
3XXX	權益總計	3,409,054	46	3,378,791	52	3,428,815	56			
	負債與權益總計	\$ 7,342,956	100	\$ 6,439,934	100	\$ 6,152,834	100			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入（附註十七、二六及三四）								
4100	\$ 223,398	42	\$ 288,188	61	\$ 570,856	42	\$ 727,553	56
4520	114,836	22	37,211	8	241,449	18	145,352	11
4600	191,281	36	148,018	31	521,644	39	411,226	32
4800	759	-	1,037	-	17,174	1	14,901	1
4000	<u>530,274</u>	<u>100</u>	<u>474,454</u>	<u>100</u>	<u>1,351,123</u>	<u>100</u>	<u>1,299,032</u>	<u>100</u>
營業成本（附註十一、十七、二一、二七、三四及三六）								
5110	192,495	36	303,338	64	499,415	37	873,088	67
5520	138,702	26	35,257	7	286,559	21	132,798	10
5600	98,528	19	90,764	19	288,481	22	264,496	21
5800	1,937	-	2,320	1	15,851	1	15,686	1
5000	<u>431,662</u>	<u>81</u>	<u>431,679</u>	<u>91</u>	<u>1,090,306</u>	<u>81</u>	<u>1,286,068</u>	<u>99</u>
5900	<u>98,612</u>	<u>19</u>	<u>42,775</u>	<u>9</u>	<u>260,817</u>	<u>19</u>	<u>12,964</u>	<u>1</u>
營業費用（附註二七及三四）								
6100	14,642	3	15,507	4	43,379	3	43,098	3
6200	51,422	10	37,232	8	149,699	11	137,602	11
6300	793	-	704	-	2,373	-	2,131	-
6000	<u>66,857</u>	<u>13</u>	<u>53,443</u>	<u>12</u>	<u>195,451</u>	<u>14</u>	<u>182,831</u>	<u>14</u>
6900	<u>31,755</u>	<u>6</u>	<u>( 10,668)</u>	<u>( 3)</u>	<u>65,366</u>	<u>5</u>	<u>( 169,867)</u>	<u>( 13)</u>
營業外收入及支出（附註十三、二七及三四）								
7100	623	-	221	-	2,076	-	725	-
7010	4,064	1	2,764	1	12,514	1	16,160	1
7020	( 1,439)	-	1,540	-	2,399	-	( 8,714)	( 1)
7050	( 19,625)	( 4)	( 13,376)	( 3)	( 52,490)	( 4)	( 38,267)	( 3)
7060	( 12,770)	( 3)	( 6,319)	( 1)	( 4,438)	-	( 6,397)	-
7000	<u>( 29,147)</u>	<u>( 6)</u>	<u>( 15,170)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 39,939)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 36,493)</u>	<u>( 3)</u>
7900	2,608	-	( 25,838)	( 6)	25,427	2	( 206,360)	( 16)
7950	( 788)	-	( 1,757)	-	267	-	19	-
8200	<u>1,820</u>	<u>-</u>	<u>( 27,595)</u>	<u>( 6)</u>	<u>25,694</u>	<u>2</u>	<u>( 206,341)</u>	<u>( 16)</u>
其他綜合損益（附註四、二五及二八）								
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權益工具投資未實現評價損益							
	( 1,838)	-	3,582	1	3,503	-	115	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額							
	1,818	-	1,398	-	706	-	3,140	-
8371	採用權益法認列關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額							
	-	-	-	-	( 1)	-	-	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅							
	( 352)	-	( 271)	-	( 137)	-	( 609)	-
	<u>1,466</u>	<u>-</u>	<u>1,127</u>	<u>-</u>	<u>568</u>	<u>-</u>	<u>2,531</u>	<u>-</u>
8300	<u>( 372)</u>	<u>-</u>	<u>4,709</u>	<u>1</u>	<u>4,071</u>	<u>-</u>	<u>2,646</u>	<u>-</u>
8500	<u>\$ 1,448</u>	<u>-</u>	<u>( \$ 22,886)</u>	<u>( 5)</u>	<u>\$ 29,765</u>	<u>2</u>	<u>( \$ 203,695)</u>	<u>( 16)</u>
淨利（損）歸屬於：								
8610	\$ 277	-	( \$ 28,428)	( 6)	\$ 14,515	1	( \$ 184,562)	( 14)
8620	1,543	-	833	-	11,179	1	( 21,779)	( 2)
8600	<u>\$ 1,820</u>	<u>-</u>	<u>( \$ 27,595)</u>	<u>( 6)</u>	<u>\$ 25,694</u>	<u>2</u>	<u>( \$ 206,341)</u>	<u>( 16)</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710	( \$ 150)	-	( \$ 23,760)	( 5)	\$ 18,565	1	( \$ 182,010)	( 14)
8720	1,598	-	874	-	11,200	1	( 21,685)	( 2)
8700	<u>\$ 1,448</u>	<u>-</u>	<u>( \$ 22,886)</u>	<u>( 5)</u>	<u>\$ 29,765</u>	<u>2</u>	<u>( \$ 203,695)</u>	<u>( 16)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (虧損) (附註二九)	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ -		(\$ 0.19)		\$ 0.10		(\$ 1.23)	
9850	稀 釋	\$ -		(\$ 0.19)		\$ 0.10		(\$ 1.23)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李慶煌



經理人：李慶煌



會計主管：丁思方





台通光電股份有限公司及其子公司

民國 112 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於母公司業主權益 (附註八、十三、二二、二五及三一)										
		股本			保留盈餘 (累積虧損)			其他權益項目		非控制權益		權益總額
		普通股股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	總計	(附註二五及三一)	
A1	111年1月1日餘額	\$ 1,476,424	\$ 9,130	\$ 1,300,205	\$ 125,676	\$ 10,581	(\$ 69,288)	(\$ 9,447)	\$ 1,548	\$ 2,844,829	\$ 749,397	\$ 3,594,226
D1	111年1月1日至9月30日淨損	-	-	-	-	-	( 184,562)	-	-	( 184,562)	( 21,779)	( 206,341)
D3	111年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,437	115	2,552	94	2,646
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 184,562)	2,437	115	( 182,010)	( 21,685)	( 203,695)
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	234	-	-	-	-	-	234	-	234
I1	可轉換公司債轉換	-	23,665	14,385	-	-	-	-	-	38,050	-	38,050
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	( 8,660)	-	-	( 8,660)	8,660	-
I3	債券換股權利證書轉換為股本	32,795	( 32,795)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111年9月30日餘額	\$ 1,509,219	\$ -	\$ 1,314,824	\$ 125,676	\$ 10,581	(\$ 262,510)	(\$ 7,010)	\$ 1,663	\$ 2,692,443	\$ 736,372	\$ 3,428,815
A1	112年1月1日餘額	\$ 1,509,219	\$ -	\$ 1,314,824	\$ 125,676	\$ 10,581	(\$ 322,014)	(\$ 7,008)	\$ 4,015	\$ 2,635,293	\$ 743,498	\$ 3,378,791
B13	111年度虧損撥補	-	-	-	( 125,676)	-	125,676	-	-	-	-	-
C11	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	196,338	-	-	-	-	-
	資本公積彌補虧損	-	-	( 196,338)	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	14,515	-	-	14,515	11,179	25,694
D3	112年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	547	3,503	4,050	21	4,071
D5	112年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	14,515	547	3,503	18,565	11,200	29,765
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	506	-	-	( 8)	-	-	498	-	498
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	( 796)	-	796	-	-	-
Z1	112年9月30日餘額	\$ 1,509,219	\$ -	\$ 1,118,992	\$ -	\$ 10,581	\$ 13,711	(\$ 6,461)	\$ 8,314	\$ 2,654,356	\$ 754,698	\$ 3,409,054

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李慶煌



經理人：李慶煌



會計主管：丁思方



台通光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 25,427	(\$ 206,360)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	131,969	109,253
A20200	攤銷費用	122,898	120,071
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	( 2,971)	2,354
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	( 1,123)	6,028
A20900	財務成本	52,490	38,267
A21200	利息收入	( 2,076)	( 725)
A21300	股利收入	( 738)	( 1,113)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損失之份額	4,438	6,397
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 154)	( 2,814)
A23700	非金融資產減損損失	-	6,867
A23800	存貨跌價損失迴轉利益	( 1,256)	( 13,336)
A24100	外幣兌換損失	304	178
A29900	工程收入	( 74,552)	( 55,210)
A29900	租賃修改利益	( 34)	( 8)
A29900	提列負債準備	58,058	199,132
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	10,729	( 10,038)
A31125	合約資產	( 88,699)	28,655
A31130	應收票據	669	8,401
A31150	應收帳款	( 54,564)	( 45,078)
A31180	其他應收款	( 623)	( 18,870)
A31200	存 貨	( 332,160)	27,554
A31230	預付款項	( 171,964)	( 7,054)
A31240	其他流動資產	( 935)	188
A31250	其他金融資產—流動	( 21,712)	85,690
A32125	合約負債	( 10,717)	( 7,182)
A32130	應付票據	526	( 47)

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
A32150	應付帳款	\$ 11,092	(\$ 82,064)
A32180	其他應付款	( 29,255)	( 7,180)
A32200	負債準備	2,806	( 1,208)
A32230	其他流動負債	( 1,731)	4,856
A32240	淨確定福利負債	( 127)	( 123)
A32990	其他負債	( 469)	( 469)
A33000	營運產生之現金流入(出)	( 374,454)	185,012
A33500	支付之所得稅	( 1,602)	( 101)
A33500	退還之所得稅	4,809	727
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	( 371,247)	185,638
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	( 42,050)	( 77,050)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 131,497)	( 68,485)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	318	3,386
B03700	存出保證金增加	( 8,752)	( 13,291)
B03800	存出保證金減少	11,022	6,854
B04500	取得無形資產	( 573)	( 458)
B06600	其他金融資產—非流動減少	5,409	39,068
B06700	其他非流動資產增加	( 26,391)	( 14,610)
B07100	預付設備款增加	( 124,539)	( 11,674)
B07600	收取之股利	1,488	1,413
B07500	收取之利息	1,794	785
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 313,771)	( 134,062)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	544,965	-
C00200	短期借款減少	-	( 121,768)
C01300	償還公司債	-	( 85,200)
C01600	舉借長期借款	990,691	1,861,511
C01700	償還長期借款	( 750,320)	( 1,846,073)
C03000	存入保證金增加	9,905	2,688
C03100	存入保證金減少	( 9,514)	( 9,885)
C04020	租賃本金償還	( 11,602)	( 12,135)
C05600	支付之利息	( 51,855)	( 36,986)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	722,270	( 247,848)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,238	2,148

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	\$ 38,490	(\$ 194,124)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>531,425</u>	<u>451,952</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 569,915</u>	<u>\$ 257,828</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李慶煌



經理人：李慶煌



會計主管：丁思方



## 台通光電股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

台通光電股份有限公司（以下稱母公司或台通光電）原名「台通電線電纜股份有限公司」，於 70 年 12 月設立，嗣於 89 年 5 月更名為「台通光電股份有限公司」。母公司於 99 年 1 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並於 100 年 7 月經臺灣證券交易所股份有限公司核備上市後，於同年 9 月股票正式掛牌公開買賣。

