

股票代碼：4905



台聯電訊股份有限公司  
TAINET COMMUNICATION SYSTEM CORP.

108 年度年報   
www.tainet.net

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw>  
行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網址：同上  
查公司揭露年報相關資料查詢網址：同上

中華民國 109 年 4 月 19 日 刊印

一、本公司發言人

發言人

姓名：黃仲康

職稱：執行副總經理

聯絡電話：(02)2658-3000

電子郵件信箱：Jack.Huang@tainet.net

代理發言人

姓名：張北呂

職稱：經理

聯絡電話：(02)2658-3000

電子郵件信箱：North.Chang@tainet.net

二、公司、工廠地址及電話

公司地址：114 台北市內湖區瑞光路 108 號 3 樓

工廠地址：114 台北市內湖區瑞光路 110 號 3 樓

聯絡電話：(02)2658-3000

三、股票過戶機構

機構名稱：中國信託商業銀行代理部

機構地址：100 台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

機構網址：<https://www.ctbcbank.com>

機構電話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：楊智惠、劉慧媛會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

事務所地址：110 台北市信義區基隆路一段 333 號 9 樓

事務所網址：[www.ey.com/tw](http://www.ey.com/tw)

事務所電話：(02)2757-8888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：  
無。

六、公司網址：<http://www.tainet.net/>

# 目 錄

項次	內 容	頁次
壹、	致股東報告書.....	1
貳、	公司簡介.....	4
	一、設立日期.....	4
	二、公司沿革.....	4
參、	公司治理報告.....	8
	一、組織系統.....	8
	二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
	三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
	四、公司治理及運作.....	21
	五、會計師公費資訊.....	45
	六、更換會計師資訊.....	45
	七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	46
	八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	46
	九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	47
	十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	48
肆、	募資情形.....	49
	一、資本及股份.....	49
	（一）股本來源.....	49
	（二）股東結構.....	51
	（三）股權分散情形.....	51
	（四）主要股東名單.....	52
	（五）最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	52
	（六）公司股利政策及執行狀況.....	53
	（七）本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	54
	（八）員工、董事及監察人酬勞.....	54
	（九）公司買回本公司股份情形.....	55
	二、公司債辦理情形.....	56
	三、特別股辦理情形.....	56
	四、海外存託憑證辦理情形.....	56
	五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
	六、限制員工權利新股辦理情形.....	56
	七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	56
	八、資金運用計畫執行情形.....	56

伍、營運概況.....	57
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	65
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	69
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	69
六、重要契約.....	70
陸、財務概況.....	71
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，與會計師姓名及其查核意見.....	71
二、最近五年度財務分析.....	74
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	77
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....	80
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	166
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本集團財務狀況之影響.....	243
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	244
一、財務狀況分析.....	244
二、財務績效分析.....	244
三、現金流量.....	245
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	245
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	245
六、風險事項管理之分析評估.....	245
七、其他重要事項.....	248
捌、特別記載事項.....	249
一、關係企業相關資料.....	249
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	254
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本集團股票情形.....	254
四、其他必要補充說明事項.....	254
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	254

## 壹、致股東報告書

### 台聯電訊股份有限公司 致股東報告書 民國一〇八年度

民國一〇八年度營業報告：

(一) 民國一〇八年度營業計劃施行成果，整體合併營業收入、本期綜合損益、研發等方面報告如下：

本公司資產結構受外部環境的變化衝擊，透過經營團隊進行調節適應，財務結構已較過去資金相對充實，財務變現能力亦較過去更穩健，為使資產達到有效發揮，藉由團隊所擁有的經驗和財務資源，不斷強化投資布局，以獲取適切報酬，通訊事業也透過不斷深化及改革，在全體員工共同努力下，所投入之資源陸續產生相應報酬，未來仍將朝基業長青繼續努力。

本公司民國一〇八年度合併營業收入淨額63,987千元較民國一〇七年度86,249千元，減少22,262千元，減幅26%，主要通訊及電信產業受到美中貿易戰、匯率及區域銷售壁壘等影響，訂單衰退下滑；本期稅前淨利為145,852千元，受1090115台財稅規定因會計準則變動致追溯調整期初保留盈餘之未分配盈餘認列所得稅費用92,427千元影響，稅後淨利為53,425千元，分別較民國一〇七年度稅前淨損(138,286)千元，稅後淨損(351,448)千元，差異為稅前損益284,138千元及稅後損益404,873千元，兩期稅後損益變化達115%。

投資方面，民國一〇八年度投資利益認列在本期損益項下163,444千元，認列在其他綜合損益項下4,471千元；相較民國一〇七年度投資利益認列在本期損益項下(100,802)千元，認列在其他綜合損益項下(7,302)千元，截至民國一〇八年底，公司淨值為每股79.88元。

(二) 預算執行情形：

單位：新台幣千元

項目	年度	民國一〇八年 預算數	民國一〇八年 實際數	達成率
營業收入		107,457	63,987	60%
營業成本		66,774	41,178	62%
營業毛利		40,682	22,809	56%
營業費用		68,667	76,899	112%
營業損益		(27,984)	(54,090)	193%
營業外收入及支出合計		117,217	199,942	171%
稅前淨利(損)		89,232	145,852	163%
本期淨利(損)		84,007	53,425	64%
其他綜合損益(稅後淨額)		-	4,484	-%
本期綜合損益總額		84,007	57,909	69%

(三) 財務收支及獲利能力

1. 財務收支：

單位：新台幣千元

項	目	金	額										
營	業	收	入	\$63,987									
營	業	成	本	41,178									
營	業	毛	利	22,809									
營	業	費	用	76,899									
營	業	損	失	54,090									
營	業	外	收	入	及	支	出	合	計	199,942			
稅	前	淨	利	145,852									
本	期	淨	利	53,425									
本	期	其	他	綜	合	損	益	(	稅	後	淨	額)	4,484
本	期	綜	合	損	益	總	額	57,909					
每	股	盈	餘	(	元)	\$1.44							

2. 獲利能力分析：

項	目	比	率											
資	產	報	酬	率	(	%)	1.66%							
權	益	報	酬	率	(	%)	1.77%							
稅	前	純	益	占	實	收	資	本	額	比	率	(	%)	39.61%
純	益	率	(	%)	83.49%									
每	股	盈	餘	(	元)	1.44								

(四) 民國一〇九年度營業計劃概況：

本公司於民國一〇八年底全體員工52人。

1. 在投資布局方面，將秉持以下精神，為股東及社會大眾貢獻回饋：

--核心理念：奉行價值投資法則。

--核心策略：以價值投資法，著重基本面，挑選具成長性的優質公司，獲取長期報酬。

--股東至上：重視股東權益，追求長期淨值的成長，留意延伸之成本和稅負。

--優質團隊：挑選有共同價值觀、具備一流操守和能力的團隊夥伴，給予發揮空間和公平合理的激勵，以激發潛能，創造績效。

--組織文化：重視績效，開放透明，獨立思考，不斷學習，持續進步。

--目標：合理配置資本，平衡獲利與風險，創造長期優於市場的投資報酬，以追求持續的淨值增長。

--經營戰術：

-盤點資源，聚焦於核心能力圈。

-廣泛連結外部資源。

-結構化的經濟和產業分析。

-深耕投資機會，以合理價格投資於優質公司，建立長期投資夥伴關係。

2. 在通訊產業方面，將持續邁向精實發展，提高人員效益，將資源擺放在核心競爭優勢高的單位，以強化整體競爭力。

#### 研發及產品發展計劃

民國一〇八年度研發費用21,041千元，佔全年度淨營收33%，陸續強化多功能網路電話閘道器(VoIP Gateway)、並結合4G LTE及光纖接取成為複合式無線網路設備(802.3ac WiFi)、可遠端控管的工業等級Ethernet NTU光電轉換設備、新一代提供路由器/交換器/虛擬專網功能且可線性串接及備援傳輸Ethernet之G.SHDSL.bis設備等、可接入泛用型光纖/銅線接取平台機架設備(Intelligent Ethernet Access Chassis)提供多種類型的接取服務，搭配自行開發的網路供裝與管理系統，相關產品本公司將努力進行拓銷，著重與客戶合作之關係、深化產品佈局，透過行銷與技術支援服務擴大市場份額，期許各項產品將於民國一〇九年度營收業績陸續貢獻。

3. 庫藏股購回：主要受到市場價格長期低於公司價值之影響，未來將視公司營運發展及外部環境變化等因素，不排除於適當時機進行購回，以減低投資人於集中市場變現不易，以及傳達股價長期低於應有價值之訊息，希望透過妥適的財務工具維護股東權益。

隨著5G高速傳輸時代來臨、智慧裝置的大量普及，網通產業的競爭與變化也愈形劇烈，本公司強調產品可靠性、靈活彈性及差異化，將持續針對市場需求與趨勢，擬議必要因應措施，即時滿足客戶需求，加強研究發展(R&D)與製造能力，降低外部環境與競爭者所帶來的衝擊，並持續加強員工福利及專業培訓，藉由集團內部垂直整合增加對環境的調適能力及競爭優勢。

承蒙各位股東的支持與鼓勵，我們將繼續秉持財務穩健踏實、業務積極創新、公司治理完善的經營理念來推展事業。在通訊事業方面，努力以研發及技術服務能力，在利基市場上保持品牌優勢；在投資事業方面，善用公司日益累積的財務資源，以長期遠光投資於基本面良好並有成長潛力的優質企業，以獲取長期的報酬。藉由不斷優化和創新，期盼能為股東創造長期而持續的股東權益增長。

台聯電訊股份有限公司



董 事 長： 華盛國際投資股份有限公司



代 表 人： 張志成



會 計 主 管： 黃仲康





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

(一) 設立日期：民國79年8月3日

### (二) 公司、工廠地址及電話

公司地址：114台北市內湖區瑞光路108號3樓

工廠地址：114台北市內湖區瑞光路110號3樓

聯絡電話：(02)2658-3000

### 二、公司沿革

年 度	重 要 紀 事
79	台聯電訊成立，資本額新台幣500萬元。
81	推出全世界第一套中文環境之數據機網路管理系統。 台聯電訊增資至新台幣2,000萬元。
83	轉投資北京台聯通訊設備有限公司。 台聯電訊增資至新台幣3,000萬元。
84	成立匈牙利、土耳其、俄羅斯、阿根廷及斯洛伐克等外銷據點。 T-288 Series 德國 BZT 驗證通過。 TTN-1496 通過電信局審驗。 通過商檢局 ISO 9001 品質認證，並取得 ISO 9001 認證書。 DT-128 64/128Kbps NTU 研發完成。 T-1496N, T-1496 Series 德國 BZT 驗證通過。
85	專案合併有華科技股份有限公司，台聯電訊增資至5,500萬。 首度取得第一座11米衛星地面電台承建合約。 簽約購入內湖重劃區491坪土地以籌建台聯內湖廠辦。
86	莫斯科辦事處成立。 3COM台灣分公司正式宣布台聯電訊為3COM專業代理商,共同開發ISP及企業用戶的遠端存取伺服器市場(Remote Access server)。 台聯電訊正式成為中華電信數據通信分公司之業務夥伴。代理HiNet專線for Internet Application及Frame Relay相關業務。 台聯電訊增資至新台幣19,500萬元。
87	獲工研院聘任為3C產業科技顧問委員。 獲財政部證期會通過為公開發行公司。 台聯電訊增資至新台幣43,600萬元。 成立子公司聯創投資股份有限公司。 CISCO/資策會/經濟部「ADSL共同實驗室」策略聯盟。 與大都市建設簽約購廠作為精緻化生產能力之核心基地。
88	HDSL系列產品研發完成。 成為IBM之Business Partner，經銷IBM高階網路產品。 與RACAL ASIA LTD.簽立代理合約，主要提供電子商務交易中資料傳輸之安全，為進入電子商務市場跨出第一步。 民國85年11月簽約購入內湖重劃區土地，籌建台聯新廠房正式完工啟用。 與大都市建設購買之瑞光路廠房交屋完成。 MSDSL、DSL CONCENTRATOR、數位交接存取平台研發完成。



年 度 重 要 紀 事

- 光纖多工設備、光纖傳輸設備研發完成。  
台聯電訊增資至新台幣57,600萬元。  
對子公司聯創投資股份有限公司增資至新台幣6,500萬元。  
對孫公司HERCULES INT'L. (BVI) 增資至美金20萬元。
- 89 俄羅斯國家電信局派產品驗證小組前來參觀訪問。  
台聯電訊增資至新台幣60,886萬元。  
民國89年6月新廠遷入正式投產。  
與國外知名廠商策略聯盟進行VOIP合作。  
對子公司STARFISH GROUP LTD. (BVI) 增資至美金100萬元。  
對孫公司HERCULES INT'L. (BVI) 增資至美金50萬元。
- 90 與國外通訊大廠策略結盟進行ADSL系統整合合作。  
台聯電訊增資至新台幣64,682.3萬元。  
阿根廷電信局來訪討論xDSL發展計劃。  
台聯電訊股票正式於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- 91 台聯電訊增資至新台幣67,935萬元。  
擴大與國外通訊大廠策略結盟範圍並獲ATM遷裝及SDH傳輸通訊系統整合工程。  
Mercury 3820整合型接取設備研發完成，與先前研發完成之Mercury 800/600整合型接取設備建構完整數據網路解決方案。  
Venus系列多埠數NGN VoIP Gateway設備研發完成。  
成功拓展並建立印度地區外銷據點。
- 92 獲國外通訊大廠擴容SDH傳輸通訊系統整合工程。  
VoIP Gateway獲大陸聯通及鐵通商用。  
Scorpio系列G.SHDSL設備研發完成，積極拓展台灣及海外市場。  
UNMS高層網路管理系統研發完成，結合SNMP擴大產品優勢。  
對子公司聯創投資股份有限公司增資至新台幣8,200萬元。  
對子公司STARFISH GROUP LTD. (BVI) 增資至美金160萬元。  
對孫公司福億通訊股份有限公司增資至新台幣4,800萬元。
- 93 Mercury系列產品之語音模組開發完成。  
SCORPIO系列產品新增模組開發完成。  
與工研院電通所合作開發ETHERNET OVER SDH光纖傳輸設備。  
對子公司STARFISH GROUP LTD. (BVI) 增資至美金244萬元。  
對子公司WIN WISH OFFSHORE LTD. (SAMOA) 增資至美金25萬元。  
對孫公司LEADLUCK LTD. (SAMOA) 增資至美金100萬元。  
對曾孫公司金台聯國際貿易(上海)有限公司增資至美金828萬元。
- 94 為配合維護股東權益及庫藏股買回轉讓予員工3年屆期，註銷普通股股數6,355千股，實收資本額降為新台幣615,800千元。  
VOIP系列產品SIP接口及 PSTN Life Line功能開發完成。  
發表新一代多功能MUXpro 700 多工器。  
對子公司聯創投資股份有限公司減資至新台幣4,600萬元。  
對子公司STARFISH GROUP LTD. (BVI) 增資至美金284萬元。  
對孫公司MAX PROFITS LTD. (SAMOA) 增資至美金40萬元。  
對孫公司福億通訊股份有限公司增資至新台幣5,400萬元。  
對曾孫公司北京拓訊科技有限公司增資至美金331萬元。

年 度 重 要 紀 事

- 95 為維護股東權益，註銷普通股2,500千股，實收資本額降為新台幣590,800千元。  
Muxpro 820/8216 新一代 光纖接入設備開發完成。  
Mercury系列產品STM-1高速介面與Ethernet over SDH介面表。  
VoIP 語音交換機 IPBX 230 產品開發完成。  
VoIP 系列產品於歐洲地區大規模佈建。  
VENUS系列產品MEGACO機種功能開發完成，且接獲大廠ODM訂單。  
對子公司聯創投資股份有限公司增資至新台幣7,100萬元。  
對子公司STARFISH GROUP LTD. (BVI) 減資至美金200萬元。  
對孫公司MAX PROFITS LTD. (SAMOA) 增資至美金100萬元。  
對曾孫公司北京拓訊科技有限公司增資至美金815萬元。
- 96 MDC 761/762 乙太網光電媒體轉換器開發完成。  
EPON OLT8510, ONU852/853產品開發完成。  
首次發行員工認股權憑證，總計發行得認購股數2,000千股。  
對子公司聯創投資股份有限公司增資至新台幣1億2千萬元。  
對子公司STARFISH GROUP LTD. (BVI) 減資至美金180萬元。  
對孫公司HERCULES INT'L. (BVI) 減資至美金30萬元。
- 97 為維護股東權益，註銷普通股2,730千股，實收資本額降為新台幣563,500千元。  
EPON ONU855 系列與 ONU858v產品開發完成。  
GPON ONT952 開發完成。  
新一代Scorpio 系列 G.SHDSL.bis 2/4 wire 開發完成。  
對子公司STARFISH GROUP LTD. (BVI) 增資至美金207萬元。
- 98 EPON ONU854 與 ONU8516v 產品開發完成。  
GPON ONT958v產品開發完成。  
ENTU 762/763, MTR-17 系列產品開發完成。  
Venus 2908 4S4O 設備開發完成。
- 99 Venus 2916/2924/2932系列產品開發完成。  
新一代 G.SHDSL.bis支援EFM/TDM 雙模式Comet 1600系列產品開發完成。  
與知名 TR-069 ACS伺服器設備提供商達成策略聯盟。  
MTR-17系列產品成功被選用並廣泛佈建於 LTE骨幹網路。
- 100 ONU852/C20產品開發完成。  
ATA 271Recorder產品開發並使用於話務營運商。  
新一代 Voip Venus 2932/24/16V2支援USB 及 語音加密運算系列產品開發完成。  
新一代 G.SHDSL 1400E產品開發完成。  
Venus 2932S/O產品開發完成。  
與知名 TR-069 ACS伺服器設備提供商達成策略聯盟。  
VNTU 766系列產品開發完成。  
為調整資本結構及提升股東權益報酬率，現金減資退還股款，  
現金減資銷除普通股股數5,663千股，實收資本為新台幣510,547千元整。
- 101 庫藏股買回作為轉讓員工之用，逾期三年未轉讓者轉讓部分辦理註銷登記，  
註銷普通股股數594千股，實收資本為新台幣505,725千元。  
iEAC-16智能接取框開發完成，可集中管理多種NTU卡板。  
SNTU 765C乙太網口G.SHDSL開發完成，可搭配iEAC-16供裝。  
新增一機型 DSL-1510G供知名大廠出貨。  
T-336Cx/Nx再次取得電信用戶大量訂單。

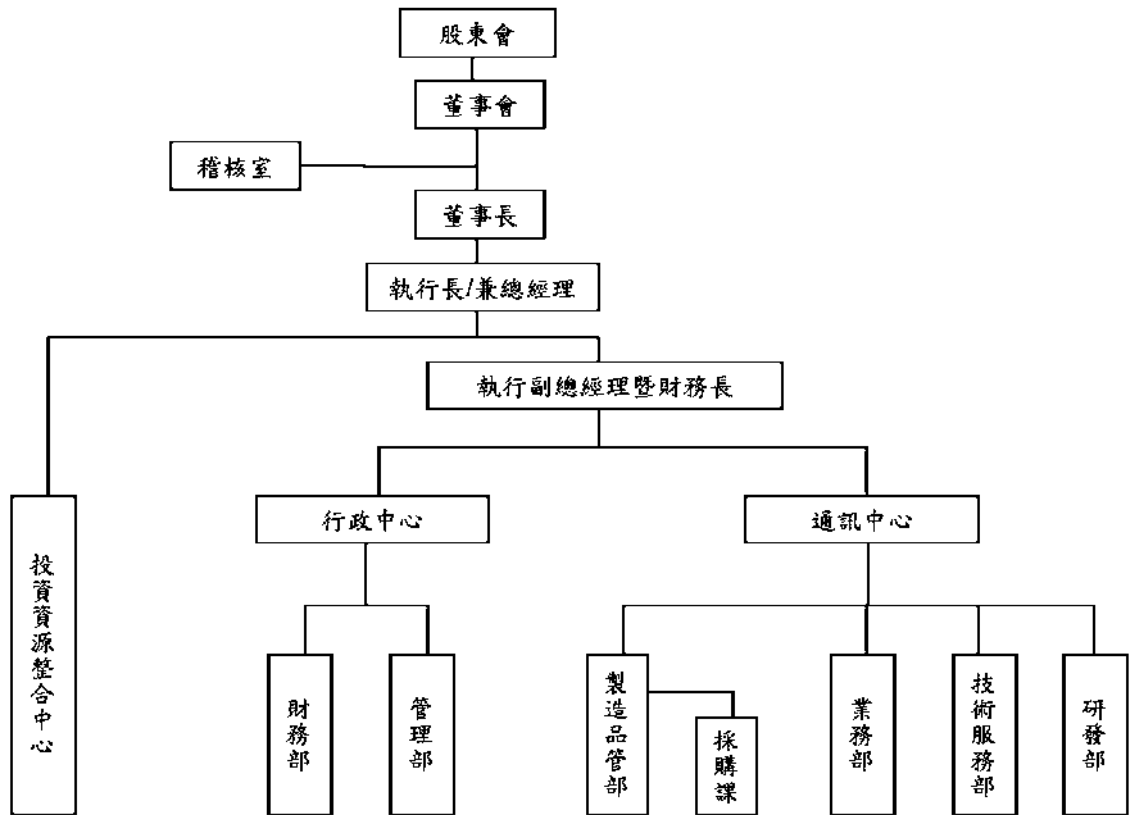
年 度 重 要 紀 事

- 與知名VOIP軟交換伺服器設備提供商達成策略聯盟。  
成為中國知名通訊廠商的智能接取框設備提供商達成策略聯盟。  
成為波蘭知名電信營運商IAD設備提供商。  
員工認股權執行，實收資本額為512,225千元。
- 102 公司搬遷，總部遷移至瑞光路現址。  
iEAC-16智能接取框改版，在中東地區大量出貨。  
新增產品線ATM G.SHDSL Scorpio 1520系列。  
新增產品線1和2埠SIP VoIP Venus 270系列。  
對子公司聯創投資股份有限公司增資至新台幣2億2千萬元。
- 103 新增產品線Venus 29xx系列的四埠機型Venus 2904。  
新增產品線GEPON 86xx系列的OLT 8610及ONU 862/864等機種。  
耐溫型工規G.SHDSL機種Comet 1602R/1604R取得認證。
- 104 FNTU 761光終端設備開發完成，提供4路E1於千兆乙太光網路透傳。  
新增產品線Saturn 34xx系列支援語音網關、光介面及無線接取等功能。  
新增產品線網路語音E1主幹匣道器(VoIP with E1 Trunking Gateway)。  
提供智慧家庭及智慧照護系統整合、規劃設計服務。
- 105 為維護股東權益，註銷普通股1,800千股，實收資本額降為新台幣494,225千元。  
RoIP (Radio over IP)機種開始銷售，提供無線設備可以透過TCP/IP網際網路來延伸應用的距離。  
耐溫型工規TDM G.SHDSL機種Comet 1644提供Ethernet/ RS-232/ V.35/ EIA-530/ E1等多合一接取的乙太網路服務。  
耐溫型工規Ethernet NTU及TDM G.SHDSL機種搭配網管整合系統成功銷售。  
提升產品資安功能，新產品管理介面支援SNMPv3, TLS, SSH, HTTPS等安全管理機制。
- 106 為維護股東權益，註銷普通股5,400千股，實收資本額降為新台幣440,225千元。  
4 G. LTE語音網關(LTE over IP)機種開始銷售，提供行動辦公室無線設備可以透過4G LTE網路來延伸應用。  
完成光纖雷射之建教合作，為學校及公司內部培植高功率光機電整合之專業人才，並成功串聯雷射元件之上下游技術整合。
- 107 為維護股東權益，註銷普通股5,900千股，實收資本額降為新台幣381,225千元。  
新增EFM G.SHDSL 160xF機型，可實現點對點串聯、點對多點分散方式傳輸，並支持TR-069協議提供快速佈建機制。  
加強與各大固網業者的合作策略，從改善APS管理系統到客制化VoIP IAD的功能，使整合應用與系統管理達成緊密結合。
- 108 為維護股東權益，註銷普通股1,300千股，實收資本額降為新台幣368,225千元。  
新增G.SHDSL.bis EFM/ ATM系列具Ring Protection功能的Comet 160xFM機型，應用在公共事業及企業端形成環狀備用路徑，實現乙太網環交換的解決方案。  
推出雙埠光纖乙太網轉換器ENTU 773，具備交換模式，可長距離部署線性網路，並支持光纖備用模式，實現光纖連接備援運行。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構圖



#### (二) 各主要部門所營業務

稽 核 室：負責檢查與評估公司內部控制制度之合理性、健全性及有效性。

投資資源整合中心：負責搜尋、組織、建構新事業及投資專案之推行。

研 發 部：新產品開發、引進及研發關鍵性技術等相關業務。

技術服務部：負責業務及客戶間產品相關技術諮詢與服務、投資專案及網路安全等工作。

業 務 部：負責產品國內外業務等相關工作。

財 務 部：有效運用並管理資金，迅速正確提供財會資訊供管理者決策，含預算建立與經營分析、長、短期投資評估及股務作業等。

管 理 部：負責建構及執行人力發展、資訊系統規劃、維護及建置、資產管理及庶務性工作。

製造品管部：整合原、物材料之採購、生產系統、外包、倉儲之規劃與管理及品質系統流程及產品品質之監督與管制。

二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
 (一) 董事、監察人

民國109年4月19日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
法人董事	中華民國	華盛國際投資(股)公司	-	106.06.23	3年	106.06.23	4,144,336	8.52	4,144,336	11.25	0	0.00	0	0.00	華威國際科技顧問(股)公司 共同創辦人 勤凱科技(股)公司 董事 友上科技(股)公司 董事 安普騰科技教育(股)公司 董事 台晟國際投資(股)公司 董事 隆中網絡(股)公司 董事 富鼎先進電子(股)公司 董事 易威生醫科技(股)公司 董事 類華科技(股)公司 董事 類台材料(股)公司 董事 類台投資控股(股)公司 董事 普凌威科技(股)公司 董事 中華世紀投資(股)公司 董事 華盛國際投資(股)公司 董事 台聯電訊(股)公司 董事 聯睿投資(股)公司 董事 聯準光電(股)公司 董事 Starfish Group Ltd. 董事 Win Wish Offshore Ltd. 董事 Leadluck Ltd. 董事 Hercules Int'l Group Ltd. 董事 Max Profit Ltd. 董事	無	無	無			
法人董事	中華民國	代表人張志成	男	106.06.23	3年	106.06.23	-	-	1,519,024	4.13	1,285,042	3.49	0	0.00	華威國際科技顧問(股)公司 共同創辦人 光華投資(股)公司 投資經理	華威國際科技顧問(股)公司 共同創辦人 勤凱科技(股)公司 董事 友上科技(股)公司 董事 安普騰科技教育(股)公司 董事 台晟國際投資(股)公司 董事 隆中網絡(股)公司 董事 富鼎先進電子(股)公司 董事 易威生醫科技(股)公司 董事 類華科技(股)公司 董事 類台材料(股)公司 董事 類台投資控股(股)公司 董事 普凌威科技(股)公司 董事 中華世紀投資(股)公司 董事 華盛國際投資(股)公司 董事 台聯電訊(股)公司 董事 聯睿投資(股)公司 董事 聯準光電(股)公司 董事 Starfish Group Ltd. 董事 Win Wish Offshore Ltd. 董事 Leadluck Ltd. 董事 Hercules Int'l Group Ltd. 董事 Max Profit Ltd. 董事	監察人代表人	台晟林珮如	配偶	註1	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
法人董事	中華民國	富鼎科技顧問(股)公司	-	106.06.23	3年	91.06.04	4,905,696	10.09	4,905,696	13.32	0	0.00	0	0.00	學歷： 政治大學董事長企業經營管理研究班 經歷： 富鼎先進電子(股)公司董事長 富鼎科技顧問(股)公司董事長 中華國際投資(股)公司法人代表董事 代表董事 台聯電子(股)公司董事長 淳安電子(股)公司獨立董事 聚福科技(股)公司監察人	富鼎先進電子(股)公司董事長 富鼎科技顧問(股)公司董事長 中華國際投資(股)公司法人代表董事 Future Technology Consulting (B.V.I.) Inc. 法人代表董事 PERFEC TPRIME LTD.(SAMOA) 法人代表董事 橙毅科技(股)公司法人代表董事 無錫芯微電子科技有限公司法人代表董事 聚福科技(股)公司獨立董事	無	無	
							0	0.00	364,911	0.99	0	0.00	0	0.00					
董事	中華民國	邱景睿	男	106.06.23	3年	103.06.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	學歷： 台灣大學法律系法學細法學士 中華民國律師高考及格 中華民國專利代理人 經歷： 邱景睿律師事務所獨立 晶威光電股份有限公司獨立 穎台科技股份有限公司獨立 監察人 巨邦二創業投資股份有限公司獨立董事、清算人 元雷證券期貨公司專業經理及律師	秋雨創新股份有限公司法人監察人 新開股份有限公司董事長 廣豐國際股份有限公司董事長 台聯電子股份有限公司董事長	無	無	
							0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00					
董事	中華民國	張雅芳	女	106.06.23	3年	106.06.23	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	學歷： 台北大學財政研究所 經歷： 和盛投資股份有限公司監察人 第一金證券研究部研究員、自營部經理人	和盛投資股份有限公司監察人 台聯電子股份有限公司	法人 董事 代表 人	兄 妹 華 盛 張 志 成	
							0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00					
獨立董事	中華民國	袁文龍	男	106.06.23	3年	106.06.23	15,000	0.03	0	0.00	0	0.00	0	0.00	學歷： THE UNIVERSITY OF STIRLING MASTER OF SCIENCE in Investment Analysis 經歷： 瑞鴻資產管理顧問有限公司	瑞鴻資產管理顧問公司總經理 台聯電子(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會委員			
							0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00					

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註				
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係			
監察人	中華民國	吳珮君	女	106.06.23	3年	97.06.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	總經理 鉅國創業投資顧問(股)公司 協理 怡富證券投資信託(股)公司 基金經理人 百富勤證券有限公司 研究部經理 學歷： 日本慶應大學法律系碩士 台灣大學法律系畢業 經歷： 銘傳大學法律系副教授 兼系主任 元富期貨(股)公司董事長 元富保險代理人(股)公司董事長 實業(股)公司監察人 聯亞光電工業(股)公司董事								
監察人	中華民國	劉家雍	男	106.06.23	3年	100.06.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台聯電訊(股)公司監察人 台聯電訊(股)公司獨立董事 富鼎先進電子(股)公司獨立董事 台郡科技(股)公司副董事長 銘傳大學財金法律系副教授 松揚投資(股)公司董事長 秩揚投資(股)公司董事長 學歷： 美國密蘇里大學企管碩士 台灣東吳大學企管系 經歷： 格林管理顧問有限公司總經理 台睿科技(股)公司獨立董事								
法人 監察人	中華民國	台晟國際投資(股)公司 林珮如	- 女	106.06.23	3年	106.06.23	351,701	0.72	506,701	1.38	0	0.00	0	0.00	學歷： 中興大學外文系 經歷： 台晟國際投資股份有限公司 董事長 和盛投資股份有限公司董事長 和盛投資股份有限公司監察人 台聯電訊股份有限公司監察人 台聯電訊股份有限公司代表人								

註1. 公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，且具備管理專業能力及對本公司所屬產業之專才經驗，為創造企業最大價值，目前董事長與總經理為同一人尚有其必要性；本公司過半數董事未兼任員工或經理人，嗣後配合主管機關之相關政策，將於109年設置審計委員會，於下一屆董事選舉增加獨立董事席次。

註2：聯準光電於民國109年3月05日取得台北市政府清算登記。



表一：法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華盛國際投資股份有限公司	華威國際科技顧問股份有限公司(100%)
富鼎科技顧問股份有限公司	鄧富吉(70.30%)、謝維玲(13.03%)、馮郁慧(3.03%)、謝維娟(7.58%)、楊光智(6.06%)
台晟國際投資股份有限公司	張清銓(29.05%)、張齊學(28.57%)、張為瑄(28.57%)、林珮如(6.91%)、張志成(6.90%)

表二：表一主要股東為法人者其重要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華威國際科技顧問股份有限公司	英屬維京群島商 MAIN STREET 集團有限公司(100%)



(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

民國 109 年 4 月 19 日

職稱 (註 1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、子女持有股份	未成股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人姓名及關係		備註
					股數	持股份比率			股數	持股份比率			職稱	關係	
總經理	中華民國	張志成	男	108.08.13	1,519,024	4.13	1,285,042	3.49	0	0.00	學歷： 政治大學企研所碩士 經歷： 華威國際科技顧問(股)公司 共同創辦人 光華投資(股)公司 投資經理	華威國際科技顧問(股)公司 共同創辦人 勤凱科技(股)公司 董事 友上科技(股)公司 董事 安普騰國際投資(股)公司 董事 隆中網絡(股)公司 董事 富鼎先通電子(股)公司 董事 易華生醫科技(股)公司 董事 類華科技(股)公司 董事 類台材料(股)公司 董事 類台投資控(股)公司 董事 普凌威科技(股)公司 董事 中華世紀投資(股)公司 董事 華盛國際投資(股)公司 董事 台聯電訊(股)公司 董事 聯創投資(股)公司 董事 聯泰投資(股)公司 董事 聯華光電(股)公司 董事 Starfish Group Ltd. 法人代表 Win Wish Offshore Ltd. 法人代表 Leadluck Ltd. 法人代表 Hercules Int' 1 Group Ltd. 法人代表 Max Profit Ltd. 法人代表	無	無	(註 3)
執行 總 財 務 長	中華民國	黃仲康	男	92.07.10	594,485	1.61	80,806	0.22	0	0.00	學歷： 台灣科技大學財金所碩士 東海大學會計系 經歷： 台聯電訊(股)公司 執行副總經理 台聯電訊(股)公司 財務長	福億通訊股份有限公司 代表 董事長 北京拓訊科技股份有限公司 代表 董事長 金台聯國際貿易(上海)有限公司 代表 董事長 普凌威國際投資(股)有限公司 代表 監察人 台聯電訊股份有限公司 執行副總經理、財務長、 典典光電科技(股)公司 薪酬委員、獨立董事、 審計委員	無	無	
經理	中華民國	張北呂	男	93.04.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	學歷： 台北工專 專電機科 經歷： 台聯電訊(股)公司 經理 台聯電訊(股)公司 經理 瑞士商瑞泰人壽保險(股)公司 資訊科技部主任	台聯電訊(股)公司 經理	無	無	

註 1：包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。  
 註 2：與擔任目前前職相關之經理，如於前揭期間曾於同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方)之相關資訊；本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，且具備管理專業能力及對本公司所屬產業之專才經驗，為創造企業最大價值，目前董事長與總經理為同一人尚有其必要性；嗣後配合主管機關之相關政策，將於 109 年設置審計委員會，於下一屆董事選舉增加獨立董事席次。  
 註 3：總經(理)或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方)之相關資訊；本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，且具備管理專業能力及對本公司所屬產業之專才經驗，為創造企業最大價值，目前董事長與總經理為同一人尚有其必要性；  
 註 4：聯華光電於民國 109 年 3 月 05 日取得台北市政府清算登記。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事	華盛國際投資(股)公司	0	0	0	0	411	411	28	28	200	0	1.45	1.45	無
	代表人張志成													
	華盛國際投資(股)公司	0	0	112	112	0	0	0	0	0	0	0.25	0.25	無
	代表人邱錦發(註1)													
	富鼎科技顧問(股)公司	0	0	161	161	0	0	0	0	0	0	0.38	0.38	無
	代表人鄧富吉													
	梁基岩(註1)	0	0	161	161	3,651	3,651	0	0	0	0	0.38	0.38	無
獨立董事	張雅芳	0	0	161	161	0	0	0	0	0	0	0.39	0.39	無
	邱景睿	0	0	161	161	0	0	0	0	0	0	0.38	0.38	無
	袁文龍(註3)	720	720	0	0	0	0	0	0	0	0	1.74	1.74	無
	李志豪(註1)(註3)	340	340	0	0	72	72	16	16	0	0	0.80	0.80	無

註1：董事華盛國際投資(股)公司代表人邱錦發於108年8月13日辭任、獨立董事李志豪於108年6月21日辭任、董事梁基岩於109年3月6日辭任。

註2：員工酬勞金額為估列數。

註3：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金係參酌獨立董事對本公司營運參與之程度及貢獻，由薪資報酬委員會提出建議並由董事會決議。

