

## 遠東新世紀股份有限公司109年度股東常會議事錄

時間：中華民國 109 年 6 月 30 日(星期二)上午九時

地點：台北市長沙街 1 段 20 號 國軍英雄館

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數4,670,923,489股，佔  
本公司已發行股份總數5,352,095,854股(不含子公司持有本  
公司股份779,373股)之87.273%。

出席董事：徐旭東、席家宜、徐旭平、王孝一、徐荷芳、楊惠國、李冠軍  
沈平(視訊出席)、李鍾熙、戴瑞明

主席：徐董事長旭東 

記錄：楊惠如 

宣佈開會：(到會股東代表股份總數已達到法定數額)

行禮如儀

主席致詞：(略)

## 報告事項

- 一、108年度營業報告書。(略)
- 二、108年度財務報告。(詳附表)
- 三、審計委員會查核108年度決算表冊報告書。(詳附表)
- 四、108年度董事及員工酬勞報告。(略)
- 五、108年度募集公司債報告。(略)
- 六、修正本公司「誠信經營守則」報告。(略)

## 承認事項

### 第一案

董事會提

案由：本公司108年度決算表冊，敬請 承認。

說明：

一、本公司108年度決算表冊（包含營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所施景彬、郭政弘會計師查核簽證之財務報表）業經本公司審計委員會查核完畢，認為尚無不合，並出具書面查核報告在案。

二、敬請 承認。

決議：出席股東表決權數（含電子投票）4,670,923,489權，贊成權數4,406,152,183權，占總表決權數94.33%，反對299,450權，棄權264,471,856權，本案照原案表決通過。

## 第二案

董事會提

案由：本公司108年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

一、本公司108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108年度盈餘分配如次：

1. 108年度稅後淨利	新台幣 10,732,669,354元
2. 提列法定盈餘公積	1,073,266,935元
3. 與長期股權投資有關之 未分配盈餘調整數	56,155,618元
4. 追溯適用IFRS新公報之影響數	331,351,910元
5. 其他綜合損益調整數	823,074,561元
6. 提列特別盈餘公積	1,839,195,662元
7. 迴轉特別盈餘公積	28,591,024元
8. 以前年度累積未分配盈餘	6,069,973,449元
9. 可供分配盈餘 (1-2+3-4+5-6+7+8)	14,466,649,499元

二、擬依本公司章程之規定，分配108年度股利如次：

1. 股東紅利(現金股利1.5元/股)	新台幣 8,029,312,841元
2. 合計	8,029,312,841元

三、分配後未分配盈餘 新台幣 6,437,336,658元

四、本次分配，係先動用108年度之盈餘分派，不足部份，先由87至107年度間之盈餘派發，仍有不足，再以86年底之前之盈餘支應。

五、股利分派，俟股東常會通過後，由董事長依董事會之授權，另訂除息基準日分配之。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。惟如嗣後本公司於除息基準日前因依相關法令規定，致除息基準日之流通在外股數有所減少或增加者，擬由董事會依本次盈餘分配案決議之現金股利之金額，按除息基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。

六、敬請 承認。

決議：出席股東表決權數（含電子投票）4,670,923,489權，贊成權數4,416,868,616權，占總表決權數94.56%，反對574,573權，棄權253,480,300權，本案照原案表決通過。

# 討論事項

## 第一案

董事會提

案由：為擬修正本公司章程部分條文案，敬請 公決。

說明：

- 一、經濟部109年1月9日經商字第10802432410號函釋，明定法定盈餘公積之提列基礎，擬配合修正本公司章程第廿七條條文如下，並至109年度財務報表之盈餘分配開始適用：

條次	修正後條文	原條文
第廿七條	<p>本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，<u>再以本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額</u>提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。</p> <p>本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持股利穩定之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之百分之五十，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。</p>	<p>本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，<u>於提列法定盈餘公積百分之十</u>，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。</p> <p>本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持股利穩定之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之百分之五十，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。</p>
第廿九條	<p>本公司章程訂立於中華民國四十一年十二月十五日，自股東常會決議，呈奉主管機關核准之日起生效，修正時經股東會通過後生效。</p> <p><u>第六十八次修正中華民國一〇九年六月三十日。</u></p>	<p>本公司章程訂立於中華民國四十一年十二月十五日，自股東常會決議，呈奉主管機關核准之日起生效，修正時經股東會通過後生效。</p> <p><u>第六十七次修正中華民國一〇七年六月廿九日。</u></p>

- 二、敬請 公決。

**決議：**出席股東表決權數（含電子投票）4,670,923,489權，贊成權數4,412,151,359權，占總表決權數94.46%，反對337,077權，棄權258,435,053權，本案照原案表決通過。

## 第二案

## 董事會提

案由：為擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文，敬請 公決

### 說明：

- 一、為依照實務運作情形，並參考臺灣證券交易所股份有限公司「○  
○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，擬修正本公司「  
股東會議事規則」部分條文如下：

條次	修正後條文	原條文
第十條	經宣告討論終結或停止討論之議案，主席即提付表決。 非為議案，不予討論或表決。 議案表決之監票及計票等工作人員，由主席指定之，監票人員應具有股東身分。	經宣告討論終結或停止討論之議案，主席即提付表決。 非為議案，不予討論或表決。 議案表決之監票及計票等工作人員，由主席指定並經徵得出席股東（或代理人）同意，監票人員應具有股東身分。
第十一條	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。  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。  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。  表決及選舉之結果，應於計票完成後當場宣布，並做成紀錄。	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。  <u>如以電子方式行使表決權之股東對議案無異議，且其他出席股東經主席徵詢亦無異議，則視為通過，其效力與投票表決相同。</u>  如股東對議案有異議，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。  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。  表決及選舉之結果，應於計票完成後當場宣布，並做成紀錄。
第十三條	<u>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。</u>	<u>會議進行時，如遇空襲警報，即停止開會，各自疏散，俟警報解除後一小時繼續開會。</u>