母公司經營之主要業務為光纜及光纖到家相關配件、局內外傳輸線材、電力傳輸線材、其他產品之製造及銷售、礦石之批發及銷售。

母公司為整合資源及提升經營效率，於 98 年 3 月 25 日經董事會決議通過與子公司安通光電股份有限公司之簡易合併案，以母公司為存續公司，安通光電股份有限公司為消滅公司。該合併案以 98 年 4 月 30 日為合併基準日，因安通光電股份有限公司為母公司百分之百持有之子公司，故母公司就此合併案並未發行新股或支付現金作為合併對價。

母公司及子公司（以下稱本公司）之主要業務性質及其他說明，請參閱附註十二。

本合併財務報告係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 11 月 8 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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 IFRSs）

首次適用 112 年度修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 並未造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

本公司評估上述準則或解釋之修正對本公司並無重大影響，惟截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則或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。

- (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

本公司評估上述準則或解釋之修正對本公司並無重大影響，惟截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則或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

##### (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 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 合併基礎

本合併財務報告係包含母公司及由母公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當母公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。母公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於母公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二及附表五。

### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之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，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### 2. 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主要來源與 111 年度合併財務報告相同。

### 六、現金及約當現金

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
零用金及庫存現金	\$ 1,731	\$ 1,287	\$ 1,191
支票及活期存款	386,184	530,138	256,637
約當現金			
原始到期日在 3 個月			
以內之定期存款	182,000	-	-
	<u>\$ 569,915</u>	<u>\$ 531,425</u>	<u>\$ 257,828</u>

### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流動</u>			
強制透過損益按公允價值			
衡量			
非衍生金融資產			
— 基金	\$ 10,751	\$ 29,104	\$ 13,428
— 上市櫃股票	11,727	11,210	9,612
	<u>\$ 22,478</u>	<u>\$ 40,314</u>	<u>\$ 23,040</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
非衍生金融資產			
— 基金	\$ 8,530	\$ -	\$ -

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市(櫃)股票			
富華創業投資股份 有限公司	\$ -	\$ 65	\$ 67
彤電股份有限公司	-	-	-
皇輝科技股份有限 公司	<u>20,009</u>	<u>16,517</u>	<u>14,163</u>
	<u>\$ 20,009</u>	<u>\$ 16,582</u>	<u>\$ 14,230</u>

本公司依中長期策略目的投資非上市櫃公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。本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。

富華創業投資股份有限公司已於 112 年 2 月完成解散清算程序，剩餘財產分配款為 76 仟元（帳列其他應收款），相關其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 796 仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 406	\$ 1,075	\$ 7,975
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 1,075</u>	<u>\$ 7,975</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
因營業而發生	\$ 406	\$ 1,075	\$ 7,975
非因營業而發生	-	-	-
	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 1,075</u>	<u>\$ 7,975</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
應收帳款	\$ 284,949	\$ 237,012	\$ 363,824
減：備抵損失	( <u>2,072</u> )	( <u>9,234</u> )	( <u>20,576</u> )
	<u>\$ 282,877</u>	<u>\$ 227,778</u>	<u>\$ 343,248</u>
<u>其他應收款</u>			
應收工程押標金	\$ -	-	\$ 20,532
應收履約保證金	2,492	2,492	2,492
應收測試款	741	-	-
應收退稅款	18	96	-
其他	972	654	578
	<u>4,223</u>	<u>3,242</u>	<u>23,602</u>
減：備抵損失	( <u>14</u> )	( <u>14</u> )	( <u>14</u> )
	<u>\$ 4,209</u>	<u>\$ 3,228</u>	<u>\$ 23,588</u>

本公司之客戶群主要為國內外電信公司或同業，於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之應收帳款餘額中，顯著集中於重要客戶而存在之信用風險，請參閱附註三十。

本公司於國內及東南亞等地區之商品銷售平均授信期間約為 90 天至 120 天，於大陸地區之授信期間係依合約約定或依大陸市場慣性交易條件收取帳款，故無特定天期，另對該應收帳款皆不予計息。

在接受新客戶之前，本公司係由業務人員透過外部資訊或經由拜訪了解客戶後，評估該客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵損失之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，本公司亦不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。



本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。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紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債權已逾期超過一定天數，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

### 112 年 9 月 30 日

#### (一) 政府組織

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 120 天	逾期 超過 120 天	個別評估	合計
預期信用損失率	0%~0.004%	0.78%~1.13%	1.96%~2.01%	8.85%~100%		
總帳面金額	\$ 162,994	\$ 279	\$ -	\$ -		\$ 163,273
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 7 )	( 2 )	-	-		( 9 )
攤銷後成本	<u>\$ 162,987</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 163,264</u>

#### (二) 企業組織及個人用戶

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 120 天	逾期 超過 120 天	個別評估	合計
預期信用損失率	0%~0.04%	67.45%~100%	100%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 119,327	\$ 804	\$ 4	\$ 47	\$ 1,494	\$ 121,676
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 5 )	( 513 )	( 4 )	( 47 )	( 1,494 )	( 2,063 )
攤銷後成本	<u>\$ 119,322</u>	<u>\$ 291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,613</u>

### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 120 天	逾期 超過 120 天	個別評估	合計
預期信用損失率	0%~0.09%	1.25%~7.25%	29.49%~38.34%	99.79%	100%	
總帳面金額	\$ 219,793	\$ 8,130	\$ 127	\$ 6,678	\$ 2,284	\$ 237,012
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 93 )	( 173 )	( 20 )	( 6,664 )	( 2,284 )	( 9,234 )
攤銷後成本	<u>\$ 219,700</u>	<u>\$ 7,957</u>	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 227,778</u>

### 111 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 120 天	逾期 超過 120 天	個別評估	合計
預期信用損失率	0%~0.08%	1.29%~7.08%	28.20%~35.34%	99.38%	100%	
總帳面金額	\$ 335,938	\$ 7,324	\$ 322	\$ 6,745	\$ 13,495	\$ 363,824
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 101 )	( 191 )	( 86 )	( 6,703 )	( 13,495 )	( 20,576 )
攤銷後成本	<u>\$ 335,837</u>	<u>\$ 7,133</u>	<u>\$ 236</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 343,248</u>

本公司應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 9,248	\$ 18,115
加：本期提列（迴轉）減損損失	( 534)	2,354
加：本期實際沖銷	( 6,627)	( 9)
外幣換算差額	( 1)	130
期末餘額	<u>\$ 2,086</u>	<u>\$ 20,590</u>

十、預付款項

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
預付稅額	\$ 33,795	13,815	\$ 9,439
預付進口款項	5,060	8,567	268
預付貨款	36,447	7,350	3,457
預付工程款	113,894	6,096	23,526
預付投資款	5,000	-	15,300
其他	29,655	18,735	20,973
	<u>\$ 223,851</u>	<u>\$ 54,563</u>	<u>\$ 72,963</u>

十一、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
製成品	\$ 492,064	\$ 198,705	\$ 154,951
在製品	22,165	4,643	21,955
原物料	284,503	263,645	291,353
在途存貨	3,256	1,579	342
	<u>\$ 801,988</u>	<u>\$ 468,572</u>	<u>\$ 468,601</u>

112年9月30日暨111年12月31日及9月30日之備抵存貨跌價損失分別為498,422仟元、499,678仟元及448,444仟元。

銷貨成本性質如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 183,799	\$ 278,036	\$ 500,570	\$ 685,719
存貨跌價損失（迴轉利益）	19,363	( 1,937)	( 1,256)	( 13,336)
提列（迴轉）虧損性銷售合約負債準備（附註二一）	( 10,667)	27,239	101	200,705
	<u>\$ 192,495</u>	<u>\$ 303,338</u>	<u>\$ 499,415</u>	<u>\$ 873,088</u>

## 十二、子 公 司

### (一) 列入合併財務報表之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質 及 其 他 說 明	所 持 股 權 百 分 比		
			112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
台通光電	千通光電事業有限公司 (薩摩亞)(以下稱千 通光電)	於 93 年 2 月設立於模里西斯,主要從 事轉投資及進出口貿易等業務。因 98 年 4 月安通光電股份有限公司與 台通光電合併,成為台通光電直接 持有之子公司。並於 111 年 1 月將 設立地點遷移至薩摩亞。	100%	100%	100%
	瓊蓮股份有限公司(以 下稱瓊蓮公司)	於 100 年 4 月新增投資,主要從事通 訊設備及線材之銷售。	100%	100%	100%
	台灣智慧光網股份有限 公司(以下稱台智網)	於 101 年 1 月設立,係母公司依 100 年 12 月 16 日取得臺北市政府「臺 北市光纖網路委外建設暨營運案」 之契約所成立之公司,主要從事電 信事業。(註一)	68.22%	68.22%	68.22%
	鑫通資源股份有限公司 (以下稱鑫通資源)	於 103 年 6 月設立,主要從事國際貿 易業。	89.06%	89.06%	89.06%
	SING TUNG TECHNOLOGIES PTE. LTD.(以下簡稱 SING TUNG)	於 105 年 1 月設立於新加坡,係因母 公司於 104 年度取得新加坡電信公 司防火包材工程專案,所成立之公 司,主要從事通信網路工程事業。	97%	97%	97%
	大通建設股份有限公司 (以下稱大通建設)	於 106 年 8 月設立,主要從事營建業。	51%	51%	51%
千通光電	安徽通華光電有限公司 (以下稱通華光電)	於 92 年 9 月設立於中國安徽,主要生 產及銷售自產的通信光纜、電纜及 通信相關產品。	97%	97%	97%

註一：台智網自 101 年 1 月 6 日經核准設立，並於 101 年 6 月 18 日經金管會核准股票公開發行。其主要營業項目為有線通信網路服務業務，於 102 年 4 月取得市內網路業務網路建設許可證，開始臺北市光纖網路佈建工程，於 103 年 7 月取得國家通訊傳播委員會（NCC）市內網路業務特許執照，並於 110 年 8 月經 NCC 核准登記為電信事業。

註二：112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日除台智網為重要子公司外，千通光電、瓊蓮公司、鑫通資源、通華光電、SING TUNG 及大通建設，均為非重要子公司，其中除非重要子公司鑫通資源 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務報告係經會計師核閱，其餘係按未經會計師核閱之財務報告認列，本公司認為倘經會計師核閱，對合併財務報告之影響並不重大。

註三：本公司未有未列入合併財務報告之子公司。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
台智網公司	31.78%	31.78%	31.78%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益				非 控 制 權 益		
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
台智網公司	\$ 1,746	\$ 2,612	\$ 12,198	\$ 487	\$ 749,871	\$ 737,673	\$ 731,171

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

台 智 網

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動資產	\$ 581,854	\$ 360,127	\$ 248,005
非流動資產	3,209,478	3,279,943	3,392,327
流動負債	( 190,527)	( 154,763)	( 106,185)
非流動負債	( 1,251,505)	( 1,174,390)	( 1,243,688)
權 益	\$ 2,349,300	\$ 2,310,917	\$ 2,290,459

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
營業收入	\$ 214,119	\$ 163,166	\$ 616,428	\$ 477,503
本期淨利	\$ 5,494	\$ 8,221	\$ 38,384	\$ 1,532
其他綜合損益	-	-	( 1)	-
綜合損益總額	\$ 5,494	\$ 8,221	\$ 38,383	\$ 1,532

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
現金流量		
營業活動	\$ 121,192	\$ 133,916
投資活動	( 109,717)	( 109,864)
籌資活動	120,972	( 85,040)
淨現金流入(出)	\$ 132,447	( \$ 60,988)
支付予非控制權益之股利	\$ -	\$ -

