

遠東新世紀股份有限公司113年度股東常會議事錄

召開方式：視訊輔助股東會(召開實體股東會並以視訊輔助)

時 間：中華民國 113 年 6 月 27 日(星期四)上午九時

地 點：台北市長沙街 1 段 20 號 國軍英雄館

視訊會議平台：臺灣集中保管結算所/股東e票通平台

(網址：<https://www.stockvote.com.tw>)

出 席：出席股東及股東代理人代表股份總數4,853,369,009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90.68%。

出席董事：徐旭東、席家宜、徐旭平、王孝一、李光燾、徐國安、徐荷芳
徐國梅、楊惠國、李冠軍、柯承恩、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、112年度營業報告書。（略）
- 二、112年度財務報告。（詳附表）
- 三、審計委員會查核112年度決算表冊報告書。（詳附表）
- 四、112年度董事及員工酬勞報告。（略）
- 五、112年度募集公司債報告。（略）

報告事項無股東提問。

承認事項

案 由：本公司112年度決算表冊，敬請 承認。

說 明：

一、本公司112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邵志明、柯志賢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（含電子及視訊投票）4,853,369,009權，贊成權數4,692,215,909權，占總表決權數96.68%，反對161,529權，棄權160,991,571權，本案表決通過。

本案無股東提問。

第 二 案

董事會提

案 由：本公司112年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：

一、本公司112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112年度盈餘分配如次：

1. 112年度稅後淨利	新台幣 8,229,199,410元
2. 追溯適用IAS公報修正之影響數	17,896,636元
3. 與長期股權投資有關之未分配盈餘調整數	578,485,286元
4. 其他綜合損益調整數	296,885,918元
5. 迴轉首次採用TIFRS及投資性不動產首次採公允價值衡量提列之特別盈餘公積	961,205,909元
6. 提列法定盈餘公積	892,670,259元
7. 提列特別盈餘公積	2,984,939,817元
8. 迴轉投資性不動產變動數提列之特別盈餘公積	231,190,895元
9. 以前年度累積未分配盈餘	4,978,260,216元
10.可供分配盈餘 (1+2-3+4+5-6-7+8+9)	10,258,543,622元

二、擬依本公司章程之規定，分配112年度股利如次：

1. 股東紅利(現金股利1.35元/股)	新台幣 7,226,381,556元
2. 合 計	7,226,381,556元

三、分配後未分配盈餘 新台幣 3,032,162,066元

四、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。

五、敬請 承認。

決 議：出席股東表決權數（含電子及視訊投票）
4,853,369,009權，贊成權數4,696,822,549權，
占總表決權數96.78%，反對185,553權，棄權
156,360,907權，本案表決通過。

本案無股東提問。

討論及選舉事項

第一案

董事會提

案由：改選董事（含獨立董事）案，敬請 選舉。

說明：

- 一、本公司第24屆董事係由110年度股東常會選任，任期已屆滿，依法應於本（113）年度股東常會辦理改選。
- 二、擬依本公司章程第16、17條規定，選任董事15人（其中5人為獨立董事），任期均為三年，自當選之日起算。
- 三、本公司董事（含獨立董事）之選舉採候選人提名制，候選人可經由董事會或持股1%以上之股東提名之。本次董事（含獨立董事）候選人提名期間為自民國113年4月20日起至113年4月29日止，在此期間本公司收到亞洲水泥股份有限公司提名之10位董事及5位獨立董事候選人，經提報本公司113年5月9日第24屆第13次董事會審查通過，本屆董事（含獨立董事）候選人名單如附件。
- 四、敬請 選舉。

附件

序號	類別	姓名	學 歷	經 歷	現 職	所代表之 法人名稱	持有股數
1	董事	徐旭東	交通大學 管理學榮譽博士 美國聖母大學 文學碩士 美國哥倫比亞大學 經濟學研究所	遠東新世紀(股)公司 董事長 亞洲水泥(股)公司 董事長 遠東百貨(股)公司 董事長 遠傳電信(股)公司 董事長 東聯化學(股)公司 董事長 裕民航運(股)公司 董事長 遠東國際商業銀行(股)	遠東新世紀(股)公司 董事長 亞洲水泥(股)公司 董事長 遠東百貨(股)公司 董事長 遠傳電信(股)公司 董事長 東聯化學(股)公司 董事長 裕民航運(股)公司 董事長 遠東國際商業銀行(股)	無	91,748,698

序號	類別	姓名	學歷	經歷	現職	所代表之法人名稱	持有股數
				公司副董事長 宏遠興業(股)公司 董事	公司副董事長 宏遠興業(股)公司 董事		
2	董事	席家宜	美國哥倫比亞大學 電腦碩士	遠東新世紀(股)公司 副董事長 亞洲水泥(股)公司 董事 東聯化學(股)公司 副董事長 宏遠興業(股)公司 董事長 遠傳電信(股)公司 董事	遠東新世紀(股)公司 副董事長 亞洲水泥(股)公司 董事 東聯化學(股)公司 副董事長 宏遠興業(股)公司 董事長 中鼎工程(股)公司 董事	亞洲水泥 (股)公司	1,272,277,085
3	董事	徐旭平	美國史丹佛大學 作業研究碩士	遠東新世紀(股)公司 副董事長 亞洲水泥(股)公司 董事 遠傳電信(股)公司 副董事長 裕民航運(股)公司 董事	遠東新世紀(股)公司 副董事長 亞洲水泥(股)公司 董事 遠傳電信(股)公司 副董事長 裕民航運(股)公司 董事	亞洲水泥 (股)公司	1,272,277,085
4	董事	王孝一	中興大學工商管理系 台灣大學管理研究學 分班	遠東新世紀(股)公司 首席資深副總經理	遠東新世紀(股)公司 董事、公益事業執行長 遠東國際商業銀行(股) 公司董事	亞洲水泥 (股)公司	1,272,277,085
5	董事	徐國安	美國伊利諾理工大學 設計學院設計與創新 方法碩士 美國聖母大學 MBA	在美國曾擔任以下公司 之策略及設計顧問： 新成立的高科技公司、 雀巢、日本電裝汽車、 起亞汽車和 Target 曾服役於美國海軍陸 戰隊，軍階上尉	遠東集團創新長 遠東新世紀(股)公司 董事 遠傳電信(股)公司 董事 裕民航運(股)公司 副董事長暨執行副總經理	亞洲水泥 (股)公司	1,272,277,085
6	董事	楊惠國	美國亞利桑那州立大學 Thunderbird 商學院 MBA	海富亞洲基金管理公司 董事總經理	遠東新世紀(股)公司 董事 海富亞洲基金管理公司 董事總經理	遠東百貨 (股)公司	19,964,370
7	董事	徐國	美國莎拉勞倫斯學院 學士	Specialist, Sotheby's, New York. USA (Arts	遠東新世紀(股)公司 董事	遠東百貨 (股)公司	19,964,370

