

# 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104及103年第3季

地址：新北市新莊區五權三路12巷3號

電話：(02)22991066

## § 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		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16		五
(六) 重要會計項目之說明	16~49		六~三一
(七) 關係人交易	50~51		三二
(八) 質押之資產	52		三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	52~54		三四
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	54		三五
(十二) 其 他	54~55		三六
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	56、58~63、 65~66		三七
2. 轉投資事業相關資訊	56、58~63、 65~66		三七
3. 大陸投資資訊	56~57、64~66		三七
(十四) 部門資訊	57		三八

會計師核閱報告

台通光電股份有限公司 公鑒：

台通光電股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

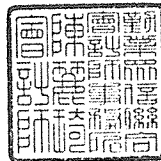
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」，而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

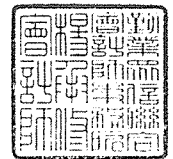
會計師 陳麗琦

陳麗琦



會計師 楊承修

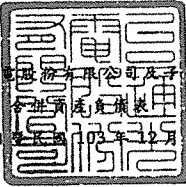
楊承修



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 104 年 11 月 6 日



民國 104 年 9 月 30 日 暨 民國 103 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	104年9月30日 (經核閱)			103年12月31日 (經查核)			103年9月30日 (經核閱)		
	產	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,192,891	22	\$ 1,820,751	34	\$ 1,658,011	34		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註二二)	-	-	139	-	244	-		
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註六)	8,000	-	-	-	-	-		
1150	應收票據淨額 (附註九)	4,849	-	2,423	-	2,226	-		
1170	應收帳款淨額 (附註九及三二)	319,045	6	264,789	5	369,725	8		
1190	應收建造合約款 (附註十)	385	-	-	-	-	-		
1200	其他應收款 (附註九及三二)	13,842	-	36,540	1	7,521	-		
1220	本期所得稅資產	4,803	-	-	-	-	-		
130X	存貨 (附註十二)	422,849	8	360,152	7	361,530	7		
1410	預付款項 (附註十一)	297,071	6	153,307	3	143,749	3		
1476	其他金融資產—流動 (附註十八及三三)	5,571	-	31,039	1	19,036	-		
1479	其他流動資產	11,213	-	3,085	-	4,044	-		
11XX	流動資產總計	<u>2,280,519</u>	<u>42</u>	<u>2,672,225</u>	<u>51</u>	<u>2,566,086</u>	<u>52</u>		
<b>非流動資產</b>									
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註七)	-	-	-	-	17,700	-		
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	29,452	1	30,552	1	30,552	1		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四、十八、三三及三四)	1,231,906	23	1,231,029	23	1,125,453	23		
1760	投資性不動產淨額 (附註十五、十八及三三)	22,804	-	23,215	-	23,352	-		
1821	其他無形資產 (附註十六及三四)	1,238,455	23	814,210	15	679,490	14		
1840	遞延所得稅資產	54,623	1	40,304	1	34,922	1		
1915	預付設備款 (附註三四)	140,400	3	114,584	2	122,484	3		
1920	存出保證金 (附註三十、三二及三三)	23,435	-	14,936	-	12,980	-		
1980	其他金融資產—非流動 (附註十六、十八及三三)	339,958	6	293,450	6	253,001	5		
1985	長期預付租金 (附註十七)	1,676	-	2,064	-	2,129	-		
1990	其他非流動資產	57,369	1	45,281	1	45,427	1		
15XX	非流動資產總計	<u>3,140,078</u>	<u>58</u>	<u>2,609,625</u>	<u>49</u>	<u>2,347,490</u>	<u>48</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,420,597</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,281,850</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,913,576</u>	<u>100</u>		
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債</b>									
2100	短期借款 (附註十八及三三)	\$ 35,800	1	\$ 150,000	3	\$ 200,000	4		
2110	應付短期票券 (附註十八及三四)	-	-	149,519	3	-	-		
2150	應付票據 (附註十九)	1,286	-	3,429	-	6,506	-		
2170	應付帳款 (附註十、十九及三二)	261,548	5	250,240	4	271,607	5		
2200	其他應付款 (附註二十)	58,957	1	99,953	2	82,774	2		
2250	負債準備—流動 (附註二一)	40,109	1	-	-	-	-		
2230	本期所得稅負債	1,512	-	46,341	1	33,256	1		
2322	一年或一營業週期內到期長期借款 (附註十八及三三)	390,528	7	266,682	5	203,962	4		
2399	其他流動負債	30,345	-	4,362	-	4,000	-		
21XX	流動負債總計	<u>820,085</u>	<u>15</u>	<u>970,526</u>	<u>18</u>	<u>802,105</u>	<u>16</u>		
<b>非流動負債</b>									
2530	應付公司債 (附註二二及二五)	-	-	20,582	1	23,680	-		
2540	長期借款 (附註十八及三三)	1,090,718	20	1,073,830	20	959,838	20		
2570	遞延所得稅負債	3,962	-	3,418	-	3,097	-		
2670	其他非流動負債 (附註二三、三十及三二)	33,524	1	32,018	1	29,503	1		
25XX	非流動負債總計	<u>1,128,204</u>	<u>21</u>	<u>1,129,848</u>	<u>22</u>	<u>1,016,118</u>	<u>21</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,948,289</u>	<u>36</u>	<u>2,100,374</u>	<u>40</u>	<u>1,818,223</u>	<u>37</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>									
3110	普通股股本	1,018,772	19	936,024	18	923,684	19		
3130	債券換股權利證書	-	-	919	-	12,340	-		
3210	資本公積	1,014,945	18	745,400	14	743,048	15		
<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	113,681	2	101,576	2	101,576	2		
3320	特別盈餘公積	10,581	-	10,581	-	10,581	-		
3350	未分配盈餘	195,297	4	400,638	7	441,024	9		
3300	保留盈餘總計	<u>320,259</u>	<u>6</u>	<u>512,795</u>	<u>9</u>	<u>553,181</u>	<u>11</u>		
<b>其他權益</b>									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,256	-	2,614	-	126	-		
3425	備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	17,700	1		
3400	其他權益總計	<u>5,256</u>	<u>-</u>	<u>2,614</u>	<u>-</u>	<u>17,826</u>	<u>1</u>		
31XX	母公司業主權益總計	<u>2,359,232</u>	<u>43</u>	<u>2,197,752</u>	<u>41</u>	<u>2,250,079</u>	<u>46</u>		
36XX	非控制權益	<u>1,113,076</u>	<u>21</u>	<u>983,724</u>	<u>19</u>	<u>845,274</u>	<u>17</u>		
3XXX	權益總計	<u>3,472,308</u>	<u>64</u>	<u>3,181,476</u>	<u>60</u>	<u>3,095,353</u>	<u>63</u>		
<b>負債與權益總計</b>									
		<u>\$ 5,420,597</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,281,850</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,913,576</u>	<u>100</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：陸秀芳



民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		103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、十六及三二)									
4110	銷貨收入	\$ 296,008	80	\$ 277,175	72	\$ 688,432	60	\$ 1,399,520	84
4170	減：銷貨退回及折讓	59	-	18	-	59	-	3,058	-
4100	銷貨收入淨額	295,949	80	277,157	72	688,373	60	1,396,462	84
4520	工程收入	71,540	19	107,840	28	441,046	39	269,979	16
4600	電信服務收入	1,775	-	-	-	3,288	-	-	-
4800	其他營業收入	2,335	1	-	-	6,111	1	-	-
4000	營業收入合計	371,599	100	384,997	100	1,138,818	100	1,666,441	100
營業成本(附註十二、十六、二四、二六、三二及三四)									
5110	銷貨成本	309,141	83	229,125	59	610,032	54	1,111,721	67
5520	工程成本	63,623	17	97,354	25	305,858	27	236,815	14
5600	電信服務成本	9,225	3	-	-	25,135	2	-	-
5800	其他營業成本	1,000	-	2,320	1	24,051	2	3,203	-
5000	營業成本合計	382,989	103	328,799	85	965,076	85	1,351,739	81
5900	營業毛利	( 11,390)	( 3)	56,198	15	173,742	15	314,702	19
6000	營業費用(附註二四、二六及三二)	69,284	19	86,691	23	223,745	19	252,027	15
6900	營業淨利(損)	( 80,674)	( 22)	( 30,493)	( 8)	( 50,003)	( 4)	62,675	4
營業外收入及支出(附註二二、二六及三二)									
7010	其他收入	7,584	2	10,118	3	27,145	3	48,305	3
7020	其他利益及損失	( 691)	-	( 590)	-	( 10,930)	( 1)	1,490	-
7050	財務成本	( 10,179)	( 3)	( 7,838)	( 2)	( 29,971)	( 3)	( 19,784)	( 1)
7000	營業外收入及支出合計	( 3,286)	( 1)	1,690	1	( 13,756)	( 1)	30,011	2
7900	稅前淨利(損)	( 83,960)	( 23)	( 28,803)	( 7)	( 63,759)	( 5)	92,686	6
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二七)	5,603	2	( 7,261)	( 2)	( 10,990)	( 1)	( 42,874)	( 3)
8200	本期淨利(損)	( 78,357)	( 21)	( 36,064)	( 9)	( 74,749)	( 6)	49,812	3
其他綜合損益(附註二五及二七)									
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	3,495	1	2,358	-	3,217	-	577	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	93	-	( 250)	-	-	-	2,250	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	( 577)	-	( 389)	-	( 541)	-	( 97)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,011	1	1,719	-	2,676	-	2,730	-
8500	本期綜合損益總額	( \$ 75,346)	( 20)	( \$ 34,345)	( 9)	( \$ 72,073)	( 6)	\$ 52,542	3
淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主	( \$ 59,987)	( 16)	( \$ 8,928)	( 2)	( \$ 10,086)	( 1)	\$ 118,516	7
8620	非控制權益	( 18,370)	( 5)	( 27,136)	( 7)	( 64,663)	( 6)	( 68,704)	( 4)
8600		( \$ 78,357)	( 21)	( \$ 36,064)	( 9)	( \$ 74,749)	( 7)	\$ 49,812	3
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	( \$ 57,115)	( 15)	( \$ 7,279)	( 2)	( \$ 7,444)	-	\$ 121,239	7
8720	非控制權益	( 18,231)	( 5)	( 27,066)	( 7)	( 64,629)	( 6)	( 68,697)	( 4)
8700		( \$ 75,346)	( 20)	( \$ 34,345)	( 9)	( \$ 72,073)	( 6)	\$ 52,542	3
每股盈餘(虧損)(附註二八)									
9750	基 本	( \$ 0.59)		( \$ 0.10)		( \$ 0.10)		\$ 1.38	
9850	稀 釋	( \$ 0.59)		( \$ 0.10)		( \$ 0.10)		\$ 1.34	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李慶煌

