

股票代碼：3045

股票代碼：4901

台灣大哥大股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告 民國九十五及九十四年上半年度

地址：台北市基隆路二段一七二之一號十三樓之一

電話：(○二) 六六三八六八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併損益表	6~8		-
六、合併股東權益變動表	9		-
七、合併現金流量表	10~12		-
八、合併財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~20		二、
(三)會計變動之理由及其影響	20~22		三、
(四)重要會計科目之說明	22~40		四、~二、
(五)關係人交易	40~44		三、
(六)質抵押之資產	44		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	44		四、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	45		五、
2.轉投資事業相關資訊	45		五、
3.大陸投資資訊	45~46		五、
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	46		五、

會計師核閱報告

台灣大哥大股份有限公司 公鑒：

台灣大哥大股份有限公司及子公司民國九十五年及九十四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，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。

除下段所述者外，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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註二所示，列入民國九十四年上半年度合併財務報表之子公司中，部份非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國九十四年六月三十日之資產及負債總額分別為新台幣 6,294,922 仟元及 1,798,800 仟元，分別占合併資產及負債總額之 5.12%及 4.10%；民國九十四年上半年度之營業收入淨額及本期淨利分別為新台幣 1,090,239 仟元及 20,602 仟元，分別佔合併營業收入淨額及合併總純益之 3.70%及 0.24%。又如合併財務報表附註九所述，民國九十四年六月三十日採權益法之長期股權投資貸餘餘額計新台幣 87,040 仟元，及其民國九十四年上半年度認列之投資利益新台幣 33,718 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，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一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，台灣大哥大股份有限公司及子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 范 有 偉

會計師 郭 俐 雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 五 年 七 月 十 二 日

台灣大哥大股份有限公司子公司

合併資產負債表

民國九十五年及九十四年六月三十日

(僅經核閱，未依照一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二、四及二十二)	\$ 14,358,002	12	\$ 13,280,751	11	2100	短期借款	\$ -	-	\$ 120,000	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、三及五)	9,568,268	8	100,300	-	2120	應付票據	6,921	-	17,424	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、三及 六)	8,775,000	7	9,277,177	8	2140	應付帳款(附註二十二)	1,672,968	1	1,641,316	1
1120	應收票據	14,573	-	13,227	-	2160	應付所得稅(附註二及十八)	2,220,136	2	1,251,523	1
1140	應收帳款—非關係人(附註二及七)	6,715,369	5	6,391,467	5	2170	應付費用(附註二十二)	3,767,387	3	3,997,924	3
1150	應收帳款—關係人(附註二及二十二)	159,161	-	145,044	-	2210	其他應付款(附註二十二)	17,338,478	14	15,509,814	13
1160	其他應收款—非關係人	12,788	-	321,715	-	2260	預收款項	612,205	-	1,034,219	1
1180	其他應收款—關係人(附註二十二)	48,471	-	1,117,744	1	2272	一年內到期之長期付息負債(附註二、十 四及二十三)	1,587,881	1	2,404,661	2
1260	預付款項(附註二十二)	356,780	-	487,494	1	2273	存入保證金	152,130	-	137,835	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	138,420	-	224,365	-	2298	其他流動負債(附註二十二)	739,985	1	559,083	1
1291	質押定存單(附註二十二及二十三)	10,000	-	147,000	-	21XX	流動負債合計	28,098,091	22	26,673,799	22
1298	其他流動資產	23,508	-	31,497	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	40,180,340	32	31,537,781	26	2430	避險之衍生性金融負債—非流動(附註二 、三、二十一及二十五)	420,522	1	-	-
	長期投資					2410	應付公司債(附註二、十四及二十三)	14,050,544	11	16,875,173	14
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二 、三及八)	4,005,359	3	137,469	-	24XX	長期負債合計	14,471,066	12	16,875,173	14
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	-	-	4,175,082	3		其他負債				
1425	預付長期投資款	-	-	2,495	-	2810	應計退休金負債(附註二及十六)	83,615	-	140,436	-
14XX	長期投資合計	4,005,359	3	4,315,046	3	2820	存入保證金	237,896	-	99,937	-
	固定資產(附註二、十、二十二及二十三)					2888	其他(附註九)	206	-	187,086	-
	成 本					28XX	其他負債合計	321,717	-	427,459	-
1501	土 地	3,966,835	3	3,362,123	3		負債合計	42,890,874	34	43,976,431	36
1521	房屋及建築	2,528,580	2	2,291,860	2		股東權益(附註二及十七)				
1531	電信設備	80,470,937	65	80,706,427	66		母公司股東權益				
1561	辦公設備	311,878	-	285,448	-	3110	普通股股本—每股面額10元，額定— 6,000,000 仟股；發行—九十五年 4,975,656 仟股，九十四年 4,943,623 仟股	49,756,558	40	49,436,227	40
1611	租賃資產	1,284,961	1	1,276,190	1	3130	債券換股權利證書	31,030	-	13,498	-
1631	租賃改良	105,891	-	687,758	-	3210	資本公積—股票發行溢價	8,386,740	7	7,777,206	6
1681	其他設備	1,389,256	1	1,685,705	1		保留盈餘				
15X1	成本小計	90,058,338	72	90,295,511	73	3310	法定盈餘公積	10,128,401	8	8,504,731	7
15X9	減：累積折舊	(30,712,337)	(25)	(30,320,347)	(24)	3320	特別盈餘公積	3,350,000	3	2,201,631	2
1670	未完工程及預付設備款	59,346,001	47	59,975,164	49	3350	未分配盈餘	10,864,170	9	11,277,492	9
15XX	固定資產淨額	61,377,291	49	66,624,663	54	3420	股東權益其他調整項目	3,426	-	(1,638)	-
	無形資產					3450	累積換算調整數	1,501,726	1	-	-
1730	特許權(附註二)	9,346,364	8	10,094,073	8	3510	金融商品未實現利益	(2,079,542)	(2)	(1,126,096)	(1)
1760	商譽(附註二及十一)	6,835,370	5	6,537,462	6		庫藏股票	81,942,509	66	78,083,051	63
17XX	無形資產合計	16,181,734	13	16,631,535	14	3610	少數股權	70,118	-	1,021,041	1
	其他資產					3XXX	股東權益合計	82,012,627	66	79,104,092	64
1800	非營業用資產(附註二、十二及二十三)	1,149,963	1	2,444,642	2		負債及股東權益總計	\$ 124,903,501	100	\$ 123,080,523	100
1820	存出保證金	304,819	-	322,627	-						
1830	遞延費用(附註二及十三)	503,420	1	539,532	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十 八)	1,115,160	1	580,922	1						
1888	其 他	85,415	-	83,775	-						
18XX	其他資產合計	3,158,777	3	3,971,498	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 124,903,501	100	\$ 123,080,523	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年七月十二日核閱報告)

董事長：蔡明忠

經理人：張孝威

會計主管：許婉美

台灣大哥大股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依照一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼		九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十二)				
4413	電信服務收入	\$ 29,097,938	99	\$ 29,061,098	99
4600	勞務收入	71,104	-	78,315	-
4800	其他收入	<u>174,942</u>	<u>1</u>	<u>357,864</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>29,343,984</u>	<u>100</u>	<u>29,497,277</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二、二十及二十二)				
5413	電信服務成本	12,117,869	41	11,729,459	40
5800	其他營業成本	<u>922</u>	<u>-</u>	<u>146,217</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>12,118,791</u>	<u>41</u>	<u>11,875,676</u>	<u>40</u>
5910	營業毛利	<u>17,225,193</u>	<u>59</u>	<u>17,621,601</u>	<u>60</u>
	營業費用(附註二、二十及二十二)				
6100	推銷費用	5,751,021	20	4,942,978	17
6200	管理費用	<u>2,125,908</u>	<u>7</u>	<u>2,283,426</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>7,876,929</u>	<u>27</u>	<u>7,226,404</u>	<u>25</u>
6900	營業利益	<u>9,348,264</u>	<u>32</u>	<u>10,395,197</u>	<u>35</u>
	營業外收入及利益				
7140	處分投資利益—淨額 (附註二)	640,117	2	5,452	-
7121	權益法認列之投資收益 —淨額(附註二及九)	554,770	2	-	-
7110	利息收入	116,066	1	31,687	-
7170	違約金收入	109,708	-	138,419	1
7210	租金收入(附註二十二)	35,259	-	28,470	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益(附註二)	\$ 18,734	-	\$ 9,330	-
7310	金融資產評價利益(附註二)	18,268	-	-	-
7130	處分固定資產利益(附註二及二十二)	10,335	-	71,998	-
7480	其 他	227,215	1	200,354	1
7100	營業外收入及利益合計	<u>1,730,472</u>	<u>6</u>	<u>485,710</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7530	處分固定資產損失(附註二)	1,384,034	5	194,114	1
7630	減損損失(附註三)	345,695	1	88,453	-
7510	利息費用(附註二及十)	227,359	1	316,135	1
7610	買回公司債損失(附註二十二)	59,327	-	190,184	1
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註二及九)	-	-	78,841	-
7880	其他(附註二及十二)	93,833	-	112,277	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>2,110,248</u>	<u>7</u>	<u>980,004</u>	<u>3</u>
7900	繼續營業部門稅前利益	8,968,488	31	9,900,903	34
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>1,173,910</u>	<u>4</u>	<u>1,467,123</u>	<u>5</u>
8900	繼續營業部門淨利	7,794,578	27	8,433,780	29
9300	會計原則變動累積影響數(附註三)	<u>35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 7,794,613</u>	<u>27</u>	<u>\$ 8,433,780</u>	<u>29</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 7,750,031		\$ 8,232,276	
9602	少數股權	<u>44,582</u>		<u>201,504</u>	
		<u>\$ 7,794,613</u>		<u>\$ 8,433,780</u>	

代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘 (附註十九)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$</u>	<u>1.63</u>	<u>\$</u>	<u>1.57</u>	<u>\$</u>	<u>1.94</u>	<u>\$</u>	<u>1.69</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$</u>	<u>1.62</u>	<u>\$</u>	<u>1.55</u>	<u>\$</u>	<u>1.90</u>	<u>\$</u>	<u>1.66</u>

假設財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」追溯採用之擬制資料 (稅後金額):

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
本期淨利	<u>\$7,749,996</u>	<u>\$8,248,076</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.69</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.55</u>	<u>\$ 1.66</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年七月十二日核閱報告)

董事長：蔡明忠

經理人：張孝威

會計主管：許婉美

台灣大哥大股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未依照一般公認審計準則查核)