序號	類別	姓名	學歷	經歷	現職	所代表之法人名稱	持有股數
		梅		Administration, Asian Liaison)			
8	董事	徐荷芳	美國西登學院零售業管理系	遠東百貨(股)公司總經理	遠東新世紀(股)公司董事	裕民航運(股)公司	31,181,470
9	董事	李光燾	美國西北大學 凱洛管理學院 香港科技大學 企業管理碩士	理律法律事務所 特約首席資深顧問	遠東新世紀(股)公司董事 亞洲水泥(股)公司董事 理律法律事務所 特約首席資深顧問	裕民航運(股)公司	31,181,470
10	董事	李冠軍	美國德州 A&I 大學 企管碩士	遠東新世紀(股)公司 副總經理	遠東新世紀(股)公司董事 亞洲水泥(股)公司董事 遠傳電信(股)公司董事 裕民航運(股)公司董事	裕鼎實業(股)公司	33,617,781
11	獨立董事	黃樹傑	國立交通大學 EMBA	勤業眾信聯合會計師事務所總裁	智邦科技(股)公司 獨立董事 捷恒管理顧問有限公司 董事	無	0
12	獨立董事	戴瑞明	國立臺灣大學 外文系文學士 美國夏威夷大學 美國研究所碩士 天主教輔仁大學 名譽法學博士	外交部北美司專員； 國立台灣大學外文系 兼任講師 中華民國常駐聯合國 代表團三等秘書 中華民國駐美大使館 二等秘書 行政院新聞局國際宣傳 處長、主管國際事務 副局長 中國文化大學新聞系 兼任教授 外交部顧問 台北駐英國代表處代表 總統府副秘書長兼發	遠東新世紀(股)公司 獨立董事 財團法人趙麗蓮教授文 教基金會董事 社團法人全球和平聯盟 台灣總會副理事長 中華民國孔孟學會常務 監事	無	0

序號	類別	姓名	學歷	經歷	現職	所代表之法人名稱	持有股數
				言人、國家統一委員會執行秘書、國統會諮詢委員兼召集人 中華民國駐教廷特命全權大使			
13	獨立董事	郭位	美國堪薩斯州立大學工程博士	香港城市大學校長 美國田納西大學工學院院長	香港城市大學名譽退休校長及大學傑出教授	無	0
14	獨立董事	吳中書	美國西北大學經濟學博士	台灣金融研訓院董事長 中華經濟研究院院長	飛宏科技(股)公司獨立董事 正新橡膠工業(股)公司獨立董事 台灣經濟研究院董事長	無	0
15	獨立董事	古思明	美國史丹福大學作業研究博士	元智大學教務長 長庚大學管理學院院長 敏成健康科技(股)公司董事長	濾能(股)公司獨立董事 安耐視科技(股)公司董事長 蜀水興業有限公司董事	無	0

選舉結果：如下表

新當選董事（含獨立董事）名單及當選權數

	姓名	當選權數
董 事	徐旭東	4,839,979,914 權
	亞洲水泥股份有限公司 代表人：席家宜	4,536,997,943 權
	亞洲水泥股份有限公司 代表人：徐旭平	4,443,688,010 權
	亞洲水泥股份有限公司 代表人：王孝一	4,354,467,597 權
	亞洲水泥股份有限公司 代表人：徐國安	4,221,163,202 權
	遠東百貨股份有限公司 代表人：楊惠國	4,095,184,378 權
	遠東百貨股份有限公司 代表人：徐國梅	4,285,071,840 權
	裕民航運股份有限公司 代表人：徐荷芳	4,162,749,769 權
	裕民航運股份有限公司 代表人：李光燾	4,054,979,432 權
	裕鼎實業股份有限公司 代表人：李冠軍	4,018,174,709 權
獨 立 董 事	黃樹傑	3,986,953,409 權
	戴瑞明	3,957,160,665 權
	郭 位	3,941,543,097 權
	吳中書	3,926,766,981 權
	古思明	3,911,005,917 權

第 二 案

董事會提

案 由：解除公司法第209條有關董事競業禁止之限制，敬請公決。

說 明：

- 一、依公司法第209條第一項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」之規定辦理。
- 二、因本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為(如下表)，爰依公司法第209條規定，擬提請許可解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制。