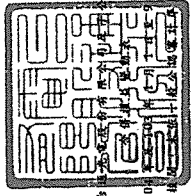


經理人：李慶煌



會計主管：陸秀芳





民國 104 年 9 月 30 日  
(經 規 範 化 驗 師 查 核 無 異)

單位：新台幣千元

代碼	說明	結 算 日 之 公 司 資 產 表 項 目											
		103年1月1日	103年9月30日	104年1月1日	104年9月30日	103年1月1日	103年9月30日	104年1月1日	104年9月30日	103年1月1日	103年9月30日		
A1	103年1月1日帳額	\$ 790,000	\$ 379,119	\$ 85,012	\$ 10,581	\$ 456,854	\$ 17,565	\$ 2,250	\$ 2,250	\$ 118,516	\$ 121,239	\$ 629,694	\$ 23,661
B1	103年度盈餘分配	-	-	16,564	-	(16,564)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積金	-	-	-	-	(110,684)	-	-	-	-	(110,684)	-	-
B6	普通盈餘公積金	-	-	-	-	118,516	-	-	-	118,516	(68,704)	-	49,812
D1	103年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	-	473	473	-	2,723	-	2,250
D3	103年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	103年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	473	473	-	2,723	-	2,250
N1	其他資本公積增加：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N2	股利基礎增加交易	-	4,409	-	-	-	-	-	-	-	4,409	-	4,409
C5	因發行可轉換公司債增加項目一權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C6	保函產生者	-	1,801	-	-	-	-	-	-	-	1,801	-	1,801
E1	現金增資	80,000	188,000	-	-	-	-	-	-	-	268,000	-	268,000
I1	可轉換公司債轉換權利證書	-	65,424	-	-	-	-	-	-	-	252,338	-	252,338
I3	債券換股權利證書轉帳為股本	-	(53,084)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	取得或處分子公司股權價格折減價值差異	-	-	-	-	(6,298)	-	-	-	-	(6,298)	-	-
O1	外幣換算調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,493	-	23,493
Z1	103年9月30日帳額	\$ 523,634	\$ 733,638	\$ 10,576	\$ 10,581	\$ 441,024	\$ 176	\$ 17,200	\$ 17,200	\$ 250,079	\$ 250,079	\$ 645,774	\$ 260,784
A1	104年1月1日帳額	\$ 936,024	\$ 745,400	\$ 101,576	\$ 10,581	\$ 400,638	\$ 2,614	\$ -	\$ -	\$ 2,614	\$ 2,197,752	\$ 983,774	\$ 3,181,476
B1	104年度盈餘分配	-	-	12,105	-	(12,105)	-	-	-	-	(103,478)	-	(103,478)
B5	特別盈餘公積金	-	-	-	-	(105,978)	-	-	-	-	(10,086)	-	(10,086)
B6	普通盈餘公積金	-	-	-	-	10,086	-	-	-	-	2,652	-	2,652
D1	104年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	-	2,652	2,652	-	7,444	-	64,663
D3	104年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	104年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,652	2,652	-	7,444	-	64,663
E1	現金增資	100,000	280,000	-	-	-	-	-	-	-	380,000	-	380,000
I1	可轉換公司債轉換權利證書	-	1,629	-	-	-	-	-	-	-	6,501	-	6,501
I3	債券換股權利證書轉帳為股本	2,748	(2,748)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(58,690)	-	(58,690)
L3	庫藏股票折	(20,000)	(19,697)	-	-	(19,993)	-	-	-	-	58,690	-	58,690
M5	實際取得或處分子公司股權價格折減價值差異	-	-	-	-	(59,533)	-	-	-	-	(59,533)	-	(59,533)
N1	股利基礎增加交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,570	-	4,570
N1	子公司現金增資之股份基礎增加交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	處分子公司損益	-	-	-	-	(46)	-	-	-	-	(46)	-	(46)
O1	併購調整損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	104年9月30日帳額	\$ 1,018,722	\$ 1,014,645	\$ 118,681	\$ 10,581	\$ 198,267	\$ 5,266	\$ -	\$ -	\$ 5,266	\$ 2,359,532	\$ 1,115,076	\$ 3,472,338

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李慶隆



經理人：李慶隆



會計主管：陸秀芳



台通光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103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)	(\$ 63,759)	\$ 92,686
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	52,655	32,946
A20200	攤銷費用	16,538	16,469
A20300	呆帳費用轉列收入數	( 5,249)	( 4,737)
A20300	呆帳費用提列數	-	2,673
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	295	( 546)
A20900	財務成本	29,971	19,784
A21200	利息收入	( 6,719)	( 5,531)
A21300	股利收入	( 136)	( 486)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,856	4,409
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	148	( 900)
A23100	處分投資利益	( 31)	-
A23700	存貨跌價損失	10,007	-
A23800	存貨跌價回升利益	-	( 5,820)
A24100	外幣兌換損失	1,026	209
A24200	買回應付公司債損失	677	-
A29900	長期預付租金攤銷	406	395
A29900	工程收入	( 440,661)	( 269,722)
A29900	提列負債準備	40,109	-
A29900	其 他	( 817)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據減少(增加)	( 2,426)	3,726
A31150	應收帳款減少(增加)	( 47,410)	201,045
A31170	應收建造合約款減少(增加)	( 385)	14,929
A31180	其他應收款減少(增加)	22,823	( 4,293)
A31200	存貨減少(增加)	( 72,874)	69,146

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
A31230	預付款項增加	(\$ 143,741)	(\$ 34,973)
A31240	其他流動資產減少(增加)	( 8,128)	22,647
A31250	其他金融資產—流動減少(增加)	44,968	( 18,866)
A31990	預付退休金增加	( 259)	( 271)
A32130	應付票據減少	( 2,143)	( 9,828)
A32150	應付帳款增加(減少)	9,172	( 125,882)
A32180	其他應付款減少	( 40,395)	( 22,992)
A32230	其他流動負債增加	<u>25,983</u>	<u>299</u>
A33000	營運產生之現金流出	( 574,499)	( 23,484)
A33500	支付之所得稅	( <u>75,129</u> )	( <u>59,458</u> )
AAAA	營業活動之淨現金流出	( <u>649,628</u> )	( <u>82,942</u> )
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	( 2,000)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	2,031	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,100	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 48,641)	( 409,054)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	150	1,427
B03700	存出保證金增加	( 23,629)	( 6,030)
B03800	存出保證金減少	15,134	6,870
B04500	購置無形資產	( 97)	( 666)
B06500	其他金融資產—非流動增加	( 74,008)	( 35,206)
B06700	其他非流動資產增加	( 11,829)	( 13,564)
B07100	預付設備款增加	( 29,116)	( 63,218)
B07500	收取之利息	6,737	5,433
B07600	收取之股利	<u>136</u>	<u>486</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>164,032</u> )	( <u>513,522</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	11,231
C00200	短期借款減少	( 114,200)	-
C00600	應付短期票券減少	( 150,000)	-
C01200	發行可轉換公司債	-	275,510
C01300	償還公司債	( 15,100)	-
C01600	舉借長期借款	338,000	869,806
C01700	償還長期借款	( 197,266)	( 300,024)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
C03000	存入保證金增加	\$ 7,040	\$ 7,953
C03100	存入保證金減少	( 5,625)	( 2,371)
C04500	發放現金股利	( 103,878)	( 110,684)
C04600	現金增資	380,000	268,000
C04900	庫藏股票買回成本	( 58,690)	-
C05600	支付之利息	( 29,882)	( 17,773)
C05800	少數股權非控制權益變動	133,162	260,784
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>183,561</u>	<u>1,262,432</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,239</u>	<u>50</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	( 627,860)	666,018
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,820,751</u>	<u>991,993</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,192,891</u>	<u>\$ 1,658,011</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：陸秀芳



## 台通光電股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。

母公司及其子公司之主要業務性質及其他說明，請參閱附註十三。

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 104 年 11 月 6 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已發布但尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，母公司及由母公司所控制個體（以下稱「本公司」）應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs，將不致造成本公司會計政策之重大變動。茲說明如下：

#### 1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註三一。

#### 2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現評價損益。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

### 3. IAS 19「員工福利」

屬退職後福利之確定福利計畫，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。惟適用前述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

首次適用修訂後 IAS 19 時，本公司選擇年度合併財務報告不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

#### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下：

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

## 2. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

除上述影響外，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、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，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

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十三及附表六。

##### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 103 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

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

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

期中期間之退休金成本係採用前一財務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

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。

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 五、重大會計判斷及估計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 103 年度合併財務報告相同。

## 六、現金及約當現金

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
零用金及庫存現金	\$ 960	\$ 986	\$ 1,026
支票及活期存款	388,094	577,249	353,253
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	668,901	698,396	529,105
銀行承兌匯票	5,162	254	-
附賣回票債券投資	129,774	543,866	774,627
	<u>\$ 1,192,891</u>	<u>\$ 1,820,751</u>	<u>\$ 1,658,011</u>

截至 104 年 9 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款為 8,000 仟元，係分類為無活絡市場之債務工具投資一流動。

## 七、備供出售金融資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>非流動</u>			
國內上市普通股			
亞太電信股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,700</u>



八、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
國內非上市（櫃）普通股			
富華創業投資股份有限 公司	\$ 4,400	\$ 5,500	\$ 5,500
威創科技股份有限公司	18,928	18,928	18,928
彤電股份有限公司	-	-	-
	<u>23,328</u>	<u>24,428</u>	<u>24,428</u>
國外非上市（櫃）普通股－ 美元計價			
興國發展有限公司（香 港）（Wallace Development Ltd.）	<u>6,124</u>	<u>6,124</u>	<u>6,124</u>
	<u>\$ 29,452</u>	<u>\$ 30,552</u>	<u>\$ 30,552</u>
依金融資產衡量種類區分 （附註三一）			
備供出售金融資產	<u>\$ 29,452</u>	<u>\$ 30,552</u>	<u>\$ 30,552</u>

（一）本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

（二）本公司以成本衡量之富華創業投資股份有限公司於 104 年 5 月現金減資，減資比例為 20%，本公司業已於 104 年 7 月收回減資退回股款計 1,100 仟元。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 4,849	\$ 2,423	\$ 2,226
非因營業而發生	-	-	-
	<u>\$ 4,849</u>	<u>\$ 2,423</u>	<u>\$ 2,226</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 327,364	\$ 278,375	\$ 382,135
減：備抵呆帳	( 8,319)	( 13,586)	( 12,410)
	<u>\$ 319,045</u>	<u>\$ 264,789</u>	<u>\$ 369,725</u>

