

# 遠傳電信股份有限公司一一〇年度股東常會議事錄



**時 間：**中華民國一一一年六月十四日上午九時正

**地 點：**台北市長沙街一段二十號台北國軍英雄館

**召開方式：**採實體並以視訊輔助

**視訊會議平台：**臺灣集中保管結算所股份有限公司「股東會電子投票平台 - 股東會視訊會議平台」（網址：<https://www.stockvote.com.tw>）

**出 席：**出席股份總數為3,040,162,384股，佔本公司發行總股數3,258,500,810股之93.29%，其中以電子方式出席股數為2,857,800,697股，佔本公司發行總股數之87.70%；以視訊輔助方式出席股數為11,000股，佔本公司發行總股數之0.0003%。

**來 賓：**勤業眾信聯合會計師事務所 林安惠會計師

**主 席：**徐董事長旭東

**記 錄：**蔡榮裕

**親自出席董事：**遠鼎投資(股)公司代表人徐旭東及徐旭平、遠鼎(股)公司代表人李冠軍及徐國安、亞洲投資(股)公司代表人彭芸共五席董事

**視訊出席董事：**獨立董事暨審計委員會召集人劉遵義、獨立董事徐爵民、獨立董事李大嵩、遠鼎投資(股)公司代表人楊麟昇、鼎元國際投資(股)公司代表人林暉及裕民航運(股)公司代表人王健全共六席董事

**宣佈開會：**出席股數已達法定數額，主席宣佈開會。

**主席致詞：**（略）

## 壹、報告事項

第一案、遠傳電信股份有限公司一一〇年度營業報告書（詳附表）

第二案、遠傳電信股份有限公司一一〇年度財務報告（詳附表）

第三案、審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告書（詳附表）

第四案、一一〇年度董事及員工酬勞報告（洽悉）

說明：

一、依本公司章程第二十六條規定：「本公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之二為員工酬勞，及不高於百分之一為董事酬勞。」本公司一一〇年擬提撥稅前利益百分之二為員工酬勞，金額為新台幣（以下同）212,072,922元；另提撥稅前利益百分之〇點七二為董事酬勞，金額為76,346,252元；上述金額全數以現金發放。

二、本公司董事酬勞之分配方式將依該屆各董事所代表股權，且參酌對公司事務投入之心力，作為分配之重要考量因素。員工酬勞的發放次數、發放日期及發放要件，則依公司非業務人員目標達成獎金計劃辦理。

三、本案業經民國一一一年二月二十五日第九屆第四次董事會決議同意通過，依法提報一一一年股東常會。

四、敬請 公鑒。

第五案、募集公司債報告（洽悉）

說明：

一、本公司於民國（以下同）一一〇年度至一一一年三月底共發行以下二筆公司債：

單位：新台幣

| 名 稱     | 一一〇年度第一次<br>國內無擔保公司債  | 一一一年度第一次<br>國內無擔保公司債<br>( 社會責任債 )        |
|---------|-----------------------|------------------------------------------|
| 金 額     | 12億元整                 | 27億元整                                    |
| 期 限     | 七年                    | 五年                                       |
| 年 息 %   | 0.55%                 | 0.88%                                    |
| 償 還 方 法 | 到期一次還本                | 自發行日起屆滿4年6個月及<br>5年各還本50%                |
| 保 證 機 構 | 無                     |                                          |
| 核 准 機 構 | 單位                    | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心                         |
|         | 日期                    | 一一〇年五月三十一日      一一一年三月二十三日               |
|         | 文號                    | 證櫃債字第11000055251號      證櫃債字第11100017211號 |
| 募 集 原 因 | 償還銀行借款                | 償還符合本公司於111年度編製之<br>社會責任債券投資計畫書之借款       |
| 附 註     | 於一一〇年六月四日<br>依法公開募足在案 | 於一一一年三月二十九日<br>依法公開募足在案                  |

二、謹依公司法第二百四十六條之規定報告如上，敬請 公鑒。

第六案、本公司與遠寶金融科技股份有限公司合併案（洽悉）

說明：

- 一、為專注本業、優化資源，依企業併購法第十九條規定，本公司與遠寶金融科技股份有限公司（以下簡稱遠寶）進行簡易合併，以本公司為存續公司，遠寶為消滅公司。本合併案之合併基準日為民國（以下同）一一〇年九月十五日。因本公司持有遠寶百分之百股份，本合併案並無合併對價。對股東權益並無重大影響。
- 二、本公司與遠寶之合併案，亦於一一〇年十一月十九日取得經濟部商業司經授商字第11001182920號函核准變更登記。
- 三、合併生效後，本公司概括承受遠寶之所有權利義務事項。
- 四、本案業經一一〇年七月三十日第九屆第二次董事會決議同意通過，現依企業併購法第二十六條規定，依法提報一一一年股東常會。
- 五、敬請 公鑒。

第七案、修訂本公司「永續發展實務守則」暨永續發展推動報告案（洽悉）

說明：

- 一、因應金融監督管理委員會「公司治理3.0-永續發展藍圖」推動，本公司董事會轄下之「企業社會責任委員會（CSR Committee）」，擬更名為「永續發展委員會（ESG Sustainable Development Committee）」。
- 二、修正本公司「永續發展實務守則」部份條文：因應民國一一〇年十二月七日臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第1100024173號函，經一一一年五月四日第九屆第五次董事會通過決議通過，修正後條文請詳附表。
- 三、遠傳ESG面向的作為：為履行企業社會責任，遠傳持續投入於環境（E，environment）、社會責任（S，social）和治理（G，governance）三大面向，以落實永續發展的目標。推動情形如下：
  1. 獲得CDP評選為供應商氣候變遷議合「領導等級」，排名於全球企業前8%。
  2. 五度入選「台灣十大永續典範企業」、「台灣永續行動獎」獲2金1銀肯定、「天下永續公民獎 - 大型企業組」前十強。
  3. 連續三年入選最高等級「道瓊永續世界指數（DJSI World）」成分股及連續二年獲得國際永續評比機構S&P Global評選為「銀級獎」企業。連續八年獲得臺灣證券交易所股份有限公司「公司治理評鑑」前5%最高榮耀。
- 四、敬請 公鑒。

## 貳、承認事項

### 第一案：

案由：本公司一一〇年度決算表冊（包括營業報告書），敬請 承認。

董事會 提

說明：

- 一、本公司一一〇年度決算表冊（包括營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所林安惠、趙永祥會計師查核簽證之個體財務報表及合併財務報表）業經本公司審計委員會審查完畢，認為尚無不合，並出具書面審查報告在案。
- 二、本案業經民國一一一年二月二十五日第九屆第四次董事會決議通過。
- 三、敬請 承認。

決議：出席股東表決權數（含電子投票及視訊出席）3,040,162,384權，贊成權數2,860,171,102權，占總表決權數94.1%，反對984,295權，棄權179,006,987權，本案照案表決通過。

### 第二案

案由：擬具本公司一一〇年度盈餘分配案，敬請 承認。

董事會 提

說明：

- 一、本公司一一〇年度決算業已辦理完竣，並經勤業眾信聯合會計師事務所查核完畢，爰擬具一一〇年度盈餘分配如次：

單位：新台幣元

|                    |                         |
|--------------------|-------------------------|
| 1. 期初未分配盈餘         | \$ 1,857,461            |
| 加：一一〇年度當期損益        | 9,123,794,587           |
| 減：退休金精算（損）益列入保留盈餘  | 34,261,186              |
| 加：因採用權益法之投資調整保留盈餘  | 58,055,228              |
| 減：提列法定盈餘公積         | 914,758,863             |
| 減：依法提列特別盈餘公積       | 578,020,589             |
| 本期可供分配盈餘           | <u>\$ 7,656,666,638</u> |
| 2. 本年度擬分派之盈餘如次：    |                         |
| 股東紅利（現金股利2.349元/股） | <u>\$ 7,654,218,402</u> |
| 3. 期末未分配盈餘         | <u>\$ 2,448,236</u>     |

- 二、惟除息基準日前如有因辦理增資或其他原因致影響流通在外股份數量時，擬請股東會授權董事會，按除息基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。每位股東之現金股利發放至元為止，元以下捨去，畸零金額合計數計入本公司之其他收入。
- 三、本案俟股東常會通過後，由董事長依董事會之授權，另訂定除息基準日分配之。
- 四、本案業經民國一一一年二月二十五日第九屆第四次董事會決議通過。
- 五、敬請 承認。

決議：出席股東表決權數（含電子投票及視訊出席）3,040,162,384權，贊成權數2,861,731,771權，占總表決權數94.1%，反對119,277權，棄權178,311,336權，本案照案表決通過。

## 參、討論事項

### 第一案

案由：擬以資本公積及法定盈餘公積發放現金案，敬請 公決。

董事會 提

說明：

- 一、依公司法第二百四十一條規定「公司無虧損者，得將法定盈餘公積及資本公積一超過票面金額發行股票所得之溢額按股東原有股份之比例發給現金。」，本公司擬以資本公積合併溢價新台幣（以下同）2,375,447,090元，每股0.729元及法定盈餘公積560,462,139元，每股0.172元，前述公積發放現金股利數合計2,935,909,229元，每股0.901元。
- 二、惟資本公積及法定盈餘公積發放現金基準日前如有因辦理增資或其他原因致影響流通在外股份數量時，擬請股東會授權董事會，按資本公積及法定盈餘公積發放現金基準日實際流通在外股數，調整股東每股配發金額。發給每位股東之現金發放至元為止，元以下捨去，畸零金額合計數計入本公司之其他收入。
- 三、本案俟股東常會通過後，由董事長依董事會之授權，另訂定資本公積及法定盈餘公積發放現金基準日分配之。
- 四、本案業經民國一一一年二月二十五日第九屆第四次董事會決議通過。
- 五、在承認事項第二案另提議以未分配盈餘7,654,218,402元發放股東現金股利，每股2.349元，加計本案以合併溢額之資本公積及法定盈餘公積，發放現金每股0.901元，本年度合計發放每股3.25元現金。
- 六、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數（含電子投票及視訊出席）3,040,162,384股權，贊成權數2,858,690,931權，占總表決權數94.0%，反對138,546權，棄權181,332,907權，本案照案表決通過。

### 第二案

案由：修正本公司章程部分條文案，敬請 公決。

董事會 提

說明：

- 一、配合法令及符合公司實際運作，擬修正本公司章程第二條、第六條、第十一條、第十五條及第三十一條條文，修正前後條文請詳附表。
- 二、本案業經民國一一一年五月四日第九屆第五次董事會決議通過。
- 三、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數（含電子投票及視訊出席）3,040,162,384權，贊成權數2,834,367,220權，占總表決權數93.2%，反對18,984,010權，棄權186,811,154權，本案照案表決通過。

### 第三案

案由：修正取得或處分資產處理程序部分條文案，敬請 公決。

董事會 提

說明：

- 一、金融監督管理委員會以民國一一一年一月二十八日金管證發字第1110380465號令，修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，爰配合修正本公司「取得或處分資產處理程序」第六條至第九條之一及第十二條之條文，修正前後條文請詳附表。
- 二、本案業經民國一一一年五月四日第九屆第五次董事會決議通過。
- 三、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數（含電子投票及視訊出席）3,040,162,384權，贊成權數2,858,656,858權，占總表決權數94.0%，反對148,383權，棄權181,357,143權，本案照案表決通過。

### 第四案

案由：修正董事選舉辦法部分條文案，敬請 公決。

董事會 提

說明：

- 一、擬依本公司實務運作情形及臺灣證券交易所股份有限公司公告「○○股份有限公司董事選任程序」參考範例之內容，修正本公司「董事選舉辦法」部分條文，修正前後條文請詳附表。
- 二、本案業經民國一一一年五月四日第九屆第五次董事會決議通過。
- 三、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數（含電子投票及視訊出席）3,040,162,384權，贊成權數2,844,776,595權，占總表決權數93.6%，反對164,678權，棄權195,221,111權，本案照案表決通過。

### 第五案

案由：修正股東會議事規則部分條文案，敬請 公決。

董事會 提

說明：

- 一、因應公司法第一百七十二條之二修正開放公開發行公司得以視訊方式召開股東會，金融監督管理委員會業於民國一一一年三月四日修正發布「公開發行公司股票公司股務處理準則」部分條文，增訂股東會視訊會議之相關規定。本公司爰參考臺灣證券交易所於民國一一一年三月八日公告修正之「○○股份有限公司股東會議事規則參考範例」，修正本公司「股東會議事規則」部分條文，修正前後條文請詳附表。
- 二、本案業經民國一一一年五月四日第九屆第五次董事會決議通過。
- 三、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數（含電子投票及視訊出席）3,040,162,384權，贊成權數2,837,630,920權，占總表決權數93.3%，反對18,998,332權，棄權183,533,132權，本案照案表決通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散 會。

主席：徐旭東



記錄：蔡榮裕



附表

## 遠傳電信股份有限公司一一〇年度營業報告書

各位股東女士、先生：

多年以來，台灣行動通訊市場存在三大兩小業者的局面，市場過度競爭且十分飽和，尤其自 107 年發生的 4G 行動服務價格戰【499 之亂】，造成過去幾年營收與獲利下滑。自 110 年下半年，台灣行動通訊市場似乎逐漸走向整合之路；先是國家通訊傳播委員會（以下簡稱 NCC）與公平會以促進頻譜資源共享、節省經營成本、減少重複基礎建設的資源浪費、增加有限頻率資源的使用效能、促進服務品質提升以及相關產業發展等五大優點，通過遠傳電信與亞太電信於 5G 的 3.5GHz 頻段進行頻率與網路共用合作。而後台灣大哥大與台灣之星亦於 110 年底宣布將申請合併。遠傳為因應市場變化，於 111 年 2 月 25 日完成合併契約簽署以換股方式吸收合併亞太電信，遠傳電信為合併後存續公司，乃為電信新三國時代揭開序幕。