職 稱	姓 名	擔任其他同業之董事
董 事	徐旭東	■ 宏遠興業股份有限公司董事 ■ 科德寶遠東股份有限公司副董事長
董 事	亞洲水泥股份有限公司 代表人：席家宜	■ 宏遠興業股份有限公司董事長 ■ 科德寶遠東股份有限公司董事 ■ 中鼎工程股份有限公司董事
獨立董事	黃樹傑	■ 智邦科技股份有限公司獨立董事 ■ 捷恒管理顧問有限公司董事
獨立董事	吳中書	■ 飛宏科技股份有限公司獨立董事 ■ 正新橡膠工業股份有限公司獨立董事
獨立董事	古思明	■ 濾能股份有限公司獨立董事 ■ 蜀水興業有限公司董事 ■ 安耐視科技股份有限公司董事長

三、敬請 公決。

決 議：出席股東表決權數(含電子及視訊投票)

4,853,369,009權，贊成權數4,639,286,328權，占總
表決權數95.59%，反對4,248,580權，棄權
209,834,101權，本案表決通過。

本案無股東提問。

臨時動議：無

散會時間：113年6月27日(星期四)上午10:20

遠東新世紀股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 31,763,569	5	\$ 47,244,499	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,416,642	1	5,973,631	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	121,720	-	113,543	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	2,545,614	-	1,904,585	-
1140	合約資產	6,427,253	1	6,807,718	1
1170	應收票據及帳款淨額	32,559,191	5	29,095,332	4
1200	其他應收款	3,646,561	1	5,806,618	1
1220	本期所得稅資產	215,643	-	178,449	-
130X	存貨	47,400,763	7	53,945,228	8
1410	預付款項	4,446,097	1	3,909,731	1
1476	其他金融資產	3,212,463	-	3,088,720	1
1478	存出保證金	144,845	-	88,991	-
1479	其他流動資產	3,043,406	-	3,716,111	1
11XX	流動資產總計	140,943,767	21	161,873,156	25
	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	3,132,605	1	6,190,477	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	1,320,300	-	1,455,482	-
1538	避險之金融資產	5,714	-	6,980	-
1550	採用權益法之投資	79,097,393	12	80,443,033	12
1560	合約資產	4,119,329	1	3,670,471	1
1600	不動產、廠房及設備	178,337,912	27	172,053,588	26
1755	使用權資產	19,869,733	3	17,590,081	3
1760	投資性不動產	131,414,775	20	115,498,368	18
1792	特許權	68,548,681	10	66,899,173	10
1805	商譽	20,326,521	3	12,289,981	2
1822	其他無形資產	3,642,185	1	2,906,901	1
1840	遞延所得稅資產	2,882,270	-	2,787,479	-
1915	預付設備款	2,077,755	-	2,747,703	-
1920	存出保證金	1,469,680	-	1,603,216	-
1932	長期應收款	2,281,779	-	2,142,111	-
1955	取得合約之增額成本	5,783,434	1	3,702,294	1
1975	淨確定福利資產	2,140,441	-	1,684,780	-
1980	其他金融資產	2,146,378	-	1,819,892	-
1990	其他非流動資產	1,876,960	-	591,574	-
15XX	非流動資產總計	530,473,845	79	496,083,584	75
1XXX	資 產 總 計	\$ 671,417,612	100	\$ 657,956,740	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 22,540,974	3	\$ 45,591,748	7
2110	應付短期票券	6,958,656	1	32,170,182	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,399	-	28,382	-
2130	合約負債	6,600,440	1	6,408,943	1
2170	應付票據及帳款	21,978,933	3	19,200,434	3
2280	租賃負債	4,191,095	1	3,213,996	-
2213	應付設備款	3,910,197	1	3,973,468	1
2219	其他應付款	16,668,695	3	15,352,253	2
2230	本期所得稅負債	2,831,592	-	3,462,990	1
2250	負債準備	380,659	-	301,143	-
2260	存入保證金	229,664	-	157,537	-
2320	一年內到期之長期負債	28,226,813	4	25,081,824	4
2399	其他流動負債	3,940,411	1	3,023,979	-
21XX	流動負債總計	118,459,528	18	157,966,879	24
	非流動負債				
2527	合約負債	172,712	-	10,375,860	2
2580	租賃負債	7,827,663	1	6,491,971	1
2530	應付公司債	96,118,194	14	92,419,985	14
2540	長期借款	111,493,359	17	93,047,183	14
2550	負債準備	2,283,475	-	1,447,991	-
2570	遞延所得稅負債	18,978,838	3	18,576,180	3
2640	淨確定福利負債	781,740	-	756,716	-
2645	存入保證金	906,690	-	769,600	-
2630	遞延貨項－聯屬公司間利益	120,305	-	120,861	-
2670	其他非流動負債	4,633,041	1	4,291,870	1
25XX	非流動負債總計	243,316,017	36	228,298,217	35
2XXX	負債總計	361,775,545	54	386,265,096	59
	歸屬於母公司業主之權益				
	股本				
3110	普通股股本	53,528,751	8	53,528,751	8
3200	資本公積	13,300,370	2	3,408,541	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	21,594,642	3	20,777,078	3
3320	特別盈餘公積	118,453,274	18	119,142,658	18
3350	未分配盈餘	13,904,964	2	13,311,926	2
3300	保留盈餘總計	153,952,880	23	153,231,662	23
3400	其他權益	4,430,675	-	(1,117,817)	-
3500	庫藏股票	(25,063)	-	(25,063)	-
31XX	母公司業主之權益總計	225,187,613	33	209,026,074	32
36XX	非控制權益	84,454,454	13	62,665,570	9
3XXX	權益總計	309,642,067	46	271,691,644	41
	負債與權益總計	\$ 671,417,612	100	\$ 657,956,740	100