（接次頁）

(承前頁)

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
其他應收款			
應收掛失止付款	\$ 5,997	\$ -	\$ -
應收營業稅退稅款	4,788	-	-
應收押標金	488	33,000	5,053
其他	2,569	3,540	2,468
	<u>\$ 13,842</u>	<u>\$ 36,540</u>	<u>\$ 7,521</u>

本公司之客戶群主要為國內外電信公司或同業，於104年9月30日暨103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，請參閱附註三一。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析（以立帳日為起算日）如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
0~90天	\$ -	\$ -	\$ -
91~120天	28,933	29,388	61,443
121天以上	35,779	52,438	82,117
合計	<u>\$ 64,712</u>	<u>\$ 81,826</u>	<u>\$ 143,560</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
104年1月1日餘額	\$ 13,586	\$ -	\$ 13,586
減：本期提列（迴轉）呆帳費用	( 5,250)	1	( 5,249)
外幣換算差額	( 18)	-	( 18)
104年9月30日餘額	<u>\$ 8,318</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 8,319</u>
103年1月1日餘額	\$ 14,279	\$ 186	\$ 14,465
減：本期迴轉呆帳費用	( 1,944)	( 120)	( 2,064)
外幣換算差額	9	-	9
103年9月30日餘額	<u>\$ 12,344</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 12,410</u>

已減損應收帳款之帳齡分析（以立帳日為起算日）如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
0~90天	\$ -	\$ -	\$ -
91~120天	-	-	-
121天以上	8,318	13,586	12,344
合計	<u>\$ 8,318</u>	<u>\$ 13,586</u>	<u>\$ 12,344</u>

應收帳款中屬於在建合約之工程保留款金額，於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1,605 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回。建造合約之相關說明請參閱附註十。

十、應收（付）建造合約款

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>應收建造合約款</u>			
累計發生成本及已認列利潤 （減除已認列損失）	\$ 385	\$ -	\$ -
減：累計工程進度請款金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
應收建造合約款	<u>\$ 385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>應付建造合約款</u>			
應付工程保留款（帳列應付 帳款，附註十九）	<u>\$ 1,264</u>	<u>\$ 1,264</u>	<u>\$ 1,264</u>

本公司於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日認列建造合約收入分別為 71,540 仟元、107,840 仟元、441,046 仟元及 269,979 仟元。

十一、預付款項

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
預付稅額及留抵稅額	\$ 132,609	\$ 100,634	\$ 86,831
預付進口款項	91,071	23,178	22,838
預付工程款	30,925	-	-
預付顧問費	7,909	10,884	12,506
其他	<u>34,557</u>	<u>18,611</u>	<u>21,574</u>
	<u>\$ 297,071</u>	<u>\$ 153,307</u>	<u>\$ 143,749</u>

十二、存 貨

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
製成品	\$ 326,629	\$ 226,035	\$ 220,411
在製品	36,790	49,779	28,795
原物料	190,082	193,468	221,424
在途存貨	<u>401</u>	<u>11,746</u>	<u>10,865</u>
	553,902	481,028	481,495
減：備抵存貨跌價損失	<u>131,053</u>	<u>120,876</u>	<u>119,965</u>
	<u>\$ 422,849</u>	<u>\$ 360,152</u>	<u>\$ 361,530</u>

104年及103年7月1日至9月30日與1月1日至9月30日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失(回升利益)13,605仟元、4,080仟元、10,007仟元及(5,820)仟元。103年1月1日至9月30日存貨淨變現價值回升係因存貨淨變現價值變動所致。

### 十三、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		
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
台通光電	千通光電事業有限公司(模里西斯)(以下簡稱千通光電)	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。	100%	100%	100%
	PT. TAI TUNG SOLUTION	於99年8月董事會決議投資設立PT. TAI TUNG SOLUTION。(註一)	-	100%	100%
	瓊蓮股份有限公司(以下簡稱瓊蓮公司)	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(以下簡稱台智網)	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。(註二)	61.30%	57.72%	54.98%
	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。	65%	65%	65%
千通光電	安徽通華光電有限公司(以下簡稱通華光電)	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%
鑫通資源	UNION METRO TRADING LTD.	於103年12月投資,該公司設立於英屬維京群島,主要從事國際貿易業。	100%	-	-

註一：基於營運管理之需要,母公司董事會於103年4月28日決議,將PT. TAI TUNG SOLUTION予以解散清算,並於104年3月清算完結。

註二：台智網公司自101年1月6日經核准設立,並於101年6月18日經金融監督管理委員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,開始台北市光纖網路佈建工程,並於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。

千通光電、PT.TAI TUNG SOLUTION、瓊蓮公司、鑫通資源、通華光電及UNION METRO TRADING LTD.,為非重要子公司,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。

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		
	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
台智網公司	38.70%	42.28%	45.02%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益				非 控 制 權 益		
	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
台智網公司	<u>(\$ 17,971)</u>	<u>(\$ 27,037)</u>	<u>(\$ 58,528)</u>	<u>(\$ 68,500)</u>	<u>\$1,081,634</u>	<u>\$ 946,182</u>	<u>\$ 807,389</u>

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：

台智網公司

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
流動資產	\$ 908,412	\$ 1,178,077	\$ 778,170
非流動資產	3,025,924	2,461,697	2,107,624
流動負債	405,350	739,725	502,663
非流動負債	<u>741,636</u>	<u>666,920</u>	<u>589,729</u>
權 益	<u>\$ 2,787,350</u>	<u>\$ 2,233,129</u>	<u>\$ 1,793,402</u>

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 112,751</u>	<u>\$ 134,499</u>	<u>\$ 450,763</u>	<u>\$ 272,998</u>
本期淨損	(\$ 46,436)	(\$ 60,055)	(\$ 143,065)	(\$ 148,140)
其他綜合損益	93	-	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 46,343)</u>	<u>(\$ 60,055)</u>	<u>(\$ 143,065)</u>	<u>(\$ 148,140)</u>

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
現金流量		
營業活動	(\$ 675,261)	(\$ 384,068)
投資活動	( 142,371)	( 555,428)
籌資活動	<u>534,257</u>	<u>1,082,204</u>
淨現金流入(出)	<u>(\$ 283,375)</u>	<u>\$ 142,708</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 十四、不動產、廠房及設備

成本	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									未完工程及待驗設備		合計
103年1月1日餘額	\$ 209,528	\$ 98,936	\$ 490,300	\$ -	\$ 26,845	\$ 26,390	\$ 39,701	\$ 17,252	\$ 268,239	\$ 1,177,191		
增 添	-	17,822	-	-	6,268	559	835	-	383,570	409,054		
處 分	-	-	( 270)	-	( 2,212)	-	-	-	-	( 2,482)		
重 分 類	4,150	10,596	-	-	-	-	1,383	-	15,462	31,591		
外幣兌換差額之影響	-	86	388	-	7	12	-	7	1	501		
103年9月30日餘額	\$ 213,678	\$ 109,618	\$ 508,240	\$ -	\$ 30,908	\$ 26,961	\$ 41,919	\$ 17,259	\$ 667,272	\$ 1,615,855		
累計折舊及減損												
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 37,593	\$ 373,367	\$ -	\$ 13,526	\$ 7,595	\$ 21,404	\$ 3,081	\$ -	\$ 456,566		
補除—處分資產	-	-	( 108)	-	( 1,847)	-	-	-	-	( 1,955)		
折舊費用	-	3,442	20,213	-	2,809	2,148	2,664	1,245	-	32,521		
重 分 類	-	3,302	-	-	-	-	-	-	-	3,302		
外幣兌換差額之影響	-	47	( 101)	-	7	8	-	7	-	( 32)		
103年9月30日餘額	\$ -	\$ 44,384	\$ 393,371	\$ -	\$ 14,495	\$ 9,751	\$ 24,068	\$ 4,333	\$ -	\$ 490,402		
103年1月1日餘額	\$ 209,528	\$ 61,343	\$ 116,933	\$ -	\$ 13,319	\$ 18,795	\$ 18,297	\$ 14,171	\$ 268,239	\$ 720,625		
103年9月30日餘額	\$ 213,678	\$ 65,234	\$ 114,869	\$ -	\$ 16,413	\$ 17,210	\$ 17,851	\$ 12,926	\$ 667,272	\$ 1,125,453		
104年1月1日餘額	\$ 213,678	\$ 110,616	\$ 518,085	\$ 298,655	\$ 34,478	\$ 26,990	\$ 89,484	\$ 18,100	\$ 437,140	\$ 1,747,226		
增 添	-	118	10,062	36	9,836	50	223	320	27,996	48,641		
處 分	-	-	( 727)	-	-	-	( 417)	-	( 94)	( 1,238)		
外幣兌換差額之影響	-	461	2,064	-	81	13	-	46	-	2,665		
重 分 類	-	-	3,386	58,299	855	-	-	-	( 59,240)	3,300		
104年9月30日餘額	\$ 213,678	\$ 111,195	\$ 532,870	\$ 356,990	\$ 45,250	\$ 26,636	\$ 89,707	\$ 18,466	\$ 405,802	\$ 1,800,594		
累計折舊及減損												
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 46,098	\$ 411,174	\$ 3,012	\$ 14,974	\$ 10,513	\$ 25,435	\$ 4,991	\$ -	\$ 516,197		
補除—處分資產	-	-	( 523)	-	-	( 417)	-	-	-	( 940)		
其他	-	-	( 817)	-	-	-	-	-	-	( 817)		
重 分 類	-	-	-	3	-	-	-	-	-	3		
折舊費用	-	3,736	15,875	18,556	4,258	2,016	6,491	1,312	-	52,244		
外幣兌換差額之影響	-	257	1,646	-	48	12	-	38	-	2,001		
104年9月30日餘額	\$ -	\$ 50,091	\$ 427,355	\$ 21,571	\$ 19,280	\$ 12,124	\$ 31,926	\$ 6,341	\$ -	\$ 568,688		
104年1月1日淨額	\$ 213,678	\$ 64,518	\$ 106,911	\$ 295,643	\$ 19,504	\$ 16,477	\$ 64,049	\$ 13,109	\$ 437,140	\$ 1,231,029		
104年9月30日淨額	\$ 213,678	\$ 61,104	\$ 105,515	\$ 335,419	\$ 25,970	\$ 14,512	\$ 57,781	\$ 12,125	\$ 405,802	\$ 1,231,906		