一旦主管機關核准合併亞太案後，遠傳將以最大頻譜綜效，加倍橫跨 4G 和 5G，為遠傳電信在消費端與企客端提供更好的全網體驗與智能資通訊應用和服務，造福用戶和股東，並以最經濟之規模善用資源精實營運打造幸福企業，增進環境永續，共創多贏。整體而言，台灣行動通訊市場將逐漸走向正向的良性競爭，稀少頻譜資源也能以較合理的標價取得，降低營運成本，而多有餘力為用戶提供優質網路品質與服務，增進全面的良好體驗。如此跳脫「價格」而回歸「價值」，將形成產業健康循環，更有助於整體發展。

回顧 110 年，台灣疫情爆發，疫情對遠傳電信帶來的挑戰，雖是危機也是轉機。在 5G 服務滲透率穩定成長與新經濟業務挹注之下，遠傳營收與獲利在 110 年同步止跌回升，重回成長趨勢，交出亮眼成績單。

儘管台灣行動服務市場總用戶數已逾飽和，遠傳之月租型用戶數連續四年度仍然逆勢正成長，客戶流失率也創下僅 1% 的歷史新低。受惠於 iPhone 新機市場強勁的需求，遠傳 5G 月租型用戶滲透率在 110 年底已突破 20%，高於同業平

均，續約用戶平均資費更是提升 20%以上，進而帶動客戶每月平均貢獻度（Average Revenue Per User；ARPU）增長。遠傳 ARPU 原就是業界之冠，自 110 年三月起更領先同業超過前一年同期的 ARPU 平均並連續 10 個月 YoY 正成長，在推出 5G 資費後仍維持業界最高 ARPU。

## **優異財務績效 重回正成長**

遠傳電信 110 年全年營運績效亮眼，全年度合併總營收為新台幣 853.20 億元，較前一年度成長 7.3%，年成長率為 9 年新高；合併 EBITDA（稅息折舊前淨利）為新台幣 281.70 億元，較前一年度成長 2.1%；稅後淨利為新台幣 91.24 億元，每股盈餘（EPS）為新台幣 2.80 元，較前一年均增加了 9.2%，不僅轉正且年成長率為 8 年新高。不僅如此，110 年財測目標皆超標達成；營收財測達成率為 104%、EPS 則高達 109%。

遠傳創新應用服務動能強勁，新經濟業務營收屢創新高 110 年新經濟營收年成長率高達 23%，其中企業用戶之資通訊服務營收年成長率達 29%，其中又以雲端服務營收年成長率達 55%最為可觀。在消費者數位服務方面疫情間同樣延續強勁成長動能，包含 friDay 網路購物營收年增 26%、數位媒體服務營收年成長亦達 23%。110 年全年度新經濟營收佔總收入比例達 17.2%，大幅超越財測目標 16.0%。

遠傳電信承諾股東以維持穩定的股利政策作為公司利潤分配的長期首要目標。遠傳於 110 年七月發放 109 年現金股利，配發金額維持每股新台幣 3.25 元。台灣整體電信產業展成熟，市場過度競爭情形已在改善之中，遠傳財務結構健全，持續創新成長，獲利穩定，並配合長期財務規劃，以求企業永續經營、穩定發展。

## **發揮最大投資效益 拚出「世界第一 5G 網路」**

遠傳堅信提供客戶優質穩定的網路品質是長期維持電信業者競爭優勢的重中之重，惟最有效利用資源達成目標，為股東發揮最大投資效益，一直為遠傳電信的最高指導原則。

110 年 9 月，國際行動網路調查權威 OpenSignal 公布「全球 5G 行動網路體驗報告」評選全球電信商 5G 服務帶給用戶的體驗排名。報告指出，遠傳在「5G 下載速度」、「5G 上傳速度」以及「5G 影音體驗」三項關鍵指標均榮獲世界第一的殊榮！其中「5G 下載速度」更是繼 109 年全球評比後再創巔峰，平均速度直飆 447.8Mbps，超越位居第二名韓國 SK Telecom 的 417.6Mbps，向世界展現台灣電信品牌堅強實力！

得此殊榮的背後，更值得關注的是遠傳網路團隊透過人工智慧和大數據分析找到最佳 5G 基站設置地點，同時進行 4G 和 5G 優化，並將 5G 對 4G 的影響減到最低，而能在 110 年上半年的評比期間以 8,000 餘基地台站數，少於同業 2,000 多台的建置投資，得到世界第一的殊榮；充分展現遠傳電信對網路資源有效的運用，對節能減碳永續經營的重視，和遠傳網路規劃的創新實力。

## **以研發動能 創新服務 開啟新商機**

### **遠傳 5G 遠距診療解決痛點**

遠傳電信積極投入 5G 網路偏鄉建設，並自行研發設計推出遠距診療服務平台，串連偏鄉衛生所和市區醫學中心的醫師資源，將醫療照護透過 5G 網路取代馬路提供給偏鄉衛生所，讓偏鄉民眾也可以享受優質醫療服務。截至 110 年底，遠傳建置獨步全台的 5G 遠距診療服務已遍及 10 個縣市的 23 個鄉鎮衛生所；預計 111 年將增加至 14 個縣市的 50 個鄉鎮。

### **產、官、學攜手打造智慧城市**

遠傳與台北市政府都發局合作、於社會住宅打造「AIoT 人工智慧物聯網平台」整合監控、安防、環控、家庭自動化等數據，並導入機器深度學習演算法，達到優化服務與節能減碳。又與逢甲大學、桃園市政府水務局合作，打造「下水道雲端物聯網智慧監測系統」，達到有效防減災的成果。

遠傳以自行開發的智慧能源管理系統 ( Energy Management System ; EMS )，投入行政院『班班有冷氣』計劃，成功獲得共 9 縣市 1290 所中小學的專案；EMS 解決方案結合 AI 技術的管理平台，具備可自動調整用電量的超約時系統，以及遠端智慧控制功能，使管理者能全面掌握用電的資訊並創造最大能源效益，打造低碳智慧校園。

## **因應市場快速變化 公司持續轉型 動態調整組織**

遠傳電信秉持「數位轉型、人才先行」與「基業長青、文化先行」兩大理念，從公司的文化、願景、使命出發，培養數位領導人才，營造創新與敏捷的環境，協助員工一起面對數位轉型的挑戰，並落實轉型七大要件，包含組織要到位、文化要更新、員工要溝通、人才要培養、執行要務實，到「懂技術的，要懂商務」、以及「當家的，要堅持」，唯有從上到下的推動及橫向的互相影響，才能打通企業轉型任督二脈。

為增加技術團隊支援業務單位的力道，遠傳將原 IT 部門和轉型辦公室合併，成立【資訊和數位轉型科技群】成立專職團隊分別支援企業客戶業務和消費者數位服務部門。為全力衝刺消費者數位服務成長，原個人用戶事業群一分為二：通訊業務事業群和數位服務事業群各由一位專職資深副總經理帶領。

## **「將心比心」傳遞溫暖服務 屢獲各界肯定**

遠傳相信【沒有快樂的員工就不會有滿意的客戶】，重視與員工溝通。遠傳員工滿意度 ( Employee Net Promoter Score，50 為優 ) 由 108 年初首次測試的 ( -2 ) 進步到 110 下半年的 69；員工也以客戶為中心，提供優質服務。遠傳領先業界，打造一致性的全通路顧客服務和打造「有溫度」的客服中心，以多元管道提供用戶便利的服務體驗，遠傳秉持「將心比心」了解客戶需求、重視客戶體驗、創造差異化服務，領先業界。無論客戶透過電話或是官網線上進行諮詢與服務，都能獲得如親友般的溫馨感受。遠傳深信：惟有「將心比心」視顧客為家人，設身處地為顧客著想，服務才能觸動人心！因此在 110 年《臺灣服務業大評鑑》中，遠傳再次榮獲連鎖電信通路金牌獎，是全台唯一拿到十連霸的企業；於「CSEA 卓越客服大獎」獲頒 18 項大獎，是電信業最大贏家。

## 追求社會共好 善用核心能力 實現永續目標

遠傳體認到全球氣候變遷需跨產業共同努力，加入 GSMA 協會參與氣候變遷倡議，致力降低全球氣候變遷影響外，主動加入 SBTi 科學基礎減碳目標倡議，具體訂立至 119 年減碳目標，積極展現遠傳節能減碳、降低環境衝擊的決心。未來將持續對內透過導入智慧能管系統及節能減碳等行動來達成減碳目標，對外推動「淨零排放」倡議，朝推動 119 年辦公據點淨零排放及 139 年淨零轉型政策目標邁進。

此外，遠傳永續經營績效深受國內外評比機構好評，包含連續三年入選最高等級「道瓊永續世界指數 ( DJSI World ) 」成分股、連續七年名列「道瓊永續新興市場指數」成分股、入選 MSCI 永續指數成分股、富時永續指數 ( FTSE ESG Index ) 成分股、榮獲國際碳揭露計畫 CDP 管理級 B 評等；連續七年拿下「公司治理評鑑」前 5% 最高榮耀、第五度入選台灣十大永續典範企業、獲《GBO 全球企業獎》評選為「最佳企業社會責任」獎和入選《天下永續公民獎》大型企業組前 10 強，未來遠傳將持續善用核心能力推展永續策略，實踐企業社會責任。

## 遠傳表現亮眼 深獲投資人肯定

遠傳的亮眼成績也獲得投資人的認同，110 年的外資持股比例、投信持股成長均為電信業最高，並獲得 FinanceAsia 《亞洲金融雜誌》「亞洲最佳公司」、「最佳 CEO」、「最佳投資人關係」以及 Institutional Investor 《機構投資者》「最受尊崇企業」、「最佳 CEO」、「最佳 CFO」、「最佳投資人關係」、「最佳 ESG」的肯定。

## 未來展望

未來的一年，遠傳電信將持續提供最優質 5G 網路體驗，極大化網路投資效益和擴大新經濟成長規模。電信本業上，加速 5G 普及率和電信服務營收成長，專注在創造整體價值。在新經濟成長動力方面，致力消費者數位服務優化及加速創新，導出新商機；在企業客戶端，擴大 ICT 成長規模，並透過自行研發能力及資源整合，強化加值提升毛利率。另外也擴大策略投資的規模和力度，結盟策略夥伴，建立生態系。

遠傳電信長期致力於落實最高標準的 ESG 理念，持續善用核心能力，推展永續策略，實踐企業社會責任，發展綠能，從遠距診療嘉惠偏鄉到遠距長照為台灣在 115 年邁入超老化社會做準備，並不斷強化公司治理，為股東、客戶、員工創造最大價值。

董事長

徐旭東



總經理

井 靖



會計主管

張淑珍

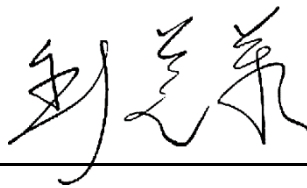


## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 110 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所林安惠及趙永祥會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

遠傳電信股份有限公司

審計委員會召集人：



劉遵義

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 4 日

### 會計師查核報告

遠傳電信股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

遠傳電信股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，足以允當表達遠傳電信股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 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，與遠傳電信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。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對遠傳電信股份有限公司民國 110 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。

茲對遠傳電信股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 行動電信服務收入認列

遠傳電信股份有限公司最主要之收入來源為行動電信服務收入，民國 110 年度佔總收入比例 61%，由於該等收入之計算高度仰賴自動化資訊系統，不同系統之間的資料拋轉設定複雜，資料量龐大；另因應市場之需求及競爭而經常性推出不同之商品及服務組合，該費率係由人工於系統設定，考量電信服務收入相關系統及費率設定之相關控制作業其設計及執行是否有效均將直接重大影響收入金額計算之正確性，因而將其列為關鍵查核事項。

行動電信服務收入之相關會計政策已納入年度財務報表之附註中，請參閱附註四揭露資訊。

本會計師藉由執行控制測試以了解遠傳電信股份有限公司行動電信服務收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦委由內部 IT 專家對該公司之行動通信業務收入相關之系統及其控制作業進行瞭解評估並執行下列主要查核程序：

1. 辨識處理行動通信業務收入之重要系統，評估並測試該等系統之一般資訊系統控制，包括存取控制及變更控制；
2. 測試交換機資訊拋轉至帳單系統之完整及正確性控制；
3. 測試帳單系統費率設定之存取控制及變更控制；
4. 執行帳單系統話費計算正確性測試；
5. 執行帳單系統月租費、通話費及增值服務批價與出帳之完整及正確性測試。

本會計師於查核期間內，配合內部 IT 專家執行下列查核程序：

1. 執行撥打測試以確認交換機資訊之正確性及完整性；
2. 抽核行動用戶合約，確認帳單系統資訊之正確性。

本會計師亦針對已提供服務且已發出帳單及未發出帳單之收入認列其帳務處理進行測試：

1. 針對已出帳之收入，檢視系統報表核對帳單系統與帳務系統金額是否有差異。

2. 針對未出帳之收入，檢視未出帳報表，依適用費率重新計算截至資產負債表日已提供服務之金額，核對入帳金額是否正確。

#### 共頻共網交易之會計處理

遠傳電信股份有限公司本年度新增與亞太電信股份有限公司（以下稱亞太電信）共頻共網之合作，整體合約金額重大且交易內容複雜，涉及許多附加條件，且以往市場上並無同類型交易可供參考，使判斷適用之會計處理過程複雜。若會計處理不當，將直接影響該筆交易相關資產、負債及損益金額計算及認列時點之正確性，因而將其列為關鍵查核事項

