

中華電信股份有限公司 103 年股東常會議事錄

壹、開會時間：中華民國 103 年 6 月 24 日（星期二）上午 9 時 00 分

貳、開會地點：新北市板橋區民族路 168 號

中華電信學院（原中華電信訓練所）

參、出席股數：出席及代理出席股東總股數計 5,606,419,358 股（含以電子方式行使表決權股數 2,187,472,283 股），占本公司發行股份總數 7,757,446,545 股之 72.27%。

肆、主席：蔡董事長力行



記錄：李秀娟



黃屏娟



卓又青



出席董事：蔡力行、石木標、蔡志宏、王鍾渝、吳琮璠、洪玉芬、吳慧玲、林一平、黃叔娟

列席：常在國際法律事務所陳世寬律師

勤業眾信聯合會計師事務所陳招美會計師

伍、主席致詞：(略)

股東張○○（戶號：48777）提變更股東會議程動議，要求董事長先暫停股東會接見宏華子公司員工代表後，再進行股東會議程。

主席裁示就該變更股東會議程動議為表決。

決議：本案經投票表決通過維持原董事會提案之議程（贊成之表決權數為

3,098,567,388 權，占表決時出席表決權數之 55.27%；反對權數為 264,125

權；電子投票棄權數為 2,187,472,283 權；廢票權數為 3,070,144 權）。

陸、報告事項：

一、本公司 102 年度營業報告（註：本議事錄附錄一）。

二、本公司 102 年度審計委員會查核報告書（註：本議事錄附錄二）。

三、本公司董事會議事規範修正報告（註：本議事錄附錄三）。

四、本公司誠信經營守則修正報告（註：本議事錄附錄四）。

主席：以上報告案請各位股東洽悉。

發言摘要：

股東顏○○（戶號：42213）、股東鄭○○（戶號：56688）、股東黃○○（戶號：113975）、股東陳○○（戶號：87467）、股東張○○（戶號：48777）、股東林○○（戶號：47650）、股東李○○（戶號：105273）股東許○○（戶號：28139）、股東劉○○（戶號：52047）、股東洪○○（戶號：85030）、股

東程○○(戶號：44689)、股東楊○(戶號：107292)、股東邱○○(戶號：561092)、股東陳○○(戶號：89891)、股東尤○○(戶號：36977)、股東林○○(出席證號：8000015)、股東濂昇科技事業股份有限公司-劉○○(戶號：587500)、股東王○○(戶號：41762)、股東曾○○(戶號：50815)、股東蔡○○(戶號：40638)、股東蘇○○(戶號：40602)、股東陶○○(戶號：57799)、股東李○○(出席證號：8000012)、股東許○○(戶號：99043)、股東呂○○(戶號：635009)分別發言詢問，內容略為：轉投資失利，華航虧損，衝營收不衝營利，董事及高階主管持股，民營化後員工行為問題，公司對異言堂上案件處理問題，職災責任，董事長加入中華電信的理由及目標，建議慎選幕僚，鼓勵全體股東支持董事長讓公司更好，高工生勞動契約問題，人力派遣必要性，反對特定員工擔任子公司監察人，神腦轉投資大陸失利，質疑競業禁止解除案，確實落實公司治理，4G 案規劃，面對競爭之期許，派遣人力納編事宜，退休前加班事宜，照顧退休員工，光纖網路設備相容性，主管適任問題，總經理及副總經理職位配置及必要性，營運處主管不遵守調職命令問題，與派遣公司之合作關係，營運處績效及管理問題，設專責單位處理員工申訴問題，於年報揭露發言人資料，神腦公司新事業部服務競爭問題，調降財測理由，簽證會計師費用問題，客服績優人員納編子公司，宏華納編全部委外人員，中華系統整合公司資遣員工問題，客服人才流失，工會川旅費超額，同工不同酬問題，宏華應提供女性夜間交通工具，宏華應改善勞動條件，查核各營運處推廣 FTTB 問題，委外人員納編之數目及時間表，勞工董事升遷問題，單端熱縮光纜接續盒投標案件，組織扁平化裁撤分公司，產品上下架機制，停止勞動派遣，資本支出之效益，解決 MOD 經營困境，反制第四台業者聯合壟斷，行銷費用合理性，年報資訊揭露，轉投資事業虧損，客網人員移轉至宏華公司問題，4G 影響 3G 訊號，員工訴求不應在股東大會解決，員工加薪，保全公司應採合理標，老舊工程車應更換。

柒、承認事項

案由一：本公司 102 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。(董事會提)

說明：

- 一、本公司 102 年度財務報表(包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，請參閱議事手冊第 10 頁至第 16 頁及第 18 頁至第 24 頁)，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳恩銘、陳招美會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告書(請參閱議事手冊第 9 頁及第 17 頁)，併同營業報告書(請參閱議事手冊第 2 頁至第 4 頁)經本公司 103 年 3 月 25 日第 7 屆董事會第 6 次會議通過，並送審計委員會審查，認為尚無不符，並提出審查報告在案(請參閱議事手冊第 5 頁)。(註：

營業報告書即本議事錄附錄一，會計師查核報告及財務報表即本議事錄附錄五至附錄十四)

二、謹提請 股東常會承認。

發言摘要：

股東黃○○(戶號：113975)、股東張○○(戶號：48777)、股東林○○(戶號：47650)、股東陶○○(戶號：57799)、股東王○○(戶號：41762)、股東尤○○(戶號：36977)、股東蔡○○(戶號：40638)等發言，內容略為：資產負債表無形資產大額增加原因，研發與專利，神腦大陸投資虧損，營運處業績問題，員工持股信託之資訊揭露，工會分會問題，離職董事擔任其他公司獨董，審計委員會查核方式，行銷費用合理性，投資未上市公司股票目的及鑑價方式，現金流量表取得不動產與無形資產為何，研發費用之用途，會計師費用，單端熱縮光纜接續盒採購問題，平均股利政策，MOD開機率問題，轉投資事業損益數據以外之財報揭露資訊，離職後競業禁止問題，營業報告書建議記載事項，新產品上、下架機制，NCC 修法之因應，公司應自行進口及販售手機與配件，減少資本支出將影響網路品質等詢問及建議事項。

以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

決議：本案經投票表決通過承認董事會提案(同意之表決權數為 4,964,814,996 權(同意之表決權數中以電子方式行使表決權數為 1,586,976,558 權)，占表決時出席表決權數之 88.56%；反對權數為 661,888 權(其中以電子方式行使表決權數為 237,827 權)；電子投票棄權數為 600,257,898 權；廢票權數為 1,000 權)。

案由二：本公司 102 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說明：

- 一、本公司 102 年度決算已辦理完竣，謹擬具盈餘分配表(註：本議事錄之附錄十五)分派之，擬配發董事、監察人現金酬勞新台幣 19,303,489 元；員工配發現金紅利新台幣 758,627,105 元；股東現金股利新台幣 18,525,558,094 元，普通股股東擬依除息基準日股東名簿記載之股東持股，每股配發新台幣 2.3881 元現金股利。上開分配股東股利擬自 102 年度盈餘中優先分派。
- 二、每位股東之現金股利發放至元為止(元以下捨去)，餘額擬授權董事長處理，並擬訂 103 年 7 月 23 日為除息基準日。
- 三、本公司嗣後如有股本發生變動時，致每股配發金額因此發生變動時，擬請股東常會授權董事長全權處理之。
- 四、本案業經本公司第 7 屆董事會第 6 次及第 7 次會議決議通過，提請 股東常會承認。

發言摘要：

股東王○○（戶號：41762）、股東尤○○（戶號：36977）發言內容略為：熱縮光纜接續盒採購案，神腦轉投資虧損、中華投資與光世代營運不佳原因。以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

決議：本案經投票表決通過承認董事會提案（同意之表決權數為 4,970,622,630 權（同意之表決權數中以電子方式行使表決權數為 1,592,768,156 權），占表決時出席表決權數之 88.66%；反對權數為 774,645 權（其中以電子方式行使表決權數為 346,775 權）；電子投票棄權數為 594,357,352 權；廢票權數為 0 權）。

捌、討論事項

案由一：本公司擬以資本公積發放現金案，敬請 公決。（董事會提）

說明：

- 一、為因應本公司首次採用國際財務報導準則（簡稱 IFRSs）對可分配盈餘調整之影響，擬依公司法第 241 條，以超過面額發行普通股溢價之資本公積計新台幣 16,577,663,267 元分配現金，依除息基準日股東名簿記載之股東持股，每股配發新台幣 2.1370 元。
- 二、每位股東配發之現金發放至元為止（元以下捨去），餘額擬授權董事長處理，並擬訂 103 年 7 月 23 日為除息基準日。
- 三、本公司嗣後如有股本發生變動，致每股配發金額因此發生變動時，擬請股東常會授權董事長全權處理之。
- 四、有關配發事宜如因法令變更，主管機關命令修正或因應客觀環境而須修正時，授權董事會依法令規定全權處理。
- 五、本案以資本公積發放現金每股新台幣 2.1370 元，併計本年盈餘派息每股新台幣 2.3881 元，合計本年每股發放新台幣 4.5251 元現金。
- 六、本案業經本公司第 7 屆董事會第 6 次及第 7 次會議決議通過，提請 股東常會公決。

決議：本案經投票表決通過原董事會提案（贊成之表決權數為 4,970,543,923 權（贊成之表決權數中以電子方式行使表決權數為 1,592,795,583 權），占表決時出席表決權數之 88.66%；反對權數為 516,130 權（其中以電子方式行使表決權數為 322,345 權）；電子投票棄權數為 594,354,355 權；廢票權數為 0 權）。

案由二：本公司章程修正案，敬請 公決。（董事會提）

說明：

- 一、本次章程修正案，修正第 2 條、第 15 條，修正重點如次：
 - （一）修正第 2 條第 1 項本公司經營事業範圍：
 1. 經濟部商業司於 102 年 10 月 23 日公告修正電信工程業營業項目代碼為「E701010」，爰配合修正第 6 款電信工程業營業項目代碼。