單位：除每股資訊外，
餘係新台幣仟元

	股本			資本公積 股票發行溢價	盈餘			金融商品之 未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	少數股權	股東權益合計	
	普通股股本	債券換股 權利證書	合計		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘						合計
九十五年一月一日餘額	\$ 49,492,065	\$ 29,871	\$ 49,521,936	\$ 7,905,337	\$ 8,504,731	\$ 2,201,631	\$ 19,175,425	\$ 29,881,787	\$ -	\$ 3,240	(\$ 323,544)	\$ 806,817	\$ 87,795,573
九十四年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	1,623,670	-	(1,623,670)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	1,150,000	(1,150,000)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(1,631)	1,631	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(40,394)	(40,394)	-	-	-	-	(40,394)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(403,940)	(403,940)	-	-	-	-	(403,940)
股東紅利—現金，每股 2.61677 元	-	-	-	-	-	-	(12,843,997)	(12,843,997)	-	-	-	-	(12,843,997)
分配後餘額	49,492,065	29,871	49,521,936	7,905,337	10,128,401	3,350,000	3,115,055	16,593,456	-	3,240	(323,544)	806,817	74,507,242
九十五年上半年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	7,750,031	7,750,031	-	-	-	44,582	7,794,613
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,817,117	-	-	-	1,817,117
現金流量避險未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	(315,391)	-	-	-	(315,391)
轉換公司債轉換為股本及債券換股權利證書	264,493	1,159	265,652	481,403	-	-	-	-	-	-	-	-	747,055
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,818,370)	-	(1,818,370)
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	(916)	(916)	-	-	62,372	-	61,456
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(808,814)	(808,814)
子公司首次併入影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,050	25,050
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186	-	2,483	2,669
九十五年六月三十日餘額	\$ 49,756,558	\$ 31,030	\$ 49,787,588	\$ 8,386,740	\$ 10,128,401	\$ 3,350,000	\$ 10,864,170	\$ 24,342,571	\$ 1,501,726	\$ 3,426	(\$ 2,079,542)	\$ 70,118	\$ 82,012,627
九十四年一月一日餘額	\$ 48,883,886	\$ 279,670	\$ 49,163,556	\$ 7,258,873	\$ 6,839,315	\$ -	\$ 19,554,125	\$ 26,393,440	\$ -	(\$ 1,631)	(\$ 1,841,417)	\$ 1,987,443	\$ 82,960,264
九十三年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	1,665,416	-	(1,665,416)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	2,201,631	(2,201,631)	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(63,936)	(63,936)	-	-	-	-	(63,936)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(383,613)	(383,613)	-	-	-	-	(383,613)
股東紅利—現金，每股 2.47302 元	-	-	-	-	-	-	(12,126,821)	(12,126,821)	-	-	-	(295,001)	(12,421,822)
分配後餘額	48,883,886	279,670	49,163,556	7,258,873	8,504,731	2,201,631	3,112,708	13,819,070	-	(1,631)	(1,841,417)	1,692,442	70,090,893
九十四年上半年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	8,232,276	8,232,276	-	-	-	201,504	8,433,780
轉換公司債轉換為股本及債券換股權利證書	552,341	(266,172)	286,169	518,333	-	-	-	-	-	-	-	-	804,502
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)	-	-	(7)
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	(67,492)	(67,492)	-	-	715,321	-	647,829
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(869,859)	(869,859)
子公司減資退還股款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,046)	(3,046)
九十四年六月三十日餘額	\$ 49,436,227	\$ 13,498	\$ 49,449,725	\$ 7,777,206	\$ 8,504,731	\$ 2,201,631	\$ 11,277,492	\$ 21,983,854	\$ -	(\$ 1,638)	(\$ 1,126,096)	\$ 1,021,041	\$ 79,104,092

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年七月十二日核閱報告)

董事長：蔡明忠

經理人：張孝威

會計主管：許婉美

台灣大哥大股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依照一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 7,794,613	\$ 8,433,780
調整項目		
折 舊	3,343,897	3,163,568
處分固定資產損失—淨額	1,373,699	122,116
處分備供出售金融商品利益	(625,506)	-
採權益法認列之投資(利益)損失—淨額	(554,770)	78,841
攤 銷	542,259	619,106
呆 帳	516,795	435,522
遞延所得稅	(443,326)	158,517
減損損失	345,695	88,453
買回公司債損失	59,327	190,184
應付公司債利息補償金	34,209	64,435
退 休 金	(6,965)	9,513
處分長期股權投資利益—淨額	(2,622)	-
收取採權益法認列之被投資公司之現金股利	11,989	135,300
長期股權投資跌價損失	948	5,689
其 他	7,317	2,729
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融商品	(8,968,268)	6,098,125
應收票據	(525)	11,934
應收帳款—非關係人	(807,123)	(911,880)
應收帳款—關係人	27,911	54,350
其他應收款—非關係人	266,648	60,944
其他應收款—關係人	(44,588)	(71,517)
預付款項	199,888	27,410
其他流動資產	299	555,358
應付票據	(2,196)	(16,713)
應付帳款	(87,603)	(304,949)

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度
應付所得稅	\$ 1,047,567	(\$ 901,435)
應付費用	(508,398)	615,877
其他應付款	2,146,990	(310,682)
預收款項	(474,639)	40,869
其他流動負債	(71,464)	(399,210)
營業活動之淨現金流入	<u>5,122,058</u>	<u>18,056,234</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	2,944,800	-
購置固定資產	(2,839,092)	(1,462,163)
商譽增加	(421,341)	(76,747)
出售長期股權投資價款	71,718	-
出售閒置資產價款	44,633	-
其他資產減少(增加)	41,018	(9,802)
遞延費用增加	(40,140)	(15,198)
存出保證金減少(增加)	5,215	(211)
質押定期存款減少	2,000	-
出售固定資產價款	913	1,149,680
長期股權投資增加	-	(17,732)
投資活動之淨現金流出	<u>(190,276)</u>	<u>(432,173)</u>
融資活動之現金流量		
買回庫藏股	(1,818,370)	-
償還公司債	(1,500,000)	(1,500,000)
買回公司債價款	(1,335,201)	(1,126,071)
少數股權減少	(808,814)	(861,642)
庫藏股轉讓予員工	61,456	647,829
存入保證金減少	(14,848)	(273,776)
其他負債減少	(30)	(1,546)
償還長期借款	-	(8,400,000)
短期借款減少	-	(330,000)
支付少數股東股利	-	(295,001)
支付員工紅利	-	(10,535)
支付少數股權減資款	-	(8,290)
其他	-	(462)
融資活動之淨現金流出	<u>(5,415,807)</u>	<u>(12,159,494)</u>
匯率影響數	<u>484</u>	<u>16</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度
本期現金及約當現金(減少)增加數	(\$ 483,541)	\$ 5,464,583
期初現金及約當現金餘額(附註二)	<u>14,841,543</u>	<u>7,816,168</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 14,358,002</u>	<u>\$ 13,280,751</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息—不含資本化之利息	<u>\$ 163,225</u>	<u>\$ 312,803</u>
支付所得稅	<u>\$ 519,331</u>	<u>\$ 2,414,347</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期付息負債	<u>\$ 1,587,881</u>	<u>\$ 2,404,661</u>
轉換公司債轉換為股本及債券換股權 利證書	<u>\$ 644,000</u>	<u>\$ 719,300</u>
同時影響現金及非現金項目之投資及融資 活動		
本期固定資產增加數	\$ 1,933,605	\$ 2,000,170
其他應付款項減少(增加)數	<u>905,487</u>	(<u>538,007</u>)
本期購置固定資產支付現金數	<u>\$ 2,839,092</u>	<u>\$ 1,462,163</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年七月十二日核閱報告)

董事長：蔡明忠

經理人：張孝威

會計主管：許婉美

台灣大哥大股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十五及九十四年上半年度

(僅經核閱，未依照一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

台灣大哥大股份有限公司於八十六年二月二十五日成立。本公司股票於八十九年九月十九日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，又於九十一年八月二十六日轉於台灣證券交易所掛牌交易。本公司主要經營行動電話業務。

本公司於八十六年經交通部電信總局核准，取得經營 1800 兆赫頻段全區第一類電信事業特許執照，年限十五年，每年按行動電話服務收入之 2% 支付特許費用。又本公司於九十四年三月二十四日經交通部電信總局核准，取得第三代行動通信業務（簡稱 3G）特許執照，特許執照有效期間為自核發日起至一百零七年十二月三十一日止。

截至九十五年及九十四年六月三十日止，本公司及子公司員工人數分別為 3,348 人及 3,645 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金及遞延所得稅資產備抵評價等之提列與資產減損之評估，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

合併概況

(一) 合併報表編製基礎

合併報表係依據新修正之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例

超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且編製財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。

因合併個體增加，合併現金流量表之期初現金及約當現金餘額係以業經追溯後之金額列示，即包含上期未達列入合併報表標準，而於本期列入合併報表子公司之期初現金及約當現金餘額。

(二)依前述之合併報表編製基礎，列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日	
本公司	泛亞電信股份有限公司(以下簡稱舊泛亞電信公司)	經營行動電話通訊業務等	-	92.32%	於九十五年六月二十七日因與泛亞國際電信股份有限公司合併而消滅。
本公司	泛亞電信股份有限公司(以下簡稱新泛亞電信公司)	經營行動電話通訊業務等	100.00%	-	原泛亞國際電信股份有限公司，於九十五年二月八日以舊泛亞電信公司股票作價成立，於九十五年六月二十七日與舊泛亞電信公司合併後更名為泛亞電信股份有限公司。
本公司	東信電訊股份有限公司(以下簡稱舊東信電訊公司)	經營行動電話通訊業務等	-	84.85%	於九十五年一月一日因與台亞國際電信股份有限公司(以下簡稱台亞國際公司)合併而消滅。
本公司	台信電訊股份有限公司(以下簡稱台信電訊公司)	安裝設備及資訊服務	100.00%	-	於九十四年度以舊東信電訊公司股票作價成立。
本公司	台福投資有限公司(以下簡稱台福投資公司)	一般投資	-	99.99%	於九十四年十二月解散清算。
本公司	台碩投資有限公司(以下簡稱台碩投資公司)	一般投資	-	99.99%	於九十四年十二月解散清算。
本公司	台弘投資有限公司(以下簡稱台弘投資公司)	一般投資	-	99.99%	於九十四年十二月解散清算。
本公司	台灣店訊投資有限公司(以下簡稱台灣店訊公司)	一般投資	-	99.99%	於九十四年十二月解散清算。
本公司	台信電店股份有限公司(以下簡稱台信電店公司)	電信器材批發及零售業等	-	99.99%	於九十五年五月一日因與台信電訊公司合併而消滅。
台信電訊公司	東信電訊股份有限公司(以下簡稱新東信電訊公司)	經營行動電話通訊業務等	100.00%	-	原台亞國際電信股份有限公司，於九十五年一月一日與舊東信電訊公司合併後更名為東信電訊股份有限公司。
台信電訊公司	台倚數位廣播股份有限公司(以下簡稱台倚數位公司)	廣播業電信業務門號代辦等	49.90%	-	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日	
台信電訊公司	台灣客服科技股份有限公司(以下簡稱台灣客服公司)	電子資訊資料服務業等	100.00%	95.88%	—
台信電店公司	台灣電店股份有限公司(以下簡稱台灣電店公司)	電信器材批發、零售業	-	50.02%	於九十四年六月三十日因與台信電店公司合併而消滅。
台信電店公司	台灣精碩科技股份有限公司	企業經營管理顧問、資料處理服務業等	-	-	於九十四年三月三十日因與本公司合併而消滅。
台灣客服公司	台灣客服財產保險代理人股份有限公司(以下簡稱客服財產保代公司)	財產保險代理人	100.00%	100.00%	—
台灣客服公司	台灣客服人身保險代理人股份有限公司(以下簡稱客服人身保代公司)	人身保險代理人	100.00%	100.00%	—
台灣客服公司	TT&T Holdings Co., Ltd. (以下簡稱 TT&T Holding)	一般投資	100.00%	100.00%	—
TT&T Holding	大連信開客服科技有限公司	呼叫中心業務系統集成、教育訓練業務、諮詢顧問業務	50.00%	50.00%	—
TT&T Holding	廈門台富客服科技有限公司	系統集成、客戶關係管理應用系統和資訊管理系統開發、安裝、維護、技術支援、人員培訓及相關資訊諮詢服務。	100.00%	100.00%	—