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 取得遠傳電信股份有限公司與亞太電信共頻共網合作之相關合約及董事會議紀錄，確認共頻共網合作之交易已經董事會核准；
2. 取得管理階層對該筆交易評估及判斷之會計處理文件，確認該決策經過適當覆核及核准；
3. 檢視共頻共網合作之合約內容，確認管理階層採用之會計處理允當；
4. 檢視該交易實際帳務處理是否與管理階層決策之會計處理相同，並核算該交易相關資產、負債及損益金額是否正確。

#### **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遠傳電信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遠傳電信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。

遠傳電信股份有限公司之治理單位（含審計委員會）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，惟其目的非對遠傳電信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，以及使遠傳電信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遠傳電信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. 對於遠傳電信股份有限公司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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成遠傳電信股份有限公司查核意見。

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，決定對遠傳電信股份有限公司民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 林安惠

林安惠



會計師 趙永祥

趙永祥



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 111 年 2 月 25 日



民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                                | 110年12月31日     |     | 109年12月31日     |     |
|------|------------------------------------|----------------|-----|----------------|-----|
|      |                                    | 金 額            | %   | 金 額            | %   |
|      | 流動資產                               |                |     |                |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四、六及二九）                  | \$ 1,367,587   | 1   | \$ 2,611,028   | 2   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及二九）           | 11,685         | -   | 5,692          | -   |
| 1140 | 合約資產－流動（附註四及二一）                    | 5,169,580      | 3   | 4,778,317      | 3   |
| 1170 | 應收帳款－淨額（附註四及八）                     | 6,170,177      | 4   | 5,666,628      | 3   |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、八及二九）                 | 392,976        | -   | 551,558        | -   |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註二九）                    | 119,056        | -   | 134,239        | -   |
| 130X | 存貨（附註四及九）                          | 1,855,243      | 1   | 2,196,145      | 2   |
| 1410 | 預付款項                               | 621,933        | -   | 567,564        | -   |
| 1476 | 其他金融資產－流動（附註四、二九及三十）               | 424,435        | -   | 403,038        | -   |
| 1479 | 其他流動資產（附註四及二一）                     | 25,284         | -   | 140,485        | -   |
| 11XX | 流動資產總計                             | 16,157,956     | 9   | 17,054,694     | 10  |
|      | 非流動資產                              |                |     |                |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及二八） | 4,800,562      | 3   | 615,852        | -   |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、十及二九）                 | 31,701,576     | 18  | 30,151,615     | 17  |
| 1560 | 合約資產－非流動（附註四及二一）                   | 3,362,670      | 2   | 3,221,916      | 2   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備－淨額（附註四、十一及二九）            | 26,030,924     | 15  | 21,887,180     | 13  |
| 1755 | 使用權資產（附註四、十二及二九）                   | 7,982,176      | 4   | 8,221,872      | 5   |
| 1760 | 投資性不動產（附註四及十三）                     | 624,731        | -   | 641,246        | -   |
| 1791 | 特許執照費－淨額（附註一、四及十四）                 | 69,939,207     | 39  | 75,032,771     | 43  |
| 1805 | 商譽（附註四及十四）                         | 10,283,031     | 6   | 10,283,031     | 6   |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十四）                     | 2,243,172      | 1   | 2,610,222      | 2   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                    | 765,213        | -   | 732,516        | -   |
| 1920 | 存出保證金（附註二九）                        | 733,090        | -   | 709,645        | -   |
| 1955 | 取得合約之增額成本－非流動（附註四及二一）              | 4,571,612      | 3   | 4,151,595      | 2   |
| 1990 | 其他非流動資產                            | 5,300          | -   | 5,300          | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                            | 163,043,264    | 91  | 158,264,761    | 90  |
| 1XXX | 資 產 總 計                            | \$ 179,201,220 | 100 | \$ 175,319,455 | 100 |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                          |                |     |                |     |
|      | 流動負債                               |                |     |                |     |
| 2100 | 短期借款（附註四及十五）                       | \$ -           | -   | \$ 100,000     | -   |
| 2110 | 應付短期票券（附註四及十五）                     | -              | -   | 99,986         | -   |
| 2130 | 合約負債－流動（附註四及二一）                    | 2,515,910      | 1   | 1,814,415      | 1   |
| 2150 | 應付票據                               | 6,240          | -   | 10,564         | -   |
| 2170 | 應付帳款                               | 3,456,554      | 2   | 3,807,435      | 2   |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二九）                     | 562,416        | -   | 844,952        | 1   |
| 2219 | 其他應付款（附註十七）                        | 5,348,889      | 3   | 5,058,878      | 3   |
| 2220 | 其他應付款－關係人（附註二九）                    | 11,830,191     | 7   | 8,887,035      | 5   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三）                    | 1,907,646      | 1   | 2,177,529      | 1   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十二及二九）                 | 2,620,794      | 2   | 2,603,141      | 2   |
| 2320 | 一年內到期之長期負債（附註四及十六）                 | 9,699,516      | 6   | -              | -   |
| 2399 | 存入保證金－流動                           | 47,916         | -   | 41,121         | -   |
| 2399 | 其他流動負債（附註四及十八）                     | 886,742        | -   | 666,389        | -   |
| 21XX | 流動負債總計                             | 38,882,814     | 22  | 26,111,445     | 15  |
|      | 非流動負債                              |                |     |                |     |
| 2527 | 合約負債－非流動（附註四及二一）                   | 10,451,330     | 6   | -              | -   |
| 2530 | 應付公司債（附註四及十六）                      | 25,278,622     | 14  | 33,771,854     | 20  |
| 2540 | 長期借款（附註四及十五）                       | 27,938,092     | 16  | 39,645,928     | 23  |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註四及十八）                   | 566,917        | -   | 469,390        | -   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                    | 2,073,354      | 1   | 2,072,862      | 1   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十二及二九）                | 4,867,828      | 3   | 5,167,004      | 3   |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）                | 533,046        | -   | 509,089        | -   |
| 2645 | 存入保證金－非流動                          | 177,740        | -   | 191,646        | -   |
| 2670 | 其他非流動負債（附註四、十及十七）                  | 3,295,761      | 2   | 66,543         | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                            | 75,182,690     | 42  | 81,894,316     | 47  |
| 2XXX | 負債總計                               | 114,065,504    | 64  | 108,005,761    | 62  |
|      | 權 益                                |                |     |                |     |
|      | 股 本                                |                |     |                |     |
| 3110 | 普 通 股                              | 32,585,008     | 18  | 32,585,008     | 18  |
| 3200 | 資本公積                               | 2,389,840      | 1   | 5,701,421      | 3   |
|      | 保留盈餘                               |                |     |                |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                             | 21,122,282     | 12  | 20,299,484     | 12  |
| 3320 | 特別盈餘公積                             | 723,516        | -   | 598,988        | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                              | 9,149,448      | 5   | 8,228,676      | 5   |
| 3300 | 保留盈餘總計                             | 30,995,246     | 17  | 29,127,148     | 17  |
| 3400 | 其他權益                               | ( 834,378 )    | -   | ( 99,883 )     | -   |
| 3XXX | 權益總計                               | 65,135,716     | 36  | 67,313,694     | 38  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                      | \$ 179,201,220 | 100 | \$ 175,319,455 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：井琪



會計主管：張淑珍



遠傳電信股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                        | 110年度              |           | 109年度              |              |
|------|------------------------|--------------------|-----------|--------------------|--------------|
|      |                        | 金 額                | %         | 金 額                | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四、二一及二九）        | \$ 64,116,123      | 100       | \$ 61,423,568      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註四、九、二二及二九）      | <u>43,564,015</u>  | <u>68</u> | <u>39,628,929</u>  | <u>64</u>    |
| 5900 | 營業毛利                   | <u>20,552,108</u>  | <u>32</u> | <u>21,794,639</u>  | <u>36</u>    |
|      | 營業費用（附註四、二一、二二及二九）     |                    |           |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                   | 9,011,875          | 14        | 8,650,790          | 14           |
| 6200 | 管理費用                   | 3,710,245          | 6         | 3,806,196          | 6            |
| 6450 | 預期信用減損損失               | <u>267,098</u>     | <u>-</u>  | <u>264,815</u>     | <u>1</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                 | <u>12,989,218</u>  | <u>20</u> | <u>12,721,801</u>  | <u>21</u>    |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註四）         | <u>218,665</u>     | <u>-</u>  | <u>-</u>           | <u>-</u>     |
| 6900 | 營業淨利                   | <u>7,781,555</u>   | <u>12</u> | <u>9,072,838</u>   | <u>15</u>    |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十三、二二及二九） |                    |           |                    |              |
| 7010 | 其他收入                   | 173,205            | -         | 210,752            | -            |
| 7020 | 其他利益及損失                | 52,479             | -         | 146,812            | -            |
| 7050 | 財務成本                   | ( 736,269 )        | ( 1 )     | ( 727,899 )        | ( 1 )        |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額  | 3,284,218          | 5         | 2,155,984          | 3            |
| 7610 | 處分不動產、廠房、設備及無形資產損失     | ( <u>239,961</u> ) | <u>-</u>  | ( <u>724,768</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計             | <u>2,533,672</u>   | <u>4</u>  | <u>1,060,881</u>   | <u>1</u>     |
| 7900 | 稅前淨利                   | 10,315,227         | 16        | 10,133,719         | 16           |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二三）          | <u>1,191,432</u>   | <u>2</u>  | <u>1,779,591</u>   | <u>3</u>     |
| 8200 | 本年度淨利                  | <u>9,123,795</u>   | <u>14</u> | <u>8,354,128</u>   | <u>13</u>    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 110年度               |             | 109年度               |           |
|------|-------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-----------|
|      |                               | 金 額                 | %           | 金 額                 | %         |
|      | 其他綜合損益（附註四、十九、二十及二八）          |                     |             |                     |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                   |                     |             |                     |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | (\$ 34,683)         | -           | (\$ 32,453)         | -         |
| 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 | ( 843,840)          | ( 1)        | ( 69,349)           | -         |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額     | <u>179,231</u>      | <u>-</u>    | <u>( 31,739)</u>    | <u>-</u>  |
|      |                               | <u>( 699,292)</u>   | <u>( 1)</u> | <u>( 133,541)</u>   | <u>-</u>  |
| 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             | ( 37)               | -           | 78                  | -         |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額     | <u>( 11,372)</u>    | <u>-</u>    | <u>( 2,059)</u>     | <u>-</u>  |
|      |                               | <u>( 11,409)</u>    | <u>-</u>    | <u>( 1,981)</u>     | <u>-</u>  |
| 8300 | 其他綜合損益（淨額）合計                  | <u>( 710,701)</u>   | <u>( 1)</u> | <u>( 135,522)</u>   | <u>-</u>  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | <u>\$ 8,413,094</u> | <u>13</u>   | <u>\$ 8,218,606</u> | <u>13</u> |
|      | 每股盈餘（附註二四）                    |                     |             |                     |           |
| 9710 | 基 本                           | <u>\$ 2.80</u>      |             | <u>\$ 2.56</u>      |           |
| 9810 | 稀 釋                           | <u>\$ 2.80</u>      |             | <u>\$ 2.56</u>      |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：井琪



會計主管：張淑珍



遠傳電信股份有限公司

盈餘分配表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

| 代 碼 |                               | 股<br>股數 ( 仟 股 )  | 金<br>額               | 資 本 公 積<br>( 附 註 四 )<br>及 二 十 ) | 保<br>法 定 盈 餘 公 積<br>( 附 註 四 )<br>及 二 十 ) | 留<br>特 別 盈 餘 公 積<br>( 附 註 四 )<br>及 二 十 ) | 盈<br>未 分 配 盈 餘<br>( 附 註 四 )<br>及 二 十 ) | 其 他 權 益 項 目 ( 附 註 四 及 二 十 )             |                                                               |                 |                      |
|-----|-------------------------------|------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
|     |                               |                  |                      |                                 |                                          |                                          |                                        | 國 外 營 運 機 構<br>財 務 報 表 換 算<br>之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允<br>價 值 衡 量 之<br>金 融 資 產<br>未 實 現 損 益 | 避 險 工 具 損 益     | 權 益 總 額              |
| A1  | 109 年 1 月 1 日餘額               | 3,258,501        | \$ 32,585,008        | \$ 5,820,041                    | \$ 19,425,986                            | \$ 606,730                               | \$ 11,322,981                          | (\$ 9,717)                              | \$ 25,180                                                     | (\$ 12,254)     | \$ 69,763,955        |
|     | 108 年度盈餘分配                    |                  |                      |                                 |                                          |                                          |                                        |                                         |                                                               |                 |                      |
| B1  | 法定盈餘公積                        | -                | -                    | -                               | 873,498                                  | -                                        | ( 873,498 )                            | -                                       | -                                                             | -               | -                    |
| B3  | 特別盈餘公積                        | -                | -                    | -                               | -                                        | ( 7,742 )                                | 7,742                                  | -                                       | -                                                             | -               | -                    |
| B5  | 現金股利—每股 3.209 元               | -                | -                    | -                               | -                                        | -                                        | ( 10,456,529 )                         | -                                       | -                                                             | -               | ( 10,456,529 )       |
| C7  | 採用權益法認列之關聯企業之變動數              | -                | -                    | 14,979                          | -                                        | -                                        | ( 8,499 )                              | -                                       | -                                                             | -               | 6,480                |
| C15 | 以資本公積配發現金股利—每股 0.041 元        | -                | -                    | ( 133,599 )                     | -                                        | -                                        | -                                      | -                                       | -                                                             | -               | ( 133,599 )          |
| D1  | 109 年度淨利                      | -                | -                    | -                               | -                                        | -                                        | 8,354,128                              | -                                       | -                                                             | -               | 8,354,128            |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益                | -                | -                    | -                               | -                                        | -                                        | ( 32,430 )                             | ( 10,881 )                              | ( 101,111 )                                                   | 8,900           | ( 135,522 )          |
| M7  | 對子公司所有權權益變動                   | -                | -                    | -                               | -                                        | -                                        | ( 85,219 )                             | -                                       | -                                                             | -               | ( 85,219 )           |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額             | 3,258,501        | 32,585,008           | 5,701,421                       | 20,299,484                               | 598,988                                  | 8,228,676                              | ( 20,598 )                              | ( 75,931 )                                                    | ( 3,354 )       | 67,313,694           |
|     | 109 年度盈餘分配                    |                  |                      |                                 |                                          |                                          |                                        |                                         |                                                               |                 |                      |
| B1  | 法定盈餘公積                        | -                | -                    | -                               | 822,798                                  | -                                        | ( 822,798 )                            | -                                       | -                                                             | -               | -                    |
| B3  | 特別盈餘公積                        | -                | -                    | -                               | -                                        | 124,528                                  | ( 124,528 )                            | -                                       | -                                                             | -               | -                    |
| B5  | 現金股利—每股 2.234 元               | -                | -                    | -                               | -                                        | -                                        | ( 7,279,491 )                          | -                                       | -                                                             | -               | ( 7,279,491 )        |
| C7  | 採用權益法認列之關聯企業之變動數              | -                | -                    | ( 944 )                         | -                                        | -                                        | -                                      | -                                       | -                                                             | -               | ( 944 )              |
| C15 | 以資本公積配發現金股利—每股 1.016 元        | -                | -                    | ( 3,310,637 )                   | -                                        | -                                        | -                                      | -                                       | -                                                             | -               | ( 3,310,637 )        |
| D1  | 110 年度淨利                      | -                | -                    | -                               | -                                        | -                                        | 9,123,795                              | -                                       | -                                                             | -               | 9,123,795            |
| D3  | 110 年度稅後其他綜合損益                | -                | -                    | -                               | -                                        | -                                        | ( 34,261 )                             | ( 16,149 )                              | ( 665,031 )                                                   | 4,740           | ( 710,701 )          |
| Q1  | 子公司處分透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之權益工具 | -                | -                    | -                               | -                                        | -                                        | 58,055                                 | -                                       | ( 58,055 )                                                    | -               | -                    |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額             | <u>3,258,501</u> | <u>\$ 32,585,008</u> | <u>\$ 2,389,840</u>             | <u>\$ 21,122,282</u>                     | <u>\$ 723,516</u>                        | <u>\$ 9,149,448</u>                    | <u>(\$ 36,747)</u>                      | <u>(\$ 799,017)</u>                                           | <u>\$ 1,386</u> | <u>\$ 65,135,716</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：井琪