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 112 年及 111 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		112 年 度		111 年 度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4100	銷貨收入淨額	\$ 180,775,256	70	\$ 191,973,405	73
4410	電信服務收入	48,460,509	19	46,149,939	17
4200	出售證券淨益	1,058,881	-	-	-
4510	建造合約收入	4,767,051	2	4,861,293	2
4800	其他營業收入	22,142,243	9	20,959,888	8
4000	營業收入合計	<u>257,203,940</u>	<u>100</u>	<u>263,944,525</u>	<u>100</u>
營業成本					
5110	銷貨成本	168,089,093	65	172,811,663	65
5410	電信服務成本	24,783,859	10	24,358,966	9
5200	出售證券淨損	-	-	17,812	-
5510	建造合約成本	4,183,988	2	4,094,657	2
5800	其他營業成本	13,085,755	5	12,640,976	5
5000	營業成本合計	<u>210,142,695</u>	<u>82</u>	<u>213,924,074</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>47,061,245</u>	<u>18</u>	<u>50,020,451</u>	<u>19</u>
5920	已實現營建利益	<u>556</u>	<u>-</u>	<u>555</u>	<u>-</u>
營業費用					
6100	推銷費用	19,652,784	8	23,587,255	9
6200	管理費用	11,912,452	5	11,348,264	4
6300	研究發展費用	1,132,331	-	989,952	1
6450	預期信用減損損失	218,978	-	329,171	-
6000	營業費用合計	<u>32,916,545</u>	<u>13</u>	<u>36,254,642</u>	<u>14</u>
6500	其他收益及費損淨額	<u>827,426</u>	<u>1</u>	<u>583,435</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>14,972,682</u>	<u>6</u>	<u>14,349,799</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出					
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	5,614,519	2	4,416,876	2
7100	利息收入	740,275	-	441,709	-
7190	其他收入	1,301,508	1	1,579,547	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）（損失）利益	393,383	-	(679,849)	-
7255	公允價值調整利益－投資性不動產	2,982,542	1	341,971	-
7510	利息費用	(4,398,866)	(2)	(3,340,022)	(1)
7590	其他支出	(1,021,065)	-	(744,162)	-
7610	處分非金融資產損失	(324,767)	-	(531,464)	-
7230	外幣兌換利益（損失）	146,037	-	1,375,481	-
7670	減損損失	(1,647,893)	(1)	(60,256)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,785,673</u>	<u>1</u>	<u>2,799,831</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	<u>18,758,355</u>	<u>7</u>	<u>17,149,630</u>	<u>6</u>
7950	所得稅費用	(3,438,867)	(1)	(3,802,568)	(1)
8200	本期淨利	<u>15,319,488</u>	<u>6</u>	<u>13,347,062</u>	<u>5</u>
其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	288,896	-	363,331	-
8312	不動產重估增值	6,454,074	2	52,685	-
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	(559,792)	-	(1,290,251)	(1)
8320	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	1,356,665	1	(327,431)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(798,969)	-	(69,904)	-
		<u>6,740,874</u>	<u>3</u>	<u>(1,271,570)</u>	<u>(1)</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	(1,259,545)	(1)	\$ 3,666,786	2
8368	避險工具之損益	(1,266)	-	3,463	-
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	(226,996)	-	717,338	-
		<u>(1,487,807)</u>	<u>(1)</u>	<u>4,387,587</u>	<u>2</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>5,253,067</u>	<u>2</u>	<u>3,116,017</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 20,572,555</u>	<u>8</u>	<u>\$ 16,463,079</u>	<u>6</u>
淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 8,229,199	3	\$ 8,165,609	3
8620	非控制權益	7,090,289	3	5,181,453	2
8600		<u>\$ 15,319,488</u>	<u>6</u>	<u>\$ 13,347,062</u>	<u>5</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 13,544,141	5	\$ 11,289,441	4
8720	非控制權益	7,028,414	3	5,173,638	2
8700		<u>\$ 20,572,555</u>	<u>8</u>	<u>\$ 16,463,079</u>	<u>6</u>
每股盈餘					
9710	基 本	\$ 1.64		\$ 1.63	
9810	稀 釋	\$ 1.64		\$ 1.63	