列入合併財務報表之子公司中，除九十五年上半年度新泛亞電信公司、舊泛亞電信公司及新東信電訊公司，暨九十四年上半年度舊泛亞電信公司及舊東信電訊公司之財務報表係經會計師核閱外，其餘非重要子公司之財務報表係未經會計師核閱（本公司管理階層認為，倘該等公司之財務報表經會計師核閱，其可能之調整對本公司影響應不重大）。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債主要為交易目的發生之負債及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係指自投資日起三個月內到期之附賣回政府債券及附賣回短期票券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

上市（櫃）證券之公平價值係以資產負債表日之收盤價為評價基礎。

備抵呆帳

備抵呆帳係依過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項等各項債權之帳齡情形及回收可能性評估提列。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司及子公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按二十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

本公司及子公司與按權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益（損失）則按持股比例予以遞延，分別調減（增）長期投資及投資收益。

本公司及子公司與採權益法計價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現利益（損失），若本公司對產生損益之各被投資公司均擁有控制能力時，以按對產生損益被投資公司之約當持股比例予以遞延；若本公司對產生損益之各被投資公司未擁有控制能力時，則以按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例予以遞延。

股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累積折舊計價。重大之增添、更新及改良列為資本支出，修理及維護支出，則列為當期費用。固定資產於購建期間支出款項所負擔之利息予以資本化。租賃資產以最低租金給付額之現值總額及租賃資產在租賃開始日之公平市價孰低入帳。

折舊採用直線法按下列耐用年限計提：房屋及建築，五十至五十五年；電信設備，三至十五年；辦公設備，一至六年；租賃資產，二十年；租賃改良，一至十年；其他設備，三至五年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

特許權

此係向交通部申請競標 3G 執照 C 之得標金，以取得成本為入帳基礎，並依特許執照有效期間十三年又九個月以直線法攤銷。

商譽

投資成本與所取得股權淨值間之差額，若無法分辨其產生原因則視為商譽，並依個別公司之情形，按八年至二十年攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，商譽不再攤銷，請參見採權益法之長期股權投資之說明。

閒置資產

係未計劃使用之房地及設備，按成本或淨變現價值孰低評價。

遞延費用

主要係辦公室裝潢費、電腦軟體成本、票券發行成本及於九十四年十二月三十一日前已發行之可轉換公司債之發行成本等，採用直線法按二年至八年或合約期間攤提。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產、出租資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

應付公司債

九十四年十二月三十一日以前已發行之附有賣回權之轉換公司債應依其約定賣回日列為流動或長期負債。約定贖回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至到期日之期間，按利息法認列為負債，已認列之利息補償金則列為轉換公司債之評價科目。公司債發行

成本列為遞延費用，普通公司債按債券發行期間攤銷，附有賣回權之轉換公司債則按債券發行日起至賣回權屆滿日止之期間攤銷。

當債券持有人行使轉換權利時，將轉換公司債於轉換日相當於普通股面額部分轉列股本或債券換股權利證書，公司債帳面金額超過普通股面額部分及應付利息補償金則轉列資本公積。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額調整「資本公積－庫藏股票交易」；若處分價格低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股

東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

收入認列

收入於獲利過程全部或大部分已完成且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時認列。

行動電話通信業務及加值業務之收入，係依約定費率按通話時間，扣除折扣後之淨額認列；預付卡收入則依用戶實際通話使用量認列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

專案促銷支出

專案促銷所支付之佣金及配合行動電話門號銷售所給付之手機補貼款，按權責基礎於交易發生時認列為當期費用，帳列推銷費用項下。

避險之衍生性金融商品

本公司從事之利率交換合約係屬現金流量避險用以規避利率風險。避險工具損益係以公平價值評價，其價值變動認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當期損益。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。

科目重分類

本公司及子公司為配合九十五年上半年度合併財務報表之表達，將九十四年上半年度合併財務報表若干項目予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司及子公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量及現金流量避險之衍生性商品者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
公平價值變動列入損益之金 融資產	\$ 35	\$ -
備供出售金融資產	-	2,082,823
避險之衍生性金融負債	-	(248,184)
	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 1,834,639</u>

以上會計變動，使九十五年上半年度繼續營業部門淨利減少 35 仟元，惟對合併總純益及稅後每股盈餘並無影響。

(二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

本公司及子公司九十四年上半年度對於金融商品之評價方法，與九十五年上半年度採用不同之會計政策者，說明如下：

1.短期投資

採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。投資上市（櫃）證券係以會計期間最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

2.採成本法評價之外幣長期投資

外幣長期投資採成本法評價者，依資產負債表日即期匯率予以換算，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。

3.利率交換合約

非以交易為目的之利率交換合約，於簽約日因無本金移轉，僅作備忘記錄。

配合本公司及子公司自九十五年一月一日起採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年六月三十日合併財務報表予以重分類如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 9,377,477	\$ -
長期投資	137,469	-
公平價值變動列入損益之金融資產	-	100,300
備供出售金融資產	-	9,277,177
以成本衡量之金融資產	-	137,469

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文使九十五年上半年度繼續營業部門淨利增加 238,631 仟元，但對於會計原則變動累積影響數並無影響。

四、現金及約當現金

	<u>九 十 五 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 四 年 六 月 三 十 日</u>
附賣回政府債券	\$ 6,390,169	\$ 6,421,353
附賣回短期票券	5,425,592	2,252,123
定期存款	1,264,600	3,672,608
銀行存款	1,251,163	919,776
庫存現金	23,406	11,144
週轉金	3,072	3,747
	<u>\$ 14,358,002</u>	<u>\$ 13,280,751</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證		
開放型基金	<u>\$ 9,568,268</u>	<u>\$ 100,300</u>

六 備供出售金融資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
國內上市股票		
中華電信股份有限公司	<u>\$ 8,775,000</u>	<u>\$ 9,277,177</u>

七 應收帳款－非關係人

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$ 7,219,324	\$ 7,023,890
減：備抵呆帳	(503,955)	(632,423)
	<u>\$ 6,715,369</u>	<u>\$ 6,391,467</u>

八 以成本衡量之金融資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
國內興櫃普通股		
台灣固網股份有限公司	\$ 3,869,974	\$ -
國內非上市（櫃）普通股		
全虹企業股份有限公司	67,731	67,731
華成創業投資股份有限公司	25,144	26,280
管家婆科技股份有限公司	7,084	8,032
旭聯科技股份有限公司	3,266	3,266
國外非上市（櫃）普通股		
Bridge Mobile Pte Ltd.	32,160	32,160
	<u>\$ 4,005,359</u>	<u>\$ 137,469</u>

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九採權益法之長期股權投資

	九十四年六月三十日	
	金 額	股 權 %
台灣固網股份有限公司	<u>\$ 4,175,082</u>	9.95
長期投資貸餘轉列其他負債 弘運科技股份有限公司	<u>(\$ 87,040)</u>	27.50

本公司及子公司對弘運科技股份有限公司（弘運科技公司）係採權益法認列投資收益，借記長期投資，惟對弘運科技公司累積所收取之現金股利與減資款及弘運科技公司與本公司及子公司間交易所產生之利益，皆貸記長期投資，致長期投資產生貸餘。本公司及子公司已於九十五年上半年度將弘運科技公司股份全數處分，並認列處分利益2,622仟元。

本公司及子公司原對台灣固網股份有限公司（台灣固網公司）之持股雖未達20%，但因對其有重大影響力，故採權益法評價。本公司與台灣固網公司因相互持股而互採權益法評價，其投資損益之認列係採庫藏股票法。惟自九十四年七月十九日起，本公司對其已不具重大影響力而改採成本法評價，並於九十五年一月一日分類為以成本衡量之金融資產。

上述採權益法之長期股權投資及其投資損益，係依據各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列，其投資收益（損失）明細如下：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
弘運科技公司	\$554,770	\$ 33,718
台灣固網公司	-	(112,559)
	<u>\$554,770</u>	<u>(\$ 78,841)</u>

本公司及子公司九十五年上半年度依權益法認列之投資損益中包含出售弘運科技股份有限公司時，將原本遞延之側逆流交易實現數共552,725仟元。

本公司九十四年上半年度依權益法認列之投資損益中，包含台灣固網公司之資產減損損失按持股比例認列之金額計78,465仟元。

十、固定資產－累積折舊

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
房屋及建築	\$ 290,169	\$ 236,841
電信設備	29,379,675	28,212,669
辦公設備	165,958	403,005
租賃資產	260,556	196,746
租賃改良	81,570	545,848
其他設備	534,409	725,238
	<u>\$ 30,712,337</u>	<u>\$ 30,320,347</u>

九十五年及九十四年上半年度利息資本化金額分別為 5,582 仟元及 54,356 仟元，資本化利率分別為 2.28%-3.12% 及 2.64%-3.24%。

十一、商 譽

本公司及子公司於九十四年底依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，將產生現金流入之最小可辨認資產群組劃分為本公司、舊泛亞電信公司及孫公司台亞國際公司轉投資之舊東信電訊公司等現金產生單位。其中舊泛亞電信公司及舊東信電訊公司係以經營第二代行動電話業務為主，九十四年底舊泛亞電信公司及舊東信電訊公司供營運使用之資產，加計本公司攤入之舊泛亞電信公司及孫公司台亞國際公司攤入之舊東信電訊公司商譽價值分別為 5,881,350 仟元及 532,679 仟元，本公司及孫公司按該等資產之使用價值評估其可回收金額，並依下列關鍵假設計算舊泛亞電信公司及舊東信電訊公司之可回收金額，經與其帳面價值相較，尚無資產減損之情形。

(一) 預計營業收入之假設：

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

(二) 預計營業成本及費用：

未來年度之佣金、用戶維繫費用、客戶服務成本及帳務處理成本係依據預估之用戶數變動比例調整，其餘成本及費用項目係依據九十四年度實際之成本及費用項目佔營業收入比率估計。

(三)本公司及孫公司針對評估舊泛亞電信公司及舊東信電訊公司資產之可回收金額所採用之折現率分別為 7.63% 及 8.72%。

ㄆ 非營業用資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
成 本		
出租資產	\$ 985,665	\$ 2,478,633
閒置資產	<u>3,332,122</u>	<u>3,118,474</u>
	4,317,787	5,597,107
減：累積折舊	(<u>830,545</u>)	(<u>1,162,123</u>)
	3,487,242	4,434,984
減：累計減損	(<u>2,337,279</u>)	(<u>1,990,342</u>)
	<u>\$ 1,149,963</u>	<u>\$ 2,444,642</u>