酬金級距表

給付本公司各個董事之酬金級距	職務	董事姓名			
		前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	董事	華盛國際投資(股)公司代表人張志成、華盛國際投資(股)公司代表人邱錦發(註)、富鼎科技顧問(股)公司代表人鄧富吉、張雅芳、邱景睿、梁基岩(註)	華盛國際投資(股)公司代表人張志成、華盛國際投資(股)公司代表人邱錦發(註)、富鼎科技顧問(股)公司代表人鄧富吉、張雅芳、邱景睿、梁基岩(註)	華盛國際投資(股)公司代表人張志成、華盛國際投資(股)公司代表人邱錦發(註)、富鼎科技顧問(股)公司代表人鄧富吉、張雅芳、邱景睿	華盛國際投資(股)公司代表人張志成、華盛國際投資(股)公司代表人邱錦發(註)、富鼎科技顧問(股)公司代表人鄧富吉、張雅芳、邱景睿
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	獨立董事	袁文龍、李志豪(註)	袁文龍、李志豪(註)	袁文龍、李志豪(註)	袁文龍、李志豪(註)
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		0	0	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	董事	0	0	梁基岩(註)	梁基岩(註)
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		0	0	0	0
100,000,000 元以上		0	0	0	0
總計		8 人	8 人	8 人	8 人

註：董事華盛國際投資(股)公司代表人邱錦發於 108 年 8 月 13 日辭任、獨立董事李志豪於 108 年 6 月 21 日辭任、董事梁基岩於 109 年 3 月 6 日辭任。

## (二) 監察人之酬金

單位：千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	所有公司	
		本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司			
監察人	吳珮君	0	0	161	161	48	48	0.39	0.39	無
	台晟國際投資(股)公司 代表人林珮如	0	0	161	161	48	48	0.39	0.39	無
	劉家雍	0	0	161	161	32	32	0.36	0.36	無

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人之酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C)	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	吳珮君、劉家雍、 台晟國際投資(股)公司 代表人林珮如	吳珮君、劉家雍、 台晟國際投資(股)公司 代表人林珮如
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
<b>總計</b>	<b>3人</b>	<b>3人</b>

(三) 總經理及執行副總經理之酬金

單位：千元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D) (註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
總經理	張志成														
執行副總經理暨財務長	梁基岩(註) 黃仲康	3,047	3,047	136	136	3,354	3,354	373	0	373	0	12.93%	12.93%		無

註 1：員工酬勞金額為估列數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理之酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	張志成	張志成
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	黃仲康	黃仲康
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	梁基岩(註)	梁基岩(註)
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
<b>總計</b>	<b>3 人</b>	<b>3 人</b>

註：總經理梁基岩於 109 年 3 月 6 日辭任。



## (四) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資母事或公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金額	股票金額	財務報告內所有公司	股票金額	本公司	
總經理(註1)	梁基岩	744	744	-	-	2,907	2,907	-	-	-	-	7%	7%	無
執行副總經理暨財務長	黃仲康	1,892	1,892	108	108	447	447	173	-	173	-	5%	5%	無
研發部經理	盧政傑	1,070	1,070	73	73	175	175	108	-	108	-	3%	3%	無
業務部經理	林宜菁	949	949	66	66	175	175	99	-	99	-	2%	2%	無
管理部經理	張北呂	929	929	58	58	197	197	137	-	137	-	2%	2%	無

註1：總經理梁基岩於109年3月6日辭任。

註2：員工酬勞金額為估列數。

## (五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

109年4月19日

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純損之比例%
執行副總經理暨財務長	黃仲康					
經理	張北呂					

(六) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關連性：

1. 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占純益比例

單位：千元

	民國108年度				民國107年度				合併財務報告占純(損)益百分比 異百分比
	個體財務報告		合併財務報告		個體財務報告		合併財務報告		
	總額	占稅後純益百分比	總額	占稅後純益百分比	總額	占稅後純益百分比	總額	占稅後純益百分比	
董事酬金總額	2,329	4.36%	2,329	4.36%	1,888	0.54%	1,888	0.54%	4%
監察人酬金總額	611	1.14%	611	1.14%	192	0.06%	192	0.06%	1%
董事長暨副總經理及執行副總經理酬金總額	6,910	12.93%	6,910	12.93%	59,199	16.86%	59,199	16.84%	30%

變動說明：

本期董事長暨副總經理及執行副總經理酬金總額占個體及合併財務報告純(損)益變動超過20%，主要係上期為稅後損失本期為稅後淨利所致。

2. 給付酬金之政策及標準與組合

- (1) 董事及監察人酬金依公司章程規定配發年度盈餘之酬勞，先提報薪資報酬委員會評估，再提請董事會及股東會通過。
- (2) 董事長暨副總經理及執行副總經理由薪資報酬委員會依績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯性合理性評估後，再提請董事會通過。

3. 訂定酬勞之程序：

- (1) 董事、監察人報酬經薪酬委員會評估後，再提請董事會及股東會通過。
- (3) 董事長暨副總經理及執行副總經理酬金經薪酬委員會評估後，再提請董事會通過。

4. 與經營績效之關連性

- (1) 董事、監察人報酬已充分考量本公司營運目標、財務狀況及董監職責。
- (4) 董事長暨副總經理及執行副總經理酬金已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況。

5. 與未來風險之關連性：

本公司經營階層之重要決策，均會衡酌各種風險因素後為之。這些重要決策之績效會反映在公司之獲利情形及公司每股價值，進而與經營階層之薪酬相關；亦即本公司董事、監察人、董事長暨副總經理之薪酬與未來風險之控管績效相關聯。

四、 公司治理及運作  
 (一) 董事會運作情形

民國 108 年度董事會開會 6 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 席次數B	委託出席 次數	實際出席席率 (%)【B/A】	備註
董事長	華盛國際投資(股) 公司代表人張志成	3	0	100 %	
董事	華盛國際投資(股) 公司代表人邱錦發 (註)	3	0	83%	108.08.13 辭任
董事	富鼎科技顧問(股) 公司代表人鄧富吉	5	0	83%	
董事	邱景睿	5	0	83%	
董事	張雅芳	6	0	100 %	
董事	梁基岩(註)	5	0	83%	109.03.06 辭任
獨立 董事	袁文龍	6	0	100 %	
獨立 董事	李志豪(註)	2	0	100 %	108.06.21 辭任
監察人	劉家雍	4	0	67 %	
監察人	吳珮君	6	0	100 %	
監察人	台晟國際投資(股) 公司代表人林珮如	6	0	100 %	

註：董事華盛國際投資(股)公司代表人邱錦發於 108 年 8 月 13 日辭任、獨立董事李志豪於 108 年 6 月 21 日辭任、董事梁基岩於 109 年 3 月 6 日辭任。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

董事會 期別 日期	議案內容及後續處理	證券交易法 第 14 條之 3 所列事項	獨立董 事持反 對或保 留意見
第十三屆 第十五次 108.03.28	1. 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。	V	
	2. 修訂本「公司章程」案。	V	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
決議結果：全體出席董事無異議照案通過。			

第十三屆 第十八次 108.08.13	1. 本公司經理人民國一〇八年第一次投資績效獎金核發案。	V	
	2. 補選第十三屆董事會董事長選舉案。	V	
	3. 本公司委任執行長及總經理案。	V	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果： 1. 董事長兼總經理對經理人酬勞分配案有利害關係，故於討論及表決時予以迴避，請鄧富吉董事暫時代理會議主席。 2. 本案經主席徵詢全體出席董事同意推選華盛國際投資股份有限公司為本屆董事長，同時華盛國際投資股份有限公司出具指派書指派張志成先生行使有關董事長之權利。 3. 全體出席董事無異議照案通過。		
第十三屆 第十九次 108.11.06	1. 修訂本「公司治理實務守則」。	V	
	2. 本公司擬對鴻威光電股份有限公司投資案。	V	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
決議結果： 1. 全體出席董事無異議照案通過。 2. 因董事華盛國際投資(股)公司代表人張志成先生涉及自身利益依法迴避。除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席富鼎科技顧問(股)公司代表人鄧富吉先生徵詢全體出席董事無異議照案通過。			
第十三屆 第二十次 108.12.20	1. 修訂本公司「長短期投資作業管理辦法」案。	V	
	2. 訂定本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」。	V	
	3. 本公司董事、監察人及經理人薪資報酬相關辦法案。	V	
	4. 董事長、總經理及執行長薪資報酬案。	V	
	5. 董事長、執行副總經理及管理中心經理兼代理發言人一〇八年度獎金案。	V	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
決議結果： 1. ~3. 全體出席董事無異議照案通過。 4. ~5. 因董事華盛國際投資(股)公司代表人張志成先生、董事張雅芳涉及自身利益依法迴避。除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席富鼎科技顧問(股)公司代表人鄧富吉先生徵詢全體出席董事無異議照案通過。			
第十三屆 第二十一次 109.03.20	1. 民國一〇八年度董監酬勞及員工酬勞分配比例案。	V	
	2. 民國一〇八年度簽證會計師獨立性評估案。	V	
	3. 配合安永聯合會計師事務所內部職務調整，更換財務報表之簽證會計師案。	V	
	4. 修訂本「公司章程」案。	V	
	5. 修訂本公司「董事選舉辦法」案。	V	
	6. 修訂本公司「股東會議事規則」案。	V	

7. 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。	V	
8. 修訂本公司「道德行為準則」案	V	
9. 修訂本公司「誠信經營守則」案。	V	
獨立董事意見：無		
公司對獨立董事意見之處理：無		
決議結果： 全體出席董事無異議照案通過。		

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

董事 (含獨立董事)	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
梁基岩	本公司經理人民國一〇八年第一次投資績效獎金核發案。	梁基岩為本公司之董事長兼總經理對經理人酬勞分配案有利害關係，故於討論及表決時予以迴避，請鄧富吉董事暫時代理會議主席。	本案經徵詢其餘董事無異議照案通過。
華盛國際投資(股)公司代表人張志成	補選第十三屆董事會董事長選舉案。	華盛國際投資(股)公司代表人張志成為董事長被推選人，經主席徵詢全體出席董事同意推選華盛國際投資股份有限公司為本屆董事長，同時華盛國際投資股份有限公司出具指派書指派張志成先生行使有關董事長之權利。	本案經徵詢其餘董事無異議照案通過。
華盛國際投資(股)公司代表人張志成	本公司擬對鴻威光電股份有限公司投資案。	因董事華盛國際投資(股)公司代表人張志成先生涉及自身利益依法迴避。除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席富鼎科技顧問(股)公司代表人鄧富吉先生徵詢全體出席董事無異議照案通過。	本案經徵詢其餘董事無異議照案通過。
董事華盛國際投資(股)公司代表人張志成先生、董事張雅芳	董事長、總經理及執行長薪資報酬案。	因董事華盛國際投資(股)公司代表人張志成先生、董事張雅芳涉及自身利益依法迴避。除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經代理主席富鼎科技顧問(股)公司代表人鄧富吉先生徵詢全體出席董事無異議照案通過。	本案經徵詢其餘董事無異議照案通過。
董事華盛國際投資(股)公司代表人張志成先生、董事張雅芳	董事長、執行副總經理及管理中心經理兼代理發言人一〇八年度獎金案。	因董事華盛國際投資(股)公司代表人張志成先生、董事張雅芳涉及自身利益依法迴避。除依法迴避未參與討論	本案經徵詢其餘董事無異議照案通過。

及表決之董事外，經代理主席富鼎科技顧問(股)公司代表人鄧富吉先生徵詢全體出席董事無異議照案通過。

三、本公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

### 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事成員	董事會內部自評、董事成員自評	本公司自109年度開始實施。108年度無相關資訊。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

強董事會職能目標	執行情形評估
設立薪資報酬委員會	協助訂定並定期檢討及評估董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準、結構與報酬。
提升資訊透明度	指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度等。
董事與內部稽核主管及簽證會計師加強溝通	定期說明公司財務與業務狀況，使董事於平時或董事會時，保持與本公司內部稽核主管及簽證會計師良性溝通，以期更了解公司整體營運情形是否符合相關法令規範。
提升董事會運作效率及決策能力	本公司已制定「董事會議事規範」，加強落實董事會之職能，促進董事會參與決策的良性發展。
增強董事之專業知識	將有關加強董事之專業知識課程資訊提供於本公司董事並鼓勵參加證基會所舉辦之專業課程，並依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數安排各董事進修。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：

本公司設有三席監察人，並為董、監事購買責任保險，符合證交法第十四條之四及第十四條之五，擇一設置審計委員會或監察人相關規定。

2. 監察人參與董事會運作情形：

民國108年度董事會開會6次（A），監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	劉家雍	4	0	67%	
監察人	吳珮君	6	0	100%	
監察人	台晟國際投資(股)公司 代表人 林珮如	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形

本公司監察人除列席董事會監督運作外，並充分了解本公司營運情形，與公司之員工、股東及利害關係人之溝通管道並無阻礙。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

本公司內部稽核主管定期向監察人報告內部稽核執行情形，就公司財務、業務狀況進行溝通；另監察人需瞭解公司財務、業務狀況時，公司將隨時召集會計師及其相關部門主管向監察人報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：監察人均為對董事會決議結果提出反對意見，公司對監察人列席董事會所陳述之意見，均採高度重視並接納其建議。



(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司為建立良好公司治理制度，爰參酌臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定之上市上櫃公司治理實務守則規定，訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站 <a href="https://www.tainet.com.tw/">https://www.tainet.com.tw/</a> 。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本集團除設有發言人及代理發言人外，尚有股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」處理股東之相關問題及建議，若涉及法律問題，則委請專業律師或法務人員進行處理，本集團必以股東權益為優先考量。本公司訂有「股東會議事規則」，每年依規定召開股東常會作為定期與股東溝通之管道。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司已委由股務代理機構處理股東相關事務，依據股務代理機構之股東名冊掌握實際持股之法人或主要股東及主要股東之最終控制者，並依規定定期申報董事、經理人及持股10%以上大股東之持股變動情形，亦與其維持良好之互動關係。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本集團與關係企業間之資產及財務管理等權責均明確劃分並各自獨立，且訂有「關係人交易管理辦法」、「子公司監理作業辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」等相關辦法依循規範，以落實對關係企業風險控管機制及防火牆管理。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂定「防範內線交易作業程序」，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，本公司亦會不定期檢討本作業程序以符合現行法令與實務管理需要，此作業程可於本公司網站中查詢。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		1. 本公司已訂定「公司治理實務守則」，規定董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂基本條件與專業知識技能之多元化方針。本公司董事會成員專業多元化，具備財務、管理、法律、理工等相關背景及豐富的工作經驗，已落實執行多元化方針，各成員可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理效率有莫大助益。(董事會成員持續進修及具備專業知識之情形請參閱董事所具之專業知識及獨立性之情形及108年度董事及監察人進修之情形) 2. 本公司董事專業背景涵蓋產業、財務、會計、經營管理等領域，落實董事會成員組成多元	無重大差異。

評估項目	運作情形						與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																										
	是	否	摘要說明																																														
			化之方針。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>姓名</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>法律</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>華盛國際投資(股)公司代表人張志成</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>富鼎科技顧問(股)公司代表人鄧富吉</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>張雅芳</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>邱景睿</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>袁文龍</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>				姓名	性別	經營管理	領導決策	法律	產業知識	財務會計	華盛國際投資(股)公司代表人張志成	男	V	V		V	V	富鼎科技顧問(股)公司代表人鄧富吉	男	V	V		V	V	張雅芳	女	V	V		V	V	邱景睿	男	V	V	V	V		袁文龍	男	V	V		V	V	
姓名	性別	經營管理	領導決策	法律	產業知識	財務會計																																											
華盛國際投資(股)公司代表人張志成	男	V	V		V	V																																											
富鼎科技顧問(股)公司代表人鄧富吉	男	V	V		V	V																																											
張雅芳	女	V	V		V	V																																											
邱景睿	男	V	V	V	V																																												
袁文龍	男	V	V		V	V																																											
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司除依法設置薪資報酬委員會，及109年規劃設置審計委員會外，目前尚未設置其他各類功能性委員會。				未來將適時依公司治理需求設置其他功能性委員會。																																										
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」已於108.12.20董事會決議通過，自109年起每年至少進行一次內部董事會績效評估。 評估指標及評分標準 本公司董事會績效評估之衡量項目，含括五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員自我績效評估之衡量項目含括六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 董事會績效評估之指標，依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並由薪酬委員會定期檢討及提出建議。 董事會績效評估結果作為未來遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。				自109年起每年定期評估。																																										
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司每年定期由董事會定期檢視簽證會計師之獨立性，除要求會計師提供獨立性聲明書，本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件				無重大差異。																																										

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																						
	是	否	摘要說明																							
			<p>之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，方由董事會決議會計師之聘任審議。</p> <p>最近一次將獨立行評估結果提報109.03.20董事會並通過。</p> <p>其獨立性評估標準如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>管理階層的調查詢問及相關程序</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>審計案件團隊的調查詢問及相關程序</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>商業關係及相關程序</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>全球獨立性系統程序</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>服務及未付公費的核准</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>服務與公費</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>境外地區獨立性程序</td> <td>不適用</td> </tr> <tr> <td>會計師輪調</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>與獨立性相關之溝通</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>特定國家程序(包括境外要求)</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	是否符合獨立性	管理階層的調查詢問及相關程序	V	審計案件團隊的調查詢問及相關程序	V	商業關係及相關程序	V	全球獨立性系統程序	V	服務及未付公費的核准	V	服務與公費	V	境外地區獨立性程序	不適用	會計師輪調	V	與獨立性相關之溝通	V	特定國家程序(包括境外要求)	V	
評估項目	是否符合獨立性																									
管理階層的調查詢問及相關程序	V																									
審計案件團隊的調查詢問及相關程序	V																									
商業關係及相關程序	V																									
全球獨立性系統程序	V																									
服務及未付公費的核准	V																									
服務與公費	V																									
境外地區獨立性程序	不適用																									
會計師輪調	V																									
與獨立性相關之溝通	V																									
特定國家程序(包括境外要求)	V																									
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司財務單位及稽核單位設有負責人員負責公司治理及股務相關事務，包含辦理董事會、功能委員會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等。	無重大差異。																						
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司網站除設有發言人及代理發言人電子郵件信箱外，尚有股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」之聯絡資訊，若有任何意見或問題可以直接向相關人員提出反應。網站設有利害關係人專區，為尋求與利害關係人維持良好的合作關係，以期透過完善的溝通達成其權利之維護。	無重大差異。																						
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」處理股東之相關問題及建議。	無重大差異。																						
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司網站 <a href="https://www.tainet.com.tw/">https://www.tainet.com.tw/</a> ，有關財務業務及公司治理等資訊皆不定期更新，並已依規定於「公開資訊觀測站」揭露相關資訊。	無重大差異。																						
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責	V		1.公司英文網址為(www.tainet.net)。 2.財務部及管理部分別指派專人負責公司資訊	無重大差異。																						

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？			之蒐集及揭露工作，運作順暢。 3.落實發言人制度：本集團發言人由執行副總經理黃仲康擔任，代理發言人由管理部經理張北呂擔任，並由發言人統一對外發言。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司相關財務申報依主管機關規定期限公告並申報。	未來將適時依公司治理需求提早公告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		<p>1. 員工權益：本集團已依勞基法或當地法令及本集團人事規章辦理。本集團亦重視勞資關係，每季皆召開勞資會議，增進勞資關係，提供員工平等就業機會，保障員工權益，另由公司同仁組成福利委員會，負責福利計畫之執行。</p> <p>2. 僱員關懷：本集團相當注重工作環境之舒適與清潔，亦注重員工工作安全，各出入口皆安裝門禁卡、保全系統及監視器，生產設備配有保護裝置，確保同仁人身安全，並不定期實施員工健康檢查，本集團亦設有「急難救助辦法」為協助遭遇急難情事之同仁解決問題並協助渡過難關。</p> <p>3. 投資者關係：本集團以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東，除依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息外，並於公司網站設有發言人、代理發言人信箱及聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>4. 供應商關係：本集團皆有供應商審核評估程序，針對供應商之品質服務水準、綠色產品、環境安全風險、社會環境責任稽核評估等項目，由內部相關部門組成稽核團隊進行評鑑，通過審核者方能成為合作對象，並定期派遣專業人員指導供應商製程改善，提升品質，以創造雙贏之合作方式。</p> <p>5. 利害關係人之權益：本集團除設有發言人及代理發言人外，尚有委託股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」處理股東之相關問題及建議，若涉及法律問題，則將委請專業律師或法務人員進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形：本公司之董監事</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			<p>及經理人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範，陸續進修中，董監事及經理人進修之情形，請詳十。</p> <p>7. 風險管理政策、風險衡量標準之執行情形及保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司已依規定制定內部控制制度，並有效執行，以降低公司之營運風險，並每年透過ISO9001進行各種風險評估。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本集團之主要業務皆有與客戶訂定合約，以保護雙方之權利與義務。本集團制訂有客戶服務辦法，每年定期執行客戶滿意度調查，分析問題並設法改善。於公司及各部門均設有客戶服務人員，協助接聽及處理客戶反映之問題，另於公司公開網站設有連絡信箱，供客戶直接反映問題，以落實保護客戶權益之政策。</p> <p>9. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司自民國92年1月1日起已為董監購買責任保險。民國108年董事及監察人投保責任險情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="655 1093 1198 1359"> <thead> <tr> <th rowspan="2">投保對象</th> <th rowspan="2">保險公司</th> <th rowspan="2">投保金額</th> <th colspan="2">投保期間</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事及監察人</td> <td>國泰世紀產物保險股份有限公司</td> <td>美金300萬元</td> <td>108/8/20</td> <td>109/8/20</td> </tr> </tbody> </table>	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間		起	迄	全體董事及監察人	國泰世紀產物保險股份有限公司	美金300萬元	108/8/20	109/8/20	
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間													
			起	迄												
全體董事及監察人	國泰世紀產物保險股份有限公司	美金300萬元	108/8/20	109/8/20												

九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發佈之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事情與措施。

(一) 依據108年度第六屆公司治理評鑑結果已改善情形：

項次	評鑑指標	改善情形
2.10	公司是否設置符合規定之審計委員會	本公司已規劃於109年股東常會，修正章程設置審計委員會並自當次董事選舉案完成後，由全體獨立董事組成審計委員會。
2.11	公司是否於年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理？	本公司已於108年度年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理。
2.22	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報？	本公司於108年12月20日董事會決議通過訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並於109年度開始執行。

(二) 依據108年度第六屆公司治理評鑑結果，就尚未改善提出優先加強事項與措施如下：

項次	評鑑指標	改善措施
2.13	公司之薪資報酬委員會是否一年至少召開兩次以上，且委員會成員至少皆出席兩次以上？	加強向薪資報酬委員宣導出席薪資報酬委員會之重要性。
2.20	公司每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席？	經修改增加獨立董事席次後，加強向獨立董事宣導出席董事會之重要性。
2.25	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？【若全體董事及監察人均依規範完成進修，則總分另加1分。】	本公司將規劃聘任合於規範之專任講師至公司授課，並加強宣導董事與監察人上課的重要性。

十、

1.108年度董事及監察人進修之情形(註1)

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	進修課程	時數
法人董事代表人	華盛國際投資(股)公司 張志成	108/08/08	中華民國證券商業同業公會	短線與內線交易法律責任與案例研討	3.0
		108/06/12	中華民國證券商業同業公會	公司法最新修正及實務解析	3.0
董事	梁基岩	108/11/14	社團法人中華公司治理協會	企業併購價值實現-企業併購後整合議題探討暨管理機制建立	3.0
		108/11/14	社團法人中華公司治理協會	併購策略思維與評估實務	3.0
		108/08/28	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3.0
		108/08/08	中華民國證券商業同業公會	短線與內線交易法律責任與案例研討	3.0
董事	富鼎科技顧問(股)公司 代表人鄧富吉	108/12/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	研討會-上市(櫃)公司董事及監察人如何執行職務	3.0
		108/05/16	財團法人中華民國治理協會	2019全球風險趨勢	3.0
董事	張雅芳	108/10/01	財團法人中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3.0
		108/08/23	財團法人中華公司治理協會	2019全球十大風險解析	3.0
監察人	吳珮君	108.07.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
		108.04.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3.0
法人監察人代表人	林珮如	108/08/08	中華民國證券商業同業公會	短線與內線交易法律責任與案例研討	3.0
		108/06/12	中華民國證券商業同業公會	公司法最新修正及實務解析	3.0

## 2. 經理人進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	進修課程	時數
執行副 總經理 暨財務 長	黃仲康	108.11.28~ 108.11.29	財團法人中華 民國會計研究 發展基金會	發行人證券商證券交 易所會計主管持續進 修班	12

註1：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。



(四) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格	符合獨立性情形 (註1)										兼任其他 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註	
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	袁文龍		具有商務、財務、會計或公司業務所需之公私立大專院校講師以上	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	許溥珊		具有商務、財務、會計或公司業務所需之公私立大專院校講師以上	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
其他	張子成		具有商務、財務、會計或公司業務所需之公私立大專院校講師以上	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會主要職責：

(一)、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(二)、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

二、108 年度工作重點：

- 審核董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 討論董事長、經理人之個別之薪資報酬。

三、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

四、本屆委員任期：任期為民國 106 年 06 月 23 日至民國 109 年 06 月 22 日，民國 108 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
召集人	袁文龍	2	0	100%	
委員	許溥珊	2	0	100%	
委員	張子成	1	0	100%	108.08.13 委任
委員	李志豪(註)				108.06.21 辭任

註：委員李志豪於 108 年 6 月 21 日辭任。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項：如以下說明，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆第七次 108.08.13	1. 本公司經理人民國一〇八年第一次投資績效獎金案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第三屆第八次 108.12.20	1. 本公司董事、監察人及經理人薪資報酬相關辦法案。 2. 董事長、總經理及執行長薪資報酬案。 3. 董事長、執行副總經理及管理中心經理兼代理發言人一〇八年度獎金案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司管理階層重視各項風險之管理，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。	未來本公司將研議配合法令訂定風險管理政策。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本集團雖無訂定企業社會責任政策或制度，但本集團之管理部為推動企業社會責任專職單位，目前仍持續致力企業社會責任之推行。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本集團實施全公司環安衛管理與定期環安衛檢查，並依勞工安全衛生法成立「勞工安全衛生管理單位」，制定「勞工安全衛生工作守則」，依工作環境與員工人身安全之護措施制定此辦法；本集團以零災害為目標，致力於安全衛生政策之推動並持續改善製程及作業環境，經由全體員工的共同努力，不斷提昇職業安全衛生績效。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本集團以實現綠色企業為政策，作業流程多改為電子化，降低紙張使用及執行各項節能減碳、減廢棄物、資源再利用及垃圾分類等提案；並推動綠色產品設計、製造管理、採購、供應商管理等，以盡量符合國際最新的趨勢發展和法規要求。 本公司積極推動有關資源之利用效率，包括： (1) 節水節電方案； (2) 文件無紙化與紙張回收使用； (3) 資源回收再利用及垃圾分類。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司重視氣候變遷議題，注意國內外法規之動向，同時積極注意氣候變遷帶來的風險與機會，以擬定氣候變遷風險的因應計畫。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司每半年監測溫室二氧化碳及重金屬，以保障勞工於工作場所中之安全及健康。本集團訂有「辦公室節能計畫及目標」及「事業廢棄物錫絲廢錫環境管理方案」，積極關注各項節能減碳、溫室氣體減量及廢錫和廢電子零組件清運議題，本集團選用節能燈管、空調設備、內部行政e化流程等措施，以實踐節能減碳的理念。	無重大差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本集團尊重各種不同差異的員工進用後，薪給以同工同酬為原則，並遵循「性別工作平等法」之規定，明訂「防治性騷擾管理辦法」，由執行副總經理、各部門主管及管理部共同組成性騷擾申訴委員會，目前並無任何申訴案件。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司遵循勞動基準法及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，衡量市場薪資水準及總體經濟指標，結合績效管理制度作為起薪、調薪、晉升、職務分派、訓練發展之依據，藉此達到激勵效果。年度盈餘分紅係由管理階層依據營運成果，並考量個別同仁工作職責、貢獻度與績效評核結果，決定個別同仁派發金額。並建置獎金制度給予表現優良同仁適時獎勵，鼓勵員工貢獻，為公司創造營運佳績。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本集團依勞工安全衛生法，辦理勞工安全衛生工作，防止職業災害發生，保障員工安全與健康，並制定「勞工安全衛生工作守則」，可供員工依循遵守執行；本集團相當注重工作環境之舒適與清潔，亦注重員工工作安全，各出入口皆安裝門禁卡、保全系統及監視器，生產設備配有保護裝置，確保同仁人身安全，並不定期實施勞工安全宣導、每半年一次消防講習演練及每兩年一次員工健康檢查等。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		為增進員工工作技能及提升組織整體競爭力,每季依各部門需求擬定訓練計畫或依職務需求參加外訓,讓員工與公司一同成長。	無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V		本集團產品中均附加正確之使用說明書,並符合歐盟「危害物質限用指令」(RoHS)之規定,對於消費者之抱怨,業務單位亦立即採取處理措施,並於公司網站設置客戶服務電子郵件信箱,以維護消費者之權益。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	V		本公司對往來之供應商評估皆依據本公司「供應商選擇及管理程序」規定辦理。本公司針對重要供應商的環境保護及安全衛生管理制度及績效進行年度評核,透過供應鏈的管理,將環保及安全管理推動推展至本公司主要供應商。供應商若有環境汙染或違反勞動人權等 對社會有顯著衝擊時,將先要求供應商提出說明,視狀況進行調查,並評估終止或解除契約的可行性。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		V	本集團並無編製企業社會責任報告書。	本集團並無編製企業社會責任報告書。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形: 本集團並無訂定企業社會責任政策或制度及編制企業社會責任報告書,未來將視法令規定編制,惟本集團實務運作,已依此守則之精神及規範辦理。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:</p> <p>(一)環保工作: 本公司通過ISO9001品質認證,另對於廢棄物分類等由製造部專人負責處理,將環境保護理念融合到日常業務營運與產品服務,業已建置完成公司內部行政e化,環境永續管理系統;實施綠色採購、辦理溫室氣體盤查,為地球暖化、氣候變遷的問題,盡一份企業公民之責。宣導使用電子文件以代替紙張,本公司已加入政府電子交換機制,使得收發文作業更為便捷,節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本,並善用作廢文件空白面回收再使用,大量減少紙張耗用等資源。</p> <p>(二)社區參與: 本集團並積極參與社區活動與慈善公益團體,秉持回饋鄉里、造福社會的精</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>神，本集團鼓勵同仁參與政府單位所舉辦之各項社區活動，藉此能敦親睦鄰並與工業區內各公司保持良好關係。</p> <p>(三)社會貢獻：本集團鼓勵同仁參與社會公益、關懷活動及關注學術文化，透過本公司相信透過教育訓練和推廣活動之規劃與實施，善用既有方法並應用新興科技，以發揮人力資源；整合相關領域，共同推廣管理能力、創造力、創新能力、創業精神、藝術素養，並促進文化創意產業之發展和公民素養，以提高個人、團體、企業及非營利組織之管理能力、生產力和創造力的發展。本年度捐款四十萬元予財團法人中華管理發展基金會、捐款予政治大學創造力講座十萬元，及捐款二十萬元予社團法人燃點公民，希望藉由相關捐助提升企業對社會的貢獻。</p> <p>(四)社會服務：本集團不定期舉辦社會公益及關懷活動，鼓勵員工投入志工服務，以善盡企業之社會責任。</p> <p>(五)消費者權益：本公司對消費者之抱怨，業務單位均立即採取處理措施，並於公司網站設置客戶服務電子郵件信箱，以維護消費者之權益。</p> <p>(六)人權：本集團非常注重人權，不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，亦提供個人自由表達和發展的機會，以達到尊重個人尊嚴。</p> <p>(七)安全衛生：本集團依勞工安全衛生法成立「勞工安全衛生管理單位」，並制定「勞工安全衛生工作守則」，依工作環境與員工人身安全之護措施制定此辦法；本集團以零災害為目標，致力於安全衛生政策之推動並持續改善製程及作業環境，經由全體員工的共同努力，不斷提升職業安全衛生績效。民國108年度本集團無職業傷害案例。</p>

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」，並揭露於公司網站，且公司董事會成員及管理階層均重視道德誠信之從業行為，秉持廉潔、透明及負責之經營理念，誠信政策執行，以創永續發展之經營環境。	無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司遵守「誠信經營守則」，經營方面制訂個交易流程作業規範。為鼓勵員工發現有違反誠信經營行為案件及不道德之情事，應主動向內部稽核主管舉報，由稽核主管視情節輕重向上呈報，並依本公司「經理人及相關人員違反內部控制制度之管理辦法」及「員工獎懲辦法」之規定懲罰，落實誠信經營，防範違反誠信之行為發生。	無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，以具體規範本公司人員於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本集團與他人建立商業關係前，先行評估往來對象之合法性以及是否曾有不信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司由管理部負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期由稽核室併入稽核內容向董事會報告。	無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事皆秉持高度自律，對董事會所列議案與自身或其代表之法人有利害關係，致有損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權，每次董事會利益迴避情形請詳年報第參.四。員工如有利益衝突之情事發生，可透過「員工信箱」或可向直屬部門主管報告。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，並經常依據法令變動、實務需求隨時檢討及修訂，由內部稽核人員定期查核，以確保制度之設計及執行持續有效，達成公司治理與風險控管，落實誠信經營。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		管理階層於公司主管會議、全公司會議或內部教育訓練中宣導如何防範不誠信行為，希望建立全體員工一致信念，並遵循相關法令規章，落實誠信經營。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司建立員工意見信箱供公司內部及外部人員使用，指派受理專責人員訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序，並對檢舉人身分保密、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施及依「員工獎懲辦法」給予獎勵。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司發現或接獲檢舉公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或公司之誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司名譽及權益。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司對檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢舉而遭受不當處置。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司適時透過公司網站、年報、公開資訊觀測站揭露誠信經營相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異之情形。			



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
(一)本集團員工於從事商業行為之過程中，不得直接或間接收受任何不正當利益，並於新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要性。			
(二)公司於制度設計及執行上亦加強其控制點，以防止違反誠信之情事產生。			
(三)公司隨時檢討非誠信可能存在之風險，以提升公司誠信經營之成效。			
1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。			
2. 本公司「董事會議事規範」中明訂董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身有利害關係，得陳述意見，應於迴避不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使表決權。另充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄中載明。			
3. 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			
(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式： 有關本公司「公司治理實務守則」請至本公司官網「投資人專區」項下的「公司治理」查詢。 <a href="https://www.tainet.com.tw/">https://www.tainet.com.tw/</a> 或於公開資訊觀測站\公司治理\公司治理結構\訂定公司治理之相關規程規則查詢。 <a href="https://mops.twse.com.tw/mops/web/index">https://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a>			
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露			
1. 本公司董事會訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易作業程序」，作為本公司重大資訊處理及揭露之依據，詳細程序內容請參閱本公司官網「投資人專區」項下的「公司治理」查詢。 <a href="https://www.tainet.com.tw/">https://www.tainet.com.tw/</a>			
(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項			
1. 內部控制聲明書。(請參照42頁)			
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。			
(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。			

# 台聯電訊股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：109年3月20日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月二十日董事會通過，出席董事5人中(含獨立董事)，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台聯電訊股份有限公司(簽章)



董事長：華盛國際投資股份有限公司(簽章)



總經理：張志成(簽章)



(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 民國108年6月20日股東常會重要決議事項及執行情形