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

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於母（公司）業主之權益	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	避險工具之損益	不動產重估增值	庫藏股票	合計	非控制權益	權益總額
		股	本	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 53,528,751	\$ 3,403,003	\$ 19,759,271	\$ 119,451,597	\$ 13,856,572	(\$ 8,719,525)	\$ 2,195,786	\$ 23,392	\$ 2,574,951	(\$ 25,063)	\$ 206,048,735	\$ 63,366,183	\$ 269,414,918
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	12,580	-	-	-	-	-	12,580	1,409	13,989
A5	111 年 1 月 1 日重編後餘額	53,528,751	3,403,003	19,759,271	119,451,597	13,869,152	(8,719,525)	2,195,786	23,392	2,574,951	(25,063)	206,061,315	63,367,592	269,428,907
B1	110 年度盈餘提撥與分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	1,017,807	-	(1,017,807)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	779,995	(779,995)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(8,029,313)	-	-	-	-	(8,029,313)	-	(8,029,313)	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,290,167)	(5,290,167)
C15	子公司資本公積及法定盈餘公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,464,953)	(1,464,953)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	8,165,609	-	-	-	-	-	8,165,609	5,181,453	13,347,062
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	342,487	4,146,600	(1,384,912)	1,192	18,465	-	3,123,832	(7,815)	3,116,017
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	8,508,096	4,146,600	(1,384,912)	1,192	18,465	-	11,289,441	5,173,638	16,463,079
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	(288)	-	-	1,054	-	(142)	-	(6)	-	618	(7,585)	(6,967)
E1	子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	679,871	679,871
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	1,169	-	-	-	-	-	-	-	-	1,169	-	1,169
M7	對子公司所有權益變動	-	4,581	-	-	(301,813)	-	-	-	-	(297,232)	207,051	(90,181)	(90,181)
N1	股份基礎給付交易	-	76	-	-	-	-	-	-	-	-	76	123	199
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	-	-	-	-	(26,382)	-	26,382	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,088,934)	1,088,934	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	53,528,751	3,408,541	20,777,078	119,142,658	13,311,926	(4,572,925)	837,114	24,584	2,593,410	(25,063)	209,026,074	62,665,570	271,691,644
B1	111 年度盈餘提撥與分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	817,564	-	(817,564)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	271,822	(271,822)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(7,226,382)	-	-	-	-	(7,226,382)	-	(7,226,382)	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,271,287)	(5,271,287)
C15	子公司法定盈餘公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,807,723)	(1,807,723)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	8,229,199	-	-	-	-	-	8,229,199	7,090,289	15,319,488
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	296,886	(1,213,405)	1,349,258	(402)	4,882,605	-	5,314,942	(61,875)	5,253,067
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	8,526,085	(1,213,405)	1,349,258	(402)	4,882,605	-	13,544,141	7,028,414	20,572,555
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	765	-	-	8,126	-	(215)	-	(10)	-	8,666	43	8,709
E1	子公司現金增資	-	190	-	-	-	-	-	-	-	-	190	45,233	45,423
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	1,052	-	-	-	-	-	-	-	-	1,052	-	1,052
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	37,280	(35,962)	-	(1,318)	-	-	-	-	-
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(68,515)	(68,515)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	3,282,044	-	-	-	(506)	14,562	(57)	(980)	-	3,295,063	1,431,112	4,726,175
M7	對子公司所有權益變動	-	6,606,054	-	-	(68,969)	-	-	-	-	-	6,537,085	20,426,123	26,963,208
N1	股份基礎給付交易	-	1,711	-	-	-	-	-	-	-	-	1,711	5,484	7,195
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(812,204)	-	812,204	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	257,282	(257,282)	-	-	-	-	-	-	-
T1	股東贈與	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	13
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(961,206)	961,206	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 53,528,751	\$ 13,300,370	\$ 21,594,642	\$ 118,453,274	\$ 13,904,964	(\$ 5,786,836)	\$ 2,719,679	\$ 24,125	\$ 7,473,707	(\$ 25,063)	\$ 225,187,613	\$ 84,454,454	\$ 309,642,067

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

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
營業活動之現金流量			
A10000	本期稅前淨利	\$ 18,758,355	\$ 17,149,630
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	20,853,434	20,945,978
A20200	攤銷費用	7,276,710	6,778,942
A20300	預期信用減損損失	218,978	329,171
A20900	利息費用	4,398,866	3,340,022
A21200	利息收入	(740,275)	(441,709)
A21300	股利收入	(138,467)	(148,385)
A21900	股份基礎給付	7,195	199
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(5,614,519)	(4,416,876)
A22500	處分非金融資產損失	324,767	531,464
A23100	出售證券淨(利益)損失	(1,066,495)	3
A23700	減損損失	1,647,893	60,256
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(463,082)	364,176
A24000	聯屬公司間已實現利益	(556)	(555)
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	(2,982,542)	(341,971)
A29900	租賃修改利益	(2,693)	-
A29900	其他項目	(3,410)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	545,109	149,104
A31125	合約資產	305,729	(274,189)
A31150	應收票據及帳款	(2,749,329)	488,685
A31180	其他應收款	403,034	(389,306)
A31200	存 貨	7,307,138	(3,991,114)
A31230	預付款項	(478,060)	749,821
A31240	其他流動資產	717,178	(181,647)
A31270	取得合約之增額成本	208,414	206,674
A32110	透過損益按公允價值衡量之金融負債	(26,893)	28,010
A32125	合約負債	2,435	1,265,607
A32150	應付票據及帳款	2,096,794	(517,546)
A32180	其他應付款	(960,520)	(788,364)
A32200	負債準備	91,456	94,693
A32230	其他流動負債	951,774	(443,102)
A32240	淨確定福利資產及負債	(141,741)	(212,766)
A32990	其他非流動負債	(859,847)	(620,827)
A33000	營運產生之現金流入	49,886,830	39,714,078
A33100	收取之利息	802,960	420,544
A33200	收取之股利	4,070,792	5,334,049
A33300	支付之利息	(4,490,334)	(3,268,399)
A33500	支付之所得稅	(3,758,639)	(3,689,420)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>46,511,609</u>	<u>38,510,852</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	(39,676)	(3,003)
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	9,000	15,769
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(505,847)	891,412
B01800	取得採用權益法之投資	(966,624)	(901,266)
B01900	處分採用權益法之投資	4,912,641	-
B02000	預付長期投資款	-	(168,812)
B02300	處分子公司之淨現金流出(附註三二)	(67,282)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	1,404,742	-
B02700	取得不動產、廠房、設備及預付設備款	(22,043,582)	(22,869,950)
B02800	處分不動產、廠房及設備	102,474	138,674
B03700	存出保證金減少(增加)	286,166	(259,096)
B04100	其他應收款減少(增加)	1,822,910	(1,618,640)
B04500	取得無形資產	(773,806)	(760,501)
B04500	特許權增加	(212,549)	(336,028)
B04600	處分特許權價款	-	5,516
B04600	處分無形資產價款	20	41,291
B05000	因合併產生之現金流入	190,316	-
B05400	取得投資性不動產	(16,268)	(30,285)
B05500	處分投資性不動產	10,549	62,434
B06600	其他金融資產減少	18,780	192,509
B06800	其他非流動資產(增加)減少	(598,845)	212,821
B09900	其他投資活動	1,109,563	1,864,609
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(15,357,318)</u>	<u>(23,522,546)</u>
籌資活動之現金流出			
C00100	短期借款(減少)增加	(26,115,446)	2,086,686
C00500	應付短期票券(減少)增加	(25,906,000)	26,365,800
C01200	發行公司債	27,400,000	9,500,000
C01300	償還公司債	(21,000,000)	(22,200,000)
C01600	舉借長期借款	311,831,949	266,109,827
C01700	償還長期借款	(298,382,777)	(266,058,369)
C03000	存入保證金增加	71,405	2,498
C04020	租賃負債本金償還	(4,072,484)	(3,969,182)
C04400	其他非流動負債增加(減少)	7,984	(5,489)
C04500	發放現金股利	(7,226,382)	(8,029,313)
C04600	子公司所有權益變動	35,727	-
C05000	股東贈與	13	-
C05200	子公司現金增資	45,423	679,871
C05500	處分子公司股權	5,065,076	-
C09900	向非控制權益取得部分子公司權益	-	(90,181)
C04500	支付非控制權益現金股利	(7,079,879)	(6,754,712)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(45,325,391)</u>	<u>(2,362,564)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,309,830)	73,794
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(15,480,930)	12,699,536
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>47,244,499</u>	<u>34,544,963</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 31,763,569</u>	<u>\$ 47,244,499</u>