2. 為配合本公司業務需要，新增第57款「第三方支付服務業」(I301040)及第58款「自來水管承裝商」(E501011)。

(二) 配合本公司會計作業時程，並參酌公開發行公司董事會議事辦法第3條規定，修正第15條規定董事會召開時程為「至少每季召開一次」。

二、中華電信股份有限公司章程第2條、第15條修正草案條文對照表如后。

(註：本議事錄之附錄十六)

三、本案業經第7屆董事會第6次會議決議通過，提請股東常會公決。

決議：本案經投票表決通過原董事會提案(贊成之表決權數為4,843,728,449權(贊成之表決權數中以電子方式行使表決權數為1,465,982,581權)，占表決時出席表決權數之86.4%；反對權數為887,187權(其中以電子方式行使表決權數為710,142權)；電子投票棄權數為720,779,560權；廢票權數為0權)。

案由三：本公司取得或處分資產處理程序修正案，敬請公決。(董事會提)

說明：

一、金管會於102年12月30日發布修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」(以下簡稱處理準則)部分條文，另配合本公司實際避險需求，爰修正本公司「取得或處分資產處理程序」。

二、修正重點摘要如下：

(一) 第3條修正不動產之適用範圍；第3、4、11~13條將其他固定資產修正為設備；另第3章章名亦配合修正。

(二) 第14條明訂與政府機構交易之電信業務執照及頻率，無需委請會計師出具交易價格合理性意見。

(三) 第16條增訂公司向關係人買賣公債等資產，得免檢具相關資料提交審計委員會及董事會通過。

(四) 第17條增訂公司自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產者，不適用向關係人取得不動產應評估交易成本合理性之相關規定。

(五) 第22條將本公司從事衍生性商品避險性操作之被避險標的，由原先預估未來六個月內外幣部位需求之規定，修正為已簽訂契約之外幣部位需求。

(六) 第30條明訂本公司從事衍生性商品交易授權相關人員辦理者，事後應將交易相關資訊提報最近期董事會。

(七) 第39條增訂將申購或贖回國內貨幣市場基金納入排除公告之適用範圍。

三、中華電信股份有限公司取得或處分資產處理程序部分條文修正草案對照表如后。(註：本議事錄之附錄十七)

四、本案業經本公司第 7 屆董事會第 6 次會議決議通過，提請 股東常會公決。

發言摘要：

股東鄧○○（戶號：103811）發言內容略為：公司是否使用華為或中興之設備，及企客專案之對策。

以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

決議：本案經投票表決通過原董事會提案（贊成之表決權數為 4,844,080,475 權（贊成之表決權數中以電子方式行使表決權數為 1,466,334,607 權），占表決時出席表決權數之 86.4%；反對權數為 569,999 權（其中以電子方式行使表決權數為 316,326 權）；電子投票棄權數為 720,821,350 權；廢票權數為 0 權）。

案由四：解除本公司董事競業禁止之限制案，敬請 公決。（董事會提）

說明：

一、依據公司法第 209 條規定，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。

二、擬提請股東會同意解除董事范志強及董事長蔡力行擔任下列公司職務競業禁止之限制：

| 董事 | 擔任董事之競業公司 | 擬解除競業禁止公司主要與本公司相同或近似營業項目 |
|---------------|-------------------------|---|
| 交通部代表人 范志強 | 台灣高速鐵路股份有限公司 | I401010 一般廣告服務業 |
| | | JE01010 租賃業 |
| | | H701010 住宅及大樓開發租售業 |
| | | H701040 特定專業區開發業 |
| 交通部代表人 蔡力行 | NXP Semiconductors N.V. | 電腦及其週邊設備製造業、電子零組件製造業、資料儲存媒體製造及複製業、其他電機及電子機械器材製造業、能源技術服務業、自動控制設備工程業、照明設備安裝工程業、其他設計業（資料來源:NXP 公司網站所載產品及服務資訊）。 |

三、本案業經本公司第 7 屆董事會第 6 次會議決議通過，提請 股東常會公決。

發言摘要：

股東尤○○（戶號：36977）發言內容略為：應與離職經理人簽訂競業禁止契約。

以上股東發言經主席或主席指定人員回應說明。

決議：本案經投票表決通過原董事會提案（解除范志強董事競業禁止之限制部分，贊成權數為4,843,621,779權（其中以電子方式行使表決權數為1,465,875,911權），占出席總權數86.39%；反對權數為1,010,262權（其中以電子方式行使表決權數為741,683權）；電子投票棄權權數為720,854,689權，廢票權數為0權；解除蔡力行董事長競業禁止之限制部分，贊成權數為4,838,875,247權（其中以電子方式行使表決權數為1,461,129,379權），占出席總權數86.31%；反對權數為1,019,654權（其中以電子方式行使表決權數為751,075權）；電子投票棄權權數為725,591,829權，廢票權數為0權）。

玖、臨時動議：

股東於臨時動議所提建議事項共計34件，摘錄要領如下：

- （一）有關公司營運建議：股東蔡○○（戶號：40638）、股東蘇○○（戶號：40602）等所提：依必要性適度開放動支線路資本支出、解決MOD經營困境、公司產品上下架機制及提供用戶設備之品管等6案。
- （二）有關公司組織建議：股東蔡○○（戶號：40638）、股東曾○○（戶號：50815）所提：提升五都之特等營運處主管層級、廢除分公司使組織扁平化、擴大跨單位調派之職責層次範圍及撤資神腦並投資成立ICT子公司等4案。
- （三）有關員工權益：股東趙○○（戶號：38175）、股東蔡○○（戶號：40638）、股東王○○（戶號：41762）等所提：響應政府優良企業加薪政策等2案；員工考核制度建議等5案；人力補充及員工工時問題等5案；員工請調4案；優退專案建議1案；及照顧採購標案人員安全1案；共計18案。
- （四）有關委外人力：股東蔡○○（戶號：40638）所提：「仁愛信義局區」警衛改採合理標、優秀委外人員直接納編至宏華子公司、部分委外人力特休問題、及停止勞動派遣制度等5案。
- （五）股東王○○（戶號：41762）等所提：照顧退休員工1案。

主席說明以上股東建議將請副總經理以上人員處理，必要時送董事會討論。

拾、散會：同日下午5時48分。

（註：本股東常會議事錄記載發言內容僅為摘要，實際發言情形以現場錄影、錄音為準。）

【附錄一】

本公司 102 年度營業報告

回顧民國 102 年，全球智慧型行動裝置普及率快速成長，各式應用推陳出新，消費者對上網速率與品質之期待日益殷切，同業間為提高數據客戶市佔率，競爭激烈。面對充滿機會與挑戰的產業環境，中華電信全力加強行動及固網寬頻網路建設，持續推出客戶滿意之產品與服務，不但穩固了市場領先地位，更交出亮麗的營運成果。

102 年我們的營運重點在衝刺行動增值業務與持續寬頻客戶速率之升級。在全體員工的努力下，102 年底行動上網客戶數達 394 萬，市佔率逐季提升至 34.8%，領先同業；光世代寬頻客戶數達 296 萬，其中 60Mbps 以上達 114 萬。在完備的網路建設基礎下，資通訊與雲端等創新業務也穩定發展，相關企業與政府資通訊專案之取得代表中華電信於此領域極具競爭力。

財務績效

102 年度中華電信合併總營收為 2,279.8 億元，較 101 年度成長 3.0%，達成全年財務預測 104.7%。由於智慧型行動裝置風行，增值營收與銷貨收入雙雙成長，加上資通訊專案收入增加，抵銷了語音服務收入衰退之影響；102 年度合併成本與費用為 1803.7 億元，年增加 5.2%，另中華電信為提升行動網路通訊品質而汰換舊有設備，並調整轉投資組織架構認列資產減損損失 2.7 億元，但因持有投資性不動產之公允價值回升，認列減損迴轉利益 2.5 億元。歸屬於母公司業主之淨益為 397.2 億元、每股盈餘 5.12 元，均達成全年財務預測之 105.6%，此外，我們持續佈局國內新興業務、增值服務及海外資通訊服務市場，102 年底轉投資總金額為 172.3 億元，相關收益為 11.0 億元，其中納入合併報表之子公司對合併營業收入之貢獻達 338.1 億元，較 101 年成長 13%。

行動增值業務領先同業

中華電信 102 年行動業務策略主軸為穩固高階手機用戶、衝刺中低階手機用戶，並加速 2G 客戶移轉至 3G 網路。由於中低階手機已臻成熟，故 102 年我們著重中低階手機客戶之開發，結合語音與數據服務包裝優惠方案，引進優質機種，中低階手機佔整體智慧型手機銷售比重明顯增加。為因應 4G 高速行動上網時代之來臨，積極移轉 2G 客戶至 3G 網路，102 年我們成功地移轉了 74 萬客戶，其中有 40%額外申請了數據服務方案。相關策略之落實，持續帶動行動上網客戶數之增加，更使增值營收年成長率達 38.4%。另外，為貼近客戶需求，我們與 LINE 合作，所有申請本公司 mPro 服務之客戶透過 LINE 收發文字、貼圖、影音和語音通話均享受免費數據傳輸優惠，為台灣行動業者與通訊軟體合作之先例。透過這項合作，期望對增加行動數據客戶數與強化客戶忠誠度有所助益。在行動增值內容開發上，我們持續推展「Hami+」個人雲、書城、Apps 軟體商店等多螢內容與服務，截至 102 年 12 月底，Hami+個人雲客戶數達 147 萬戶，書城上架之圖書達 5.28 萬冊，軟體商店上架軟體超過 7,500 件，軟體下載量達 375 萬