本公司及子公司將未計劃使用之建築物及設備，分別依鑑價結果及淨變現價值評估提列減損損失。九十五及九十四年上半年度分別提列減損損失 345,695 仟元及 88,453 仟元。

ㄆ 遞延費用

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
裝潢工程	\$208,334	\$116,511
電腦軟體成本	192,648	187,654
工程支出	80,618	192,478
其 他	<u>21,820</u>	<u>42,889</u>
	<u>\$503,420</u>	<u>\$539,532</u>

ㄆ 應付公司債

	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
	一年內到期	一年後到期	一年內到期	一年後到期
國內有擔保公司債	\$ -	\$ -	\$ 1,500,000	\$ -
國內無擔保公司債	1,250,000	13,750,000	-	15,000,000
國內第一次轉換公司債	272,900	-	-	1,582,700
國內第二次轉換公司債	-	265,000	824,000	-
加：應付利息補償金	<u>64,981</u>	<u>35,544</u>	<u>80,661</u>	<u>292,473</u>
	<u>\$ 1,587,881</u>	<u>\$14,050,544</u>	<u>\$ 2,404,661</u>	<u>\$16,875,173</u>

(一)國內有擔保公司債

本公司於九十年二月一日按面額發行國內第一次有擔保公司債 3,000,000 仟元，面額 1,000 仟元，發行期間五年，年利率為 5.31%。

自發行日起屆滿第四年及第五年各償還 1,500,000 仟元，每年付息一次，本公司業已於九十五年二月全數清償。

依發行合約規定，本公司於合約存續期間，各年度之年底流動比率應維持 100% 以上，負債佔股東權益比率應維持 100% 以下，九十年度起長期償債能力〔(稅後淨利 + 折舊費用 + 攤提 + 利息支出) / (當期應償還中長期借款 + 利息支出)] 應維持 150% 以上。

(二) 國內無擔保公司債

本公司於九十一年十二月十三日按面額發行國內第一次無擔保公司債 15,000,000 仟元，面額 5,000 仟元，依發行條件及日期不同分為甲類 A 至 L 券，乙類 A 至 L 券，丙類 A 至 M 券，丁類 A 至 M 券，發行期間甲類及乙類為五年，丙類及丁類為七年，年利率及還本付息方式如下：

	發行總額	年 利 率	還 本 付 息 方 式
甲 類	\$ 2,500,000	2.6%	自發行日起屆滿第四年及第五年底各償還 1,250,000 仟元，每年付息一次。
乙 類	2,500,000	5.21% - 6M LIBOR	於發行期間屆滿時一次償還，每半年付息一次。
丙 類	5,000,000	2.8%	自發行日起屆滿第六年及第七年底各償還 2,500,000 仟元，每年付息一次。
丁 類	<u>5,000,000</u>	5.75% - 6M LIBOR	於發行期間屆滿時一次償還，每半年付息一次。
	<u>\$ 15,000,000</u>		

(三) 國內第一次轉換公司債

本公司於九十年八月二十五日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為 10,000,000 仟元，面額 100 仟元，票面利率 0%，發行期間五年。發行滿三個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，債券持有人得隨時向本公司請求依辦法規定轉換為普通股或債券換股權利證書，若有不足壹股之股份，以現金償付。轉換價格應按規定公式調整，九十四年七月二十日起轉換價格為每股 23.3 元。截至九十五年六月三十日止，已有 6,532,700 仟元之轉換公司債持有人行使轉換權利換發為普通股股票 211,711 仟股及債券

換股權利證書 3,103 仟單位（每單位可換發本公司普通股一股）；另本公司已自行買回轉換公司債 3,194,400 仟元辦理註銷。

發行滿三個月之翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股在集中市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格百分之五十時，本公司得選擇於債券強制轉換或收回基準日按當時之轉換價格將持有人之轉換公司債轉換為權利證書或按債券面額將持有人之轉換公司債以現金收回。發行後其尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10% 時，本公司得選擇於債券強制轉換或收回基準日按當時之轉換價格將持有人之轉換公司債轉換為權利證書或按債券面額將持有人之轉換公司債以現金收回。

債券持有人於發行滿三年之日，可要求本公司以面額加計利息補償金（即面額之 113.30%，隱含年收益率為 4.25%），將其所持有之轉換公司債以現金贖回。債券到期時，本公司將以債券面額加計利息補償金（即面額之 124.62%，隱含年收益率為 4.5%）於到期日以現金贖回。

(四) 國內第二次轉換公司債

本公司於九十一年八月十六日發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額為 6,000,000 仟元，面額 100 仟元，票面利率 0%，發行期間五年。發行滿三個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，債券持有人得隨時向本公司請求依辦法規定轉換為普通股，若有不足壹股之股份，以現金償付。轉換價格應按規定公式調整，九十四年七月二十日起轉換價格為每股 24.7 元。截至九十五年六月三十日止，已有 5,194,900 仟元之轉換公司債持有人行使轉換權利換發普通股股票 200,606 仟股；另本公司已自行買回轉換公司債 540,100 仟元辦理註銷。

發行滿三個月之翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股在集中市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格百分之五十（含）時，本公司得選擇於債券強制轉換或收回基準日按當時之轉換價格將持有人之轉換公司債轉換為普通股或按債券面額將持有人之轉換公司債以現金收回。又發行滿三個月之翌日起至到期前四

十日止，其尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10% 時，本公司得選擇於債券強制轉換或收回基準日按當時之轉換價格將持有人之轉換公司債轉換為普通股或按債券面額將持有人之轉換公司債以現金收回。

債券持有人於發行滿三年之日，可要求本公司以面額加計利息補償金（即面額之 109.59%，隱含年收益率為 3.1%），將其所持有之轉換公司債以現金贖回。債券到期時，本公司將以債券面額加計利息補償金（即面額之 117.63%，隱含年收益率為 3.3%）於到期日以現金贖回。

前述公司債除轉換公司債外，未來年度之到期償還金額如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
九十五年	下半年度	\$	1,250,000
九十六年	年度		3,750,000
九十七年	年度		2,500,000
九十八年	年度		7,500,000
			<u>\$15,000,000</u>

五、長期借款

係長期擔保借款，原定於九十九年九月一日到期，利息按月支付，惟本公司已於九十四年第二季全數提前清償完畢。

六、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前已受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司及子公司九十五年上半年度認列之退休金成本為 57,798 仟元。

適用依「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月之平均薪資計算。本公司及子公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司及子公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
期初餘額	\$405,713	\$226,994
本期提撥	10,783	15,653
本期支付及退回	(94,329)	(3,603)
本期孳息	<u>2,962</u>	<u>603</u>
期末餘額	<u>\$325,129</u>	<u>\$239,647</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
期初餘額	\$ 90,580	\$134,843
本期提列	5,894	25,656
本期提撥	(10,783)	(15,653)
關係企業人員轉調本公司之退休金負債	<u>-</u>	<u>246</u>
期末餘額	<u>\$ 85,691</u>	<u>\$145,092</u>

期末餘額係分別帳列應計退休金負債及應付費用。

七、股東權益

(一) 資本公積

依有關法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股，其撥充股本，每年以一定比例為限。採權益法評價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

(二) 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每屆年度決算所得盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損後，再提撥百分之十為法定盈餘公積，次依法令規定或業務需要提撥特別盈餘公積，如尚有餘額時，就其餘額依下列順序分派之：

1. 特別股股息及紅利。
2. 董監事酬勞以百分之零點三為上限。
3. 百分之一至百分之三為員工紅利。
4. 餘依股東會之決議分配股東股息及紅利。

本公司股利政策採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘方以現金股利之方式分派之。惟股票股利分派比例以不高於當年度股利之百分之八十為原則。此盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會通過後提股東會議決之。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

上述盈餘之分配，應於次年度股東常會決議之，並於決議年度入帳。

本公司於分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可分配之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十五年六月十五日及九十四年六月十四日舉行股東常會，分別通過原董事會擬議之九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
法定盈餘公積	\$ 1,623,670	\$ 1,665,416		
提列特別盈餘公積	1,150,000	2,201,631		

(接 次 頁)

(承前頁)

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
迴轉特別盈餘公積	(\$ 1,631)	\$ -		
董監事酬勞	40,394	63,936		
員工紅利—現金	403,940	383,613		
股東紅利—現金	<u>12,843,997</u>	<u>12,126,821</u>	\$2.61677	\$2.47302
	<u>\$16,060,370</u>	<u>\$16,441,417</u>		

(三)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>九十五年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	11,551	57,804	2,023	67,332
<u>九十四年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	65,368	-	25,393	39,975

本公司於九十五年上半年度將庫藏股票2,023仟股，以每股30.47元轉讓予員工，致保留盈餘減少916仟元。

本公司於九十四年上半年度將庫藏股票25,393仟股，分別以每股25.65元及25.54元轉讓予員工，致保留盈餘減少67,492仟元。

根據證券交易法規定，本公司自己買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

(四)金融商品未實現損益

九十五年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>九十五年上半年度</u>
<u>備供出售金融資產</u>	
首次適用新公報之影響數	\$ 2,082,823
公平價值變動直接認列為股東權益調整項目	359,800
金融資產出售轉列損益項目	(<u>625,506</u>)
	<u>\$ 1,817,117</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年上半年度</u>
現金流量避險未實現損益之變動	
首次適用新公報之影響數	(\$ 248,184)
公平價值變動直接認列為股東權益調整項目	(<u>67,207</u>)
	<u>(\$ 315,391)</u>

六 所得稅

(一)帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與損益表所列所得稅費用之調節如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$ 2,622,009	\$ 2,899,854
調整項目之所得稅影響數：		
永久性差異		
採權益法認列之國內		
投資收益	(518,308)	(326,692)
停徵之證券交易所得	(159,766)	40,040
其他	(72,646)	(1,991)
暫時性差異	76,630	(154,346)
免稅所得	(188,124)	(1,236,615)
未分配盈餘加徵 10% 稅款	471,771	371,168
投資抵減	(716,012)	(336,370)
遞延所得稅	(443,326)	158,517
分離課稅	2,621	575
以前年度所得稅調整	<u>99,061</u>	<u>52,983</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,173,910</u>	<u>\$ 1,467,123</u>

(二)本公司符合八十八年修正前促進產業升級條例第八條規定之重要投資事業，並經財政部核准，就提供行動電話服務之所得，可享五年免繳營利事業所得稅，其各次增資擴展計畫及免稅期間如下：

增 資 擴 展 計 畫	免 稅 期 間
自八十八年七月三十一日至八十八年十二月三十一日止投資之交換機及基地台等相關電信設備	九十年至九十四年
自八十九年九月三十日至九十年九月三十日止投資之交換機及基地台等相關電信設備	九十一年至九十五年