會計主管：張淑珍



遠傳電信股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                           | 110年度         | 109年度         |
|--------|---------------------------|---------------|---------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |               |               |
| A10000 | 本期稅前淨利                    | \$ 10,315,227 | \$ 10,133,719 |
| A20010 | 收益費損項目                    |               |               |
| A20100 | 折舊費用                      | 9,665,037     | 9,519,215     |
| A20200 | 攤銷費用                      | 925,975       | 881,253       |
| A20200 | 特許執照費攤銷                   | 5,093,564     | 3,861,598     |
| A20300 | 預期信用減損損失                  | 267,098       | 264,815       |
| A20900 | 財務成本                      | 736,269       | 727,899       |
| A21200 | 利息收入                      | ( 26,704)     | ( 37,670)     |
| A21300 | 股利收入                      | ( 27,066)     | ( 55,618)     |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司及關聯<br>企業損益之份額 | ( 3,284,218)  | ( 2,155,984)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房、設備及無形<br>資產損失    | 239,961       | 724,768       |
| A23700 | 存貨跌價迴轉利益                  | ( 4,123)      | ( 48,399)     |
| A24600 | 投資性不動產公允價值調整損失            | 16,515        | 24,565        |
| A29900 | 租賃修改利益                    | ( 24)         | ( 840)        |
| A30000 | 資產及負債之淨變動數                |               |               |
| A31125 | 合約資產                      | ( 544,607)    | ( 1,484,860)  |
| A31130 | 應收票據                      | -             | 36,623        |
| A31150 | 應收帳款                      | ( 758,057)    | 125,941       |
| A31160 | 應收帳款－關係人                  | 158,582       | ( 353,898)    |
| A31190 | 其他應收款－關係人                 | 16,590        | ( 66,107)     |
| A31200 | 存 貨                       | 345,025       | ( 91,644)     |
| A31230 | 預付款項                      | ( 54,369)     | ( 21,474)     |
| A31240 | 其他流動資產                    | 115,438       | ( 95,984)     |
| A31270 | 取得合約之增額成本                 | ( 420,017)    | ( 151,610)    |
| A32125 | 合約負債                      | 11,152,825    | 139,716       |
| A32130 | 應付票據                      | ( 4,324)      | ( 5,696)      |
| A32150 | 應付帳款                      | ( 350,881)    | 1,428,007     |
| A32160 | 應付帳款－關係人                  | ( 282,536)    | ( 122,563)    |
| A32180 | 其他應付款                     | 44,238        | ( 469,359)    |
| A32190 | 其他應付款－關係人                 | ( 59,082)     | 15,343        |
| A32200 | 負債準備                      | ( 3,298)      | ( 1,589)      |

( 接次頁 )

( 承前頁 )

| 代 碼       |                            | 110年度                | 109年度                |
|-----------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| A32230    | 其他流動負債                     | \$ 216,737           | (\$ 135,971)         |
| A32240    | 淨確定福利負債                    | ( 19,397)            | ( 17,972)            |
| A32990    | 其他非流動負債                    | ( 147,127)           | -                    |
| A33000    | 營運產生之現金流入                  | 33,323,251           | 22,566,224           |
| A33100    | 收取之利息                      | 25,312               | 39,436               |
| A33200    | 收取之股利                      | 2,096,324            | 1,589,731            |
| A33300    | 支付之利息                      | ( 735,034)           | ( 700,293)           |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 1,484,849)         | ( 945,116)           |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>33,225,004</u>    | <u>22,549,982</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                            |                      |                      |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | ( 5,050,000)         | ( 400,000)           |
| 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 | 21,450               | 13,500               |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 8,807                | 56,704               |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                | ( 10,431,864)        | ( 8,332,484)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款              | 19,533               | 27,808               |
| B03700    | 存出保證金增加                    | ( 204,458)           | ( 196,154)           |
| B03800    | 存出保證金減少                    | 181,013              | 225,908              |
| B04500    | 取得無形資產                     | ( 574,165)           | ( 42,668,385)        |
| B05000    | 因合併產生之現金流入                 | 25,297               | -                    |
| B06600    | 其他金融資產(增加)減少               | ( 19,996)            | 1,009,619            |
| B06700    | 其他非流動資產增加                  | -                    | ( 3,799)             |
| B09900    | 其他投資活動                     | <u>3,162,751</u>     | <u>20,022</u>        |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 12,861,632)</u> | <u>( 50,247,261)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                      |                      |
| C00100    | 短期借款(減少)增加                 | ( 100,000)           | 100,000              |
| C00600    | 應付短期票券(減少)增加               | ( 99,986)            | 99,986               |
| C01200    | 發行公司債                      | 1,197,485            | 5,991,480            |
| C01300    | 償還公司債                      | -                    | ( 2,500,000)         |
| C01600    | 舉借長期借款                     | 10,240,156           | 53,043,222           |
| C01700    | 償還長期借款                     | ( 21,947,992)        | ( 17,797,294)        |
| C03000    | 存入保證金增加                    | 38,495               | 34,349               |
| C03100    | 存入保證金減少                    | ( 45,606)            | ( 156,274)           |
| C03700    | 其他應付款—關係人融資款增加             | 3,000,000            | 4,100,000            |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                | 110年度          | 109年度          |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| C04020 | 租賃負債本金償還       | (\$ 3,299,237) | (\$ 3,350,756) |
| C04500 | 發放現金股利         | ( 10,590,128)  | ( 10,590,128)  |
| C05400 | 取得子公司股權        | -              | ( 800,000)     |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入  | ( 21,606,813)  | 28,174,585     |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加 | ( 1,243,441)   | 477,306        |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額    | 2,611,028      | 2,133,722      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額    | \$ 1,367,587   | \$ 2,611,028   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：井琪



會計主管：張淑珍



### 會計師查核報告

遠傳電信股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

遠傳電信股份有限公司及其子公司（遠傳集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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及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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達遠傳集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與遠傳集團保持超然獨立，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。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對遠傳集團民國 110 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。

茲對遠傳集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

行動電信服務收入認列

遠傳集團最主要之收入來源為行動電信服務收入，民國 110 年度佔總收入比例 46%，由於該等收入之計算高度仰賴自動化資訊系統，不同系統之間的資料拋轉設定複雜，資料量龐大；另因應市場之需求及競爭而經常性推出不同之商品及服務組合，該費率係由人工於系統設定，考量電信服務收入相關系統及費率設定之相關控制作業其設計及執行是否有效均將直接重大影響收入金額計算之正確性，因而將其列為關鍵查核事項。

行動電信服務收入之相關會計政策已納入年度合併財務報表之附註中，請參閱附註四揭露資訊。

本會計師藉由執行控制測試以了解遠傳集團行動電信服務收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦委由內部 IT 專家對該公司之行動通信業務收入相關之系統及其控制作業進行瞭解評估並執行下列主要查核程序：

1. 辨識處理行動通信業務收入之重要系統，評估並測試該等系統之一般資訊系統控制，包括存取控制及變更控制；
2. 測試交換機資訊拋轉至帳單系統之完整及正確性控制；
3. 測試帳單系統費率設定之存取控制及變更控制；
4. 執行帳單系統話費計算正確性測試；
5. 執行帳單系統月租費、通話費及增值服務批價與出帳之完整及正確性測試。

本會計師於查核期間內，配合內部 IT 專家執行下列查核程序：

1. 執行撥打測試以確認交換機資訊之正確性及完整性；
2. 抽核行動用戶合約，確認帳單系統資訊之正確性。

本會計師亦針對已提供服務且已發出帳單及未發出帳單之收入認列其帳務處理進行測試：

1. 針對已出帳之收入，檢視系統報表核對帳單系統與帳務系統金額是否有差異。
2. 針對未出帳之收入，檢視未出帳報表，依適用費率重新計算截至資產負債表日已提供服務之金額，核對入帳金額是否正確。

### 共頻共網交易之會計處理

遠傳集團本年度新增與亞太電信股份有限公司（以下稱亞太電信）共頻共網之合作，整體合約金額重大且交易內容複雜，涉及許多附加條件，且以往市場上並無同類型交易可供參考，使判斷適用之會計處理過程複雜。若會計處理不當，將直接影響該筆交易相關資產、負債及損益金額計算及認列時點之正確性，因而將其列為關鍵查核事項。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 取得遠傳集團與亞太電信共頻共網合作之相關合約及董事會議紀錄，確認共頻共網合作之交易已經董事會核准；
2. 取得管理階層對該筆交易評估及判斷之會計處理文件，確認該決策經過適當覆核及核准；
3. 檢視共頻共網合作之合約內容，確認管理階層採用之會計處理允當；
4. 檢視該交易實際帳務處理是否與管理階層決策之會計處理相同，並核算該交易相關資產、負債及損益金額是否正確。

### **其他事項**

遠傳電信股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **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及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、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遠傳集團繼續經營之能力、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遠傳集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

遠傳集團之治理單位（含審計委員會）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，惟其目的非對遠傳集團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，以及使遠傳集團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遠傳集團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. 對於集團內組成個體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，決定對遠傳集團民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 安 惠