### 十三、採用權益法之投資

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
個別不重大之關聯企業			
智通聯網科技股份有限公司（以下稱智通聯網）	\$ 117,245	\$ 112,225	\$ 88,106
建通國際股份有限公司（以下稱建通國際）	153,928	117,274	122,362
東豐科技股份有限公司（以下稱東豐科技）	<u>30,389</u>	<u>34,704</u>	<u>33,825</u>
	<u>\$ 301,562</u>	<u>\$ 264,203</u>	<u>\$ 244,293</u>

公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比		
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
智通聯網	29.09%	28.97%	29.75%
建通國際	24.03%	25.23%	25.23%
東豐科技	20.16%	20.16%	20.16%

智通聯網於 111 年 12 月 8 日配發員工酬勞發行新股 528 仟股，本公司持股比率由 29.75%減少至 28.97%，並對其所有權權益之變動金額沖減保留盈餘 888 仟元；於 112 年 7 月及 8 月買回庫藏股，本公司持股比率由 28.97%增加至 29.09%，並對其所有權權益之變動金額沖減保留盈餘 8 仟元。

建通國際於 111 年 3 月 28 日辦理現金增資 200,000 仟元，每股 10 元發行 20,000 仟股，本公司認購 4,205 仟股，投資價款 42,050 仟元持股比例由 28.03%減少至 25.23%，並對其所有權權益之變動金額調增資本公積 234 仟元；於 112 年 3 月 24 日辦理現金增資 200,000 仟元，每股 10 元發行 20,000 仟股，本公司認購 4,205 仟股，投資價款 42,050 仟元持股比例由 25.23%減少至 24.03%，並對其所有權權益之變動金額調增資本公積 506 仟元。

台智網董事會於 111 年 5 月 27 日決議，為拓展業務及取得他公司之光纖網路資源，參與東豐科技 111 年現金增資，認購東豐科技股票 1,000 仟股，每股 25 元，並受讓該公司原股東股票 500 仟股，每股 20 元，總投資價款 35,000 仟元，共取得東豐科技 1,500 仟股，持股比例為 20.16%。

本公司對智通聯網、建通國際及東豐科技係按未經會計師核閱之財務報表計算採用權益法之投資及對其所享有之損益及其他綜合損益份額，惟本公司管理階層認為其財務報告倘經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

個別不重大之關聯企業資訊彙總如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
本公司享有之份額		
本期淨損	(\$ 4,438)	(\$ 6,397)
其他綜合損益	( 1)	-
綜合損益總額	(\$ 4,439)	(\$ 6,397)

#### 十四、不動產、廠房及設備

	未完工程及									
	土	地房屋及建築	機器設備	通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	合計
<b>成 本</b>										
111年1月1日餘額	\$ 813,182	\$ 338,540	\$ 496,596	\$ 1,224,904	\$ 52,119	\$ 24,025	\$ 97,356	\$ 14,045	\$ 6,391	\$ 3,067,158
增 添	-	348	17,525	33,480	5,302	-	994	-	10,420	68,069
處 分	-	( 1,403)	( 15,708)	-	( 3,174)	( 144)	( 2,730)	-	-	( 23,159)
外幣兌換差額之影響	-	783	3,550	-	492	19	-	54	-	4,898
重分類	-	1,440	18,105	20,737	-	-	-	-	( 5,867)	34,415
111年9月30日餘額	<u>\$ 813,182</u>	<u>\$ 339,718</u>	<u>\$ 520,068</u>	<u>\$ 1,279,121</u>	<u>\$ 54,739</u>	<u>\$ 23,900</u>	<u>\$ 95,620</u>	<u>\$ 14,099</u>	<u>\$ 10,944</u>	<u>\$ 3,151,381</u>
<b>累計折舊及減損</b>										
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 113,325	\$ 412,075	\$ 426,848	\$ 37,485	\$ 20,742	\$ 74,020	\$ 10,218	\$ -	\$ 1,094,713
銷除一處分資產	-	( 983)	( 15,708)	-	( 3,174)	( 144)	( 2,578)	-	-	( 22,587)
折舊費用	-	9,349	9,065	65,298	2,319	1,237	7,614	2,089	-	96,971
減損損失認列	-	-	2,837	-	-	-	-	-	-	2,837
外幣兌換差額之影響	-	643	3,548	-	305	20	-	54	-	4,570
重分類	-	-	-	5,992	-	-	-	-	-	5,992
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122,334</u>	<u>\$ 411,817</u>	<u>\$ 498,138</u>	<u>\$ 36,935</u>	<u>\$ 21,855</u>	<u>\$ 79,056</u>	<u>\$ 12,361</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,182,496</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 813,182</u>	<u>\$ 217,374</u>	<u>\$ 108,251</u>	<u>\$ 780,983</u>	<u>\$ 17,804</u>	<u>\$ 2,045</u>	<u>\$ 16,564</u>	<u>\$ 1,738</u>	<u>\$ 10,944</u>	<u>\$ 1,968,885</u>
<b>成 本</b>										
112年1月1日餘額	\$ 928,706	\$ 347,217	\$ 529,724	\$ 1,298,188	\$ 55,042	\$ 24,829	\$ 96,448	\$ 14,072	\$ 12,236	\$ 3,306,462
增 添	-	51,493	43,508	34,909	9,982	988	1,331	-	10,587	152,798
處 分	-	-	-	-	( 1,578)	( 280)	-	-	-	( 1,858)
外幣兌換差額之影響	-	42	181	-	124	1	-	3	-	351
重分類	( 120,585)	297,251	6,477	38,264	-	7,001	-	-	( 9,886)	218,522
112年9月30日餘額	<u>\$ 808,121</u>	<u>\$ 696,003</u>	<u>\$ 579,890</u>	<u>\$ 1,371,361</u>	<u>\$ 63,570</u>	<u>\$ 32,539</u>	<u>\$ 97,779</u>	<u>\$ 14,075</u>	<u>\$ 12,937</u>	<u>\$ 3,676,275</u>
<b>累計折舊及減損</b>										
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 125,342	\$ 407,879	\$ 521,453	\$ 37,919	\$ 22,274	\$ 78,701	\$ 12,982	\$ -	\$ 1,206,550
銷除一處分資產	-	-	-	-	( 1,414)	( 280)	-	-	-	( 1,694)
折舊費用	-	17,981	14,209	75,631	3,760	2,703	5,272	544	-	120,100
外幣兌換差額之影響	-	40	181	-	76	1	-	3	-	301
112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 143,363</u>	<u>\$ 422,269</u>	<u>\$ 597,084</u>	<u>\$ 40,341</u>	<u>\$ 24,698</u>	<u>\$ 83,973</u>	<u>\$ 13,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,325,257</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 928,706</u>	<u>\$ 221,875</u>	<u>\$ 121,845</u>	<u>\$ 776,735</u>	<u>\$ 17,123</u>	<u>\$ 2,555</u>	<u>\$ 17,747</u>	<u>\$ 1,090</u>	<u>\$ 12,236</u>	<u>\$ 2,099,912</u>
112年9月30日淨額	<u>\$ 808,121</u>	<u>\$ 552,640</u>	<u>\$ 157,621</u>	<u>\$ 774,277</u>	<u>\$ 23,229</u>	<u>\$ 7,841</u>	<u>\$ 13,806</u>	<u>\$ 546</u>	<u>\$ 12,937</u>	<u>\$ 2,351,018</u>

母公司為活化資產，於110年9月董事會決議通過將位於五股之建築物與慶通股份有限公司及皇鼎建設開發股份有限公司採合建分屋方式興建廠辦大樓，並簽訂合作興建房屋契約書（相關資訊請參閱附註三四(十二)），依約，母公司負擔對該土地上之既有建築物拆除騰空點交之義務，經評估該建築物可回收金額已小於帳面價值，因是母公司已於111年1月1日至9月30日針對投資性不動產增加提列減損損失4,030仟元，帳列其他利益及損失項下。截至112年9月30日止，

母公司已提列之累計減損為 36,037 仟元（分別為房屋及建築 29,224 仟元、辦公設備 28 仟元及投資性不動產 6,785 仟元）。

母公司於 111 年 5 月停止承租頭份地區廠房，經評估該廠房之機器設備因維修成本過高不堪使用恐無法出售，已於 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日提列減損損失 2,837 仟元。

台智網於萬華區區域雲端備援機房因配合臺北市政府進行「西寧綜合行政大樓重建」，將遷移西寧市場雲端備援機房，經評估該機房之通訊設備及租賃改良可回收金額已小於帳面價值，因是台智網已於 110 年 12 月 31 日提列累計減損 13,263 仟元，截至 112 年 9 月 30 日止，因仍在申請新機房建照請領作業而尚未遷移。

母公司考量安徽通華公司及台萬公司營運虧損情形，於 111 年 1 月 14 日董事會決議執行子公司之解散清算程序，因是安徽通華公司及台萬公司對該等資產進行減損評估，經評估該房屋及建築、機器設備、運輸設備及其他設備之可回收金額已小於帳面價值，截至 112 年 9 月 30 日止，已提列累計減損 8,676 仟元，另台萬公司已完成清算註銷，安徽通華公司尚未完成清算。

母公司於 111 年 10 月簽訂農業用地買賣契約書，因所購入之農業用地無法以母公司名義辦理過戶，暫以母公司董事長李慶煌之名義登記，並與其簽訂不動產借名登記契約書，明定雙方之權利義務。母公司陸續向有關機關申請土地變更編定中。截至 112 年 9 月 30 日止，母公司借名登記土地為 71,602 仟元。

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	21 至 40 年
房屋附屬設備及裝修工程	1 至 20 年
機器設備	
光纜、電線電纜製造及試驗設備	1 至 34 年
其他製造設備	2 至 15 年
通訊設備	3 至 15 年
運輸設備	1 至 20 年
辦公設備	1 至 15 年
租賃改良	1 至 15 年
其他設備	1 至 15 年

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 1,617	\$ 2,989	\$ 3,447
建築物	45,697	9,843	13,253
運輸設備	2,208	-	-
辦公設備	621	791	847
	<u>\$ 50,143</u>	<u>\$ 13,623</u>	<u>\$ 17,547</u>
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 50,739</u>
使用權資產之減少			<u>\$ 2,350</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 458	\$ 461	\$ 1,373
建築物	3,154	3,454	10,327
辦公設備	56	56	169
	<u>\$ 3,668</u>	<u>\$ 3,971</u>	<u>\$ 11,869</u>

除以上所列增添、除列及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 年及 111 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 15,034</u>	<u>\$ 8,320</u>	<u>\$ 10,214</u>
非流動	<u>\$ 35,639</u>	<u>\$ 5,600</u>	<u>\$ 7,716</u>

本公司租賃負債之折現率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土地	1.46%~2.65%	1.46%~2.65%	1.46%~2.65%
建築物	2.04%~2.21%	1.44%~2.21%	1.44%~2.28%
運輸設備	2.14%	-	-
辦公設備	1.44%	1.44%	1.44%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地、廠房及辦公場所，租金係按實際承租坪數計算並按月支付1次，租期期滿可續約，租賃期間為3至5年。本公司承租車輛，租金按月支付1次，租賃期間為2年。於租賃期間終止時，本公司之租賃協議並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十六。

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 1,498</u>	<u>\$ 850</u>	<u>\$ 3,629</u>	<u>\$ 5,634</u>
低價值租賃費用	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 25</u>
租賃之現金流出總額			<u>(\$ 16,035)</u>	<u>(\$ 18,092)</u>