件，居市場領先地位。

光世代寬頻與 MOD 服務客戶滿意

102 年我們持續推動寬頻客戶之速率升級，截至年底為止，光世代 60Mbps 以上客戶數已達 114 萬戶。MOD 服務方面，以 TV everywhere 之概念，在智慧型手機、平板電腦及個人電腦等多螢環境下，讓客戶體驗順暢而無縫隙的節目；並持續充實內容、推出新服務與套餐包裝，客戶滿意度領先同業。102 年底，MOD 已有 160 個頻道，其中包含 87 個 HD 頻道，客戶數逾 124 萬戶。

資通訊及雲端服務持續創新

完備的寬頻網路建設，是我們發展資通訊與雲端服務的穩固基礎。102 年我們爭取到多項企業客戶及政府之資通訊專案，包括中國信託公益彩券及運動彩券之投注網路、臺北市錄影監視系統專用網路，及消防署雲端計劃之基礎服務平台等建置案。雖然 102 年雲端業務營收佔整體營收比例仍低，但年成長率高達 220%，前景可期。

榮譽與獎項

102 年度投入業務營運與企業社會責任（CSR）工作的努力，獲專業媒體、政府部門與知名民間團體多項肯定：

- (1) 業務方面：榮獲《天下雜誌》2013「金牌服務大賞」電信業第一名、連續九年榮獲《讀者文摘》信譽品牌-電信服務類白金獎、獲《中華徵信所》「TOP5000 大型企業」電信業首獎、「2013 台灣國際寬頻通訊展」寬頻通訊領域金牌獎，與雲端物聯網領域優選等多項資通訊服務相關獎項。
- (2) 企業社會責任方面：同時納入道瓊永續指數之「世界指數(DJSI-World)」及「新興市場指數(DJSI-Emerging Markets)」成份股；連續八年獲得證券暨期貨市場發展基金會上市櫃公司資訊揭露評鑑的最高殊榮；七度蟬聯《天下雜誌》【天下企業公民獎（CSR）】電信類第一名等。

此外，健全的財務狀況亦續獲標準普爾長期信用「AA」及中華信評長/短期信用「twAAA/twA-1+」之優良評等。

展望

本公司 103 年營運將以領先推出 4G 服務、提高寬頻速率、強化 MOD 服務品質、拓展資通訊整合服務等為重點。由於看好行動寬頻業務發展前景，本公司於 102 年第 4 季參與行動寬頻業務釋照，以 390.8 億元取得最佳頻段，並計畫儘速開台，期能搶得先機，讓客戶體驗高品質的行動上網服務；為因應市場需求，加速固網寬頻網路建設，規劃於 103 年推出 300Mbps 寬頻上網服務，以鞏固技術領先優勢與市場領導地位；我

們也在傳統電信業務之外另覓商機，積極佈局雲端運算等創新服務，開發電信與資通訊業務海外市場；發揮整合服務業者之優勢，強化行動、網際網路與 MOD 間之無縫隙跨平台視聽服務，引領數位匯流之劃時代產業趨勢。

此外，我們將恪守公司治理原則，加強社會關懷與環境保護，實踐企業社會責任；善用科技與管理，提升員工專業水準與公司經營績效。相信經由這些努力，本公司將能因應多變的產業環境，創造價值，以回報客戶、股東、員工一路以來的支持。

董事長：蔡力行



總經理：石木標



會計主管：張寶金



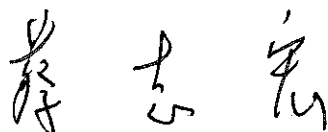
中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 5 日

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 102 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吳思銘及陳招美會計師查核完竣，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。

中華電信股份有限公司

審計委員會召集人



中 華 民 國 103 年 3 月 25 日

【附錄三】

本公司董事會議事規範修正報告

(一) 配合本公司章程第 12 條規定，自第 7 屆董事會起，由審計委員會負責執行監察人職務；監察人之設置至第 6 屆董事會止，爰刪除監察人相關規定。修正之條文如下：

1. 第 3 條第一項。
2. 第 12 條第一項第 21 款並增列第 22 款。
3. 第 18 條第一項及第二項第 7、8 款。

(二) 為求文字一致性，第 12 條第一項第 1 款及第 3 款酌作文字修正。

(三) 修正第 18 條第四項：

1. 原行政院金融監督管理委員會配合行政院組織改造計畫，於 101 年 7 月 1 日改制為「金融監督管理委員會」，第四項條文配合修正之。
2. 依據公開發行公司董事會議事辦法第 17 條第二項第二款規定，於本條第四項應於公開資訊觀測站公告申報事項，新增第二款「未經本公司審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。」條文，並配合調整款次。

(四) 修正第 19 條：

本規範原規定於訂定及修正時，應經董事會決議，並提股東會報告。本次修正第 19 條係參酌臺灣證券交易所股份有限公司公告修正之「○○股份有限公司董事會議事規範」參考範例第 19 條規定，未來如有修正，授權由董事會決議，毋須再提股東會報告。

(五) 上述修正案業經本公司第 7 屆董事會第 2 次會議及第 4 次會議決議通過。

中華電信股份有限公司董事會議事規範

1. 中華民國 92 年 08 月 19 日本公司董事會通過全文共 17 條
2. 中華民國 95 年 12 月 26 日董事會修正通過及 96 年股東會報告
3. 中華民國 97 年 03 月 25 日董事會修正通過及 97 年股東會報告
4. 中華民國 101 年 03 月 27 日董事會修正通過及 101 年股東會報告
5. 中華民國 102 年 01 月 29 日董事會修正及 102 年股東會報告
6. 中華民國 102 年 08 月 13 日董事會修正
7. 中華民國 102 年 12 月 17 日董事會修正及 103 年股東會報告

第 1 條 中華電信股份有限公司（以下簡稱本公司）為建立良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本規範，以資遵循。

第 2 條 本公司董事會之議事規範，其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項，應依本規範之規定辦理。

第 3 條 董事會每二個月召集乙次，召集時應載明開會時間、地點及事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。

前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。

本規範第十二條第一項第一款至第八款、第二十五款及第二十六款事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出，其餘各款不在此限。

第 4 條 本公司董事會指定董事會秘書室為辦理議事事務單位。

議事事務單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充分，

得經董事會決議後延期審議之。

第5條 召開本公司董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到。

董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依本公司章程規定委託其他董事代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。

董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。

第二項代理人，以受一人之委託為限。

第6條 本公司董事會召開之地點與時間，應於本公司所在地及辦公時間或便於董事出席且適合董事會召開之地點及時間為之。

第7條 董事會由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議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。

董事長因故不能出席時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦缺席時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人時，由董事互推一人代理之。

第8條 董事會議進行中，議事事務單位人員應報告前次董事會決議之執行情形；相關部門或子公司之經理人員應列席會議，報告目前公司經營與業務概況及答覆董事提問事項，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議。主席亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明，提供專家意見以供董事會參考。但討論及表決時應離席。

已屆開會時間，有過半數之董事出席時，主席應即宣布開會。但如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第一項規定之程序重新召集。

已屆開會時間，因不可抗力或其他特殊狀況致主席無法宣布開會時，經逐一徵詢董事意見，並經過半數之董事同意後，得於其他地點或（及）以視訊方式延後開會。但延後開會時間以不逾當日午夜十二時。

第二項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第9條 董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存至訴訟終結止。

以視訊會議召開者，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於本公司存續期間妥善保存。

第10條 本公司定期性董事會之議事內容，至少包括下列各事項：

一、報告事項：

（一）上次會議紀錄及執行情形。

（二）重要財務業務報告。（含第1季及第3季財務報告）。

（三）內部稽核業務報告。

（四）其他重要報告事項。

二、討論事項：

（一）上次會議保留之討論事項。

（二）本次會議預定討論事項。

三、臨時動議。

第11條 董事之提案若未於開會通知發出三日前送達本公司議事事務單位者，將不列入議程。

本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。

非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。

董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第二項規定。

會議進行中，主席得酌定時間宣布休息或協商。

第 12 條 下列事項應提本公司董事會討論：

- 一、本公司之營運計畫及預算之核定。
- 二、財務預測之核定。
- 三、半年度財務報告、年度財務報告及營業報告書之審核。
- 四、人事、採購、會計及內部控制等制度之訂定或修正。
- 五、內部控制制度聲明書之核定。
- 六、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 九、資本增減之擬訂。
- 十、公司組織規程之核定。
- 十一、國內外分支機構設立、變更或撤銷。
- 十二、盈餘分配或虧損彌補之擬定。
- 十三、國內外借款金額、期限之核定。
- 十四、轉投資金額之核定。
- 十五、發行公司債之核定。
- 十六、董事會組織規程及功能性委員會組織規程之訂定及修正。
- 十七、獨立董事之職責範疇規則之訂定及修正。
- 十八、從業人員待遇標準之核定。
- 十九、總經理、執行副總經理、分公司總經理、電信研究院院長及電信學院院長之任免。
- 二十、本公司薦舉至轉投資公司之董事長、總經理之核定。
- 二十一、經薪資報酬委員會建議之董事及經理人薪資報酬，討論時並應綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項。
- 二十二、依本公司審計委員會組織規程應提董事會決議之事項。
- 二十三、依子公司分層負責決行事項，該公司之董事及經理人薪資報酬應經本公司董事會核定者。
- 二十四、依本公司董事會暨經理部門權責劃分表應由董事會決議之事項。
- 二十五、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。
- 二十六、依證券交易法第十四條之三、其他依法令、章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項，或主管機關規定之重大事項。

前項第二十五款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。

前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。

獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議之事項，應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

第 13 條 董事對議程所列之議案，如有修正案、替代案或以臨時動議提出之其他議案時，應有其他董事附議。

第 14 條 董事對於表決之議案，經提出具體之反對理由者得提出書面聲明，其事由並應載明於議事錄。

第 15 條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

議案表決時，經主席徵詢出席董事全體無異議者，視為通過。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。