林安惠



會計師 趙 永 祥

趙永祥



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 111 年 2 月 25 日

| 代 碼  | 資 產                                | 110年12月31日     |     | 109年12月31日     |     |
|------|------------------------------------|----------------|-----|----------------|-----|
|      |                                    | 金 額            | %   | 金 額            | %   |
|      | 流動資產                               |                |     |                |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四、六及三二）                  | \$ 4,645,674   | 3   | \$ 5,713,875   | 3   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、三一及三二）     | 699,174        | -   | 690,639        | -   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三二）         | 1,393,778      | 1   | 856,480        | 1   |
| 1140 | 合約資產－流動（附註四及二四）                    | 5,268,830      | 3   | 4,840,684      | 3   |
| 1150 | 應收票據－淨額（附註四及九）                     | 24,087         | -   | 20,446         | -   |
| 1170 | 應收帳款－淨額（附註四及九）                     | 8,491,862      | 5   | 7,752,189      | 5   |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註九及三二）                   | 386,374        | -   | 329,612        | -   |
| 130X | 存貨（附註四及十）                          | 3,072,540      | 2   | 3,116,812      | 2   |
| 1410 | 預付款項                               | 1,224,173      | 1   | 823,266        | -   |
| 1476 | 其他金融資產－流動（附註四、三二及三三）               | 788,811        | -   | 760,953        | -   |
| 1479 | 其他流動資產（附註四、二四及三二）                  | 179,262        | -   | 247,501        | -   |
| 11XX | 流動資產總計                             | 26,174,565     | 15  | 25,152,457     | 14  |
|      | 非流動資產                              |                |     |                |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及三一） | 5,059,853      | 3   | 809,560        | -   |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、十二及三二）                | 2,060,768      | 1   | 1,681,518      | 1   |
| 1560 | 合約資產－非流動（附註四及二四）                   | 3,362,670      | 2   | 3,221,916      | 2   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備－淨額（附註四、十三、三二及三三）         | 40,142,014     | 23  | 38,205,535     | 22  |
| 1755 | 使用權資產（附註四、十四及三二）                   | 8,264,265      | 5   | 8,633,704      | 5   |
| 1760 | 投資性不動產（附註四及十五）                     | 624,731        | -   | 838,564        | 1   |
| 1791 | 特許執照費－淨額（附註一、四及十六）                 | 69,939,207     | 40  | 75,032,771     | 43  |
| 1805 | 商譽（附註四及十六）                         | 11,176,831     | 6   | 11,176,831     | 6   |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十六）                     | 2,732,242      | 2   | 3,180,169      | 2   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二六）                    | 885,312        | -   | 835,461        | 1   |
| 1955 | 取得合約之增額成本－非流動（附註四及二四）              | 3,908,968      | 2   | 3,490,644      | 2   |
| 1990 | 其他非流動資產（附註四、九、十七、二二、三二及三三）         | 1,212,155      | 1   | 1,170,190      | 1   |
| 15XX | 非流動資產總計                            | 149,369,016    | 85  | 148,276,863    | 86  |
| 1XXX | 資 產 總 計                            | \$ 175,543,581 | 100 | \$ 173,429,320 | 100 |
|      | 流動負債                               |                |     |                |     |
| 2100 | 短期借款（附註四及十八）                       | \$ 210,000     | -   | \$ 377,764     | -   |
| 2110 | 應付短期票券（附註四及十八）                     | 351,490        | -   | 389,715        | -   |
| 2130 | 合約負債－流動（附註四及二四）                    | 2,981,709      | 2   | 2,190,246      | 1   |
| 2150 | 應付票據                               | 7,362          | -   | 12,561         | -   |
| 2170 | 應付帳款（附註三二）                         | 6,766,131      | 4   | 6,366,459      | 4   |
| 2219 | 其他應付款（附註二十）                        | 6,645,446      | 4   | 6,136,912      | 4   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四）                       | 2,530,449      | 1   | 2,630,252      | 1   |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及二一）                    | 189,250        | -   | 184,512        | -   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十四及三二）                 | 2,764,961      | 2   | 2,758,815      | 2   |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註四、十八及十九）              | 9,709,248      | 5   | -              | -   |
| 2399 | 其他流動負債（附註三二）                       | 1,242,160      | 1   | 1,032,311      | 1   |
| 21XX | 流動負債總計                             | 33,398,206     | 19  | 22,079,547     | 13  |
|      | 非流動負債                              |                |     |                |     |
| 2527 | 合約負債－非流動（附註四及二四）                   | 10,619,613     | 6   | 189,322        | -   |
| 2530 | 應付公司債（附註四及十九）                      | 25,278,622     | 14  | 33,771,854     | 20  |
| 2540 | 長期借款（附註四及十八）                       | 28,065,621     | 16  | 39,734,159     | 23  |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註四及二一）                   | 1,149,926      | 1   | 1,049,170      | 1   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二六）                    | 2,139,556      | 1   | 2,173,850      | 1   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十四及三二）                | 4,984,281      | 3   | 5,397,645      | 3   |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及二二）                | 533,046        | -   | 509,089        | -   |
| 2645 | 存入保證金－非流動                          | 256,502        | -   | 269,462        | -   |
| 2670 | 其他非流動負債（附註二十）                      | 3,017,428      | 2   | 8,013          | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                            | 76,044,595     | 43  | 83,102,564     | 48  |
| 2XXX | 負債總計                               | 109,442,801    | 62  | 105,182,111    | 61  |
|      | 歸屬於母公司業主之權益                        |                |     |                |     |
|      | 股 本                                |                |     |                |     |
| 3110 | 普 通 股                              | 32,585,008     | 19  | 32,585,008     | 19  |
| 3200 | 資本公積                               | 2,389,840      | 1   | 5,701,421      | 3   |
|      | 保留盈餘                               |                |     |                |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                             | 21,122,282     | 12  | 20,299,484     | 11  |
| 3320 | 特別盈餘公積                             | 723,516        | -   | 598,988        | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                              | 9,149,448      | 5   | 8,228,676      | 5   |
| 3300 | 保留盈餘總計                             | 30,995,246     | 17  | 29,127,148     | 16  |
| 3400 | 其他權益                               | ( 834,378 )    | -   | ( 99,883 )     | -   |
| 31XX | 母公司業主之權益總計                         | 65,135,716     | 37  | 67,313,694     | 38  |
| 36XX | 非控制權益                              | 965,064        | 1   | 933,515        | 1   |
| 3XXX | 權益總計                               | 66,100,780     | 38  | 68,247,209     | 39  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                      | \$ 175,543,581 | 100 | \$ 173,429,320 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：井琪



會計主管：張淑珍



遠傳電信股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                        | 110年度             |           | 109年度              |              |
|------|------------------------|-------------------|-----------|--------------------|--------------|
|      |                        | 金 額               | %         | 金 額                | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四、二四及三二）        | \$ 85,320,008     | 100       | \$ 79,500,965      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註四、十、二五及三二）      | <u>59,882,004</u> | <u>70</u> | <u>53,567,102</u>  | <u>67</u>    |
| 5900 | 營業毛利                   | <u>25,438,004</u> | <u>30</u> | <u>25,933,863</u>  | <u>33</u>    |
|      | 營業費用（附註四、二五及三二）        |                   |           |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                   | 10,189,588        | 12        | 9,981,804          | 13           |
| 6200 | 管理費用                   | 4,812,695         | 6         | 4,623,619          | 6            |
| 6450 | 預期信用減損損失               | <u>293,280</u>    | <u>-</u>  | <u>290,741</u>     | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                 | <u>15,295,563</u> | <u>18</u> | <u>14,896,164</u>  | <u>19</u>    |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註四）         | <u>218,680</u>    | <u>-</u>  | <u>-</u>           | <u>-</u>     |
| 6900 | 營業淨利                   | <u>10,361,121</u> | <u>12</u> | <u>11,037,699</u>  | <u>14</u>    |
|      | 營業外收入及支出（附註四、二五、三一及三二） |                   |           |                    |              |
| 7010 | 其他收入                   | 132,279           | -         | 188,607            | -            |
| 7020 | 其他利益及損失                | 56,314            | -         | 271,543            | -            |
| 7050 | 財務成本                   | ( 677,354 )       | -         | ( 694,520 )        | -            |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額      | 88,270            | -         | 138,707            | -            |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備及無形資產利益（損失） | <u>1,120,155</u>  | <u>1</u>  | <u>( 749,568 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計             | <u>719,664</u>    | <u>1</u>  | <u>( 845,231 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 7900 | 稅前淨利                   | 11,080,785        | 13        | 10,192,468         | 13           |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二六）          | <u>1,846,904</u>  | <u>2</u>  | <u>1,747,846</u>   | <u>2</u>     |
| 8200 | 本年度淨利                  | <u>9,233,881</u>  | <u>11</u> | <u>8,444,622</u>   | <u>11</u>    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 110年度                               |                          | 109年度                               |                      |
|------|-------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|
|      |                                           | 金 額                                 | %                        | 金 額                                 | %                    |
|      | 其他綜合損益（附註四及二三）                            |                                     |                          |                                     |                      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |                                     |                          |                                     |                      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡<br>量數                           | (\$ 34,169)                         | -                        | (\$ 32,521)                         | -                    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價損益 | ( 680,106)                          | ( 1)                     | ( 122,168)                          | -                    |
| 8320 | 採用權益法認列之關<br>聯企業之其他綜合<br>損益之份額            | <u>15,075</u><br>( <u>699,200</u> ) | <u>-</u><br>( <u>1</u> ) | <u>21,057</u><br>( <u>133,632</u> ) | <u>-</u><br><u>-</u> |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之<br>項目                         |                                     |                          |                                     |                      |
| 8361 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額                     | ( 15,882)                           | -                        | ( 10,814)                           | -                    |
| 8370 | 採用權益法認列之關<br>聯企業之其他綜合<br>損益之份額            | <u>4,366</u><br>( <u>11,516</u> )   | <u>-</u><br><u>-</u>     | <u>8,710</u><br>( <u>2,104</u> )    | <u>-</u><br><u>-</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額）合計                      | ( <u>710,716</u> )                  | ( <u>1</u> )             | ( <u>135,736</u> )                  | <u>-</u>             |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 8,523,165</u>                 | <u>10</u>                | <u>\$ 8,308,886</u>                 | <u>11</u>            |
|      | 淨利歸屬於：                                    |                                     |                          |                                     |                      |
| 8610 | 母公司業主                                     | \$ 9,123,795                        | 11                       | \$ 8,354,128                        | 11                   |
| 8620 | 非控制權益                                     | <u>110,086</u>                      | <u>-</u>                 | <u>90,494</u>                       | <u>-</u>             |
| 8600 |                                           | <u>\$ 9,233,881</u>                 | <u>11</u>                | <u>\$ 8,444,622</u>                 | <u>11</u>            |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                                |                                     |                          |                                     |                      |
| 8710 | 母公司業主                                     | \$ 8,413,094                        | 10                       | \$ 8,218,606                        | 11                   |
| 8720 | 非控制權益                                     | <u>110,071</u>                      | <u>-</u>                 | <u>90,280</u>                       | <u>-</u>             |
| 8700 |                                           | <u>\$ 8,523,165</u>                 | <u>10</u>                | <u>\$ 8,308,886</u>                 | <u>11</u>            |
|      | 每股盈餘（附註二七）                                |                                     |                          |                                     |                      |
| 9710 | 基 本                                       | <u>\$ 2.80</u>                      |                          | <u>\$ 2.56</u>                      |                      |
| 9810 | 稀 釋                                       | <u>\$ 2.80</u>                      |                          | <u>\$ 2.56</u>                      |                      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：井琪



會計主管：張淑珍



遠傳電信股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

| 代 碼 |                        | 歸 屬 於 母 公 司   | 業 主 之 權 益       |                     |                         |                         |                          |                                         |                                                            |                |            |                          |
|-----|------------------------|---------------|-----------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------|------------|--------------------------|
|     |                        |               | 保 留 盈 餘         |                     |                         |                         |                          | 其 他 權 益 項 目 ( 附 註 四 及 二 三 )             |                                                            |                |            |                          |
|     |                        |               | 股 本<br>(附註四及二三) | 資 本 公 積<br>(附註四及二三) | 法 定 盈 餘 公 積<br>(附註四及二三) | 特 別 盈 餘 公 積<br>(附註四及二三) | 未 分 配 盈 餘<br>(附註四、二三及二八) | 國 外 營 運 機 構<br>財 務 報 表 換 算<br>之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 資 產<br>未 實 現 損 益 | 避 險 工 具 損 益    | 總 計        | 非 控 制 權 益<br>(附註四、二三及二八) |
| A1  | 109 年 1 月 1 日餘額        | \$ 32,585,008 | \$ 5,820,041    | \$ 19,425,986       | \$ 606,730              | \$ 11,322,981           | (\$ 9,717)               | \$ 25,180                               | (\$ 12,254)                                                | \$ 69,763,955  | \$ 842,465 | \$ 70,606,420            |
|     | 108 年度盈餘分配             |               |                 |                     |                         |                         |                          |                                         |                                                            |                |            |                          |
| B1  | 法定盈餘公積                 | -             | -               | 873,498             | -                       | ( 873,498 )             | -                        | -                                       | -                                                          | -              | -          | -                        |
| B3  | 特別盈餘公積                 | -             | -               | -                   | ( 7,742 )               | 7,742                   | -                        | -                                       | -                                                          | -              | -          | -                        |
| B5  | 現金股利－每股 3.209 元        | -             | -               | -                   | -                       | ( 10,456,529 )          | -                        | -                                       | -                                                          | ( 10,456,529 ) | -          | ( 10,456,529 )           |
| C7  | 採用權益法認列之關聯企業之變動數       | -             | 14,979          | -                   | -                       | ( 8,499 )               | -                        | -                                       | -                                                          | 6,480          | -          | 6,480                    |
| C15 | 以資本公積配發現金股利－每股 0.041 元 | -             | ( 133,599 )     | -                   | -                       | -                       | -                        | -                                       | -                                                          | ( 133,599 )    | -          | ( 133,599 )              |
| D1  | 109 年度淨利               | -             | -               | -                   | -                       | 8,354,128               | -                        | -                                       | -                                                          | 8,354,128      | 90,494     | 8,444,622                |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益         | -             | -               | -                   | -                       | ( 32,430 )              | ( 10,881 )               | ( 101,111 )                             | 8,900                                                      | ( 135,522 )    | ( 214 )    | ( 135,736 )              |
| M7  | 對子公司所有權權益變動            | -             | -               | -                   | -                       | ( 85,219 )              | -                        | -                                       | -                                                          | ( 85,219 )     | 85,219     | -                        |
| O1  | 子公司發放現金股利              | -             | -               | -                   | -                       | -                       | -                        | -                                       | -                                                          | -              | ( 84,449 ) | ( 84,449 )               |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額      | 32,585,008    | 5,701,421       | 20,299,484          | 598,988                 | 8,228,676               | ( 20,598 )               | ( 75,931 )                              | ( 3,354 )                                                  | 67,313,694     | 933,515    | 68,247,209               |
|     | 109 年度盈餘分配             |               |                 |                     |                         |                         |                          |                                         |                                                            |                |            |                          |
| B1  | 法定盈餘公積                 | -             | -               | 822,798             | -                       | ( 822,798 )             | -                        | -                                       | -                                                          | -              | -          | -                        |
| B3  | 特別盈餘公積                 | -             | -               | -                   | 124,528                 | ( 124,528 )             | -                        | -                                       | -                                                          | -              | -          | -                        |
| B5  | 現金股利－每股 2.234 元        | -             | -               | -                   | -                       | ( 7,279,491 )           | -                        | -                                       | -                                                          | ( 7,279,491 )  | -          | ( 7,279,491 )            |
| C7  | 採用權益法認列之關聯企業之變動數       | -             | ( 944 )         | -                   | -                       | -                       | -                        | -                                       | -                                                          | ( 944 )        | -          | ( 944 )                  |
| C15 | 以資本公積配發現金股利－每股 1.016 元 | -             | ( 3,310,637 )   | -                   | -                       | -                       | -                        | -                                       | -                                                          | ( 3,310,637 )  | -          | ( 3,310,637 )            |
| D1  | 110 年度淨利               | -             | -               | -                   | -                       | 9,123,795               | -                        | -                                       | -                                                          | 9,123,795      | 110,086    | 9,233,881                |
| D3  | 110 年度稅後其他綜合損益         | -             | -               | -                   | -                       | ( 34,261 )              | ( 16,149 )               | ( 665,031 )                             | 4,740                                                      | ( 710,701 )    | ( 15 )     | ( 710,716 )              |
| O1  | 子公司發放現金股利              | -             | -               | -                   | -                       | -                       | -                        | -                                       | -                                                          | -              | ( 78,522 ) | ( 78,522 )               |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -             | -               | -                   | -                       | 58,055                  | -                        | ( 58,055 )                              | -                                                          | -              | -          | -                        |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額      | \$ 32,585,008 | \$ 2,389,840    | \$ 21,122,282       | \$ 723,516              | \$ 9,149,448            | (\$ 36,747)              | (\$ 799,017)                            | \$ 1,386                                                   | \$ 65,135,716  | \$ 965,064 | \$ 66,100,780            |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐旭東