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
承租承諾	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ -</u>

## 十六、投資性不動產

	<u>投資性不動產</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日及9月30日餘額	<u>\$ 118,253</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 17,785
折舊費用	279
減損損失提列	<u>4,030</u>
111年9月30日餘額	<u>\$ 22,094</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 96,159</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日	\$ 118,253
重分類	<u>120,585</u>
112年9月30日餘額	<u>\$ 238,838</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
112年1月1日及112年9月30日餘額	<u>\$ 22,094</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 96,159</u>
112年9月30日淨額	<u>\$ 216,744</u>

本公司之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	40年
房屋附屬設備及裝修工程	10至30年

本公司之投資性不動產於112年及111年9月30日之公允價值分別為757,840仟元及259,234仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，該評價係參考類似房仲業最近期不動產交易價格之市場證據進行評估之結果，並歸類在公允價值層級中之第3等級。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三五。

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為2年，承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金均為 200 仟元（帳列其他非流動負債）。

本公司於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
第 1 年	\$ 1,800	\$ 650	\$ 1,040
第 2 年	<u>1,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 1,040</u>

#### 十七、無形資產

	服務特許權	電腦軟體	合 計
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,567,870	\$ 214,375	\$ 2,782,245
單獨取得	<u>55,210</u>	<u>458</u>	<u>55,668</u>
111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 2,623,080</u>	<u>\$ 214,833</u>	<u>\$ 2,837,913</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 521,326	\$ 175,588	\$ 696,914
攤銷費用	<u>104,074</u>	<u>15,997</u>	<u>120,071</u>
111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 625,400</u>	<u>\$ 191,585</u>	<u>\$ 816,985</u>
111 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 1,997,680</u>	<u>\$ 23,248</u>	<u>\$ 2,020,928</u>
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,642,470	\$ 214,914	\$ 2,857,384
單獨取得	<u>74,552</u>	<u>573</u>	<u>75,125</u>
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 2,717,022</u>	<u>\$ 215,487</u>	<u>\$ 2,932,509</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 660,671	\$ 196,919	\$ 857,590
攤銷費用	<u>108,543</u>	<u>14,355</u>	<u>122,898</u>
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 769,214</u>	<u>\$ 211,274</u>	<u>\$ 980,488</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,981,799</u>	<u>\$ 17,995</u>	<u>\$ 1,999,794</u>
112 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 1,947,808</u>	<u>\$ 4,213</u>	<u>\$ 1,952,021</u>

- (一) 本公司與臺北市政府於 101 年 1 月簽訂「臺北市光纖網路委外建設暨營運案」，主要係為部署與營運臺北市全區全覆蓋之光纖網路，以強化並提升臺北市之寬頻環境，本公司 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日以設質之定存單作為該案之履約保證金分別為 62,298 仟元、61,817 仟元及 61,693 仟元（帳列其他金融資產－非流動）。
- (二) 本公司提供建造服務交換前述營運案之服務特許權協議，分別於 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日認列工程收入為 20,099 仟元、15,370 仟元、74,552 仟元及 55,210 仟元；工程成本為 18,160 仟元、15,453 仟元、64,729 仟元及 51,596 仟元，工程收入認列係依提供建造時應收對價之公允價值認列為無形資產，該公允價值係依據京瑞資產鑑定股份有限公司出具之無形資產評價報告為基礎。
- (三) 本公司光纖上網服務在臺北市 12 行政區已全數開台，且本公司於 106 年 10 月已完成臺北市政府警察局「臺北市錄影監視系統中心及現場設備統包工程」及「擴充建置臺北市錄影監視系統第二期工程採購案」數區域傳輸系統，前述營運案所認列之無形資產－服務特許權於實際營運階段之特許期間內攤銷。
- (四) 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費用：

電腦軟體	3 至 5 年
服務特許權	特許期間至 125 年 12 月 29 日

#### 十八、銀行借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
短期借款			
銀行擔保借款	\$ 699,994	\$ 150,000	\$ -
信用狀借款	4,971	-	7,273
信用借款	40,000	50,000	-
	<u>\$ 744,965</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 7,273</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
長期借款			
銀行聯貸借款	\$ 1,313,470	\$ 1,158,470	\$ 1,179,470
銀行擔保借款	1,134,511	1,032,460	1,004,699
銀行信用借款	<u>81,910</u>	<u>98,590</u>	<u>64,129</u>
	2,529,891	2,289,520	2,248,298
減：未攤銷銀行長期借款 成本	8,600	6,219	6,875
減：列為一年內到期部分	<u>86,382</u>	<u>47,197</u>	<u>49,139</u>
	<u>\$ 2,434,909</u>	<u>\$ 2,236,104</u>	<u>\$ 2,192,284</u>

- (一) 截至 112 年 9 月 30 日及 111 年 12 月 31 日止，銀行短期擔保借款有效利率分別為 2.06%~2.50% 及 1.99%。
- (二) 截至 112 年 9 月 30 日及 111 年 9 月 30 日止，銀行短期信用狀借款有效利率 2.12% 及 1.74%~5.54%。
- (三) 截至 112 年 9 月 30 日及 111 年 12 月 31 日止，銀行短期信用借款有效年利率分別為 2.55% 及 2.05%。
- (四) 銀行長期擔保借款之借款到期日陸續於 117 年 5 月到期，截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 2.04%~2.12%、1.79%~2.32% 及 1.67%~2.76%，按月繳息，償還方式係自借款合同所定期間內，按月、按季平均還本付息或到期一次清償本金。
- (五) 銀行長期信用借款之借款到期日陸續於 114 年 12 月到期，截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 2.14%~2.37%、1.85%~2.475% 及 1.75%~2.35%，按月繳息，償還方式係自借款合同所定期間內，按月、按季平均還本或到期一次清償本金。
- (六) 台智網於 110 年 8 月 27 日與兆豐商業銀行等 9 家銀行簽訂總額度為 17 億元之 5 年期聯合授信合約（110 年 9 月首次動撥），112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之有效利率分為 2.653%~2.865%、2.680%~2.891% 及 2.415%~2.627%。此次授信案係為支應

「臺北市光纖網路委外建設暨營運案」所需資金，並由母公司作為連帶保證人，其相關條款及截至 112 年 9 月 30 日已動用金額如下：

	授 信 額 度	實 際 動 用 / 保 證 餘 額	授 信 期 間	償 還 辦 法	註
甲項授信	\$ 1,400,000 (本聯合授信案之甲、丁兩項合計授信餘額不得逾\$1,400,000)	\$ 1,053,470	自首次動用日起算至屆滿5年之日止。	首次動用日起算滿9個月為第一期，後以3個月為一期，共18期；前17期每期攤還2.5%，第18期償還57.5%。台智網於112年9月30日已提前償還一年內到期本金66,380仟元。	不可循環動用，可分次動用，簽約日起算滿6個月，未動用之額度即取消。
乙項授信	200,000	160,000	自首次動用日起算至屆滿5年之日止。	首次動用日起算滿36個月為第一期，後以3個月為一期，共9期；前8期每期攤還4%，第9期償還68%。	不可循環動用，可分次動用，首次動用日起算滿36個月，未動用之額度即取消。
丙項授信	100,000	100,000	自首次動用日起算至屆滿5年之日止。	到期一次清償。	可循環動用，每筆動用期間最短為60日，最長不得逾180日。
丁項授信	120,000 (本聯合授信案之甲、丁兩項合計授信餘額不得逾\$1,400,000)	48,123	自首次動用日起算至屆滿5年之日止。	保證期間至授信案屆滿為止。	可循環動用，每筆保證函到期日最長不得逾兩年。

依合約規定，台智網於合約存續期間內，每半年度個別財務報表：(1)流動比率應維持於 100%以上；(2)負債比率（負債總額／股東權益）應維持在 100%以下；(3)淨值應不低於 22 億元。

截至 112 年 6 月 30 日止，台智網並未違反相關授信合約之規定。

連帶保證人母公司每年度個體財務報表：(1)流動比率應維持於 100%以上；(2)負債比率（負債總額／股東權益）應維持在 100%以下；(3)有形淨值應不低於 20 億元。

截至 111 年 12 月 31 日止，母公司並未違反相關授信合約之規定。

(七) 台智網於 112 年 9 月 25 日與兆豐商業銀行等 9 家銀行簽訂總額度為 19 億元之 5 年期聯合授信合約，截至 112 年 9 月 30 日止，尚未動撥使用。此次授信案係為支應「臺北市光纖網路委外建設暨營運案」所需資金，並由母公司作為連帶保證人。依合約規定，台智網於合

約存續期間內，每半年度個別財務報表：(1)流動比率應維持於 100% 以上；(2)負債比率（負債總額／股東權益）應維持在 100% 以下，自民國 115 年起應維持在 80% 以下；(3)淨值應不低於 17 億元，自 114 年起應不低於 14 億元。

(八) 銀行借款提供抵押擔保情形，請參閱附註三五。

#### 十九、應付票據及應付帳款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
應付票據	\$ 780	\$ 254	\$ 218
應付帳款	\$ 192,123	\$ 180,707	\$ 169,465

本公司購貨之平均賒帳期間一般為 3 個月。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 二十、其他應付款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 49,228	\$ 49,372	\$ 43,451
應付工程款	1,602	2,844	5,526
應付勞務費	3,540	6,574	3,431
應付稅捐	8,059	16,067	14,133
應付清理費	15,851	24,156	-
應付設備款	21,301	-	-
其他	42,511	50,398	37,645
	<u>\$ 142,092</u>	<u>\$ 149,411</u>	<u>\$ 104,186</u>

#### 二一、負債準備

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>流 動</u>			
虧損性銷售合約	\$ 108,629	\$ 47,640	\$ 74,119
員工福利	5,607	2,801	5,334
保 固	3,935	1,592	1,592
	<u>\$ 118,171</u>	<u>\$ 52,033</u>	<u>\$ 81,045</u>
<u>非 流 動</u> (附註二三)			
除役負債	\$ 12,721	\$ 12,721	\$ 12,679
或有損失負債準備	34,188	34,188	-
保 固	1,144	6,418	6,169
	<u>\$ 48,053</u>	<u>\$ 53,327</u>	<u>\$ 18,848</u>

	虧損性合約	保 固	除 役 負 債	或有損失準備	合 計
112年1月1日餘額	\$ 47,640	\$ 8,010	\$ 12,721	\$ 34,188	\$ 102,559
本期提列(迴轉)					
(帳列工程成本)	60,888	( 2,931)	-	-	57,957
本期提列(帳列銷貨成本)	<u>101</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>101</u>
112年9月30日餘額	<u>\$ 108,629</u>	<u>\$ 5,079</u>	<u>\$ 12,721</u>	<u>\$ 34,188</u>	<u>\$ 160,617</u>

	虧損性合約	保 固	除 役 負 債	合 計
111年1月1日餘額	\$ 152,577	\$ 7,494	\$ 12,555	\$ 172,626
本期提列(迴轉)(帳列工程成本)	( 1,840)	267	-	( 1,573)
本期提列(帳列銷貨成本)	200,705	-	-	200,705
財務成本	-	-	124	124
沖抵合約資產一流動	( 2,879)	-	-	( 2,879)
沖抵其他金融資產一流動	( 46,605)	-	-	( 46,605)
重分類至備抵存貨跌價損失	( 227,839)	-	-	( 227,839)
111年9月30日餘額	<u>\$ 74,119</u>	<u>\$ 7,761</u>	<u>\$ 12,679</u>	<u>\$ 94,559</u>