前項所稱出席董事全體不包括依第十七條第一項規定不得行使表決權之董事。

表決方式由主席就下列各款規定擇一行之。但出席董事有異議時，應徵求多數之意見決定之：

- 一、舉手表決。
- 二、唱名表決。唱名表決之方式，如經出席董事提議，並得五分之一以上之董事贊成，應予採用。
- 三、投票表決。
- 四、公司自行選用之表決。

第 16 條 董事一席有一表決權。

議案之表決，除依法或本公司章程另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數同意行之。但有關第十二條第一項第二十一款之議案，如董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應有全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並就差異情形及原因於董事會議事錄載明。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。但如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無須再行表決。

議案之表決如有設置監票及計票人員之必要者，由主席指定之，但監票人員應具董事身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

第 17 條 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十四條第二項規定辦理。

第 18 條 董事會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事及相關列席人員，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間妥善保存。議事錄之製作及分發得以電子方式為之。

議事錄應詳實記載下列事項：

- 一、會議屆次(或年次)及時間地點。
- 二、主席之姓名。
- 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
- 四、列席者之姓名及職稱。

五、紀錄之姓名。

六、報告事項。

七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。

八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

九、其他應記載事項。

董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於本公司存續期間妥善保存。

董事會決議事項如有下列情事之一者，除於議事錄載明外，應於董事會通過之日起二日內於金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報：

一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

二、未經本公司審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。

三、董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議。

第 19 條 本規範之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會報告。未來如有修正，授權董事會決議之。

【附錄四】

本公司誠信經營守則修正報告

- (一) 本公司依據誠信經營守則第6條、第18條規定，並參酌主管機關「○○股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」參考範例，制訂「本公司誠信經營作業程序及行為指南」，以防範不誠信行為，業提案經本公司102年1月29日第6屆第20次董事會會議決議通過。
- (二) 本公司自第7屆董事會起，依據證券交易法第14條之4規定，選擇設置審計委員會，監察人制實施至第6屆董事會止，爰修訂本公司章程，業提案經本公司102年3月26日第6屆董事會第21次會議、102年6月25日股東常會決議通過。
- (三) 依前二項決議，爰修訂本公司誠信經營守則，修訂重點摘要如下：
 1. 第2、10至13、15、16、18、19、22、23等條：刪除「監察人」文字。
 2. 第6條「中華電信防範不誠信行為要點」(以下簡稱「防範要點」)等文字修正為「中華電信股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」(以下簡稱「行為指南」)，並配合將第7、14、15、18、19等條「防範要點」等文字修正為「行為指南」。
- (四) 本案業提案經本公司102年8月13日第7屆董事會第2次會議決議通過。

中華電信股份有限公司誠信經營守則

1. 中華民國 99 年 12 月 28 日第 6 屆董事會第 5 次會議通過 本公司 100.01.05 信人二字第 1000000032 號函發布
2. 中華民國 102 年 8 月 13 日第 7 屆董事會第 2 次會議通過 本公司 102.08.20 信人二字第 1020000933 號函發布

第 1 條 (訂定目的及適用範圍)

中華電信股份有限公司暨所屬各機構(以下簡稱本公司)為建立誠信經營之企業文化及健全發展，特訂定本守則。

本守則之適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織(以下簡稱集團企業與組織)。

第 2 條 (禁止不誠信行為)

本公司之董事、經理人、員工或具有實質控制能力者(以下簡稱實質控制者)，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益(以下簡稱不誠信行為)。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事(理事)、監察人(監事)、經理人、員工、實質控制者或其他利害關係人。

第 3 條 (利益之態樣)

本守則所稱利益，係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

第 4 條 (法令遵循)

本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。

第 5 條 (政策)

本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之

公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

第6條（行為指南）

本公司為落實前條之經營理念及政策，另訂「中華電信股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」（以下簡稱行為指南）。

前項訂定之行為指南，應符合本公司及集團企業與組織營運所在地之相關法令。

第7條（行為指南之範圍）

本公司訂定行為指南時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。

前項行為指南應包含下列行為之防範措施：

- 一、行賄及收賄。
- 二、提供非法政治獻金。
- 三、不當慈善捐贈或贊助。
- 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。

第8條（承諾與執行）

本公司及集團企業與組織應於內部規章及對外有關文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層應承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。

第9條（誠信經營商業活動）

本公司應以公平與透明之方式進行商業活動。

本公司於商業往來之前，應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。

本公司與他人簽訂契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。

第10條（禁止行賄及收賄）

本公司及本公司董事、經理人、員工與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。但符合營運所在地法律者，不在此限。

第11條（禁止提供非法政治獻金）

本公司及本公司董事、經理人、員工與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

第12條（禁止不當慈善捐贈或贊助）

本公司及本公司董事、經理人、員工與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

第13條（禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益）

本公司及本公司董事、經理人、員工與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

第14條（組織與責任）

本公司之董事會應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。

本公司為健全誠信經營之管理，由人力資源處負責誠信經營政策與行為指南之制定及監督執行，並定期向董事會報告。

第 15 條（業務執行之法令遵循）

本公司之董事、經理人、員工與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及行為指南。

第 16 條（董事及經理人之利益迴避）

本公司應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

本公司董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得當相互支援。

本公司董事及經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

第 17 條（會計與內部控制）

本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。

第 18 條（作業程序及行為指南）

本公司依第 6 條規定訂定之行為指南應具體規範董事、經理人、員工及實質控制者執行業務之作業程序及行為指南，其內容包含下列事項：

- 一、提供或接受利益須符合正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞。
- 二、提供合法政治獻金之處理程序。
- 三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。
- 四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。
- 五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。
- 六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。
- 七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。
- 八、對違反者採取之紀律處分。

第 19 條（教育訓練及考核）

本公司應定期對董事、經理人、員工及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、行為指南及違反不誠信行為之後果。

本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

第 20 條（檢舉與懲戒）

本公司應提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。

本公司應明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第 21 條（資訊揭露）

本公司應於公司網站、年報及公開說明書揭露誠信經營守則執行情形。

第 22 條（誠信經營守則之檢討修正）

本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及員工提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。

第 23 條（實施）

本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。

會計師查核報告

中華電信股份有限公司 公鑒：

中華電信股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中華電信股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

中華電信股份有限公司業已編製民國 102 及 101 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 恩 銘

吳 恩 銘



會計師 陳 招 美

陳 招 美



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 25 日

【附錄六】

中華電信股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

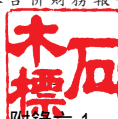
| 代 碼 資 | 102年12月31日 | | | 101年12月31日 | | | 101年1月1日 | | |
|---------------------------|----------------------------|----------------|-----|----------------|-----|----------------|----------|---|---|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註三及六) | \$ 14,585,105 | 8 | \$ 30,938,472 | 7 | \$ 26,407,196 | 6 | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註三及七) | 337 | - | 2,994 | - | 45,750 | - | | |
| 1125 | 備供出售金融資產 (附註三及八) | 24,267 | - | 2,250,260 | - | 2,498,712 | 1 | | |
| 1130 | 持有至到期日金融資產 (附註三及九) | 4,264,104 | 1 | 4,250,146 | 1 | 1,201,301 | - | | |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額 (附註三、四及十) | 22,900,902 | 5 | 24,354,817 | 6 | 22,396,071 | 5 | | |
| 1180 | 應收關係人款項 (附註三七) | 69,304 | - | 43,937 | - | 34,064 | - | | |
| 130X | 存貨 (附註三、四、十一及三八) | 7,848,087 | 2 | 7,196,101 | 2 | 4,822,154 | 1 | | |
| 1410 | 預付款項 (附註十二及三七) | 2,224,130 | 1 | 1,985,706 | - | 1,888,643 | - | | |
| 1476 | 其他金融資產 (附註十三及二六) | 4,636,305 | 1 | 24,449,195 | 6 | 43,050,748 | 10 | | |
| 1479 | 其他流動資產 (附註七及十九) | 3,960,798 | 1 | 4,474,595 | 1 | 3,039,836 | 1 | | |
| 11XX | 流動資產總計 | 60,513,339 | 14 | 99,946,223 | 23 | 105,384,475 | 24 | | |
| 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產 (附註三及八) | 3,046,182 | 1 | 3,278,315 | 1 | 242,934 | - | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產 (附註三及十四) | 2,423,646 | - | 2,467,861 | - | 2,575,030 | 1 | | |
| 1527 | 持有至到期日金融資產 (附註三及九) | 7,501,743 | 2 | 11,796,144 | 3 | 13,494,891 | 3 | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註三及十五) | 2,562,293 | - | 2,240,292 | - | 2,556,017 | - | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註三、四、十六、三七及三八) | 302,714,116 | 69 | 297,342,349 | 68 | 295,031,831 | 67 | | |
| 1760 | 投資性不動產 (附註三、四及十七) | 8,018,031 | 2 | 7,788,898 | 2 | 9,060,081 | 2 | | |
| 1821 | 無形資產 (附註三、四及十八) | 44,398,888 | 10 | 5,781,803 | 1 | 6,278,175 | 1 | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註三及三十) | 1,515,408 | - | 1,315,874 | - | 1,067,871 | - | | |
| 1985 | 預付款項 (附註十二及三七) | 3,608,487 | 1 | 3,554,235 | 1 | 3,546,976 | 1 | | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十九、二六及三八) | 4,882,974 | 1 | 4,596,529 | 1 | 3,858,165 | 1 | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 380,671,768 | 86 | 340,162,300 | 77 | 337,711,971 | 76 | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 441,185,107 | 100 | \$ 440,108,523 | 100 | \$ 443,096,446 | 100 | | |
| 負債及權益 | | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註二十) | \$ 254,357 | - | \$ 111,473 | - | \$ 75,000 | - | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註三及七) | 246 | - | 1,959 | - | 3,987 | - | | |
| 2170 | 應付票據及帳款 (附註二二) | 15,589,108 | 4 | 13,513,437 | 3 | 14,264,769 | 3 | | |
| 2180 | 應付關係人款項 (附註三七) | 556,809 | - | 837,330 | - | 788,147 | - | | |
| 2230 | 當期所得稅負債 (附註三及三十) | 4,144,076 | 1 | 3,320,329 | 1 | 3,538,742 | 1 | | |
| 2219 | 其他應付款 (附註二三) | 26,791,769 | 6 | 26,101,780 | 6 | 26,302,261 | 6 | | |
| 2250 | 負債準備 (附註三及二四) | 129,341 | - | 221,245 | - | 148,050 | - | | |
| 2310 | 預收款項 (附註二五) | 9,463,535 | 2 | 10,193,988 | 2 | 11,501,721 | 3 | | |
| 2322 | 一年內到期之長期借款 (附註二一) | 300,000 | - | 8,372 | - | 701,887 | - | | |
| 2399 | 其他流動負債 | 1,598,017 | - | 1,597,476 | 1 | 1,954,963 | 1 | | |
| 21XX | 流動負債總計 | 58,827,258 | 13 | 55,907,389 | 13 | 59,279,527 | 14 | | |
| 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註二一) | 1,400,000 | 1 | 2,050,000 | 1 | 1,058,372 | - | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註三及三十) | 101,379 | - | 98,392 | - | 111,365 | - | | |
| 2550 | 負債準備 (附註三及二四) | 123,464 | - | 44,909 | - | 34,002 | - | | |
| 2645 | 存入保證金 (附註三七) | 4,834,580 | 1 | 4,911,010 | 1 | 5,013,981 | 1 | | |
| 2640 | 應計退休金負債 (附註三、四及二六) | 5,519,103 | 1 | 4,616,803 | 1 | 2,994,079 | 1 | | |
| 2630 | 遞延收入 | 3,700,949 | 1 | 3,838,854 | 1 | 3,887,813 | 1 | | |
| 2670 | 其他非流動負債 | 1,334,220 | - | 1,312,630 | - | 865,644 | - | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 17,013,695 | 4 | 16,872,598 | 4 | 13,965,256 | 3 | | |
| 2XXX | 負債總計 | 75,840,953 | 17 | 72,779,987 | 17 | 73,244,783 | 17 | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 (附註二七) | | | | | | | | | |
| 3110 | 股本—普通股 | 77,574,465 | 18 | 77,574,465 | 18 | 77,574,465 | 17 | | |
| 3200 | 資本公積 | 184,620,065 | 42 | 190,162,430 | 43 | 190,157,537 | 43 | | |
| 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 74,819,380 | 17 | 70,828,983 | 16 | 66,122,145 | 15 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 2,675,894 | - | 2,675,894 | - | 2,675,894 | 1 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 20,744,024 | 5 | 21,483,854 | 5 | 29,016,482 | 6 | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 98,239,298 | 22 | 94,988,731 | 21 | 97,814,521 | 22 | | |
| 3400 | 其他權益 | (144,005) | - | 161,061 | - | 28,756 | - | | |
| 31XX | 母公司業主之權益總計 | 360,289,823 | 82 | 362,886,687 | 82 | 365,575,279 | 82 | | |
| 36XX | 非控制權益 | 5,054,331 | 1 | 4,441,849 | 1 | 4,276,384 | 1 | | |
| 3XXX | 權益總計 | 365,344,154 | 83 | 367,328,536 | 83 | 369,851,663 | 83 | | |
| 負債與權益總計 | | | | | | | | | |
| | | \$ 441,185,107 | 100 | \$ 440,108,523 | 100 | \$ 443,096,446 | 100 | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡力行