(1) 通過承認民國一〇七年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表案。

執行情形：依股東會決議辦理。

(2) 通過承認民國一〇七年度盈餘分配案。

執行情形：訂定108年7月28日為除息基準日，每股配發新台幣2.54752526元，已依股東會決議於108年8月16日全數發放完畢。

(3) 通過修訂本「公司章程」。

執行情形：於108年07月11日獲經濟部准予登記並公告於公司網站

(4) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理準則」案。

執行情形：已於108年7月01日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

(5) 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。

執行情形：已於108年7月01日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

2. 董事會重要決議及執行情形

會議日期/ 會議種類	董事會重大決議事項	
第十三屆 第十五次 2019/3/28 董事會	1	本公司民國一〇七年度營業報告書(致股東報告書)及個體財務報表暨合併財務報表案
	2	本公司盈餘分配案
	3	本公司提列年終獎金案
	4	本公司內部控制制度聲明書案
	5	本公司民國一〇七年度簽證會計師獨立性評估案
	6	訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案
	7	修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案
	8	修訂本「公司章程」案，敬請
	9	擬訂民國一〇八年股東常會召開議程案
第十三屆 第十六次 2019/5/10 董事會	1	本公司民國一〇八年第一季合併財務報表案
	2	訂定庫藏股註銷之減資基準日案
	3	擬買回本公司已發行部分股份案
第十三屆 第十七次 2019/7/5 董事會	1	訂定本公司民國一〇八年除息基準日案
第十三屆 第十八次 2019/8/13 董事會	1	本公司民國一〇八年第二季合併財務報表案
	2	補行委任第三屆薪資報酬委員案
	3	本公司經理人民國一〇八年第一次投資績效獎金核發案
	4	補選第十三屆董事會董事長選舉案
	5	本公司委任執行長及總經理案
第十三屆 第十九次 2019/11/6 董事會	1	本公司民國一〇八年第三季合併財務報表案
	2	訂定庫藏股註銷之減資基準日案
	3	修訂本「公司治理實務守則」
	4	本公司擬向臺灣土地銀行申請綜合借款額度案
	5	本公司擬對鴻威光電股份有限公司投資案

會議日期/ 會議種類	董事會重大決議事項	
第十三屆 第二十次 2019/12/20 董事會	1	本公司民國一〇九年度稽核計畫案
	2	本公司民國一〇九年度預算案
	3	本公司擬向兆豐國際商業銀行申請綜合借款額度案
	4	修訂本公司「長短期投資作業管理辦法」案
	5	訂定本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」
	6	本公司董事、監察人及經理人薪資報酬相關辦法案
	7	董事長、總經理及執行長薪資報酬案
	8	董事長、執行副總經理及管理中心經理兼代理發言人一〇八年度獎金案
第十三屆 第二十一次 2020/03/20 董事會	1	本公司民國一〇八年度營業報告書(致股東報告書)及個體財務報表暨合併財務報表案。
	2	本公司民國一〇八年度董監酬勞及員工酬勞分配比例案。
	3	本公司民國一〇八年度盈餘分派案。
	4	本公司提列年終獎金案。
	5	本公司內部控制制度聲明書案。
	6	本公司民國一〇八年度簽證會計師獨立性評估案。
	7	配合安永聯合會計師事務所內部職務調整，更換財務報表之簽證會計師案。
	8	本公司現金減資案。
	9	修訂本「公司章程」案。
	10	修訂本公司「董事選舉辦法」案。
	11	修訂本公司「股東會議事規則」案。
	12	修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。
	13	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
	14	修訂本公司「道德行為準則」案。
	15	修訂本公司「誠信經營守則」案。
	16	受理董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所。
	17	擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。
	18	擬訂民國一〇九年股東常會召開議程案。
	19	擬買回本公司已發行部分股份案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

### 公司有關人士辭職解任情形彙總表

109年4月19日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	梁基岩	106/06/23	108/08/13	公務繁忙
執行長	梁基岩	100/06/29	108/08/13	公務繁忙
總經理	梁基岩	101/10/31	108/08/13	公務繁忙

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

## 五、會計師公費資訊

### (一) 會計師資訊及公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	楊智惠	劉慧媛	108 年度	

金額級距		公費項目	審計公費 (註 1)	非審計公費 (註 2)	合計
1	低於 2,000 千元			250	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,070		2,320
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

註 1：審計公費係指本公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核財務預測核閱之公費。

註 2：非審計公費係指本公司給付簽證會計師有關稅務簽證之公費。

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，審計與非審計公費金額及非審計服務內容揭露：無。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 六、更換會計師資訊

公司於最近二年度有更換會計師情形如下：

### 1、關於前任會計師

更換日期	109 年 3 月 20 日		
更換原因及說明	因安永聯合會計師事務所內部職務調整需要，擬請同意自 109 年第 1 季起本公司財務報告查核簽證會計師更換為林素雯會計師及劉慧媛會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)			

## 2、關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	林素雯會計師及劉慧媛會計師
委任之日期	109年3月20日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

3、前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。
- 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

### (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱 (註1)	姓 名	民國108年度		當年度截至4月19日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼10%以上股東	華盛國際投資股份有限公司	0	0	0	2,072,000
董事兼10%以上股東	富鼎科技顧問股份有限公司	0	0	0	0
董事	邱景睿	0	0	0	0
董事	張雅芳	0	0	0	0
獨立董事	袁文龍	0	0	(2,000)	0
監察人	劉家雍	0	0	0	0
監察人	吳珮君	0	0	0	0
監察人	台晟國際投資股份有限公司	100,000	0	0	0
總經理兼執行長	張志成	(40,000)			
執行副總兼財會主管	黃仲康	0	0	0	0
經理	張北呂	0	0	0	0
獨立董事	李志豪 (解任日:108/6/21)	0	0	0	0
董事	梁基岩 (解任日:109/3/6)	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無

九、 前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

民國 109 年 4 月 19 日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
富鼎科技顧問股份有限公司 代表人：鄧富吉	4,905,696	13.32%	0	0	0	0	無	無	
	364,911	0.99%	0	0	0	0	無	無	
華盛國際投資股份有限公司 代表人：張志成	4,144,336	11.25%	0	0	0	0	張志成	為該公司之董事長	
	1,519,024	4.13%	1,285,042	3.49%	0	0	華盛國際投資(股)公司	為該公司之董事長	
渣打託管英瑞吉基金	3,475,000	9.44%	0	0	0	0	無	無	
渣打託管寶捷基金公司投資專戶	3,310,523	8.99%	0	0	0	0	無	無	
張志成	1,519,024	4.13%	1,285,042	3.49%	0	0	華盛國際投資(股)公司	為該公司之董事長	
							林珮如	配偶	
林珮如	1,285,042	3.49%	1,519,024	4.13%	0	0	張志成	配偶	
蔡瑞聰(註4)	1,167,000	3.17%	0	0	0	0	無	無	
張齊學(註4)	1,165,117	3.16%	0	0	0	0	無	無	
梁基岩	1,104,163	3.00%	0	0	0	0	無	無	
陳慶同(註4)	1,072,000	2.91%	0	0	0	0	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註4：非本公司內部人，其股東或代表人之配偶、未成年子女、利用他人名義持有股份之資料無法取得。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

民國109年4月19日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
聯創投資股份有限公司	32,000,000	100.00%	—	—	32,000,000	100.00%
聯睿投資股份有限公司	20,000,000	100.00%	—	—	20,000,000	100.00%
價值投資股份有限公司	30,000,000	100.00%	—	—	30,000,000	100.00%
Win Wish Offshore Ltd.	—	100.00%	—	—	—	100.00%
Starfish Group Ltd.	—	100.00%	—	—	—	100.00%

註：係公司採用權益法之投資。



## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一) 股本來源

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (千股)	金額 (千元)	股數 (千股)	金額 (千元)	股本來源 (千元)	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
79/08	10	2,000	20,000	500	5,000	設立股本	無	
81/09	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資	無	
83/09	10	6,000	60,000	3,000	30,000	現金增資	無	
85/02	10	6,000	60,000	5,500	55,000	合併增資	無	
86/11	10	19,500	195,000	19,500	195,000	現金增資 盈餘轉增資	無	
87/07	10	43,600	436,000	43,600	436,000	現金增資 盈餘轉增資 資本公積	無	民國87年07月22日 (87) 台財證(一) 第58760號
88/10	10	57,600	576,000	57,600	576,000	盈餘轉增資 資本公積	無	民國88年10月21日 (88) 台財證(一) 第92895號
89/07	10	99,200	992,000	60,886	608,860	盈餘轉增資	無	民國89年07月12日 (89) 台財證(一) 第60071號
90/05	10	99,200	992,000	64,682	646,823	盈餘轉增資	無	民國90年05月16日 (90) 台財證(一) 第129678號
91/05	10	99,200	992,000	67,935	679,350	盈餘轉增資	無	民國91年06月28日 (91) 台財證(一) 第135329號
94/09	10	99,200	992,000	63,364	633,640	註銷庫藏股	無	民國94年8月1日 經授商字第09401147440號
94/11	10	99,200	992,000	61,580	615,800	註銷庫藏股	無	民國94年11月16日 經授商字第09401229770號
95/11	10	99,200	992,000	59,080	590,800	註銷庫藏股	無	民國95年11月20日 經授商字第09501259280號
97/05	10	99,200	992,000	58,240	582,400	註銷庫藏股	無	民國97年05月01日 經授商字第09701102910號
97/11	10	99,200	992,000	56,350	563,500	註銷庫藏股	無	民國97年11月10日 經授商字第09701285330號
99/02	10	99,200	992,000	56,375	563,750	認股權憑證 轉換股份	無	民國99年02月04日 經授商字第09901020850號
99/04	10	99,200	992,000	56,490	564,900	認股權憑證 轉換股份	無	民國99年05月07日 經授商字第09901092260號
99/11	10	99,200	992,000	56,508	565,075	認股權憑證 轉換股份	無	民國99年11月23日 經授商字第09901261540號

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (千股)	金額 (千元)	股數 (千股)	金額 (千元)	股本來源 (千元)	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
100/03	10	99,200	992,000	56,518	565,175	認股權憑證 轉換股份	100千元	民國100年03月23日 經授商字第10001051290號
100/04	10	99,200	992,000	56,628	566,275	認股權憑證 轉換股份	1,100千元	民國100年04月22日 經授商字第10001079750號
100/08	10	99,200	992,000	56,718	567,175	認股權憑證 轉換股份	900千元	民國100年08月17日 經授商字第10001191230號
100/11	10	99,200	992,000	51,055	510,547	現金減資 退還股款	-56,628千元	民國100年11月07日 經授商字第10001254830號
100/12	10	99,200	992,000	51,167	511,667	認股權憑證 轉換股份	1,120千元	民國100年12月15日 經授商字第10001282140號
101/02	10	99,200	992,000	50,573	505,725	註銷庫藏股	-5,942千元	民國100年02月15日 經授商字第10101025220號
101/5	10	99,200	992,000	50,648	506,475	認股權憑證 轉換股份	750千元	民國101年05月01日 經授商字第10101077170號
101/9	10	99,200	992,000	50,843	508,425	認股權憑證 轉換股份	1,950千元	民國101年09月17日 經授商字第10101193060號
101/11	10	99,200	992,000	51,223	512,225	認股權憑證 轉換股份	3,800千元	民國101年11月15日 經授商字第10101237530號
105/4	10	99,200	992,000	50,323	503,225	註銷庫藏股	-9,000千元	民國105年04月18日 經授商字第10501075310號
105/10	10	99,200	992,000	49,423	494,225	註銷庫藏股	-9,000千元	民國105年10月21日 府產業商字第10593529600號
106/2	10	99,200	992,000	48,623	486,225	註銷庫藏股	-8,000千元	民國106年3月3日 府產業商字第10651683100號
106/09	10	99,200	992,000	46,323	463,225	註銷庫藏股	-23,000千元	民國106年9月28日 府產業商字第10658727500號
106/12	10	99,200	992,000	44,023	440,225	註銷庫藏股	-23,000千元	民國107年1月8日 府產業商字第10745067100號
107/03	10	99,200	992,000	43,023	430,225	註銷庫藏股	-10,000千元	民國107年3月31日 府產業商字第10747429510號
107/08	10	99,200	992,000	41,523	415,225	註銷庫藏股	-15,000千元	民國107年8月20日 府產業商字第10752517600號
107/12	10	99,200	992,000	38,123	381,225	註銷庫藏股	-34,000千元	民國108年1月07日 府產業商字第10757661800號
108/05	10	99,200	992,000	37,523	375,225	註銷庫藏股	-6,000千元	民國108年5月17日 府產業商字第10849784700號
108/11	10	99,200	992,000	36,823	368,225	註銷庫藏股	-7,000千元	民國108年11月13日 府產業商字第10855998000號

民國109年4月19日；單位：千股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (註1)	未發行股份	合計	
普通股	36,823	62,377	99,200	

註1：為上櫃公司股票。

### 總括申報制度相關資訊

有價證券 種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之 發行目的及預 期效益	未發行部分 預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
無	無	無	無	無	無	無	

### (二) 股東結構

民國109年4月19日

股東 結構 數量	政府機 構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人 (註1)	個人	庫藏股	合計
人 數	0	2	15	13	2,939	1	2,970
持有股數	0	318,435	11,031,158	7,067,526	18,311,397	94,000	36,822,516
持有比率	0.00%	0.86%	29.96%	19.19%	49.73%	0.26%	100.00%

註1：外國機構及外國人之股東皆非為陸資。

### (三) 股權分散情形

每股面額十元

民國109年4月19日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,279	316,788	0.86%
1,000 至 5,000	481	1,007,821	2.74%
5,001 至 10,000	99	747,544	2.03%
10,001 至 15,000	25	306,702	0.83%
15,001 至 20,000	16	280,827	0.76%
20,001 至 30,000	13	335,095	0.91%
30,001 至 40,000	6	219,931	0.60%
40,001 至 50,000	3	141,000	0.38%
50,001 至 100,000	11	865,470	2.35%
100,001 至 200,000	7	998,694	2.71%
200,001 至 400,000	13	3,691,318	10.02%
400,001 至 600,000	3	1,517,196	4.12%
600,001 至 800,000	2	1,405,803	3.82%
800,001 至 1,000,000	2	1,840,426	5.00%
1,000,001 股以上	10	23,147,901	62.87%
合 計	2,970	36,822,516	100.00%

註：特別股股權分散情形：無。

## (四) 主要股東名單

民國109年4月19日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
富鼎科技顧問股份有限公司		4,905,696	13.32%
華盛國際投資股份有限公司		4,144,336	11.25%
渣打託管英瑞吉基金		3,475,000	9.44%
渣打託管寶捷基金公司投資專戶		3,310,523	8.99%
張志成		1,519,024	4.13%
林珮如		1,285,042	3.49%
蔡瑞聰		1,167,000	3.17%
張齊學		1,165,117	3.16%
梁基岩		1,104,163	3.00%
陳慶同		1,072,000	2.91%

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目	年 度		民國107年度	民國108年度	當年度截至民國109年03月31日 (註5)
	最 高	最 低			
每股市價	最 高		75.60	64.00	59.20
	最 低		52.60	57.60	39.20
	平 均		67.02	60.84	50.86
每股淨值	分 配 前		80.85	79.88	75.17
	分 配 後(註1)		78.35	(註6)	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		41,169,378	37,117,796	36,790,129
	每 股 盈 餘		(8.53)	1.44	(3.75)
每股股利	現金股利		2.50	(註6)	—
	無償 配股	盈餘配股	—	(註6)	—
		資本公積配股	—	(註6)	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註2)		(7.86)	—	—
	本利比(註3)		26.81	(註6)	—
	現金股利殖利率 (註4)		3.73	(註6)	—

註1：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註5：民國109年3月31日財務資料經會計師核閱。

註6：民國108年度盈餘分配案，業經董事會通過，尚未經股東會通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司章程第二十二條及第二十二條之一有關股利政策規定如下：本公司年度總決算如有稅前淨利，應先提繳稅捐、彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，其餘額加計累計未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部份，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2. 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東權益等因素。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，分派之種類及比率得視當年度實際獲利與資金狀況決議之，其中現金股利不低於股利總額之10%。本次股東會擬議股利分配之情形如下：

台聯電訊股份有限公司

盈餘分派案

民國一〇八年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
A 期初未分配盈餘	2,372,910,033
B 加：民國一〇八年度確定福利計劃之精算損益	1,363,188
C 加：民國一〇八年度稅後淨利	53,423,406
D 減：提列10%法定盈餘公積	5,342,340
E 減：提列特別盈餘公積	30,113,336
F 減：民國一〇八年度庫藏股註銷	67,489,113
可供分配盈餘 A+B+C-D-E-F	2,324,751,838
分配項目：	
普通股現金股利(1.5元/股)(註二)	55,233,774
期末可分配盈餘	2,269,518,064
附註：	

董事長：華盛  
股份



經理人：張志成



會計主管：黃仲康



註一：依財政部87.4.30台財稅第871941343號函規定，分配盈餘時應採個別辨認方式；本年度盈餘分配係優先分配最近年度。

註二：股東紅利為新台幣55,233,774元，全數為現金股利。(每股配發新台幣1.5元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入)。

3. 股利政策預期是否有重大變動：無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

無。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十一條有關酬勞政策規定如下：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥1%至10%為員工酬勞及不高於6%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥1%至10%為員工酬勞及不高於6%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。估計之員工紅利及董監酬勞於當期認列為營業費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，則列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司民國109年3月20日董事會通過擬配發員工酬勞新台幣1,519,966元及董監事酬勞新台幣1,519,966元。

單位：元

分配項目	董事會擬議 配發金額 (A)	認列費用年度 估列金額(B)	差異金額 (A-B)	差異原因及 處理情形
員工酬勞	1,519,966	1,519,966	0	實際分派與認 列數無差異。
董監事酬勞	1,519,966	1,519,966	0	

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司無配發以股票分派之員工酬勞情形。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

配發項目	實際分派金額 (A)	認列費用年度 估列金額(B)	差異金額 (A-B)	差異原因及 處理情形
員工酬勞	0	0	0	無差異
董監事酬勞	0	0	0	

(九) 公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

109年04月19日

買回期次	第27次	第28次	第29次
買回目的	維護公司信用 及股東權益	維護公司信用 及股東權益	維護公司信用 及股東權益
買回期間	107/11/07~ 108/01/06	107/12/27~ 108/02/26	108/05/13~ 108/07/03
買回區間價格	40.5~86.5	43.0~97.5	42.5~91.5
已買回股份種類 及數量	普通股 1,600,000	普通股 600,000	普通股 700,000
已買回股份金額	103,341,666	37,019,483	43,548,268
已買回數量占預 定買回數量之比 率(%)	8.19%	1.57%	1.87%
已辦理銷除及轉 讓之股份數量	1,600,000	600,000	700,000
累積持有本公司 股份數量	-	-	-
累積持有本公司 股份數量占已發 行股份總數比率 (%)	0%	0%	0%

公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)

109年4月19日

買 回 期 次	第 30 次(註 2)
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 股 份 之 種 類	普通股
買 回 股 份 之 總 金 額 上 限	39,000,000
預 定 買 回 之 期 間	109/03/23~ 109/05/22
預 定 買 回 之 數 量	500,000
買 回 之 區 間 價 格	30.0~78.0
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	94,000
已 買 回 股 份 金 額	4,657,330
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	0.26%

註 1：董事會決議當公司股價低於所定買回區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。

註 2：截至 109 年 4 月 19 日停止過戶日止買回之股數。

- 二、公司債辦理情形：無。
- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：最近三年度未發行或私募有價證券。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一) 業務範圍：

##### 1. 本集團主要營業內容為：

- (1) 有線通信機械器材製造業。
- (2) 無線通信機械器材製造業。
- (3) 電子零組件製造業。
- (4) 電信管制射頻器材製造業。
- (5) 電腦及其週邊設備製造業。
- (6) 資料儲存媒體製造及複製業。
- (7) 電腦設備安裝業。
- (8) 電信管制射頻器材裝設工程業。
- (9) 精密儀器批發業。
- (10) 電腦及事務性機器設備批發業。
- (11) 電信器材批發業。
- (12) 資訊軟體批發業。
- (13) 電子材料批發業。
- (14) 電腦及事務性機器設備零售業。
- (15) 精密儀器零售業。
- (16) 電信器材零售業。
- (17) 資訊軟體零售業。
- (18) 電子材料零售業。
- (19) 國際貿易業。
- (20) 電信管制射頻器材輸入業。
- (21) 資訊軟體服務業。
- (22) 資料處理服務業。
- (23) 電子資訊供應服務業。
- (24) 一般廣告服務業。
- (25) 產品設計業。
- (26) 網路認證服務業。
- (27) 圖書出版業。
- (28) 一般投資業。
- (29) 投資顧問業。
- (30) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 本集團營業比重(%)：

主要產品項目	民國107年度產品比重	民國108年度產品比重
窄頻設備	28%	25%
寬頻設備	71%	73%
系統整合	1%	2%
合計	100%	100%

### 3. 本集團目前之產品

產品類別	產品項目	重要用途或功能
專業數據通訊產品	專業用戶高階數據機	將數據終端設備( DTE ) 所傳送之RS-232 數據信號轉為類比信號，可經由公眾電話網路 ( PSTN )及專線來傳輸，普通電話線傳輸距離最長可達15公里之遠。 應用市場涵蓋面包括：一般用戶、企業用戶、專業用戶、保險、金融、期貨、證券業者，郵政電信機關及ISP。
VOIP/語音閘道器及交換器	語音閘道器/ IP PBX 智慧照護主機及系統	將類比語音信號轉換為IP封包，使語音以資料封包方式傳送之VoIP 網路終端設備，並提供多種接取、轉接及會議功能。提供以IP為基礎之交換機，支援完善的語音功能及整合週邊感測裝置，圖形化的操作介面，易於設定維護，讓企業及用戶能快速的升級融合至VoIP的網路整合應用。
寬頻數據通訊產品	xDSL 高速數位用戶迴路接取設備	高速廣域網路( WAN ) 連接之傳輸設備，可應用範圍為Internet (網際網路)、DDN (數位式數據網路)、FRN(訊框傳送網路)及ATM (非同步傳輸模式)之接入設備。提供點對點網路透傳或路由選擇等各種應用。
光纖接取通訊產品	寬頻光纖多工器	提供 T1/E1/Data/Ethernet 等服務，可選擇1+1光纖備援保護模組或1+1資料量加乘的頻寬倍載升級。
GEPON/GPON 被動光纖網路設備	GEPON/GPON OLT/ONU/ONT	乙太網被動光纖網路設備中心端 OLT與客戶端ONU及ONT，適用於光纖到戶(FTTH)、光纖到樓(FTTB)等 FTTx的應用，提供新一代光纖寬頻網路的服務。
乙太網路終端設備	ENTU/SNTU/VNTU, MTR-17, EAC-16	乙太網路終端機與局端設備，透過主動式光纖、G.SHDSL.bis、VDSL網路提供E1/V.35/RS-530/X.21及高速乙太網的服務。

### 4. 計畫開發之新商品

- A. 通用型網管系統 UAPS v2.0 (Universal Auto-Provision System v2.0 for TR-069)
- B. IoT行動無線接取網路設備 (LTE Gateway with wireless IoT)
- C. 可遠端控管之10Gbps 高速光電轉換交換設備

## (二) 產業概況：

### 1. 說明產業之現況與發展

網際網路(Internet)在90年代由萌芽到普及，隨之亦帶動網際數據、語音及影音資料的蓬勃發展，使人們以低廉的資費，享受無遠弗屆的資訊交流，而此股風潮仍不斷的快速成長，直接帶動了通訊設備的需求，近年來，在世界各國大力推展電信自由化腳步及強力進行電信建設等重大計劃的驅動下，全球通訊市場已顯現龐大的通訊應用需求與商機，使得市場規模亦隨之呈現快速成長的趨勢。

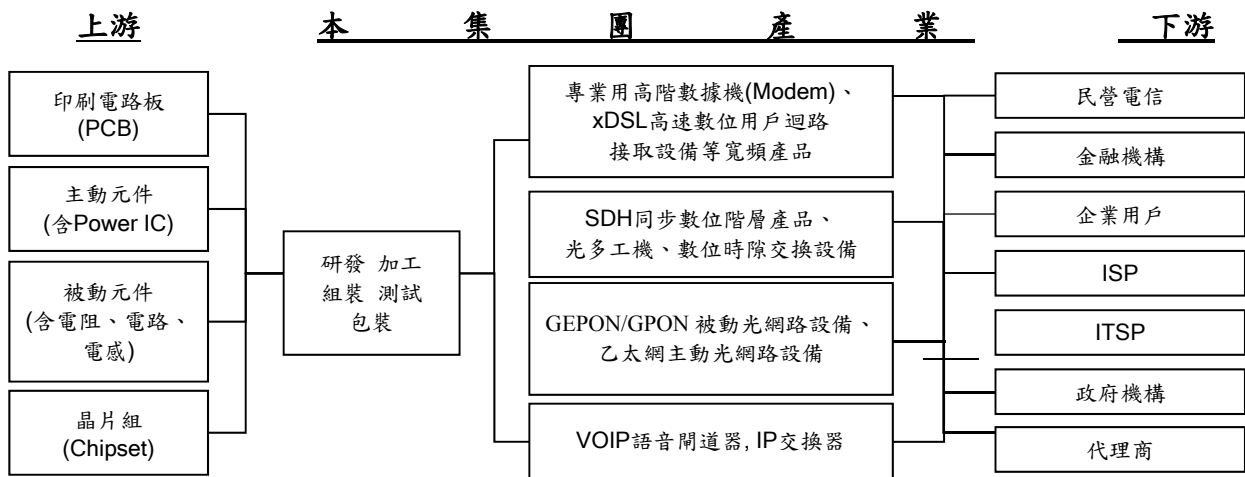
就通訊傳輸媒介的演進來看，除了高速主幹網路仍以光纖傳輸為主，方便的無線傳輸及速度提升，逐步的替換一般的有線資料傳輸；所以從一般消費性的銅線固網傳輸逐步的演進到高速的無線區域網路傳輸，再進而到4G LTE-A跟5G-NR的高速行動應用，都很快速的翻轉了過去受到線路鋪設限制的各種通訊建設，直接進入了IoT萬物互聯的多元應用時代。

在寬頻產品方面，本集團持續延伸對稱式之高速數位用戶迴路(xDSL)接取設備之多元應用，導入線性串聯、環形備援、通訊埠聯網等多項功能。LTE/ WiFi 無線接取及VoIP語音網關設備則投入局端APS自動供裝服務，提升運營商及一般企業及SOHO用戶的認同，目前電信服務廠商已普遍轉移傳統電話成為VoIP電信設備及4G/5G行動網路，因此一般企業及SOHO用戶的多元整合應用需求也隨著趨勢更迭替換。

在隨著消費者對無線寬頻網路的需求日益激增及與各國電信產業的開放，FTTx光纖及LTE數據傳輸設備一直都受到運營商的青睞，是近幾年成長最快速的網通產品；因此在高速光纖及LTE數據寬頻網路的需求與佈建上，眾所矚目的FTTx光纖接入到任意處的被動光纖網路技術(GEPON/GPON)、xNTU主動光電媒體轉換設備(Media Converter)，以及LTE數據提供不同介面之感測器介接的資料收集跟傳輸，將是台聯持續發展的項目。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

本集團產製的高階數據機、xDSL高速數位用戶迴路接取設備、整合型多速率綜合接取平台(IAP)、主動及被動光纖傳輸設備(xPON/xNTU)與VoIP系列產品，都是用來促進萬物通訊的設備。產品應用可包含：任何裝置之間，任何通訊裝置對網際網路(Internet)，網路對網路之資料傳輸等，而光纖接取設備主要用於電信單位之局端CO到終端RT或大樓之距離延伸用。其生產所需之上游零組件為晶片組、被動元件、主動元件、印刷電路板，經加工、組合、測試、燒機及包裝等過程，透過直接銷售或由國內外經銷商銷售予電信、金融、企業用戶及政府單位等。



### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1) 智慧家庭及智慧照護整合

隨著電腦及網路雲端服務的普及，台灣老年人口逐漸增加，工商業人力運用的最有效化，智慧家庭及居家照護將成為未來重要的服務業務。因應未來此龐大的服務商機，本集團提供雲端居家照護主機專案計劃整合服務。此一計劃可針對智慧化城市、需要特別照護的用戶族群、或獨居自主行動的長者，配合智慧照護主機提供24小時的感測、監護、通報或配合客服中心之雲端居家照護服務。

對此服務，在用戶端所採用的系統是透過特製的照護主機，達成感測資料收集、資料監控、緊急救助及免費專線語音詢護為主要目的，以達成提供穩定不中斷的簡易居家照護服務平台。而在系統端，提供資料伺服器的資料收集、供裝伺服器的自動供裝及語音通話伺服器的整合，以達全面從用戶到系統完整的服務規劃。

#### (2) GEAPON/GPON系列產品

GEAPON系統由局端設備OLT（Optical Line Terminal）、遠端設備ONU（Optical Network Unit）和被動式光分歧器（Passive Optical Splitter）組成。在傳輸速率及傳輸距離上，GEAPON可支援2.5Gbps對稱速率，最大傳輸距離可達20公里。1個OLT最多可提供8條GEAPON，每個GEAPON可分享連接128個ONU。至於在光波長的運用上，EPON使用1310nm、1490nm 波長，其中1310nm 波長係負責承載由ONU端往OLT端傳送的上傳數據資料，而1490nm 波長則負責承載由OLT端往ONU端傳送的下傳數據資料。GEAPON 特性使其容易提供Video Multicast/Broadcast的服務。

由於GEAPON能提供FTTH（Fiber-To-The-Home；家戶）、FTTB（Building；建物）及FTTC（Curb；路邊）等應用，且以最少的光纜數與Optical Transceiver數目，來達成服務相同的客戶數，並配合DBA（Dynamic Bandwidth Allocation）機制來滿足服務品質需求，因此可作為提供語音、數據、影像的應用與服務，可謂全方位業務平台。

對於 GPON來說，他提供比其競爭技術更寬的傳輸速率範圍，可在單一波長下提供 2.5 Gbps 頻寬，並使用一種全新的傳輸匯聚層(TC)，採用 GEM 訊框的協定，支援多種業務服務，具有高速率及靈活性。並提供最大網路利用效率，在有限的頻寬條件下獲得最大效益。另外，因其採用 GEM 的適應性方式，提供一個清晰的映射層來添加新興服務，而且不會破壞現有的設備或更改傳輸

層，具有強大的延展性；GPON技術整合乙太網路業務與 TDM 業務於同一傳輸協定中，提供乙太網路服務更高的頻寬及更低成本的傳統語音服務。

提供高速與QoS保證能力，包含TDM、Data、Voice、Video等混合式保證要求。同時，GPON強大的保護機制以及電信運營級的服務管理和網路監控能力，對那些網路可靠度和生存性要求很高的運營商和用戶來說，具有很大的吸引力。

與銅線電纜相比，PON可以減少維護費用，並徹底避免掉雜訊干擾。對於接取層來說，其更能適應未來的 FTTx 寬頻市場，是解決寬頻多服務接取最理想的方式。本集團已開發完成 GEAPON中心端 OLT設備，除了提供end-to-end解決方案外，更著重在多樣化的遠端 ONU/ONT設備，藉著本集團既有的 VoIP、xDSL與 TDM的技術與優勢，強化設備的功能，以提供光纖接取 FTTx的完整應用方案。

### (3) VoIP IAD系列產品

隨著寬頻網路的普及與電信開放而變得容易佈建的語音網路，VoIP 已是成熟的網通產品。VoIP IAD系列網路電話閘道器/交換器允許服務提供商可迅速的整合既有設備，並提供VoIP及網路資料影音傳輸整合服務給SOHO、SME(Small and Medium Enterprise)或MDU(Multiple Dwelling Unit)等使用者。為具有高成本效益、最尖端的技術解決方案，以提供類比語音介面來介接類比話機或是傳真機。

VoIP IAD系列可輕易的安裝於桌上或是大樓中可控制的電話機房內，整合使用者既存的語音話機、PABX、KTS和傳真機，使用者可輕易的透過VoIP IAD系列經由多種寬頻存取技術如3G GPRS/4G LTE、10/100/1000BaseT 乙太網、ADSL、纜線數據機、LMDS、DSL路由器來介接服務提供商的IP網路。

VoIP IAD系列具備遠端控管機制，外型精巧，可安裝於桌上或是機架上。符合3GPP的IMS標準支援MGCP, MEGACO(H.248)和SIP協議，與市場上領導廠商之MGCP/ MEGACO Call Manager和 SIP proxy server相容。透過VoIP IAD系列產品，系統服務提供者將可配合領導廠商之MGCP/ MEGACO Call Manager/ SIP proxy server額外提供商務使用者諸如Billing、Accounting、Call Signaling以及Management等服務。

本集團針對MDU (Multi-Dwelling Unit )及 MTU (Multi-Tenant Unit ) 系列產品亦開發完成，為應用於多寓所、多樓層、多用戶的先進接取設備，可安裝於住宅或商業大樓之通訊機房，機種包括2、4、8、16、24及32port之VOIP系列產品。

新一代 VoIP IAD產品提供3G GPRS/ 4G LTE Cat.M1及Cat.4的行動寬頻接取及IEEE 802.11a/b/g/n 及802.11ac 2.4G跟5G雙頻無線WiFi及光介面的路由器及IP分享功能，除了支援 SRTP (Secured Real Time Protocol)以加密的語音標準提供更安全的語音服務、IVR (Interactive Voice Response) 與簡潔的WEB操作界面(支援HTTP)等進階功能外；更支援了SNMPv3, TR069的標準，可透過 APS/ACS (Auto Provisioning/Configuration Server)自動的執行設備的參數配置與昇版，提高了系統服務商的佈建維運效率；是提供 NGN (Next Generation Network) 與IMS (IP Multimedia Subsystem)語音服務的最佳選擇；另外因應IPv4位址剩餘數量的急遽減少，本集團同時開發具有支援 IPv6協議的設備，讓客戶可迅速變更其網路的架構，減低IPv4位址消耗所造成的困擾。

### (4) 乙太網路傳輸設備系列產品

乙太網路技術由於具備供裝簡單、標準介面，具有更高頻寬、更佳的網路擴充性、與成本低等優點，而近年挾其在用戶端資訊網路設備高滲透率，及光通訊

技術大幅突破頻寬與傳輸距離限制，使得乙太網路通訊技術，已成為新世代通訊網路主流技術。本集團基於在銅線/光纖傳輸技術相關領域已積累相當程度的研發能力，為台灣少數涵蓋局端（CO）及用戶端（CPE）設備的廠商，也因應此趨勢，完成開發透過光纖、銅線（GEPON、Media Converter、G.SHDSL.bis、VDSL2、E1）延伸傳輸距離，提供遠端乙太網路及分時多工網路的寬頻服務，在原本簡單的封包傳輸網路上，加值提供IEEE 802.3ah鏈路層的OAM、並做到頻寬聚合(Link Aggregation)、鏈路保護(Link Redundant)、頻寬限制(Rate Limit)、頻寬保障(QoS)、流量及錯誤監測(RMON)、連結虛擬區域網路(VLAN)、建立虛擬電路(PWE3)等多項功能，本集團將陸續在這個領域開發並整合具有競爭力的系列產品。

#### (5) xDSL系列產品

寬頻、高速率、數位化是通信接取設備技術追求的目標，其應用包括Internet、DDN、Frame Relay、ATM、TDM、PSN等網路之接取，亦即“The last mile solutions”，無論在歐洲、中南美、東南亞、中國大陸、國內，xDSL系列產品市場都穩定建設了最後一英哩的傳輸應用。由累積開發完成IDSL、HDSL、SHDSL、MSDSL、ADSL、G.SHDSL的研發設計經驗、我們持續加值G.SHDSL.bis、VDSL2之局端(CO)及用戶端(CPE)設備，以提供客戶更多元高速的頻寬選擇。最新G.SHDSL.bis 技術研發，包含桌面單機、架裝卡片型設計，支持 EFM Boding 技術，可工作於 2/4/8 線模式以點對點(P2P)、點對多點(P2MP)、線性串接(Linear)等多種模式運作，速率可分別達 15M/30M/60Mbps。支持TDM 業務的 E1、V.35、RS-232 等多種使用者用戶介面，並可和 Ethernet 介面同時工作，為運營商、服務提供者以及企業用戶提供完美的解決方案。為方便用戶對設備的操作和管理，全系列支援基於EoC (Embedded Operation Channel)遠端控制和監控功能，EoC完全遵循 ITU-T G.991.2 標準。系統管理者還可通過 Telnet/ SSH/ Web/ Http/ Https/ SNMP/ TR-069網管等多種方式 對遠端設備進行配置和管理。

#### (6) 專業用戶高階數據機系列產品

由於調變/解調技術的不斷創新，使得數據機在銅線上傳輸速度不斷的提升由初期的300bps到 1997 年中之56 Kbps 數據機，其中只有33.6Kbps(含)以下的類比傳輸，屬於對稱性速率，提供專線斷線時的撥接備援，所以較適合用於專業網路，如 X.25(分封交換網路)、VAN(加值型網路)、Banking(金融資訊網路)及Enterprise(企業網路)、Industry(工業控制)屬於專業網路之產品，我們強調高附加價值，亦即多功能、高可靠度、良好之服務。在RF干擾充斥的銅線傳輸環境下，長距離又穩定的低速傳輸依然存在，只有高階數據機能提供包括V.22 1.2Kbps, V.27 4.8Kbps, V.29 9.6Kbps, V.33 14.4Kbps, V.32bis 14.4Kbps, V.34 28.8Kbps以及V.34+ 33.6 Kbps這類多種傳輸速率，這也是目前市面上少數還能利用電話線路把RS-232傳輸距離延伸到15公里之遠的專業設備。