子公司舊泛亞電信公司亦符合修正前促進產業升級條例第八條規定之重要投資事業，並經財政部核准自九十年起，就提供行動電話服務之所得，連續五年免徵營利事業所得稅。

(三)淨遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
呆帳損失	\$ 766,481	\$ 795,968
閒置資產減損損失	449,011	453,448
未實現固定資產報廢損失	247,945	-
金融負債未實現損失	105,131	-
應付公司債利息補償金	25,131	93,161
虧損扣抵	48,390	72,682
退休金	16,729	18,462
其他	<u>6,971</u>	<u>78,688</u>
	1,665,789	1,512,409
減：備抵評價金額	(<u>412,209</u>)	(<u>707,122</u>)
	<u>\$ 1,253,580</u>	<u>\$ 805,287</u>
遞延所得稅資產		
— 流動	\$ 138,420	\$ 224,365
— 非流動	<u>1,115,160</u>	<u>580,922</u>
	<u>\$ 1,253,580</u>	<u>\$ 805,287</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	<u>\$ 1,893,203</u>	<u>\$ 2,582,856</u>
舊泛亞電信公司		<u>\$ 239,428</u>
新泛亞電信公司	<u>\$ 398,950</u>	
舊東信電訊公司		<u>\$ 38,440</u>
台福投資公司		<u>\$ 1,127</u>
台碩投資公司		<u>\$ 800</u>
台弘投資公司		<u>\$ 2,321</u>
台灣店訊公司		<u>\$ 253</u>
台信電訊公司	<u>\$ 252</u>	
台信電店公司		<u>\$ 238,863</u>
新東信電訊公司	<u>\$ 109,983</u>	
台倚數位公司	<u>\$ -</u>	
台灣客服公司	<u>\$ 27,798</u>	<u>\$ 25,028</u>
客服財產保代公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
客服人身保代公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司及子公司截至九十五年六月三十日止並無屬於八十六及以前年度之未分配盈餘。九十四年度預計及九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別如下：

	<u>九十四年度(預計)</u>	<u>九十三年度(實際)</u>
本公司	9.87%	13.25%
舊泛亞電信公司	不適用	2.25%
新泛亞電信公司	不適用	不適用
舊東信電訊公司	不適用	1.65%
台信電訊公司	-	不適用
台福投資公司	不適用	30.54%
台碩投資公司	不適用	23.06%
台弘投資公司	不適用	35.49%
台灣店訊公司	不適用	-
台信電店公司	-	-
新東信電訊公司	-	不適用
台倚數位公司	不適用	不適用
台灣電店公司	不適用	34.25%
台灣客服公司	-	-
客服財產保代公司	-	不適用
客服人身保代公司	6.83%	-

由於得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十四年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五)本公司及子公司之最近期營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定年度如下：

	<u>核 定 年 度</u>
本公司	八十九
舊泛亞電信公司	九十二
新泛亞電信公司	均尚未核定
台信電訊公司	均尚未核定
台信電店公司	九十三
新東信電訊公司	均尚未核定
台倚數位公司	九十三
台灣客服公司	九十二
客服財產保代公司	均尚未核定
客服人身保代公司	九十三

本公司對八十八及八十九年度之營利事業所得稅核定結果尚有疑義，並已於九十四年七月就八十八年度核定結果申請復查。

舊泛亞電信公司對九十一及九十二年度之營利事業所得稅核定結果尚有疑義，並已於九十五年四月提起訴願。

克 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
繼續營業部門淨利	\$ 1.63	\$ 1.57	\$ 1.94	\$ 1.69
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期淨利	<u>\$ 1.63</u>	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.94</u>	<u>\$ 1.69</u>
稀釋每股盈餘				
繼續營業部門淨利	\$ 1.62	\$ 1.55	\$ 1.90	\$ 1.66
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期淨利	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 1.55</u>	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.66</u>

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十五年上半年度					
本期流通在外加權平均普通股			4,960,484		
減：本公司買回庫藏股			(22,156)		
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 8,057,020	\$ 7,750,031	4,938,328	<u>\$1.63</u>	<u>\$1.57</u>
加：具稀釋作用之可轉換公司債潛在普通股之影響					
— 第一次轉換公司債 (4.5%)	22,900	17,175	36,931		
— 第二次轉換公司債 (3.3%)	<u>11,309</u>	<u>8,482</u>	<u>25,543</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 8,091,229</u>	<u>\$ 7,775,688</u>	<u>5,000,802</u>	<u>\$1.62</u>	<u>\$1.55</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十四年上半年度</u>					
本期流通在外加權平均普通 股			4,934,332		
減：本公司買回庫藏股			(57,245)		
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 9,438,227	\$ 8,232,276	4,877,087	\$1.94	\$1.69
加：具稀釋作用之可轉換 公司債潛在普通股之 影響					
— 第一次轉換公司債 (4.5%)	43,307	32,480	69,979		
— 第二次轉換公司債 (3.3%)	21,128	15,846	47,066		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	\$ 9,502,662	\$ 8,280,602	4,994,132	\$1.90	\$1.66

三、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 上 半 年 度			九 十 四 年 上 半 年 度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$ 231,618	\$ 1,108,628	\$ 1,340,246	\$ 307,682	\$ 1,250,392	\$ 1,558,074
勞健保費用	14,682	71,055	85,737	18,155	74,340	92,495
退休金費用	13,229	55,076	68,305	7,175	24,977	32,152
其他用人費用	12,758	63,520	76,278	16,743	54,577	71,320
小 計	\$ 272,287	\$ 1,298,279	\$ 1,570,566	\$ 349,755	\$ 1,404,286	\$ 1,754,041
折舊費用	\$ 3,116,122	\$ 220,165	\$ 3,336,287	\$ 2,932,579	\$ 203,740	\$ 3,136,319
攤銷費用	432,411	105,478	537,889	255,747	346,035	601,782

二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值資訊之揭露

非衍生性金融商品 資 產	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ 9,568,268	\$ 9,568,268	\$ 100,300	\$ 57,300
備供出售金融資產	8,775,000	8,775,000	9,277,177	12,840,000

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品 負債	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應付公司債(含一年內 到期部分)	\$ 15,638,425	\$ 19,735,319	\$ 19,279,834	\$ 19,667,980
衍生性金融商品 負債				
利率交換合約	420,522	420,522	-	194,811

本公司及子公司自九十五年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產係採用活絡市場資產負債表日之公開報價作為公平價值。
2. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
3. 應付公司債以櫃檯買賣中心六月份百元平均參考價計算公平價值。
4. 衍生性金融商品係採用銀行所提供之評價資料作為計算公平價值之依據。
5. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及款項、質押定存單、存出保證金、應付票據及款項及存入保證金。此類金融商品之到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相同，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(三)本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者。

(四)本公司及子公司九十五年及九十四年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 42,547,118 仟元及 30,322,349 仟元，金融負債分別為 31,116,985 仟元及 33,136,129 仟元；具利率變動之現

金流量風險之金融資產分別為 1,251,163 仟元及 919,776 仟元，負債分別為 7,920,522 仟元及 7,500,000 仟元。

(五)財務風險資訊

1.市場風險

本公司從事利率交換之交易目的係為規避反浮動利率計息負債利率波動之風險，且結算日僅就當期應收取之反浮動利息與應給付之固定利息間之差額交割，因是市場風險並不重大。

2.信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。因本公司及子公司之交易對方均為信譽良好之金融機構，故本公司及子公司評估九十五及九十四年六月三十日信用風險金額均為零元。

本公司及子公司持有之各種金融商品最大暴險金額與其帳面價值相同。

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數及表外承諾及保證之合約為評估對象。當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。產生信用風險顯著集中之特徵，包含債務人所從事營業活動之性質。本公司未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人及類似之地方區域進行交易。

3.流動性風險

本公司從事利率交換係為規避現金流量風險為目的，訂定之利率交換合約係約定以淨額交割，且本公司最高需支付之利率已加以固定，預期現金需求金額並不重大，以本公司之營運資金足以支應，故亦無重大之流動性風險。

(六) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司訂定利率交換合約主要係為規避反浮動利率計息負債利率波動之風險，避險策略係以達成能夠規避大部分現金流量風險為目的。本公司以固定利率交換合約作為避險工具，並作定期評估。

三 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
財團法人台灣大哥大基金會	受本公司捐贈金額達實收基金總額三分之一以上之財團法人
弘運科技股份有限公司（弘運科技公司）	採權益法評價之被投資公司（於九十五年六月出售全部持股）
台灣固網股份有限公司（台灣固網公司）	董事長相同
忠興開發股份有限公司	董事長相同
富邦建設股份有限公司	董事長相同
富邦金融控股股份有限公司	實質關係人
台北富邦商業銀行股份有限公司（台北富邦銀行公司）	實質關係人
富邦綜合證券股份有限公司（富邦證券公司）	實質關係人
富邦證券投資信託股份有限公司	實質關係人
富邦人壽保險股份有限公司	實質關係人
富邦產物保險股份有限公司（富邦產險公司）	實質關係人
富邦直效行銷顧問股份有限公司	實質關係人
富邦資產管理股份有限公司	實質關係人
富邦金控創業投資股份有限公司	實質關係人
富邦創業投資管理顧問股份有限公司	實質關係人
Taiwan Telecom (Aust) Pty Ltd.	子公司（於九十四年十一月解散清算）
The Tele-World Shop Pte Ltd.	具控制權之間接被投資公司（於九十四年七月解散清算）
Supreme-Tech (Aust) Pty Ltd.	孫公司（於九十四年一月解散清算）

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>九十五年上半年度</u>		<u>九十四年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業收入%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業收入%</u>
台灣固網公司	<u>\$1,404,249</u>	5	<u>\$1,249,508</u>	4

本公司及子公司向上開公司提供電信等服務，收款期間平均約為二個月。

2.營業成本

	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金額	佔營業成本%	金額	佔營業成本%
台灣固網公司	<u>\$ 458,378</u>	4	<u>\$ 426,537</u>	3

上開公司向本公司及子公司提供電信等服務，付款期間平均約為二個月。

3.財產交易

出售固定資產

	九十四年上半年度	
	交易標的	交易金額
台灣固網公司	電信設備、其他設備及遞延費用	<u>\$ 2,093,154</u>

上述資產之處分，係按一般市價行情價格出售，九十四年上半年度處分利益為 70,085 仟元。

4.營業租賃收入

	九十五年上半年度	
	租賃標的	交易金額
台灣固網公司	基隆路、台中、中和及湯城辦公室、基地台等	<u>\$ 14,212</u>
台灣固網公司	基隆路、台中、中和及湯城辦公室、基地台等	<u>\$ 16,214</u>

上開租賃事項係依一般市場行情價格辦理，租金按月收取。

5. 銀行存款

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
(1) 銀行存款				
台北富邦銀行公司	\$ 683,129	5	\$ 3,296,415	25
(2) 質押定存單				
台北富邦銀行公司	\$ 10,000	100	\$ 146,700	99