經理人：石木標



會計主管：張寶金



【附錄七】

中華電信股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 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 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|--------------------------------|--------------------|-----------|---------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註二八及三七） | \$227,981,307 | 100 | \$221,419,829 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一及三七） | <u>147,289,195</u> | <u>65</u> | <u>141,512,808</u> | <u>64</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>80,692,112</u> | <u>35</u> | <u>79,907,021</u> | <u>36</u> |
| | 營業費用（附註三七） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 25,160,434 | 11 | 22,246,206 | 10 |
| 6200 | 管理費用 | 4,190,347 | 2 | 4,021,184 | 2 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>3,724,903</u> | <u>1</u> | <u>3,698,110</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>33,075,684</u> | <u>14</u> | <u>29,965,500</u> | <u>13</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註二九） | <u>58,955</u> | <u>-</u> | <u>(1,569,217)</u> | <u>(1)</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>47,675,383</u> | <u>21</u> | <u>48,372,304</u> | <u>22</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 562,808 | - | 741,937 | 1 |
| 7190 | 其他收入（附註二九及三七） | 356,528 | - | 440,609 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二九及三七） | <u>(122,911)</u> | <u>-</u> | <u>(138,524)</u> | <u>-</u> |
| 7050 | 財務成本（附註二九） | <u>(36,412)</u> | <u>-</u> | <u>(22,033)</u> | <u>-</u> |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及聯合控制個體損益之份額（附註十五） | <u>674,977</u> | <u>1</u> | <u>533,358</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>1,434,990</u> | <u>1</u> | <u>1,555,347</u> | <u>1</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | 102年度 | | 101年度 | | |
|------|--------------------------------------|---------------|-------|---------------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 49,110,373 | 22 | \$ 49,927,651 | 23 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註三及三十) | 8,270,746 | 4 | 8,011,771 | 4 |
| 8200 | 本年度淨利 | 40,839,627 | 18 | 41,915,880 | 19 |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 129,318 | - | (57,959) | - |
| 8325 | 備供出售金融資產未實 現損益 | (392,685) | - | 192,114 | - |
| 8360 | 確定福利計畫精算損失 | (617,049) | - | (1,496,742) | (1) |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯 企業及聯合控制個體 其他綜合損益之份額 | (34,566) | - | (26,373) | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅 (附 註三十) | 98,567 | - | 254,446 | - |
| 8300 | 其他綜合損益淨額 | (816,415) | - | (1,134,514) | (1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 40,023,212 | 18 | \$ 40,781,366 | 18 |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 39,715,693 | 17 | \$ 40,779,726 | 18 |
| 8620 | 非控制權益 | 1,123,934 | 1 | 1,136,154 | 1 |
| 8600 | | \$ 40,839,627 | 18 | \$ 41,915,880 | 19 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 38,858,600 | 17 | \$ 39,668,379 | 18 |
| 8720 | 非控制權益 | 1,164,612 | 1 | 1,112,987 | - |
| 8700 | | \$ 40,023,212 | 18 | \$ 40,781,366 | 18 |
| | 每股盈餘 (附註三一) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 5.12 | | \$ 5.26 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 5.11 | | \$ 5.24 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡力行



經理人：石木標



會計主管：張寶金



【附錄八】

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於母公司 | 101年1月1日餘額 | 股本—普通股 | 實收資本 | 公積金 | 法定盈餘公積 | 除稅後盈餘 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 附註二(七) | 計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|-----|--------|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|-------------|----------------|--------------|----------------|
| A1 | | \$ 77,574,465 | \$ 190,157,537 | \$ 66,122,145 | \$ 2,675,894 | \$ 2,675,894 | \$ 2,675,894 | \$ 2,675,894 | \$ 38,918 | \$ 67,674 | \$ 365,575,279 | \$ 4,276,384 | \$ 369,851,663 |
| B1 | | | | | | | | | | | | | |
| B5 | | | | 4,706,838 | | | 4,706,838 | 4,706,838 | | | (42,361,864) | | (42,361,864) |
| O1 | | | | | | | | | | | | (892,904) | (892,904) |
| D1 | | | | | | | | | | | 40,779,726 | 1,136,154 | 41,915,880 |
| D3 | | | | | | | | | (58,012) | 190,317 | (1,111,347) | (23,167) | (1,134,514) |
| D5 | | | | | | | | | (58,012) | 190,317 | 39,668,379 | 1,112,987 | 40,781,366 |
| O1 | | | 4,893 | | | | | | | | 4,893 | 38,767 | 43,660 |
| O1 | | | | | | | | | | | | (93,385) | (93,385) |
| Z1 | | 77,574,465 | 190,162,430 | 70,828,983 | 2,675,894 | 21,483,854 | 21,483,854 | 21,483,854 | (96,930) | 257,991 | 362,886,687 | 4,441,849 | 367,328,536 |
| B1 | | | | | | | | | | | | | |
| B5 | | | | 3,990,397 | | | 3,990,397 | 3,990,397 | | | (35,913,099) | | (35,913,099) |
| O1 | | | | | | | | | | | | (811,296) | (811,296) |
| C15 | | | | | | | | | | | | | |
| C7 | | | | | | | | | | | | | |
| M3 | | | | | | | | | | | | 103,320 | 145,293 |
| D1 | | | | | | | | | | | 577 | (1,501) | (2,078) |
| D3 | | | | | | | | | | | 39,715,693 | 1,123,934 | 40,839,627 |
| D5 | | | | | | | | | 102,672 | (407,738) | (857,093) | (40,678) | (816,415) |
| O1 | | | | | | | | | 102,672 | (407,738) | 38,858,600 | 1,164,612 | 40,023,212 |
| O1 | | | | | | | | | | | 5,498 | 44,438 | 49,936 |
| O1 | | | | | | | | | | | | 69,579 | 69,579 |
| O1 | | | | | | | | | | | | 2,468 | 2,449 |
| O1 | | | | | | | | | | | | 40,862 | 40,862 |
| Z1 | | 77,574,465 | 184,620,065 | 74,819,380 | 2,675,894 | 20,744,024 | 20,744,024 | 20,744,024 | 5,742 | (1,497,477) | 360,289,823 | 5,054,331 | 365,344,154 |