#### (7) 視窗平台網路管理系統

由於區域/廣域網路不斷的蓬勃發展，使得網路之架構逐漸複雜化，所以網路管理者必須有一套工具，用於維護網路元件，而本集團在1994年率先發展出全世界第一套“數據機中文網路管理系統”，初期以DOS為平台，緊接著又發展以Windows為平台之網路管理系統，基於SNMP及TR-069、XML等標準通訊協議，成為網路管理者之最佳解決方案。

#### 4. 競爭情形

本集團成立以來，即以獨立研發、生產、銷售自我品牌之產品為主要目標，行銷策略為走高附加價值、多功能、高品質之利基市場，所產製的產品已行銷全世界數十國家，主要的利基市場為 Telecom(電信市場)或 Common Carrier (民營電信)，VAN(加值型網路，如證券、期貨、保險、關貿等)，ISP(Internet Service Provider)及 Banking (金融資訊)網路等，以下將對產品之競爭情況做一分析：

產品名稱	主要競爭廠商	競爭廠商營業項目	產品競爭之利基
專業用戶高階數據機	Multitech、Patton、Zyxel、Atrie	Modem, Router xDSL Modem, xDSL Router	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本集團之全系列產品完整，可提供完整解決方案，並具NMS功能。</li> <li>2. 本集團之產品功能優越、品質良好，受到市場肯定，為少數指定廠牌購買之廠家。</li> </ol>
高速數位用戶迴路接取設備	Proscend、Patton、Nexcom、FlexDSL、RAD、Zyxel	xDSL Modem, xDSL Router, MDU/MTU IAD/IAP	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本集團所生產之xDSL全系列產品完整，可提供完整解決方案，並具NMS功能。</li> <li>2. 本集團以原有之通路銷售xDSL系列產品，並逐步延伸至 MDU/MTU 及 IAD與 IAP等系列產品。</li> </ol>
網路電話閘道器	Cisco、Huawei、Patton、Zyxel、OPNet、Draytek、Yealink、Dinstar、Grandstream、	Voice over IP Gateway (H.323/ MGCP/ SIP)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本集團所研發之網路電話閘道器提供完整方案.並依照不同的客戶環境提供4, 8, 16, 32埠。</li> <li>2. 本集團網路電話閘道器系列產品經與多家軟交換(Softswitch)國際大廠完成整合測試。</li> <li>3. 本集團完整支援多數運營商選用的語音協議 SIP/MGCP/H.248(Megaco)。</li> </ol>
乙太網路傳輸設備系列產品	PLANET、CTC-U、Patton、Adtran、Advantech、Billion、MOXA、Transition	Ethernet Extender、Media Converter、	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本集團所研發之乙太網路傳輸設備可透過光纖、G.SHDSL、VDSL傳輸。提供不同的頻寬及連線距離的需求</li> <li>2. 標準傳輸接取設備、乙太網路可完全透通，包含任何網路告警或電口掉電均可由另一端電口據實反應。</li> <li>3. 提供中心端集中接取機框、可混插及熱插拔、不必因卡片故障被迫重新設置參數。</li> </ol>
被動光纖網路傳輸設備	Zyxel、Huawei、CISCO、Xavi、Alphanetwork	GEAPON/GPON OLT GEAPON/GPON ONU	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本集團提供中心端、客戶端與網管的完整解決方案。</li> <li>2. 客戶端產品多樣化，可符合客戶各種應用需求。</li> </ol>
智慧家庭及智慧照護整合設備	TONET、ASUS、TATUNG、Advantech、Syscom	VoIP/ WiFi/ RF/ Sensor/ System Integration	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本集團提供中心端、客戶端與大量自動供裝的完整解決方案。</li> <li>2. 客戶端產品可彈性配合客戶各種感測設備整合需求。</li> <li>3. 提供VoIP免費語音詢護加值，安心照護更貼近人心。</li> <li>4. 網路與PSTN相互備援，照護不中斷。</li> </ol>

由於本集團擁有完整的網路電話及交換機(VoIP & IPPBX)、高階類比數據機產品系列、數位式xDSL產品系列與新一代被動光纖網路接取設備(GEPON/GPON)，涵蓋從銅線接取到光纖主動/被動接取設備，使得電信網路末端之各種用戶接取設備(The last mile access solutions)一應俱全，尤其是VoIP及其相關Ethernet接取設備系列產品Fiber及WiFi的整合，未來數年內智慧家庭及智慧照護市場發展趨勢看好。

### (三) 技術及研發概況：

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

年度 \ 項目	民國107年度	民國108年度	民國109年第一季
研究發展費	19,684	21,041	4,988

註：民國109年3月31日財務資料經會計師核閱。

預估民國109年度將投入研究發展費約新台幣22,307千元。

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本集團係以自行研發、生產、銷售創造出「TAINET」品牌之知名度行銷全球，相關通訊技術均由本集團透過人才培訓、與國外大廠策略聯盟及參與國內外學術研究機構之研討逐步建立，故於自製產品方面，包含窄頻之專業用戶高階數據設備、寬頻之xDSL用戶迴路接取設備、光纖傳輸接取設備及泛用接取設備、同步數位階層網路設備、FTTx應用設備(GEPON/GPON)、ENTU/iEAC-16乙太光網路終端設備、VoIP系列設備與IoT安心家護設備等等，本集團在研發技能上逐步提昇，並透過技術整合，將有線/無線傳輸、光、電、語音及數據等加以整合，達到相互應用於產品之附加效用。

#### 3. 未來研究發展計劃

現期已完成4G LTE搭配乙太網路上網的開發設計，因乙太網路及光纖接取終端設已成為目前的主要市場需求，將結合既有的傳輸技術如分時多工(TDM)、低速介面(RS-232/ EIA-485/ V.35/ X.21)、並持續開發相關IoT物聯網傳輸介面(USB/ Zigbee/ WiFi/ Bluetooth/ IR/ Sub-G)等依需求陸續接上乙太網路及光纖，同時接軌WiFi-6(IEEE 802.11ax)及5G無線通訊，在更快的傳輸速度、低傳輸延遲、及更高的設備密度應用下，提供各種技術的整合及高品質傳輸保障。

### (四) 長、短期業務發展計畫

長期：配合深耕國內外電信市場目標，與各代理商和運營商接觸，透過溝通討論，了解其網路需求與佈建計畫；積極拓展與國外通訊大廠策略聯盟，藉由雙品牌行銷，發展OEM/ODM之合作關係，以借助雙方通路或藉由技術合作，銷售並補強產品優勢，以達互利雙贏之目的。

短期：積極拓展國內外市場，除既有歐洲及中國主力市場外，針對亞洲、中東、非洲及國內電信固網市場為佈局重點；另保持與知名廠商的合作關係，經由與其互通測試、產品認證，進入其設備供應鏈。



本集團將繼續在三個領域深植核心競爭力（Core Competence）：

1. 寬頻網路接取設備：

在銅線傳輸技術這個領域本集團已培植累積相當程度的研發能力，為台灣少數涵蓋局端（CO）及用戶端（CPE）設備的廠商，將繼續在G.SHDSL.bis、VDSL2及未來銅線結合光纖設備上開發具競爭力之產品。而在被動式光網路設備GEPON/GPON與主動式光網路設備 ENTU 仍是未來光纖通訊網路的主流產品，本集團將持續在這個領域開發並整合具有競爭力的相關產品。

2. IP/Ethernet based接取網路：

這個領域的相關技術包括 Optical Ethernet、VoIP、IP-PBX、VPN/ Firewall、GEPON/GPON、LTE Modem等，是未來寬頻網路的主流，本集團將繼續深耕相關領域，開發更多產品成為客戶首要理想品牌。

3. 網路電話物聯網網關設備(VoIP & IoT Gateway)：

目前各電信營運商仍積極佈建並提供網路語音電話的整合服務，配合LTE、3GPP IMS測試、IoT物聯網接取與FMC (Fixed and Mobile Convergence) 的網路融合需求，本集團陸續在VoIP Gateway網路電話閘道器這個領域開發並整合具有競爭力的智慧型網路交換機(IPPBX)、IoT智慧城市物聯網感測裝置等相關產品。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 主要商品之銷售地區：東歐、亞洲、中南美及國內市場，並積極開拓西歐及亞洲其它市場，最近二年之主要銷售地區，比例及金額如下表：

單位：新台幣千元

國 家 \ 年 度	民國107年度		民國108年度	
	銷售額	%	銷售額	%
亞 洲	45,813	53	26,420	41
台 灣	22,903	26	27,172	42
歐 洲	15,322	18	8,969	14
其 它	2,211	3	1,426	3
合 計	86,249	100	63,987	100

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性：本集團秉持設計品質、製造品質及銷售品質的理念，在掌握市場脈動，適時擴大產能與拓展銷售管道下，雖面臨新型冠狀病毒 COVID-19 引起的肺炎疫情於全球不斷擴大，對通訊產業供應鏈已產生關鍵影響，但在公司同仁提早對上游反應及掌握各國進出口之最新動態下，降低商品製造與出貨的影響，民國一〇九年度將持續開拓海內外行銷據點強化行銷通路，營業概況以超越民國一〇八年度為目標。

### 3. 競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策

#### A. 有利因素

- (1) 放眼寬頻市場的發展，頻寬的需求與光纖的佈建率持續增加，就xDSL用戶迴路技術與GEPON/GPON 光纖到府/樓的被動光纖網路相關傳輸技術，其產品應用範圍廣，且頻寬及速率均較專業用戶高階數據機為高，仍為目前市場發展的主流。
- (2) 近年來 VoIP 已經為電信市場普遍趨勢，本集團投入相關研發達十年之久，相關設備需求於民國九十二年陸續增溫，不僅MEGACO/MGCP/SIP版本已經在各地市場成功行銷，且IMS的標準化已持續行銷推廣，將依循客戶實際應用上的需求，持續增加APS自動佈建及供裝功能及整合新需求以期在未來市場中能提供客戶差異化之產品附加價值。
- (3) 為使客戶需求能透過一次購買即獲得完整服務，所代理國內外相關產品以各別或搭配本集團自製產品進行銷售，目前代理產品包括網路整合設備、傳輸設備與軟體解決方案、高階網路控制器、備援產品等。透過系統整合的方式以滿足客戶需求。
- (4) 由於本集團對研發及技術整合有高度的期許，堅持關鍵技術自主及技術領先，經數年耕耘播種，已培養一批堅強的技術團隊，技術整合能力跨越數據通信(Datacomm)、電信(Telecom)、乙太網路(Ethernet)及無線行動網路(4G-LTE/5G-NR) 領域，我們有信心，將足以因應新的挑戰。
- (5) 本集團於民國九十七年起通過了TL9000之電信設備品質認證，並於民國九十九年通過ISO14001的認證，這代表我們除了對品質的堅持，亦有相當完整的品保體系與完善的環境管理系統，能降低對環境的衝擊；公司的品質政策為「品質零缺點，服務全方位」，品質目標為「客戶滿意」，為了達成對客戶的承諾，品質是不可妥協的且必須深植於每個台聯人。
- (6) 由於公司成立之初，即設定行銷上採用自我品牌為主，經多年的努力耕耘，已建立完整的行銷通路及TAINET的品牌形象，橫跨亞洲、歐洲、中南美、非洲、中國大陸及國內，並在大陸北京、上海及俄羅斯莫斯科分別成立子公司或辦事處，以負責業務的拓展及技術的支援。
- (7) 電信及通訊工程受到國內4G及寬頻網路建設影響，相關之商機日漸增加，本集團累積數年來對有線及無線通訊工程之安裝、測試及維護等經驗累積，透過與國內教育單位的建教合作及電信設備大廠策略結盟，整合未來具發展潛力之技術開發產品。

#### B. 不利因素：

GEPON/GPON及VoIP系列產品不斷的有新的競爭者加入，為競逐這個市場，價格往往成為競爭的唯一利器，將促使相關產品毛利率下降，係由於GEPON/GPON及VoIP屬成熟性產業，且跨入技術門檻不高，所以量產者佔據較大市場優勢，導致低階產品價格滑落很快，雖然本集團的產品屬高階應用，仍受到需求排擠之影響，只能佈局在專業市場，因目前市場趨勢走向光纖及無線通信，故市場上之xDSL供給者明顯減少。

C.因應策略：

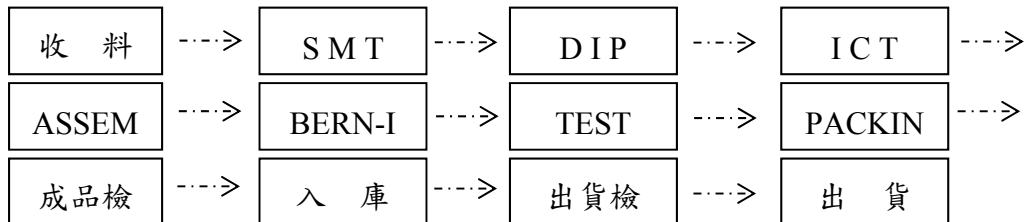
- (1) 除了在舊產品功能上提高產品之附加價值，在新產品開發上亦不遺餘力，如整合IoT物聯網感測裝置&語音之智慧型VoIP產品、整合數據&語音之IAD產品、xDSL局端及用戶端設備、MTU接入設備等產品系列，隨著產品面廣度的增加及深度的再提高，我們將強化產品專業應用層面，並增加產品之高附加價值、優越的品質及效能，以區隔與同業間之競爭力。
- (2) 國內外大廠裁員縮減或整併，顯示出目前環境適合中型企業發展，本集團將掌握此時之轉機，發揮高度彈性營運與管理，強化企業之靈活性與機動力，藉此創造公司在通訊及電信領域之有利契機。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

本集團產製的VoIP、IPPBX、高階數據機、xDSL、GEPON/GPON與LTE/WiFi系列產品，都是用來促進各種資料及語音通訊的設備。產品應用可包含：人與人的通訊、電腦之間、電腦對網際網路(Internet)、電腦對廣域網路、區域網路對廣域網路之資料傳輸等，而光纖接取設備主要用於電信單位之局端CO到終端RT或大樓之距離延伸用。另外目前各電信營運商仍積極佈建並提供的網路語音電話的服務，本集團將陸續在各種資料及語音介面、xDSL及光纖整合乙太網路長距離傳輸這個領域開發具有競爭力的相關產品；因銅線仍是世界上佈建最早且最廣泛的傳輸媒介，本集團也將持續整合具有與光纖、銅線跟無線結合利基點的網路傳輸設備。

2. 產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：

主要原料	供應商	供應情形
IC	AA、BB、CC、DD、FF、GG、HH、II	良好
PCB	JJ	良好
機構	EE	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1. 十大銷貨客戶名單

單位：新台幣千元

項目	民國107年度				民國108年度				民國109年度第一季(註2)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	B	9,377	11%	無	A	9,524	15%	無	D	2,367	21%	無
2	(註1)				C	8,934	14%	無	E	1,804	16%	無
3												
4	其他	76,872	89%		其他	45,529	71%		其他	7,242	63%	
	銷貨淨額	86,249	100%		銷貨淨額	63,867	100%		銷貨淨額	11,413	100%	

註1：單一客戶銷貨淨額未達全年度銷貨淨額百分之十，不予揭露。

註2：截至年報刊印日前，民國109年第一季經會計師核閱之財務資料。

主要銷貨客戶增減變動原因：本集團產品主要使用在各國電信業基礎建設上，電信業大型採購案進度因近年技術發展變動、各國國家政策、預算執行及經濟情勢之發展而影響標案的進行，因而造成客戶銷售比例之增減變動。

2. 十大進貨廠商名單

單位：新台幣千元

項目	民國107年度				民國108年度				民國109年度第一季(註2)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	AA	7,099	16%	無	(註1)				(註1)			
	(註1)											
	其他	37,412	84%		其他	27,381	100%		其他	8,984	100%	
	進貨淨額	44,511	100%		進貨淨額	27,381	100%		進貨淨額	8,984	100%	

註1：單一供應商進貨淨額未達全年度進貨淨額之百分之十，不予揭露。

註2：民國109年第一季經會計師核閱之財務資料。

主要進貨供應商增減變動原因：本集團產品因各國電信業技術發展變動、預算執行及經濟情勢之發展而影響標案的進行，進而影響進貨比例之增減變動。

(五) 最近二年度集團生產量值

產能、產量單位：台/片 產值單位：新台幣千元

主要產品	年度	民國107年度			民國108年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
窄頻設備			5,171	14,000		6,475	11,336
		73,920	7,451	26,969	73,920	9,330	21,838
其他			21,443	36,835		26,851	29,827
合計		73,920	34,065	77,804	73,920	42,656	63,001

(六) 最近二年度集團銷售量值

銷量：台/片 銷值：新台幣千元

主要產品	民國 107 年度				民國 108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
窄頻產品	122	1,065	4,293	22,886	864	5,128	1,921	10,770
寬頻產品	3,348	20,692	17,434	40,130	14,419	21,685	7,939	25,119
系統整合	2	1,312	0	0	1	1,285	0	0
其他	1	164	0	0	0	0	0	0
合計	3,473	23,233	21,727	63,016	15,284	28,098	9,860	35,889

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

109年4月19日

年 度		民國 107 年度	民國 108 年度	當年度截至民國 109年4月19日
員 工 人 數	經 理 人	15	15	14
	一 般 職 員	37	35	37
	生 產 線 員 工	2	2	2
	合 計	54	52	53
平 均 年 齡		42.03	42.15	42.06
平 均 服 務 年 資		12.10	12.36	12.01
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	26%	29%	28%
	學 士	46%	41%	43%
	專 科	15%	17%	15%
	高 中	13%	13%	13%
高 中 以 下		0%	0%	0%

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本集團主要業務係產品組裝及生產，並不從事具污染性之產品原料加工，故無環境污染之虞，未曾因汙染環境遭受損失。然平時均落實環保教育持續改善環境現況及致力於汙染之預防，與密切注意配合環保單位之要求。目前並無重大環保支出之發生，預估未來亦無重大環保支出。

五、勞資關係：

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。：

1. 員工福利措施

- (1) 全體員工除投保勞工保險及全民健康保險外，另增加團體保險（含壽險、意外險、醫療險）。
- (2) 依法提撥 2% 退休準備金及 6% 個人勞工退休金。
- (3) 三節、生日禮券及職工本人及眷屬（至二親等）福利補助（包含喪葬、醫療、喜慶、生育、災害慰問等），108 年度平均每一員工支出 7 千元。
- (4) 不定期員工教育訓練，例如每半年一次消防演習講座。
- (5) 每兩年實施員工健康檢查。
- (6) 辦理國內、外旅遊及各項團體活動，108 年度平均每一員工人支出 3.6 千元。
- (7) 辦理員工酬勞分配、入股、提供員工儲蓄信託福利。
- (8) 本公司「公司章程」第二十一條明定員工酬勞提撥數額：

台聯電訊股份有限公司章程  
民國一〇八年六月二十日修訂  
第二十一條：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥 1%至 10%為員工酬勞及不高於 6%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

- (9)為使公司員工薪資之核定、調整及發放等相關事項有所依循特訂定「薪資獎金管理辦法」，除薪資外明訂公司績效獎金 4.1.2. 發放標準依公司營運狀況及個人最近一年度考核評等發放及去年度任職未滿一年者按比例發放。

2. 員工訓練、進修制度與其實施情形：

本集團民國 108 年度教育訓練之各項成果如下：

單位：元

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
專門知識及技術訓練	11	40	31	14,809
管理及監督人員訓練	7	14	31	21,600
總計	18	54	62	36,409

- (1) 提供完整的新進同仁教育訓練系統，並規劃共同/通識/專業性及進階課程。
- (2) 規劃內部完整的職涯發展培訓課程。(如:全民核心職能課程及 MTP 主管管理課程)。
- (3) 提供外部教育訓練課程費用補助。
- (4) 建置線上教育網，學習成長不打烊。

3. 員工退休制度與其實施情形：

- (1) 舊制退休金：依勞動基準法規定，自民國 82 年 05 月 14 日起設立退休準備金監督委員會，108 年度執行情形：

會議日期	討論事項/決議
108/06/18	準備金提撥率為適用舊制退休金之員工薪資總額 2%，至 108 年 3 月份退休金準備餘額已超過現有適用舊制退休金之員工退休準備金，故預計向勞工局申請停止提繳一年。 決議：全體出席人員一致通過此案。

- (2) 新制退休金：依勞工退休金條例自民國 94 年 07 月 1 日起施行，對適用該條例之員工，本集團每月負擔之員工退休金提撥率為員工每月薪資百分之六，並按月提撥至員工個人退休金專戶。
- (3) 為使本公司員工退休相關事項有所依循，訂定「員工退休辦法」，本公司 108 年度無員工申請退休。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本集團遵守在地法規，嚴禁各種型式強迫無意願之人員執行勞務，設置「職工福利委員會」透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項，進而促進勞資間之關係更和諧，並定期舉行勞資會議與員工做雙向溝通，勞資關係融洽。未曾發生勞資糾紛事件。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

無此情形。

六、重要契約：無。

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，與會計師姓名及其查核意見：

### (一) 國際財務報導則

#### 1. 合併財務報表

##### (1) 簡明資產負債表

單位：千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截 至民國109 年3月31日 (註1)
	民國104年	民國105年	民國106年	民國107年	民國108年	
流動資產	582,144	755,633	1,703,769	3,005,099	2,711,574	2,542,125
不動產、廠房 及設備	129,120	127,907	120,022	120,162	119,521	119,018
無形資產	94	29	-	-	-	-
其他資產 (註2)	3,643,776	2,456,018	2,239,135	200,829	269,557	227,483
資產總額	4,355,134	3,339,587	4,062,926	3,326,090	3,100,652	2,888,626
流動負債						
分配前	50,123	74,050	198,376	236,509	127,221	114,821
分配後	125,607	122,672	284,421	330,315	(註3)	-
非流動負債	5,294	5,278	5,323	6,335	8,522	8,313
負債總額						
分配前	55,417	79,328	203,699	242,844	135,743	123,134
分配後	130,901	127,950	289,744	336,650	(註3)	-
歸屬於母公司 業主之權益	4,273,648	3,235,766	3,853,055	3,079,146	2,964,909	2,765,492
股本	512,225	494,225	440,225	381,225	368,225	368,225
資本公積	32,195	28,201	8,048	7,523	7,371	7,371
保留盈餘						
分配前	611,377	847,712	1,638,119	2,736,031	2,629,521	2,491,548
分配後	611,377	823,401	1,552,074	2,642,225	(註3)	-
其他權益	3,061,272	1,890,963	1,829,343	(43,312)	(40,191)	(99,766)
庫藏股票	(18,905)	(25,335)	(62,680)	(2,321)	(17)	(1,886)
非控制權益	26,069	24,493	6,172	4,100	-	-
權益總額						
分配前	4,299,717	3,260,259	3,859,227	3,083,246	2,964,909	2,765,492
分配後	4,224,233	3,211,637	3,773,182	2,989,440	(註3)	-

註1：民國109年3月31日採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料，並經會計師核閱。

註2：其他資產係扣除不動產、廠房及設備及無形資產外之非流動資產。

註3：民國108年度盈餘分配案，業經董事會通過；尚未經股東會通過，故未揭露數字。

## (2) 簡明綜合損益表

單位：千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 民國109年3 月31日(註1)
	民國104年	民國105年	民國106年	民國107年	民國108年	
營業收入	116,089	110,419	89,648	86,249	63,987	11,413
營業毛利	50,537	46,520	32,175	28,255	22,809	2,405
營業損益	(40,701)	(45,100)	(121,255)	(99,146)	(54,090)	(10,166)
營業外收入及 支出	164,261	372,752	1,217,873	(39,140)	199,942	(132,616)
稅前淨利	123,560	327,652	1,096,618	(138,286)	145,852	(142,782)
繼續營業單位 本期淨利	118,316	299,565	1,020,117	(351,448)	53,425	(137,973)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	118,316	299,565	1,020,117	(351,448)	53,425	(137,973)
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	2,106,266	(1,169,624)	(62,190)	(6,654)	4,484	(59,575)
本期綜合損益 總額	2,224,582	(870,059)	957,927	(358,102)	57,909	(197,548)
淨利歸屬於母 公司業主	123,476	300,775	1,022,233	(351,208)	53,423	(137,973)
淨利歸屬於非 控制權益	(5,160)	(1,210)	(2,116)	(240)	2	-
綜合損益總額 歸屬於母公司 業主	2,229,207	(868,483)	959,942	(357,862)	57,907	(197,548)
綜合損益總額 歸屬於非控制 權益	(4,625)	(1,576)	(2,015)	(240)	2	-
每股盈餘	2.41	6.04	22.08	(8.53)	1.44	(3.75)

註1：民國109年3月31日採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料，並經會計師核閱。



## 2. 個體財務報表

### (1) 簡明資產負債表

單位：千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	民國104年	民國105年	民國106年	民國107年	民國108年
流動資產	318,216	497,911	1,383,636	2,388,706	1,691,218
不動產、廠房及設備	115,331	113,139	106,883	108,184	109,144
無形資產	0	0	0	0	0
其他資產(註1)	3,883,165	2,694,576	2,552,340	809,317	1,280,523
資產總額	4,316,712	3,305,626	4,042,859	3,306,207	3,080,885
流動負債	38,387	65,193	185,275	221,359	110,393
分配前	113,871	113,815	271,320	315,165	(註2)
分配後	4,677	4,667	4,529	5,702	5,583
非流動負債	43,064	69,860	189,804	227,061	115,976
分配前	118,548	118,482	275,849	320,867	(註2)
分配後	512,225	494,225	440,225	381,225	368,225
股本	32,195	28,201	8,048	7,523	7,371
資本公積	611,377	847,712	1,638,119	2,736,031	2,629,521
保留盈餘	611,377	823,401	1,552,074	2,642,225	(註2)
分配前	3,061,272	1,890,963	1,829,343	(43,312)	(40,191)
分配後	(18,905)	(25,335)	(62,680)	(2,321)	(17)
庫藏股票	4,273,648	3,235,766	3,853,055	3,079,146	2,964,909
權益分配前	4,198,164	3,187,144	3,767,010	2,985,340	(註2)
權益分配後					
總額					

註1：其他資產係扣除不動產、廠房及設備及無形資產外之非流動資產。

註2：民國108年度盈餘分配案，業經董事會通過；尚未經股東會通過，故未揭露數字。

### (2) 簡明綜合損益表

單位：千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	民國104年	民國105年	民國106年	民國107年	民國108年
營業收入	79,957	85,227	71,553	69,010	48,041
營業毛利	18,999	21,470	11,781	13,454	5,527
營業損益	(26,197)	(36,811)	(98,352)	(90,296)	(36,956)
營業外收入及支出	150,191	365,549	1,196,826	(58,580)	177,618
稅前淨利	123,994	328,738	1,098,474	(148,876)	140,662
繼續營業單位本期淨利	123,476	300,775	1,022,233	(351,208)	53,423
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	123,476	300,775	1,022,233	(351,208)	53,423
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,105,731	(1,169,258)	(62,291)	(6,654)	4,484
本期綜合損益總額	2,229,207	(868,483)	959,942	(357,862)	57,907
每股盈餘	2.41	6.04	22.08	(8.53)	1.44

### (二) 最近五年度會計師姓名及其查核意見

年 度	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
民國一〇四年	楊智慧、林素雯	無保留意見
民國一〇五年	楊智慧、林素雯	無保留意見
民國一〇六年	楊智慧、林素雯	無保留意見
民國一〇七年	楊智慧、劉慧媛	無保留意見
民國一〇八年	楊智慧、劉慧媛	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 國際財務報導則

#### 1. 合併財務報表

年 度 分析項目	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 民國109年 3月31日 (註2)
	民國104年	民國105年	民國106年	民國107年	民國108年	
財務結構						
負債占資產比率	1.27	2.38	5.01	7.30	4.38	4.26
長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,334.12	2,553.06	3,219.87	2,571.18	2,487.79	2,330.58
償債能力						
流動比率	1,161.43	1,020.44	858.86	1,270.61	2,131.39	2,213.99
速動比率	1,076.64	962.91	843.23	1,257.72	2,106.85	2,184.22
利息保障倍數	163.79	18,203.89	18,908.21	(19,754.14)	2,145.88	(12,979.18)
經營能力						
應收款項週轉率(次)	5.90	7.03	5.88	6.14	5.26	4.27
平均收現日數	61.86	51.92	62.07	59.44	69.39	85.48
存貨週轉率(次)	0.74	0.76	0.73	0.80	0.58	0.49
應付款項週轉率(次)	3.13	4.20	4.05	5.76	5.60	4.50
平均銷貨日數	493.24	480.26	500.00	456.25	629.31	744.89
不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.89	0.86	0.72	0.72	0.53	0.38
總資產週轉率(次)	0.04	0.03	0.02	0.02	0.02	0.02
獲利能力						
資產報酬率(%)	3.61	7.79	27.56	(9.51)	1.66	(18.43)
權益報酬率(%)	3.69	7.93	28.66	(10.12)	1.77	(19.26)
稅前純益占實收資本額比率(%)	24.12	66.30	249.10	(36.27)	39.61	(155.10)
純益率(%)	101.92	271.30	1,137.91	(407.48)	83.49	(1208.91)
每股盈餘(元)	2.41	6.04	22.08	(8.53)	1.44	(3.75)
現金流量						
現金流量比率(%)	0.00	0.00	12.72	0.00	0.00	0.00
現金流量允當比率(%)	86.06	71.31	93.49	23.23	10.66	10.66
現金再投資比率(%)	(3.37)	0.00	0.05	(2.88)	(3.34)	0.00
槓桿度						
營運槓桿度	0.81	0.83	0.94	0.94	0.90	0.91
財務槓桿度	0.98	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度增減變動達20%各項財務比率變動原因：

1. 負債占資產比率較上期減少約40%，主要係本期所得稅負債金額減少所致。
2. 流動比率及速動比率較上期均增加為67%，主要係流動負債中本期所得稅負債減少所致。
3. 利息保障備數較上期增加約111%，主要係本期稅前淨利與上期淨損產生之差異所致。
4. 存貨週轉率及平均銷日數較上期減少約28%及40%，主要係本期銷貨收入致營業成本減少所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率較上期減少26%，主要係本期銷貨收入減少所致。
6. 資產報酬率及權益報酬率均較上期增加約117%，主要係本期稅後為淨利較上期為稅後淨損之差異所致。
7. 稅前純益占實收資本額比率較上期增加約209%，主要係本期稅前淨利較上期稅前淨損之差異所致。
8. 純益率及每股盈餘較上期分別增加約120%及116%，主要係本期稅後淨利較上期稅後淨損差異所致。
9. 現金流量允當比率較上期減少約54%，主要係營業活動淨現金流入數減少及股利增加所致。

註1：本公司自民國102年起正式採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則，以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國109年3月31日採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料，並經會計師核閱。

## 2. 個體財務報表

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		民國104年	民國105年	民國106年	民國107年	民國108年
財務結構(%)	負債占資產比率	1.00	2.11	4.69	6.87	3.76
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,709.61	2,864.12	3,609.17	2,851.48	2,721.63
償債能力%	流動比率	828.97	763.75	746.80	1,079.11	1,532.00
	速動比率	722.99	700.66	731.28	1,065.21	1,504.54
	利息保障倍數	164.36	18,264.22	18,940.21	(21,267.00)	14,067.20
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.19	5.72	5.07	5.78	5.87
	平均收現日數	114.42	63.81	71.99	63.14	62.18
	存貨週轉率(次)	0.78	0.81	0.82	0.83	0.63
	應付款項週轉率(次)	3.06	4.28	4.40	5.76	5.90
	平均銷貨日數	467.94	450.61	445.12	439.75	579.36
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.69	0.75	0.65	0.64	0.44
	總資產週轉率(次)	0.02	0.02	0.02	0.02	0.02
獲利能力	資產報酬率(%)	3.82	7.89	27.82	(9.56)	1.67
	權益報酬率(%)	3.88	8.01	28.84	(10.13)	1.77
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.21	66.52	249.53	(39.05)	38.20
	純益率(%)	154.43	352.91	1,428.64	(508.92)	111.20
	每股盈餘(元)	2.41	6.04	22.08	(8.53)	1.44
現金流量	現金流量比率(%)	302.66	0.00	19.72	0.00	0.00
	現金流量允當比率(%)	97.65	97.63	113.08	89.69	64.69
	現金再投資比率(%)	12.20	0.00	0.71	(2.88)	(3.34)
槓桿度	營運槓桿度	0.90	0.91	0.98	0.96	0.93
	財務槓桿度	0.97	1.00	1.00	1.00	1.00

說明最近二年度增減變動達20% 各項財務比率變動原因：

1. 負債占資產比率較上期減少約45%，主要係本期所得稅負債金額減少所致。
2. 流動比率及速動比率較上期均增加約41%，主要係流動負債中本期所得稅負債減少所致。
3. 利息保障備數較上期增加約166%，主要係本期稅前淨利與上期淨損產生之差異所致。
4. 存貨週轉率及平均銷日數較上期減少約24%及32%，主要係本期銷貨收入致營業成本減少所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率較上期減少31%，主要係本期銷貨收入減少所致。
6. 資產報酬率及權益報酬率均較上期增加約117%，主要係本期稅後為淨利較上期為稅後淨損之差異所致。
7. 稅前純益占實收資本額比率較上期增加約198%，主要係本期稅前淨利較上期稅前淨損之差異所致。
8. 純益率及每股盈餘較上期分別增加約122%及117%，主要係本期稅後淨利較上期稅後淨損差異所致。
9. 現金流量允當比率較上期減少約28%，主要係營業活動淨現金流入數減少及股利增加所致。

註1：本公司自民國102年起正式採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則，以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

### 財務分析計算公式

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

#### 2. 償債能力

- (1)流動比率=流動資產／流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。  
(註1)

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註2)

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註1：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

## 台聯電訊股份有限公司 監察人查核報告書

茲 准

董事會造送民國一〇八年度個體財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所楊智惠會計師及劉慧媛會計師查核竣事並出具查核報告，連同營業報告書及盈餘分派表，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書。

敬請 鑒核

此 上

本公司民國一〇九年股東常會



監察人：台晟國際投資股份有限公司

林珮如



林珮如

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

# 台聯電訊股份有限公司

## 監察人查核報告書

茲 准

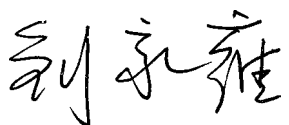
董事會造送民國一〇八年度個體財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所楊智惠會計師及劉慧媛會計師查核竣事並出具查核報告，連同營業報告書及盈餘分派表，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書。

敬請 鑒核

此 上

本公司民國一〇九年股東常會

監察人：劉家雍



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

# 台聯電訊股份有限公司

## 監察人查核報告書

茲 准

董事會造送民國一〇八年度個體財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所楊智惠會計師及劉慧媛會計師查核竣事並出具查核報告，連同營業報告書及盈餘分派表，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書。

敬請 鑒核

此 上

本公司民國一〇九年股東常會

監察人：吳珮君



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告

##### 會計師查核報告

台聯電訊股份有限公司及其子公司 公鑒：

##### 查核意見

台聯電訊股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達台聯電訊股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

##### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台聯電訊股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

##### 強調事項—新會計準則之適用

如合併財務報表附註三所述，台聯電訊股份有限公司及其子公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第16號「租賃」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正查核結論。

##### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台聯電訊股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



### 金融資產公允價值之評估

截至民國一〇八年十二月三十一日止，台聯電訊股份有限公司及其子公司投資透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產中屬未公開發行公司之股票為149,630千元，因第三等級公允價值無法由活絡市場取得，管理階層係運用評價技術進行估列，涉及估計及假設不確定性，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於，瞭解管理階層針對金融資產第三等級公允價值衡量之評價流程；複核前期衡量之計算，辨認本期所採用的方法及假設是否一致；針對管理階層之評價所使用的財務資料執行核算。