6. 應收及應付款項

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
(1) 應收帳款				
台灣固網公司	\$ 148,866	2	\$ 117,199	2
台北富邦銀行公司	8,469	-	-	-
弘運科技公司	92	-	16,663	-
其他	1,734	-	11,182	-
	<u>\$ 159,161</u>		<u>\$ 145,044</u>	
(2) 其他應收款				
弘運科技公司	\$ 35,967	59	\$ -	-
台灣固網公司(註)	6,751	11	1,105,085	76
台北富邦銀行公司	5,745	9	11,125	1
其他	8	-	1,534	-
	<u>\$ 48,471</u>		<u>\$ 1,117,744</u>	

註：九十四年六月三十日之餘額主係應收出售傳輸網路設備之款項。

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
(3) 應付帳款				
台灣固網公司	\$ 7,344	-	\$ 64,044	4
(4) 應付費用				
台灣固網公司	\$ 52,908	1	\$ 92,529	2
財團法人台灣大哥 大基金會	-	-	12,200	-
	<u>\$ 52,908</u>		<u>\$ 104,729</u>	

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
(5)其他應付款				
台灣固網公司	\$ 115,888	1	\$ 172,471	1
(6)其他流動負債—代收款 項				
台灣固網公司	\$ 23,518	3	\$ 23,436	4
台北富邦銀行公司	-	-	12,698	2
	<u>\$ 23,518</u>		<u>\$ 36,134</u>	

7. 預付款項

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
富邦產險公司	\$ 29,201	8	\$ 36,426	7

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
8. 電 信 費		
台灣固網公司	\$ 23,088	\$ 29,500
9. 保 險 費		
富邦產險公司	\$ 47,984	\$ 79,197
10. 捐 贈		
財團法人台灣大哥大 基金會	\$ -	\$ 12,200

11. 其 他

- (1) 本公司於九十四年三月八日以每張 131,800 元之價格向富邦證券公司買回本公司發行在外之國內第二次轉換公司債 750 張，交易總價款為 98,850 仟元，買回損失共計 17,341 仟元。
- (2) 本公司與弘運科技公司簽訂 GSM-1800 系統工程合約，截至九十四年六月三十日止，向該公司收取 630,000 仟元保證票據作為履約保證之用。
- (3) 本公司於九十三年度與富邦銀行股份有限公司（其權利義務後由台北富邦銀行公司概括承受）簽訂聯名卡發行合作契約，推薦本公司用戶使用該信用卡，九十五年及九十四年上半年度分別認列相關收入 8,598 仟元及 14,800 仟元。

(4) 舊泛亞電信公司與弘運科技公司簽訂系統網路設備新購及擴充之採購及工程合約，並向該公司收取 185,773 仟元保證票據作為履約保證之用，該合約已於九十四年完成並返回上述履約保證票據。

三、質抵押資產

下列資產業已提供為銀行借款、發行公司債及存款透支額度之擔保品：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
定期存單	\$ 10,000	\$ 147,000
固定資產—帳面淨額	-	27,435,851
閒置資產(註)	-	598,519
出租資產—帳面淨額	-	182,037
	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 28,363,407</u>

註：係未減除累計減損之帳面淨值。

四、重大承諾及或有事項

(一) 本公司為強化 3G 訊號之涵蓋強度及涵蓋範圍並增強 3G 之服務功能與項目，於九十三年九月與諾基亞股份有限公司簽訂 3G 系統之擴建工程合約，合約價款為 4,800,000 仟元。截至九十五年六月三十日止，其依契約付款條件已付款金額計 2,327,796 仟元。

(二) 本公司為提供用戶更佳的通話品質以及更多元化的服務功能，於九十三年九月與西門子簽訂現有網路設備之升版及優化工程合約，合約總價款分別為設備款 US17,310 仟元及工程款 NT67,472 仟元。截至九十五年六月三十日止，其依契約付款條件已付款金額分別計 US17,310 仟元及 NT66,902 仟元。

(三) 截至九十五年六月三十日止，本公司及子公司已訂立之重大租賃合約於未來各年度之應付租金如下：

到 期 年 度	金 額
九十五年下半年度	\$ 7,434
九十六年度	14,868
九十七年度	7,062

五 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：

本公司於九十一年十二月與銀行簽訂利率交換合約，以反浮動區間利率換取固定利率，每六個月結算一次，用以規避應付公司債採反浮動利率計息產生之利率變動風險，係屬非以交易為目的之避險活動，其有關資訊請參見附註二十之說明。

金 融 商 品 條	件	合 約 金 額
利率交換合約	以反浮動利率換固定利率 2.25%	\$2,500,000
	以反浮動利率換固定利率 2.45%	5,000,000

本公司為規避反浮動利率計息負債之利率波動風險而從事上述之利率交換合約，九十五及九十四年上半年度分別認列損失 56,989 仟元及利益 14,970 仟元，分別帳列利息費用之加項及減項。

(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：附表六。

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、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七及八。

台灣大哥大股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十五年六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位 / 仟股	帳面金額	持股 %	市價 (註一)	
本公司	<u>受益憑證</u>							
	復華信天翁基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	44,641	\$ 500,505	-	\$ 500,505 (註二)	
	復華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	52,960	701,133	-	701,133 (註二)	
	友邦巨輪債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	87,036	1,102,367	-	1,102,367 (註二)	
	建弘全家福基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,360	1,202,709	-	1,202,709 (註二)	
	建弘台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	35,789	500,795	-	500,795 (註二)	
	德盛債券大壩基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	87,099	1,002,232	-	1,002,232 (註二)	
	荷銀債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	80,345	1,202,231	-	1,202,231 (註二)	
	荷銀精選債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	71,247	801,931	-	801,931 (註二)	
	JF 台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	19,819	300,309	-	300,309 (註二)	
	<u>股票</u>							
	中華電信股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	150,000	8,775,000	1.55	8,775,000 (註三)	
	台灣固網公司	董事長相同	以成本衡量之金融資產	637,000	3,826,148	9.87	6,901,021	
	Bridge Mobile Pte Ltd.	—	以成本衡量之金融資產	1,000	32,160	12.50	23,184	
新泛亞電信公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,245,846	13,103,301 (註六)	100	13,121,256 (註六)		
台信電訊公司	子公司	採權益法之長期股權投資	275,000	2,916,265 (註六)	100	2,923,093 (註六)		
新泛亞電信公司	<u>受益憑證</u>							
	荷銀債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	33,463	500,723	-	500,723 (註二)	
	友邦巨輪債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	51,411	651,152	-	651,152 (註二)	
	保德信債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	55,216	801,490	-	801,490 (註二)	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				期	帳面金額	持股%	市價(註一)	
				仟單位 / 仟股				
台信電訊公司	股票							
	全虹企業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	6,998	\$ 67,731	5.21	\$ - (註四)	
	台灣固網公司	董事長相同	以成本衡量之金融資產	4,900	43,826	0.08	55,935	
	華成創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	3,000	25,144	3.00	- (註四)	
	鼎華科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	1,200	- (註五)	12	- (註四)	
	管家婆科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	803	7,084	3.17	- (註四)	
	旭聯科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	375	3,265	1.51	- (註四)	
	新東信電訊公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	200,000	2,096,192 (註六)	100	2,098,871 (註六)	
	台灣客服公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	70,000	499,683 (註六)	100	506,577 (註六)	
	台倚數位廣播股份有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	2,495	24,670 (註六)	49.9	24,670 (註六)	
新東信電訊公司	股票							
	Yes Mobile Holdings Compoany	—	以成本衡量之金融資產	74	- (註五)	0.19	- (註四)	
台灣客服公司	股票							
	台灣客服人身保險代理人股份有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	300	3,029 (註六)	100	3,029 (註六)	
	台灣客服財產保險代理人股份有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	300	2,721 (註六)	100	2,721 (註六)	
	TT & T Holdings Co., Ltd.	孫公司	採權益法之長期股權投資	2,600	80,968 (註六)	100	80,968 (註六)	
TT & T Holdings Co., Ltd.	股單							
	大連信開客服科技有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	US\$ 1,389 (註六)	50	US\$ 1,389 (註六)	
	廈門台富客服科技有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	US\$ 965 (註六)	100	US\$ 965 (註六)	

註一：除另予註明外，係按最近期財務報表帳面淨值計算。

註二：按九十五年六月三十日基金淨資產價值計算。

註三：按九十五年六月三十日收盤價計算。

註四：截至報告出具日止，尚無法取得該公司九十五年六月三十日之股權淨值資料。

註五：係於九十三年度認列永久性跌價損失。

註六：於編製合併財務報表時，業已全部沖銷。

台灣大哥大股份有限公司及轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十五年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期	
					單位/股	金額	單位/股	金額	單位/股	金額	單位/股	金額		
本公司	受益憑證													
	富邦如意基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	25,522	\$ 400,000	-	\$ -	25,522	\$ 400,145	\$ 400,023	\$ 122	-	\$ -
	富邦如意二號基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	13,916	200,000	-	-	13,916	200,072	200,012	60	-	-
	復華信天翁基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	-	44,641	500,000	-	-	-	-	44,641	500,505 (註四)
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	-	52,960	700,000	-	-	-	-	52,960	701,133 (註四)
	荷銀債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	-	80,345	1,200,000	-	-	-	-	80,345	1,202,231 (註四)
	荷銀債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	-	71,247	800,000	-	-	-	-	71,247	801,931 (註四)
	友邦巨輪債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	-	87,036	1,100,000	-	-	-	-	87,036	1,102,367 (註四)
	德盛債券大壩基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	-	87,099	1,000,000	-	-	-	-	87,099	1,002,232 (註四)
	富邦吉祥三號基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	-	47,546	500,000	47,546	500,599	500,000	599	-	-

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出期		末	
					單位/仟股	金額	單位/仟股	金額	單位/仟股	金額	單位/仟股	金額	單位/仟股	金額
本公司	受益憑證													
	建弘全家福基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	\$ -	7,360	\$ 1,200,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	7,360	\$ 1,202,799 (註四)
	建弘台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	35,789	500,000	-	-	-	-	35,789	500,795 (註四)
	JF台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	19,819	300,000	-	-	-	-	19,819	300,309 (註四)
	股票													
	舊泛亞電信公司	採權益法之長期股權投資	泛亞國際公司	子公司	328,645	12,458,466	-	-	328,645	3 (註一)	12,458,465	1 (註一)	-	- (註一及七)
新泛亞電信公司	採權益法之長期股權投資	—	—	-	-	1,245,846	12,458,463	-	-	-	-	1,245,846	13,103,301 (註二及七)	
台信電訊公司	採權益法之長期股權投資	台信電訊公司	子公司	44,300	992,550	-	-	44,300	-	1,504,634 (註三)	- (註三)	-	- (註三及七)	
新泛亞電信公司	受益憑證													
	荷銀債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	33,463	500,000	-	-	-	-	33,463	500,723 (註四)
	友邦巨輪債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	51,411	650,000	-	-	-	-	51,411	651,152 (註四)
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	55,216	800,000	-	-	-	-	55,216	801,490 (註四)
股票														
舊泛亞電信公司	採權益法之長期股權投資	台灣大哥大股份有限公司	最終母公司	-	-	328,645	12,458,466	328,645	-	12,458,466	- (註一)	-	- (註一及七)	
新東信電訊公司	股票													
舊東信電訊公司	採權益法之長期股權投資	—	—	365,078	3,532,794	-	-	365,078	-	3,532,794	- (註五)	-	- (註五及七)	