- (一) 虧損性銷售合約之負債準備係本公司於資產負債表日衡量已簽訂尚未履行之不可取消銷售合約，就履行合約義務所發生之必要成本，超過預期從該合約所獲得之經濟效益金額。本公司預計於一年內履行合約，該估計可能隨履約狀況及原物料成本之異動而改變。
- (二) 員工福利負債準備係員工既得服務休假權利之估列。
- (三) 保固負債準備係依本公司管理階層對於工程合約因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數。
- (四) 除役負債之負債準備係對不動產、廠房及設備成本所估計之拆除、遷移及回復原狀之義務，認列為不動產、廠房及設備成本及除役負債。若清償此義務之估計金額或折現率變動，而改變前述義務之估計數時，於當期調整相關成本及負債；因時間經過而增加之負債金額認列為利息費用。
- (五) 或有損失負債準備係本公司對鑫通資源與交通部臺灣鐵路管理局(以下稱臺鐵)逾期違約金認定之爭議，於未來可能發生之支付義務先行提列之或有損失，請參閱附註三六(十一)。



## 二二、應付公司債

	111年9月30日
國內第四次有擔保轉換 公司債	\$ -
減：應付公司債折價	-
	-
減：列為1年內執行賣回權	-
	-
	\$ -

- 母公司於108年6月24日發行國內第四次有擔保轉換公司債，票面利率為零之3年期有擔保轉換公司債300,000仟元。發行條件如下：
- (一) 債權人得於公司債到期時請求母公司依債券面額以現金一次還本。
  - (二) 債權人得於公司債發行後屆滿2年(110年6月24日)，以債券面額之101.5056%賣回。
  - (三) 若遇母公司普通股於集中市場連續30個營業日收盤價超過當時轉換價格30%時，或流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，母公司得於公司債發行滿3個月之翌日(108年9月25日)至債券到期前40日(111年5月15日)止，按債券面額以現金向債權人要求贖回公司債。
  - (四) 債權人於公司債發行之日起滿3個月翌日(108年9月25日)起，至到期日(111年6月24日)止，除依法暫停過戶期間等外，得隨時向母公司請求依當時之轉換價格轉換為母公司普通股股票。依公司債發行及轉換辦法規定，以108年6月14日為轉換價格訂定基準日，轉換溢價率為102%，本轉換公司債之轉換價格為每股新台幣16.3元，惟若因無償配股或配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應依轉換價格計算公式調整之。自109年11月12日起，本轉換公司債之轉換價格依發行條件之規定調整為每股新台幣16.1元。

前述可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1.5633%。

發行日主契約債務工具原始認列金額為 286,264 仟元，係初始發行純粹債券之公允價值 290,250 仟元減除分攤至主債務之交易成本 4,983 仟元及加計相關所得稅影響數 997 仟元之餘額；贖回及賣回權原始認列金額為 1,548 仟元；權益組成要素為 8,062 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公允價值 8,175 仟元，並減除分攤至權益之交易成本 140 仟元及加計相關所得稅影響數 27 仟元之餘額。

前述可轉換公司債包括負債及權益組成部分，初始發行之負債及權益組成部分列示如下：

發行價款（減除交易成本 5,150 仟元）	\$ 294,850
發行日透過損益按公允價值衡量之金融負債組成部分	( 1,548)
發行日權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 140 仟元及相關所得稅影響數 27 仟元）	( 8,062)
發行日遞延所得稅資產	<u>1,024</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,983 仟元及相關所得稅影響數 997 仟元）	<u>\$ 286,264</u>

母公司主契約債務工具及贖回及賣回權衍生工具於 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之變動如下：

	主 契 約 債 務 工 具 部 分	贖 回 及 賣 回 權 衍 生 工 具
111 年 1 月 1 日餘額	(\$ 122,340)	\$ -
利息費用	( 910)	-
轉換為普通股	38,050	-
償還公司債	<u>85,200</u>	-
111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 二三、其他非流動負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
負債準備—非流動 （附註二一）	\$ 48,053	\$ 53,327	\$ 18,848
存入保證金	38,148	44,736	48,731
其 他	<u>12,501</u>	<u>13,381</u>	<u>14,068</u>
	<u>\$ 98,702</u>	<u>\$ 111,444</u>	<u>\$ 81,647</u>

#### 二四、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間認列，惟 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日確定福利計畫之退休金成本金額不重大，因是未予以估列。

#### 二五、權益

##### (一) 普通股股本

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>150,922</u>	<u>150,922</u>	<u>150,922</u>
已發行股本	<u>\$ 1,509,219</u>	<u>\$ 1,509,219</u>	<u>\$ 1,509,219</u>

母公司於 112 年 8 月 9 日董事會決議辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，每股發行價格為 16.3 元，發行總金額按面額計 200,000 仟元，前述現金增資案件業經金管會申報生效，增資基準日為 112 年 10 月 21 日。

母公司國內第四次有擔保轉換公司債持有人於 111 年度將公司債面額 38,100 仟元要求轉換為普通股股數 2,367 仟股，並已辦妥變更登記。

##### (二) 資本公積

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 889,308	\$ 889,308	\$ 889,308
轉換公司債轉換溢價	229,684	404,780	404,780
註銷庫藏股溢價	-	4,965	4,965
已失效認股權	-	15,479	15,479
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採用權益法認列關聯企業 股權淨值之變動數	-	292	292
	<u>\$ 1,118,992</u>	<u>\$ 1,314,824</u>	<u>\$ 1,314,824</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

#### (四) 保留盈餘及股利政策

依母公司章程之盈餘分派政策規定，母公司年度決算如有盈餘，應先彌補累積虧損，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達母公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，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股東股息紅利。

母公司章程規定之員工及董監事酬勞分配政策，請參閱附註二七之(四)員工福利費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司於 111 年 5 月 31 日舉行股東常會，決議通過以期初未分配盈餘彌補 110 年度虧損且不分配股東紅利。

母公司於 112 年 6 月 26 日股東會決議 111 年度之虧損撥補案如下：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		(\$	69,288)
減：111 年度採用權益法投資 之保留盈餘調整數		(	9,548)
加：111 年度確定福利計畫再 衡量之保留盈餘調整數			<u>582</u>
調整後之待彌補虧損		(	78,254)
減：111 年度稅後淨損		(	243,760)
加：法定盈餘公積彌補虧損			125,676
加：資本公積彌補虧損			<u>196,338</u>
年底待彌補虧損		\$	<u>-</u>

(三) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 7,008)</u>	<u>(\$ 9,447)</u>
當期產生		
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	685	3,046
採權益法之關聯企業之 份額	( 1)	-
相關所得稅	<u>( 137)</u>	<u>( 609)</u>
期末餘額	<u>(\$ 6,461)</u>	<u>(\$ 7,010)</u>

2. 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

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 4,015</u>	<u>\$ 1,548</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	3,503	115
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	<u>796</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 8,314</u>	<u>\$ 1,663</u>

(四) 非控制權益

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 743,498</u>	<u>\$ 749,397</u>
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利(損)	11,179	( 21,779)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	21	94
實際取得子公司股權 價格與帳面價值差額 (附註三一)	<u>-</u>	<u>8,660</u>
期末餘額	<u>\$ 754,698</u>	<u>\$ 736,372</u>

二六、收 入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
銷貨收入	\$ 223,398	\$ 288,188	\$ 570,856	\$ 727,553
工程收入	114,836	37,211	241,449	145,352
電信服務收入	191,281	148,018	521,644	411,226
其他收入	759	1,037	17,174	14,901
	<u>\$ 530,274</u>	<u>\$ 474,454</u>	<u>\$ 1,351,123</u>	<u>\$ 1,299,032</u>

(一) 合約餘額

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
合約資產—流動			
工程服務	\$ 150,515	\$ 69,078	\$ 46,976
勞務服務	<u>566</u>	<u>546</u>	<u>522</u>
	151,081	69,624	47,498
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(9,699)</u>	<u>(8,349)</u>
	<u>\$ 151,081</u>	<u>\$ 59,925</u>	<u>\$ 39,149</u>
合約負債（帳列合約負債 —流動及其他非流動負 債）			
商品銷售	\$ 18,018	\$ 3,852	\$ 3,754
工程服務	17,221	37,861	-
電信服務	2,461	1,353	1,565
其 他	<u>9,857</u>	<u>15,208</u>	<u>3,779</u>
	<u>\$ 47,557</u>	<u>\$ 58,274</u>	<u>\$ 9,098</u>
合約負債—流動	\$ 46,727	\$ 57,159	\$ 7,965
合約負債—非流動	<u>830</u>	<u>1,115</u>	<u>1,133</u>
	<u>\$ 47,557</u>	<u>\$ 58,274</u>	<u>\$ 9,098</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，其他無重大變動。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
商品銷售	\$ 193	\$ 253
工程服務	5,655	-
電信服務	622	2,272
其 他	<u>10,643</u>	<u>10,221</u>
	<u>\$ 17,113</u>	<u>\$ 12,746</u>

本公司應收票據及帳款請詳附註九。

本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，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故本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。

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
預期信用損失率	-%	-%~100%	-%~100%
總帳面金額	\$ 151,081	\$ 69,624	\$ 47,498
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>	<u>( 9,699)</u>	<u>( 8,349)</u>
	<u>\$ 151,081</u>	<u>\$ 59,925</u>	<u>\$ 39,149</u>

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 9,699	\$ 8,349
減：本期迴轉減損損失	( 2,437)	-
減：本期實際沖銷	( 7,262)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,349</u>

## (二) 客戶合約收入之細分

### 112年1月1日至9月30日

	臺	灣	大	陸	東	南	亞	合	計
商品或勞務之類型									
銷貨收入	\$	542,837	\$	2	\$	28,017		\$	570,856
工程收入		237,875		-		3,574			241,449
電信服務收入		521,644		-		-			521,644
其他營業收入		17,129		45		-			17,174
		<u>\$ 1,319,485</u>		<u>\$ 47</u>		<u>\$ 31,591</u>			<u>\$ 1,351,123</u>

### 111年1月1日至9月30日

	臺	灣	大	陸	東	南	亞	合	計
商品或勞務之類型									
銷貨收入	\$	655,896	\$	28,751	\$	42,906		\$	727,553
工程收入		130,914		-		14,438			145,352
電信服務收入		411,226		-		-			411,226
其他營業收入		14,901		-		-			14,901
		<u>\$ 1,212,937</u>		<u>\$ 28,751</u>		<u>\$ 57,344</u>			<u>\$ 1,299,032</u>

## 二七、稅前淨利（損）

稅前淨利（損）係包含以下項目：

### （一）其他收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
營業租賃租金收入	\$ 674	\$ 652	\$ 1,938	\$ 10,312
董事酬勞收入	46	-	680	-
沖銷逾期應付款利益	842	-	5,924	-
股利收入	738	813	738	1,113
其他收入	<u>1,764</u>	<u>1,299</u>	<u>3,234</u>	<u>4,735</u>
	<u>\$ 4,064</u>	<u>\$ 2,764</u>	<u>\$ 12,514</u>	<u>\$ 16,160</u>