本會計師亦考量有關金融資產相關揭露的適當性，請參閱合併財務報表附註五、附註六及附註十二。

### 存貨備抵呆滯及跌價評估

截至民國一〇八年十二月三十一日，台聯電訊股份有限公司及其子公司存貨淨額為31,215千元，由於網絡技術多元發展及快速變遷，故呆滯或過時存貨備抵跌價之估計存有風險。本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於，評估管理階層所採用呆滯及過時存貨集團政策之合理性；瞭解管理階層備抵呆滯或跌價之評估程序，並對其內部控制之有效性執行測試；抽選樣本核對憑證測試存貨庫齡之正確性，並重新核算依照庫齡備抵提列數。另外，為驗證管理階層所採用之淨變現價值，針對商品及製成品，抽選樣本核對銷貨憑證以確認其估計售價及銷售費用，針對原料，抽選樣本核對進貨憑證以測試原料之重置成本。同時考量淨變現價值與依照庫齡所提列之呆滯金額，藉以評估備抵金額之合理性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨備抵呆滯及跌價評估揭露的適當性。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台聯電訊股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台聯電訊股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台聯電訊股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台聯電訊股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台聯電訊股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台聯電訊股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台聯電訊股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

台聯電訊股份有限公司已編製民國一〇八年及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加強調事項段及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(92)台財證(六)第100592號

金管證審第1000002854號

楊智惠

楊智惠



會計師：

劉慧媛

劉慧媛



中華民國一〇九年三月二十日

代碼	會計科目	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產		\$1,578,383	51	\$2,431,560	73
1100	現金及約當現金	四及六.1	964,651	31	414,722	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、五及六.2	54,465	2	100,084	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、五、六.5及六.14	247	-	4,739	-
1150	應收票據淨額	四、六.6及六.14	10,167	-	8,868	-
1170	應收帳款淨額	四及六.7	10,691	-	13,086	-
1200	其他應收款	四及六.8	31	-	28	-
1220	本期所得稅資產	四及五	31,215	1	30,477	1
130x	存貨	四、五及六.8	61,724	2	1,535	-
1470	其他流動資產		2,711,574	87	3,005,099	90
11xx	流動資產合計					
	非流動資產		14,485	1	13,654	1
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、五及六.2	149,630	5	45,794	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、五及六.3	240	-	35,675	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四、五、六.4及八	119,521	4	120,162	4
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	3,060	-	-	-
1755	使用權資產	四及六.15	61,192	2	65,777	2
1760	投資性不動產淨額	四、五、六.10及八	5,787	-	6,055	-
1840	遞延所得稅資產	四及五	2,514	-	2,623	-
1920	存出保證金		27,999	1	26,601	1
1975	淨確定福利資產－非流動	四、五及六.11	4,650	-	4,650	-
1990	其他非流動資產－其他		389,078	13	320,991	10
15xx	非流動資產合計					
1xxx	資產總計		\$3,100,652	100	\$3,326,090	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：華盛國際投資股份有限公司

經理人：張志成



會計主管：黃仲康



代碼	會計科目	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債	四及六.13	\$4,315	-	\$5,527	-
2150	應付票據		1,022	-	1,824	-
2170	應付帳款		5,697	-	6,176	-
2200	其他應付款		22,673	1	11,844	7
2230	本期所得稅負債	四	92,399	3	210,903	7
2280	租賃負債	四及六.15	868	-	-	-
2300	其他流動負債	四	247	-	235	-
21xx	流動負債合計		127,221	4	236,509	7
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及五	5,856	1	5,876	-
2580	租賃負債	四及六.15	2,207	-	-	-
2645	存入保證金		459	-	459	-
25xx	非流動負債合計		8,522	1	6,335	-
2xxx	負債總計		135,743	5	242,844	7
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.12	368,225	12	381,225	11
3110	普通股	六.12	7,371	-	7,523	-
3200	資本公積	六.12				
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		259,236	8	259,236	8
3320	特別盈餘公積		10,078	-	10,078	-
3350	未分配盈餘		2,360,207	76	2,466,717	74
	保留盈餘合計		2,629,521	84	2,736,031	82
3400	其他權益	四及六.12	(40,191)	(1)	(43,312)	(1)
3500	庫藏股票		(17)	-	(2,321)	1
31xx	母公司業主權益合計		2,964,909	95	3,079,146	93
36xx	非控制權益	六.12	-	-	4,100	-
3xxx	負債及權益總計		2,964,909	95	3,083,246	93
			\$3,100,652	100	\$3,326,090	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：華盛國際投資股份有限公司

經理人：張志成

會計主管：黃仲康



代碼	項 目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.13	\$63,987	100	\$86,249	100
5000	營業成本	六.8及六.16	(41,178)	(64)	(57,994)	(67)
5900	營業毛利		22,809	36	28,255	33
6000	營業費用	四、六.11、六.14、六.15、六.16及七				
6100	推銷費用		(5,907)	(9)	(7,098)	(8)
6200	管理費用		(49,951)	(78)	(100,619)	(117)
6300	研究發展費用		(21,041)	(33)	(19,684)	(23)
	營業費用合計		(76,899)	(120)	(127,401)	(148)
6900	營業(損失)利益		(54,090)	(84)	(99,146)	(115)
7000	營業外收入及支出	四、五、六.11及六.17				
7010	其他收入		41,614	65	59,106	69
7020	其他利益及損失		158,396	248	(98,239)	(114)
7050	財務成本		(68)	-	(7)	-
	營業外收入及支出合計		199,942	313	(39,140)	(45)
7900	稅前淨利(損)		145,852	229	(138,286)	(160)
7950	所得稅費用	四、五及六.19	(92,427)	(144)	(213,162)	(247)
8200	本期淨利(損)		53,425	85	(351,448)	(407)
8300	其他綜合損益	六.18				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		1,136	2	102	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之		4,471	7	(7,302)	(9)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		227	-	(21)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,350)	(2)	567	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		4,484	7	(6,654)	(8)
8500	本期綜合損益總額		\$57,909	92	\$(358,102)	(415)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$53,423	85	\$(351,208)	(407)
8620	非控制權益		2	-	(240)	-
			\$53,425	85	\$(351,448)	(407)
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$57,907	92	\$(357,862)	(415)
8720	非控制權益		2	-	(240)	-
			\$57,909	92	\$(358,102)	(415)
	每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)					
9750	基本每股盈餘(虧損)	六.20	\$1.44		\$(8.53)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	六.20	\$1.44		\$(8.53)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：華盛國際投資股份有限公司

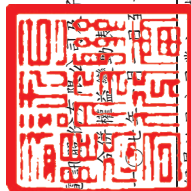


經理人：張志成



會計主管：黃仲康





台聯國際投管股份有限公司

民國一〇八年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	保留盈餘						其他權益項目				非控制權益	權益總額
		普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	總計		
A1	民國107年1月1日餘額	3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3425	3500	31XX	36XX	3XXX
A3	追溯適用及追溯適用重編影響數	-	\$8,048	\$157,013	\$10,078	\$1,471,028	\$(1,634)	\$-	\$1,830,977	\$(62,680)	\$3,853,055	\$6,172	\$3,859,227
A5	民國107年1月1日追溯適用後餘額	440,225	8,048	157,013	10,078	3,336,948	(1,634)	(34,943)	(1,830,977)	-	3,853,055	6,172	3,859,227
B1	106年度盈餘分配	-	-	102,223	-	(102,223)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(86,045)	-	-	-	-	(86,045)	-	(86,045)
D1	普通股現金股利	-	-	-	-	(351,208)	-	-	-	-	(351,208)	(240)	(351,448)
D3	107年度淨損	-	-	-	-	81	567	(7,302)	-	-	(6,654)	-	(6,654)
D5	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	(351,127)	567	(7,302)	-	-	(357,862)	(240)	(358,102)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(329,181)	(329,181)	-	(329,181)
L3	庫藏股註銷	(59,000)	(357)	-	-	(330,183)	-	-	-	389,540	-	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(168)	-	-	-	-	-	-	-	(168)	(1,832)	(2,000)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(653)	-	-	-	-	(653)	-	(653)
Z1	民國107年12月31日餘額	\$381,225	\$7,523	\$259,236	\$10,078	\$2,466,717	\$(1,067)	\$(42,245)	\$-	\$(2,321)	\$3,079,146	\$4,100	\$3,083,246
A1	民國108年1月1日餘額	\$381,225	\$7,523	\$259,236	\$10,078	\$2,466,717	\$(1,067)	\$(42,245)	\$-	\$(2,321)	\$3,079,146	\$4,100	\$3,083,246
B5	107年度盈餘分配	-	-	-	-	(93,806)	-	-	-	-	(93,806)	-	(93,806)
D1	普通股現金股利	-	-	-	-	53,423	-	-	-	-	53,423	2	53,425
D3	108年度淨利	-	-	-	-	1,363	(1,350)	4,471	-	-	4,484	-	4,484
D5	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	54,786	(1,350)	4,471	-	-	57,907	2	57,909
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(78,264)	(78,264)	-	(78,264)
L3	庫藏股註銷	(13,000)	(78)	-	-	(67,490)	-	-	-	80,568	-	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(74)	-	-	-	-	-	-	-	(74)	(4,102)	(4,176)
Z1	民國108年12月31日餘額	\$368,225	\$7,371	\$259,236	\$10,078	\$2,360,207	\$(2,417)	\$(37,774)	\$-	\$(17)	\$2,964,909	\$-	\$2,964,909

(請參閱合併財務報表附註)

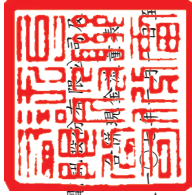
董事長：華盛國際投管股份有限公司

經理人：張志成

會計主管：黃仲康







華盛國際投資股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	一〇八年度	一〇七年度	代碼	項目	一〇八年度	一〇七年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$145,852		B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$(99,365)	\$-
A20000	調整項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	1,445
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(61,012)
A20100	折舊費用	4,353		B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	81,054	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(163,444)		B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,722,156)	(2,065,848)
A20900	利息費用	68		B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,334,840	4,439,028
A21200	利息收入	(5,982)		B02700	取得不動產、廠房及設備	(410)	(2,700)
A21300	股利收入	(29,356)		B02800	處分不動產、廠房及設備	2,287	5
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	353		B03700	存出保證金增加	-	(2,152)
A29900	租賃修改利益	(3)		B03800	存出保證金減少	109	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			B06700	其他非流動資產增加	-	(4,576)
A31130	應收票據(增加)減少	4,492		B07500	收取之利息	6,557	1,719
A31150	應收帳款(增加)減少	(1,299)		BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(397,084)	2,305,909
A31180	其他應收款(增加)減少	2,540		CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31200	存貨(增加)減少	(738)		C03100	存入保證金減少	-	(200)
A31230	預付款項增加	(263)		C04020	租賃負債本金償還	(1,591)	-
A31240	其他流動資產(增加)減少	(60,189)		C04500	發放現金股利	(93,806)	(86,045)
A32125	合約負債(減少)增加	(1,212)		C04900	庫藏股票買回成本	(78,264)	(329,181)
A32130	應付票據減少	(802)		C05400	取得子公司股權	(4,176)	(2,000)
A32150	應付帳款增加(減少)	(479)		C05600	支付之利息	(5)	(7)
A32180	其他應付款增加(減少)	10,829		CCCC	籌資活動之淨現金流出	(177,842)	(417,433)
A33000	營運產生之現金流出	(95,268)		DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,160)	281
A33200	收取之股利	28,636		EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(853,177)	1,665,115
A33500	支付之所得稅	(210,459)		E00100	期初現金及約當現金餘額	2,431,560	766,445
AAAA	營業活動之淨現金流出	(277,091)		E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,578,383	\$2,431,560

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：華盛國際投資股份有限公司

經理人：張志成



會計主管：黃仲康



## 台聯電訊股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

台聯電訊股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十九年八月奉准設立，民國八十五年二月二十九日吸收合併有華科技股份有限公司，主要營業項目為：

- (一) 數位傳輸及交換設備、數據終端設備、線路介面設備(含遙測裝置)、通信交換設備、可程式電源供應器等之製造加工、買賣及安裝工程業務。
- (二) 前項有關產品之進出口貿易。
- (三) 代理前各項有關國內外廠商產品之報價、經銷、投標業務。
- (四) 前各項有關業務之經營及轉投資。
- (五) 除許可業務除外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司股票自民國九十年十二月起於中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，其註冊地及主要營運據點位於台北市內湖區湖元里瑞光路108號3樓。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇八年度及一〇七年度之合併財務報告業經董事會於民國一〇九年三月二十日通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

##### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

##### (1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團依照國際財務報導準則第16號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第16號之影響說明如下：

- A. 本集團自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。
- B. 對於租賃之定義：本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。亦即，本集團僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第16號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第17號，國際財務報導準則第16號規定若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。本集團評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。
- C. 本集團為承租人：於適用國際財務報導準則第16號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

本集團於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按租賃負債之金額，但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額(認列於民國一〇八年一月一日前之資產負債表者)予以衡量並認列使用權資產。

本集團於民國一〇八年一月一日，使用權資產增加5,104千元；租賃負債增加5,104千元。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團適用國際財務報導準則第16號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
  - ii. 依於民國一〇八年一月一日前對租賃是否為虧損性之評估，作為執行減損檢視之替代方法。
  - iii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後12個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
  - iv. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。
  - v. 使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。
- (b) 依照國際財務報導準則第16號規定新增與承租人相關之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。
- (c) 於民國一〇八年一月一日，初次適用國際財務報導準則第16號對財務報表之影響說明如下：
- i. 認列於民國一〇八年一月一日之資產負債表之租賃負債所適用之承租人增額借款利率之加權平均數為1.45%
  - ii. 民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號所揭露之營業租賃承諾，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現，與認列於民國一〇八年一月一日資產負債表之租賃負債，兩者間差異264千元說明如下：

民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號所揭露之營業租賃承諾	\$4,840
使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現後為	\$4,691
加：合理確信將行使租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權所作之調整	413
民國一〇八年一月一日帳上認列之租賃負債	<u>\$5,104</u>

D. 本集團為出租人，未作任何調整，僅新增與出租人相關之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)	民國109年1月1日
2	重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)	民國109年1月1日
3	利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國109年1月1日

(1) 業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3) 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

此修正包括：

A. 對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

C. 國際會計準則第39號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第39號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於80%至125%間之評估)。

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國109年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國111年1月1日

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(1)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇八年度及一〇七年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣千元為單位。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			108.12.31	107.12.31
本公司	聯創投資(股)公司 (以下簡稱聯創投資公司)	一般投資	100.00%	100.00%
本公司	Win Wish Offshore Ltd. (SAMOA)	通信產品代理、銷售業務	100.00%	100.00%
本公司	Starfish Group Ltd. (BVI)	投資控股	100.00%	100.00%
本公司	聯睿投資(股)公司 (以下簡稱聯睿投資公司)	一般投資	100.00%	100.00%
本公司	價值投資(股)公司 (以下簡稱價值投資公司)	一般投資	100.00%	-
Starfish Group Ltd. (BVI)	Hercules International Group Ltd. (BVI)	通信產品代理、銷售業務	100.00%	100.00%
Starfish Group Ltd. (BVI)	Leadluck Ltd. (SAMOA)	投資控股	100.00%	100.00%
Starfish Group Ltd. (BVI)	Max Profit Ltd. (SAMOA)	投資控股	100.00%	100.00%
Leadluck Limited (SAMOA)	金台聯國際貿易(上海)有限公司 (以下簡稱上海金台聯)	國際貿易	100.00%	100.00%
Max Profit Ltd. (SAMOA)	北京拓訊科技有限公司 (以下簡稱北京拓訊)	研發製造計算機軟硬件	100.00%	100.00%
聯創投資(股)公司	福億通訊(股)公司 (以下簡稱福億通訊公司)	研發製造通信產品	100.00%	91.99%
聯創投資(股)公司	聯準光電(股)公司 (以下簡稱聯準光電公司)	研發製造光電產品	100.00%	90.00%

註1：本公司於民國一〇七年十一月六日董事會決議通過投資新設事業「價值投資股份有限公司」，並於民國一〇八年三月二十七日設立完成，投資金額為300,000千元，持股股數共30,000千股，持股比為100%。

註2：聯創投資公司於民國一〇八年九月九日增加投資金額3,676千元，持股股數由4,097,577股增加至4,454,148股，持股比由91.99%上升至100%，因而認列資本公積(28)千元。

註3：聯創投資公司於民國一〇七年九月三十日增加投資金額2,000千元，持股股數由250,000股增加至450,000股，持股比由50%上升至90%，因而認列資本公積(168)千元；另於民國一〇八年六月二十八日增加投資500千元，持股股數由450,000股增加至500,000股，持股比由90%上升至100%，因而認列資本公積(46)千元。



台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

#### 4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

#### 6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

#### 7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

#### 8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊  
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號(民國一〇八年一月一日以前，國際會計準則第17號)範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 存貨

存貨以實際成本入帳，採用永續盤存制。成本之計算則採用加權平均法，以成本與淨變現價值孰低法評價，在比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。

成本係指為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本，其中原物料係以實際進貨成本，採加權平均法計算；在製品及製成品包括直接原料、直接人工及製造費用(固定製造費用係以正常產能分攤)，採加權平均法計算。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	50年
機器設備	3~8年
運輸設備	5年
辦公設備	3~5年
租賃改良	3年
使用權資產	5年
其他設備	2年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

12. 投資性不動產

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本集團自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外。



台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

<u>資產項目</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	50年

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

本集團之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，但依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者除外。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

<u>資產項目</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	50年

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

13. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本集團就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

集團為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

集團為出租人

本集團未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

14. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團於每一報導期間結束日針對資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

#### 15. 庫藏股票

本集團於取得母公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

#### 16. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供技術服務，會計處理分別說明如下：

##### 銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為通訊設備，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本集團以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本集團提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本集團銷售商品交易之主要授信期間為30天~90天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

提供技術服務

本集團提供之技術服務主要所出售之通訊設備提供之維修服務等，該等服務屬單獨定價或協商，係以合約期間為基礎提供檢測報告服務，由於本集團係於合約期間提供最終檢測報告，屬於某一時點滿足之履約義務，故於客戶取得其控制時認列收入。

本集團大部分合約協議價款係於維修服務提供後之合約期間平均收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本集團前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本集團有權收取股利時，方認列相關股利收入。

17. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

## 18. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

#### 19. 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。



台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生金融工具之分離考量。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際財務報導準則第9號規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

商譽之原始衡量係所移轉之對價加計非控制權益後之總數，超過本集團所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。因企業合併所產生之商譽自取得日起分攤至集團中預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

##### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

1. 判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

(1) 投資性不動產

本集團某些不動產持有之目的的一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。各部分若無法單獨出售，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產10%以下時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(2) 營業租賃承諾－集團為出租人

本集團對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本集團仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(2) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

(4) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
現金	\$518	\$544
支票存款	504	3,028
活期存款	1,563,300	2,413,667
定期存款	14,061	14,321
合計	<u>\$1,578,383</u>	<u>\$2,431,560</u>

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
股    票	\$887,995	\$353,991
債    券	17,790	27,803
基    金	73,351	46,582
合    計	<u>\$979,136</u>	<u>\$428,376</u>
流    動	\$964,651	\$414,722
非  流  動	14,485	13,654
合    計	<u>\$979,136</u>	<u>\$428,376</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		
—非流動：		
未上市櫃公司股票	<u>\$149,630</u>	<u>\$45,794</u>

截至民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日，本集團認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損失分別為(37,774)千元及(42,245)千元，其變動資訊如下：

	108.12.31	107.12.31
期初餘額	\$(42,245)	\$1,830,977
追溯適用及追溯重編之影響數	-	(1,865,920)
本年度未實現評價(損)益：		
指南之星創業投資(股)公司	2,520	-
天泰光電(股)公司	1,492	1,617
台科之星創業投資(股)公司	1,440	-
普訊陸(股)公司	1,017	156
展翊光電(股)公司	(185)	(1,915)
友上科技(股)公司	(813)	227
華科材料科技(股)公司	(1,000)	(6,640)
普凌威科技(股)公司	-	(1,400)
轉列保留盈餘(註)	-	653
期末餘額	<u>\$(37,774)</u>	<u>\$(42,245)</u>

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註：本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之未上市櫃股票－普訊陸(股)公司於民國一〇七年六月十九日經董事會通過辦理減資退回股款1,445千元，本集團因而收回股款，並實現以往年度之減損損失653千元由其他權益轉列保留盈餘。

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
定期存款	\$54,705	\$135,759
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$54,705</u>	<u>\$135,759</u>
流 動	\$54,465	\$100,084
非 流 動	240	35,675
合 計	<u>\$54,705</u>	<u>\$135,759</u>

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保之情況，請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收票據

	108.12.31	107.12.31
應收票據－因營業而發生	\$247	\$4,739
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$247</u>	<u>\$4,739</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.14，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 應收帳款

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$10,318	\$9,019
減：備抵損失	(151)	(151)
合 計	<u>\$10,167</u>	<u>\$8,868</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至90天。於民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為10,318千元及9,019千元，於民國一〇八年及一〇七年度備抵損失相關資訊詳附註六.14，信用風險相關資訊請詳附註十二。

7. 其他應收款

	108.12.31	107.12.31
其他應收款	\$10,691	\$13,086
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$10,691</u>	<u>\$13,086</u>

8. 存貨

	108.12.31	107.12.31
商 品	\$1,530	\$560
製 成 品	7,427	7,151
在 製 品	4,913	5,457
原 料	17,049	16,990
物 料	296	319
合 計	<u>\$31,215</u>	<u>\$30,477</u>

(1) 本集團民國一〇八年度及一〇七年度認列為費用之存貨成本分別為41,178千元及57,994千元，其中包括認列存貨跌價(回升利益)及損失分別為(2,913)千元及6,306千元，產生存貨跌價回升利益係因出售及報廢緩滯品所致。

(2) 本集團存貨未有提供擔保之情事。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

9. 不動產、廠房及設備

(1) 自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	合計
成本：								
108.1.1	\$79,825	\$53,053	\$37,109	\$11,155	\$8,344	\$3,901	\$479	\$193,866
增添	-	-	-	-	410	-	-	410
處分	-	-	-	(501)	(3,610)	(1,040)	-	(5,151)
重分類	3,184	1,624	-	-	-	-	-	4,808
匯率變動之影響	-	(266)	-	(16)	-	-	-	(282)
108.12.31	\$83,009	\$54,411	\$37,109	\$10,638	\$5,144	\$2,861	\$479	\$193,651
折舊及減損：								
108.1.1	\$-	\$18,277	\$37,084	\$10,770	\$3,393	\$3,901	\$279	\$73,704
折舊	-	1,030	17	213	1,013	-	160	2,433
處分	-	-	-	(501)	(970)	(1,040)	-	(2,511)
重分類	-	597	-	-	-	-	-	597
匯率變動之影響	-	(78)	-	(15)	-	-	-	(93)
108.12.31	\$-	\$19,826	\$37,101	\$10,467	\$3,436	\$2,861	\$439	\$74,130
淨帳面金額：								
108.12.31	\$83,009	\$34,585	\$8	\$171	\$1,708	\$-	\$40	\$119,521

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(2) 不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號以前之規定)

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	合計
107.1.1	\$79,825	\$52,662	\$37,109	\$11,973	\$5,644	\$3,901	\$479	\$191,593
增添	-	-	-	-	2,700	-	-	2,700
處分	-	-	-	(810)	-	-	-	(810)
匯率變動之影響	-	391	-	(8)	-	-	-	383
107.12.31	\$79,825	\$53,053	\$37,109	\$11,155	\$8,344	\$3,901	\$479	\$193,866
107.1.1	\$-	\$17,180	\$36,915	\$10,961	\$2,509	\$3,886	\$120	\$71,571
折舊	-	1,025	169	626	884	15	159	2,878
處分	-	-	-	(810)	-	-	-	(810)
匯率變動之影響	-	104	-	(7)	-	-	-	97
其他變動	-	(32)	-	-	-	-	-	(32)
107.12.31	\$-	\$18,277	\$37,084	\$10,770	\$3,393	\$3,901	\$279	\$73,704
淨帳面金額：								
107.12.31	\$79,825	\$34,776	\$25	\$385	\$4,951	\$-	\$200	\$120,162

不動產、廠房及設備提供擔保之情形，請詳附註八。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

10. 投資性不動產

投資性不動產包括本集團自有之投資性不動產。本集團對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃期間介於1年至3年間，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

	土地	建築物	合計
成本：			
108.1.1	\$54,531	\$20,687	\$75,218
增添－源自後續支出	-	-	-
轉出至不動產、產房及設備	(3,184)	(1,624)	(4,808)
108.12.31	<u>\$51,347</u>	<u>\$19,063</u>	<u>\$70,410</u>
107.1.1	\$54,531	\$20,687	\$75,218
增添－源自後續支出	-	-	-
107.12.31	<u>\$54,531</u>	<u>\$20,687</u>	<u>\$75,218</u>
折舊及減損：			
108.1.1	\$-	\$9,441	\$9,441
當年度折舊	-	374	374
轉出至不動產、產房及設備	-	(597)	(597)
108.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$9,218</u>	<u>\$9,218</u>
107.1.1	\$-	\$9,035	\$9,035
當年度折舊	-	374	374
其他變動	-	32	32
107.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$9,441</u>	<u>\$9,441</u>
淨帳面金額：			
108.12.31	<u>\$51,347</u>	<u>\$9,845</u>	<u>\$61,192</u>
107.12.31	<u>\$54,531</u>	<u>\$11,246</u>	<u>\$65,777</u>



台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	\$2,694	\$3,127
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之 直接營運費用	(374)	(406)
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	-	-
合 計	\$2,320	\$2,721

本集團投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八。

本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三級。本集團持有之投資性不動產之公允價值於民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日分別為242,927千元及234,119千元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家遠見不動產估價師事務所評價。公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法為收益法，其中主要使用之輸入值及其量化資訊如下：

	108.12.31	107.12.31
折現率	3.75%	3.37%
成長率	1.00%	1.00%

## 11. 退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團民國一〇八年度及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為2,118千元及2,121千元。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

確定福利計畫

本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司及國內子公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇八年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥0千元。

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期將於民國一二五年及民國一二四年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$-	\$-
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(262)	(369)
合 計	\$(262)	\$(369)

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務現值	\$16,616	\$16,077
計畫資產之公允價值	(44,615)	(42,678)
其他非流動負債－淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$(27,999)	\$(26,601)

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
107.1.1	\$14,885	\$(41,015)	\$(26,130)
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	214	(583)	(369)
小計	15,099	(41,598)	(26,499)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	15	-	15
財務假設變動產生之精算損益	628	-	628
經驗調整	335	-	335
確定福利資產再衡量數	-	(1,080)	(1,080)
小計	16,077	(42,678)	(26,601)
支付之福利	-	-	-
雇主提撥數	-	-	-
107.12.31	16,077	(42,678)	(26,601)
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	160	(422)	(262)
小計	16,237	(43,100)	(26,863)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	466	-	466
經驗調整	(87)	-	(87)
確定福利資產再衡量數	-	(1,515)	(1,515)
小計	16,616	(44,615)	(27,999)
支付之福利	-	-	-
雇主提撥數	-	-	-
108.12.31	\$16,616	\$(44,615)	\$(27,999)

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	108.12.31	107.12.31
折現率	0.78%	1.11%
預期薪資增加率	1.00%	1.00%

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

每一重大精算假設之敏感度分析：

	108年度		107年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$779	\$-	\$765
折現率減少0.5%	1,220	-	983	-
預期薪資增加0.5%	1,209	-	975	-
預期薪資減少0.5%	-	781	-	769

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

## 12. 權益

### (1) 普通股

截至民國一〇七年一月一日止，本公司額定股本為992,000千元，實收股本為440,225千元，每股面額10元，分為44,023千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一〇七年三月十五日董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，註銷庫藏股共1,000千股，註銷減資金額為10,000千元，減資比率為2.27%，並訂定民國一〇七年三月十五日為庫藏股註銷之減資基準日。

民國一〇七年三月十五日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計500千股，買回價格區間為51.00至105.00元整。截至民國一〇七年四月二十七日止已全數買回，共計34,783千元，平均買回價格為69.57元。

民國一〇七年五月四日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計1,000千股，買回價格區間為48.00至103.50元整，截至民國一〇七年六月二十二日已全數買回，共計69,218千元，平均買回價格為69.22元。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇七年七月三日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計800千股，買回價格區間為47.00至103.00元整。截至民國一〇七年九月三日止已全數買回，共計53,422千元，平均買回價格為66.78元。

本公司於民國一〇七年八月八日董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，註銷庫藏股共1,500千股，註銷減資金額為15,000千元，減資比率為3.49%，並訂定民國一〇七年八月八日為庫藏股註銷之減資基準日。

民國一〇七年九月二十一日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計1,000千股，買回價格區間為42.00至97.00元整。截至民國一〇七年十一月一日已全數買回，共計57,633千元，平均買回價格為57.63元。

民國一〇七年十一月六日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計1,600千股，買回價格區間為40.50至86.50元整。截至民國一〇七年十二月二十二日已全數買回，共計103,342千元，平均買回價格為64.59元。

本公司於民國一〇七年十二月二十六日董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，註銷庫藏股共3,400千股，註銷減資金額為34,000千元，減資比率為8.19%，並訂定民國一〇七年十二月二十六日為庫藏股註銷之減資基準日。

民國一〇七年十二月二十六日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計600千股，買回價格區間為43.00至97.50元整。截至民國一〇八年二月二十六日止，已全數買回，共計37,019千元，平均買回價格為61.70元。

本公司於民國一〇八年五月十日董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，註銷庫藏股共600千股，註銷減資金額為6,000千元，減資比率為1.57%，並訂定民國一〇八年五月十日為庫藏股註銷之減資基準日。

民國一〇八年五月十日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計700千股，買回價格區間為42.50至91.50元整。截至民國一〇八年七月三日止，已全數買回，共計43,549千元，平均買回價格為62.21元。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國一〇八年十一月六日董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，註銷庫藏股共700千股，註銷減資金額為7,000千元，減資比率為1.87%，並訂定民國一〇八年十一月六日為庫藏股註銷之減資基準日。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本為992,000千元，實收股本為368,225千元，每股面額10元，分為36,823千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$2,227	\$2,305
受贈資產	500	500
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	4,644	4,718
合 計	<u>\$7,371</u>	<u>\$7,523</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

	108.12.31	107.12.31
本公司持有	\$2,304	\$62,663
子公司一聯創投資(股)公司持有部分	17	17
本公司買回	78,264	329,181
本公司註銷	(80,568)	(389,540)
庫藏股票—金額	<u>\$17</u>	<u>\$2,321</u>
	108.12.31	107.12.31
本公司持有	37,000 股	882,000 股
子公司一聯創投資(股)公司持有部分	720 股	720 股
本公司買回	1,263,000 股	5,055,000 股
本公司註銷	(1,300,000) 股	(5,900,000) 股
庫藏股票—股數	<u>720 股</u>	<u>37,720 股</u>

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- A. 本公司於民國一〇八年五月十日及十一月六日註銷庫藏股1,300千股，共計80,568千元，其中包含註銷股本13,000千元，資本公積項下之發行股票溢價78千元及未分配盈餘67,490千元。
- B. 本公司於民國一〇七年三月十五日、八月八日及十二月二十六日註銷庫藏股5,900千股，共計389,540千元，其中包含註銷股本59,000千元、資本公積項下之發行股票溢價357千元及未分配盈餘330,183千元。
- C. 依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
- D. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(4) 盈餘分派及股利政策

- A. 依本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
  - a. 彌補虧損。
  - b. 提列百分之十為法定盈餘公積。
  - c. 其他依法令規定提列特別盈餘公積。
  - d. 其餘依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
  - e. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利之發放，其中現金股利不低於股利總額之10%。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。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。

本公司截至民國一〇八年及一〇七年一月一日止，首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額皆為10,078千元。本公司於民國一〇八年度及一〇七年度並未有使用、處分或重分類相關資產，而有迴轉特別盈餘公積至未分配盈餘。

- B. 本公司於民國一〇九年三月二十日之董事會及民國一〇八年六月二十日之股東常會，分別擬議及決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$5,342	\$-	\$-	\$-
特別盈餘公積	30,113	-	-	-
普通股現金股利	55,234	93,806	1.5	2.5

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.16。

(5) 非控制權益

	108年度	107年度
期初餘額	\$4,100	\$6,172
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	2	(240)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(4,102)	(1,832)
期末餘額	\$-	\$4,100



台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

13. 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$62,702	\$84,923
技術服務收入	228	257
其他營業收入	875	801
小計	63,805	85,981
其他收入	182	268
營業收入淨額	<u>\$63,987</u>	<u>\$86,249</u>

本集團民國一〇八年及一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一〇八年度

	通信業	投資及不動產	合計
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$63,987</u>	<u>\$-</u>	<u>\$63,987</u>

民國一〇七年度

	通信業	投資及不動產	合計
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$86,249</u>	<u>\$-</u>	<u>\$86,249</u>

(2) 合約負債—流動

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
銷售商品	<u>\$4,315</u>	<u>\$5,527</u>	<u>\$6,336</u>

本集團民國一〇八年度及一〇七年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	108年度	107年度
期初餘額本期轉列收入	\$2,720	\$5,278
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	1,508	4,469

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

14. 預期信用減損損失(利益)

	108年度	107年度
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收票據	\$-	\$-
應收帳款	-	-
合    計	\$-	\$-

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

108.12.31

群組評估	未逾期 (註)	逾期天數					合    計
		90天內	90-120天	121-180天	181-364天	365天以上	
總帳面金額	\$7,607	\$2,807	\$-	\$-	\$-	\$-	\$10,414
損    失    率	-%	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-
小    計	7,607	2,807	-	-	-	-	10,414

個別評估	未逾期 (註)	逾期天數					合    計
		90天內	90-120天	121-180天	181-364天	365天以上	
總帳面金額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$151	\$151
損    失    率	-%	-%	-%	-%	-%	%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	151	151
小    計	-	-	-	-	-	-	-
帳面金額							\$10,414

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

107.12.31

群組評估	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90天內	90-120天	121-180天	181-364天	365天以上	
總帳面金額	\$11,048	\$2,559	\$-	\$-	\$-	\$-	\$13,607
損 失 率	-%	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-
小 計	11,048	2,559	-	-	-	-	13,607

個別評估	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90天內	90-120天	121-180天	181-364天	365天以上	
總帳面金額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$151	\$151
損 失 率	-%	-%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	151	151
小 計	-	-	-	-	-	-	-
帳面金額							\$13,607

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

本集團民國一〇八年度及一〇七年度之應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
108.1.1	\$151
本期增加(迴轉)金額	-
因無法收回而沖銷	-
108.12.31	\$151
107.1.1 (依照國際會計準則第39號規定)	\$928
107.1.1 保留盈餘調整數	-
107.1.1 (依照國際財務報導準則第9號規定)	928
本期增加(迴轉)金額	-
因無法收回而沖銷	(777)
107.12.31	\$151

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

15. 租賃

(1) 本集團為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)。各個合約之租賃期間介於2年至6年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	108.12.31	107.12.31(註)
房屋及建築	<u>\$3,060</u>	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團民國一〇八年一月一日至十二月三十一日對使用權資產增添0千元。

(b) 租賃負債

	108.12.31	107.12.31(註)
租賃負債	<u>\$3,075</u>	
流動	\$868	
非流動	2,207	

本集團民國一〇八年度及一〇七年度租賃負債之利息費用請詳附註六、17(3)財務成本；本集團民國一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	108年度	107年度(註)
房屋及建築	\$1,546	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	108年度	107年度(註)
短期租賃之費用	\$210	
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	4	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇八年度租賃之現金流出總額為1,805千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本集團重評估租賃期間。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 本集團為承租人－營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

本集團簽訂辦公大樓之商業租賃合約，其租賃期間為1至6年且無續租權，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>108.12.31(註)</u>	<u>107.12.31</u>
不超過一年		\$1,528
超過一年但不超過五年		3,312
合 計		<u>\$4,840</u>
	<u>108年度(註)</u>	<u>107年度</u>
最低租賃給付		<u>\$2,019</u>

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(3) 本集團為出租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本集團對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六、10。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

	<u>108年度</u>	<u>107年度(註)</u>
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付之相關收益	<u>\$2,758</u>	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團簽訂營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31(註)</u>
不超過一年	\$1,558	
超過一年但不超過二年	343	
合 計	<u>\$1,901</u>	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(4) 本集團為出租人—營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