經理人：井琪

會計主管：張淑珍

遠傳電信股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 110年度         | 109年度         |
|--------|----------------------------|---------------|---------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |               |               |
| A10000 | 本期稅前淨利                     | \$ 11,080,785 | \$ 10,192,468 |
| A20010 | 收益費損項目                     |               |               |
| A20100 | 折舊費用                       | 11,624,589    | 11,647,403    |
| A20200 | 攤銷費用                       | 1,090,647     | 1,052,571     |
| A20200 | 特許執照費攤銷                    | 5,093,564     | 3,861,598     |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | 293,280       | 290,741       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產淨利益    | ( 8,535)      | ( 61,301)     |
| A20900 | 財務成本                       | 677,354       | 694,520       |
| A21200 | 利息收入                       | ( 44,480)     | ( 66,543)     |
| A21300 | 股利收入                       | ( 29,880)     | ( 60,768)     |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損<br>益之份額      | ( 88,270)     | ( 138,707)    |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備及無<br>形資產（利益）損失 | ( 1,120,155)  | 749,568       |
| A23700 | 非金融資產減損損失                  | -             | 1,510         |
| A23800 | 存貨跌價迴轉利益                   | ( 13,463)     | ( 41,344)     |
| A24600 | 投資性不動產公允價值調整損<br>失（利益）     | 16,515        | ( 38,230)     |
| A29900 | 租賃修改利益                     | ( 306)        | ( 1,064)      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |               |               |
| A31125 | 合約資產                       | ( 581,490)    | ( 1,543,357)  |
| A31130 | 應收票據                       | ( 3,641)      | 50,440        |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 984,228)    | ( 420,122)    |
| A31160 | 應收帳款－關係人                   | ( 56,762)     | ( 84,674)     |
| A31200 | 存 貨                        | 57,735        | ( 106,649)    |
| A31230 | 預付款項                       | ( 400,907)    | 3,126         |
| A31240 | 其他流動資產                     | 72,711        | ( 102,101)    |
| A31270 | 取得合約之增額成本                  | ( 418,324)    | ( 92,537)     |
| A32125 | 合約負債                       | 11,221,754    | 128,290       |
| A32130 | 應付票據                       | ( 5,199)      | ( 7,002)      |
| A32150 | 應付帳款                       | 391,659       | 1,334,383     |
| A32180 | 其他應付款                      | 42,817        | ( 446,530)    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                                | 110年度                 | 109年度                 |
|-----------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| A32200    | 負債準備                           | (\$ 4,072)            | (\$ 2,531)            |
| A32230    | 其他流動負債                         | 205,342               | ( 64,254)             |
| A32240    | 淨確定福利負債                        | ( 17,390)             | ( 17,794)             |
| A32990    | 其他非流動負債                        | ( <u>146,327</u> )    | <u>-</u>              |
| A33000    | 營運產生之現金流入                      | 37,945,323            | 26,711,110            |
| A33100    | 收取之利息                          | 42,410                | 86,878                |
| A33200    | 收取之股利                          | 29,880                | 60,768                |
| A33300    | 支付之利息                          | ( 678,264)            | ( 665,105)            |
| A33500    | 支付之所得稅                         | ( <u>2,024,081</u> )  | ( <u>167,600</u> )    |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                     | <u>35,315,268</u>     | <u>26,026,051</u>     |
| 投資活動之現金流量 |                                |                       |                       |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產     | ( 5,050,000)          | ( 400,000)            |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產     | 97,300                | -                     |
| B00030    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產減資退回股款 | 21,450                | 13,500                |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產                | ( 537,298)            | ( 370,893)            |
| B01800    | 取得採用權益法之投資                     | ( 286,138)            | -                     |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                    | ( 11,456,692)         | ( 10,127,684)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備及投資性<br>不動產價款       | 3,266,680             | 34,142                |
| B03700    | 存出保證金增加                        | ( 366,837)            | ( 322,026)            |
| B03800    | 存出保證金減少                        | 286,426               | 382,009               |
| B04500    | 取得無形資產                         | ( 666,600)            | ( 42,770,937)         |
| B06600    | 其他金融資產(增加)減少                   | ( 27,327)             | 964,012               |
| B06700    | 其他非流動資產增加                      | -                     | ( 3,800)              |
| B09900    | 其他投資活動                         | <u>3,163,755</u>      | <u>20,022</u>         |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                     | ( <u>11,555,281</u> ) | ( <u>52,581,655</u> ) |
| 籌資活動之現金流量 |                                |                       |                       |
| C00100    | 短期借款減少                         | ( 167,764)            | ( 112,236)            |
| C00500    | 應付短期票券(減少)增加                   | ( 38,225)             | 35,080                |
| C01200    | 發行公司債                          | 1,197,485             | 5,991,480             |
| C01300    | 償還公司債                          | -                     | ( 2,500,000)          |
| C01600    | 舉借長期借款                         | 10,305,586            | 53,131,453            |
| C01700    | 償還長期借款                         | ( 21,964,392)         | ( 17,797,294)         |
| C03000    | 存入保證金增加                        | 68,334                | 81,326                |

(接次頁)

( 承前頁 )

| 代 碼    |                 | 110年度         | 109年度         |
|--------|-----------------|---------------|---------------|
| C03100 | 存入保證金減少         | (\$ 74,062)   | (\$ 188,587)  |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | ( 3,485,437)  | ( 3,572,180)  |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 10,668,650) | ( 10,674,577) |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入   | ( 24,827,125) | 24,394,465    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 1,063)      | 197           |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少      | ( 1,068,201)  | ( 2,160,942)  |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | 5,713,875     | 7,874,817     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 4,645,674  | \$ 5,713,875  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：井琪



會計主管：張淑珍



# 遠傳電信股份有限公司永續發展實務守則

民國一〇一一年五月四日第九屆第四次董事會修正通過

## 第一章 總則

- 第一條 遠傳電信股份有限公司（以下簡稱本公司）為實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，以達永續經營，爰參酌「上市上櫃公司永續發展實務守則」及相關法令規定，訂定本守則，以資遵循。
- 第二條 本守則以本公司為適用對象，其範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動。
- 第三條 本公司推動永續發展，應注意利害關係人之權益，依「關懷、誠信、敏捷、創新、協作」企業核心價值，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。
- 本公司依重大性原則，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。
- 第四條 本公司對於永續發展之實踐，依下列六大面向為之：
- 一、落實公司治理。
  - 二、發展永續環境。
  - 三、健全健康職場。
  - 四、關懷客戶服務
  - 五、維護社會公益。
  - 六、加強企業永續發展資訊揭露。
- 第五條 本公司為健全永續發展之管理，設置公關暨企業永續處為推動永續發展之專職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，同時設有永續發展委員會，由高階主管組成，訂定並推動本公司永續發展策略藍圖，且每年定期開會、提案討論，並將相關決策及績效回報董事會，並提股東會報告。股東若提出涉及永續發展之相關議案時，本公司董事會將審酌列為股東會議案。

## 第二章 落實公司治理

- 第六條 本公司遵循上市上櫃公司治理實務守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之公司治理架構並企及相關道德標準及事項，以健全公司治理。
- 第七條 本公司董事應盡善良管理人義務，檢視本公司永續發展之實施成效，考量利害關係人之利益，並確保永續發展政策之落實，包括下列事項：
- 一、提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。
  - 二、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。
  - 三、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。

- 第 八 條 本公司定期舉辦推動永續發展相關教育訓練、課程與活動。
- 第 九 條 本公司訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益，員工績效考核制度與永續發展政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。
- 第 十 條 本公司就利害關係人設有溝通管道，妥切回應利害關係人關切議題，並於本公司網站設置永續發展專區及利害關係人聯繫窗口資訊或利害關係人專區。

### 第三章 發展永續環境

- 第 十 一 條 本公司遵循環境相關法規及相關國際準則，適切地保護自然環境，且透過資訊科技核心本業，積極推動各營運據點落實能源有效管理，並制定能源管理措施、推動節能行動方案，並定期查核及驗證執行成效，以使地球資源能永續利用。
- 第 十 二 條 本公司設立環境暨能源管理委員會，規劃及推動公司能源管理相關業務，並將相關制度與未來執行方向整合至企業社會責任政策中。環境暨能源管理委員會每季定期召開會議，討論能源相關的目標與績效，並推動至各部門，以確保全公司各部門皆能落實能源管理政策。
- 第 十 三 條 本公司依環境保護原則對於營運、產品及服務等延伸性的影響，依下列準則進行公司活動，以降低公司營運對自然環境及人類的衝擊：
- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
  - 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並妥善處理廢棄物。
  - 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
  - 四、使可再生資源達到永續使用。
  - 五、延長產品之耐久性。
  - 六、增加產品與服務之效能。
  - 七、強化水資源管理及使用效率。
  - 八、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。
- 第 十 四 條 本公司注意氣候變遷對營運活動之影響，並採用國內外通用的標準，執行企業溫室氣體盤查並揭露，制定節能減碳及溫室氣體減量策略，降低公司營運對自然環境之衝擊。

### 第四章 健全健康職場

- 第 十 五 條 本公司遵守相關法規及遵循國際人權公約，並制定相關管理政策與程序：
- 一、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，訂定相對應的處理程序，並定期檢討。
  - 二、設立有效及適當之申訴機制，對於員工申訴事件予以妥適回應。
- 第 十 六 條 本公司提供員工資訊及相關溝通管道，使員工了解依營運所在地國家之勞動法律及權利。讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。公司亦以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第 十 七 條 本公司提供員工安全與健康的工作環境，提供必要之健康與急救設施，預防職業災害，亦定期提供安全與健康諮詢及相關教育訓練。

第 十 八 條 本公司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，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

#### 第五章 關懷客戶服務

第 十 九 條 本公司遵循政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質之透明性及安全性，並制定且公開其消費者權益政策。公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第 二 十 條 本公司對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並確實尊重消費者隱私權，遵守個人資料保護法等相關法規，保護消費者提供之個人資料。

第二十條之一 本公司提供的產品或服務所面對之客戶或消費者，以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。

第 二 十 一 條 本公司評估採購行為對供應來源之環境與社會之影響，並與供應商合作，共同致力落實企業社會責任。同時，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，於商業往來之前，評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。

#### 第六章 維護社會公益

第 二 十 二 條 本公司以核心能力及透過商業模式參與社會公益，藉由企業志工服務、偏鄉地區基本資通訊設施建設維護及其它免費專業服務，並與非政府組織及地方政府機構持續合作，共同解決社會及環境問題，並為社會創造更多價值。

#### 第七章 加強企業永續發展資訊揭露

第 二 十 三 條 本公司依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。

揭露永續發展之相關資訊如下：

- 一、經決議為永續發展所擬定之政策、制度或相關管理方針、推動目標、具體推動計畫及實施績效。
- 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
- 三、主要利害關係人及其關注之議題。
- 四、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
- 五、其他永續發展相關資訊。

第二十四條 本公司編製永續報告書採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取得第三方確信或保證，提高資訊可靠性。

其內容包括：

- 一、實施永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、主要利害關係人及其關注之議題。
- 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
- 四、未來之改進方向與目標。