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子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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子公司民國 112 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子公司民國 112 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

遠東新世紀股份有限公司及子公司之投資性不動產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，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及獨立性。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。

電信服務收入認列

遠東新世紀股份有限公司及子公司之電信部門，其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。電信服務收入之會計政策請詳合併財務報表附註四(十九)。

本會計師藉由執行控制測試以了解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資訊科技專家對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、通話費及加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，配合內部資訊科技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。

合併亞太電信淨資產之認列與衡量

合併公司於 112 年度合併亞太電信股份有限公司，以提升競爭力、擴大營運規模及發揮經營綜效，此合併案金額重大且透過此合併案收購價格分攤後取得之淨資產應按公允價值衡量與認列。其價值估計涉及管理階層之判斷及估計，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. 確認此合併案交易過程是否符合公司訂定之內部控制制度及取得或處分資產處理程序之相關規定，並評估其採用之外部專家適當性；

2. 取得合併契約及公司登記資料，確認入帳基礎及時點是否適當；
3. 覆核管理階層委託外部鑑價公司出具之收購價格分攤報告，評估其使用方法及假設與各項參數之合理性，核算認列之淨資產公允價值計算之正確性，並與帳載金額核對。

其他事項

民國 112 及 111 年度列入遠東新世紀股份有限公司合併財務報表之子公司有關 APG Polytech, LLC 及聯合營運 Corpus Christi Polymers, LLC 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 25,483,136 仟元及 24,111,666 仟元，皆占合併資產總額之 4%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入總額分別為新台幣 16,892,374 仟元及 18,562,542 仟元，皆占合併營業收入之 7%。

遠東新世紀股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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子公司民國 112 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 邵志明