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出		期		末	
					單位/仟股	金額	單位/仟股	金額	單位/仟股	金額	單位/仟股	金額		
台信電訊公司	股票 台信電店公司	採權益法之長期股權投資	台灣大哥大股份有限公司	最終母公司	-	\$ -	44,300	\$ -	44,300	\$ -	\$ - (註六)	\$ - (註六)	-	\$ -

註一：金額已調整投資損失 1 仟元。為進行組織重整，本公司除保留 80 股外，將其餘之舊泛亞電信公司股票（帳面金額 12,458,463 仟元）作價投資泛亞國際公司，故無處分損益。泛亞國際公司於 95.6.27

與舊泛亞電信公司合併，泛亞國際公司為存續公司，並同時更名為「泛亞電信股份有限公司」，發放現金對價款 3 仟元予本公司。

註二：金額已調整投資利益 644,838 仟元。

註三：95.5.1 台信電訊公司與台信電店公司合併，台信電訊公司為存續公司，此係為進行組織重整，故無處分損益。金額已調整投資利益 31,199 仟元、出售弘運科技公司股票側逆流交易重分類數 484,380 仟元、調整累積換算調整數(3,495)仟元。

註四：包含金融資產評價利益。

註五：為進行組織重整，吸收合併舊東信電訊公司，故無處分損益。

註六：為進行組織重整，吸收合併台信電店公司，故無處分損益。

註七：於編製合併財務報表時，業已全部沖銷。

台灣大哥大股份有限公司及轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十五年上半年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
本公司	舊泛亞電信公司	子公司	銷 貨	(\$ 657,234)	(3)	依合約條件收款	—	—	\$ 143,562 (註一)	3	(註三)
	台灣固網公司	董事長相同	進 貨	295,955	3	依合約條件付款	—	—	(15,647)	(1)	(註三)
			銷 貨	(1,316,078)	(6)	依合約條件收款	—	—	127,189	2	(註三)
			進 貨	429,515	4	依合約條件付款	—	—	-	-	(註三)
	新東信電訊公司 台灣客服公司	孫公司 孫公司	銷 貨	(154,562)	(1)	依合約條件收款	—	—	30,707	1	(註三)
進 貨			526,077	(註二)	依合約條件付款	—	—	(227,063)	(6)	(註三)	
舊泛亞電信公司	本公司	最終母公司	銷 貨	(293,834)	(7)	依合約條件收款	—	—	392,609	33	(註三)
			進 貨	660,092	32	依合約條件付款	—	—	(144,917)	(40)	(註三)
台灣客服公司	本公司	最終母公司	銷 貨	(523,471)	(76)	依合約條件收款	—	—	165,536	72	(註三)

註一：期末係以新泛亞電信公司金額列示。

註二：係帳列營業費用。

註三：於編製合併財務報表時，業已全部沖銷。

台灣大哥大股份有限公司及轉投資公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十五年上半年度

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列 呆帳	備抵 金額
					金額	處理方式			
本公司	新泛亞電信公司	孫公司	應收帳款 \$ 143,562(註三)	8.88 (註一)	\$ -	-	\$ -	\$ -	
			其他應收款 227,916(註三)	-	-	-	-		
	新東信電信公司	孫公司	應收帳款 30,707(註三)	1.69	-	-	-	-	
			其他應收款 225,700(註三)	-	-	-	14,352	-	
	台灣固網公司	董事長相同	應收帳款 127,188(註三)	19.58	-	-	63	-	
其他應收款 4,789(註三)			-	-	-	770	-		
新泛亞電信公司	本公司	最終母公司	應收帳款 392,609(註三)	(註二)	-	-	-	-	
			其他應收款 8,634(註三)	-	-	-	-	-	
新東信電信公司	本公司	最終母公司	應收帳款 229,419(註三)	(註二)	-	-	-	-	
			其他應收款 12(註三)	-	-	-	-	-	
台灣客服公司	本公司	最終母公司	應收帳款 165,536(註三)	11.48	-	-	-	-	
			其他應收款 44,036(註三)	-	-	-	-	-	

註一：係與舊泛亞電信公司合併計算。

註二：主要係本公司代收之電信資費等，故不適用。

註三：於編製合併財務報表時，業已全部沖銷。

台灣大哥大股份有限公司及轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國九十五年上半年度

附表五

單位：新台幣或外幣仟元

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	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 例 (%)				帳 面 金 額
本公司	台信電店公司	台北市	電信器材批發、零售業	\$ -	\$ 1,420,017	-	-	\$ 7,614	\$ 31,198	(註)	
	舊泛亞電信公司	台北市	經營行動電話業務等	-	10,408,388	-	-	602,042	(1)	(註)	
台信電訊公司	台信電訊公司	台北市	安裝設備及資訊服務	2,750,000	3,869,715	275,000	100	2,916,265	252,048	729,600	(註)
	新泛亞電信公司	台北市	經營行動電話業務等	12,458,463	-	1,245,846	100	13,103,301	662,793	644,838	(註)
	台灣客服公司	台北市	電子資訊資料服務業	91,277	327,146	70,000	100	499,683	61,833	不適用	(註)
	新東信電訊公司	台北市	經營行動電話業務等	2,000,000	3,650,782	200,000	100	2,096,192	216,859	不適用	(註)
	台倚數位廣播股份有限公司	台北市	廣播業電信業務門號代辦等	24,950	24,950	2,495	49.9	24,670	(127)	不適用	(註)
	弘運科技股份有限公司	台北市	電纜安裝工程及電信工程	-	131,700	-	-	-	-	不適用	(註)
	台灣客服公司	台灣客服人身保險代理人股份有限公司	台北市	保險代理	3,000	3,000	300	100	3,029	17	不適用
TT&T Holdings Co., Ltd.	台灣客服財產保險代理人股份有限公司	台北市	保險代理	3,000	3,000	300	100	2,721	(43)	不適用	(註)
	TT&T Holdings Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業	83,530	83,530	2600	100	80,968	(US\$ 32)	不適用	(註)
	大連信開客服科技有限公司	大連	呼叫中心業務系統集成、教育訓練業務、諮詢顧問業務	US\$ 1,511	US\$ 1,511	-	50	US\$ 1,389	(RMB 1,426)	不適用	(註)
新泛亞電信公司	廈門台富客服科技有限公司	廈門	系統集成、客戶關係管理應用系統和資訊管理系統開發、安裝、維護、技術支援、人員培訓及相關資訊諮詢服務。	US\$ 1,000	US\$ 1,000	-	100	US\$ 965	RMB 230	不適用	(註)
	舊泛亞電信公司	台北市	經營行動電話業務等	-	-	-	-	-	\$ 602,042	不適用	(註)
舊泛亞電信公司	弘運科技公司	台北市	電纜安裝工程及電信工程	-	2,250	-	-	-	(13,808)	不適用	(註)
新東信電訊公司	舊東信電訊公司	台中市	經營行動電話業務等	-	3,650,782	-	-	-	-	不適用	(註)

註：於編製合併財務報表時，業已全部沖銷。

台灣大哥大股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十五年上半年度

附表六

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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
					匯出	收回					
大連信開客服科技有限公司	呼叫中心業務系統集成、教育訓練業務、諮詢顧問業務	RMB 25,011 (NT\$ 102,042)	孫公司(台灣客服公司)透過轉投資第三地區公司再投資大陸公司	US\$ 666 (NT\$ 21,727)	\$ -	\$ -	US\$ 666 (NT\$ 21,727)	本公司之孫公司間接持股 50%	(US\$ 89) (註四)	US\$ 1,389 (NT\$ 45,323) (註二及四)	\$ -
廈門台富客服科技有限公司	系統集成、客戶關係管理應用系統和資訊管理系統開發、安裝、維護、技術支援、人員培訓及相關資訊諮詢服務	US\$ 1,000 (NT\$ 32,630)	孫公司(台灣客服公司)透過轉投資第三地區公司再投資大陸公司	US\$ 1,000 (NT\$ 32,630)	-	-	US\$ 1,000 (NT\$ 32,630)	本公司之孫公司間接持股 100%	US\$ 29 (註四)	US\$ 965 (NT\$ 31,481) (註四)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
US\$ 1,666	註三	註三

註一：本表所列金額係按九十五年六月三十日匯率 US\$1 = NT\$32.63，RMB1 = NT\$4.0799 換算新台幣。

註二：期末投資帳面金額包含第三地區公司以技術作價之投資金額 US\$ 845 仟元。

註三：係孫公司台灣客服公司之轉投資。

註四：於編製合併財務報表時，業已全部沖銷。

台灣大哥大股份有限公司及轉投資公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十五年上半年度

附表七

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					
				沖銷科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註三)		
0	本公司	新泛亞電信公司	1	應收帳款	\$ 14,356	一般交易條件	-		
		新東信電訊公司	1	應收帳款	30,707	一般交易條件	-		
		台灣客服公司	1	應收帳款	6,146	一般交易條件	-		
		新泛亞電信公司	1	其他應收款	227,916	一般交易條件	-		
		新東信電訊公司	1	其他應收款	225,700	一般交易條件	-		
		台灣客服公司	1	其他應收款	9,417	一般交易條件	-		
		新泛亞電信公司	1	應付帳款	15,647	一般交易條件	-		
		台灣客服公司	1	應付費用	227,063	一般交易條件	-		
		新泛亞電信公司	1	其他應付款	296,760	一般交易條件	-		
		新東信電訊公司	1	其他應付款	167,878	一般交易條件	-		
		新泛亞電信公司	1	其他流動負債	85,698	一般交易條件	-		
		新東信電訊公司	1	其他流動負債	61,703	一般交易條件	-		
		舊泛亞電信公司	1	營業收入	657,234	一般交易條件	-		
		新東信電訊公司	1	營業收入	154,562	一般交易條件	-		
		舊泛亞電信公司	1	營業成本	295,955	一般交易條件	-		
		新東信電訊公司	1	營業成本	78,891	一般交易條件	-		
		台灣客服公司	1	推銷費用	498,785	一般交易條件	-		
		台灣客服公司	1	管理費用	87,389	一般交易條件	-		
		1	新泛亞電信公司	本公司	2	應收帳款	392,609	一般交易條件	-
				新東信電訊公司	3	應收帳款	2,025	一般交易條件	-
本公司	2			其他應收款	8,634	一般交易條件	-		
台灣客服公司	3			其他應收款	1,776	一般交易條件	-		
本公司	2			應付帳款	144,917	一般交易條件	-		
2	舊泛亞電信公司	本公司	2	應付費用	237,505	一般交易條件	-		
		本公司	2	營業收入	293,834	一般交易條件	-		
		新東信電訊公司	3	營業收入	8,912	一般交易條件	-		
		本公司	2	營業成本	660,092	一般交易條件	-		
		新東信電訊公司	3	營業成本	4,365	一般交易條件	-		
		本公司	2	租金收入	2,028	一般交易條件	-		