- 二、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數（含電子投票）4,670,923,489 權，贊成權數 4,412,138,359 權，占總表決權數 94.46%，反對 351,772 權，棄權 258,433,358 權，本案照原案表決通過。



臨時動議：無

散 會

東新世紀股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	38,924,588	7	\$	35,342,560	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		5,053,716	1		6,075,604	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		80,853	-		75,346	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動		1,792,168	-		2,090,355	-
1139	避險之金融資產—流動		-	-		1,868	-
1140	合約資產—流動		6,398,973	1		5,828,641	1
1170	應收票據及帳款淨額		26,932,881	5		29,347,392	5
1200	其他應收款		4,209,711	1		2,507,639	1
1220	本期所得稅資產		34,616	-		25,338	-
130X	存貨		27,117,492	5		34,072,652	6
1410	預付款項		1,957,909	-		5,082,995	1
1476	其他金融資產—流動		3,079,224	-		5,746,927	1
1478	存出保證金—流動		105,305	-		65,377	-
1479	其他流動資產		3,352,947	1		2,926,177	1
11XX	流動資產總計		<u>119,040,383</u>	<u>21</u>		<u>129,188,871</u>	<u>23</u>
	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		2,076,085	-		2,014,802	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動		519,921	-		431,290	-
1538	避險之金融資產—非流動		-	-		65,356	-
1550	採用權益法之投資		71,266,263	13		66,378,437	12
1560	合約資產—非流動		2,333,037	-		1,535,757	-
1600	不動產、廠房及設備		163,017,162	28		164,557,019	29
1755	使用權資產		18,692,472	3		-	-
1760	投資性不動產淨額		127,633,553	22		124,816,527	22
1792	特許權		38,069,295	7		41,136,801	7
1805	商譽		12,290,228	2		11,862,742	2
1822	其他無形資產		4,926,629	1		4,997,476	1
1840	遞延所得稅資產		3,117,532	1		3,318,140	1
1915	預付設備款		2,150,572	-		1,406,581	-
1920	存出保證金—非流動		1,478,369	-		1,130,010	-
1940	長期應收款		100,125	-		524,861	-
1955	取得合約之增額成本—非流動		3,398,107	1		1,802,163	-
1975	淨確定福利資產—非流動		487,009	-		52,927	-
1980	其他金融資產—非流動		3,882,293	1		2,718,063	1
1985	預付租賃款—非流動		-	-		7,247,623	1
1990	其他非流動資產		1,600,664	-		403,974	-
15XX	非流動資產總計		<u>457,039,316</u>	<u>79</u>		<u>436,400,549</u>	<u>77</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 576,079,699</u>	<u>100</u>		<u>\$ 565,589,420</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	35,429,586	6	\$	47,833,445	8
2110	應付短期票券		8,125,603	1		6,717,712	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動		1,861	-		6,848	-
2130	合約負債—流動		4,535,792	1		4,647,210	1
2170	應付票據及帳款		17,704,125	3		16,805,506	3
2180	應付票據及帳款—關係人		336,261	-		365,517	-
2213	應付設備款		2,518,210	-		7,534,766	1
2280	租賃負債—流動		3,187,540	1		-	-
2219	其他應付款		14,844,133	3		16,752,125	3
2230	本期所得稅負債		1,693,953	-		3,615,154	1
2250	負債準備—流動		250,396	-		293,364	-
2260	存入保證金—流動		233,022	-		230,984	-
2320	一年內到期之長期負債		23,071,439	4		20,640,059	4
2399	其他流動負債		2,988,273	1		3,437,413	1
21XX	流動負債總計		<u>114,920,194</u>	<u>20</u>		<u>128,880,103</u>	<u>23</u>
	非流動負債						
2511	避險之金融負債—非流動		31,087	-		-	-
2527	合約負債—非流動		210,600	-		208,272	-
2580	租賃負債—非流動		7,376,771	1		-	-
2530	應付公司債		83,398,393	15		78,903,315	14
2540	長期借款		78,289,832	14		68,719,309	12
2550	負債準備—非流動		961,398	-		911,333	-
2570	遞延所得稅負債		17,761,929	3		17,552,448	3
2640	淨確定福利負債—非流動		959,416	-		1,868,362	1
2645	存入保證金—非流動		635,451	-		555,712	-
2630	遞延貨項—聯屬公司間利益		122,526	-		123,081	-
2670	其他非流動負債		90,919	-		138,048	-
25XX	非流動負債總計		<u>189,838,322</u>	<u>33</u>		<u>168,979,880</u>	<u>30</u>
2XXX	負債總計		<u>304,758,516</u>	<u>53</u>		<u>297,859,983</u>	<u>53</u>
	歸屬於母公司業主之權益						
	股本						
3110	普通股股本		53,528,751	9		53,528,751	9
3200	資本公積		3,270,355	1		2,908,631	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		17,955,250	3		16,752,421	3
3320	特別盈餘公積		115,505,874	20		114,443,170	20
3350	未分配盈餘		17,376,404	3		17,996,558	3
3300	保留盈餘總計		150,837,528	26		149,192,149	26
3400	其他權益	(	3,089,283)	( 1)	(	2,069,331)	-
3500	庫藏股票	(	25,063)	-	(	25,063)	-
31XX	母公司業主之權益總計		<u>204,522,288</u>	<u>35</u>		<u>203,535,137</u>	<u>36</u>
36XX	非控制權益		66,798,895	12		64,194,300	11
3XXX	權益總計		<u>271,321,183</u>	<u>47</u>		<u>267,729,437</u>	<u>47</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 576,079,699</u>	<u>100</u>		<u>\$ 565,589,420</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