### （二）其他利益及損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡 量之金融工具淨利益 （損失）	(\$ 1,694)	(\$ 1,118)	\$ 1,123	(\$ 6,028)
外幣兌換利益（損失） 淨額	255	( 732)	1,088	1,658
處分不動產、廠房及 設備利益	-	3,386	154	2,814
減損損失（附註十四及 十六）	-	-	-	( 6,867)
其 他	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>34</u>	<u>( 291)</u>
	<u>(\$ 1,439)</u>	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$ 2,399</u>	<u>(\$ 8,714)</u>

### （三）財務成本

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	(\$ 19,071)	(\$ 12,673)	(\$ 50,220)	(\$ 35,235)
可轉換公司債利息	-	-	-	( 910)
除役負債利息	-	( 42)	-	( 124)
租賃負債利息	( 256)	( 84)	( 759)	( 298)
手續費支出	<u>( 298)</u>	<u>( 577)</u>	<u>( 1,511)</u>	<u>( 1,700)</u>
	<u>(\$ 19,625)</u>	<u>(\$ 13,376)</u>	<u>(\$ 52,490)</u>	<u>(\$ 38,267)</u>

### （四）員工福利費用

	112年7月1日至9月30日			111年7月1日至9月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 48,977	\$ 25,398	\$ 74,375	\$ 39,047	\$ 22,625	\$ 61,672
勞健保費用	4,891	2,209	7,100	4,554	2,178	6,732
退休金費用	2,253	1,012	3,265	2,132	1,032	3,164
董事酬金	-	434	434	-	102	102
其 他	<u>2,254</u>	<u>1,093</u>	<u>3,347</u>	<u>1,971</u>	<u>1,050</u>	<u>3,021</u>
	<u>\$ 58,375</u>	<u>\$ 30,146</u>	<u>\$ 88,521</u>	<u>\$ 47,704</u>	<u>\$ 26,987</u>	<u>\$ 74,691</u>



	112年1月1日至9月30日			111年1月1日至9月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 152,389	\$ 74,306	\$ 226,695	\$ 124,439	\$ 70,476	\$ 194,915
勞健保費用	14,779	6,977	21,756	13,549	6,764	20,313
退休金費用	6,843	2,968	9,811	6,408	3,120	9,528
董事酬金	-	1,440	1,440	-	306	306
其 他	<u>6,237</u>	<u>2,637</u>	<u>8,874</u>	<u>5,660</u>	<u>3,039</u>	<u>8,699</u>
	<u>\$ 180,248</u>	<u>\$ 88,328</u>	<u>\$ 268,576</u>	<u>\$ 150,056</u>	<u>\$ 83,705</u>	<u>\$ 233,761</u>

母公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。

母公司112年1月1日至9月30日估列員工酬勞及董監酬勞724仟元及259仟元，係分別按前述稅前淨利（已預先保留彌補數額後）之5.6%及2%估列。母公司111年1月1日至9月30日為稅前損失，故未估列應付員工及董事酬勞。

母公司111及110年度為稅後淨損，於112年3月24日及111年3月15日董事會決議不分派員工酬勞及董監事酬勞。

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

有關母公司員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (五) 折舊及攤銷費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 43,258	\$ 33,031	\$ 120,100	\$ 96,971
使用權資產	3,668	3,971	11,869	12,003
投資性不動產	-	-	-	279
無形資產	<u>40,542</u>	<u>40,322</u>	<u>122,898</u>	<u>120,071</u>
合 計	<u>\$ 87,468</u>	<u>\$ 77,324</u>	<u>\$ 254,867</u>	<u>\$ 229,324</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 34,321	\$ 27,951	\$ 95,881	\$ 82,621
營業費用	12,605	9,051	36,088	26,353
其他利益及損失	-	-	-	279
	<u>\$ 46,926</u>	<u>\$ 37,002</u>	<u>\$ 131,969</u>	<u>\$ 109,253</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 36,674	\$ 34,989	\$ 108,589	\$ 104,074
營業費用	<u>3,868</u>	<u>5,333</u>	<u>14,309</u>	<u>15,997</u>
	<u>\$ 40,542</u>	<u>\$ 40,322</u>	<u>\$ 122,898</u>	<u>\$ 120,071</u>

(六) 預期信用減損損失 (迴轉利益) (帳列營業費用)

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
預期信用減損損失 (迴轉利益)	<u>(\$ 375)</u>	<u>(\$ 3,465)</u>	<u>(\$ 2,971)</u>	<u>\$ 2,354</u>

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益 (費用) 之主要組成項目如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	(\$ 30)	\$ 138	(\$ 1,505)	(\$ 840)
以前年度所得稅 調整	<u>-</u> <u>( 30)</u>	<u>-</u> <u>138</u>	<u>-</u> <u>( 1,505)</u>	<u>( 8)</u> <u>( 848)</u>
遞延所得稅				
當期產生者	<u>( 758)</u>	<u>( 1,895)</u>	<u>1,772</u>	<u>867</u>
認列於損益之所得稅 利益 (費用)	<u>(\$ 788)</u>	<u>(\$ 1,757)</u>	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 19</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
當期產生				
— 國外營運機構 換算	<u>(\$ 352)</u>	<u>(\$ 271)</u>	<u>(\$ 137)</u>	<u>(\$ 609)</u>

(三) 母公司及子公司營利事業所得稅申報案件，稅捐稽徵機關核定情形如下：

	核定年度
母 公 司	110 年度
瓊蓮公司	110 年度
台智網	110 年度
鑫通資源	110 年度
大通建設	110 年度

## 二九、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）	股數（分母） （ 仟 股 ）	每股盈餘 （ 虧 損 ） （ 元 ）
<u>112年7月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ 277	150,922	\$ <u>-</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>40</u>	
稀釋每股盈餘	\$ <u>277</u>	<u>150,962</u>	\$ <u>-</u>
<u>112年1月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ 14,515	150,922	\$ <u>0.10</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>40</u>	
稀釋每股盈餘	\$ <u>14,515</u>	<u>150,962</u>	\$ <u>0.10</u>
<u>111年7月1日至9月30日</u>			
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於母公司股東之本期淨損	(\$ <u>28,428</u> )	<u>150,922</u>	(\$ <u>0.19</u> )
<u>111年1月1日至9月30日</u>			
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於母公司股東之本期淨損	(\$ <u>184,562</u> )	<u>149,762</u>	(\$ <u>1.23</u> )

母公司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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。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。

## 三十、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日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。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
基 金	\$ 10,751	\$ -	\$ 8,530	\$ 19,281
上市櫃股票	11,727	-	-	11,727
<u>透過其他綜合損益</u> <u>按公允價值衡量之</u> <u>金融資產</u>				
國內外未上市股票	-	-	20,009	20,009

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
基 金	\$ 29,104	\$ -	\$ -	\$ 29,104
上市櫃股票	11,210	-	-	11,210
<u>透過其他綜合損益</u> <u>按公允價值衡量之</u> <u>金融資產</u>				
國內外未上市股票	-	-	16,582	16,582

111年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
基 金	\$ 13,428	\$ -	\$ -	\$ 13,428
上市櫃股票	9,612	-	-	9,612
<u>透過其他綜合損益按</u> <u>公允價值衡量之金</u> <u>融資產</u>				
國內外未上市股票	-	-	14,230	14,230

本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 基 金	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資
期初餘額	\$ -	\$ 16,582
購 買	8,700	-
重 分 類	300	-
認列於損益	( 470)	-
認列於其他綜合損益（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）	-	3,503
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產剩餘財產分配	-	( 76)
期末餘額	<u>\$ 8,530</u>	<u>\$ 20,009</u>

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資
期初餘額	\$ 14,115
認列於其他綜合損益（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）	<u>115</u>
期末餘額	<u>\$ 14,230</u>

3. 衡量金融工具公允價值之方法

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- (2) 本公司持有第 3 等級公允價值衡量之金融資產為非上市（櫃）公司股票及私募基金，主要係以市場法及資產法衡量公允價值，所使用之估計或假設係參考市場可類比交易之相關資訊及預估未來現金流量，主要不可觀察輸入值包含不具控制權折價及缺乏可銷售性市場之風險折價。

### (三) 金融工具之種類

	112年9月30日	111年12月31日	111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	\$ 31,008	\$ 40,314	\$ 23,040
按攤銷後成本衡量之 金融資產(註1)	1,260,680	953,270	793,123
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產	20,009	16,582	14,230
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之 金融負債(註2)	3,585,989	2,848,774	2,513,512

註1：餘額係包含現金及約當現金、合約資產—流動、應收票據、應收帳款、部分其他應收款、部分其他流動資產、部分存出保證金及其他金融資產(流動及非流動)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、部分其他應付款、部分其他流動負債、一年或一營業週期內到期長期借款、長期借款及部分其他非流動負債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收款項、應付款項及借款等。本公司之財務部門係依營運及市場狀況管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，本公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率風險及其他價格風險。

## (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註三七。

### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

本公司評估外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益有互抵效果，預期市場風險對金融資產及金融負債影響有限。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。下表之正數係表示當各相關外幣升值 1% 時，將使稅後淨利增加（減少）之金額；當各相關外幣貶值 1% 時，其對稅後淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	美 金 之 影 響
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
損 益	(\$ 41)	(\$ 73)

## (2) 利率風險

利率風險係因市場之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司受利率暴險之金融資產主要係來自於浮動利率之定期存款。惟本公司評估該利率之變動對本公司稅後淨利並無重大影響。

另本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險 之金融負債			
－短期借款	\$ _____ -	\$ 150,000	\$ _____ -
－長期借款	\$ _____ -	\$ 50,000	\$ _____ -
具現金流量利率風險 之金融負債			
－短期借款	\$ 744,965	\$ 50,000	\$ 7,273
－長期借款	\$ 2,529,891	\$ 2,239,520	\$ 2,248,298

### 敏感度分析

本公司對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少／增加 7,095 仟元及 6,312 仟元。

### (3) 其他價格風險

本公司因持有股票等權益工具投資及基金受益憑證而產生其他價格風險，若權益工具及基金價格上漲／下跌 1%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後損益皆將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 310 仟元及 230 仟元；112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後其他綜合損益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上升／下跌而分別增加／減少 200 仟元及 142 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。



本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並每月檢視與交易對方核對帳目，以利該方依給予或約定之期間內履行義務。本公司係依交易對手之營業規模及以往之歷史經驗，給予信用額度，並定期檢視交易對義務履行狀況情形調整信用額度，以持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等控制信用暴險，前述營業規模資訊係取自外部資訊。

為減輕信用風險，本公司係由業務部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，本公司於資產負債表日會逐一複核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，本公司管理階層認為本公司之監管程序尚可控管本公司之信用風險，尚不至造成本公司財務損失之風險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司營業收入前十大客戶，主要為國內外電信公司或同業及政府關係個體，截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收款項來自前述客戶之比率分別為 69%、83% 及 72%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。對外募集資金及銀行借款係為本公司重要流動性來源。本公司未動用之銀行融資額度餘額如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
未動用短期融資 額度及發行商業 本票額度	\$ 652,375	\$ 643,107	\$ 473,806
未動用長期融資 額度	817,730	811,187	1,365,429
	<u>\$ 1,470,105</u>	<u>\$ 1,454,294</u>	<u>\$ 1,839,235</u>

## 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之短期銀行借款及一年內到期之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