本公司執行資產減損測試係採淨公允價值或使用價值作為資產減損測試之可回收金額。於104年及103年1月1日至9月30日由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

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	20至40年
房屋附屬設備及裝修工程	7至13年
機器設備	
光纜、電線電纜製造及試驗設備	3至26年
其他製造設備	2至10年
運輸設備	3至13年
辦公設備	3至15年
通訊設備	5至15年
租賃改良	1至15年
其他設備	5至15年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十五、投資性不動產

	<u>投資性不動產</u>
<u>成 本</u>	
103年1月1日餘額	\$ 45,355
重分類至土地、房屋及建築	( <u>10,987</u> )
103年9月30日餘額	<u>\$ 34,368</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
103年1月1日餘額	\$ 13,893
重分類至土地、房屋及建築	( <u>3,302</u> )
折舊費用	<u>425</u>
103年9月30日餘額	<u>\$ 11,016</u>
103年1月1日淨額	<u>\$ 31,462</u>
103年9月30日淨額	<u>\$ 23,352</u>
<u>成 本</u>	
104年1月1日餘額	\$ 34,368
本期變動	<u>-</u>
104年9月30日餘額	<u>\$ 34,368</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
104年1月1日餘額	\$ 11,153
折舊費用	<u>411</u>
104年9月30日餘額	<u>\$ 11,564</u>
104年1月1日淨額	<u>\$ 23,215</u>
104年9月30日淨額	<u>\$ 22,804</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	30年

經本公司管理階層評估，於104年及103年9月30日之投資性不動產公允價值相較於103年及102年12月31日之公允價值並無重大變動。

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，請參閱附註三三。

## 十六、其他無形資產

	服務特許權	電腦軟體	技術投資	合計
<u>成本</u>				
103年1月1日餘額	\$ 216,530	\$ 210,889	\$ 6,479	\$ 433,898
單獨取得	269,722	666	-	270,388
淨兌換差額	-	1	20	21
103年9月30日餘額	<u>\$ 486,252</u>	<u>\$ 211,556</u>	<u>\$ 6,499</u>	<u>\$ 704,307</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,039	\$ 3,294	\$ 8,333
攤銷費用	-	15,969	500	16,469
淨兌換差額	-	-	15	15
103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,008</u>	<u>\$ 3,809</u>	<u>\$ 24,817</u>
103年1月1日淨額	<u>\$ 216,530</u>	<u>\$ 205,850</u>	<u>\$ 3,185</u>	<u>\$ 425,565</u>
103年9月30日淨額	<u>\$ 486,252</u>	<u>\$ 190,548</u>	<u>\$ 2,690</u>	<u>\$ 679,490</u>
<u>成本</u>				
104年1月1日餘額	\$ 626,856	\$ 211,637	\$ 6,719	\$ 845,212
單獨取得	440,661	97	-	440,758
處分	-	( 28)	-	( 28)
淨兌換差額	-	-	100	100
104年9月30日餘額	<u>\$ 1,067,517</u>	<u>\$ 211,706</u>	<u>\$ 6,819</u>	<u>\$ 1,286,042</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
104年1月1日餘額	\$ 535	\$ 26,356	\$ 4,111	\$ 31,002
處分	-	( 28)	-	( 28)
重分類	( 3)	-	-	( 3)
攤銷費用	-	16,025	513	16,538
淨兌換差額	-	-	78	78
104年9月30日餘額	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 42,353</u>	<u>\$ 4,702</u>	<u>\$ 47,587</u>
104年1月1日淨額	<u>\$ 626,321</u>	<u>\$ 185,281</u>	<u>\$ 2,608</u>	<u>\$ 814,210</u>
104年9月30日淨額	<u>\$ 1,066,985</u>	<u>\$ 169,353</u>	<u>\$ 2,117</u>	<u>\$ 1,238,455</u>

- (一) 本公司於 101 年 1 月與台北市政府簽訂「台北市光纖網路委外建設暨營運案」，本公司係以設質之定存單 60,000 仟元作為前述營運案之履約保證金（帳列其他金融資產－非流動），並於 101 年 7 月 30 日通過國家通訊傳播委員會（NCC）市內網路業務特許之申請，依固定通信業務管理規則之規定，本公司需於 NCC 核可通知到達之日起 60 日內繳交履約保證金 54,288 仟元後，取得經營市內網路業務籌設



同意書。就前述履約保證金，本公司以已設定質權之定存單 55,000 仟元（帳列其他金融資產－非流動）繳交後，取得經營市內網路業務籌設同意。

- (二) 本公司於 102 年 4 月取得「市內網路業務網路建設許可證」，並於 104 年 4 月因已完成上述網路建設所定建設計畫 25%，依照法令規定取回前述繳交之履約保證金 27,500 仟元。
- (三) 截至 104 年 9 月 30 日止，內湖、南港、松山、信義、中山及中正區，已於 103 年 11 月起陸續開台，惟仍屬預約制開台，所認列之無形資產將於實際營運階段之特許期間內開始攤銷。
- (四) 本公司提供建造服務交換前述營運案之服務特許權協議，於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日所認列之工程收入分別為 71,155 仟元、107,583 仟元、440,661 仟元及 269,722 仟元，工程成本為 63,238 仟元、97,261 仟元、305,473 仟元及 236,722 仟元，提供建造時應收之對價係按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。
- (五) 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：

技術投資	7至12年
電腦軟體	3至5年

#### 十七、長期預付租金

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
非流動	<u>\$ 1,676</u>	<u>\$ 2,064</u>	<u>\$ 2,129</u>

上述預付租賃款係預付位於中國大陸之土地使用權。

#### 十八、銀行借款

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
短期借款			
銀行擔保借款（附註三三）	<u>\$ 35,800</u>	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 200,000</u>

（接次頁）

(承前頁)

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>應付短期票券</u>			
應付短期票券	\$ -	\$ 150,000	\$ -
減：應付短期票券折價	-	481	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,519</u>	<u>\$ -</u>
<u>長期借款</u>			
銀行擔保借款(附註三三)	\$ 1,243,382	\$ 1,031,125	\$ 878,973
銀行信用借款	237,864	309,387	284,827
減：列為一年內到期部分	<u>390,528</u>	<u>266,682</u>	<u>203,962</u>
長期借款	<u>\$ 1,090,718</u>	<u>\$ 1,073,830</u>	<u>\$ 959,838</u>

- (一) 截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，銀行短期擔保借款係以本公司備償戶銀行存款作為擔保，金額分別為 5,536 仟元、16,004 仟元及 19,001 仟元（均帳列其他金融資產—流動），有效年利率分別為 1.73425%-4.80%、2.50%-3.17%及 2.50%。
- (二) 截至 103 年 12 月 31 日止，應付短期票券係以本公司之附賣回票券及債券投資作為擔保，金額為 15,000 仟元，有效年利率為 2.868%-3.038%。
- (三) 銀行長期擔保借款，104 年 9 月 30 日係以本公司之不動產（帳列不動產、廠房及設備暨投資性不動產之淨額）、定存單 155,000 仟元及備償戶銀行存款 94,457 仟元（帳列其他金融資產—非流動）作為擔保。103 年 12 月 31 日係以本公司之不動產（帳列不動產、廠房及設備暨投資性不動產淨額）、定存單 119,428 仟元及備償戶銀行存款 56,022 仟元（均帳列其他金融資產—非流動）作為擔保；103 年 9 月 30 日係以本公司之不動產（帳列不動產、廠房及設備暨投資性不動產淨額）、定存單 101,000 仟元及備償戶銀行存款 35,001 仟元（均帳列其他金融資產—非流動）作為擔保，借款到期日陸續於 110 年 6 月到期，截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 1.74%-3.30%、1.74%-3.30%及 1.74%-3.30%，償還方式係自借款合同所定期間內，按月或按季平均還本付息。
- (四) 銀行長期信用借款之借款到期日陸續於 108 年 10 月到期，截至 104 年 9 月 30 日及 103 年 12 月 31 日暨 9 月 30 日止，有效年利率分別

為 1.74%-1.98%、1.85%-3.00%及 1.85%-3.00%，按月繳息，償還方式係自借款合同所定期間內，按季平均還本。

#### 十九、應付票據及應付帳款

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
應付票據			
因營業而發生	\$ 1,286	\$ 3,429	\$ 6,487
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19</u>
	<u>\$ 1,286</u>	<u>\$ 3,429</u>	<u>\$ 6,506</u>
應付帳款	<u>\$ 261,548</u>	<u>\$ 250,240</u>	<u>\$ 271,607</u>

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。

應付帳款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1,264 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。建造合約相關說明請參閱附註十。

#### 二十、其他應付款

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 33,413	\$ 38,673	\$ 40,524
應付員工分紅及董監酬勞	3,871	10,310	8,659
應付設備款	1,693	1,551	6,136
應付軟體款	-	11,352	-
其他	<u>19,980</u>	<u>38,067</u>	<u>27,455</u>
	<u>\$ 58,957</u>	<u>\$ 99,953</u>	<u>\$ 82,774</u>

#### 二一、負債準備－流動

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
負債準備			
虧損性銷售合約	<u>\$ 40,109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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。

## 二二、應付公司債

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
國內第一次無擔保轉換公司債	\$ -	\$ 22,000	\$ 25,500
減：應付公司債折價	-	1,418	1,820
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,582</u>	<u>\$ 23,680</u>

- 本公司於 103 年 3 月 13 日發行國內第一次無擔保轉換公司債，票面利率為零之 3 年期無擔保轉換公司債 280,000 仟元。發行條件如下：
- (一) 債權人得於公司債到期時請求本公司以現金一次還本。
  - (二) 債權人得於公司債發行後屆滿 2 年(105 年 3 月 13 日)，以債券面額之 102.01% 賣回。
  - (三) 若遇本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，本公司得於公司債發行滿 1 個月之翌日(103 年 4 月 14 日)至債券到期前 40 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 1 個月翌日(103 年 4 月 14 日)起，至到期日前 10 日(106 年 3 月 3 日)止，除依法暫停過戶期間等外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。依本公司債之發行及轉換辦法規定，以 103 年 3 月 5 日為轉換價格訂定基準日，轉換溢價率為 101%，本轉換公司債之轉換價格為每股新台幣 38.9 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。於 103 年 8 月 11 日及 104 年 2 月 9 日，本轉換公司債之轉換價格依發行條件之規定分別調整為每股新台幣 38.1 元及 37.7 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 2.9657%。