#### 第八章 附則

第二十五條 本公司隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，以提升推動永續發展成效。

第二十六條 本守則經董事會決議通後實施，修正時亦同。

## 公司章程修正條文對照表

| 條次    | 修 正 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 原 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第 二 條 | <p>本公司經營之業務如下：</p> <p>一、G903010電信事業。</p> <p>二、F213060電信器材零售業。</p> <p>三、F113070電信器材批發業。</p> <p>四、JA02010電器及電子產品修理業。</p> <p>五、E701030電信管制射頻器材裝設工程業。</p> <p>六、F401010國際貿易業。</p> <p>七、F204110布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。</p> <p>八、CC01070無線通信機械器材製造業。</p> <p>九、I301020資料處理服務業。</p> <p>十、IZ11010逾期應收帳款管理服務業。</p> <p>十一、F201070花卉零售業。</p> <p>十二、F209060文教、樂器、育樂用品零售業。</p> <p>十三、F213030電腦及事務性機器設備零售業。</p> <p>十四、F218010資訊軟體零售業。</p> <p>十五、IZ12010人力派遣業。</p> <p>十六、JZ99050仲介服務業。</p> <p>十七、I301030電子資訊供應服務業。</p> <p>十八、I401010一般廣告服務業。</p> <p>十九、IZ99990其他工商服務業。</p> <p>二十、JE01010租賃業。</p> <p>二十一、I199990其他顧問服務業。</p> <p>二十二、IE01010電信業務門號代辦業。</p> <p>二十三、JA02990其他修理業。</p> <p>二十四、F401021電信管制射頻器材輸入業。</p> <p>二十五、CC01060有線通信機械器材製造業。</p> <p>二十六、CC01080電子零組件製造業。</p> | <p>本公司經營之業務如下：</p> <p>一、G903010電信事業。</p> <p>二、F213060電信器材零售業。</p> <p>三、F113070電信器材批發業。</p> <p>四、JA02010電器及電子產品修理業。</p> <p>五、E701030電信管制射頻器材裝設工程業。</p> <p>六、F401010國際貿易業。</p> <p>七、F204110布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。</p> <p>八、CC01070無線通信機械器材製造業。</p> <p>九、I301020資料處理服務業。</p> <p>十、IZ11010逾期應收帳款管理服務業。</p> <p>十一、F201070花卉零售業。</p> <p>十二、F209060文教、樂器、育樂用品零售業。</p> <p>十三、F213030電腦及事務性機器設備零售業。</p> <p>十四、F218010資訊軟體零售業。</p> <p>十五、IZ12010人力派遣業。</p> <p>十六、JZ99050仲介服務業。</p> <p>十七、I301030電子資訊供應服務業。</p> <p>十八、I401010一般廣告服務業。</p> <p>十九、IZ99990其他工商服務業。</p> <p>二十、JE01010租賃業。</p> <p>二十一、I199990其他顧問服務業。</p> <p>二十二、IE01010電信業務門號代辦業。</p> <p>二十三、JA02990其他修理業。</p> <p>二十四、F401021電信管制射頻器材輸入業。</p> <p>二十五、CC01060有線通信機械器材製造業。</p> <p>二十六、CC01080電子零組件製造業。</p> |

| 條次 | 修正後條文                             | 原條文                               |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
|    | 二十七、CC01110電腦及其週邊設備製造業。           | 三十、CC01110電腦及其週邊設備製造業。            |
|    | 二十八、CC01120資料儲存媒體製造及複製業。          | 三十一、CC01120資料儲存媒體製造及複製業。          |
|    | 二十九、CC01990其他電機及電子機械器材製造業。        | 三十二、CC01990其他電機及電子機械器材製造業。        |
|    | 三十、CD01020軌道車輛及其零件製造業。            | 三十、CD01020軌道車輛及其零件製造業。            |
|    | 三十一、E601010電器承裝業。                 | 三十一、E601010電器承裝業。                 |
|    | 三十二、E601020電器安裝業。                 | 三十二、E601020電器安裝業。                 |
|    | 三十三、E603010電纜安裝工程業。               | 三十三、E603010電纜安裝工程業。               |
|    | 三十四、E603050自動控制設備工程業。             | 三十四、E603050自動控制設備工程業。             |
|    | 三十五、E603080交通號誌安裝工程業。             | 三十五、E603080交通號誌安裝工程業。             |
|    | 三十六、E603090照明設備安裝工程業。             | 三十六、E603090照明設備安裝工程業。             |
|    | 三十七、E605010電腦設備安裝業。               | 三十七、E605010電腦設備安裝業。               |
|    | 三十八、E701010電信工程業。                 | 三十八、E701010電信工程業。                 |
|    | 三十九、E701020衛星電視 K U 頻道、C 頻道器材安裝業。 | 三十九、E701020衛星電視 K U 頻道、C 頻道器材安裝業。 |
|    | 四十、EZ05010儀器、儀表安裝工程業。             | 四十、EZ05010儀器、儀表安裝工程業。             |
|    | 四十一、F113050電腦及事務性機器設備批發業。         | 四十一、F113050電腦及事務性機器設備批發業。         |
|    | 四十二、F114080軌道車輛及其零件批發業。           | 四十二、F114080軌道車輛及其零件批發業。           |
|    | 四十三、F118010資訊軟體批發業。               | 四十三、F118010資訊軟體批發業。               |
|    | 四十四、F119010電子材料批發業。               | 四十四、F119010電子材料批發業。               |
|    | 四十五、F214080軌道車輛及其零件零售業。           | 四十五、F214080軌道車輛及其零件零售業。           |
|    | 四十六、F214990其他交通運輸工具及其零件零售業。       | 四十六、F214990其他交通運輸工具及其零件零售業。       |
|    | 四十七、G202010停車場經營業。                | 四十七、G202010停車場經營業。                |
|    | 四十八、I103060管理顧問業。                 | 四十八、I103060管理顧問業。                 |
|    | 四十九、I301010資訊軟體服務業。               | 四十九、I301010資訊軟體服務業。               |
|    | 五十、IG03010能源技術服務業。                | 五十、IG03010能源技術服務業。                |
|    | 五十一、IZ13010網路認證服務業。               | 五十一、IZ13010網路認證服務業。               |
|    | 五十二、J101050環境檢測服務業。               | 五十二、J101050環境檢測服務業。               |
|    | 五十三、F108031醫療器材批發業。               | 五十三、F108031醫療器材批發業。               |

| 條次   | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                    | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>五十四、F208031醫療器材零售業。<br/>五十五、I301040第三方支付服務業。<br/>五十六、F399040無店面零售業。<br/>五十七、F401181度量衡器輸入業。<br/>五十八、E602011冷凍空調工程業。<br/>五十九、<u>D101060再生能源自用發電設備業。</u><br/>六十、<u>ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p>                                                | <p>五十四、F208031醫療器材零售業。<br/>五十五、I301040第三方支付服務業。<br/>五十六、F399040無店面零售業。<br/>五十七、F401181度量衡器輸入業。<br/>五十八、E602011冷凍空調工程業。<br/>五十九、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>                                                                                   |
| 第六條  | <p>本公司發行之股票全部採記名股票方式，由董事簽名或蓋章並予編號，<u>載明公司法第一百六十二條各款事項，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。</u><br/>本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。本公司發行新股，亦得就該次發行總數合併印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構保管。<br/>本公司亦得依證券集中保管機構之請求，合併換發大面額股票。<br/>本公司得發行特別股股票。<br/>本公司與他公司合併時，就合併有關事項無須經特別股股東會決議。</p> | <p>本公司發行之股票全部採記名股票方式，由董事<u>三人以上</u>簽名或蓋章並予編號，<u>俟經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。</u><br/>本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。本公司發行新股，亦得就該次發行總數合併印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構保管。<br/>本公司亦得依證券集中保管機構之請求，合併換發大面額股票。<br/>本公司得發行特別股股票。<br/>本公司與他公司合併時，就合併有關事項無須經特別股股東會決議。</p> |
| 第十一條 | <p>股東常會之召集應於開會三十日前通知各股東，臨時會之召集於十五日前通知各股東。通知應載明開會日期、地點及召集事由。<br/><u>股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u></p>                                                                                                                                               | <p>股東常會之召集應於開會三十日前通知各股東，臨時會之召集於十五日前通知各股東。通知應載明開會日期、地點及召集事由。</p>                                                                                                                                                                                    |
| 第十五條 | <p>本公司置董事九至十一人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。<br/>前項董事名額中，設獨立董事三人。<br/><u>本公司自第10屆董事會起董事中獨立董事人數不得少於董事席次三分之一。</u><br/><u>董事之選舉採公司法第一百九十二條之一候選人提名制度。</u></p>                                                                                                  | <p>本公司置董事九至十一人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。<br/>前項董事名額中，設獨立董事三人。<br/>董事之選舉採公司法第一百九十二條之一候選人提名制度。</p>                                                                                                                                                 |

| 條次    | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | 有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項，依相關法令辦理。本公司董事之酬金，依本公司薪資報酬委員會及董事會之決議辦理。全體董事所持有本公司記名股票之股份總數悉依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項，依相關法令辦理。本公司董事之酬金，依本公司薪資報酬委員會及董事會之決議辦理。全體董事所持有本公司記名股票之股份總數悉依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 第三十一條 | 本章程訂立於民國八十六年三月七日；第一次修正於民國八十六年六月六日；第二次修正於民國八十七年八月二十日；第三次修正於民國八十八年四月二十八日；第四次修正於民國八十九年四月二十一日；第五次修正於民國八十九年十二月二十八日；第六次修正於民國九十年五月十五日；第七次修正於民國九十一年六月二十五日；第八次修正於民國九十二年五月二十三日；第九次修正於民國九十三年二月十八日；第十次修正於民國九十三年六月三十日；第十一次修正於民國九十四年五月二十日；第十二次修正於民國九十五年五月二十六日；第十三次修正於民國九十六年六月十二日；第十四次修正於民國九十九年六月十五日；第十五次修正於民國一〇〇年六月九日；第十六次修正於民國一〇一年六月十三日；第十七次修正於民國一〇二年六月十三日；第十八次修正於民國一〇三年六月十一日；第十九次修正於民國一〇四年六月十八日；第二十次修正於民國一〇五年六月十六日；第二十一次修正於民國一〇九年六月十九日；第二十二次修正於民國一一〇年六月二十三日； <u>第二十三次修正於民國一一一年六月十四日。</u> | 本章程訂立於民國八十六年三月七日；第一次修正於民國八十六年六月六日；第二次修正於民國八十七年八月二十日；第三次修正於民國八十八年四月二十八日；第四次修正於民國八十九年四月二十一日；第五次修正於民國八十九年十二月二十八日；第六次修正於民國九十年五月十五日；第七次修正於民國九十一年六月二十五日；第八次修正於民國九十二年五月二十三日；第九次修正於民國九十三年二月十八日；第十次修正於民國九十三年六月三十日；第十一次修正於民國九十四年五月二十日；第十二次修正於民國九十五年五月二十六日；第十三次修正於民國九十六年六月十二日；第十四次修正於民國九十九年六月十五日；第十五次修正於民國一〇〇年六月九日；第十六次修正於民國一〇一年六月十三日；第十七次修正於民國一〇二年六月十三日；第十八次修正於民國一〇三年六月十一日；第十九次修正於民國一〇四年六月十八日；第二十次修正於民國一〇五年六月十六日；第二十一次修正於民國一〇九年六月十九日；第二十二次修正於民國一一〇年六月二十三日。 |

**取得或處分資產處理程序修正條文對照表**

| 條次    | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第 六 條 | <p>取得或處分有價證券之處理程序</p> <p>一、評估程序</p> <p>(一) 本公司從事有價證券投資時，策略暨財務管理群應對投資標的進行相關之財務分析及預期可能產生之報酬並評估可能之投資風險。</p> <p>(二) 本公司於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之；本公司非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等。</p> <p>二、取得專家意見</p> <p>(一) 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）另有規定者，不在此限。</p> | <p>取得或處分有價證券之處理程序</p> <p>一、評估程序</p> <p>(一) 本公司從事有價證券投資時，策略暨財務管理群應對投資標的進行相關之財務分析及預期可能產生之報酬並評估可能之投資風險。</p> <p>(二) 本公司於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之；本公司非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等。</p> <p>二、取得專家意見</p> <p>(一) 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）另有規定者，不在此限。</p> |

| 條次  | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>(二) 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>三、授權額度之決定程序及執行單位<br/>本公司取得或處分有價證券前，應由策略暨財務管理群檢呈相關資料報請董事會核定後執行之。如不及事前核定，金額在新台幣壹仟萬元以下者授權總經理決定（總經理另有授權者，依其授權辦理）；金額超過新台幣壹仟萬元但在新台幣伍億元以下者授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理），但應提請交易行為後最近之董事會承認；金額超過新台幣伍億元者需事前呈報董事會核准後，始可執行。</p>                                | <p>(二) 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>三、授權額度之決定程序及執行單位<br/>本公司取得或處分有價證券前，應由策略暨財務管理群檢呈相關資料報請董事會核定後執行之。如不及事前核定，金額在新台幣壹仟萬元以下者授權總經理決定（總經理另有授權者，依其授權辦理）；金額超過新台幣壹仟萬元但在新台幣伍億元以下者授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理），但應提請交易行為後最近之董事會承認；金額超過新台幣伍億元者需事前呈報董事會核准後，始可執行。</p>                                |
| 第七條 | <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、評估程序</p> <p>(一) 本公司投資不動產、設備或其使用權資產，應由策略暨財務管理群或相關單位依據目前營運、財務狀況及未來發展計劃審慎評估預期之投資效益及其風險。</p> <p>(二) 取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，並建議交易條件及交易價格，作成分析報告。</p> <p>(三) 取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>二、不動產或設備估價報告<br/>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府</p> | <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、評估程序</p> <p>(一) 本公司投資不動產、設備或其使用權資產，應由策略暨財務管理群或相關單位依據目前營運、財務狀況及未來發展計劃審慎評估預期之投資效益及其風險。</p> <p>(二) 取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，並建議交易條件及交易價格，作成分析報告。</p> <p>(三) 取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>二、不動產或設備估價報告<br/>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府</p> |

| 條次 | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件），並符合下列規定：</p> <p>(一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</li> </ol> <p>(四) 專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> | <p>機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件），並符合下列規定：</p> <p>(一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</li> </ol> <p>(四) 專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> |