### 112 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
<b>非衍生金融負債</b>						
短期借款	\$ 500,000	\$ 4,971	\$ 239,994	\$ -	\$ -	\$ 744,965
應付票據	740	40	-	-	-	780
應付帳款	148,718	33,086	10,319	-	-	192,123
其他應付款	69,058	24,521	48,513	-	-	142,092
一年或一營業週期內 到期長期借款	1,218	2,436	82,728	-	-	86,382
長期借款	-	-	-	2,443,509	-	2,443,509
租賃負債	1,326	3,057	11,528	36,760	-	52,671
	<u>\$ 721,060</u>	<u>\$ 68,111</u>	<u>\$ 393,082</u>	<u>\$ 2,480,269</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,662,522</u>

### 111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
<b>非衍生金融負債</b>						
短期借款	\$ -	\$ 150,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ 200,000
應付票據	169	85	-	-	-	254
應付帳款	111,601	57,709	11,397	-	-	180,707
其他應付款	106,390	28,102	14,919	-	-	149,411
一年或一營業週期內 到期長期借款	3,256	6,524	37,417	-	-	47,197
長期借款	-	-	-	2,242,323	-	2,242,323
租賃負債	1,300	1,164	6,049	5,665	-	14,178
	<u>\$ 222,716</u>	<u>\$ 243,584</u>	<u>\$ 119,782</u>	<u>\$ 2,247,988</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,834,070</u>

### 111 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
<b>非衍生金融負債</b>						
短期借款	\$ -	\$ 2,304	\$ 4,969	\$ -	\$ -	\$ 7,273
應付票據	151	67	-	-	-	218
應付帳款	107,036	40,032	22,397	-	-	169,465
其他應付款	52,890	24,197	27,099	-	-	104,186
一年或一營業週期內 到期長期借款	3,246	6,503	39,390	-	-	49,139
長期借款	-	-	-	2,199,159	-	2,199,159
租賃負債	1,312	3,011	6,383	7,855	-	18,561
	<u>\$ 164,635</u>	<u>\$ 76,114</u>	<u>\$ 100,238</u>	<u>\$ 2,207,014</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,548,001</u>

## (五) 金融資產移轉資訊

本公司將部分大陸地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，若應收銀行承兌匯票到期時無法收回，受讓人有權要求本公司支付未結清餘額。是以，本公司並未移轉該應收銀行承兌匯票之重大風險及報酬，本公司持續認列所有應收銀行承兌匯票，並將該已移轉之應收銀行承兌匯票作為供應商貨款之擔保品。

截至 111 年 9 月 30 日止，未除列之已移轉應收銀行承兌匯票及相關負債之帳面金額為人民幣 161 仟元。

### 三一、與非控制權益之權益交易

鑫通資源於 111 年 5 月 18 日辦理現金增資 50,000 仟元，由母公司全數認購，致母公司持股比例由 86% 增加至 88.33%。

鑫通資源於 111 年 8 月 17 日辦理現金增資 20,000 仟元，由母公司全數認購，致母公司持股比例由 88.33% 增加至 89.06%。

由於上述未按持股比例之交易並未改變母公司對鑫通資源之控制，母公司係視為權益交易處理。

	111年1月1日 至9月30日
給付之現金對價	\$ 70,000
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	( 61,340)
權益交易差額	( \$ 8,660)
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	( \$ 8,660)

### 三二、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 母公司於 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日已依持有人請求將面額共計 38,100 仟元之可轉換金司債轉換為股本 23,665 仟元，並使資本公積增加 14,385 仟元。

2. 購買不動產、廠房及設備支付現金數如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備增加	\$ 152,798	\$ 68,069
其他應付款減少(增加)	( 21,301)	416
購買不動產、廠房及設備 支付現金數	<u>\$ 131,497</u>	<u>\$ 68,485</u>

(二) 本公司來自籌資活動之負債變動

112年1月1日至9月30日

	期 初 餘 額	現 金 流 入 ( 流 出 )	其 他 非 現 金 之 變 動	期 末 餘 額
短期借款	\$ 200,000	\$ 544,965	\$ -	\$ 744,965
長期借款	2,283,301	240,371	( 2,381)	2,521,291
存入保證金 (註)	44,736	391	( 5)	45,122
租賃負債	<u>13,920</u>	<u>( 12,361)</u>	<u>49,114</u>	<u>50,673</u>
	<u>\$ 2,541,957</u>	<u>\$ 773,366</u>	<u>\$ 46,728</u>	<u>\$ 3,362,051</u>

註：存入保證金帳列其他流動負債及非流動負債。

111年1月1日至9月30日

	期 初 餘 額	現 金 流 入 ( 流 出 )	其 他 非 現 金 之 變 動	期 末 餘 額
短期借款	\$ 129,000	(\$ 121,768)	\$ 41	\$ 7,273
應付公司債	122,340	( 85,200)	( 37,140)	-
長期借款	2,224,516	15,438	1,469	2,241,423
存入保證金	55,711	( 7,197)	217	48,731
租賃負債	<u>19,014</u>	<u>( 12,433)</u>	<u>11,349</u>	<u>17,930</u>
	<u>\$ 2,550,581</u>	<u>(\$ 211,160)</u>	<u>(\$ 24,064)</u>	<u>\$ 2,315,357</u>

### 三三、資本風險管理

本公司資本管理之主要目標，係以確保本公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟狀況管理並調整資本結構，可能藉由股利支付或發行新股以達成維持調整資本結構之目的。

### 三四、關係人交易

母公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之重大交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
新弟投資股份有限公司	對本公司具重大影響力之個體
智通聯網科技股份有限公司	關聯企業
建通國際股份有限公司	關聯企業
東豐科技股份有限公司	關聯企業(於111年5月31日完成轉投資)
鴻海精密工業股份有限公司	其他關係人
慶通股份有限公司	其他關係人
北路工程股份有限公司	其他關係人(於112年7月14日清算解散)
大通資源股份有限公司	實質關係人
皇輝科技股份有限公司	實質關係人
皇輝國際股份有限公司	實質關係人
其他	本公司之董事長、董事、及總經理等主要管理階層暨其配偶及近親

#### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銷貨收入	關聯企業				
	其他	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14
	實質關係人				
	其他	<u>4</u>	<u>296</u>	<u>101</u>	<u>307</u>
		<u>4</u>	<u>296</u>	<u>101</u>	<u>321</u>
電信服務 收入	關聯企業				
	其他	1,450	319	4,075	422
	實質關係人				
	其他	<u>6</u>	<u>7</u>	<u>19</u>	<u>15</u>
		<u>1,456</u>	<u>326</u>	<u>4,094</u>	<u>437</u>
其他營業 收入	關聯企業				
	其他	<u>357</u>	<u>-</u>	<u>964</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,817</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 5,159</u>	<u>\$ 758</u>

#### (三) 營業成本

帳列項目	關係人類別/名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
電信服務 成本	實質關係人				
	其他	\$ 480	\$ 450	\$ 1,395	\$ 1,350
	關聯企業				
	其他	<u>163</u>	<u>132</u>	<u>587</u>	<u>203</u>
		<u>\$ 643</u>	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 1,982</u>	<u>\$ 1,553</u>

本公司與上述關係人間之交易，其交易價格、收付款條件均與一般非關係人相當。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收票據	實質關係人 其他	\$ -	\$ 35	\$ 310
應收帳款	關聯企業 其他	\$ 632	\$ 112	\$ 112
	實質關係人 其他	6	2	2
		<u>\$ 638</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 114</u>

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付帳款	其他關係人 其他	\$ -	\$ 1,859	\$ 1,859
其他應付款	關聯企業 其他	\$ 52	\$ 74	\$ 40
	實質關係人 其他	450	450	450
		<u>\$ 502</u>	<u>\$ 524</u>	<u>\$ 490</u>

(六) 預付款項

關係人類別／名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他關係人 其他	\$ -	\$ 1,050	\$ 2,151

(七) 合約負債

關係人類別／名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
關聯企業 其他	\$ 1,230	\$ 1,230	\$ 1,230

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關係人名稱	取 得 價 款			
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
實質關係人 其他	\$ -	\$ -	\$ 3,872	\$ 3,544

(九) 租賃協議

1. 租賃負債

關係人名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
主要管理階層			
其他	\$ -	\$ -	\$ 10
其他關係人			
其他	-	3,368	3,955
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,368</u>	<u>\$ 3,965</u>

2. 租金支出 (帳列營業費用)

關係人名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
對本公司具重大影響之個 體一新弟投資股份有限 公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,850
主要管理階層				
其他	39	9	117	27
	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 2,877</u>

3. 利息費用 (帳列財務成本)

關係人名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
主要管理階層				
其他	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1
其他關係人				
其他	-	15	17	51
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 52</u>

本公司與關係人之租賃契約，租金係參考地區行情，按承租坪數計算並按月支付。

(十) 其他

1. 存出保證金

關係人名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
主要管理階層			
其他	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 30</u>

2. 其他收入

關係人名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關係企業				
其他	<u>\$ 46</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 5,729	\$ 5,680	\$ 17,916	\$ 18,367
退職後福利	<u>111</u>	<u>144</u>	<u>411</u>	<u>428</u>
	<u>\$ 5,840</u>	<u>\$ 5,824</u>	<u>\$ 18,327</u>	<u>\$ 18,795</u>

(十二) 母公司於 110 年 9 月 28 日與關係人慶通股份有限公司（慶通公司）及皇鼎建設開發股份有限公司（皇鼎公司）簽訂合作興建房屋契約書，約定採合建分屋方式興建廠辦大樓，該建案由母公司提供土地 1,395.27 坪及慶通公司提供土地 1,025.65 坪，共計 2,420.92 坪，並由皇鼎公司投入資金合作開發興建，三方協議之合建權利價值分配為土地所有權人 55%（分別為母公司 31.07%，慶通公司 23.93%）及建物出資興建人皇鼎公司 45%，前述合建比例之訂定係依據專業估價師評估之價值為基礎。截至 112 年 9 月 30 日止，前述合作興建房屋案仍尚未開始興建。

三五、質抵押之資產

本公司已提供下列資產作為銀行借款、工程履約保證及市政府無線寬頻網路推動續階案履約保證之擔保品：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
備償戶活期存款（帳列其他金融資產—流動）	\$ 21,712	\$ -	\$ -
質押定存單（帳列其他金融資產—流動）	718	718	1,223
備償戶活期存款（帳列其他金融資產—非流動）	1,044	6,024	6,347
質押定存單（帳列其他金融資產—非流動）	100,283	100,712	93,110
不動產（帳列不動產、廠房及設備暨投資性不動產）	1,473,126	1,440,225	1,122,323
營運通訊設備（帳列不動產、廠房及設備）	622,363	622,363	622,363



### 三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 因履約保證及借款而開立之存出保證票據金額為 11,045 仟元。
- (二) 由銀行保證之履約保證函金額為 278,312 仟元
- (三) 因工程發包而收取之存入保證票據金額為 200,041 仟元。
- (四) 已開立尚未使用之信用狀金額為 14,938 仟元。
- (五) 租用廠房或設備預付租金開立應付票據交與出租人之金額為 7,702 仟元（含關係人交易）。
- (六) 截至 112 年 9 月 30 日止，因工程合約、局內外傳輸線材、光纜及光纖到家相關配件業務與他公司簽訂之重大銷售契約明細如下：

客 戶 名 稱	合 約 金 額	尚 未 請 款 / 交 貨 金 額
A 客 戶	\$ 1,103,848	\$ 1,103,848
B 客 戶	681,820	469,067
C 客 戶	416,589	388,716
其他（註）	282,624	132,123