邵志明



會計師 柯志賢

柯志賢



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 113 年 3 月 15 日

遠東新世紀股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日 (重編後)		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	17,241,562	4	\$	12,777,733	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產		17,796	-		-	-
1170	應收票據及帳款淨額		6,738,779	2		7,315,406	2
1200	其他應收款		327,124	-		293,306	-
1220	本期所得稅資產		15,966	-		7,058	-
1310	存貨		6,338,567	2		7,549,667	2
1410	預付款項		335,675	-		591,340	-
1478	存出保證金		67	-		67	-
1479	其他流動資產		231,024	-		222,784	-
11XX	流動資產總計		31,246,560	8		28,757,361	8
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資		311,388,829	84		289,364,924	84
1600	不動產、廠房及設備		18,881,417	5		21,800,981	7
1755	使用權資產		1,036,645	-		494,523	-
1760	投資性不動產淨額		5,097,454	2		1,090,987	-
1822	其他無形資產		23,330	-		17,971	-
1840	遞延所得稅資產		14,977	-		19,359	-
1915	預付設備款		201,663	-		354,757	-
1920	存出保證金		58,834	-		58,473	-
1975	淨確定福利資產		1,980,694	1		1,563,512	1
1980	其他金融資產		64,343	-		66,943	-
1990	其他非流動資產		58,898	-		81,245	-
15XX	非流動資產總計		338,807,084	92		314,913,675	92
1XXX	資 產 總 計	\$	370,053,644	100	\$	343,671,036	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	-	-	\$	4,683,921	1
2110	應付短期票券		-	-		15,547,728	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債		-	-		19,691	-
2130	合約負債		148,221	-		211,605	-
2170	應付票據及帳款		1,613,849	-		1,854,052	1
2180	應付票據及帳款－關係人		1,665,576	1		1,320,418	-
2213	應付設備款		5,904	-		7,390	-
2219	其他應付款		4,554,979	1		4,904,046	2
2280	租賃負債		203,856	-		240,617	-
2320	一年內到期之長期負債		13,997,498	4		10,663,990	3
2399	其他流動負債		830,790	-		811,390	-
21XX	流動負債總計		23,020,673	6		40,264,848	12
	非流動負債						
2580	租賃負債		858,139	-		264,705	-
2530	應付公司債		58,552,197	16		56,649,673	16
2540	長期借款		60,108,813	16		34,840,806	10
2570	遞延所得稅負債		2,281,450	1		2,579,382	1
2645	存入保證金		1,175	-		1,043	-
2630	遞延貸項－聯屬公司間利益		43,584	-		44,505	-
25XX	非流動負債總計		121,845,358	33		94,380,114	27
2XXX	負債總計		144,866,031	39		134,644,962	39
	權益						
	股本						
3110	普通股股本		53,528,751	14		53,528,751	15
3200	資本公積		13,300,370	4		3,408,541	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		21,594,642	6		20,777,078	6
3320	特別盈餘公積		118,453,274	32		119,142,658	35
3350	未分配盈餘		13,904,964	4		13,311,926	4
3300	保留盈餘總計		153,952,880	42		153,231,662	45
3400	其他權益		4,430,675	1	(	1,117,817)	-
3500	庫藏股票	(	25,063)	-	(	25,063)	-
3XXX	權益總計		225,187,613	61		209,026,074	61
	負債與權益總計	\$	370,053,644	100	\$	343,671,036	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 112 年及 111 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		112 年 度		111 年 度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入淨額	\$ 42,846,673	100	\$ 51,246,072	100
	營業成本				
5110	銷貨成本	39,190,161	91	43,950,999	86
5900	營業毛利	3,656,512	9	7,295,073	14
	營業費用				
6100	推銷費用	2,567,854	6	5,322,093	10
6200	管理費用	1,729,783	4	1,980,934	4
6300	研究發展費用	965,005	2	813,144	2
6450	預期信用減損(利益)損失	(32,727)	-	6,695	-
6000	營業費用合計	5,229,915	12	8,122,866	16
6900	營業淨損	(1,573,403)	(3)	(827,793)	(2)
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	10,378,021	24	9,254,561	18
7100	利息收入	89,609	-	44,953	-
7190	其他收入	337,229	1	251,601	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	5,127	-	15,508	-
7225	出售證券利益	64	-	83	-
7255	公允價值調整利益—投資性不動產	414,121	1	25,862	-
7630	淨外幣兌換利益	68,952	-	880,347	2
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失	(46,408)	-	(161,086)	-
7510	利息費用	(1,620,728)	(4)	(1,110,613)	(2)
7590	其他支出	(223,794)	-	(205,894)	-
7670	減損(損失)回升利益	(278,497)	(1)	60,872	-
7000	營業外收入及支出合計	9,123,696	21	9,056,194	18
7900	稅前淨利	7,550,293	18	8,228,401	16
7950	所得稅利益(費用)	678,906	1	(62,792)	-
8200	本期淨利	8,229,199	19	8,165,609	16
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	310,279	1	131,201	-
8312	不動產重估增值	1,454,525	3	-	-
8330	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	5,009,749	12	(801,101)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(334,211)	(1)	(26,240)	-
		6,440,342	15	(696,140)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8370	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(1,125,400)	(2)	3,819,972	7
8300	其他綜合損益(稅後淨額)合計	5,314,942	13	3,123,832	6
8500	本期綜合損益總額	\$ 13,544,141	32	\$ 11,289,441	22
	每股盈餘				
9710	基 本	\$ 1.64		\$ 1.63	
9810	稀 釋	\$ 1.64		\$ 1.63	

董事長：



經理人：



會計主管：



遠東新世紀股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

												其	他	權	益								
												國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	避險工具 之損益	不動產 重估增值	庫藏股票	權益總額						
代碼		股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘												
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$	53,528,751	\$	3,403,003	\$	19,759,271	\$	119,451,597	\$	13,856,572	(\$	8,719,525)	\$	2,195,786	\$	23,392	\$	2,574,951	(\$	25,063)	\$	206,048,735
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,580	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,580	
A5	111 年 1 月 1 日重編後餘額	53,528,751		3,403,003		19,759,271		119,451,597		13,869,152		(	8,719,525)	2,195,786		23,392		2,574,951		(	25,063)	206,061,315	
B1	110 年度盈餘提撥及分配																						
B1	法定盈餘公積	-		-		1,017,807		-		(	1,017,807)	-		-		-		-		-		-	
B3	特別盈餘公積	-		-		-		779,995		(	779,995)	-		-		-		-		-		-	
B5	現金股利	-		-		-		-		(	8,029,313)	-		-		-		-		-		(	8,029,313)
D1	111 年度淨利	-		-		-		-		-	8,165,609	-		-		-		-		-		-	8,165,609
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		-	342,487	4,146,600		(	1,384,912)	1,192		18,465		-		3,123,832	
D5	111 年度綜合損益總額	-		-		-		-		-	8,508,096	4,146,600		(	1,384,912)	1,192		18,465		-		11,289,441	
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動	-		-		4,369		-		-	(	325,355)	-		24,454	-		(	6)	-		(	296,538)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-		-		1,169		-		-	-	-		-	-		-	-		-		-	1,169
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	-		-		-		-		-	(	1,786)	-		1,786	-		-		-		-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-		-		-		-		(	1,088,934)	1,088,934		-	-		-	-		-		-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	53,528,751		3,408,541		20,777,078		119,142,658		13,311,926		(	4,572,925)	837,114		24,584		2,593,410		(	25,063)	209,026,074	
B1	111 年度盈餘提撥與分配																						
B1	法定盈餘公積	-		-		817,564		-		(	817,564)	-		-		-		-		-		-	-
B3	特別盈餘公積	-		-		-		271,822		(	271,822)	-		-		-		-		-		-	-
B5	現金股利	-		-		-		-		(	7,226,382)	-		-		-		-		-		(	7,226,382)
D1	112 年度淨利	-		-		-		-		-	8,229,199	-		-		-		-		-		-	8,229,199
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		-	296,886	(	1,213,405)	1,349,258		(	402)	4,882,605		-		5,314,942	
D5	112 年度綜合損益總額	-		-		-		-		-	8,526,085	(	1,213,405)	1,349,258		(	402)	4,882,605		-		13,544,141	
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動	-		-		9,890,770		-		-	(	579,979)	(	506)	534,801		(	57)	(	2,308)		-	9,842,721
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-		-		1,052		-		-	-	-		-	-		-	-		-		1,052	
M7	對子公司所有權權益變動	-		-		(	6)	-		-	-	-		-	-		-	-		-		(	6)
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	-		-		-		-		-	1,494	-		(	1,494)	-		-		-		-	-
T1	股東贈與	-		-		13		-		-	-	-		-	-		-	-		-		13	
B17	特別盈餘公積迴轉	-		-		-		-		(	961,206)	961,206		-	-		-	-		-		-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$	53,528,751	\$	13,300,370	\$	21,594,642	\$	118,453,274	\$	13,904,964	(\$	5,786,836)	\$	2,719,679	\$	24,125	\$	7,473,707	(\$	25,063)	\$	225,187,613