| 條次 | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>(五) 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>三、授權額度之決定程序及執行單位<br/>本公司取得不動產、設備或其使用權資產之決定程序如下：</p> <p>(一) 經董事會通過之年度預算內授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理）。</p> <p>(二) 非經董事會通過之年度預算內，金額在新台幣壹仟萬元以下者授權總經理決定（總經理另有授權者，依其授權辦理）；金額超過新台幣壹仟萬元但在新台幣伍億元以下者授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理），但皆應提請交易行為後最近之董事會承認。</p> <p>(三) 非經董事會通過之年度預算內，金額超過新台幣伍億元者，需事前呈報董事會核准後，始可執行。</p> <p>本公司處分不動產、設備或其使用權資產之決定程序如下：</p> <p>(一) 帳面價值金額在新台幣壹仟萬元以下者授權總經理決定（總經理另有授權者，依其授權辦理），金額超過新台幣壹仟萬元但在新台幣伍億元以下者授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理），但皆應提請交易行為後最近之董事會承認。</p> <p>(二) 帳面價值金額超過新台幣伍億元者需事前呈報董事會核准後，始可執行。</p> <p>經上開各項決定程序後，由策略暨財務管理群或相關部門執行之。</p> | <p>(五) 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>三、授權額度之決定程序及執行單位<br/>本公司取得不動產、設備或其使用權資產之決定程序如下：</p> <p>(一) 經董事會通過之年度預算內授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理）。</p> <p>(二) 非經董事會通過之年度預算內，金額在新台幣壹仟萬元以下者授權總經理決定（總經理另有授權者，依其授權辦理）；金額超過新台幣壹仟萬元但在新台幣伍億元以下者授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理），但皆應提請交易行為後最近之董事會承認。</p> <p>(三) 非經董事會通過之年度預算內，金額超過新台幣伍億元者，需事前呈報董事會核准後，始可執行。</p> <p>本公司處分不動產、設備或其使用權資產之決定程序如下：</p> <p>(一) 帳面價值金額在新台幣壹仟萬元以下者授權總經理決定（總經理另有授權者，依其授權辦理），金額超過新台幣壹仟萬元但在新台幣伍億元以下者授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理），但皆應提請交易行為後最近之董事會承認。</p> <p>(二) 帳面價值金額超過新台幣伍億元者需事前呈報董事會核准後，始可執行。</p> <p>經上開各項決定程序後，由策略暨財務管理群或相關部門執行之。</p> |

| 條次  | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第八條 | <p>關係人交易之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依本程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，亦應依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>(一) 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意，再經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>2. 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>3. 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>4. 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>5. 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測</p> | <p>關係人交易之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依本程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，亦應依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意，再經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，</p> |

| 條次 | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>6. 依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>(二) 本公司依前述規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>(三) <u>本公司或本公司非屬國內公開發行公司之子公司有本項第(一)款交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將本項第(一)款所列之資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與母公司、子公司，或本公司之子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放</p> | <p>並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六) 依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司依前述規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放</p> |

| 條次 | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>(二) 合併購買或租賃同一標的土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前款所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，除依前二款規定評估不動產或其使用權資產成本外，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，依本條第一項及第二項規定辦理即可，不適用本項前三款有關交易成本合理性評估之規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</li> <li>2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</li> <li>3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</li> <li>4. 本公司與母公司、子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</li> </ol> <p>(五) 本公司依本項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本項第(六)、(七)</p> | <p>累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>(二) 合併購買或租賃同一標的土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前款所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，除依前二款規定評估不動產或其使用權資產成本外，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，依本條第一項及第二項規定辦理即可，不適用本項前三款有關交易成本合理性評估之規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</li> <li>2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</li> <li>3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</li> <li>4. 本公司與母公司、子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</li> </ol> <p>(五) 本公司依本項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本項第(六)、(七)</p> |

| 條次 | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(1) 素地依前列各款規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積</p> | <p>款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(1) 素地依前列各款規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積</p> |

| 條次 | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>不低於交易標的物面積百分之五十為原則。</p> <p>(六) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本項前五款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依法提列特別盈餘公積。</li> <li>2. 獨立董事應依公司法第二百零十八條規定辦理。</li> <li>3. 應將本款第1目及第2目處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</li> </ol> <p>(七) 本公司經依前款規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(八) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本項第(六)、(七)款規定辦理。</p> <p>四、本公司與母公司或子公司間，或本公司直接或間接持有百分之百</p> | <p>不低於交易標的物面積百分之五十為原則。</p> <p>(六) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本項前五款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依法提列特別盈餘公積。</li> <li>2. 獨立董事應依公司法第二百零十八條規定辦理。</li> <li>3. 應將本款第1目及第2目處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</li> </ol> <p>(七) 本公司經依前款規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(八) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本項第(六)、(七)款規定辦理。</p> <p>四、本公司與母公司或子公司間，或本公司直接或間接持有百分之百</p> |

| 條次  | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，應由策略暨財務管理群或相關部門檢呈相關資料報請董事會核定後執行之。如不及事前核定，金額在新台幣壹仟萬元以下者授權總經理決定（總經理另有授權者，依其授權辦理）；金額超過新台幣壹仟萬元但在新台幣伍億元以下者授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理），但應提請交易行為後最近之董事會承認；金額超過新台幣伍億元者需事前呈報董事會核准後，始可執行：</p> <p>(一) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>五、本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> | <p>已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，應由策略暨財務管理群或相關部門檢呈相關資料報請董事會核定後執行之。如不及事前核定，金額在新台幣壹仟萬元以下者授權總經理決定（總經理另有授權者，依其授權辦理）；金額超過新台幣壹仟萬元但在新台幣伍億元以下者授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理），但應提請交易行為後最近之董事會承認；金額超過新台幣伍億元者需事前呈報董事會核准後，始可執行：</p> <p>(一) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>五、本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> |
| 第九條 | <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一) 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，建議交易條件及交易價格，作成分析報告，其金額在新台幣三百萬元以下者，應呈請總經理核准並提報交易行為後最近之董事會核備；金額超過新台幣三百萬元者，須提請董事會通過後始得為之。</p> <p>(二) 取得或處分無形資產或其使用權資產，除電腦軟體或其使用權資產比照第七條設備之核決權限外，其他應參考</p>                                                                                                            | <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一) 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，建議交易條件及交易價格，作成分析報告，其金額在新台幣三百萬元以下者，應呈請總經理核准並提報交易行為後最近之董事會核備；金額超過新台幣三百萬元者，須提請董事會通過後始得為之。</p> <p>(二) 取得或處分無形資產或其使用權資產，除電腦軟體或其使用權資產比照第七條設備之核決權限外，其他應參考</p>                                                                                                            |

| 條次    | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>專家估價報告或市場公平市價，建議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事會通過後始得為之。</p> <p>二、專家評估意見報告</p> <p>(一) 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證應請專家出具估價報告。</p> <p>(二) 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>(三) 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應由策略暨財務管理群依第一項核決權限呈請核決後執行。</p> | <p>專家估價報告或市場公平市價，建議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事會通過後始得為之。</p> <p>二、專家評估意見報告</p> <p>(一) 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證應請專家出具估價報告。</p> <p>(二) 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p> <p>(三) 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應由策略暨財務管理群依第一項核決權限呈請核決後執行。</p> |
| 第九條之一 | <p>第六條、第七條、第八條第一項及第九條交易金額之計算，應依第十二條第一項第(七)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>第八條第二項交易金額之計算，應依第十二條第一項第(七)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生</p>                                                                                                                                                                                 | <p>第六條、第七條、第八條第一項及第九條交易金額之計算，應依第十二條第一項第(七)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>第八條第二項交易金額之計算，應依第十二條第一項第(七)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生</p>                                                                                                                                                                                                                          |

| 條次   | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交股東會通過或審計委員會同意，再經董事會通過部分免再計入。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交審計委員會同意，再經董事會通過部分免再計入。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 第十二條 | <p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達第十條第一項第(六)款所定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達新台幣十億元以上。</p> <p>(五) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六) 除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> | <p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達第十條第一項第(六)款所定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達新台幣十億元以上。</p> <p>(五) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六) 除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> |

| 條次 | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(七) 前六款交易金額之計算方式如下：</p> <p>1. 每筆交易金額。</p> <p>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>(八) 前款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p> <p>二、辦理公告及申報之時限<br/>本公司取得或處分資產，有前項第(一)款至第(六)款情形者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一) 本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二) 本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> | <p>1. 買賣國內公債。</p> <p>2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(七) 前六款交易金額之計算方式如下：</p> <p>1. 每筆交易金額。</p> <p>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>(八) 前款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p> <p>二、辦理公告及申報之時限<br/>本公司取得或處分資產，有前項第(一)款至第(六)款情形者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一) 本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二) 本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> |

| 條次 | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>(三) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四) 本公司依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol> <p>四、公告格式</p> <p>本公司依本程序應公告事項與內容，其公告格式詳如「公開發行公司取得或處分資產處理準則」附件。</p> | <p>(三) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四) 本公司依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol> <p>四、公告格式</p> <p>本公司依本程序應公告事項與內容，其公告格式詳如「公開發行公司取得或處分資產處理準則」附件。</p> |

**董事選舉辦法修正條文對照表**

| 條次          | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                       | 原條文                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第 三 條       | <p>本公司董事之選舉，依應選出人數，分別計算獨立董事及非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選。如有二人以上得選舉權數相同而超過應選出人數時，由得選舉權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p> <p>本公司董事之選舉，依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，且獨立董事之資格、獨立性條件及其他事宜，應符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法及其他相關法令之規定。</p>                            | <p>本公司獨立董事及非獨立董事之選舉，依應選出人數，<u>一併進行選舉</u>，分別計算獨立董事及非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選。如有二人以上得選舉權數相同而超過應選出人數時，由得選舉權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p> <p>本公司董事之選舉，依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，且獨立董事之資格、獨立性條件及其他事宜，應符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法及其他相關法令之規定。</p> |
| 第 六 條       | <p>被選舉人為自然人，選舉人應於選舉票上填明被選舉人姓名。被選舉人為政府或法人股東，應填明該政府或法人股東名稱。被選舉人為政府或法人股東之代表人，應填明該政府或法人股東名稱及其代表人姓名。</p>                                                                                                                                         | <p>被選舉人為自然人，其具股東身分，選舉人應於選舉票上填明被選舉人戶名及股東戶號；其不具股東身分，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。被選舉人為政府或法人股東，除應填明戶號外，另應填明該政府或法人名稱，亦得填明該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</p>                                                                                     |
| 第 七 條       | <p>選舉票有下列情形之一者無效：</p> <p>(一) 不用本辦法規定之選舉票者。</p> <p>(二) 同一張選舉票填列被選舉人二人以上者。</p> <p>(三) 未經選舉人填寫之空白選舉票。</p> <p>(四) 除填被選舉人及分配選舉權數外，或夾寫其他文字者。</p> <p>(五) 字跡模糊，無法辨認者。</p> <p>(六) 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。</p> <p>(七) 選舉人於選舉票上分配之選舉權數總和超過其持股之選舉權數者。</p> | <p>選舉票有左列情形之一者無效：</p> <p>(一) 不用本辦法規定之選舉票者。</p> <p>(二) 同一張選舉票填列被選舉人二人以上者。</p> <p>(三) 未經選舉人填寫之空白選舉票。</p> <p>(四) <u>未依第六條之規定填寫選舉票或夾寫其他文字者。</u></p> <p>(五) 字跡模糊，無法辨認者。</p> <p>(六) 所填被選舉人<u>資料</u>經核對不符者。</p>                               |
| 第 十 三 條     | (刪除)                                                                                                                                                                                                                                        | 當選董事由董事會分別發給當選通知書。                                                                                                                                                                                                                     |
| 原第十四條移至第十三條 | 本辦法經股東會通過後施行，修改時同。                                                                                                                                                                                                                          | 本辦法經股東會通過後施行，修改時同。                                                                                                                                                                                                                     |

## 股東會議事規則修正條文對照表

| 條次    | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第 二 條 | <p>本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東（或代理人）出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。</p> <p><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> <p>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p>本公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一，其行使方法應載明於股東會召集通知。以電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。<u>如股東未撤銷其行使表決權之意思表示，而於股東會當日現場出席或另登記以視訊方式參與股東會者，除得提出臨時動議並行使表決權外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p> <p>股東（或代理人）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。股東（或代理人）出席會議時，應繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。<u>出席股數依繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以電子方式行</u></p> | <p>本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東（或代理人）出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。</p> <p>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> <p>本公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一，其行使方法應載明於股東會召集通知。以電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。<u>但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正案或替代案，均視為棄權。</u></p> <p>股東（或代理人）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。股東（或代理人）出席會議時，應繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡，加計以電子方式行使表決權之股數計算之。</p> |

| 條次    | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>使表決權之股數計算之。</p> <p>公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。</p> <p>辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。</p> <p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之；董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；未指定代理人者，由董事互推一人代理之。主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>公司應將股東會之開會過程全程錄音及錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。<u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影，並於存續期間內將相關資料及錄音錄影妥善保存。</u></p> | <p>公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。</p> <p>辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。</p> <p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之；董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；未指定代理人者，由董事互推一人代理之。主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>公司應將股東會之開會過程全程錄音及錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> |
| 第八之一條 | <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第五條、第七條及第八條之規定。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | (本條新增)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 第十一條  | <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| 條次      | 修 正 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 原 條 文                                                                                                                                                                                                                 |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | <p>議案之表決，除法令或公司章程另有規定外，以出席股東（或代理人）表決權過半數之同意通過之。</p> <p><u>各項議案之表決及選舉應採一次性投票，並於主席宣布投票結束後，為一次性計票。</u></p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席定其表決之順序，如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>表決及選舉之結果，應於計票完成後當場宣布，並做成紀錄。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u></p> | <p>議案之表決，除法令或公司章程另有規定外，以出席股東（或代理人）表決權過半數之同意通過之。</p> <p><u>議案應採投票表決，主席得裁示採逐案表決，或就各項議案（含選舉案）採分次或一次之方式進行投票並分別計票。</u></p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席定其表決之順序，如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>表決及選舉之結果，應於計票完成後當場宣布，並做成紀錄。</p> |
| 第 十 三 條 | <p><u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除依法令無須延期或續行集會情事外，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期。</u></p> <p>會議進行時，如發生不可抗拒之情事，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。</p>                                                                                                                          | <p>會議進行時，如發生不可抗拒之情事，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。</p>                                                                                                                                                                    |