發行日主契約債務工具原始認列金額為 256,193 仟元，係初始發行純粹債券之公允價值 259,653 仟元減除分攤至主債務之交易成本 4,168 仟元及加計相關所得稅影響數 708 仟元之餘額；贖回及賣回權原始認列金額為 302 仟元，該分攤至贖回及賣回權之交易成本 5 仟元，不計

入原始認列之公允價值衡量金額，係直接認列於損益中；權益組成要素為 19,778 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公允價值 20,045 仟元，並減除分攤至權益之交易成本 322 仟元及加計相關所得稅影響數 55 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 4,490 仟元）	\$275,510
發行日透過損益按公允價值衡量之金融負債組成部分	( 302)
發行日權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 322 仟元及相關所得稅影響數 55 仟元）	( 19,778)
發行日遞延所得稅資產	<u>763</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,168 仟元及相關所得稅影響數 708 仟元）	<u>\$256,193</u>

主契約債務工具及贖回及賣回權衍生工具於 104 年及 103 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
發行日	(\$256,193)	(\$ 302)
利息費用	( 1,851)	-
公允價值變動利益	-	546
應付公司債轉換為普通股	<u>234,364</u>	<u>-</u>
103 年 9 月 30 日餘額	(\$ <u>23,680</u> )	\$ <u>244</u>
104 年 1 月 1 日餘額	(\$ 20,582)	\$ 139
利息費用	( 186)	-
公允價值變動損失	-	( 295)
應付公司債轉換為普通股	6,501	-
贖回公司債	<u>14,267</u>	<u>156</u>
104 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 104 年 3 月 10 日經董事會決議，行使債券贖回權，贖回價格係依債券面額，以現金收回全部債券，轉換公司債收回基準日訂於 104 年 4 月 30 日，本公司於債券收回基準日後 5 日內以現金贖回後，於 104 年 5 月 4 日終止櫃檯買賣，清償之公司債面額為 15,100 仟元，本公司於贖回時，認列買回公司債損失 677 仟元（帳列其他利益及損失）。

### 二三、其他非流動負債

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
負債準備			
除役負債	\$ 15,295	\$ 15,233	\$ 15,308
存入保證金	16,262	14,847	14,195
其他	1,967	1,938	-
	<u>\$ 33,524</u>	<u>\$ 32,018</u>	<u>\$ 29,503</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 103 年及 102 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ -	\$ 40	\$ -	\$ 118
營業費用	-	50	-	153
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 271</u>

### 二五、權益

#### (一) 普通股股本

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>101,877</u>	<u>93,602</u>	<u>92,368</u>
已發行股本	<u>\$ 1,018,772</u>	<u>\$ 936,024</u>	<u>\$ 923,684</u>

母公司流通在外普通股股數之調節如下：

	股 (仟股)	數 股	本 發行溢價
104年1月1日餘額	93,602	\$ 936,024	\$ 548,380
現金增資	10,000	100,000	280,000
可轉換公司債轉換	275	2,748	-
庫藏股註銷	(2,000)	(20,000)	(15,949)
104年9月30日餘額	<u>101,877</u>	<u>\$ 1,018,772</u>	<u>\$ 812,431</u>
103年1月1日餘額	79,060	\$ 790,600	\$ 360,380
現金增資	8,000	80,000	188,000
可轉換公司債轉換	5,308	53,084	-
103年9月30日餘額	<u>92,368</u>	<u>\$ 923,684</u>	<u>\$ 548,380</u>

母公司於 102 年 12 月 17 日董事會決議辦理現金增資發行新股 8,000 仟股，每股發行價格為 33.5 元，前述現金增資案件業經金管會申報生效，增資基準日為 103 年 4 月 18 日。前述增資案業已於 103 年 4 月 30 日辦妥變更登記。

母公司於 103 年 12 月 12 日董事會決議辦理現金增資發行新股 10,000 仟股，每股發行價格為 38 元，發行總金額按面額計 100,000 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 104 年 2 月 25 日，前述增資案業已於 104 年 3 月 11 日辦妥變更登記。

### (二) 債券換股權利證書

本公司國內第一次無擔保轉換公司債持有人於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別將公司債面額 6,900 仟元及 254,500 仟元要求轉換為普通股股數 183 仟股及 6,542 仟股，截至本合併財務報告日為止，前述股數均已完成變更登記。

### (三) 資本公積

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本（註）</u>			
股票發行溢價	\$ 812,431	\$ 548,380	\$ 548,380
轉換公司債轉換溢價	190,924	189,513	186,914
<u>不得作為任何用途</u>			
現金增資員工認股權	10,523	5,953	5,953
發行可轉換公司債認列			
權益組成項目－認股			
權	-	1,554	1,801
已失效認股權	1,067	-	-
	<u>\$ 1,014,945</u>	<u>\$ 745,400</u>	<u>\$ 743,048</u>

註：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。

前述 103 年 12 月及 102 年 12 月現金增資案保留部分股份由員工認購者，所給與認股權之公允價值分別為 5.46 元及 6.66 元，母公司使用 Black-Scholes 評價模式認列上述現金增資員工認股權之酬勞

成本分別為 4,570 仟元及 4,409 仟元（帳列營業成本及營業費用），並同時調整資本公積。評價模式所採用之參數如下：

	104 年	103 年
給與日股價	43.35 元	40.0 元
行使價格	38 元	33.5 元
預期波動率	41.4%	31.5 %
預期存續期間	16 天	54 天
無風險利率	0.69%	0.49%

預期波動率係按照預期存續期間，採相同產業之報酬率年化標準差平均值為基礎。

#### (四) 保留盈餘及股利政策

依母公司章程規定，年度決算如有盈餘，先提繳所得稅款，再彌補以往年度虧損後，就其餘額提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或回轉特別盈餘公積，若尚有盈餘，連同以前年度保留盈餘作為可供分配盈餘，除視公司因業務需要酌予保留外，餘數按下列程序分配之：

1. 董事監察人酬勞金百分之二。
2. 員工紅利不得低於百分之一。
3. 餘數為股東紅利。

員工分配股票紅利之對象得包括符合母公司員工分紅辦法所訂定之從屬公司員工，其分配辦法授權董事會訂定之。

母公司正值穩定成長階段，基於長期財務規劃，盈餘分配之股票股利與現金股利比率，視當年度之實質獲利與母公司資金規劃情況決定，但現金股利之比率不得低於當次盈餘分配的百分之十。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，請參閱附註二六之(四)員工福利費用。



本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

若分配 87 年度 (含) 以後之未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

母公司分別於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 103 年度及 102 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 12,105	\$ 16,564		
現金股利	103,878	110,684	\$1.01963148	\$ 1.182524

#### (五) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 2,614	(\$ 347)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	612	570
相關所得稅	( 104)	( 97)
處分國外營運機構之損益 重分類至損益	2,571	-
相關所得稅	( 437)	-
期末餘額	<u>\$ 5,256</u>	<u>\$ 126</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ -	\$ 15,450
備供出售金融資產未實現 現評價損益	<u>-</u>	<u>2,250</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,700</u>

(六) 非控制權益

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 983,724	\$ 629,694
子公司增資所增加之非控制 權益	133,162	260,784
取得子公司股權價格與帳面 價值差額(附註二九)	59,533	23,493
子公司增資之股份基礎給付 交易	1,286	-
歸屬於非控制權益之份額 本期淨損	( 64,663)	( 68,704)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	<u>34</u>	<u>7</u>
期末餘額	<u>\$ 1,113,076</u>	<u>\$ 845,274</u>

(七) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>104年1月1日至9月30日</u>				
買回以註銷	<u>-</u>	<u>2,000</u>	<u>( 2,000)</u>	<u>-</u>

母公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

母公司董事會於104年5月5日決議買回庫藏股2,000仟股，買回股份目的係維護公司信用及股東權益，買回股份之總金額上限為1,143,737仟元，買回區間價格為每股33元至40元，但股價若跌破下限時，將繼續執行買回公司股份，買回期間自104年5月6日至104年7月3日。截至庫藏股買回期限止，本公司共計買回2,000仟

股，買回金額共計 58,690 仟元。買回之庫藏股已於 104 年 7 月 6 日經董事會通過辦理減資註銷，並於 104 年 7 月 29 日完成變更登記，減資後實收資本額為 1,018,772 仟元。

## 二六、稅前淨利

### (一) 其他收入

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
租金收入	\$ 3,817	\$ 3,760	\$ 11,450	\$ 11,279
利息收入	1,790	2,010	6,719	5,531
股利收入	136	460	136	486
其他收入				
違約損失迴轉收入	-	-	-	15,705
保固款迴轉收入	-	-	-	4,931
服務計畫補助收入	-	1,469	-	1,469
呆帳迴轉利益	1,055	1,092	4,177	4,737
其他收入	786	1,327	4,663	4,167
	<u>\$ 7,584</u>	<u>\$ 10,118</u>	<u>\$ 27,145</u>	<u>\$ 48,305</u>

上述違約損失及保固款迴轉收入係母公司依照仲裁結果及法院判決將以前年度估列之負債金額予以迴轉，並認列為其他收入。

### (二) 其他利益及損失

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益 (損失)	\$ -	(\$ 1,832)	(\$ 295)	\$ 546
處分不動產、廠房及設 備利益(損失)	-	135	(148)	900
外幣兌換利益(損失) 淨額	(1,401)	1,357	(10,318)	3,684
買回應付公司債贖回損 失	-	-	(677)	-
其他收益(支出)	710	(250)	508	(3,640)
淨損益	<u>(\$ 691)</u>	<u>(\$ 590)</u>	<u>(\$ 10,930)</u>	<u>\$ 1,490</u>

### (三) 財務成本

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	(\$ 9,429)	(\$ 7,320)	(\$ 28,558)	(\$ 17,056)
可轉換公司債利息	-	(284)	(186)	(1,851)
除役負債利息	(21)	(21)	(62)	(62)
手續費支出	(729)	(213)	(1,165)	(815)
	<u>(\$ 10,179)</u>	<u>(\$ 7,838)</u>	<u>(\$ 29,971)</u>	<u>(\$ 19,784)</u>