本集團簽訂商業財產租賃合約，其剩餘年限介於1年至5年間，所有租賃合約皆包含能依據每年市場環境調整租金之條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>108.12.31(註)</u>	<u>107.12.31</u>
不超過一年		\$2,845
超過一年但不超過五年		948
合 計		<u>\$3,793</u>

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

16. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	108年度			107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
員工福利費用						
薪資費用	\$5,719	\$49,647	\$55,366	\$4,678	\$71,258	\$75,936
勞健保費用	628	3,838	4,466	561	4,382	4,943
退休金費用	320	1,798	2,118	308	1,813	2,121
折舊費用	712	3,641	4,353	563	2,689	3,252

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥1%~10%為員工酬勞，不高於6%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇八年度依獲利狀況，皆以1%~2%估列員工酬勞及董監酬勞，並認列員工酬勞及董監酬勞皆為1,520千元，帳列於薪資費用項下；本公司於一〇九年三月二十日董事會決議以現金發放員工酬勞及董監酬勞皆為1,520千元。

本公司於民國一〇八年三月二十八日董事會決議，因民國一〇七年度為虧損，故不發放民國一〇七年度員工酬勞與董監酬勞。

17. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$2,758	\$3,179
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	5,982	2,391
股利收入	29,356	43,414
其他收入—其他	3,518	10,122
合    計	\$41,614	\$59,106

(2) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備淨(損失)利益	\$(353)	\$5
透過損益按公允價值衡量之淨金融資產利益 (損失)	163,444	(100,802)
淨外幣兌換(損)益	(4,023)	4,119
其他損失—其他	(675)	(1,561)
租賃修改利益	3	-
合    計	\$158,396	\$(98,239)



台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款之利息	\$5	\$7
租賃負債之利息	63	(註)
財務成本合計	\$68	\$7

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

18. 其他綜合損益組成部分

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計劃之再衡量數	\$1,136	\$-	\$1,136	\$227	\$1,363
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益	4,471	-	4,471	-	4,471
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	(1,350)	-	(1,350)	-	(1,350)
本期其他綜合損益合計	\$4,257	\$-	\$4,257	\$227	\$4,484

民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計劃之再衡量數	\$102	\$-	\$102	\$(21)	\$81
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價 損益	(7,302)	-	(7,302)	-	(7,302)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	567	-	567	-	567
本期其他綜合損益合計	\$(6,633)	\$-	\$(6,633)	\$(21)	\$(6,654)

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

19. 所得稅

民國一〇八年及一〇七年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	108年度	107年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$92,980	\$211,018
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(849)	2,059
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅(利益)費用	296	135
與稅率變動或與新稅目課徵有關之遞延所得稅	-	(50)
所得稅費用	<u>\$92,427</u>	<u>\$213,162</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅利益：		
確定福利計畫精算損益	<u>\$227</u>	<u>\$(21)</u>

所得稅費用與會計利潤乘以母公司所適用所得稅率之金額調節如下：

	108年度	107年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利(損)	<u>\$145,852</u>	<u>\$(138,286)</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$50,103	\$(30,107)
免稅收益之所得稅影響數	(51,478)	31,391
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	24	24
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	1,741	(1,631)
未分配盈餘加徵所得稅	88,997	52,488
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(849)	2,059
所得基本稅額應補稅額	3,780	158,508
與稅率變動或與新稅目課徵有關之遞延所得稅	-	(50)
其他依稅法調整之所得稅影響數	109	480
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$92,427</u>	<u>\$213,162</u>

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

108年度

	期初餘額	認列於其他		期末餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
未實現淨兌換損失	\$410	\$474	\$-	\$884
未實現淨兌換利益	(915)	198	-	(717)
呆帳損失	12	3	-	15
減損損失	522	-	-	522
集團內個體未實現交易	179	(248)	-	(69)
淨確定福利資產－非流動	(5,245)	(52)	227	(5,070)
未使用課稅損失	5,216	(850)	-	4,366
遞延所得稅費用		\$(475)	\$227	
遞延所得稅資產淨額	\$179			\$(69)
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$6,055			\$5,787
遞延所得稅負債	\$(5,876)			\$(5,856)

107年度

	期初餘額	認列於其他		期末餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
未實現淨兌換損失	\$316	\$94	\$-	\$410
未實現淨兌換利益	(58)	(857)	-	(915)
呆帳損失	132	(120)	-	12
減損損失	555	(33)	-	522
集團內個體未實現交易	(283)	462	-	179
淨確定福利資產－非流動	(4,378)	(846)	(21)	(5,245)
未使用課稅損失	3,716	1,500	-	5,216
遞延所得稅費用		\$200	\$(21)	
遞延所得稅資產淨額	\$-			\$179
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$4,664			\$6,055
遞延所得稅負債	\$(4,664)			\$(5,876)

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		108.12.31	107.12.31	
98年度	\$14,009	\$14,009	\$18,918	108年度
100年度	40,929	40,929	40,929	110年度
101年度	19,101	19,101	19,101	111年度
102年度	2,828	2,828	2,828	112年度
103年度	12,073	12,073	12,073	113年度
104年度	16,414	13,648	10,155	114年度
105年度	4,015	4,015	4,015	115年度
106年度	32,295	32,295	32,295	116年度
107年度	2,784	2,784	2,784	117年度
108年度	514	514	-	118年度
合計		\$142,196	\$143,098	

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為39,728千元及40,030千元。

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本集團對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本集團已決定於可預見之未來，不會分配其子公司之未分配盈餘。截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日，未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為10,773千元及10,498千元。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇五年度
子公司－聯創投資(股)公司	核定至民國一〇六年度
子公司－福億通訊(股)公司	核定至民國一〇七年度
子公司－聯準光電(股)公司	核定至民國一〇六年度
子公司－聯睿投資(股)公司	申報至民國一〇七年度

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

20. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	108年度	107年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)(千元)	\$53,423	\$(351,208)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	37,118	41,169
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$1.44	\$(8.53)
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)(千元)	\$53,423	\$(351,208)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	37,118	41,169
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(千股)	26	-
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	37,144	41,169
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$1.44	\$(8.53)

於報導期間至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

21. 對子公司所有權權益之變動

收購子公司已發行之股份

本集團於民國一〇八年六月二十八日及九月九日分別收購子公司一聯準光電股份有限公司10%及福億通訊股份有限公司8.01%有表決權之股份，使其所有權增加至100%。支付予非控制權益股東之現金對價分別為500千元及3,676千元，聯準光電公司和福億通訊公司之淨資產帳面金額分別為4,540千元及45,553千元，額外取得福億通訊公司之相關權益包含非控制權益減少數及資本公積影響數如下：

	金額
集團支付予非控制股東之現金對價	\$4,176
非控制權益減少數	(4,102)
認列於權益中資本公積之差異數	\$74

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

22. 具重大非控制權益之子公司

具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

非控制權益所持有之權益比例：

子公司名稱	公司及營運所在國家	108.12.31(註)	107.12.31
福億通訊公司	中華民國	-%	8.01%
		108.12.31	107.12.31
重大非控制權益之累積餘額：			
福億通訊公司		\$-	\$3,643

分攤予重大非控制權益之利益(損失)：

	108年度	107年度
福億通訊公司	\$5	\$(253)

此等子公司之彙總性財務資訊提供如下，此資訊係以公司間(交易)銷除前之金額為基礎。

民國一〇八年度損益彙總性資訊：

	福億通訊公司 (註)
營業收入	\$34,007
繼續營業單位本期淨利	181
本期綜合損益總額	182

民國一〇七年度損益彙總性資訊：

	福億通訊公司
營業收入	\$30,467
繼續營業單位本期淨損	\$(3,163)
本期綜合損益總額	\$(3,165)

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇八年十二月三十一日資產負債彙總性資訊：

	福億通訊公司 (註)
流動資產	\$49,169
非流動資產	7,454
流動負債	7,991
非流動負債	2,962

民國一〇七年十二月三十一日資產負債彙總性資訊：

	福億通訊公司
流動資產	\$48,074
非流動資產	4,854
流動負債	6,591
非流動負債	849

民國一〇八年度現金流量彙總性資訊：

	福億通訊公司 (註)
營運活動	\$(6,248)
投資活動	17,267
籌資活動	(916)
現金及約當現金淨增加	10,103

民國一〇七年度現金流量彙總性資訊：

	福億通訊公司
營運活動	\$(933)
投資活動	(13,348)
籌資活動	-
現金及約當現金淨增加	(14,281)

註：本集團於民國一〇八年九月九日收購福億通訊公司8.01%有表決權之股份，其所有權增加至100%，相關資訊詳附註六.21。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

七、關係人交易

本集團主要管理人員之獎酬：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$8,653	\$62,609

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	108.12.31	107.12.31	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$18,845	\$18,759	保證函額度及關稅保證
不動產、廠房及設備—土地及建築物	108,672	105,283	保證函額度、一般借款
投資性不動產	31,420	35,856	保證函額度、一般借款
合 計	\$158,937	\$159,898	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

銀行出具保證函明細如下：

銀 行	擔保內容	金 額
兆豐國際商業銀行	保證金	\$1,843

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國一〇九年三月二十日董事會決議通過辦理現金減資退還股東股款，擬於民國一〇九年六月十七日提請股東常會通過。預計減資金額36,823千元，銷除股份3,682千股，減資比例10%。前述現金減資案，尚待股東常會通過及主管機關核准後，方得執行。
2. 本公司為維護公司信用及股東權益，於民國一〇九年三月二十日董事會決議通過依證券交易法第二十八條之二規定買回庫藏股500千股。預計買回期間為民國一〇九年三月二十三日至民國一〇九年五月二十二日止。



台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	108.12.31	107.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量	\$979,136	\$428,376
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	149,630	45,794
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,577,865	2,431,016
按攤銷後成本衡量之金融資產	54,705	135,759
應收款項	10,414	13,607
其他應收款	10,691	13,086
存出保證金	2,514	2,623
小計	1,656,189	2,596,091
合 計	\$2,784,955	\$3,070,261

金融負債

	108.12.31	107.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項	\$6,719	\$8,000
其他應付款	22,673	11,844
租賃負債	3,075	(註)
存入保證金	459	459
合 計	\$32,926	\$20,303

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 市場風險

本集團市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果。另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益之影響。本集團之匯率風險主要受美金貨幣及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新台幣對美金外幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別減少/增加960千元及1,416千元。
- (2) 當新台幣對人民幣外幣升值/貶值5%時，對本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別減少/增加2,248千元及2,063千元。

利率風險

利率風險係因市場利率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，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率投資。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降一碼(0.25%)，對本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別增加/減少172千元及375千元。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券皆分別包含於透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

民國一〇八年度，屬透過損益按公允價值衡量之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上升/下降1%，對本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別增加/減少8,874千元及3,540千元。

本集團無持有屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之上市櫃公司股票，故不存在權益價格風險。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、8。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為99%及83%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除應收款項以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

本集團對於信用風險增加之債務工具投資，將適時處分該等投資以降低信用損失。評估預期信用損失時，評估之前瞻性資訊(無須過度成本或投入即可取得者)尚包括總體經濟資訊及產業資訊等，並於前瞻資訊將造成重大影響情況下進一步調整損失率。

#### 5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

#### 非衍生金融負債

	<u>短於一年</u>	<u>一至三年</u>	<u>三至五年</u>	<u>五年以上</u>	<u>合計</u>
108.12.31					
應付款項	\$6,719	\$-	\$-	\$-	\$6,719
其他應付款	22,673	-	-	-	22,673
租賃負債	906	1,504	752	-	3,162
存入保證金	459	-	-	-	459
107.12.31					
應付款項	\$8,000	\$-	\$-	\$-	\$8,000
其他應付款	11,844	-	-	-	11,844
存入保證金	459	-	-	-	459

#### 衍生金融工具

無此事項。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.1.1	\$5,104	\$5,104
現金流量	(1,591)	(1,591)
非現金之變動	(438)	(438)
108.12.31	<u>\$3,075</u>	<u>\$3,075</u>

民國一〇七年度之負債之調節資訊：

無此情事。

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括，上市櫃股票及債券等)。
- C. 無活絡市場報價之債務類工具投資，其公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理評價。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇八年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	\$887,995	\$-	\$-	\$887,995
債券	17,790	-	-	17,790
基金	73,351	-	-	73,351
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$-	\$-	\$149,630	\$149,630

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇七年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
股票	\$353,991	\$-	\$-	\$353,991
債券	27,803	-	-	27,803
基金	46,582	-	-	46,582
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	-	-	45,794	45,794

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八及一〇七年間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	股票
108.1.1	\$45,794
108年度認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	4,471
本期取得	99,365
108.12.31	\$149,630

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 股票
107.1.1	\$51,235
107年度認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	(7,302)
107年度已實現減損損失轉列保留盈餘	(653)
107年度減資退回股款	(1,445)
轉入第三等級	3,959
107.12.31	<u>\$45,794</u>

上述認列於損益之總利益(損失)中，與截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日持有之資產相關之損益分別為4,471千元及(7,302)千元。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇八年十二月三十一日：

	重大		輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度
	評價技術	不可觀察輸入值 量化資訊		分析價值關係
金融資產：				
透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 之金融資產				
股票	市場法	缺乏流通性折價 30%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百 分比上升(下降)10%，對 本集團權益將減少/增 加14,963千元



台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇七年十二月三十一日：

	重大		量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度
	評價技術	不可觀察輸入值			分析價值關係
金融資產： 透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	30%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降)10%，對 本集團權益將減少/增 加4,579千元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇八年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產： 按攤銷後成本衡量之金融 資產				
定期存款	\$54,705	\$-	\$-	\$54,705
投資性不動產(詳附註六.10)	-	-	242,927	242,927

民國一〇七年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產： 按攤銷後成本衡量之金融 資產				
定期存款	\$135,759	\$-	\$-	\$135,759
投資性不動產(詳附註六.10)	-	-	234,119	234,119

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	108.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$3,224	30.08	\$96,978
人民幣	10,429	4.31	44,949
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	34	30.08	1,023
	107.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$4,621	30.72	\$141,957
人民幣	9,217	4.48	41,292
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	12	30.72	369

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之淨外幣兌換利益分別為(4,023)千元及4,119千元。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (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：詳附表一及附表一之一。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表二。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (8) 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者：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 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：詳附表三。

2. 轉投資事業相關資訊：

對被投資公司直接或間接具有重大影響或控制者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：詳附表四。

3. 大陸投資資訊：(因編製合併報表而沖銷)

- (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：詳附表五。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

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

A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

銷貨金額	佔總銷貨百分比	應收款項期末餘額
\$7,300	11.64%	\$2,900

C. 財產交易及其所產生之損益數額：無。

D. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。

E. 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。

F. 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。

#### 十四、營運部門資訊

為管理之目的，本集團主要係依據所營業務劃分營運單位。經執行量化門檻測試後，本集團預計有下列兩個應報導營運部門：

通信業部門：該部門負責各項通信交換設備等之製造加工、買賣及安裝工程業務。

投資及不動產部門：該部門負責各項投資及不動產租賃業務。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

應報導部門損益、資產與負債之資訊

民國一〇八年度

	通信業	投資及 不動產	應報導 部門小計	調整及 銷除	集團合計
收 入					
來自外部客戶之收入	\$63,987	\$-	\$63,987	\$-	\$63,987
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	\$63,987	\$-	\$63,987	\$-	\$63,987
其他營運結果					
利息收入	\$5,900	\$82	\$5,982	\$-	\$5,982
利息費用	\$57	\$11	\$68	\$-	\$68
折舊及攤銷	\$2,724	\$1,629	\$4,353	\$-	\$4,353
部門(損)益	\$ (36,075)	\$178,900	\$142,825	\$3,027	\$145,852
部門資產	\$384,268	\$2,716,384	\$3,100,652	\$-	\$3,100,652
部門負債	\$121,637	\$14,106	\$135,743	\$-	\$135,743

(註)：部門損益包含部門之間因為對另一部門具採權益法評價之長期股權投資及營業往來關係，本集團於編製合併部門損益時予以銷除之。

民國一〇七年度

	通信業	投資及 不動產	應報導 部門小計	調整及 銷除	集團合計
收 入					
來自外部客戶之收入	\$86,249	\$-	\$86,249	\$-	\$86,249
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	\$86,249	\$-	\$86,249	\$-	\$86,249
其他營運結果					
利息收入	\$2,315	\$76	\$2,391	\$-	\$2,391
利息費用	\$7	\$-	\$7	\$-	\$7
折舊及攤銷	\$2,032	\$1,220	\$3,252	\$-	\$3,252
部門(損)益	\$ (77,621)	\$ (65,891)	\$ (143,512)	\$5,226	\$ (138,286)
部門資產	\$388,976	\$2,937,114	\$3,326,090	\$-	\$3,326,090
部門負債	\$229,612	\$13,232	\$242,844	\$-	\$242,844

(註)：部門損益包含部門之間因為對另一部門具採權益法評價之長期股權投資及營業往來關係，本集團於編製合併部門損益時予以銷除之。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

應報導部門損益之調節

1. 收入

	108年度	107年度
應報導部門收入合計數	\$63,987	\$86,249
銷除部門間收入	-	-
集團收入	<u>\$63,987</u>	<u>\$86,249</u>

2. 損益

	108年度	107年度
應報導部門損益合計數	\$142,825	\$(143,512)
調節及銷除：		
銷除部門間損益	3,027	5,226
本期稅前淨損益	<u>\$145,852</u>	<u>\$(138,286)</u>

3. 資產

	108.12.31	107.12.31
應報導部門資產合計數	\$3,100,652	\$3,326,090
其他未分攤金額	-	-
集團資產	<u>\$3,100,652</u>	<u>\$3,326,090</u>

4. 負債

	108.12.31	107.12.31
應報導部門負債合計數	\$135,743	\$242,844
其他未分攤金額	-	-
集團負債	<u>\$135,743</u>	<u>\$242,844</u>

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

5. 其他重大項目

民國一〇八年度

	應報導部門		集團合計數
	合計數	調節	
利息收入	\$5,982	\$-	\$5,982
利息費用	68	-	68
折舊及攤銷	4,353	-	4,353

民國一〇七年度

	應報導部門		集團合計數
	合計數	調節	
利息收入	\$2,391	\$-	\$2,391
利息費用	7	-	7
折舊及攤銷	3,252	-	3,252

地區別資訊

來自外部客戶收入：

	108年度(註)	107年度(註)
台 灣	\$27,172	\$22,903
亞 洲	26,420	45,813
歐 洲	8,969	15,322
其 他	1,426	2,211
合 計	\$63,987	\$86,249

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

非流動資產：

	108.12.31	107.12.31
台 灣	\$174,831	\$176,586
中國大陸	8,942	9,353
合 計	\$183,773	\$185,939

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外,均以新台幣千元為單位)

附表一、期末持有有價證券情形(不包括投資子公司、關聯企業及合資控股部分):

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期		末		備註(註4)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
台聯電訊股份有限公司	股票-台新科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200,000 股	\$9,600	-	\$9,600	
"	股票-台新科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	150,000 股	17,175	-	17,175	
"	股票-台新科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	135,000 單位	14,175	-	14,175	
"	股票-興能高科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200,000 股	14,560	-	14,560	
"	股票-台聯電訊(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	250,000 股	12,388	-	12,388	
"	股票-鼎捷投資控股(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	342,000 股	36,936	-	36,936	
"	股票-美祥實業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30,000 股	3,615	-	3,615	
"	股票-大立光電(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,000 股	15,000	-	15,000	
"	股票-台灣精機電路製造(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	130,000 股	43,030	-	43,030	
"	股票-盟達科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	209,000 股	18,392	-	18,392	
"	股票-大成不銹鋼工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	170,000 股	5,449	-	5,449	
"	股票-上奇科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	70,350 股	2,856	-	2,856	
"	股票-聯發科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	383,900 股	84,650	-	84,650	
"	股票-泰博科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30,000 股	3,915	-	3,915	
"	股票-泰牙國際(控股)有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	37,000 股	5,069	-	5,069	
"	股票-聯華食品工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	511,350 股	21,400	-	21,400	
"	股票-晶采光電科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,393,000 股	50,851	-	50,851	
"	股票-國緯電子實業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	985,000 股	9,988	-	9,988	
"	股票-聯發科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	372,000 股	45,310	-	45,310	
"	股票-聯發科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30,000 股	13,305	-	13,305	
"	股票-聯發科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000 股	2,860	-	2,860	
"	股票-聯發科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	55,000 股	18,425	-	18,425	
"	股票-旺旺友聯產物保險(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	765,000 股	17,327	-	17,327	
"	基金-新光美國豐收平衡基金(A類型)台幣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200,401 單位	2,180	-	2,180	
"	基金-Captain Global Fund	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9,663 單位	35,944	-	35,944	
"	基金-新加坡大華新華市場債券基金-USD	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,000 單位	3,204	-	3,204	
"	基金-新加坡大華新華市場債券基金-RMB	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	170,000 單位	7,767	-	7,767	
"	基金-復華中小精選基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	314,317 單位	23,115	-	23,115	
"	股票-天泰光電(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	578,000 股	3,687	1.14%	3,687	
"	股票-友上科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	624,308 股	10,276	1.97%	10,276	
"	股票-普凌威科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	462,000 股	2,375	1.35%	2,375	
"	股票-普凌威科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	717,825 股	-	4.36%	-	
"	股票-華科材料科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	4,000,000 股	28,680	19.01%	28,680	
"	股票-晨輝光電(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	250,000 股	1,287	1.56%	1,287	
"	股票-台科之星創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	2,000,000 股	21,440	8.70%	21,440	
"	股票-指南之星創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	2,000,000 股	22,520	6.67%	22,520	
"	股票-鴻威光電(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	4,566,514 股	59,365	9.41%	59,365	
"	股票-台霖生物科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	100,000 股	498	0.28%	498	

註1: 本表所稱有價證券,係指國際財務報導準則第9號「金融工具」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2: 有價證券發行人非屬關係人者,該項免填。

註3: 按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面金額;非屬按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4: 所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他約定而受限制使用者,應於備註欄註明提供擔保或質押借款、擔保或質押金額及限制使用情形。



台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表一之一、轉投資公司期末持有有價證券情形(不包括投資子公司、關聯企業及合資控股部分)：

持有之公司	有價證券種類 及名稱(註1)	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳列科目	期		備註 (註4)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	
聯創投資(股)公司	股票-聯華食品工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	811,650 股	\$33,967	
"	股票-固緯電子實業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,469,000 股	39,443	
"	股票-豐達科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	709,000 股	62,392	
"	股票-千和電機工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	44,630 股	975	
"	股票-泰鼎國際(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	412,000 股	18,952	
"	基金-新光全球生技醫藥基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000 單位	1,141	
"	股票-單福科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	737,484 股	18,821	
"	股票-台聯電訊(股)公司	本公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	720 股	17	
"	股票-Amarillo Biosciences Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,550,000 股	13,987	
聯華投資(股)公司	股票-弘塑科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	250,000 股	69,625	
"	股票-眾達科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	70,000 股	7,105	
"	股票-喜基科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	150,000 股	13,635	
"	股票-生展生物科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	42,000 股	4,935	
福億通訊(股)公司	股票-台虹科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,000 股	480	
"	股票-凌巨科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	80,000 股	1,132	
"	股票-鮮活控股(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,200 股	485	
"	股票-聯邦商業銀行(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	350 股	4	
"	股票-旺旺友聯產物保險(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	60,000 股	1,359	
"	股票-第一產物保險(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	33,000 股	480	
價值投資(股)公司	股票-台灣精電電腦製造(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	272,000 股	90,032	
"	股票-晶達式電(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	89,000 股	4,334	
"	股票-佳邦科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200,450 股	7,637	
"	股票-鈺邦科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	318,000 股	12,688	
"	股票-勤誠興業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	434,000 股	36,543	

單位：新台幣千元

註1：本表所稱有價證券，係指屬附表一範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該關係人者，該關係人者。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄填列公允價值評調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄填列原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押借款、擔保或質押金額及限制使用情形。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表二、累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入				賣出				期末	
					股數(千)	金額(註1)	股數(千)	金額	股數(千)	售價	帳面成本	處分(損)益	股數(千)	金額(註1)		
台聯電訊股份有限公司	股票-台灣積體電路製造股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	公開市場	-	-	570	\$140,295	440	\$105,546	\$108,352	\$(2,806)	130	\$43,030	(註2)		
價值投資股份有限公司	股票-台灣積體電路製造股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	公開市場	-	-	272	68,538	-	-	-	-	272	90,032	(註3)		
聯睿投資股份有限公司	股票-雙鴻科技股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	公開市場	-	13,216	765	107,338	900	143,472	120,554	22,918	-	-			

註1：帳列科目為透過損益按公允價值衡量之金融資產者，其期初及期末金額為當期市價。

註2：期末餘額含本期透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益11,087千元。

註3：期末餘額含本期透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益21,494千元。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額，發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收 或總資產 之比率(註3)
						交易條件		
0	台聯電訊(股)公司	福德通訊(股)公司	1	銷貨收入	\$20,072	考慮本公司存貨成本及匯率等因素，決定對子公司之售價政策，該政策依實際狀況不定期檢討之。	31%	
0	台聯電訊(股)公司	福德通訊(股)公司	1	進貨	1,552	同一廠商。	2%	
0	台聯電訊(股)公司	福德通訊(股)公司	1	應收帳款—關係人	4,443	120天期之O/A為收款條件。	0%	
0	台聯電訊(股)公司	HERCULES INTL LTD. (BVI)	1	銷貨收入	9,617	考慮本公司存貨成本及匯率等因素，決定對子公司之售價政策，該政策依實際狀況不定期檢討之。	15%	
0	台聯電訊(股)公司	HERCULES INTL LTD. (BVI)	1	應收帳款—關係人	2,654	120天期之O/A為收款條件。	0%	
1	HERCULES INTL LTD. (BVI)	金台聯國際貿易(上海)有限公司	2	銷貨收入	3,609	考慮本公司存貨成本及匯率等因素，決定對子公司之售價政策，該政策依實際狀況不定期檢討之。	6%	
1	HERCULES INTL LTD. (BVI)	金台聯國際貿易(上海)有限公司	2	應收帳款—關係人	1,336	90天期之O/A為收款條件。	0%	
1	HERCULES INTL LTD. (BVI)	北京拓訊科技有限公司	2	銷貨收入	3,501	考慮本公司存貨成本及匯率等因素，決定對子公司之售價政策，該政策依實際狀況不定期檢討之。	5%	
1	HERCULES INTL LTD. (BVI)	北京拓訊科技有限公司	2	應收帳款—關係人	1,564	90天期之O/A為收款條件。	0%	
2	金台聯國際貿易(上海)有限公司	北京拓訊科技有限公司	3	進貨	852	同一廠商。	1%	
2	金台聯國際貿易(上海)有限公司	北京拓訊科技有限公司	3	銷貨收入	439	考慮本公司存貨成本及匯率等因素，決定對子公司之售價政策，該政策依實際狀況不定期檢討之。	1%	
2	北京拓訊科技有限公司	金台聯國際貿易(上海)有限公司	3	維修收入	473	考慮本公司存貨成本及匯率等因素，決定對子公司之售價政策，該政策依實際狀況不定期檢討之。	1%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號註明，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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司或各子公司間之同一筆交易，則無需重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無需重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對孫公司。

(3)孫公司對孫公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或合併總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產佔合併總營收之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露交易金額大於新台幣400千元者。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外,均以新台幣千元為單位)

附表四、被投資公司名稱、所在地等相關資訊(不包含大陸被投資公司):

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1,2)	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(註2、4)	本公司認列之投資損益(註2、3、4)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率			
台聯電訊(股)公司	聯創投資(股)公司	台北市瑞光路108號3樓	投資公司	\$320,000	\$320,000	32,000,000股	100.00%	\$24,852	\$24,860 (註3)	
台聯電訊(股)公司	STARFISH GROUP LTD.(BVI)	P.O. Box 957, offshore Incorporations Centre Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	投資公司	66,019 USD 2,070	66,019 USD 2,070	-	100.00%	2,642	2,395 (註3)	
台聯電訊(股)公司	WIN WISH OFFSHORE LTD.	TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	買賣業務、進出口業務、代理國內外廠商報價、投標業務、投資業務、保證業務	8,259 USD 250	8,259 USD 250	-	100.00%	275	275	
台聯電訊(股)公司	聯華投資(股)公司	台北市瑞光路108號3樓	投資公司	200,000	200,000	20,000,000股	100.00%	42,611	42,611	
台聯電訊(股)公司	價值投資(股)公司	台北市瑞光路108號3樓	投資公司	300,000	300,000	30,000,000股	100.00%	37,196	37,196	
聯創投資(股)公司	福德通訊(股)公司	台北市瑞光路112巷1號3樓	有線、無線通信機械器材及電子零組件之製造、電子材料銷售	64,557	60,881	4,454,148股	100.00%	181	176	
聯創投資(股)公司	聯華光電(股)公司	台北市瑞光路108號3樓	積體電路之設計及電子零組件之製造與電信器材、電子材料之銷售	5,000	4,500	500,000股	100.00%	(74)	(71)	
STARFISH GROUP LTD. (BVI)	LEADLUCK LTD. (SAMOA)	TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	投資公司	32,420 USD 1,000	32,420 USD 1,000	-	100.00%	1,052	1,052	
STARFISH GROUP LTD. (BVI)	MAX PROFITS LTD. (SAMOA)	TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	投資公司	32,420 USD 1,000	32,420 USD 1,000	-	100.00%	1,190	1,190	
STARFISH GROUP LTD. (BVI)	HERCULES INTL LTD. (BVI)	Palm Grove House, P.O. Box 438 Rd.Town, Tortola, British Virgin Islands	買賣業務、進出口業務、代理國內外廠商報價、投標業務、投資業務、保證業務	9,726 USD 300	9,726 USD 300	-	100.00%	400	400	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形順序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「被投資公司之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資應認列之投資損益。

註3：係包含本期順逆流轉貨未實現毛利。

註4：已於合併財務報表沖銷。

台聯電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表五、大陸投資資訊

單位：美金/新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要 營業項目	實收 資本額	投資方式 (註1)	本期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2、6)	期末投資 帳面價值 (註6)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
金台聯國際貿易 (上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理等	USD 1,000	(2)	\$30,310 USD 1,000	\$-	\$-	\$30,310 USD 1,000	\$1,052	100%	\$1,052 (2),C	\$11,096	\$-
北京拓訊科技 有限公司	研發生產計算機軟 硬體及配套產品； 銷售自產產品	USD 1,000	(2)	30,310 USD 1,000	-	-	30,310 USD 1,000	1,190	100%	1,190 (2),C	\$7,447	\$-

本期末自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註4)
\$114,093 (註5)	USD 3,793 (註5)	\$1,778,945

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

A. STARFISH GROUP LTD. (BVI) 透過 LEADLUCK LTD. (SAMOA) 投資金台聯國際貿易(上海)有限公司。

B. STARFISH GROUP LTD. (BVI) 透過 MAX PROFITS LTD. (SAMOA) 投資北京拓訊科技有限公司。

(3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表

C. 其他

註3：本表相關數字應以新台幣列示。涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註4：依經濟部投資審議委員會公佈在大陸地區從事投資或技術合作審查原則，以民國一〇八年十二月三十一日個體或合併股權淨值孰高之百分之六十計算大陸地區投資限額。

註5：期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額USD3,793千元，係含九十二年九月已清算之拓訊國際貿易(上海)有限公司及九十五年六月清算之北京台聯通訊設備

有限公司因虧損無法匯回投資款各為USD186千元及USD1,607千元。

註6：已於合併財務報表沖銷。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

台聯電訊股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

台聯電訊股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台聯電訊股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台聯電訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 強調事項—新會計準則之適用

如個體財務報表附註三所述，台聯電訊股份有限公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第16號「租賃」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正查核結論。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台聯電訊股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 金融資產公允價值之評估

截至民國一〇八年十二月三十一日止，台聯電訊股份有限公司投資透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產屬未公開發行公司之股票為149,630千元，因第三等級公允價值無法由活絡市場取得，管理階層係運用評價技術進行估列，涉及估計及假設不確定性，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於，瞭解管理階層針對金融資產第三等級公允價值衡量之評價流程；複核前期衡量之計算，辨認本期所採用的方法及假設是否一致；針對管理階層之評價所使用的財務資料執行核算。

本會計師亦考量有關金融資產相關揭露的適當性，請參閱個體財務報表附註五、附註六及附註十二。

### 存貨備抵呆滯及跌價評估

截至民國一〇八年十二月三十一日，台聯電訊股份有限公司存貨淨額為 30,306 千元，由於網絡技術多元發展及快速變遷，故呆滯或過時存貨備抵跌價之估計存有風險。本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於，評估管理階層所採用呆滯及過時存貨政策之合理性；瞭解管理階層備抵呆滯或跌價之評估程序，並對其內部控制之有效性執行測試；抽選樣本核對憑證測試存貨庫齡之正確性，並重新核算依照庫齡備抵提列數。另外，為驗證管理階層所採用之淨變現價值，針對商品及製成品，抽選樣本核對銷貨憑證以確認其估計售價及銷售費用，針對原料，抽選樣本核對進貨憑證以測試原料之重置成本。同時考量淨變現價值與依照庫齡所提列之呆滯金額，藉以評估備抵金額之合理性。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨備抵呆滯及跌價評估揭露的適當性。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台聯電訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台聯電訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台聯電訊股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台聯電訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台聯電訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台聯電訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台聯電訊股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(92)台財證(六)第 100592 號

金管證審第 1000002854 號

楊智惠 楊智惠



會計師：

劉慧媛 劉慧媛



中華民國一〇九年三月二十日

代碼	會計項目	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
1100	流動資產	四及六.1	\$1,013,557	33	\$1,905,916	58
1110	現金及約當現金	四、五及六.2	538,486	17	344,004	10
1136	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四、五、六.4及八	39,662	1	85,150	3
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	四、六.5及六.15	18	-	103	-
1170	應收票據淨額	四、六.6及六.15	55	-	328	-
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.6、六.15及七	7,097	-	8,453	-
1200	其他應收款	四及六.7	532	-	12,902	-
130x	存貨	四、五及六.8	30,306	1	30,763	1
1470	其他流動資產		61,505	2	1,087	-
11xx	流動資產合計		1,691,218	54	2,388,706	72
1510	非流動資產	四、五及六.2	498	-	798	-
1517	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四、五及六.3	149,630	5	45,794	2
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四、五、六.4及八	240	-	35,675	1
1551	按攤銷後成本衡量之投資	四及六.9	1,032,149	34	625,891	19
1600	採用權益法之投資	四、六.10及八	109,144	4	108,184	3
1755	不動產、廠房及設備	四及六.16	159	-	-	-
1760	使用權資產	四、五、六.11及八	61,192	2	65,777	2
1840	投資性不動產淨額	四、五及六.20	5,124	-	5,205	-
1920	遞延所得稅資產	四、五及六.12	2,199	-	2,199	-
1975	存出保證金		24,682	1	23,328	1
1990	淨確定福利資產—非流動		4,650	-	4,650	-
15xx	其他非流動資產		1,389,667	46	917,501	28
1xxx	非流動資產合計		1,389,667	46	917,501	28
	資產總計		\$3,080,885	100	\$3,306,207	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：華盛國際投資股份有限公司

經理人：張志成

會計主管：黃仲康



代碼	會計項目	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	負債					
	流動負債					
2130	合約負債	六.14及七	\$4,307	-	\$6,225	-
2150	應付票據		1,022	-	1,824	-
2170	應付帳款		5,475	-	5,896	-
2180	應付帳款－關係人	七	172	-	32	-
2200	其他應付款	四	10,848	1	7,406	6
2230	本期所得稅負債	四及六.16	88,226	3	199,917	-
2280	租賃負債－流動	四	153	-	-	-
2300	其他流動負債		190	-	59	-
21xx	流動負債合計		110,393	4	221,359	6
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.20	5,124	-	5,205	-
2645	存入保證金		459	-	497	-
25xx	非流動負債合計		5,583	-	5,702	-
2xxx	負債總計		115,976	4	227,061	6
	權益					
31xx	股本					
3100	普通股	六.13	368,225	12	381,225	12
3110	資本公積	六.13	7,371	-	7,523	-
3200	保留盈餘	六.13				
3300	法定盈餘公積		259,236	8	259,236	8
3310	特別盈餘公積		10,078	-	10,078	-
3320	未分配盈餘		2,360,207	77	2,466,717	75
3350	保留盈餘合計		2,629,521	85	2,736,031	83
3400	其他權益	四、六.13及十一	(40,191)	(1)	(43,312)	(1)
3500	庫藏股票		(17)	-	(2,321)	-
3xxx	權益總計		2,964,909	96	3,079,146	94
	負債及權益總計		\$3,080,885	100	\$3,306,207	100