## 遠東新世紀股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 108 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		108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入淨額	\$ 181,946,076	73	\$ 159,436,994	70
4410	電信服務收入	47,518,690	19	50,580,903	22
4210	出售證券淨益	31,400	-	-	-
4510	建造合約收入	6,868,908	3	6,358,851	3
4800	其他營業收入	13,781,516	5	12,285,185	5
4000	營業收入合計	250,146,590	100	228,661,933	100
	營業成本				
5110	銷貨成本	168,419,192	67	146,690,946	64
5410	電信服務成本	24,651,774	10	26,148,722	12
5200	出售證券淨損	-	-	16,319	-
5510	建造合約成本	6,608,826	3	6,135,849	3
5800	其他營業成本	5,716,868	2	5,269,985	2
5000	營業成本合計	205,396,660	82	184,261,821	81
5900	營業毛利	44,749,930	18	44,400,112	19
5920	已實現營建利益	555	-	556	-
	營業費用				
6100	推銷費用	18,810,722	8	16,793,326	7
6200	管理費用	10,809,934	4	11,778,207	5
6300	研究發展費用	1,061,969	-	836,704	1
6450	預期信用損失	304,866	-	208,489	-
6000	營業費用合計	30,987,491	12	29,616,726	13
6900	營業淨利	13,762,994	6	14,783,942	6
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	6,464,485	2	6,224,158	3
7100	利息收入	354,718	-	301,957	-
7190	其他收入—其他	1,235,713	-	1,428,288	-
7215	處分投資性不動產（損失）利益	( 262 )	-	12,619	-
7228	租賃修改利益	1,101	-	-	-
7230	淨外幣兌換利益	127,790	-	566,309	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益（損失）	386,597	-	( 247,749 )	-
7255	公允價值調整利益—投資性不動產	1,882,995	1	646,390	-
7510	利息費用	( 3,220,315 )	( 1 )	( 2,689,232 )	( 1 )
7590	什項支出	( 879,055 )	-	( 959,360 )	-
7610	處分不動產、廠房及設備（損失）利益	( 816,751 )	-	1,547,167	1
7615	處分特許權損失	( 1,467 )	-	-	-
7620	處分無形資產利益（損失）	1,465	-	( 4,774 )	-
7670	除列按攤銷後成本衡量之金融資產損失	( 2,800 )	-	-	-
7670	減損損失	( 166,953 )	-	( 554,585 )	-
7000	營業外收入及支出合計	5,367,261	2	6,271,188	3
7900	稅前淨利	19,130,255	8	21,055,130	9
7950	所得稅費用	( 2,695,092 )	( 1 )	( 2,663,528 )	( 1 )
8200	本年度淨利	16,435,163	7	18,391,602	8
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	831,265	-	328,504	-
8312	不動產重估增值	337,927	-	-	-
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	70,739	-	34,423	-
8320	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	1,855,646	1	1,049,676	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 169,991 )	-	71,214	-
8310	其他綜合損益（稅後淨額）合計	2,925,586	1	1,483,817	-
	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	( 2,536,536 )	( 1 )	( 625,668 )	-
8368	避險工具之損益	( 96,443 )	-	29,812	-
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	( 747,976 )	-	17,908	-
8360	其他綜合損益（稅後淨額）合計	( 3,380,955 )	( 1 )	( 577,948 )	-
8300	其他綜合損益（稅後淨額）合計	( 455,369 )	-	905,869	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 15,979,794	7	\$ 19,297,471	8
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主淨利	\$ 10,732,669	5	\$ 12,028,294	5
8620	非控制權益淨利	5,702,494	2	6,363,308	3
8600	淨利歸屬合計	\$ 16,435,163	7	\$ 18,391,602	8
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 10,546,569	5	\$ 12,883,387	5
8720	非控制權益	5,433,225	2	6,414,084	3
8700	綜合損益總額歸屬合計	\$ 15,979,794	7	\$ 19,297,471	8
	每股盈餘				
9710	基本	\$ 2.15		\$ 2.41	
9810	稀釋	\$ 2.14		\$ 2.40	