董事長：



經理人：



會計主管：



遠東新世紀股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度(重編後)
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利	\$ 7,550,293	\$ 8,228,401
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,298,932	2,305,187
A20200	攤銷費用	8,450	10,066
A20300	預期信用減損(利益)損失	(32,727)	6,695
A20900	利息費用	1,620,728	1,110,613
A21200	利息收入	(89,609)	(44,953)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(10,378,021)	(9,254,561)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(5,127)	(15,508)
A23200	出售證券利益	(64)	(83)
A23700	減損損失(回升利益)	278,497	60,872
A23700	存貨跌價回升利益	(38,589)	(128,876)
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	(414,121)	(25,862)
A29900	租賃修改利益	(126)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(17,796)	10,163
A31150	應收票據及帳款	609,354	427,172
A31180	其他應收款	75,581	13,457
A31200	存 貨	1,249,689	(764,638)
A31230	預付款項	255,665	(5,867)
A31240	其他流動資產	(8,240)	16,178
A32125	合約負債	(63,384)	(40,117)
A32150	應付票據及帳款	(240,203)	183,865
A32160	應付票據及帳款—關係人	345,158	(15,307)
A32180	其他應付款	(370,924)	(216,250)
A32220	透過損益按公允價值衡量之金融負債	(19,691)	19,691
A32230	其他流動負債	19,400	32,210
A32240	淨確定福利資產	(106,903)	(109,962)
A33000	營運產生之現金流入	2,526,222	1,680,842
A33100	收取之利息	89,609	44,953
A33200	收取之股利	8,664,082	10,277,476
A33300	支付之利息	(1,556,023)	(1,106,500)
A33500	退還之所得稅	15,968	12,543
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>9,739,858</u>	<u>10,909,314</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	(7,254,509)	(13,572,613)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	589,638	39,984
B02700	取得不動產、廠房、設備及預付設備款	(1,362,005)	(1,373,552)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5,609	16,641
B03800	存出保證金(增加)減少	(361)	4,400
B04500	取得無形資產	(13,809)	(12,426)
B06600	其他金融資產減少(增加)	2,600	(10,301)
B06800	其他非流動資產減少	21,479	95,079
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(8,011,358)</u>	<u>(14,812,788)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(4,683,921)	911,053
C00500	應付短期票券(減少)增加	(15,600,000)	15,600,000
C01200	發行公司債	15,900,000	5,000,000
C01300	償還公司債	(10,000,000)	(9,500,000)
C01600	舉借長期借款	230,438,623	168,162,380
C01700	償還長期借款	(205,825,290)	(173,090,734)
C04020	租賃本金償還	(267,846)	(260,034)
C03100	存入保證金增加	132	-
C04500	發放現金股利	(7,226,382)	(8,029,313)
C05000	股東贈與	13	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>2,735,329</u>	<u>(1,206,648)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	4,463,829	(5,110,122)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>12,777,733</u>	<u>17,887,855</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 17,241,562</u>	<u>\$ 12,777,733</u>

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 112 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 112 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，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十三。

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及獨立性。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。

本會計師藉由執行控制測試以了解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資訊科技專家對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、通話費及加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，配合內部資訊科技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。

採用權益法投資子公司之轉投資公司合併亞太電信淨資產之認列與衡量

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於 112 年度合併亞太電信股份有限公司，以提升競爭力、擴大營運規模及發揮經營綜效，此合併案金額重大且透過此合併案收購價格分攤後取得之淨資產應按公允價值衡

量與認列。其價值估計涉及管理階層之判斷及估計，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. 確認此合併案交易過程是否符合公司訂定之內部控制制度及取得或處分資產處理程序之相關規定，並評估其採用之外部專家適當性；
2. 取得合併契約及公司登記資料，確認入帳基礎及時點是否適當；
3. 覆核管理階層委託外部鑑價公司出具之收購價格分攤報告，評估其使用方法及假設與各項參數之合理性，核算認列之淨資產公允價值計算之正確性，並與帳載金額核對。

其他事項

本公司採用權益法被投資公司之轉投資公司 APG Polytech, LLC 及 Corpus Christi Polymers, LLC，其民國 112 及 111 年度財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述公司之採用權益法投資金額及其認列之綜合損益金額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，對上述被投資公司採用權益法之投資餘額為新台幣 23,187,314 仟元及 20,292,936 仟元，皆占個體資產總額 6%；民國 112 及 111 年度對上述被投資公司所認列之綜合損益分別為新台幣 478,212 仟元及 3,321,429 仟元，分別占個體綜合損益總額 4%及 29%。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 邵志明

邵志明



會計師 柯志賢

柯志賢



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 113 年 3 月 15 日

審計委員會查核112年度決算表冊報告書

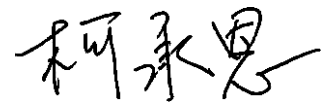
茲 准

董事會造送本公司112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邵志明、柯志賢會計師查核完竣，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113年度股東常會



審計委員會召集人：柯承恩

中 華 民 國 113 年 5 月 7 日