(請參閱個體財務報表附註)



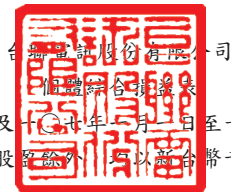
董事長：華盛國際投資股份有限公司

經理人：張志成



會計主管：黃仲康





華盛國際投資股份有限公司  
 民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日  
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$48,041	100	\$69,010	100
5000	營業成本	六.8、六.17及七	(42,514)	(88)	(55,556)	(80)
5900	營業毛利		5,527	12	13,454	20
5910	未實現銷貨損益		(1,034)	(2)	(1,378)	(2)
5920	已實現銷貨損益		1,378	3	329	-
5950	營業毛利淨額		5,871	13	12,405	18
6000	營業費用	四、六.15、六.16、六.17及七				
6100	推銷費用		(4,154)	(9)	(5,034)	(7)
6200	管理費用		(28,644)	(59)	(88,660)	(129)
6300	研究發展費用		(10,029)	(21)	(9,007)	(13)
	營業費用合計		(42,827)	(89)	(102,701)	(149)
6900	營業損失		(36,956)	(76)	(90,296)	(131)
7000	營業外收入及支出	六.12、六.16、六.18及七				
7010	其他收入		29,752	62	44,948	65
7020	其他利益及損失		40,539	84	(98,244)	(142)
7050	財務成本		(10)	-	(7)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資損益之份額	四及六.9	107,337	223	(5,277)	(8)
	營業外收入及支出合計		177,618	369	(58,580)	(85)
7900	稅前淨利(損)		140,662	293	(148,876)	(216)
7950	所得稅費用	四、五及六.20	(87,239)	(182)	(202,332)	(293)
8200	本期淨利(損)		53,423	111	(351,208)	(509)
8300	其他綜合損益	六.19及六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		1,135	2	104	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益		4,471	9	(7,302)	(11)
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之 其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目		1	-	(2)	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅		227	-	(21)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之 其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		(1,350)	(2)	567	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		4,484	9	(6,654)	(10)
8500	本期綜合損益總額		\$57,907	120	\$(357,862)	(519)
	每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	六.21				
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$1.44		\$(8.53)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$1.44		\$(8.53)	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：華盛國際投資股份有限公司



經理人：張志成



會計主管：黃仲康





民國一〇八年及  
十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	保留盈餘			其他權益項目			庫藏股票	權益總額	
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	備供出售金融資產未實現損益			
A1	民國107年1月1日餘額	3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	\$440,225	\$8,048	\$157,013	\$10,078	\$1,471,028	\$(1,634)	\$-	\$(62,680)	\$3,853,055
A5	民國107年1月1日追溯適用後餘額	440,225	8,048	157,013	10,078	3,336,948	(1,634)	(34,943)	(62,680)	3,853,055
B1	106年度盈餘指撥及分配	-	-	102,223	-	(102,223)	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(86,045)	-	-	-	(86,045)
D1	普通股現金股利	-	-	-	-	(351,208)	-	-	-	(351,208)
D3	107年度淨損	-	-	-	-	81	567	(7,302)	-	(6,654)
D5	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	(351,127)	567	(7,302)	-	(357,862)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(329,181)	(329,181)
L3	庫藏股註銷	(59,000)	(357)	-	-	(330,183)	-	-	389,540	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(168)	-	-	-	-	-	-	(168)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(653)	-	-	-	(653)
Z1	民國107年12月31日餘額	\$381,225	\$7,523	\$259,236	\$10,078	\$2,466,717	\$(1,067)	\$(42,245)	\$(2,321)	\$3,079,146
A1	民國108年1月1日餘額	\$381,225	\$7,523	\$259,236	\$10,078	\$2,466,717	\$(1,067)	\$(42,245)	\$(2,321)	\$3,079,146
B5	107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(93,806)	-	-	-	(93,806)
D1	普通股現金股利	-	-	-	-	53,423	-	-	-	53,423
D3	108年度淨利	-	-	-	-	1,363	(1,350)	4,471	-	4,484
D5	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	54,786	(1,350)	4,471	-	57,907
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(78,264)	(78,264)
L3	庫藏股註銷	(13,000)	(78)	-	-	(67,490)	-	-	80,568	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(74)	-	-	-	-	-	-	(74)
Z1	民國108年12月31日餘額	\$368,225	\$7,371	\$259,236	\$10,078	\$2,360,207	\$(2,417)	\$(37,774)	\$(17)	\$2,964,909

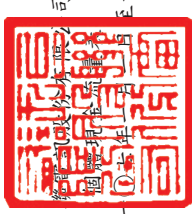
(請參閱個體財務報表附註)



董事長：華盛國際投資股份有限公司

經理人：張志成

會計主管：黃仲康



台 華盛國際投資股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年度十二月三十一日

代碼	項 目	單位：新台幣千元		
		一〇八年度	一〇七年度	
AAAA	營業活動之現金流量：			
A10000	本期稅前淨利(損)	\$140,662	\$(148,876)	
A20000	調整項目：			
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			
A20100	折舊費用	1,909	1,805	
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(44,345)	100,106	
A20900	利息費用	10	7	
A21200	利息收入	(4,597)	(1,715)	
A21300	股利收入	(19,229)	(33,697)	
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(107,337)	5,277	
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	399	(5)	
A23900	未實現銷貨利益	1,034	1,378	
A24000	已實現銷貨利益	(1,378)	(329)	
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			
A31130	應收票據減少	85	141	
A31150	應收帳款減少	273	5,140	
A31160	應收帳款－關係人減少(增加)	1,356	(255)	
A31180	其他應收款減少(增加)	11,683	(12,018)	
A31200	存貨減少(增加)	457	(2,015)	
A31230	預付款項增加	(219)	(319)	
A31240	其他流動資產(增加)減少	(60,418)	401	
A32125	合約負債(減少)增加	(1,918)	6,225	
A32130	應付票據減少	(802)	(431)	
A32150	應付帳款增加(減少)	(421)	(3,352)	
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	140	(10)	
A32180	其他應付款增加(減少)	3,442	(83,174)	
A32230	其他流動負債增加(減少)	131	(6,647)	
A33000	營運產生之現金流出	(79,083)	(172,363)	
A33200	收取之股利	19,190	33,697	
A33500	支付之所得稅	(198,703)	(78,597)	
AAAA	營業活動之淨現金流出	(258,596)	(217,263)	
	項 目	代碼	一〇八年度	一〇七年度
	投資活動之現金流量：			
	取得其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	BBBB		
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	B00010		\$ (99,365)
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	B00030		-
	資產減價退回股款	B00040		(58,857)
	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	B00050		80,923
	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	B00100		(1,105,520)
	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	B00200		955,683
	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	B02000		(410)
	取得不動產、廠房及設備	B02800		2,001
	處分不動產、廠房及設備	B03800		-
	存出保證金增加	B06700		-
	其他非流動資產增加	B07500		5,323
	收取之利息	BBBB		(161,365)
	投資活動之淨現金流(出)入			2,165,391
	籌資活動之現金流量：			
	存入保證金減少	CCCC		
	租賃負債本金償還	C03100		(38)
	發放現金股利	C04020		(284)
	庫藏股票買回成本	C04500		(93,806)
	取得子公司股權	C04900		(78,264)
	支付之利息	C05400		(300,000)
	籌資活動之淨現金流出	C05600		(6)
		CCCC		(472,398)
	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	EEEE		1,232,695
	期初現金及約當現金餘額	E00100		1,905,916
	期末現金及約當現金餘額	E00200		\$1,013,557

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：華盛國際投資股份有限公司

經理人：張志成



會計主管：黃仲康





## 台聯電訊股份有限公司

### 個體財務報表附註

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

台聯電訊股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十九年八月奉准設立，民國八十五年二月二十九日吸收有華科技股份有限公司，主要營業項目為：

- (一) 數位傳輸及交換設備、數據終端設備、線路介面設備(含遙測裝置)、通信交換設備、可程式電源供應器等之製造加工、買賣及安裝工程業務。
- (二) 前項有關產品之進出口貿易。
- (三) 代理前各項有關國內外廠商產品之報價、經銷、投標業務。
- (四) 前各項有關業務之經營及轉投資。
- (五) 除許可業務除外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司股票自民國九十年十二月起於中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，其註冊地及主要營運據點位於台北市內湖區湖元里瑞光路108號3樓。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇九年三月二十日通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

##### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

##### (1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司依照國際財務報導準則第16號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第16號之影響說明如下：

- A. 本公司自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。
- B. 對於租賃之定義：本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。亦即，本公司僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第16號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第17號，國際財務報導準則第16號規定若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。本公司評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。
- C. 本公司為承租人：於適用國際財務報導準則第16號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

本公司於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按租賃負債之金額，但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額(認列於民國一〇八年一月一日前之資產負債表者)予以衡量並認列使用權資產。

本公司於民國一〇八年一月一日，使用權資產增加433千元；租賃負債增加433千元。



台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司適用國際財務報導準則第16號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
  - ii. 依於民國一〇八年一月一日前對租賃是否為虧損性之評估，作為執行減損檢視之替代方法。
  - iii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後12個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
  - iv. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。
  - v. 使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。
- (b) 依照國際財務報導準則第16號規定新增與承租人相關之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。
- (c) 於民國一〇八年一月一日，初次適用國際財務報導準則第16號對財務報表之影響說明如下：
- i. 認列於民國一〇八年一月一日之資產負債表之租賃負債所適用之承租人增額借款利率之加權平均數為1.45%
  - ii. 民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號所揭露之營業租賃承諾，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現，與認列於民國一〇八年一月一日資產負債表之租賃負債，兩者間差異5千元說明如下：

民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17

號所揭露之營業租賃承諾	\$438
使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現後為	\$433
民國一〇八年一月一日帳上認列之租賃負債	\$433

D. 本公司為出租人，未作任何調整，僅新增與出租人相關之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)	民國109年1月1日
2	重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)	民國109年1月1日
3	利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國109年1月1日

(1) 業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3) 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

此修正包括：

A. 對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

C. 國際會計準則第39號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第39號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於80%至125%間之評估)。

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國109年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國111年1月1日

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司除現正評估(1)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本公司因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

#### 5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

## 6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

## 7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益



台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
- (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

### (4) 金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

#### 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### 金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

9. 存貨

存貨以實際成本入帳，採用永續盤存制。成本之計算則採用加權平均法，以成本與淨變現價值孰低法評價，在比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。

成本係指為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本，其中原物料係以實際進貨成本，採加權平均法計算；在製品及製成品包括直接原料、直接人工及製造費用(固定製造費用係以正常產能分攤)，採加權平均法計算。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

10. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

<u>資產項目</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	50年
機器設備	3~8年
運輸設備	5年
辦公設備	3~5年
租賃改良	3年
使用權資產	5年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

## 12. 投資性不動產

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本集團自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

<u>資產項目</u>	<u>耐用年限</u>
建築物	50年

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，但依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者除外。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

<u>資產項目</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	50年

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本公司將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

### 13. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本公司就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

### 公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

#### 公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

#### 民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

##### 公司為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

##### 公司為出租人

本公司未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。



台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 庫藏股票

本公司及子公司於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

16. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供技術服務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為通訊設備，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本公司銷售商品交易之授信期間為30天~90天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

#### 提供技術服務

本公司提供之技術服務主要所出售之通訊設備提供之維修服務等，該等服務屬單獨定價或協商，係以合約期間為基礎提供檢測報告服務，由於本公司係於合約期間提供最終檢測報告，屬於某一時點滿足之履約義務，故於客戶取得其控制時認列收入。

本公司大部分合約協議價款係於維修服務提供後之合約期間平均收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

#### 利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

#### 股利收入

當本公司有權收取股利時，方認列相關股利收入。

### 17. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

## 18. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期之當期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層進行下列對個體財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

(1) 投資性不動產

本公司某些不動產持有之目的的一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。各部分若無法單獨出售，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產10%以下時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(2) 營業租賃承諾—本公司為出租人

本公司對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本公司仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(2) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇八年十二月三十一日，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六。

(4) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
現金	\$472	\$484
支票存款	470	2,886
活期存款	1,012,615	1,902,546
合計	<u>\$1,013,557</u>	<u>\$1,905,916</u>

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
股    票	\$448,984	\$286,088
債    券	17,790	13,365
基    金	72,210	45,349
合    計	<u>\$538,984</u>	<u>\$344,802</u>
流    動	\$538,486	\$344,004
非  流  動	498	798
合    計	<u>\$538,984</u>	<u>\$344,802</u>

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資－非流動：		
未上市櫃公司股票	<u>\$149,630</u>	<u>\$45,794</u>

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損失分別為(37,774)千元及(42,245)千元，其變動資訊如下：

	108.12.31	107.12.31
期初餘額	\$(42,245)	\$1,830,977
追溯適用及追溯重編之影響數	-	(1,865,920)
本年度未實現評價(損)益：		
指南之星創業投資(股)公司	2,520	-
天泰光電(股)公司	1,492	1,617
台科之星創業投資(股)公司	1,440	-
普訊陸(股)公司	1,017	156
展翊光電(股)公司	(185)	(1,915)
友上科技(股)公司	(813)	227
華科材料科技(股)公司	(1,000)	(6,640)
普凌威科技(股)公司	-	(1,400)
轉列保留盈餘(註)	-	653
期末餘額	<u>\$(37,774)</u>	<u>\$(42,245)</u>

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註：本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之未上市櫃股票－普訊陸(股)公司於民國一〇七年六月十九日經董事會通過辦理減資退回股款1,445千元，本公司因而收回股款，並實現以往年度之減損損失653千元由其他權益轉列保留盈餘。

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
定期存款	\$39,902	\$120,825
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$39,902</u>	<u>\$120,825</u>
流 動	\$39,662	\$85,150
非 流 動	240	35,675
合 計	<u>\$39,902</u>	<u>\$120,825</u>

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保之情況，請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收票據

	108.12.31	107.12.31
應收票據－因營業而發生	\$18	\$103
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$18</u>	<u>\$103</u>

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.15，與信用風險相關資訊請詳附註十二。



台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 應收帳款及應收帳款－關係人

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$206	\$479
減：備抵損失	(151)	(151)
小計	55	328
應收帳款－關係人	7,097	8,453
合計	<u>\$7,152</u>	<u>\$8,781</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為30天至90天。於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為7,303千元及8,932千元，於民國一〇八及一〇七年度備抵損失相關資訊詳附註六.15，信用風險相關資訊請詳附註十二。

7. 其他應收款

	108.12.31	107.12.31
其他應收款	\$532	\$12,902
減：備抵損失	-	-
合計	<u>\$532</u>	<u>\$12,902</u>

8. 存貨

	108.12.31	107.12.31
商 品	\$827	\$1,005
製 成 品	7,383	7,083
在 製 品	4,756	5,406
原 料	17,044	16,949
物 料	296	320
合計	<u>\$30,306</u>	<u>\$30,763</u>

(1) 本公司民國一〇八及一〇七年度認列為費用之存貨成本分別為42,514千元及55,556千元，其中包括認列存貨跌價(回升利益)及損失分別為(1,384)千元及5,267千元，產生存貨回升利益係因出售及報廢緩滯品所致。

(2) 本公司存貨未有提供擔保之情事。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

9. 採用權益法之投資

(1) 投資包括：

被投資公司	108.12.31		107.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
聯創投資(股)公司	\$403,961	100%	\$379,174	100%
價值投資(股)公司(註)	337,196	100%	-	-
聯睿投資(股)公司	243,235	100%	200,624	100%
STARFISH GROUP LTD.	29,533	100%	27,755	100%
WIN WISH OFFSHORE LTD.	18,224	100%	18,338	100%
合計	<u>\$1,032,149</u>		<u>\$625,891</u>	

註：本公司於民國一〇七年十一月六日由董事會決議通過投資新設事業「價值投資股份有限公司」，並於民國一〇八年三月二十七日設立完成，投資金額為300,000千元，持股股數共30,000千股，持股比為100%。

投資子公司

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

- (2) 本公司對上述持股採權益法評價之被投資公司，係採該投資公司同期間經會計師查核之財務報表，按持股比例認列民國一〇八年及一〇七年度之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額，明細如下：

被投資公司	108年度	107年度
聯創投資(股)公司	\$24,860	\$(10,065)
聯睿投資(股)公司	42,611	624
價值投資(股)公司	37,196	-
STARFISH GROUP LTD.	2,395	1,296
WIN WISH OFFSHORE LTD.	275	2,868
合計	<u>\$107,337</u>	<u>\$(5,277)</u>

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

10. 不動產、廠房及設備

(1) 自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	合計
成本：						
108.1.1	\$79,825	\$40,259	\$31,832	\$9,668	\$3,260	\$164,844
增添	-	-	-	-	410	410
處分	-	-	-	(359)	(2,970)	(3,329)
重分類	3,184	1,624	-	-	-	4,808
108.12.31	\$83,009	\$41,883	\$31,832	\$9,309	\$700	\$166,733
折舊及減損：						
108.1.1	\$-	\$14,801	\$31,811	\$9,451	\$597	\$56,660
折舊	-	822	12	141	286	1,261
處分	-	-	-	(359)	(570)	(929)
重分類	-	597	-	-	-	597
108.12.31	\$-	\$16,220	\$31,823	\$9,233	\$313	\$57,589
淨帳面金額：						
108.12.31	\$83,009	\$25,663	\$9	\$76	\$387	\$109,144

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(2) 不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號以前之規定)

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	合計
成本：						
107.1.1	\$79,825	\$40,259	\$31,832	\$10,068	\$560	\$162,544
增添	-	-	-	-	2,700	2,700
處分	-	-	-	(400)	-	(400)
107.12.31	\$79,825	\$40,259	\$31,832	\$9,668	\$3,260	\$164,844
折舊及減損：						
107.1.1	\$-	\$14,012	\$31,790	\$9,303	\$556	\$55,661
折舊	-	821	21	548	41	1,431
處分	-	-	-	(400)	-	(400)
重分類	-	(32)	-	-	-	(32)
107.12.31	\$-	\$14,801	\$31,811	\$9,451	\$597	\$56,660
淨帳面金額：						
107.12.31	\$79,825	\$25,458	\$21	\$217	\$2,663	\$108,184

不動產、廠房及設備提供擔保之情形，請詳附註八。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

11. 投資性不動產

	土地	建築物	合計
成本：			
108.1.1	\$54,531	\$20,687	\$75,218
轉出至不動產、廠房及設備	(3,184)	(1,624)	(4,808)
108.12.31	\$51,347	\$19,063	\$70,410
107.1.1	\$54,531	\$20,687	\$75,218
自不動產、廠房及設備轉入	-	-	-
107.12.31	\$54,531	\$20,687	\$75,218
折舊及減損：			
108.1.1	\$-	\$9,441	\$9,441
當年度折舊	-	374	374
轉出至不動產、廠房及設備	-	(597)	(597)
108.12.31	\$-	\$9,218	\$9,218
107.1.1	\$-	\$9,035	\$9,035
當年度折舊	-	374	374
轉出至不動產、廠房及設備	-	32	32
107.12.31	\$-	\$9,441	\$9,441
淨帳面金額：			
108.12.31	\$51,347	\$9,845	\$61,192
107.12.31	\$54,531	\$11,246	\$65,777
		108年度	107年度
投資性不動產之租金收入		\$2,850	\$3,336
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用		(374)	(406)
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用		-	-
合計		\$2,476	\$2,930

本公司投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日分別為242,927千元及234,119千元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價。公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法為收益法，其中主要使用之參數如下：

	108.12.31	107.12.31
折現率	3.75%	3.37%
成長率	1.00%	1.00%

## 12. 退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇八年及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,381千元及1,389千元。

### 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥0千元。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期分別於民國一一九年及一一六年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$-	\$-
淨確定福利資產之淨利息	(219)	(319)
合 計	\$(219)	\$(319)

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務現值	\$13,334	\$13,038
計畫資產之公允價值	(38,016)	(36,366)
其他非流動負債－淨確定福利資產之帳列數	\$(24,682)	\$(23,328)

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
107.1.1	\$12,044	\$(34,949)	\$(22,905)
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	167	(486)	(319)
小 計	12,211	(35,435)	(23,224)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	468	-	468
經驗調整	359	-	359
確定福利資產再衡量數	-	(931)	(931)
小 計	13,038	(36,366)	(23,328)
支付之福利	-	-	-
107.12.31	13,038	(36,366)	(23,328)
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	122	(341)	(219)
小 計	13,160	(36,707)	(23,547)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	235	-	235
經驗調整	(61)	-	(61)
確定福利資產再衡量數	-	(1,309)	(1,309)
小 計	13,334	(38,016)	(24,682)
支付之福利	-	-	-
108.12.31	\$13,334	\$(38,016)	\$(24,682)

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	108.12.31	107.12.31
折現率	0.72%	0.94%
預期薪資增加率	1.00%	1.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	108年度		107年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$519	\$-	\$517
折現率減少0.5%	931	-	707	-
預期薪資增加0.5%	922	-	700	-
預期薪資減少0.5%	-	520	-	519

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

### 13. 權益

#### (1) 普通股

截至民國一〇七年一月一日止，本公司額定股本為992,000千元，實收股本為440,225千元，每股面額10元，分為44,023千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一〇七年三月十五日董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，註銷庫藏股共1,000千股，註銷減資金額為10,000千元，減資比率為2.27%，並訂定民國一〇七年三月十五日為庫藏股註銷之減資基準日。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇七年三月十五日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計500千股，買回價格區間為51.00至105.00元整。截至民國一〇七年四月二十七日止已全數買回，共計34,783千元，平均買回價格為69.57元。

民國一〇七年五月四日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計1,000千股，買回價格區間為48.00至103.50元整，截至民國一〇七年六月二十二日已全數買回，共計69,218千元，平均買回價格為69.22元。

民國一〇七年七月三日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計800千股，買回價格區間為47.00至103.00元整。截至民國一〇七年九月三日止已全數買回，共計53,422千元，平均買回價格為66.78元。

本公司於民國一〇七年八月八日董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，註銷庫藏股共1,500千股，註銷減資金額為15,000千元，減資比率為3.49%，並訂定民國一〇七年八月八日為庫藏股註銷之減資基準日。

民國一〇七年九月二十一日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計1,000千股，買回價格區間為42.00至97.00元整。截至民國一〇七年十一月一日已全數買回，共計57,633千元，平均買回價格為57.63元。

民國一〇七年十一月六日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計1,600千股，買回價格區間為40.50至86.50元整。截至民國一〇七年十二月二十二日已全數買回，共計103,342千元，平均買回價格為64.59元。

本公司於民國一〇七年十二月二十六日董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，註銷庫藏股共3,400千股，註銷減資金額為34,000千元，減資比率為8.19%，並訂定民國一〇七年十二月二十六日為庫藏股註銷之減資基準日。

民國一〇七年十二月二十六日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計600千股，買回價格區間為43.00至97.50元整。截至民國一〇八年二月二十六日止，已全數買回，共計37,019千元，平均買回價格為61.70元。



台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國一〇八年五月十日董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，註銷庫藏股共600千股，註銷減資金額為6,000千元，減資比率為1.57%，並訂定民國一〇八年五月十日為庫藏股註銷之減資基準日。

民國一〇八年五月十日經本公司董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益之目的而買回庫藏股計700千股，買回價格區間為42.50至91.50元整。截至民國一〇八年七月三日止，已全數買回，共計43,549千元，平均買回價格為62.21元。

本公司於民國一〇八年十一月六日董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定，註銷庫藏股共700千股，註銷減資金額為7,000千元，減資比率為1.87%，並訂定民國一〇八年十一月六日為庫藏股註銷之減資基準日。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本為992,000千元，實收股本為368,225千元，每股面額10元，分為36,823千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$,2,227	\$2,305
受贈資產	500	500
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	4,644	4,718
合 計	<u>\$7,371</u>	<u>\$7,523</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

	108.12.31	107.12.31
本公司持有	\$2,304	\$62,663
子公司一聯創投資(股)公司持有部分	17	17
本公司本期買回	78,264	329,181
本公司本期註銷	<u>(80,568)</u>	<u>(389,540)</u>
庫藏股票—金額	<u>\$17</u>	<u>\$2,321</u>

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	108.12.31	107.12.31
本公司持有	37,000 股	882,000 股
子公司－聯創投資(股)公司持有部分	720 股	720 股
本公司本期買回	1,263,000 股	5,055,000 股
本公司本期註銷	(1,300,000) 股	(5,900,000) 股
庫藏股票－股數	<u>720 股</u>	<u>37,720 股</u>

- A. 本公司於民國一〇八年五月十日及十一月六日註銷庫藏股1,300千股，共計80,568千元，其中包含註銷股本13,000千元、資本公積項下之發行股票溢價78千元及未分配盈餘67,490千元。
- B. 本公司於民國一〇七年三月十五日、八月八日及十二月二十六日註銷庫藏股5,900千股，共計389,540千元，其中包含註銷股本59,000千元，資本公積項下之發行股票溢價357千元及未分配盈餘330,183千元。
- C. 依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
- D. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(4) 盈餘分派及股利政策

- A. 依本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
- a. 彌補虧損。
  - b. 提列百分之十為法定盈餘公積。
  - c. 其他依法令規定提列特別盈餘公積。
  - d. 其餘依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
  - e. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利之發放，其中現金股利不低於股利總額之10%。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。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。

本公司截至民國一〇八年及一〇七年一月一日止，首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額皆為10,078千元。本公司於民國一〇八年及一〇七年度並未有使用、處分或重分類相關資產，而有迴轉特別盈餘公積至未分配盈餘。

- B. 本公司於民國一〇九年三月二十日之董事會及民國一〇八年六月二十日之股東常會，分別擬議及決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$5,342	\$-	\$-	\$-
特別盈餘公積	30,113	-	-	-
普通股現金股利	55,234	93,806	1.5	2.5

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.17。

#### 14. 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$47,790	\$68,469
技術服務收入	240	286
小計	48,030	68,755
其他收入	11	255
營業收入淨額	\$48,041	\$69,010

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇八年及一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

	<u>通信業</u>	<u>投資及不動產</u>	<u>合計</u>
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$48,041</u>	<u>\$-</u>	<u>\$48,041</u>

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

	<u>通信業</u>	<u>投資及不動產</u>	<u>合計</u>
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$69,010</u>	<u>\$-</u>	<u>\$69,010</u>

(2) 合約負債－流動

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
銷售商品	<u>\$4,307</u>	<u>\$6,225</u>	<u>\$6,545</u>

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	<u>108.1.1~ 108.12.31</u>	<u>107.1.1~ 107.12.31</u>
期初餘額本期轉列收入	\$2,693	\$5,070
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	775	4,750

15. 預期信用減損損失(利益)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收票據	\$-	\$-
應收帳款	-	-
合計	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

108.12.31

群組評估	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90天內	90-120天	121-180天	181-364天	365天以上	
總帳面金額	\$7,170	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$7,170
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-
小 計	7,170	-	-	-	-	-	7,170
個別評估	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90天內	90-120天	121-180天	181-364天	365天以上	
總帳面金額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$151	\$151
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	151	151
小 計	-	-	-	-	-	-	-
帳面金額							<u>\$7,170</u>

107.12.31

群組評估	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90天內	90-120天	121-180天	181-364天	365天以上	
總帳面金額	\$8,626	\$258	\$-	\$-	\$-	\$-	\$8,884
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-
小 計	8,626	258	-	-	-	-	8,884
個別評估	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90天內	90-120天	121-180天	181-364天	365天以上	
總帳面金額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$151	\$151
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	151	151
小 計	-	-	-	-	-	-	-
帳面金額							<u>\$8,884</u>

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司民國一〇八及一〇七年度之應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	<u>應收帳款</u>
108.1.1	\$151
本期增加(迴轉)金額	-
因無法收回而沖銷	-
108.12.31	<u>\$151</u>
107.1.1(依照國際會計準則第39號規定)	\$928
107.1.1保留盈餘調整數	-
107.1.1(依照國際財務報導準則第9號規定)	928
本期增加(迴轉)金額	-
因無法收回而沖銷	<u>(777)</u>
107.12.31	<u>\$151</u>

## 16. 租賃

(1) 本公司為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)。各個合約之租賃期間介於2年至6年間。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

### A. 資產負債表認列之金額

#### (a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31(註)</u>
房屋及建築	<u>\$159</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日對使用權資產增添0千元。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(b) 租賃負債

	108.12.31	107.12.31(註)
租賃負債	<u>\$153</u>	
流動	<u>\$153</u>	

本公司民國一〇八年度及一〇七年度租賃負債之利息費用請詳附註六、18(3)財務成本；民國一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	108年度	107年度(註)
房屋及建築	<u>\$274</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	108年度	107年度(註)
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$1</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇八年一月一日至十二月三十一日租賃之現金流出總額為285千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本公司將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本公司重評估租賃期間。

(2) 本公司為承租人－營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

本公司簽訂辦公大樓之商業租賃合約，其租賃期間為1至6年且無續租權，在此合約中並未對本公司加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>108.12.31(註)</u>	<u>107.12.31</u>
不超過一年		\$284
超過一年但不超過五年		154
合 計		<u>\$438</u>
	<u>108年度(註)</u>	<u>107年度</u>
最低租賃給付		<u>\$302</u>

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(3) 本公司為出租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本公司對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六、11。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

	<u>108年度</u>	<u>107年度(註)</u>
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付之相關收益	<u>\$3,055</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。



台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司簽訂營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	108.12.31	107.12.31(註)
不超過一年	\$1,558	
超過一年但不超過二年	343	
合 計	<u>\$1,901</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(4) 本公司為出租人—營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

本公司簽訂商業財產租賃合約，其剩餘年限介於1年至5年間，所有租賃合約皆包含能依據每年市場環境調整租金之條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$2,845
超過一年但不超過五年		948
合 計		<u>\$3,793</u>

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

17. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	108年度			107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
員工福利費用						
薪資費用	\$5,719	\$24,777	\$30,496	\$4,678	\$59,198	\$63,876
勞健保費用	628	2,513	3,141	561	3,007	3,568
退休金費用	320	1,061	1,381	308	1,081	1,389
董事酬金	-	2,940	2,940	-	2,079	2,079
折舊費用	713	1,196	1,909	563	1,242	1,805

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 本公司民國一〇八年及民國一〇七年十二月三十一日之平均員工人數(含董事)分別為42人及43人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5人。
- (2) 民國一〇八年度及一〇七年度平均員工福利費用分別為904千元及1,649千元；民國一〇八年度及一〇七年度平均員工薪資費用分別為726千元及1,485千元；平均員工薪資費用調整變動為(51.11)%。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥1%~10%為員工酬勞，不高於6%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇八年度依獲利狀況，皆以1%~2%估列員工酬勞及董監酬勞，並認列員工酬勞及董監酬勞金額皆為1,520千元，帳列於薪資費用項下；本公司於一〇九年三月二十日董事會決議以現金發放員工酬勞及董監酬勞皆為1,520千元。

本公司於民國一〇八年三月二十八日董事會決議，因民國一〇七年度為虧損，故不發放民國一〇七年度員工酬勞與董監酬勞。

## 18. 營業外收入及支出

### (1) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$3,055	\$3,485
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	4,597	1,715
股利收入	19,229	33,697
其他收入－其他	2,871	6,051
合    計	<u>\$29,752</u>	<u>\$44,948</u>

### (2) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	\$(399)	\$5
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	44,345	(100,106)
淨外幣兌換損益	(2,892)	3,403
其他損失－其他	(515)	(1,546)
合    計	<u>\$40,539</u>	<u>\$(98,244)</u>

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款之利息	\$6	\$7
租賃負債之利息	4	-
財務成本合計	\$10	\$7

19. 其他綜合損益組成部分

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$1,135	\$-	\$1,135	\$227	\$1,362
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益	4,471	-	4,471	-	4,471
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額	1	-	1	-	1
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額	(1,350)	-	(1,350)	-	(1,350)
合計	\$4,257	\$-	\$4,257	\$227	\$4,484

民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$104	\$-	\$104	\$(21)	\$83
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益	(7,302)	-	(7,302)	-	(7,302)
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額	(2)	-	(2)	-	(2)
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額	567	-	567	-	567
合計	\$(6,633)	\$-	\$(6,633)	\$(21)	\$(6,654)

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

20. 所得稅

民國一〇八年及一〇七年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	108年度	107年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$88,606	\$200,010
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(1,594)	2,059
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅費用	227	313
與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅	-	(50)
所得稅費用	<u>\$87,239</u>	<u>\$202,332</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅(費用)利益：		
確定福利計畫精算損益	<u>\$227</u>	<u>\$(21)</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	108年度	107年度
來自於繼續營業單位之稅前淨(損)利	<u>\$140,662</u>	<u>\$(148,876)</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$28,132	\$(29,775)
免稅收益之所得稅影響數	(29,344)	30,709
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	1,439	(621)
與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅	-	(50)
未分配盈餘加徵所得稅	88,606	48,440
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(1,594)	2,059
所得基本稅額應補稅額	-	151,570
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$87,239</u>	<u>\$202,332</u>

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇八年度

	期初餘額	認列於其他		期末餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
未實現淨兌換損失	\$304	\$419	\$-	\$723
未實現淨兌換利益	(615)	(102)	-	(717)
呆帳損失	12	3	-	15
減損損失	522	-	-	522
未使用課稅損失(虧損扣抵)	4,367	(503)	-	3,864
淨確定福利資產－非流動	(4,590)	(44)	227	(4,407)
遞延所得稅費用		<u>\$ (227)</u>	<u>\$ 227</u>	
遞延所得稅資產淨額	<u>\$-</u>			<u>\$-</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$5,205</u>			<u>\$5,124</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(5,205)</u>			<u>\$(5,124)</u>

民國一〇七年度

	期初餘額	認列於其他		期末餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
未實現淨兌換損失	\$210	\$94	\$-	\$304
未實現淨兌換利益	(2)	(613)	-	(615)
呆帳損失	132	(120)	-	12
減損損失	555	(33)	-	522
未使用課稅損失(虧損扣抵)	3,218	1,149	-	4,367
淨確定福利資產－非流動	(3,830)	(739)	(21)	(4,590)
遞延所得稅費用		<u>\$ (262)</u>	<u>\$ (21)</u>	
遞延所得稅資產淨額	<u>\$283</u>			<u>\$-</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$4,115</u>			<u>\$5,205</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(3,832)</u>			<u>\$(5,205)</u>

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		108.12.31	107.12.31	
98年度	\$18,918	\$14,009	\$18,918	108年度
100年度	35,810	35,810	35,810	110年度
101年度	19,101	19,101	19,101	111年度
102年度	2,116	2,116	2,116	112年度
106年度	21,887	21,887	21,887	116年度
合計		\$92,923	\$97,832	

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為25,317千元及26,692千元。

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本公司對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本公司已決定於可預見之未來，不會分配其子公司之未分配盈餘。截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日，未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為10,773千元及10,498千元。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形	備註
本公司	核定至民國一〇五年度	-

21. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	108年度	107年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)(千元)	\$53,423	\$(351,208)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	37,118	41,169
基本每股(虧損)盈餘(元)	\$1.44	\$(8.53)
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨(損)利(千元)	\$53,423	\$(351,208)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	37,118	41,169
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(千股)	26	-
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	\$37,144	41,169
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	\$1.44	\$(8.53)

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

## 七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

### 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
聯創投資股份有限公司	本公司之子公司
聯睿投資股份有限公司	本公司之子公司
價值投資股份有限公司	本公司之子公司
STARFISH GROUP LTD.	本公司之子公司
WIN WISH OFFSHORE LTD.	本公司之子公司
福億通訊股份有限公司	間接持有之子公司
聯準光電股份有限公司	間接持有之子公司
LEADLUCK Ltd.	間接持有之子公司
MAX PROFIT LIMITED	間接持有之子公司
HERCULES International limited	間接持有之子公司
金台聯國際貿易(上海)有限公司	間接持有之子公司
北京拓訊科技有限公司	間接持有之子公司

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

關係人名稱	108年度	107年度
福億通訊	\$20,101	\$16,406
HERCULES	9,617	8,997
WIN WISH	-	8,683
合 計	<u>\$29,718</u>	<u>\$34,086</u>