董事長：



經理人：



會計主管：





遠東新世及子公司  
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股股利為元

代碼	歸屬	於	母	公	司	之	權	益	總	額
A1	107年1月1日餘額	\$ 53,528,751								\$ 53,528,751
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	\$ 2,859,569								\$ 2,859,569
A5	107年1月1日期初餘額	2,859,569								2,859,569
B1	106年盈餘提撥及分配									
B3	法定盈餘公積	806,614								806,614
B5	特別盈餘公積	1,520,493								1,520,493
B5	現金股利一每股1.2元									
B5	子公司股東現金股利									
D1	107年度淨利									
D3	107年度稅後其他綜合損益									
D5	107年度綜合損益總額									
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	48,127								48,127
M5	取得或處分子子公司部分權益									
M7	對子公司所有權權益變動									
O1	非控制權益增加									
M1	發放子公司股利調整資本公積	935								935
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具									
E3	子公司現金減資									
B17	特別盈餘公積迴轉									
Z1	107年12月31日餘額	53,528,751								53,528,751
A5	追溯適用及追溯重編之影響數	2,908,631								2,908,631
A5	108年1月1日重編後餘額	2,908,631								2,908,631
B1	107年度盈餘提撥及分配									
B3	法定盈餘公積	1,202,829								1,202,829
B5	特別盈餘公積									
B5	現金股利一每股1.8元									
B5	子公司股東現金股利									
D1	108年度淨利									
D3	108年度稅後其他綜合損益									
D5	108年度綜合損益總額									
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動	14,084								14,084
M3	處分採用權益法之投資	(212)								(212)
M3	處分子子公司									
M7	對子公司所有權權益變動	346,449								346,449
O1	非控制權益增加									
M1	發放子公司股利調整資本公積	1,403								1,403
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具									
B17	特別盈餘公積迴轉									
T1	新增取得子公司									
Z1	108年12月31日餘額	\$ 53,528,751								\$ 53,528,751



董事長：



經理人：



會計主管：

## 遠東新世紀股份有限公司及子公司

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年 度	107 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 19,130,255	\$ 21,055,130
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失	304,866	208,489
A20100	折舊費用	21,689,323	16,283,336
A20200	攤銷費用	4,372,487	4,820,588
A20900	利息費用	3,220,315	2,689,232
A21000	處分按攤銷後成本衡量之金融資產淨損失	2,800	-
A21200	利息收入	( 354,718 )	( 301,957 )
A21300	股利收入	( 70,241 )	( 44,694 )
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	( 6,464,485 )	( 6,224,158 )
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	816,751	( 1,547,167 )
A22700	處分投資性不動產損失(利益)	262	( 12,619 )
A22800	處分無形資產(利益)損失	( 1,465 )	4,774
A22800	處分特許權損失	1,467	-
A23200	出售證券淨益	( 39,053 )	-
A23500	減損損失	166,953	554,585
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	( 57,622 )	634,862
A24000	聯屬公司間已實現利益	( 555 )	( 556 )
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	( 1,882,995 )	( 646,390 )
A29900	租賃修改利益	( 1,101 )	-
A29900	處分子公司損失	773	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,021,888	( 1,619,878 )
A31121	避險之金融工具	1,868	( 168 )
A31125	合約資產	( 1,367,612 )	( 528,662 )
A31150	應收票據及帳款	2,347,777	( 4,128,134 )
A31180	其他應收款	( 127,491 )	( 53,510 )
A31200	存 貨	6,889,155	( 8,338,426 )
A31230	預付款項	2,538,599	( 1,646,548 )
A31240	其他流動資產	( 407,029 )	( 1,238,302 )
A31270	取得合約之增額成本	( 1,595,944 )	( 235,973 )
A32220	透過損益按公允價值衡量之金融負債	( 4,987 )	( 6,139 )
A32125	合約負債	( 158,586 )	( 146,239 )
A32150	應付票據及帳款	638,431	( 2,377,897 )
A32160	應付票據及帳款－關係人	( 29,256 )	25,799
A32180	其他應付款	( 2,630,602 )	2,287,719
A32200	負債準備	7,097	8,611
A32230	其他流動負債	( 416,220 )	930,803
A32240	淨確定福利資產及負債	( 511,763 )	( 408,121 )
A33000	營運產生之現金流入	47,029,342	21,055,714
A33100	收取之利息	362,404	271,495
A33200	收取之股利	4,204,534	2,993,151
A33300	支付之利息	( 3,281,446 )	( 2,585,514 )
A33500	支付之所得稅	( 4,365,548 )	( 2,934,173 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	43,949,286	18,800,673
	投資活動之現金流量		
B02000	預付投資款增加	( 100,000 )	-
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	189,356	( 477,492 )
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 5,207 )	( 536,697 )
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	-	61,500
B01800	取得採用權益法之投資	( 1,855,556 )	( 277,332 )
B01900	處分採用權益法之投資	162,010	-
B02700	取得不動產、廠房、設備及預付設備款	( 24,629,959 )	( 24,539,384 )
B02800	處分不動產、廠房及設備	106,912	3,085,355
B03700	存出保證金增加	( 386,900 )	( 303,104 )
B04300	其他應收款(增加)減少	( 2,591,284 )	2,770,350
B04500	取得無形資產	( 897,241 )	( 2,117,155 )
B04600	處分無形資產價款	9,282	72
B05400	取得投資性不動產	( 12,441 )	( 17,204 )
B05500	處分投資性不動產	1,440,000	199,227
B06000	預付租賃款增加	-	( 713,405 )
B05350	取得使用權資產	( 927,705 )	-
B04500	特許權增加	( 107,419 )	( 113,684 )
B04600	處分特許權價款	375	-
B06600	其他金融資產減少(增加)	1,477,887	( 1,084,657 )
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 436,659 )	-
B02300	處分子公司之淨現金流出	( 39,803 )	-
B06800	其他非流動資產(增加)減少	( 1,089,954 )	103,905
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 29,694,306 )	( 23,959,705 )
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	( 12,403,859 )	16,888,858
C00600	應付短期票券增加(減少)	1,409,000	( 926,000 )
C01200	發行公司債	25,100,000	25,000,000
C01300	償還公司債	( 17,800,000 )	( 13,500,000 )
C01600	舉借長期借款	300,343,176	202,493,083
C01700	償還長期借款	( 291,083,741 )	( 200,696,643 )
C04020	租賃負債本金償還	( 3,852,159 )	-
C03000	存入保證金增加(減少)	80,600	( 11,469 )
C04300	其他非流動負債增加(減少)	131	( 15,604 )
C04500	發放現金股利	( 9,633,772 )	( 6,422,726 )
C04600	非控制權益增資子公司	5,218,277	577,375
C04700	子公司現金減資	-	( 360 )
C09900	向非控制權益取得部分子公司權益	-	( 171,658 )
C05800	支付非控制權益現金股利	( 7,758,030 )	( 7,760,337 )
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 10,380,377 )	15,454,519
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 292,575 )	( 417,150 )
EEEE	現金及約當現金淨增加	3,582,028	9,878,337
E00100	年初現金及約當現金餘額	35,342,560	25,464,223
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 38,924,588	\$ 35,342,560