董事長：蔡力行



經理人：石木標



會計主管：張寶金

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

【附錄九】

中華電信股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|------------------------------|---------------|---------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 49,110,373 | \$ 49,927,651 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 30,954,469 | 31,037,506 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,237,820 | 1,123,962 |
| A20300 | 呆帳費用（迴轉利益） | 253,090 | (1,451,384) |
| A20900 | 利息費用 | 36,412 | 22,033 |
| A21200 | 利息收入 | (562,808) | (741,937) |
| A21300 | 股利收入 | (78,612) | (20,606) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 69,579 | - |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及 聯合控制個體損益之份額 | (674,977) | (533,358) |
| A21100 | 備供出售金融資產減損損失 | - | 26,779 |
| A23500 | 以成本衡量之金融資產減損損 失 | 66,342 | 176,374 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 202,707 | 112,562 |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失 | 254,210 | 300,989 |
| A23700 | 投資性不動產減損損失（迴轉 利益） | (245,708) | 1,261,365 |
| A29900 | 無形資產減損損失 | 18,055 | 4,770 |
| A23100 | 處分金融工具淨益 | (76,291) | (113,100) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損 （益） | (85,512) | 2,093 |
| A23200 | 處分採用權益法之投資利益 | (15,425) | - |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損 | 676 | 1,394 |
| A24100 | 外幣兌換淨損(益) | 20,728 | (20,720) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | 9,097 | 73,638 |
| A31150 | 應收票據及帳款 | 1,219,112 | (508,973) |
| A31160 | 應收關係人款項 | (25,366) | (9,873) |
| A31200 | 存 貨 | (854,692) | (2,486,509) |
| A31250 | 其他金融資產 | (1,283) | (117,967) |
| A31230 | 預付款項 | (286,905) | (104,322) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102 年度 | 101 年度 |
|-----------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| A31240 | 其他流動資產 | \$ 589,110 | (\$ 1,516,291) |
| A32150 | 應付票據及帳款 | 2,075,671 | (803,959) |
| A32160 | 應付關係人款項 | (280,521) | 49,183 |
| A32180 | 其他應付款 | 447,383 | (262,870) |
| A32200 | 負債準備 | (13,349) | 84,102 |
| A32210 | 預收款項 | (730,453) | (1,307,733) |
| A32230 | 其他流動負債 | 88,473 | (383,014) |
| A32250 | 遞延收入 | (137,905) | (48,959) |
| A32240 | 應計退休金負債 | <u>285,251</u> | <u>125,982</u> |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入 | 82,868,751 | 73,898,808 |
| A33300 | 支付之利息 | (36,361) | (28,759) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (<u>7,544,166</u>) | (<u>8,212,990</u>) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>75,288,224</u> | <u>65,657,059</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00100 | 取得指定透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (29,548) |
| B00200 | 處分指定透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | - | 57,362 |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (1,762,132) | (4,452,278) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 3,984,458 | 1,792,612 |
| B06500 | 取得原始到期日超過三個月之定期存款及可轉讓定存單 | (18,198,714) | (32,933,663) |
| B06600 | 處分原始到期日超過三個月之定期存款及可轉讓定存單 | 37,927,854 | 51,653,183 |
| B00900 | 取得持有至到期日金融資產 | - | (3,865,173) |
| B01000 | 處分持有至到期日金融資產價款 | 4,236,182 | 2,450,896 |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | (60,127) | (49,856) |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款 | 4,985 | 31,162 |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 36,000 | 35,000 |
| B01600 | 處分避險之衍生金融資產 | 15,288 | - |
| B01700 | 除列避險之衍生金融負債 | (108,433) | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (90,000) | (25,912) |
| B01900 | 處分採用權益法之投資價款 | 24,182 | - |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | 16,387 | 64,500 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (36,381,555) | (33,280,278) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 204,519 | 32,968 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|-----------------|-----------------|---------------|
| B04500 | 取得無形資產 | (\$ 39,871,850) | (\$ 632,420) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (290,818) | (623,565) |
| B07500 | 收取之利息 | 672,249 | 853,220 |
| B07600 | 收取之股利 | 474,905 | 315,464 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (49,166,620) | (18,606,326) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 1,398,522 | 857,473 |
| C00200 | 短期借款減少 | (1,255,638) | (821,000) |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 400,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (358,372) | (101,887) |
| C03100 | 存入保證金增加(減少) | (49,979) | 62,582 |
| C04400 | 其他非流動負債增加 | 21,590 | 446,986 |
| C04500 | 發放現金股利及資本公積配發現金 | (41,502,339) | (42,361,864) |
| C04800 | 子公司員工行使認股權 | 49,936 | 43,660 |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利 | (811,296) | (892,904) |
| C05800 | 其他非控制權益變動 | 41,764 | (102,782) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (42,465,812) | (42,469,736) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (9,159) | (49,721) |
| EEEE | 現金及約當現金增加(減少)數 | (16,353,367) | 4,531,276 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 30,938,472 | 26,407,196 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 14,585,105 | \$ 30,938,472 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡力行



經理人：石木標



會計主管：張寶金



會計師查核報告

中華電信股份有限公司 公鑒：

中華電信股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達中華電信股份有限公司民國 102 年暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

中華電信股份有限公司民國 102 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 恩 銘

吳 恩 銘



會計師 陳 招 美

陳 招 美



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 25 日

【附錄十一】

中華電信股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 | 102年12月31日 | | | 101年12月31日 | | | 101年1月1日 | | |
|------|-------------------------|---------------|---|-----|---------------|---|-----|---------------|---|-----|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註三及六） | \$ 11,590,905 | | 3 | \$ 26,569,111 | | 6 | \$ 20,833,240 | | 5 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註三及七） | - | | - | 2,702 | | - | 6,094 | | - |
| 1125 | 備供出售金融資產（附註三及八） | - | | - | 2,190,392 | | 1 | 1,974,606 | | 1 |
| 1130 | 持有至到期日金融資產（附註三及九） | 4,264,104 | | 1 | 4,250,146 | | 1 | 1,201,301 | | - |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額（附註三、四及十） | 21,647,860 | | 5 | 22,789,253 | | 5 | 20,526,988 | | 5 |
| 1180 | 應收關係人款項（附註三四） | 676,870 | | - | 1,668,584 | | - | 867,782 | | - |
| 130X | 存貨（附註三、四及十一） | 1,940,305 | | - | 1,905,698 | | 1 | 1,451,778 | | - |
| 1410 | 預付款項（附註十二及三四） | 1,655,940 | | - | 1,718,203 | | - | 1,668,257 | | - |
| 1476 | 其他金融資產（附註十三及二四） | 3,652,337 | | 1 | 23,746,341 | | 6 | 42,363,684 | | 10 |
| 1479 | 其他流動資產（附註十九） | 3,600,113 | | 1 | 4,252,029 | | 1 | 2,674,044 | | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | 49,028,434 | | 11 | 89,092,459 | | 21 | 93,567,774 | | 22 |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產（附註三及八） | 2,886,662 | | 1 | 3,163,465 | | 1 | - | | - |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產（附註三及十四） | 2,271,293 | | - | 2,242,665 | | - | 2,244,593 | | - |
| 1527 | 持有至到期日金融資產（附註三及九） | 7,501,743 | | 2 | 11,796,144 | | 3 | 13,494,891 | | 3 |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註三及十五） | 12,078,536 | | 3 | 11,194,049 | | 2 | 12,490,019 | | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註三、四、十六及三四） | 296,558,810 | | 69 | 291,623,800 | | 68 | 289,862,328 | | 67 |
| 1760 | 投資性不動產（附註三、四及十七） | 7,331,372 | | 2 | 7,099,444 | | 2 | 8,367,833 | | 2 |
| 1821 | 無形資產（附註三、四及十八） | 44,139,498 | | 10 | 5,469,109 | | 1 | 5,963,011 | | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註三及二八） | 1,235,031 | | - | 1,120,499 | | - | 895,321 | | - |
| 1985 | 預付款項（附註十二及三四） | 2,435,609 | | 1 | 2,647,335 | | 1 | 2,857,720 | | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十九） | 4,695,978 | | 1 | 4,433,188 | | 1 | 3,875,992 | | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 381,134,532 | | 89 | 340,789,698 | | 79 | 340,051,708 | | 78 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$430,162,966 | | 100 | \$429,882,157 | | 100 | \$433,619,482 | | 100 |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註三及七） | \$ - | | - | \$ 1,935 | | - | \$ 3,665 | | - |
| 2170 | 應付票據及帳款（附註二十） | 12,326,921 | | 3 | 10,512,771 | | 3 | 11,425,662 | | 3 |
| 2180 | 應付關係人款項（附註三四） | 3,978,417 | | 1 | 3,780,563 | | 1 | 3,456,719 | | 1 |
| 2230 | 當期所得稅負債（附註三及二八） | 3,807,043 | | 1 | 3,096,706 | | 1 | 3,336,087 | | 1 |
| 2219 | 其他應付款（附註二一） | 24,656,238 | | 6 | 24,394,847 | | 6 | 24,471,757 | | 6 |
| 2250 | 負債準備（附註三及二二） | 778 | | - | 112,242 | | - | 22,825 | | - |
| 2310 | 預收款項（附註二三） | 9,025,212 | | 2 | 9,603,502 | | 2 | 10,538,171 | | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | 1,598,016 | | - | 1,557,556 | | - | 1,944,748 | | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 55,392,625 | | 13 | 53,060,122 | | 13 | 55,199,634 | | 13 |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註三及二八） | 94,986 | | - | 95,116 | | - | 108,058 | | - |
| 2550 | 負債準備（附註三及二二） | 123,463 | | - | 44,909 | | - | 34,002 | | - |
| 2645 | 存入保證金（附註三四） | 4,809,692 | | 1 | 4,910,221 | | 1 | 4,967,605 | | 1 |
| 2640 | 應計退休金負債（附註三、四及二四） | 5,441,091 | | 1 | 4,534,483 | | 1 | 2,930,765 | | 1 |
| 2630 | 遞延收入 | 3,659,029 | | 1 | 3,838,854 | | 1 | 3,887,813 | | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債（附註三四） | 352,257 | | - | 511,765 | | - | 916,326 | | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 14,480,518 | | 3 | 13,935,348 | | 3 | 12,844,569 | | 3 |
| 2XXX | 負債總計 | 69,873,143 | | 16 | 66,995,470 | | 16 | 68,044,203 | | 16 |
| | 權益 | | | | | | | | | |
| 3110 | 股本—普通股 | 77,574,465 | | 18 | 77,574,465 | | 18 | 77,574,465 | | 18 |
| 3200 | 資本公積 | 184,620,065 | | 43 | 190,162,430 | | 44 | 190,157,537 | | 44 |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 74,819,380 | | 17 | 70,828,983 | | 16 | 66,122,145 | | 15 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 2,675,894 | | 1 | 2,675,894 | | 1 | 2,675,894 | | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 20,744,024 | | 5 | 21,483,854 | | 5 | 29,016,482 | | 7 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 98,239,298 | | 23 | 94,988,731 | | 22 | 97,814,521 | | 22 |
| 3400 | 其他權益 | (144,005) | | - | 161,061 | | - | 28,756 | | - |
| 3XXX | 權益總計 | 360,289,823 | | 84 | 362,886,687 | | 84 | 365,575,279 | | 84 |
| | 負債與權益總計 | \$430,162,966 | | 100 | \$429,882,157 | | 100 | \$433,619,482 | | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡力行