註：個別金額未達尚未交貨總額 5% 以上者。

- (七) 母公司因發包工程與他公司簽訂工程合約總價為 799,015 仟元，截至 112 年 9 月 30 日，已支付 229,916 仟元（帳列預付款項及工程成本），尚未支付價款為 569,099 仟元。
- (八) 台智網公司因「臺北市光纖網路委外建設暨營運案」所需，與他公司簽訂工程合約總價為 873,167 仟元，截至 112 年 9 月 30 日，已支付 664,318 仟元（帳列不動產、廠房及設備及無形資產），尚未支付價款為 208,849 仟元。
- (九) 母公司於 100 年 12 月取得「臺北市光纖網路委外建設暨營運案」，並於 101 年 1 月與臺北市政府簽訂臺北市光纖網路委外建設暨營運案契約書，契約期間自簽約日起，共計 25 年，依據契約，進行臺北市光纖網路硬體設備之鋪設及光纖網路使用服務之營運，母公司依據上述契約書之規定，出資設立台智網（子公司），並於 101 年 1 月簽訂臺北市光纖網路委外建設暨營運案契約三方協議書，母公司

就前述協議書之規定，將上述契約書之權利義務移轉予台智網，母公司並就上開契約書及協議書之義務（包括但不限於履約保證金、懲罰性違約金、對臺北市政府之損害賠償責任等）負履行之保證責任。

(十) 台智網依臺北市光纖網路委外建設暨營運案契約三方協議書應負擔之財務責任如下：

1. 台智網之財務報表係以最近 1 年度經本國會計師查核簽證之財務報表為依據，須於上述契約規定之建設階段第一階段前淨值加回累積虧損達到新台幣二億元以上，建設階段第二階段前淨值加回累積虧損達到新台幣八億元以上，建設階段第三階段前淨值加回累積虧損達到新台幣十四億元以上，建設階段第四階段前淨值加回累積虧損達到新台幣二十億元以上，違者依協議書相關規定辦理。
2. 台智網流動比率應維持大於 100%，違者依協議書相關規定辦理。
3. 台智網於簽訂協議書之日起，前十會計年度之負債比率不得逾 70%，其後年度負債比率不得逾 50%，違者依協議書相關規定辦理。

截至 112 年 9 月 30 日止，台智網並未違反上述協議書相關規定。

(十一) 鑫通資源與臺鐵分別於 104 年 7 月 17 日及 106 年 12 月 13 日簽訂「軌道檢查車 1 輛」及「鐵路工程維修車 5 輛」之採購合約。臺鐵已於 111 年 5 月及 111 年 6 月來函通知「軌道檢查車 1 輛」及「鐵路工程維修車 4 輛」未通過驗收測試，並於通知日起解除契約，且依據採購合約規定不予發還保證金。臺鐵復於 111 年 11 月發函通知繳納「軌道檢查車 1 輛」之逾期違約金 34,188 仟元，鑫通資源已委由律師處理後續相關事宜以維護權益。截至 112 年 9 月 30 日止，本公司已針對「軌道檢查車 1 輛」及「鐵路工程維修車 4 輛」投入之製造成本、履約保證金及逾期違約金提列累計損失 324,745 仟元。

(十二) 母公司因擴展系統整合業務使用與他公司簽訂不動產預購案總價為 583,832 仟元，截至 112 年 9 月 30 日，已支付 117,065 仟元（帳列預付設備款），尚未支付價款為 466,767 仟元。

三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

112 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	44		32.27	\$		1,418	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		202		32.27			6,508	
人 民 幣		1,224		4.399			5,385	

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	47		30.71	\$		1,456	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		215		30.71			6,615	
人 民 幣		1,224		4.392			5,376	

111 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	107		31.75	\$		3,384	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		394		31.75			12,523	

本公司於 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益（已實現及未實現）請參閱附註二七，由於外幣交易繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三八、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：請參閱附表一。
2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無此情形。
9. 被投資公司資訊：請參閱附表五。
10. 從事衍生性工具交易：無此情形。
11. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請參閱附表六。

#### (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、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此情形。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無此情形。
- (3) 關係人財產交易金額及其所產生之損益數額：無此情形。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無此情形。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此情形。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無此情形。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：請參閱附表八。

### 三九、部門資訊

本公司主要係經營各項通信設備、線材之生產買賣及鐵礦石之批發銷售，主要營運決策者係以全公司之經營成果和財務狀況作為分配資源及評量績效之資訊，且本公司所生產之產品係運用相似之生產程序，另本公司亦未具有個別分離之財務資訊，因是本公司並無應報導部門資訊。

台通光電股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	瓊蓮公司	鑫通資源	其他應收款—關係人	是	\$ 8,000	\$ 8,000	\$ 4,000	2.92%	短期融資	-	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 9,530	\$ 9,530	註1

註 1：瓊蓮公司個別對象及總貸與限額皆為該公司最近期財務報表淨值 40%：111 年 12 月 31 日該公司淨值 23,825 仟元 x 40% = 9,530 仟元。

台通光電股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額	屬母公司 背書保證	屬子公司 背書保證	屬大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	台通光電	台智網	子公司	\$ 10,617,424	\$ 4,280,000	\$ 4,280,000	\$ 1,361,593	\$ -	161.24%	\$ 10,617,424	Y	N	N	註

註：母公司對單一企業背書保證金額及背書保證之總額均為不得超過母公司最近期財務報表淨值 400%：112 年 9 月 30 日之母公司淨值 2,654,356 仟元 x 400% = 10,617,424 仟元。

台通光電股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形明細表

民國 112 年 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
台通光電	股票							
	形電股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	540	\$ -	18.00%	\$ -	—
	皇輝科技股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	1,380	20,009	6.50%	20,009	—
	建新國際股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	295	11,727	0.34%	11,727	註一
	基金							
	彰能資本有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	-	8,530	4.86%	8,530	—
台智網	基金							
	JP歐洲小型企業基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	0.128仟單位	744	-	744	註一
	群益優化收益成長多重資產 基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	1,000仟單位	10,007	-	10,007	註一

註一：公允價值係按 112 年 9 月底收盤價或基金淨值計算。

註二：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五及七。



台通光電股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
台通光電	不動產預售買賣契約	112/5/10	\$ 583,832	截至 112.9.30 已支付 117,065 仟元	建國工程股份有限公司	無	無	無	無	無	參考市價並經雙方議價	供擴展系統整合業務使用	無

台通光電股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	列報註
				本期	期末	去年	年底	股數(仟股)	比率(%)			
台通光電	瓊蓮公司	台灣	銷售通訊設備及線材	\$ 33,050	\$ 33,050	2,000	100	\$ 23,960	\$ 299	\$ 299	註二及三	
	千通光電	薩摩亞	國際投資事業	168,153	168,153	4,978	100	38,466	( 785 人民幣仟元)	( 3,422)	註二及三	
	台智網	台灣	電信事業	2,725,235	2,725,235	156,141	68.22	1,464,408	38,384	29,024	註一及三	
	鑫通資源	台灣	國際貿易業	285,000	285,000	28,500	89.06	( 33,875)	( 997)	( 888)	註一及三	
	SING TUNG	新加坡	通信網路相關設備及通信工程	14,946	14,946	631	97	19,751	( 137 新加坡幣仟元)	( 3,058)	註二及三	
	大通建設	台灣	營建業	5,100	5,100	510	51	2,994	8,210	( 767)	註二及三	
	智通聯網	台灣	生產通訊設備及線材	54,591	54,591	5,762	29.09	117,245	17,334	5,028	註二	
	建通國際	台灣	倉儲業	168,200	126,150	16,820	24.03	153,928	( 24,226)	( 5,902)	註二	
千通光電	中國大陸	生產通訊設備及線材	5,675 仟美元	5,675 仟美元	-	97	8,839 人民幣仟元	( 809 人民幣仟元)	( 785 人民幣仟元)	註二及三		
台智網	台灣	電信事業	35,000 仟元	35,000 仟元	1,500	20.16	30,389	( 13,749)	( 3,564)	註二		

註一：係根據被投資公司 112 年 9 月 30 日經會計師核閱之財務報表計算。

註二：係根據被投資公司 112 年 9 月 30 日未經會計師核閱之財務報表計算。

註三：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台通光電股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形 (註三及五)		佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	
0	台通光電	Sing Tung	1	銷貨收入	\$ 25,323	註四 1.87%
0	台通光電	Sing Tung	1	銷貨成本	22,447	註四 1.66%
1	Sing Tung	台通光電	2	存貨	2,876	註四 0.04%
0	台通光電	Sing Tung	1	應收帳款－關係人	17,510	註四 0.24%
1	Sing Tung	台通光電	2	應付帳款－關係人	17,510	註四 0.24%
0	台通光電	Sing Tung	1	存出保證金	9,412	註四 0.13%
1	Sing Tung	台通光電	2	存入保證金	9,412	註四 0.13%
0	台通光電	台智網	1	應收帳款－關係人	38,076	註四 0.52%
2	台智網	台通光電	2	應付帳款－關係人	38,076	註四 0.52%
0	台通光電	台智網	1	銷貨收入	15,320	註四 1.13%
0	台通光電	台智網	1	銷貨成本	10,093	註四 0.75%
2	台智網	台通光電	2	存貨	5,381	註四 0.07%
2	台智網	台通光電	2	預付款項-流動	( 1,029)	註四 -0.01%
2	台智網	台通光電	2	不動產、廠房及設備	875	註四 0.01%
0	台通光電	台智網	1	工程收入	36,297	註四 2.69%
2	台智網	台通光電	2	工程成本	36,297	註四 2.69%
0	台通光電	台智網	1	其他收入	5,616	註四 0.42%
2	台智網	台通光電	2	使用權資產	9,115	註四 0.12%
2	台智網	台通光電	2	租賃負債－流動	7,338	註四 0.10%
2	台智網	台通光電	2	租賃負債－非流動	1,864	註四 0.03%
2	台智網	台通光電	2	折舊費用	5,469	註四 0.40%
2	台智網	台通光電	2	利息支出	234	註四 0.02%
0	台通光電	台智網	1	其他營業收入	45,069	註四 3.34%
2	台智網	台通光電	2	電信服務成本	45,069	註四 3.34%
0	台通光電	台智網	1	其他收入	7,671	註四 0.57%
2	台智網	台通光電	2	營業費用	7,671	註四 0.57%
0	台通光電	大通建設	1	不動產、廠房及設備	9,835	註四 0.13%
3	大通建設	台通光電	2	工程收入	9,835	註四 0.73%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：與一般交易相同。

註五：係指新台幣伍百萬元以上之交易。

台通光電股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累 積投資金額				
通華光電	生產通訊設備及線材	\$ 6,000 仟美元	註一	\$ 5,675 仟美元	\$ -	\$ -	\$ 5,675 仟美元	97%	(\$ 785 人民幣仟元)	\$ 8,839 人民幣仟元	\$ -

本期期末累計 赴大陸地區 投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
\$ 7,077 仟美元 (註二)	\$ 7,077 仟美元 (註二)	\$ 2,045,432 (仟元) (註三)

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：係包含 98 年 12 月 10 日註銷登記之上海千通光電器材有限公司 1,402 仟美元。

註三：依經濟部發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，限額為淨值或合併淨值之 60%，取較高者。

台通光電股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
新弟投資股份有限公司	20,183,166	13.37%
李 慶 煌	8,907,116	5.90%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。