(四) 員工福利費用

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 2,641	\$ 2,258	\$ 7,452	\$ 6,440
確定福利計畫	-	90	-	271
	<u>2,641</u>	<u>2,348</u>	<u>7,452</u>	<u>6,711</u>
短期員工福利	65,040	62,366	187,952	187,603
員工福利費用合計	<u>\$ 67,681</u>	<u>\$ 64,714</u>	<u>\$ 195,404</u>	<u>\$ 194,314</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 35,481	\$ 21,914	\$ 99,869	\$ 70,670
營業費用	<u>32,200</u>	<u>42,800</u>	<u>95,535</u>	<u>123,644</u>
	<u>\$ 67,681</u>	<u>\$ 64,714</u>	<u>\$ 195,404</u>	<u>\$ 194,314</u>

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為 3,157 仟元及 7,085 仟元；應付董監事酬勞估列金額分別為 714 仟元及 1,574 仟元。本公司估列員工紅利及董監事酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按盈餘分配數之一定比例計算，估列金額如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
員工紅利	<u>\$ 1,015</u>	<u>\$ 2,424</u>	<u>\$ 3,157</u>	<u>\$ 7,085</u>
董監事酬勞	<u>238</u>	<u>538</u>	<u>714</u>	<u>1,574</u>

年度終了後，年度合併財務報告通過發佈日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發佈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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後為計算基礎）。

母公司於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監酬勞如下：

	103年度	102年度
員工紅利	\$ 7,971	\$ 10,440
董監酬勞	2,283	2,472

104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 24 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

	103 年度		102 年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	<u>\$ 7,971</u>	<u>\$ 2,283</u>	<u>\$ 10,440</u>	<u>\$ 2,472</u>
各年度財務報表認列金額	<u>\$ 8,435</u>	<u>\$ 1,875</u>	<u>\$ 10,440</u>	<u>\$ 2,472</u>

上述差異已調整為 104 年度之損益。

有關母公司股東會決議之盈餘分派情形資訊，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

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 16,929	\$ 11,705	\$ 52,244	\$ 32,521
投資性不動產	137	137	411	425
無形資產	5,508	4,850	16,538	16,469
合計	<u>\$ 22,574</u>	<u>\$ 16,692</u>	<u>\$ 69,193</u>	<u>\$ 49,415</u>
折舊費用依功能別彙總				
工程成本	\$ 756	\$ 726	\$ 2,140	\$ 1,878
其他營業成本	130	-	247	-
銷貨成本	11,960	6,329	35,401	19,207
營業費用	4,083	4,650	14,456	11,436
其他利益及損失	137	137	411	425
	<u>\$ 17,066</u>	<u>\$ 11,842</u>	<u>\$ 52,655</u>	<u>\$ 32,946</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
營業費用	5,508	4,850	16,538	16,469
	<u>\$ 5,508</u>	<u>\$ 4,850</u>	<u>\$ 16,538</u>	<u>\$ 16,469</u>

## 二七、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 1,535	\$ 20,438	\$ 27,845	\$ 51,172
以前年度所得稅調整	-	-	( 2,977)	656
未分配盈餘加徵10%	-	-	465	3,839
遞延所得稅				
當期產生者	( 7,138)	( 13,177)	( 14,343)	( 12,793)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>(\$ 5,603)</u>	<u>\$ 7,261</u>	<u>\$ 10,990</u>	<u>\$ 42,874</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
認列於其他綜合損益				
國外營運機構換算	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 389</u>	<u>\$ 541</u>	<u>\$ 97</u>

(三) 本公司係符合製造業及其相關技術服務業新增投資 5 年免徵營利事業所得稅獎勵辦法，增資擴展產製電力設備之機器設備提供服務所取得之收入，依稅法規定之計算比例，享有自 100 年 1 月 1 日起連續 5 年免納所得稅，說明如下：

核准日期及文號	增資擴展 設備開始 作業日期	免稅期間	免稅生產 設備成本
100.3.1 工中字第 10005104840 號	100.1.1	100.1.1-104.12.31	\$ 51,539

### (四) 兩稅合一相關資訊：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額			
母 公 司	<u>\$ 183,458</u>	<u>\$ 174,482</u>	<u>\$ 149,040</u>
瓊蓮公司	<u>\$ 4,207</u>	<u>\$ 4,117</u>	<u>\$ 4,117</u>
台智網公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
母公司 86 年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
母公司 87 年度以後未分配盈餘	<u>195,997</u>	<u>400,638</u>	<u>441,024</u>
	<u>\$ 195,997</u>	<u>\$ 400,638</u>	<u>\$ 441,024</u>
瓊蓮公司 86 年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
瓊蓮公司 87 年度以後未分配盈餘	<u>5,461</u>	<u>1,617</u>	<u>2,142</u>
	<u>\$ 5,461</u>	<u>\$ 1,617</u>	<u>\$ 2,142</u>

103 及 102 年度盈餘分派所適用之實際稅額扣抵比率明細如下：

	103年度	102年度
母 公 司	28.85%	30.11%
瓊蓮公司	42.08%	32.49%
台智網公司	-	-

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

(五) 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	102年度
瓊蓮公司	102年度
台智網公司	102年度

(六) 依中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法規定：對經營期 10 年以上生產性外商投資企業，從開始獲利的年度起，第 1 年和第 2 年免徵企業所得稅，第 3 年至第 5 年減半徵收企業所得稅。惟自 97 年 1 月 1 日起，適用新修訂之「中華人民共和國企業所得稅法」，合併子公司安徽通華光電有限公司原享有企業所得稅「兩免三減半」等定期減免之優惠，原得按原規定年限享受至期滿為止，但因安徽通華光電有限公司截至 96 年底尚未開始獲利，依規定尚未享受稅收

優惠部分，其優惠期限從 97 年度起計算。另依中華人民共和國安徽省來安縣工業園區鼓勵投資辦法規定，工業園區企業所得稅，從投產之日起，前 6 年，縣政府在每年年底按所得稅的縣級所得部分等額獎勵給企業；後 4 年，減半獎勵給企業。

## 二八、每股盈餘（虧損）

	金 額 ( 分 子 )	股 數 ( 分 母 ) ( 仟 股 )	每 股 虧 損 ( 元 )
<u>104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日</u>			
基本每股虧損			
歸屬予母公司股東之本期淨損	(\$ 59,987)	101,884	(\$ 0.59)
<u>104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>			
基本每股虧損			
歸屬予母公司股東之本期淨損	(\$ 10,086)	101,122	(\$ 0.10)
<u>103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日</u>			
基本每股虧損			
歸屬予母公司股東之本期淨損	(\$ 8,928)	92,852	(\$ 0.10)
<u>103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬予母公司股東之本期淨利	\$ 118,516	85,876	\$ 1.38
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工分紅	-	266	
轉換公司債	1,851	3,845	
稀釋每股盈餘	<u>\$ 120,367</u>	<u>89,987</u>	<u>\$ 1.34</u>

母公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以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。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日為本期淨損，員工分紅及轉換公司債並無稀釋效果，因是未納入稀釋每股盈餘之計算。



## 二九、與非控制權益之權益交易

台智網公司於 103 年 3 月 14 日及 103 年 8 月 12 日為購買纜線物料及佈放纜線工程，決議辦理現金增資發行新股分別計 34,000 仟股及 25,200 仟股，每股發行價格分別為 18 元及 20 元，發行總金額按面額分別計 340,000 仟元及 252,000 仟元，母公司於 103 年 5 月 15 日及 103 年 11 月 5 日董事會決議參與現金增資，母公司分別認購 21,456 仟股及 19,055 仟股，投資價款分別為 386,216 仟元及 381,095 仟元，母公司於前述增資台智網公司後持股比例自 52.87% 增加為 57.72%。

台智網公司復於 104 年 3 月 6 日為購買纜線物料及佈放纜線工程，決議辦理現金增資發行新股計 34,800 仟股，每股發行價格 20 元，發行總金額按面額計 348,000 仟元，母公司於 104 年 5 月 5 日董事會決議參與現金增資，母公司認購 28,142 仟股，投資價款 562,838 仟元，母公司於前述增資台智網公司後持股比例自 57.72% 增加為 61.30%。

由於上述未按持股比例之交易並未改變母公司對台智網公司之控制，母公司係視為權益交易處理。

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
收取自非控制權益之現金對價	\$133,162	\$260,784
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入非控制 權益之金額	( 192,695)	( 284,277)
權益交易差額	<u>(\$ 59,533)</u>	<u>(\$ 23,493)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積－認列對子公司所有 權權益變動數	\$ -	(\$ 17,195)
未分配盈餘	( 59,533)	( 6,298)
	<u>(\$ 59,533)</u>	<u>(\$ 23,493)</u>

## 三十、營業租賃協議

### (一) 本公司為承租人

營業租賃係承租土地、廠房及辦公場所，租金係按實際承租坪數計算並按月支付一次，租期期滿可續約，租賃期間為 1 至 9 年。於租賃期間終止時，本公司之租賃協議並無優惠承購權。

截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 4,741 仟元、4,201 仟元及 4,133 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
不超過1年	\$ 26,600	\$ 30,572	\$ 20,188
1~5年	20,994	29,655	22,506
超過5年	5,524	8,797	10,027
	<u>\$ 53,118</u>	<u>\$ 69,024</u>	<u>\$ 52,721</u>

## (二) 本公司為出租人

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 3 至 7 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 104 年 9 月 30 日暨 103 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 3,750 仟元(帳列其他非流動負債)。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
不超過1年	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 15,000
1~5年	52,500	60,000	60,000
超過5年	-	3,750	7,500
	<u>\$ 67,500</u>	<u>\$ 78,750</u>	<u>\$ 82,500</u>

## 三一、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

除下表所列外，本公司管理階層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其公允價值無法可靠衡量：

	104年9月30日		103年12月31日		103年9月30日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債						
按攤銷後成本衡量之金融負債						
可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 20,582	\$ 20,872	\$ 23,680	\$ 23,953

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

103年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生				
金融資產	\$ -	\$ 139	\$ -	\$ 139

103年9月30日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>	\$ -	\$ 244	\$ -	\$ 244
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市股票	\$17,700	\$ -	\$ -	\$17,700

104年及103年1月1日至9月30日無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 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) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之贖回及賣回權衍生工具係採用最小平方蒙地卡羅法（LSMC）估算公允價值。

(三) 金融工具之種類

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ 1,898,447	\$ 2,458,607	\$ 2,318,367
<u>透過損益按公允價值衡</u>			
<u>  量之金融資產－流動</u>	-	139	244
備供出售金融資產（註2）	29,452	30,552	48,252
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註3）	1,812,964	1,971,565	1,706,898

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收建造合約款、部分其他應收款、其他金融資產（流動及非流動）及部分存出保證金等。

註 2：餘額係包含分類為備供出售金融資產及以成本衡量金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付公司債、部分其他應付款、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（包括衍生金融工具）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及利率風險。