董事長：



經理人：



會計主管：



# 遠東新世紀股份有限公司及其子公司 合併財務報告會計師查核報告

遠東新世紀股份有限公司公鑒：

## 查核意見

遠東新世紀股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達遠東新世紀股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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，與遠東新世紀股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對遠東新世紀股份有限公司及其子公司民國 108 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。

茲對遠東新世紀股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 投資性不動產公允價值之評估

截至民國 108 年 12 月 31 日止，遠東新世紀股份有限公司及其子公司之投資性不動產金額為新台幣 127,633,553 仟元，佔合併總資產 22.16%；民國 108 年度投資性不動產公允價值調整利益為新台幣 1,882,995 仟元，佔合併稅前利益 9.84%，對整體合併財務報表係屬重大。另遠東新世紀股份有限公司及其子公司之投資性不動產係採公允價值模式進行後續衡量，由於公允價值之評估涉及管理階層重大會計估計及判斷，因是將投資性不動產公允價值評估列為本年度關鍵查核事項。投資性不動產之會計政策及重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源請詳合併財務報表附註四(十一)及五(三)，投資性不動產詳細內容，請詳合併財務報表附註十七。



本會計師針對上述之投資性不動產公允價值評估，執行主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力、獨立性。並與管理階層討論評價人員之工作範圍及委任方式以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。
2. 評估管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用之判斷，包含評價方法及所使用主要假設是否合理。
3. 驗證管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用資料之正確性及完整性。

#### 電信部門之不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（包含商譽）及取得合約之增額成本減損之評估

遠東新世紀股份有限公司及其子公司之電信部門，其所屬電信市場競爭激烈且產業變化迅速，另整體經濟走向及技術發展均可能影響其未來之營運，進而影響管理階層估計及判斷該資產所屬現金產生單位未來所能產生之預期經濟效益及可回收金額，以評估其是否有減損情事，因是將電信部門之不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（包含商譽）及取得合約之增額成本減損之評估列為本年度關鍵查核事項。資產減損之會計政策及重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源請詳合併財務報表附註四(十二)、(十五)及五(一)、(二)，相關揭露請詳合併財務報表附註十五、十六、十八及十九。

本會計師針對電信部門不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（包含商譽）及取得合約之增額成本之減損評估，執行主要查核程序如下：

1. 了解管理階層資產減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 取得管理階層自行評估之各現金產生單位資產減損評估表。
3. 評估管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設及敏感性，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

#### 電信服務收入認列

遠東新世紀股份有限公司及其子公司之電信部門，其最主要之收入來源為電信服務收入，由於該等收入之計算高度仰賴自動化系統，不同系統之間的資料拋轉設定複雜且資料量龐大；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，使得其收入認列益趨複雜，直接影響相關收入之金額計算及認列時點之正確性，因是將電信服務收入列為本年度關鍵查核事項。電信服務收入之會計政策請詳合併財務報表附註四(十九)。

本會計師針對電信服務收入認列，執行主要查核程序如下：

1. 了解管理階層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。
2. 複核行動用戶合約，以確認帳務系統資訊之正確性。
3. 執行撥打測試，以確認交換機資訊之正確性及完整性。
4. 執行話費計算正確性測試。
5. 執行帳務系統月租及通話費批價與出帳之完整性及正確性測試。

## 6. 執行加值服務批價與出帳之完整性及正確性測試。

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。

本會計師另在特定風險導向的抽樣基礎上，選取符合特定風險標準的電信服務收入人工過帳分錄，檢視分錄並取得相關資料以確認該交易由人工過帳之合理性及正確性。

## 其他事項

遠東新世紀股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師均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東新世紀股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算遠東新世紀股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

遠東新世紀股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對遠東新世紀股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。



3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使遠東新世紀股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致遠東新世紀股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於遠東新世紀股份有限公司及其子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，決定對遠東新世紀股份有限公司及其子公司民國 108 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 施 景 彬