經理人：石木標



會計主管：張寶金



【附錄十二】

中華電信股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 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 | | 102年度 | | | 101年度 | | |
|------|------------------------------------|--------------------|---|-----------|---------------------|---|-------------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註二六及三四） | \$194,172,517 | | 100 | \$191,542,686 | | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一及三四） | <u>119,007,191</u> | | <u>62</u> | <u>117,700,311</u> | | <u>61</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>75,165,326</u> | | <u>38</u> | <u>73,842,375</u> | | <u>39</u> |
| | 營業費用（附註三四） | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 22,547,384 | | 11 | 20,148,153 | | 10 |
| 6200 | 管理費用 | 3,398,291 | | 2 | 3,367,777 | | 2 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>3,581,281</u> | | <u>2</u> | <u>3,585,239</u> | | <u>2</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>29,526,956</u> | | <u>15</u> | <u>27,101,169</u> | | <u>14</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註二七） | <u>145,618</u> | | <u>-</u> | <u>(1,248,290)</u> | | <u>(1)</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>45,783,988</u> | | <u>23</u> | <u>45,492,916</u> | | <u>24</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 538,432 | | - | 707,771 | | - |
| 7190 | 其他收入（附註二七及三四） | 211,636 | | - | 303,834 | | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二七及三四） | (89,151) | | - | 69,576 | | - |
| 7050 | 財務成本（附註二七） | (3,301) | | - | (230) | | - |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及聯合控制個體損益之份額（附註十五） | <u>1,095,098</u> | | <u>1</u> | <u>1,786,936</u> | | <u>1</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>1,752,714</u> | | <u>1</u> | <u>2,867,887</u> | | <u>1</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 102年度 | | 101年度 | | |
|------|--|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 47,536,702 | 24 | \$ 48,360,803 | 25 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註三及二八) | <u>7,821,009</u> | <u>4</u> | <u>7,581,077</u> | <u>4</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>39,715,693</u> | <u>20</u> | <u>40,779,726</u> | <u>21</u> |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 88,096 | - | (51,108) | - |
| 8325 | 備供出售金融資產未實 現損益 | (452,227) | - | 170,964 | - |
| 8360 | 確定福利精算損益 | (620,052) | - | (1,469,359) | - |
| 8370 | 採用權益法認列之子公 司、關聯企業及聯合控 制個體其他綜合損益 之份額 | 21,681 | - | (11,635) | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅 (附註 二八) | <u>105,409</u> | <u>-</u> | <u>249,791</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 其他綜合損益淨額 | <u>(857,093)</u> | <u>-</u> | <u>(1,111,347)</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 38,858,600</u> | <u>20</u> | <u>\$ 39,668,379</u> | <u>21</u> |
| | 每股盈餘 (附註二九) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 5.12</u> | | <u>\$ 5.26</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 5.11</u> | | <u>\$ 5.24</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡力行



經理人：石木標



會計主管：張寶金



單位：新台幣仟元

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

| 代碼 | 101 年 1 月 1 日餘額 | 股本—普通股 (附註二五) | 股本—公積 (附註二五) | 保留盈餘 | 其他資本公積 | 未分配盈餘 | 其他項目 (附註二五) | 國外營運機構財務 報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產 未實現損益 | 權益總額 |
|-----|-----------------|------------------|-----------------|--------------|-------------|---------------|----------------|-----------------------|-------------------|------------|
| A1 | \$ 77,574,465 | \$ 190,157,537 | \$ 66,122,145 | \$ 2,675,894 | - | \$ 29,016,482 | \$ 38,918 | \$ 67,674 | \$ 365,575,279 | |
| B1 | - | - | 4,706,838 | - | - | (4,706,838) | - | - | - | |
| B5 | - | - | - | - | - | (42,361,864) | - | - | (42,361,864) | |
| C7 | - | - | - | - | 4,893 | - | - | - | - | 4,893 |
| D1 | - | - | - | - | - | 40,779,726 | - | - | - | 40,779,726 |
| D3 | - | - | - | - | - | (1,243,652) | (58,012) | 190,317 | (1,111,347) | |
| D5 | - | - | - | - | - | 39,536,074 | (58,012) | 190,317 | 39,668,379 | |
| Z1 | 77,574,465 | 190,162,430 | 70,828,983 | 2,675,894 | - | 21,483,854 | (96,930) | 257,991 | 362,886,687 | |
| B1 | - | - | 3,990,397 | - | - | (3,990,397) | - | - | - | |
| B5 | - | - | - | - | - | (35,913,099) | - | - | (35,913,099) | |
| C15 | - | - | - | - | (5,589,240) | - | - | - | (5,589,240) | |
| C7 | - | - | - | - | 46,875 | - | - | - | 46,875 | |
| D1 | - | - | - | - | - | 39,715,693 | - | - | 39,715,693 | |
| D3 | - | - | - | - | - | (552,027) | 102,672 | (407,738) | (857,093) | |
| D5 | - | - | - | - | - | 39,163,666 | 102,672 | (407,738) | 38,858,600 | |
| Z1 | \$ 77,574,465 | \$ 184,620,065 | \$ 74,819,380 | \$ 2,675,894 | - | \$ 20,744,024 | \$ 5,742 | \$ 149,747 | \$ 360,289,823 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡力行

經理人：石木標

會計主管：張寶金



【附錄十四】

中華電信股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 47,536,702 | \$ 48,360,803 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 30,475,972 | 30,752,352 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,199,927 | 1,082,008 |
| A20300 | 呆帳費用（迴轉利益） | 249,796 | (1,459,039) |
| A20900 | 利息費用 | 3,301 | 230 |
| A21200 | 利息收入 | (538,432) | (707,771) |
| A21300 | 股利收入 | (69,723) | (7,217) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及聯合控制個體損益 之份額 | (1,095,098) | (1,786,936) |
| A23700 | 採用權益法之投資減損損失 | 18,055 | - |
| A23500 | 以成本衡量之金融資產減損損 失 | - | 6,000 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 184,032 | 31,903 |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失 | 253,085 | 300,743 |
| A23700 | 投資性不動產減損損失（迴轉 利益） | (245,708) | 1,261,365 |
| A23100 | 處分金融工具淨益 | (73,042) | (80,949) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨益 | (152,995) | (313,818) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損 | 767 | 1,662 |
| A24100 | 外幣兌換淨損 | 63,760 | 101,925 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | 8,829 | 73,711 |
| A31150 | 應收票據及帳款 | 909,884 | (782,211) |
| A31160 | 應收關係人款項 | 991,714 | (800,802) |
| A31200 | 存 貨 | (218,639) | (485,823) |
| A31250 | 其他金融資產 | (92,254) | (103,864) |
| A31230 | 預付款項 | 273,989 | 160,439 |
| A31240 | 其他流動資產 | 651,916 | (1,577,985) |
| A32150 | 應付票據及帳款 | 1,835,936 | (965,518) |
| A32160 | 應付關係人款項 | 197,854 | 323,844 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|-----------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| A32180 | 其他應付款 | (\$ 292,093) | (\$ 1,033,099) |
| A32200 | 負債準備 | (32,910) | 100,324 |
| A32210 | 預收款項 | (578,290) | (934,669) |
| A32230 | 其他流動負債 | 199,375 | (57,022) |
| A32250 | 遞延收入 | (179,825) | (48,959) |
| A32240 | 應計退休金負債 | <u>286,556</u> | <u>134,359</u> |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入 | 81,772,441 | 71,545,986 |
| A33300 | 支付之利息 | (3,301) | (7,066) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (<u>7,119,906</u>) | (<u>7,808,786</u>) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>74,649,234</u> | <u>63,730,134</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (1,762,132) | (3,864,812) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 3,934,458 | 662,527 |
| B06500 | 取得原始到期日超過三個月之定期 存款及可轉讓定存單 | (17,450,000) | (32,500,000) |
| B06600 | 處分原始到期日超過三個月之定期 存款及可轉讓定存單 | 37,550,000 | 51,200,000 |
| B00900 | 取得持有至到期日金融資產 | - | (3,865,173) |
| B01000 | 處分持有至到期日金融資產價款 | 4,236,182 | 2,450,896 |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | (60,128) | (35,322) |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退股 款 | 31,500 | 31,250 |
| B01600 | 處分避險之衍生金融資產 | 15,288 | - |
| B01700 | 除列避險之衍生金融負債 | (108,433) | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (804,874) | (365,900) |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回 股款 | 136,537 | 1,043,500 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (35,486,427) | (32,374,650) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 199,969 | 32,337 |
| B04500 | 取得無形資產 | (39,870,316) | (588,106) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (258,249) | (734,335) |
| B07500 | 收取之利息 | 655,042 | 775,773 |
| B07600 | 收取子公司、關聯企業及聯合控制 個體股利 | 1,017,545 | 2,348,693 |
| B07600 | 收取其他股利 | <u>69,723</u> | <u>7,217</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (<u>47,954,315</u>) | (<u>15,776,105</u>) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C03100 | 存入保證金增加(減少) | (\$ 74,078) | \$ 66,788 |
| C04400 | 其他非流動負債增加(減少) | (96,708) | 76,918 |
| C04500 | 發放現金股利及資本公積配發現金 | (41,502,339) | (42,361,864) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (41,673,125) | (42,218,158) |
| EEEE | 本年度現金及約當現金增加(減少)數 | (14,978,206) | 5,735,871 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>26,569,111</u> | <u>20,833,240</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 11,590,905</u> | <u>\$ 26,569,111</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡力行