##### (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）如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 54,696	\$ 39,911	\$ 90,043
新加坡幣	170,270	255,611	194,307
人 民 幣	41	41	39
印 尼 盾	-	-	9
澳 幣	207	2,254	1,543
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	138,317	50,545	54,361
新加坡幣	-	1,676	-
日 圓	-	105	-
歐 元	2,141	2,231	2,238
英 鎊	50	-	-

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金及新加坡幣匯率波動之影響。

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		新 加 坡 幣 之 影 響	
	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
損 益	(\$ 695)	\$ 296	\$ 1,407	\$ 1,619

## (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：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
具現金流量利率風險之金融負債			
一短期借款	\$ 35,800	\$ 150,000	\$ 200,000
一應付短期票券	-	149,519	-
一長期借款	1,481,246	1,340,512	1,163,800

### 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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少／增加 4,881 仟元及 3,626 仟元。

## (3) 其他價格風險

本公司持有之上市股票於資產負債表日而產生其他價格風險之帳面金額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
備供出售金融資產	\$ -	\$ -	\$ 17,700

本公司因上市權益證券投資而產生權益價格暴險。若權益價格上漲／下跌 1% 時，103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 177 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。

應收帳款之對象主要集中於國內外電信公司或同業，信用風險顯著集中之客戶應收款項餘額如下：

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
應收票據及帳款淨額			
A 公司	\$ 31,471	\$ 1,057	\$ 55,531
B 公司	97,147	95,109	117,561
C 公司	53,748	55,806	38,101
D 公司	30,547	8,148	10,786
E 公司	94	12,484	26,548

## 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。本公司及子公司未動用之銀行融資額度餘額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
已開立未使用信用狀金額	\$ 118,788	\$ 18,796	\$ 9,816
未動用短期融資額度及發行商業本票額度	2,275,570	1,290,689	2,231,351
未動用長期融資額度	<u>872,294</u>	<u>1,080,294</u>	<u>855,194</u>
	<u>\$ 3,266,652</u>	<u>\$ 2,389,779</u>	<u>\$ 3,096,361</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。

#### 104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
<u>非衍生金融負債</u>						
短期借款	\$ 35,800	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 35,800
應付票據	970	316	-	-	-	1,286
應付帳款	159,593	87,624	14,331	-	-	261,548
其他應付款	35,266	19,132	4,559	-	-	58,957
一年或一營業週期 內到期長期借款	20,703	65,396	304,429	-	-	390,528
長期借款	-	-	-	1,057,290	33,428	1,090,718
	<u>\$ 252,332</u>	<u>\$ 172,468</u>	<u>\$ 323,319</u>	<u>\$ 1,057,290</u>	<u>\$ 33,428</u>	<u>\$ 1,838,837</u>



103 年 12 月 31 日

	要求即付或					合 計
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	
<b>非衍生金融負債</b>						
短期借款	\$ 30,000	\$ -	\$ 120,000	\$ -	\$ -	\$ 150,000
應付短期票券	50,000	100,000	-	-	-	150,000
應付票據	903	2,411	115	-	-	3,429
應付帳款	119,455	103,382	27,403	-	-	250,240
其他應付款	69,226	22,403	8,324	-	-	99,953
一年或一營業週期 內到期長期借款	16,801	45,209	204,672	-	-	266,682
應付公司債	-	-	-	22,000	-	22,000
長期借款	-	-	-	1,003,973	69,857	1,073,830
	<u>\$ 286,385</u>	<u>\$ 273,405</u>	<u>\$ 360,514</u>	<u>\$ 1,025,973</u>	<u>\$ 69,857</u>	<u>\$ 2,016,134</u>

103 年 9 月 30 日

	要求即付或					合 計
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	
<b>非衍生金融負債</b>						
短期借款	\$ -	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ 200,000
應付票據	4,976	1,530	-	-	-	6,506
應付帳款	171,319	82,411	17,877	-	-	271,607
其他應付款	64,068	12,596	6,110	-	-	82,774
一年或一營業週期 內到期長期借款	13,148	27,401	163,413	-	-	203,962
應付公司債	-	-	-	25,500	-	25,500
長期借款	-	-	-	874,838	85,000	959,838
	<u>\$ 253,511</u>	<u>\$ 223,938</u>	<u>\$ 287,400</u>	<u>\$ 900,338</u>	<u>\$ 85,000</u>	<u>\$ 1,750,187</u>

(五) 金融資產移轉資訊

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：仟元

交 易 對 象	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	本 期 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利率 (%)	額 度
<u>104 年 1 月 1 日 至</u>						
<u>9 月 30 日</u>						
日盛銀行	<u>USD 289</u>	<u>USD 289</u>	<u>USD -</u>	<u>USD -</u>	-	<u>\$ 150,000</u>
	<u>SGD 6,801</u>	<u>SGD 6,801</u>	<u>SGD -</u>	<u>SGD -</u>		
<u>103 年 1 月 1 日 至</u>						
<u>9 月 30 日</u>						
日盛銀行	<u>USD 3,433</u>	<u>USD 3,433</u>	<u>USD -</u>	<u>USD -</u>	-	<u>\$ 150,000</u>
	<u>SGD 6,077</u>	<u>SGD 6,077</u>	<u>SGD -</u>	<u>SGD -</u>		

承購銀行確認本交易相關條件係以「國際應收帳款受讓管理合約書」為準，係屬無追索權，並為買斷之應收債權受讓承購行為。如本公司與買方間之應收帳款金額超過承購銀行所核准之信用風險額度時，本公司仍應將超過額度部分之應收帳款無條件讓與承購銀行。本公司已通知應收帳款之原始債務人，對承購銀行直接償付款項。

### 三二、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。本公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 營業交易

##### 1. 進銷貨交易

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
銷 貨				
母公司擔任主要管理 階層之個體	\$ 6	\$ 6	\$ 25	\$ 20
其他關係人	<u>69</u>	<u>28</u>	<u>548</u>	<u>28</u>
	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 573</u>	<u>\$ 48</u>
進 貨				
其他關係人	<u>\$ 14,063</u>	<u>\$ 4,058</u>	<u>\$ 33,709</u>	<u>\$ 12,548</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。

##### 2. 工程成本

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
其他關係人	<u>\$ 832</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,496</u>	<u>\$ -</u>

資產負債表日之應收（付）關係人款項餘額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應收帳款			
母公司擔任主要 管理階層之個 體	\$ 6	\$ -	\$ 7
其他關係人	<u>654</u>	<u>24</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 660</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 7</u>
其他應收款			
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,000</u>
應付帳款			
其他關係人	<u>\$ 11,539</u>	<u>\$ 4,339</u>	<u>\$ 1,535</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。

上述工程之付款條件係依據工程合約內容中所述之付款條件給付。

3. 存出保證金

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
主要管理階層	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 240</u>

4. 存入保證金（帳列其他非流動負債）

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
其他關係人	<u>\$ 1,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

5. 租金支出（帳列營業費用）

關係人名稱	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
對本公司具重大影響之個體	\$ 2,250	\$ 2,250	\$ 6,750	\$ 6,750
主要管理階層	249	249	747	747
其他關係人	600	600	1,800	800
	<u>\$ 3,099</u>	<u>\$ 3,099</u>	<u>\$ 9,297</u>	<u>\$ 8,297</u>

6. 租金收入（帳列營業外收入及支出）

關係人名稱	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
其他關係人	<u>\$ 57</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 171</u>	<u>\$ -</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。

(二) 對主要管理階層之獎酬

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 11,800	\$ 13,185	\$ 27,406	\$ 28,378
退職後福利	226	325	677	958
股份基礎給付	-	-	773	926
	<u>\$ 12,026</u>	<u>\$ 13,510</u>	<u>\$ 28,856</u>	<u>\$ 30,262</u>

### 三三、質抵押之資產

本公司已提供下列資產作為向銀行借款、工程履約保證、市政府無限寬頻網路推動續階案履約保證及申請網路業務特許之擔保品：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
備償戶及銀行存款（帳列其他金融資產－流動）	\$ 5,571	\$ 16,039	\$ 19,036
附賣回票券及債券投資（帳列其他金融資產－流動）	-	15,000	-
備償戶及銀行存款（帳列其他金融資產－非流動）	95,458	57,022	35,001
質押定存單（帳列其他金融資產－非流動）	244,500	236,428	218,000
不動產（帳列不動產、廠房及設備暨投資性不動產）	280,531	279,124	280,041
存出保證金	11,341	7,086	5,009

### 三四、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為 81,006 仟元。
- (二) 由銀行保證之履約保證函金額為 94,843 仟元。
- (三) 因工程發包而收取之存入保證票據金額為 192,527 仟元。
- (四) 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 22,998 仟元（含關係人交易）。
- (五) 截至 104 年 9 月 30 日止，因局內外傳輸線材、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 交 貨 金 額
A 客 戶	\$ 986,555	\$ 449,328
B 客 戶	537,075	234,797
其他（註）	218,157	93,867

註：個別金額未達尚未交貨總額 5% 以上者。

- (六) 母公司因發包工程與他公司簽訂工程合約總價為 1,356,765 仟元，截至 104 年 9 月 30 日，已支付 355,295 仟元（帳列預付設備款及工程成本），尚未支付價款為 1,001,470 仟元。

- (七) 母公司因 100 年 12 月取得「臺北市光纖網路委外建設暨營運案」所需之設備，而與他公司簽定之合約總價為 935,744 仟元，截至 104 年 9 月 30 日，已支付 180,701 仟元（帳列預付設備款及不動產、廠房及設備），尚未支付價款為 755,043 仟元。
- (八) 母公司因生產所需之設備而與他公司簽定之合約總價為美金 490 仟元，截至 104 年 9 月 30 日，已支付美金 441 仟元（帳列不動產、廠房及設備），尚未支付價款為美金 49 仟元。
- (九) 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 1,087,033 元，截至 104 年 9 月 30 日，已支付 873,156 仟元（帳列不動產、廠房及設備及其他無形資產），尚未支付價款為 213,877 仟元。
- (十) 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，另依據契約之規定，於取得網路建設許可證後 1,100 日，須完成臺北市光纖網路硬體設備之鋪設，達到百分之八十市民戶數覆蓋率目標。
- (十一) 母公司依據臺北市光纖網路委外建設暨營運案契約書之規定，出資設立台智網公司（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公司，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。
- (十二) 台智網公司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. 台智網公司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. 台智網公司流動比率應維持大於百分之百，違者依協議書相關規定辦理。
3. 台智網公司於簽訂協議書之日起，前十會計年度之負債比率不得逾百分之七十，其後年度負債比率不得逾百分之五十，違者依協議書相關規定辦理。