施景彬



會計師 郭 政 弘

郭政弘



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

年 3 月 24 日

## 遠東新世紀股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 20,592,925	6	\$ 16,250,323	6		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,703	-	-	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	-	700,000	-		
1170	應收票據及帳款淨額	5,323,584	2	7,003,949	2		
1200	其他應收款	306,089	-	334,852	-		
1220	本期所得稅資產	18,193	-	5,978	-		
1310	存貨	5,170,448	2	6,672,500	2		
1410	預付款項	78,100	-	64,024	-		
1478	存出保證金—流動	18,044	-	18,463	-		
1470	其他流動資產	308,802	-	373,003	-		
11XX	流動資產總計	31,823,888	10	31,423,092	10		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資	268,034,222	82	259,259,165	82		
1600	不動產、廠房及設備	25,325,644	8	24,507,928	8		
1755	使用權資產	890,813	-	-	-		
1760	投資性不動產淨額	978,404	-	1,515,753	-		
1822	其他無形資產	18,948	-	17,087	-		
1840	遞延所得稅資產	48,070	-	75,842	-		
1915	預付設備款	143,402	-	59,851	-		
1920	存出保證金—非流動	93,874	-	75,720	-		
1975	淨確定福利資產—非流動	417,428	-	-	-		
1980	其他金融資產—非流動	1,300,373	-	38,000	-		
1990	其他非流動資產	46,537	-	57,716	-		
15XX	非流動資產總計	297,297,715	90	285,607,062	90		
1XXX	資 產 總 計	\$ 329,121,603	100	\$ 317,030,154	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$ 2,400,415	1	\$ 2,743,834	1		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	-	6,832	-		
2130	合約負債—流動	144,678	-	99,447	-		
2170	應付票據及帳款	1,307,574	1	1,616,507	1		
2180	應付票據及帳款—關係人	1,286,190	-	1,492,186	-		
2213	應付設備款	967	-	305,866	-		
2280	租賃負債—流動	230,906	-	-	-		
2219	其他應付款	4,124,706	1	4,186,374	1		
2320	一年內到期之長期負債	13,695,421	4	12,095,836	4		
2399	其他流動負債	816,369	-	792,789	-		
21XX	流動負債總計	24,007,226	7	23,339,671	7		
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動	668,299	-	-	-		
2530	應付公司債	44,741,032	14	44,443,342	14		
2540	長期借款	52,752,032	16	42,773,582	14		
2570	遞延所得稅負債	2,381,837	1	2,214,224	1		
2640	淨確定福利負債—非流動	-	-	673,497	-		
2645	存入保證金	1,623	-	2,515	-		
2630	遞延貸項—聯屬公司間利益	47,266	-	48,186	-		
25XX	非流動負債總計	100,592,089	31	90,155,346	29		
2XXX	負債總計	124,599,315	38	113,495,017	36		
	權益						
	股本						
3110	普通股股本	53,528,751	16	53,528,751	17		
3200	資本公積	3,270,355	1	2,908,631	1		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	17,955,250	5	16,752,421	5		
3320	特別盈餘公積	115,505,874	36	114,443,170	36		
3350	未分配盈餘	17,376,404	5	17,996,558	6		
3300	保留盈餘總計	150,837,528	46	149,192,149	47		
3400	其他權益	( 3,089,283 )	( 1 )	( 2,069,331 )	( 1 )		
3500	庫藏股票	( 25,063 )	-	( 25,063 )	-		
3XXX	權益總計	204,522,288	62	203,535,137	64		
	負債與權益總計	\$ 329,121,603	100	\$ 317,030,154	100		

董事長：



經理人：



會計主管：





## 遠東新世紀股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108 年度		107 年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入淨額	\$ 46,477,960	100	\$ 54,040,105	100
4800	其他營業收入	-	-	23,696	-
4000	營業收入合計	<u>46,477,960</u>	<u>100</u>	<u>54,063,801</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本	41,524,817	89	48,837,045	90
5800	其他營業成本	-	-	29,703	-
5000	營業成本合計	<u>41,524,817</u>	<u>89</u>	<u>48,866,748</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>4,953,143</u>	<u>11</u>	<u>5,197,053</u>	<u>10</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	2,634,540	6	2,738,685	5
6200	管理費用	1,326,964	3	1,384,860	2
6300	研究發展費用	859,202	2	813,551	2
6450	預期信用減損利益	( 4,639)	-	( 306)	-
6000	營業費用合計	<u>4,816,067</u>	<u>11</u>	<u>4,936,790</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>137,076</u>	<u>-</u>	<u>260,263</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	11,434,524	25	13,154,244	24
7100	利息收入	22,394	-	29,366	-
7190	其他收入—其他	325,767	1	288,739	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益	40,448	-	22,259	-
7215	處分投資性不動產利益	-	-	12,619	-
7225	出售證券利益	85	-	85	-
7230	淨外幣兌換利益	12,241	-	351,635	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益（損失）	24,749	-	( 155,529)	-
7255	公允價值調整利益—投資性不動產	8,535	-	107,359	-
7510	利息費用	( 988,839)	( 2)	( 910,495)	( 2)
7590	什項支出	( 259,136)	( 1)	( 281,418)	( 1)
7670	減損損失	( 13,818)	-	( 160,550)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,606,950</u>	<u>23</u>	<u>12,458,314</u>	<u>23</u>
7900	稅前淨利	<u>10,744,026</u>	<u>23</u>	<u>12,718,577</u>	<u>24</u>
7950	所得稅費用	( 11,357)	-	( 690,283)	( 1)
8200	本年度淨利	<u>10,732,669</u>	<u>23</u>	<u>12,028,294</u>	<u>23</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	828,568	2	295,140	1
8312	不動產重估增值	331,557	1	-	-
8330	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	1,721,330	4	992,493	2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 168,335)	( 1)	69,752	-
8310		<u>2,713,120</u>	<u>6</u>	<u>1,357,385</u>	<u>3</u>
	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	( 2,899,220)	( 6)	( 502,292)	( 1)
8300	其他綜合損益（稅後淨額）合計	( 186,100)	-	855,093	2
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 10,546,569</u>	<u>23</u>	<u>\$ 12,883,387</u>	<u>25</u>
	每股盈餘				
9710	基本	\$ 2.15		\$ 2.41	
9810	稀釋	\$ 2.14		\$ 2.40	