銷貨條件：考慮本公司存貨成本及匯率等因素，決定對子公司之售價政策，該政策依實際狀況不定期檢討之。

收款條件：本公司對子公司之收款期間為120天期之O/A及60天期之T/T。

2. 進貨

關係人名稱	108年度	107年度
福億通訊	<u>\$1,552</u>	<u>\$872</u>

進貨價格：本公司向子公司之進貨價格係以該子公司約當成本購進，或與一般廠商相當。

付款方式：比照一般廠商為貨到30天或次月結30天。

3. 應收帳款－關係人

關係人名稱	108.12.31	107.12.31
福億通訊	\$4,443	\$4,416
HERCULES	2,654	4,037
合 計	<u>\$7,097</u>	<u>\$8,453</u>

4. 合約負債－流動

關係人名稱	108.12.31	107.12.31
福億通訊	<u>\$-</u>	<u>\$733</u>

5. 應付帳款－關係人

關係人名稱	108.12.31	107.12.31
福億通訊	<u>\$172</u>	<u>\$32</u>



台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 租金收入

關係人名稱	108年度	107年度
福億通訊	\$165	\$208
聯創投資	34	34
聯準光電	34	34
聯睿投資	34	29
價值投資	29	-
合計	\$296	\$305

7. 本公司主要管理階層之獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$8,653	\$62,609

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	108.12.31	107.12.31	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$18,845	\$18,759	保證函額度及關稅保證
不動產、廠房及設備—土地及建築物	108,672	105,283	保證函額度、一般借款
投資性不動產	31,420	35,856	保證函額度、一般借款
合計	\$158,937	\$159,898	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

銀行出具保證函明細如下：

銀 行	擔保內容	金 額
兆豐國際商業銀行	保證金	\$519

十、重大之災害損失

無此事項。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十一、重大之期後事項

1. 本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國一〇九年三月二十日董事會決議通過辦理現金減資退還股東股款，擬於民國一〇九年六月十七日提請股東常會通過。預計減資金額36,823千元，銷除股份3,682千股，減資比例10%。前述現金減資案，尚待股東常會通過及主管機關核准後，方得執行。
2. 本公司為維護公司信用及股東權益，於民國一〇九年三月二十日董事會決議通過依證券交易法第二十八條之二規定買回庫藏股500千股。預計買回期間為民國一〇九年三月二十三日至民國一〇九年五月二十二日止。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	108.12.31	107.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量	\$538,984	\$344,802
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	149,630	45,794
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,013,085	1,905,432
按攤銷後成本衡量之金融資產	39,902	120,825
應收票據(含關係人)	18	103
應收帳款(含關係人)	7,152	8,781
其他應收款(含關係人)	532	12,902
小計	1,060,689	2,048,043
合計	\$1,749,303	\$2,438,639

金融負債

	108.12.31	107.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項(含關係人)	\$6,669	\$7,752
其他應付款(含關係人)	10,848	7,406
租賃負債	153	(註)
合計	\$17,670	\$15,158

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

## 2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

## 3. 市場風險

本公司市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

### 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果。另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益之影響。本公司之匯率風險主要受美金貨幣及人民幣貨幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新台幣對美金外幣升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇八年及一〇七年度之損益將分別減少/增加430千元及1,043千元。
- (2) 當新台幣對人民幣外幣升值/貶值5%時，對本公司於民國一〇八年及一〇七年度之損益將分別減少/增加270千元及287千元。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

利率風險

利率風險係因市場利率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，本公司之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降一碼(0.25%)，對本公司於民國一〇八年及一〇七年度之損益將分別增加/減少100千元及302千元。

權益價格風險

本公司持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃及未上市櫃權益證券皆分別包含於透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

民國一〇八年及一〇七年度，屬透過損益按公允價值衡量之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上升/下降1%，對本公司於民國一〇八年及一〇七年度之損益將分別增加/減少4,485千元及2,861千元。

本公司無持有屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之上市櫃公司股票，故不存在權益價格風險。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、7。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比均為100%，本公司於銷售時均持續評估客戶之財務狀況，若雙方皆能按銷售約定履行，則帳款之收回應無重大不確定性。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除應收款項以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

本公司對於信用風險增加之債務工具投資，將適時處分該等投資以降低信用損失。採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失時，評估之前瞻性資訊(無須過度成本或投入即可取得者)尚包括總體經濟資訊及產業資訊等，並於前瞻資訊將造成重大影響情況下進一步調整損失率。

## 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

非衍生金融負債

	短於一年	一至三年	三至五年	五年以上	合計
108.12.31					
應付款項	\$6,669	\$-	\$-	\$-	\$6,669
其他應付款	10,848	-	-	-	10,848
租賃負債	154	-	-	-	154
107.12.31					
應付款項	\$7,752	\$-	\$-	\$-	\$7,752
其他應付款	7,406	-	-	-	7,406

衍生金融工具

無此事項。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.1.1	\$433	\$433
現金流量	(284)	(284)
非現金之變動	4	4
108.12.31	\$153	\$153

民國一〇七年度之負債之調節資訊：

無此情事。

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括，上市櫃股票及債券等)。
- C. 無活絡市場報價之債務類工具投資，其公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融工具中，除現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值外，其餘以攤銷後成本衡量之金融資產之公允價值列示如下：

	帳面金額		
	108.12.31	107.12.31	
金融資產：			
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$39,902	\$120,825	
		公允價值	
		108.12.31	107.12.31
金融資產：			
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$39,902	\$120,825	

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇八年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基金	\$72,210	\$-	\$-	\$72,210
債券	17,790	-	-	17,790
股票	448,984	-	-	448,984
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	-	-	149,630	149,630

民國一〇七年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基金	\$45,349	\$-	\$-	\$45,349
債券	13,365	-	-	13,365
股票	286,088	-	-	286,088
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	-	-	45,794	45,794



台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八及一〇七年間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	<u>資產</u>
	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>
	<u>股票</u>
108.1.1	\$45,794
108年認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	4,471
108年本期取得	99,365
108.12.31	<u>\$149,630</u>
	<u>資產</u>
	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>
	<u>股票</u>
107.1.1	\$51,235
107年認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	(7,302)
107年度已實現減損損失轉列保留盈餘	(653)
107年度減資退回股款	(1,445)
轉入第三等級	3,959
107.12.31	<u>\$45,794</u>

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

上述認列於損益之總利益(損失)中，與截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日持有之資產相關之損益分別為4,471千元及(7,302)千元。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇八年十二月三十一日：

	評價技術	重大		輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析價值關係
		不可觀察輸入值	量化資訊		
金融資產： 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票	市場法	缺乏流通性折價	30%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本公司權益將減少/增加14,963千元

民國一〇七年十二月三十一日：

	評價技術	重大		輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析價值關係
		不可觀察輸入值	量化資訊		
金融資產： 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票	市場法	缺乏流通性折價	30%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本公司權益將減少/增加4,579千元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本公司財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇八年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
按攤銷後成本衡量之金融資產				
定期存款	\$39,902	\$-	\$-	\$39,902
投資性不動產(詳附註六.11)	-	-	242,927	242,927

民國一〇七年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
按攤銷後成本衡量之金融資產				
定期存款	\$120,825	\$-	\$-	\$120,825
投資性不動產(詳附註六.11)	-	-	234,119	234,119

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：千元		
	外幣	108.12.31 匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$1,465	30.08	\$44,067
人民幣	6,256	4.31	26,963
非貨幣性項目：			
美金	1,588	30.08	47,767
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	34	30.08	1,023

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	107.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$3,409	30.72	\$104,724
人民幣	6,415	4.48	28,739
非貨幣性項目：			
美金	1,500	30.72	46,080
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	12	30.72	369

由於本公司之公司個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇八年及一〇七年度之外幣兌換(損失)利益分別為(2,892)千元及3,403千元。

#### 10. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

#### 十三、附註揭露事項

##### 1. 重大交易事項相關資訊：

- (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：詳附表一及附表一之一。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表二。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (8) 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者：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：

對被投資公司直接或間接具有重大影響或控制者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：詳附表三。

3. 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：詳附表四。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

銷貨金額	佔總銷貨百分比	應收款項期末餘額
S7,300	11.64%	S2,900

C. 財產交易及其所產生之損益數額：無。

D. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。

E. 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。

F. 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。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外,均以新台幣千元為單位)

附表一、期末持有有價證券情形(不包括投資子公司、關聯企業及合資控股部分):

持有之公司	有價證券種類 及名稱(註1)	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳列科目	期		備註 (註4)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	
台聯電訊股份有限公司	股票-台紅科技(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	200,000 股	\$9,600	
"	股票-台聯科技(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	150,000 股	17,175	\$9,600
"	債券-旺群科技股份有限公司國內第二次無擔保轉讓公司債	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	135,000 單位	14,175	17,175
"	股票-興純高科技(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	200,000 股	14,560	14,175
"	股票-台灣肥料(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	250,000 股	12,388	14,560
"	股票-聯珠投資控股(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	342,000 股	36,936	12,388
"	債券-美律實業(股)公司國內第二次無擔保轉讓公司債	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	30,000 股	3,615	36,936
"	股票-大立光電(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000 股	15,000	3,615
"	股票-台灣精機電路製造(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	130,000 股	43,030	15,000
"	股票-壹達科技(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	209,000 股	18,392	43,030
"	股票-大成不銹鋼工業(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	170,000 股	5,449	18,392
"	股票-上奇科技(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	70,350 股	2,856	5,449
"	股票-祥浩控(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	383,900 股	84,650	2,856
"	股票-泰博科技(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	30,000 股	3,915	84,650
"	股票-泰昇國際(控)股(股)有限公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	37,000 股	5,069	3,915
"	股票-聯華食品工業(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	511,350 股	21,400	5,069
"	股票-晶采光電科技(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,393,000 股	50,851	21,400
"	股票-圓球電子實業(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	372,000 股	9,988	50,851
"	股票-泰鼎國際(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	985,000 股	45,310	9,988
"	股票-聯群科技(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	30,000 股	13,305	45,310
"	股票-珠晶科技(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	20,000 股	2,860	13,305
"	股票-巴星科技(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	55,000 股	18,425	2,860
"	股票-旺旺友聯產物保險(股)公司	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	765,000 股	17,327	18,425
"	基金-新元美國豐收平衡基金(A類型)台幣	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	200,401 單位	2,180	17,327
"	基金-Captain Global Fund	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,663 單位	35,944	2,180
"	基金-新加坡大信新新市場債券基金-USD	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,000 單位	3,204	35,944
"	基金-新加坡大信新新市場債券基金-RMB	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	170,000 單位	7,767	3,204
"	基金-復華中小精選基金	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	314,317 單位	23,115	7,767
"	股票-普凱隆創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	578,000 股	3,687	23,115
"	股票-天泰光電(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	624,308 股	10,276	3,687
"	股票-友上科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	462,000 股	2,375	10,276
"	股票-普達威科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	717,825 股	-	2,375
"	股票-華利材料科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	4,000,000 股	28,680	-
"	股票-晨陽光電(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	250,000 股	1,287	28,680
"	股票-台科之星創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	2,000,000 股	21,440	1,287
"	股票-指南之星創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	2,000,000 股	22,520	21,440
"	股票-瑞威光電(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	4,566,514 股	59,365	22,520
"	股票-台灣生物科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	100,000 股	498	59,365

註1: 本表所稱有價證券,係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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2: 有價證券發行人非屬關係人者,該欄免填。

註3: 按公允價值衡量者,帳面金額已編譯調整後及扣除累計減損之帳面金額;非屬按公允價值衡量者,帳面金額已編譯調整後及扣除累計減損之帳面金額。

註4: 所列所有有價證券若有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者,應於備註欄註明提供擔保或質押股數、擔保或質押金額及限制使用情形。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新台幣千元為單位)

附表一之一、轉投資公司期末持有有價證券情形(不包括投資子公司、關聯企業及合資控股部分)：

持有之公司	有價證券種類 及名稱(註1)	供有價證券發行人 之關係(註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	折股比例	公允價值	
聯創投資(股)公司	股票-聯華食品工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	811,650 股	33,967	-	33,967	
"	股票-因緯電子實業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,469,000 股	39,443	-	39,443	
"	股票-豐達科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	709,000 股	62,392	-	62,392	
"	股票-千如電機工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	44,630 股	975	-	975	
"	股票-泰鼎國際(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	412,000 股	18,952	-	18,952	
"	基金-新光全球生技醫療基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	100,000 單位	1,141	-	1,141	
"	股票-聚福科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	737,484 股	18,821	1.49%	18,821	
"	股票-台聯電訊(股)公司	本公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	720 股	17	-	17	
"	股票-Amarello Biosciences Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,550,000 股	13,987	6.95%	13,987	
聯華投資(股)公司	股票-弘聖科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	250,000 股	69,625	-	69,625	
"	股票-眾達科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	70,000 股	7,105	-	7,105	
"	股票-嘉基科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	150,000 股	13,635	-	13,635	
"	股票-生展生物科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	42,000 股	4,935	-	4,935	
福登通(股)公司	股票-台如科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,000 股	480	-	480	
"	股票-凌巨科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	80,000 股	1,132	-	1,132	
"	股票-聯活控(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,200 股	485	-	485	
"	股票-聯華商業銀行(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	350 股	4	-	4	
"	股票-旺旺成財產物保險(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	60,000 股	1,359	-	1,359	
"	股票-第一產物保險(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	33,000 股	480	-	480	
價值投資(股)公司	股票-台灣精體電路製造(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	272,000 股	90,032	-	90,032	
"	股票-晶達光電(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	89,000 股	4,334	-	4,334	
"	股票-佳研科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	200,450 股	7,637	-	7,637	
"	股票-紅邦科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	318,000 股	12,688	-	12,688	
"	股票-勤誠興業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	434,000 股	36,543	-	36,543	

單位：新台幣千元

註1：本表所稱有價證券，係指屬附表一範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額已屬調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額已屬調整後成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押借款、擔保或質押金額及限制使用情形。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表二、累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末	
					股數(千)	金額(註1)	股數(千)	金額	股數(千)	售價	帳面成本	處分(損)益	股數(千)
台聯電訊股份有限公司	股票—台灣積體電路製造股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	公開市場	-	-	570	\$140,295	440	\$105,546	\$108,352	\$(2,806)	130	\$43,030 (註2)
價值投資股份有限公司	股票—台灣積體電路製造股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	公開市場	-	-	272	68,538	-	-	-	-	272	90,032 (註3)
聯睿投資股份有限公司	股票 雙鴻科技股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	公開市場	-	135	765	107,338	900	143,472	120,554	22,918	-	-

註1：帳列科目為透過損益按公允價值衡量之金融資產者，其期初及期末金額為當期市價。

註2：期末餘額含本期透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益11,087千元。

註3：期末餘額含本期透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益21,494千元。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額，發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。



台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外,均以新台幣千元為單位)

附表三、被投資公司名稱、所在地等相關資訊(不包含大陸被投資公司):

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1.2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期損益(註2、4)	本公司認列之投資損益(註2、3、4)	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額(註3、4)			
台聯電訊(股)公司	聯創投資(股)公司	台北市瑞光路108號3樓	投資公司	\$320,000	\$320,000	32,000,000 股	100.00%	\$403,961	\$24,852	\$24,860 (註3)	
台聯電訊(股)公司	STARFISH GROUP LTD.(BVI)	P.O. Box957, offshore Incorporations Centre Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	投資公司	66,019 USD 2,070	66,019 USD 2,070	-	100.00%	29,533	2,642	2,395 (註3)	
台聯電訊(股)公司	WIN WISH OFFSHORE LTD.	TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	買賣業務、進出口業務、代理國內外廠商報價、投標業務、投資業務、保證業務	8,259 USD 250	8,259 USD 250	-	100.00%	18,224	275	275	
台聯電訊(股)公司	聯奇投資(股)公司	台北市瑞光路108號3樓	投資公司	200,000	200,000	20,000,000 股	100.00%	243,235	42,611	42,611	
台聯電訊(股)公司	價值投資(股)公司	台北市瑞光路108號3樓	投資公司	300,000	300,000	30,000,000 股	100.00%	337,196	37,196	37,196	
聯創投資(股)公司	福德通訊(股)公司	台北市瑞光路112巷1號3樓	有線、無線通信機械器材及電子零組件之製造、電子材料銷售	64,557	60,881	4,454,148 股	100.00%	45,670	181	176	
聯創投資(股)公司	聯華光電(股)公司	台北市瑞光路108號3樓	積體電路之設計及電子零組件之製造與電信器材、電子材料之銷售	5,000	4,500	500,000 股	100.00%	4,495	(74)	(71)	
STARFISH GROUP LTD. (BVI)	LEADLUCK LTD. (SAMOA)	TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	投資公司	32,420 USD 1,000	32,420 USD 1,000	-	100.00%	11,096	1,052	1,052	
STARFISH GROUP LTD. (BVI)	MAX PROFITS LTD. (SAMOA)	TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	投資公司	32,420 USD 1,000	32,420 USD 1,000	-	100.00%	7,447	1,190	1,190	
STARFISH GROUP LTD. (BVI)	HERCULES INTL LTD. (BVI)	Palm Grove House, P.O. Box438 Rd.Town, Tortola, British Virgin Islands	買賣業務、進出口業務、代理國內外廠商報價、投標業務、投資業務、保證業務	9,726 USD 300	9,726 USD 300	-	100.00%	11,401	400	400	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資未實現毛利。

註3：係包含本期順流銷售未實現毛利。

註4：已於合併財務報表沖銷。

台聯電訊股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表四、大陸投資資訊

大陸被投資 公司名稱	主要 營業項目	實收 資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 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	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2、6)	期末投資 帳面價值 (註6)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
金台聯國際貿易 (上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理等	USD 1,000	(2)	\$30,310 USD 1,000	\$-	\$-	\$30,310 USD 1,000	\$1,052	100%	\$1,052 (2)C	\$11,096	\$-
北京拓訊科技 有限公司	研發生產計算機軟硬體及配套產品；銷售自產產品	USD 1,000	(2)	30,310 USD 1,000	-	-	30,310 USD 1,000	1,190	100%	1,190 (2)C	\$7,447	\$-

單位：美金/新台幣千元

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註4)
\$114,093 (註5)	USD 3,793 (註5)	\$1,778,945

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。  
(2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

A.STARFISH GROUP LTD. (BVI)透過LEADLUCK LTD.(SAMOA)投資金台聯國際貿易(上海)有限公司。

B.STARFISH GROUP LTD. (BVI)透過MAX PROFITS LTD.(SAMOA)投資北京拓訊科技有限公司。

(3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬等備中，尚無投資損益者，應予註明

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

A.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表

B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表

C.其他

註3：本表相關數字應以新台幣列示。涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註4：依經濟部投審委員會公佈在大陸地區從事投資或技術合作審查原則，以民國一〇八年十二月三十一日個體或合併股權淨值執高之百分之六十計算赴大陸地區投資限額。

註5：期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額USD3,793千元，係含九十二年九月已清算之拓訊國際貿易(上海)有限公司及九十五年六月清算之北京台聯通訊設備有限公司因虧損無法匯回投資款各為USD186千元及USD1,607千元。

註6：已於合併財務報表沖銷。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本集團財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析：

項 目	年 度	民國108年度	民國107年度	差 異	
				金額	%
流動資產		2,711,574	3,005,099	(293,525)	-10%
非流動資產		389,078	320,991	68,087	21%
資產總額		3,100,652	3,326,090	(225,438)	-7%
流動負債		127,221	236,509	(109,288)	-46%
非流動負債		8,522	6,335	2,187	35%
負債總額		135,743	242,844	(107,101)	-44%
股本		368,225	381,225	(13,000)	-3%
資本公積		7,371	7,523	(152)	-2%
保留盈餘		2,629,521	2,736,031	(106,510)	-4%
權益總額		2,964,909	3,083,246	(118,337)	-4%

增減比率變動大於20%之分析說明：

- (一) 非流動資產總額較上期增加21%，主要係因本期增加非流動金融資產之投資所致。
- (二) 流動負債較上期減少46%，係因本期所得稅負債較上期減少所致。
- (三) 非流動負債較上期增加35%，係因本期增加租賃負債所致。
- (四) 本期負債總額減少44%，主因為本期所得稅負債較上期減少所致。

### 二、財務績效分析：

項 目	民國108年度	民國107年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	63,987	86,249	(22,262)	-26%
營業毛利	22,809	28,255	(5,446)	-19%
營業損失	(54,090)	(99,146)	45,056	-45%
營業外收入及支出	199,942	(39,140)	239,082	611%
稅前淨利(損)	145,852	(138,286)	284,138	205%
本期淨利(損)	53,425	(351,448)	404,873	115%
本期其他綜合損益（稅後淨額）	4,484	(6,654)	11,138	167%
本期綜合損益總額	57,909	(358,102)	416,011	116%

增減比率變動大於20%之分析說明：

- (一) 本期營業收入減少26%，係本期客戶需求降低出貨減少所致。
- (二) 本期營業損失減少45%，係本期費用較上期減少所致。
- (三) 本期營業外收入及支出增加611%，係因本期其他利益及損失較上期獲利增加所致。
- (四) 本期稅前淨利(損)、本期淨利(損)、本期其他綜合損益（稅後淨額）及本期綜合損益總額分別變動205%、115%、167及116%，係因本期淨利及綜合損益較上期由虧轉盈所致。

### 三、現金流量：

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

單位：千元

	民國 108 年	民國 107 年	差異	
			增減金額	%
營業活動之淨現金流出	(277,091)	(223,642)	(53,449)	24%
投資活動之淨現金流(出)入	(397,084)	2,305,909	(2,702,993)	-117%
籌資活動之淨現金流出	(177,842)	(417,433)	239,591	-57%

增減比例變動分析說明：

1. 營業活動之淨現金流出 277,091 千元，二期變動 24%，主要係本期透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利及所得稅變動影響。
2. 投資活動之淨現金流出變動 117%，主要係處分及取得透過損益按公允價值衡量之金融資產淨額變動影響所致。
3. 籌資活動之淨現金流出變動達 57%，主要本期買回庫藏股較前期減少所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額(1)	預計全年度來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年來自投資活動之現金流量(3)	預計全年籌資活動之現金流出量(4)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
1,578,383	(81,827)	(63,187)	(117,057)	1,316,312	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、風險事項管理之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

項目	民國108年度
利息收支淨額(千元)	5,982
兌換損益淨額(千元)	(4,023)
營業收入(千元)	63,987
稅前淨利(千元)	145,852
利息收支淨額占營業收入比率(%)	9.35
利息收支淨額占稅前淨利比率(%)	4.10
兌換損益淨額占營業收入比率(%)	(6.29)
兌換損益淨額占稅前淨利比率(%)	(2.76)

1. 利率風險：

利率風險係因市場利率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，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率投資。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降一碼

(0.25%)，對本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別增加/減少172千元及375千元。

民國108年利息支出為新台幣0元，本集團定期評估銀行利率，積極與各家銀行配合，並隨時掌握金融市場之利率之變動，爭取最優惠之利率，使利率變動對本集團影響降到最低。

## 2. 匯率風險：

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果。另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益之影響。本集團之匯率風險主要受美金貨幣及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新台幣對美金外幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別減少/增加960千元及1,416千元。
- (2) 當新台幣對人民幣外幣升值/貶值5%時，對本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別減少/增加2,248千元及2,063千元。

民國108年兌換損益淨額為新台幣(4,023)千元，其佔營業收入淨額及稅前淨利比率各為(6.29)%及(2.76)%，其因應措施為隨時掌握市場匯率之變動及與各家銀行維持良好關係，未來將持續以換匯交易以降低匯率風險。

## 3. 通貨膨脹：

本集團將持續對通貨膨脹保持高度關注，預估近期應不致對損益有重大之影響。

- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本集團108年未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情形。
2. 本集團訂有「資金貸與及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

### 1、未來研究發展計畫：

初步已完成4G LTE搭配乙太網路上網的開發設計，因乙太網路及光纖接取終端設已成為目前的主要市場需求，將結合既有的傳輸技術如分時多工(TDM)、低速介面(RS-232/ EIA-485/ V.35/ X.21)、並持續開發相關IoT物聯網傳輸介面(USB/ Zigbee/ WiFi/ Bluetooth/ IR/ Sub-G)等，依需求陸續結合乙太網路及光纖，未來接軌WiFi-6 (IEEE 802.11ax) 及5G無線通訊，在更快的傳輸速度、低傳輸延遲、及更高的設備密度應用下，提供各種技術的整合及高品質傳輸保障。

## 2、預計投入之研發費用：

單位：新台幣千元

品項	研發計畫	與研發計畫主要關連性	109年預計投入之研發費用
IoT 行動無線接取網路設備	開發 1G 高速光纖網路及 LTE 行動網路上網，整合 WiFi 無線網路、Bluetooth/ Zigbee 連線、及 VoIP 語音之多功能 IoT 行動無線接取設備。	提供固接與行動網路之整合性用戶終端設備，具備光纖及 LTE 網路最後一哩路連接，提供 WiFi、Bluetooth、Zigbee 等無線介面傳輸，提高 IoT 物聯網應用彈性，並支援 SIP 協定，提供優質的影像語音傳輸服務。	8,923
10G 高速光電轉換交換設備	開發可遠端控管之 10G 高速光電轉換交換設備。	提供 10G 光纖及乙太網路接取，具備光電及高速交換的彈性連接，滿足點對點延伸、負載平衡、流量聚合、環狀網路保護，強化接入網各種適用情境應用彈性。	7,138
自動供裝網管系統 Auto-Provision System v2.0	開發管理具備 TR069 設備之自動供裝系統。	提供客戶針對設備進行自動供裝、監督、管理，通過模型配置可進行設備管理，並可依生成之參數訊息診斷設備連通或服務問題，透過自動化網路管理系統，可大幅縮減客戶對設備監管所需人力。	6,246

## (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團向來密集注意並掌握可能影響公司營運的政策及法令，並配合增修公司內部相關制度。民國108年法律變動經評估對本集團的營運尚無重大影響。

## (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來隨著寬頻網際網路、多媒體應用的發展以及行動通訊應用的普及，通訊產業趨勢的最主要科技改變莫過於Voice、Data & Sensor，原本涇渭分明的語音及數據網路產業，逐漸朝向無界整合的方向發展。語音及數據及感測裝置整合之IAD（整合型接取設備）需求將成為未來主流。對TAINET而言，由於本集團具備了基礎完善的語音及數據技術實力，IAD需求趨勢相對帶來了非常好的發展契機，本集團除專注於既有產品技術的提昇，亦透過全球銷售平台進行產品的整合銷售，實際掌握有利之競爭優勢。

資訊系統風險對公司業務之影響及因應措施：

資訊系統架構依其風險等級建立備援及資料備份機制，以縮短服務中斷時間，並將備份媒體送往異地保管存放，加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間。

為了讓資訊系統損害發生時能儘速順利恢復業務，降低可能的損失與風險，透過每年定期執行回復演練，規劃設計與提升適當軟硬體設備資源、改善作業流程等因應措施。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團重視企業聲譽的維護且積極保護公司形象。本集團設有應變小組處理任何有可能影響本集團形象的意外狀況，應變計劃包括狀況分析、影響評估、因應狀況的解決方案，以及適當的預警措施等以配合做好企業危機之管理與預防。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本集團對主要供應商及客戶並無集中風險之疑慮。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

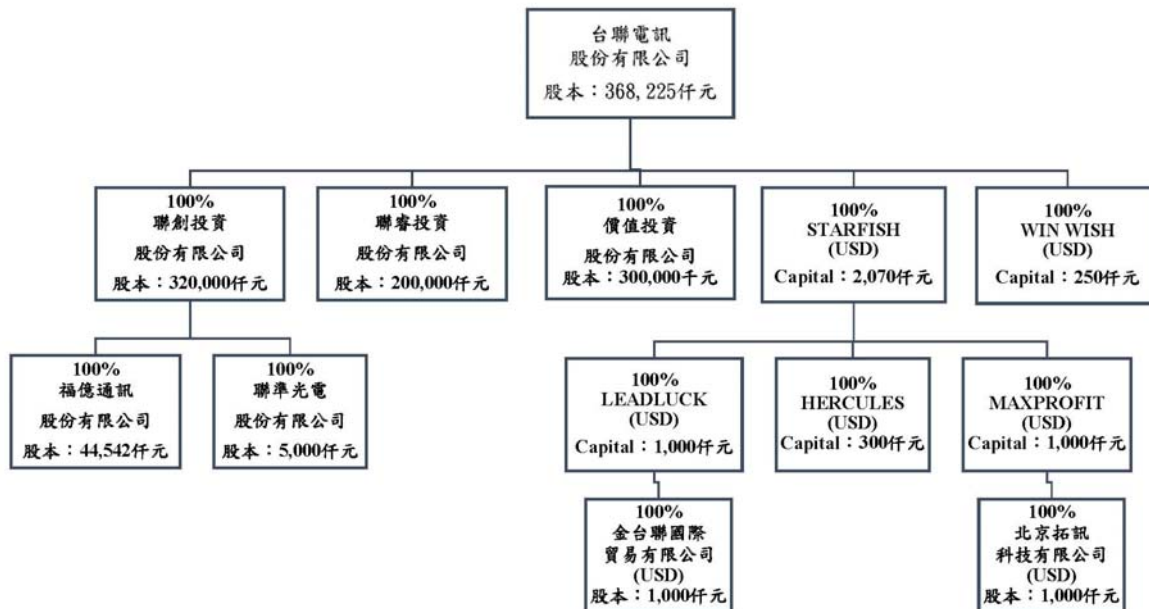


## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一) 關係企業組織圖

民國109年4月19日



附註：聯準光電於民國109年3月05日取得台北市政府清算登記。

## (二) 各關係企業基本資料

民國109年4月19日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或 生產項目
聯創投資(股)公司	1998.10.23	台北市內湖區瑞光路108號3樓	新台幣	320,000,000元	投資公司
Hercules Int'l Group Ltd. (BVI)	1998.12.15	Palm Grove House, P.O.Box438 Rd.Town, Tortola, Brithish Virgin Islands.	美 金	300,000元	買賣業務、進出口業務、代理國內外廠商報價、投標業務、投資業務、保證業務
Starfish Group Ltd. (BVI)	1910.06.08	P.O. Box957, offshore Incorporations Centre Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	美 金	2,070,000元	投資公司
福億通訊(股)公司	2001.07.23	臺北市內湖區瑞光路112巷1號3樓	新台幣	44,541,480元	有線、無線通信機械器材及及電子零組件之製造、電子材料銷售
Leadluck Ltd. (SAMOA)	2004.02.20	TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa.	美 金	1,000,000元	投資公司
Win Wish Offshore Ltd. (SAMOA)	2004.02.20	TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa.	美 金	250,000元	買賣業務、進出口業務、代理國內外廠商報價、投標業務、投資業務、保證業務
Max Profit Ltd. (SAMOA)	2005.05.16	TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa.	美 金	1,000,000元	投資公司
北京拓訊科技有限公司	2005.03.23	北京市海淀區花園路甲13號院7號樓303室	美 金	1,000,000元	研發生產計算機軟硬體及配套產品；銷售自產產品
金台聯國際貿易(上海)有限公司	2005.04.25	上海市外高橋保稅區楊高北路2005號新興樓307室	美 金	1,000,000元	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理等
聯準光電(股)公司(註)	2017.05.22	臺北市內湖區瑞光路108號3樓	新台幣	5,000,000元	電子零組件之製造、精密儀器、電信器材、電子材料之銷售、國際貿易、產品設計等
聯睿投資(股)公司	2018.03.09	臺北市內湖區瑞光路108號3樓	新台幣	200,000,000元	投資公司
價值投資(股)公司	2019.03.27	臺北市內湖區瑞光路108號3樓	新台幣	300,000,000元	投資公司

註：聯準光電於民國109年3月05日取得台北市政府清算登記。

(三) 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業控制(從屬)關係及經營業務所涵蓋之行業相關內容，同(一)企業組織圖及(二)關係企業基本資料。

## (五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

民國109年4月19日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比率 (%)
聯創投資(股)公司	董事長	台聯電訊(股)公司 代表人張志成(註1)	32,000,000	100.00
	總經理	潘明燦		
Starfish Group Ltd. (BVI)	董事長	台聯電訊(股)公司 代表人張志成(註1)	美金2,070,000元	100.00
Win Wish Offshore Ltd. (SAMOA)	董事長	台聯電訊(股)公司 代表人張志成(註1)	美金250,000元	100.00
聯睿投資(股)公司	董 事	台聯電訊(股)公司 代表人張志成(註1)	20,000,000	100.00
價值投資(股)公司	董 事	台聯電訊(股)公司 代表人張志成(註1)	30,000,000	100.00
福億通訊(股)公司	董事長	聯創投資(股)公司 代表人黃仲康(註2)	4,454,148	100.00
聯準光電(股)公司 (註4)	董 事	聯創投資(股)公司 代表人張志成(註1.註3)	500,000	100.00
Leadluck Ltd. (SAMOA)	董事長	台聯電訊(股)公司 代表人張志成(註1)	美金1,000,000元	100.00
Max Profit Ltd. (SAMOA)	董事長	台聯電訊(股)公司 代表人張志成(註1)	美金1,000,000元	100.00
Hercules Int'l Group Ltd. (BVI)	董事長	台聯電訊(股)公司 代表人張志成(註1)	美金300,000元	100.00
金台聯國際貿易(上海) 有限公司	董事長	台聯電訊(股)公司 代表人陳玉菁	美金1,000,000元	100.00
	董 事	台聯電訊(股)公司 代表人黃仲康		
	董 事	台聯電訊(股)公司 代表人林宜菁		
北京拓訊科技有限公司	董事長	台聯電訊(股)公司 代表人黃仲康	美金1,000,000元	100.00
	董 事	台聯電訊(股)公司 代表人陳玉菁		
	董 事	台聯電訊(股)公司 代表人林宜菁		

註1：本公司之關係企業於108年8月13日經法人股東改派代表人，相關公司變更登記已完成。

註2：福億通訊(股)公司經108年9月10日股東會通過修正「公司章程」部分條文，因公司為法人股東一人所組織設董事一人，法人股東改派董事代表人，相關公司變更登記已完成。

註3：聯準光電(股)公司於108年7月09日股東會通過修正「公司章程」部分條文，因公司為法人股東一人所組織設董事一人，法人股東改派董事代表人，相關公司變更登記已完成。

註4：聯準光電於民國109年3月05日取得台北市政府清算登記。

## (六) 各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

民國108年度										
	功能性 貨幣	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘	
聯創投資(股)公司	NTD	320,000	406,088	835	405,253	54,156	25,894	24,852	0.78	
福億通訊(股)公司	NTD	44,542	56,623	10,953	45,670	34,007	(2,546)	181	0.04	
聯準光電(股)公司(註)	NTD	5,000	4,638	143	4,495	0	(74)	(74)	(0.15)	
聯睿投資(股)公司	NTD	200,000	251,411	8,176	243,235	305,462	46,057	42,611	2.13	
價值投資(股)公司	NTD	300,000	342,291	5,094	337,197	89,541	37,837	37,197	1.24	
STARFISH	USD	66,019	30,032	0	30,032	0	0	2,642	不適用	
HERCULES	USD	9,726	14,055	2,654	11,401	10,335	423	400	不適用	
LEADLUCK	USD	32,420	11,096	0	11,096	0	0	1,052	不適用	
金台聯國際貿易 有限公司	RMB	30,310	12,452	1,365	11,087	6,890	995	1,052	不適用	
MAXPROFIT	USD	32,420	7,447	0	7,447	0	0	1,190	不適用	
北京拓訊科技 有限公司	RMB	30,310	8,972	1,525	7,447	5,346	1,223	1,190	不適用	
WIN WISH	USD	8,259	18,224	0	18,224	9,189	0	275	不適用	

註：聯準光電於民國109年3月05日取得台北市府清算登記。

(七) 關係企業合併財務報表：請參閱本報第253頁及第80頁~第165頁

(八) 關係企業報告書：無

(九) 關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台聯電訊股份有限公司



負 責 人：華盛國際投資股份有限公司



代 表 人：張 志 成



中華民國 一〇九 年 三 月 二 十 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本集團股票情形：

子公司名稱	實收資本	資金來源	本集團持股比例	取得或處分期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本集團為子公司背書保證金額	本集團與子公司金額
聯創投資股份有限公司	320,000千元	普通股	100%	—	—	—	—	720股 17千元	無	無	無

註：因子公司持有本股票已視為庫藏股票處理，故上述子公司處分本集團股票，並未對本集團產生影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無此情形。

台聯電訊股份有限公司



董事長：華盛國際投資股份有限公司



代表人：張志成





台聯電訊股份有限公司  
TAINET COMMUNICATION SYSTEM CORP.