### 三五、重大期後事項

本公司為參與新加坡電信公開招標之工程案，於104年11月6日董事會決議通過投資成立「Sing Tung Technologies Pte. Ltd(暫定)」，資本額暫訂為新加坡幣650仟元，本公司預計投入新加坡幣631仟元，持股比例為97%。惟截至本財務報告日為止，尚未設立。

### 三六、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：

104年9月30日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	213	32.87	\$ 7,001
新加坡幣		7,371	23.10	170,270
人 民 幣		15,027	5.162	77,569
澳 幣		9	23.025	207
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>以成本衡量之金融資產</u>				
美 金		180	34.017	6,124
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		2,757	32.87	90,623
人 民 幣		8,698	5.162	44,899
歐 元		58	36.92	2,141
英 鎊		1	49.83	50

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	916		31.65	\$		28,991	
新加坡幣		9,424		23.94			225,611	
人民幣		8,645		5.0855			43,964	
澳幣		87		25.905			2,254	
<u>非貨幣性項目</u>								
以成本衡量之金融資產								
美金		180		34.017			6,124	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		1,252		31.65			39,626	
新加坡幣		70		23.94			1,676	
人民幣		2,610		5.0855			13,273	
歐元		58		38.47			2,231	
日圓		379		0.278			105	

103 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	\$	2,420		30.42	\$		73,616	
新加坡幣		8,130		23.90			194,307	
人民幣		9,409		4.9185			46,278	
印尼盾		3,495		0.00253			9	
澳幣		58		26.605			1,543	
<u>非貨幣性項目</u>								
以成本衡量之金融資產								
美金		180		34.017			6,124	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		1,247		30.42			37,934	
人民幣		1,903		4.9185			9,360	
歐元		58		38.59			2,238	

本公司於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益（已實現及未實現）請參閱附註二六，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。

### 三七、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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：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：無此情形。
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：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 被投資公司資訊：請參閱附表六。
10. 從事衍生性工具交易：請參閱附註二二。
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：請參閱附表八。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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：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：附表八。
  - (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：附表八。



(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：

母公司於 98 年出售機器設備予安徽通華光電有限公司，售價為 30,756 仟元，產生未實現利益 11,965 仟元（係帳列採權益法之投資之減項）。上述未實現利益於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日攤銷均為 897 仟元。

上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(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。

三八、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 104 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	金額利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	備抵金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額	對象總額	資金限額	與備額	註
0	台通光電	鑫通資源	其他應收款 —關係人	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$	-	短期融資	\$	營運週轉	\$	-	-	-	\$ 943,693	\$	943,693		註一

註一：本公司個別對象及總貸與限額皆為淨值之 40%。



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 104 年 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明外，  
為新台幣千元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	類別	科目	日期	股數/單位數	帳面金額	持有股比率 %	公允價值	未備註	
										值	註
台通光電	股票及基金										
	興國發展有限公司(香港)	無	以成本衡量之金融資產	非流動		1,404	\$ 6,124	9.29%	\$ 5,833	註一	
	雷華創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	非流動		440	4,400	1.67%	4,321	註一	
	威創科技股份有限公司	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產	非流動		1,891	18,928	7.66%	9,278	註一	
	形電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	非流動		540	-	18.00%	-	-	

註一：係根據被投資公司最近期未經會計師核閱之財務報表計算股權淨值。

註二：本表所稱有價證券，係指屬 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註三：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及七。

台通光電股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表四

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原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	價授	信期	佔總應收(付)票據之比率	備	
本公司	台智網公司	子公司	\$ 314,794	32.83	-	-	-	\$ 61,489	12	註

註：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  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 104 年 9 月 30 日

附表五  
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項餘額 (註)	週轉率	逾期逾金	應收金額	收處	關係人	款項式	應收後收	關係人款項金額	呆帳	列帳	備抵
本公司	台智網公司	子公司	\$ 61,489	-	\$ -	-	-	-	-	\$ 18,344	\$ -	\$ -	-	-

註：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其子公司  
 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 104 年 9 月 30 日

單位：除另予註明外，  
 為新台幣千元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原日期	開始日期	投資金額	期末股數(仟股)	比率(%)	特種	期末		認列損益	備註
										金額	金額		
台通光電	瓊達公司	台灣	銷售通訊設備及線材	\$	17,550	17,550	450	100	\$	11,422	\$	4,003	註二及註三
	千通光電	尼	國際投資事業	168,153	168,153	168,153	4,978	100		72,303	(	5,230)	註二及註三
	PT. TAITUNG SOLUTION	印	國際貿易事業	-	19,510	19,510	-	100		-	-	-	註四
	台智網公司	台	電信事業	2,128,766	1,565,928	1,565,928	137,918	61.30		1,489,023	(	84,543)	註一及註三
	泰通資源	台	國際貿易事業	65,000	65,000	65,000	6,500	65		53,790	(	11,075)	註二及註三
	通華光電	中國大陸	生產通訊設備及線材	5,675 仟美元	5,675 仟美元	5,675 仟美元	-	97		15,837 人民幣千元	(	1,184 人民幣千元)	註二及註三
千通光電	UNION METRO TRADING LTD.	英屬維京群島	國際貿易事業	1,564	1,564	-	50	100		1,495	(	69	註二及註三

註一：係根據被投資公司 104 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 104 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。  
 註四：業已於 104 年 3 月清算完結。

台通光電股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：除另予註明外，  
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接投資或間接投資之持股比例	本投資(損)益	未償期帳	投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
							匯出	匯回					
安徽通華光電有限公司	生產通訊設備及線材	\$ 6,000 仟美元	註一	\$5,675 仟美元	\$	\$	-	-	97.00%	1,184 (人民幣千元)	\$	15,837 人民幣千元	-
新富生光電(深圳)有限公司	光纖電纜及其相關配件之產銷	1,937 仟美元	註一	180 仟美元	180 仟美元	180 仟美元	-	-	9.29%			1,504 仟港幣	-

本期末大陸地區投資金額	本期末大陸地區投資金額	本期末大陸地區投資金額	本期末大陸地區投資金額
7,257 仟美元 (註三)	7,257 仟美元 (註三)	\$2,083,385 (註四)	規定

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：安徽通華光電有限公司係依未經會計師核閱之財務報表計算。

註三：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。

註四：依經濟部 97 年 8 月 29 日修正發布之「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  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表八

編號 (註一)	交易人 名稱	交易 對象	與 交易 人之 關係 (註二)	交易 往來 對象	交易 往來 關係	情形		註 釋	佔合併總資產或 總資產之比率
						目 金	額 交		
0	台通光電	通華光電	1	銷貨成本	\$ 15,988		註四	1.40%	
0	台通光電	通華光電	1	存貨	3,269		註四	0.06%	
1	通華光電	台通光電	2	銷貨收入	19,257		註四	1.69%	
0	台通光電	瓊蓮公司	1	應收帳款—關係人	45,796		註四	0.84%	
2	瓊蓮公司	台通光電	2	應付帳款—關係人	45,796		註四	0.84%	
2	瓊蓮公司	台通光電	3	應收帳款—關係人	46,448		註四	0.86%	
1	通華光電	瓊蓮公司	3	應付帳款—關係人	46,448		註四	0.86%	
0	台通光電	瓊蓮公司	1	銷貨收入	72,549		註四	6.37%	
2	瓊蓮公司	台通光電	2	銷貨成本	72,549		註四	6.37%	
2	瓊蓮公司	台通光電	3	銷貨收入	73,976		註四	6.50%	
1	通華光電	瓊蓮公司	3	銷貨成本	73,976		註四	6.50%	
0	台通光電	通華光電	1	應付帳款—關係人	1,062		註四	0.02%	
1	通華光電	台通光電	2	應收帳款—關係人	1,062		註四	0.02%	
0	台通光電	台智網公司	1	銷貨收入	258,047		註四	22.66%	
0	台通光電	台智網公司	1	銷貨成本	123,098		註四	10.81%	
3	台智網公司	台通光電	2	預付款項	134,949		註四	2.49%	
0	台通光電	台智網公司	1	銷貨收入	20,261		註四	1.78%	
3	台智網公司	台通光電	2	工程成本	20,261		註四	1.78%	
0	台通光電	台智網公司	1	其他收入	6,025		註四	0.53%	
3	台智網公司	台通光電	2	營業費用	6,025		註四	0.53%	
0	台通光電	台智網公司	1	存入保證金	29,597		註四	0.55%	
3	台智網公司	台通光電	2	存出保證金	29,597		註四	0.55%	
0	台通光電	台智網公司	1	租金收入	2,491		註四	0.22%	
3	台智網公司	台通光電	2	租金支出	2,491		註四	0.22%	
0	台通光電	台智網公司	1	利息收入	11,159		註四	0.98%	
0	台通光電	台智網公司	1	應收租賃款—關係人	110,542		註四	2.04%	
0	台通光電	台智網公司	1	融資租賃未賺得融資收益—關係人	5,909		註四	0.11%	
3	台智網公司	台通光電	2	財務成本	11,159		註四	0.98%	
3	台智網公司	台通光電	2	應付租賃款	104,633		註四	1.93%	
0	台通光電	台智網公司	1	預收款項	114,781		註四	2.12%	
0	台通光電	台智網公司	1	不動產、廠房及設備	9,112		註四	0.17%	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象 (與交易人 之關係)	交易往來科目	情形		三 及 五
				金額	易 條 件 估 總 收 或 之 比 率	
0	台通光電	台智網公司	應付建造合約款	\$ 4,180	註四	0.08%
3	台智網公司	台通光電	預付款項	128,073	註四	2.36%
0	台通光電	台智網公司	應收帳款－關係人	63,434	註四	1.17%
3	台智網公司	台通光電	其他應付款	8,832	註四	0.16%
3	台智網公司	台通光電	應付帳款	54,602	註四	1.01%
0	台通光電	台智網公司	銷貨收入	33,848	註四	2.97%
0	台通光電	台智網公司	銷貨成本	15,022	註四	1.32%
3	台智網公司	台通光電	不動產、廠房及設備	18,826	註四	0.35%
0	台通光電	台智網公司	工程收入	3,965	註四	0.35%
0	台通光電	台智網公司	工程成本	3,026	註四	0.27%
3	台智網公司	台通光電	不動產、廠房及設備	939	註四	0.02%

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：係指新台幣壹百萬元以上之交易。