董事長：



經理人：



會計主管：



遠東新世紀股份有限公司

個體財務報表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股股利為元

代碼	項目	108年12月31日	107年12月31日	其他	權益	損益	不動產	增	估	值	庫	藏	票	股	東	權	益	合	計
A1	107年1月1日餘額	\$ 53,528,751	\$ 2,859,569	\$ 15,945,807	\$ 112,928,355	\$ 12,819,238	\$ 3,077,371	\$ 1,357,319	\$ 35,642	\$ 702,778	\$ 25,063	\$ 194,360,387							
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	107年1月1日期初餘額	53,528,751	2,859,569	15,945,807	112,928,355	15,886,471	(3,077,371)	-	35,642	702,778	(25,063)	197,059,073							
B1	106年度盈餘提撥及分配	-	-	806,614	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(806,614)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	1,520,493	-	(1,520,493)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利一每股1.2元	-	-	-	-	(6,423,450)	-	-	-	-	-	(6,423,450)	-	-	-	-	-	-	-
D1	107年度淨利	-	-	-	-	12,028,294	-	-	-	-	-	12,028,294	-	-	-	-	-	-	-
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	418,985	(512,530)	-	10,238	-	-	855,093	-	-	-	-	-	-	-
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	12,447,279	(512,530)	-	10,238	-	-	12,883,387	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	48,127	-	-	(32,935)	-	-	-	-	-	15,192	-	-	-	-	-	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	935	-	-	-	-	-	-	-	-	935	-	-	-	-	-	-	-
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(1,559,378)	-	1,559,378	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(5,678)	5,678	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	107年12月31日餘額	53,528,751	2,908,631	16,752,421	114,443,170	17,996,558	(3,589,901)	-	45,880	702,778	(25,063)	203,535,137							
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	(331,352)	-	-	-	-	-	(331,352)							
A5	108年1月1日期初餘額	53,528,751	2,908,631	16,752,421	114,443,170	17,665,206	(3,589,901)	-	-	-	-	-							
B1	107年度盈餘提撥及分配	-	-	1,202,829	-	(1,202,829)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B7	法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,088,579)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	1,088,579	-	(1,088,579)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利一每股1.8元	-	-	-	-	(9,635,175)	-	-	-	-	-	(9,635,175)	-	-	-	-	-	-	-
D1	108年度淨利	-	-	-	-	10,732,669	-	-	-	-	-	10,732,669	-	-	-	-	-	-	-
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	823,075	(2,955,805)	-	(34,180)	301,980	-	186,100	-	-	-	-	-	-	-
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	11,555,744	(2,955,805)	-	(34,180)	301,980	-	10,546,569	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	360,321	-	6	39,964	-	5,415	-	-	-	405,706	-	-	-	-	-	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	1,403	-	-	-	-	-	-	-	-	1,403	-	-	-	-	-	-	-
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	16,192	-	(16,192)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(25,881)	25,881	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	108年12月31日餘額	\$ 53,528,751	\$ 3,270,355	\$ 17,955,250	\$ 115,505,874	\$ 17,376,404	(6,545,706)	\$ 2,439,965	\$ 11,700	\$ 1,004,758	(25,063)	\$ 204,522,288							

董事長：

經理人：

會計主管：

會計師



遠東新世紀股份有限公司  
個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 10,744,026	\$ 12,718,577
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損利益	( 4,639)	( 306)
A20100	折舊費用	2,444,494	1,973,976
A20200	攤銷費用	9,358	10,553
A20900	利息費用	988,839	910,495
A21200	利息收入	( 22,394)	( 29,366)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	( 11,434,524)	( 13,154,244)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 40,448)	( 22,259)
A22700	處分投資性不動產利益	-	( 12,619)
A23200	出售證券利益	( 85)	( 85)
A23500	減損損失	13,818	160,550
A23700	存貨跌價回升利益	( 106,178)	( 100,378)
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	( 8,535)	( 107,359)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 7,703)	21,211
A31150	應收票據及帳款	1,685,004	93,094
A31180	其他應收款	( 76,287)	( 60,500)
A31200	存 貨	1,608,230	( 437,368)
A31230	預付款項	( 14,679)	73,150
A31240	其他流動資產	64,201	( 100,167)
A32125	合約負債	45,231	( 282,667)
A32150	應付票據及帳款	( 308,933)	( 467,166)
A32160	應付票據及帳款—關係人	( 205,996)	421,960
A32180	其他應付款	( 64,417)	456,606
A32220	透過損益按公允價值衡量之金融負債	( 6,832)	1,937
A32230	其他流動負債	23,580	( 18,586)
A32240	淨確定福利負債	( 262,357)	( 325,770)
A33000	營運產生之現金流入	5,062,774	1,723,269
A33100	收取之利息	22,444	29,316
A33200	收取之股利	10,015,403	8,247,267
A33300	支付之利息	( 1,011,388)	( 809,727)
A33500	退還之所得稅	3,478	5,640
AAAA	營業活動之淨現金流入	14,092,711	9,195,765
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	700,000	( 700,000)
B01800	取得採用權益法之投資	( 8,452,235)	( 14,885,430)
B02700	取得不動產、廠房、設備及預付設備款	( 2,583,491)	( 2,055,292)
B02800	處分不動產、廠房及設備	65,322	32,777
B03700	存出保證金(增加)減少	( 17,735)	2,712
B04300	其他應收款減少(增加)	105,000	( 105,000)
B04500	取得無形資產	( 11,219)	( 7,213)
B05400	取得投資性不動產	( 1,456)	-
B05500	處分投資性不動產價款	-	19,227
B06500	其他金融資產(增加)減少	( 1,262,373)	3,174
B06800	其他非流動資產減少	17,915	206,700
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 11,440,272)	( 17,488,345)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	( 343,419)	643,156
C01200	發行公司債	14,000,000	17,000,000
C01300	償還公司債	( 10,600,000)	( 5,500,000)
C01600	舉借長期借款	245,578,252	147,370,768
C01700	償還長期借款	( 237,077,229)	( 138,307,023)
C04020	租賃本金償還	( 231,374)	-
C03000	存入保證金(減少)增加	( 892)	20
C04500	發放現金股利	( 9,635,175)	( 6,423,661)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,690,163	14,783,260
EEEE	現金及約當現金淨增加	4,342,602	6,490,680
E00100	年初現金及約當現金餘額	16,250,323	9,759,643
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 20,592,925	\$ 16,250,323