(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(註二)	交易往來情形			
				沖銷科目	金額	交易條件	
3	新東信電訊公司	本公司	2	應收帳款	\$ 1,162	一般交易條件	-
		本公司	2	應付帳款	19,170	一般交易條件	-
		新泛亞電信公司	3	應付帳款	2,046	一般交易條件	-
		本公司	2	其他應收款	224,916	一般交易條件	-
		本公司	2	其他應付款	184,291	一般交易條件	-
		台灣客服公司	3	其他應付款	16,783	一般交易條件	-
		本公司	2	應付費用	40,759	一般交易條件	-
		本公司	2	營業收入	93,146	一般交易條件	-
		本公司	2	營業成本	280,832	一般交易條件	-
4	台灣客服公司	本公司	2	應收帳款	165,536	一般交易條件	-
		新泛亞電信公司	3	應收帳款	18	一般交易條件	-
		本公司	2	其他應收款	44,036	一般交易條件	-
		新東信電訊公司	3	其他應收款	16,783	一般交易條件	-
		TT&T Holding Co., Ltd.	1	其他應付款	30,481	一般交易條件	-
		本公司	2	應付費用	8,517	一般交易條件	-
		TT&T Holding Co., Ltd.	1	應付費用	9,011	一般交易條件	-
		本公司	2	管理費用	21	一般交易條件	-
		TT&T Holding Co., Ltd.	1	管理費用	35,618	一般交易條件	-
		本公司	2	預付款項	857	一般交易條件	-
		本公司	2	營業收入	523,471	一般交易條件	2%
		客服人身保代公司	1	營業收入	298	一般交易條件	-
		本公司	2	營業成本	4,355	一般交易條件	-
		台灣客服公司	1	管理費用	34	一般交易條件	-
		5	客服人身保代公司	客服人身保代公司	1	租金收入	4
本公司	2	租金收入		4	一般交易條件	-	
本公司	2	預付款項		17	一般交易條件	-	
台灣客服公司	2	應付費用		8	一般交易條件	-	
台灣客服公司	2	營業成本		298	一般交易條件	-	
6	客服財產保代公司	本公司	2	租金支出	9	一般交易條件	-
		台灣客服公司	2	租金支出	4	一般交易條件	-
		本公司	2	預付款項	17	一般交易條件	-
		本公司	2	租金支出	9	一般交易條件	-
		台灣客服公司	2	租金支出	4	一般交易條件	-

(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(註二)	交易往來情形			
				沖銷科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
7	TT&T Holding Co., Ltd.	台灣客服公司	2	應收帳款	\$ 5,687	一般交易條件	-
		台灣客服公司	2	其他應收款	30,409	一般交易條件	-
		大連信開客服科技有限公司	1	應付帳款	1,441	一般交易條件	-
		廈門台富客服科技有限公司	1	應付帳款	3,108	一般交易條件	-
		大連信開客服科技有限公司	1	遞延貸項	26,677	一般交易條件	-
		台灣客服公司	2	營業收入	33,611	一般交易條件	-
		大連信開客服科技有限公司	1	營業成本	9,239	一般交易條件	-
		廈門台富客服科技有限公司	1	營業成本	17,650	一般交易條件	-
		8	大連信開客服科技有限公司	TT&T Holding Co., Ltd.	2	應收帳款	642
TT&T Holding Co., Ltd.	2			專利權	27,640	一般交易條件	-
TT&T Holding Co., Ltd.	2			營業收入	5,348	一般交易條件	-
9	廈門台富客服科技有限公司	TT&T Holding Co., Ltd.	2	應收帳款	3,068	一般交易條件	-
		台灣客服公司	2	應收帳款	3,394	一般交易條件	-
		TT&T Holding Co., Ltd.	2	營業收入	14,312	一般交易條件	-
		台灣客服公司	2	營業收入	3,339	一般交易條件	-

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

台灣大哥大股份有限公司及其轉投資公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十四年上半年度

附表八

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形					
				科目	金額	交易條件			
0	本公司	舊泛亞電信公司	1	應收帳款	\$ 172,740	一般交易條件	-		
		舊東信電訊公司	1	應收帳款	25,812	一般交易條件	-		
		台信電店公司	1	應收帳款	266,924	一般交易條件	-		
		舊泛亞電信公司	1	其他應收款	379,986	一般交易條件	-		
		舊東信電訊公司	1	其他應收款	16,286	一般交易條件	-		
		台信電店公司	1	其他應收款	339,822	一般交易條件	-		
		台灣客服公司	1	其他應收款	1,658	一般交易條件	-		
		舊泛亞電信公司	1	應付帳款	17,667	一般交易條件	-		
		台信電店公司	1	應付費用	287,517	一般交易條件	-		
		台灣客服公司	1	應付費用	92,952	一般交易條件	-		
		舊泛亞電信公司	1	其他應付款	118,315	一般交易條件	-		
		台信電店公司	1	其他應付款	92,129	一般交易條件	-		
		舊泛亞電信公司	1	其他流動負債	120,923	一般交易條件	-		
		舊泛亞電信公司	1	營業收入	1,093,418	一般交易條件	4%		
		舊東信電訊公司	1	營業收入	202,878	一般交易條件	-		
		台灣客服公司	1	營業收入	9,015	一般交易條件	-		
		舊泛亞電信公司	1	營業成本	316,990	一般交易條件	1%		
		舊東信電訊公司	1	營業成本	92,563	一般交易條件	-		
		1	舊泛亞電信公司	台灣電店公司	1	推銷費用	190,127	一般交易條件	1%
				台灣客服公司	1	推銷費用	495,178	一般交易條件	2%
台灣電店公司	1			租金收入	7,398	一般交易條件	-		
台灣客服公司	1			租金收入	48,427	一般交易條件	-		
本公司	2			應收帳款	284,314	一般交易條件	-		
舊東信電訊公司	3			應收帳款	2,007	一般交易條件	-		
台灣電店公司	3			應收帳款	10,376	一般交易條件	-		
本公司	2			其他應收款	4,258	一般交易條件	-		
本公司	2			預付款項	60	一般交易條件	-		
本公司	2			應付帳款	171,233	一般交易條件	-		
舊東信電訊公司	3			應付帳款	1,862	一般交易條件	-		
	本公司	本公司	2	應付費用	3,129	一般交易條件	-		
		台灣客服公司	3	應付費用	2,981	一般交易條件	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來		情形	佔合併總營收或 總資產之比率		
				科目	金額				
2	舊東信電訊公司	本公司	2	其他應付款	\$ 379,696	一般交易條件	-		
		台灣電店公司	3	其他應付款	16,874	一般交易條件	-		
		台灣客服公司	3	其他應付款	20,239	一般交易條件	-		
		本公司	2	預收款項	1,500	一般交易條件	-		
		本公司	2	其他流動負債	4,952	一般交易條件	-		
		台灣電店公司	3	其他流動負債	2,457	一般交易條件	-		
		本公司	2	營業收入	316,416	一般交易條件	1%		
		舊東信電訊公司	3	營業收入	29,418	一般交易條件	-		
		本公司	2	營業成本	922,443	一般交易條件	3%		
		舊東信電訊公司	3	營業成本	23,661	一般交易條件	-		
		本公司	2	推銷費用	72,497	一般交易條件	-		
		台灣電店公司	3	推銷費用	13,314	一般交易條件	-		
		台灣客服公司	3	推銷費用	121,806	一般交易條件	-		
		本公司	2	管理費用	74,235	一般交易條件	-		
		本公司	2	應收帳款	211	一般交易條件	-		
		舊泛亞電信公司	3	應收帳款	2,015	一般交易條件	-		
		台灣客服公司	3	應收帳款	42	一般交易條件	-		
		本公司	2	其他應收款	429	一般交易條件	-		
		3	台信電店公司	本公司	2	應付帳款	24,459	一般交易條件	-
				舊泛亞電信公司	3	應付帳款	2,007	一般交易條件	-
台灣客服公司	3			應付費用	7,220	一般交易條件	-		
本公司	2			其他應付款	17,184	一般交易條件	-		
本公司	2			營業收入	92,586	一般交易條件	-		
舊泛亞電信公司	3			營業收入	23,662	一般交易條件	-		
本公司	2			營業成本	145,515	一般交易條件	-		
舊泛亞電信公司	3			營業成本	23,855	一般交易條件	-		
台灣客服公司	3			推銷費用	15,499	一般交易條件	-		
本公司	2			應收帳款	247,671	一般交易條件	-		
4	台灣電店公司	舊泛亞電信公司	3	應收帳款	27,455	一般交易條件	-		
		本公司	2	其他應收款	1,532	一般交易條件	-		
		本公司	2	應付帳款	615,087	一般交易條件	1%		
		舊泛亞電信公司	3	應付帳款	11,335	一般交易條件	-		
		本公司	2	營業收入	180,609	一般交易條件	1%		
		舊泛亞電信公司	3	營業收入	9,293	一般交易條件	-		
本公司	2	管理費用	7,302	一般交易條件	-				
本公司	2	租金收入	1,509	一般交易條件	-				

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來		情形	佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額		
5	台灣客服公司	本公司	2	應收帳款	\$ 94,274	一般交易條件	-
		舊泛亞電信公司	3	應收帳款	28,187	一般交易條件	-
		舊東信電訊公司	3	應收帳款	7,220	一般交易條件	-
		台灣電店公司	3	應收帳款	329	一般交易條件	-
		本公司	2	其他應收款	187	一般交易條件	-
		客服人身保代公司	1	其他應收款	5	一般交易條件	-
		客服財產保代公司	1	其他應收款	4	一般交易條件	-
		本公司	2	預付款項	51,143	一般交易條件	-
		本公司	2	應付票據	48,482	一般交易條件	-
		本公司	2	應付費用	1,572	一般交易條件	-
		舊泛亞電信公司	3	應付費用	6,064	一般交易條件	-
		舊東信電訊公司	3	應付費用	42	一般交易條件	-
		台灣電店公司	3	應付費用	302	一般交易條件	-
		本公司	2	營業收入	499,931	一般交易條件	2%
		舊泛亞電信公司	3	營業收入	132,419	一般交易條件	-
		舊東信電訊公司	3	營業收入	15,499	一般交易條件	-
		台灣電店公司	3	營業收入	1,320	一般交易條件	-
		本公司	2	推銷費用	54	一般交易條件	-
		本公司	2	管理費用	63,966	一般交易條件	-
		6	TT&T Holdings Co., Ltd.	台灣電店公司	3	管理費用	1,771
客服人身保代公司	1			租金收入	5	一般交易條件	-
客服財產保代公司	1			租金收入	4	一般交易條件	-
台灣客服公司	2			其他應收款	32,575	一般交易條件	-
7	客服人身保代公司	大連信開客服科技有限公司	1	其他應付款	18,987	一般交易條件	-
		台灣客服公司	2	應付費用	5	一般交易條件	-
8	客服財產保代公司	台灣客服公司	2	管理費用	5	一般交易條件	-
		台灣客服公司	2	應付費用	4	一般交易條件	-
		台灣客服公司	2	管理費用	4	一般交易條件	-

註：1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。