董事長：



經理人：



會計主管：



# 遠東新世紀股份有限公司個體財務報告會計師查核報告

遠東新世紀股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

遠東新世紀股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達遠東新世紀股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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，與遠東新世紀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，對遠東新世紀股份有限公司民國 108 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。

茲對遠東新世紀股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 投資性不動產（包含採用權益法投資子公司其所持有投資性不動產）公允價值評估

遠東新世紀股份有限公司及遠東新世紀股份有限公司採用權益法投資子公司其所持有之投資性不動產，係採公允價值模式進行後續衡量。由於公允價值之評估涉及管理階層重大會計估計及判斷，其公允價值波動列入損益亦重大影響本年度投資性不動產公允價值調整利益及採用權益法認列之子公司損益份額，因是將遠東新世紀股份有限公司及遠東新世紀股份有限公司採用權益法投資子公司其所持有之投資性不動產公允價值評估列為本年度關鍵查核事項。投資性不動產之會計政策及重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源請詳個體財務報表附註四(九)及五，遠東新世紀股份有限公司所持有之投資性不動產詳細內容，請詳個體財務報表附註十四。

本會計師針對上述之投資性不動產公允價值評估，執行主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力、獨立性。並與管理階層討論評價人員之工作範圍及委任方式以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。

2. 評估管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用之判斷，包含評價方法及所使用主要假設是否合理。

3. 驗證管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用資料之正確性及完整性。

採用權益法投資子公司之轉投資公司其不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（包含商譽）及取得合約之增額成本減損之評估

遠東新世紀股份有限公司採用權益法投資子公司之轉投資遠傳電信股份有限公司係遠東新世紀股份有限公司之重要個體，而整體經濟走向、市場競爭及技術發展均可能影響該重要個體之未來營運，進而影響管理階層估計及判斷該資產所屬現金產生單位未來所能產生之預期經濟效益及可回收金額以評估其是否有減損情事，進一步可能影響本年度採用權益法認列之損益份額，因是將採用權益法投資子公司之轉投資公司其不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（包含商譽）及取得合約之增額成本減損之評估列為本年度關鍵查核事項。

本會計師針對上述資產減損之評估，執行主要查核程序如下：

1. 了解管理階層資產減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 取得管理階層自行評估之各現金產生單位資產減損評估表。
3. 評估管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設及敏感性，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

採用權益法投資子公司之轉投資公司電信服務收入認列

遠東新世紀股份有限公司採用權益法投資子公司之轉投資遠傳電信股份有限公司係遠東新世紀股份有限公司之重要個體，其最主要之收入來源為電信服務收入，由於該等收入之計算高度仰賴自動化系統，不同系統之間的資料拋轉設定複雜且資料量龐大；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，使得其收入認列益趨複雜，直接影響相關收入之金額計算及認列時點之正確性，進而可能影響本年度採用權益法認列之損益份額，因是將電信服務收入列為本年度關鍵查核事項。

本會計師針對上述電信服務收入認列，執行主要查核程序如下：

1. 了解管理階層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。
2. 複核行動用戶合約，以確認帳務系統資訊之正確性。
3. 執行撥打測試，以確認交換機資訊之正確性及完整性。
4. 執行話費計算正確性測試。
5. 執行帳務系統月租及通話費批價與出帳之完整性及正確性測試。
6. 執行增值服務批價與出帳之完整性及正確性測試。

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。

本會計師另在特定風險導向的抽樣基礎上，選取符合特定風險標準的電信服務收入人工過帳分錄，檢視分錄並取得相關資料以確認該交易由人工過帳之合理性及正確性。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估遠東新世紀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東新世紀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。

遠東新世紀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，惟其目的非對遠東新世紀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，以及使遠東新世紀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東新世紀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. 對於遠東新世紀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，決定對遠東新世紀股份有限公司民國 108 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 施 景 彬

施景彬



會計師 郭 政 弘

郭政弘



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

年 3 月 24 日

### 三、審計委員會查核108年度決算表冊報告書

#### 審計委員會查核108年度決算表冊報告書

茲 准

董事會造送本公司108年度營業報告書、財務報表及盈餘分派等議案，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所施景彬、郭政弘會計師查核完竣，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完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司109年度股東常會

沈平

審計委員會召集人：沈平

中 華 民 國 109 年 5 月 12 日