經理人：石木標



會計主管：張寶金



中華電信股份有限公司
盈餘分配表
102 年度

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 |
|---|-----------------------|
| 來源項目： | |
| 本年度期初未分配盈餘 | 605,819 |
| 採用 TIFRS 調整數 | (18,420,248,570) |
| 調整後期初未分配盈餘 | (18,419,642,751) |
| 因長期股權投資而調整保留盈餘 | (37,383,861) |
| 精算(損)益列入保留盈餘 | (514,643,175) |
| 本年度稅後淨利 | 39,715,693,215 |
| 提列法定盈餘公積(10%) | (2,074,341,761) |
| 依法提列特別盈餘公積 | (144,004,699) |
| 102 年度可供分配盈餘 | 18,525,676,968 |
| 分配項目： | |
| 股東現金股利 (計 7,757,446,545 股*每股 2.3881 元) | (18,525,558,094) |
| 本年度期末未分配盈餘 | 118,874 |
| 附註： | |
| 1、「本年度期初未分配盈餘」為 102 年股東常會通過之盈餘分配表上「本年度期末未分配盈餘」金額。 | |
| 2、員工紅利(現金) | 758,627,105 |
| 董事、監察人酬勞(現金) | 19,303,489 |

董事長：蔡力行



經理人：石木標



會計主管：張寶金



【附錄十六】

中華電信股份有限公司章程第 2 條、第 15 條修正條文對照表

1. 中華民國 85 年 6 月 11 日本公司 85 年發起人會議通過全文共 26 條。
2. 中華民國 86 年 12 月 26 日本公司 86 年股東常會通過修正第 15 條條文。
3. 中華民國 87 年 11 月 25 日本公司 87 年股東常會通過修正第 2、22 條條文。
4. 中華民國 88 年 7 月 13 日本公司 88 年股東臨時會通過修正第 21 條第 1 項條文。
5. 中華民國 90 年 6 月 4 日本公司 90 年股東常會通過修正第 2、3、6、7、10、12、13、19、21 及 22 條條文並增訂第 6 條之 1 及第 7 條之 1。
6. 中華民國 91 年 6 月 21 日本公司 91 年股東常會通過修正第 2、7、8、9、10、19、21 及 22 條條文並刪除第五條條文。
7. 中華民國 92 年 6 月 17 日本公司 92 年股東常會通過修正第 2 條條文。
8. 中華民國 93 年 6 月 25 日本公司 93 年股東常會通過修正第 2、22 條條文。
9. 中華民國 95 年 5 月 30 日本公司 95 年股東常會通過修正第 2、3、6、10、11、12、14、17、19、20、22、23、25 條條文並增訂第 12 條之 1、第 18 條之 1 及第 18 條之 2。
10. 中華民國 96 年 6 月 15 日本公司 96 年股東常會通過修正第 2、12 條之 1、14、22、23 條條文並刪除第 18 條之 1 條文。
11. 中華民國 97 年 6 月 19 日本公司 97 年股東常會通過修正第 2、6、14 條條文。
12. 中華民國 98 年 6 月 19 日本公司 98 年股東常會通過修正第 2、6、12 及 13 條條文並刪除第 6 條之 1 條文。
13. 中華民國 99 年 6 月 18 日本公司 99 年股東常會通過修正第 2 條條文。
14. 中華民國 101 年 6 月 22 日本公司 101 年股東常會通過修正第四章章名及第 12、12 條之 1、14、19、20、22 條條文。
15. 中華民國 102 年 6 月 25 日本公司 102 年股東常會通過修正第 2 條、第 4 章章名、第 12 條、第 13 條、第 18 條之 2、第 21 條及第 22 條，刪除第 17 條及第 18 條並增訂第 13 條之 1。
16. 中華民國 103 年 6 月 24 日本公司 103 年股東常會通過修正第 2 條、第 15 條。

| 修 正 條 文 | 現 行 條 文 | 說 明 |
|--|--|---|
| <p>第 2 條</p> <p>本公司經營事業範圍如下：</p> <p>一、第一類電信事業(G901011)。</p> <p>二、第二類電信事業 (G902011)。</p> <p>三、電腦設備安裝業 (E605010)。</p> <p>四、電信器材批發業 (F113070)。</p> <p>五、電信器材零售業 (F213060)。</p> <p>六、電信工程業(E701010)。</p> <p>七、電信管制射頻器材裝設工程業 (E701030)。</p> <p>八、資訊軟體服務業 (I301010)。</p> <p>九、其他設計業【電腦資訊硬體之設計】(I599990)。</p> <p>十、租賃業 (JE01010)。</p> <p>十一、圖書出版業 (J304010)。</p> <p>十二、其他批發業【電話卡及 IC 卡】F199990)。</p> <p>十三、管理顧問業 (I103060)。</p> <p>十四、其他工商服務業【電話卡、I</p> | <p>第 2 條</p> <p>本公司經營事業範圍如下：</p> <p>一、第一類電信事業(G901011)。</p> <p>二、第二類電信事業 (G902011)。</p> <p>三、電腦設備安裝業 (E605010)。</p> <p>四、電信器材批發業 (F113070)。</p> <p>五、電信器材零售業 (F213060)。</p> <p>六、電信工程業(E701011)。</p> <p>七、電信管制射頻器材裝設工程業 (E701030)。</p> <p>八、資訊軟體服務業 (I301010)。</p> <p>九、其他設計業【電腦資訊硬體之設計】(I599990)。</p> <p>十、租賃業 (JE01010)。</p> <p>十一、圖書出版業 (J304010)。</p> <p>十二、其他批發業【電話卡及 IC 卡】F199990)。</p> <p>十三、管理顧問業 (I103060)。</p> <p>十四、其他工商服務業【電話卡、I</p> | <p>一、 經濟部商業司於 102 年 10 月 23 日公告修正電信工程業營業項目代碼為「E701010」，爰配合修正第 1 項第 6 款電信工程業營業項目代碼。</p> <p>二、 為配合本公司業務需要，第 1 項新增第 57 款「第三方支付服務業」(I301040)及第 58 款「自來水管承裝商」(E501011)。</p> <p>三、 本條第 1 項原第 57 款規定依次遞延至第 59 款。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>C卡、電信設備及器材之研發，接受事業機構委託收費及通信器材檢測服務及代售入場券、車票】(IZ99990)。</p> <p>十五、其他零售業【電話卡及IC卡】(F299990)。</p> <p>十六、網路認證服務業(IZ13010)。</p> <p>十七、電子資訊供應服務業(I301030)。</p> <p>十八、資料處理服務業(I301020)。</p> <p>十九、電信業務門號代辦業(IE01010)。</p> <p>二十、住宅及大樓開發租售業(H701010)。</p> <p>二十一、特定專業區開發業(H701040)。</p> <p>二十二、不動產買賣業(H703090)。</p> <p>二十三、不動產租賃業(H703100)。</p> <p>二十四、廢棄物處理業(J101040)。</p> <p>二十五、社區共同天線電視設備業(J502020)。</p> <p>二十六、會議及展覽服務業(JB01010)。</p> <p>二十七、一般廣告服務業(I401010)。</p> <p>二十八、百貨公司業(F301010)。</p> <p>二十九、通訊稿業(J302010)。</p> <p>三十、工商徵信服務業(JD01010)。</p> <p>三十一、公證業(IZ07010)。</p> <p>三十二、停車場經營業(G202010)。</p> <p>三十三、環境檢測服務業(J101050)。</p> <p>三十四、電腦及其週邊設備製造業(CC01110)。</p> <p>三十五、資料儲存媒體製造及複製業</p> | <p>C卡、電信設備及器材之研發，接受事業機構委託收費及通信器材檢測服務及代售入場券、車票】(IZ99990)。</p> <p>十五、其他零售業【電話卡及IC卡】(F299990)。</p> <p>十六、網路認證服務業(IZ13010)。</p> <p>十七、電子資訊供應服務業(I301030)。</p> <p>十八、資料處理服務業(I301020)。</p> <p>十九、電信業務門號代辦業(IE01010)。</p> <p>二十、住宅及大樓開發租售業(H701010)。</p> <p>二十一、特定專業區開發業(H701040)。</p> <p>二十二、不動產買賣業(H703090)。</p> <p>二十三、不動產租賃業(H703100)。</p> <p>二十四、廢棄物處理業(J101040)。</p> <p>二十五、社區共同天線電視設備業(J502020)。</p> <p>二十六、會議及展覽服務業(JB01010)。</p> <p>二十七、一般廣告服務業(I401010)。</p> <p>二十八、百貨公司業(F301010)。</p> <p>二十九、通訊稿業(J302010)。</p> <p>三十、工商徵信服務業(JD01010)。</p> <p>三十一、公證業(IZ07010)。</p> <p>三十二、停車場經營業(G202010)。</p> <p>三十三、環境檢測服務業(J101050)。</p> <p>三十四、電腦及其週邊設備製造業(CC01110)。</p> <p>三十五、資料儲存媒體製造及複製業</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>(CC01120)。</p> <p>三十六、電子零組件製造業</p> <p>(CC01080)。</p> <p>三十七、其他電機及電子機械器材製造業【IC 或光學之刷卡機】</p> <p>(CC01990)。</p> <p>三十八、電信管制射頻器材輸入業</p> <p>(F401021)。</p> <p>三十九、一般旅館業 (J901020)。</p> <p>四十、電腦及事務性機器設備批發業</p> <p>(F113050)。</p> <p>四十一、資訊軟體批發業</p> <p>(F118010)。</p> <p>四十二、電腦及事務性機器設備零售業 (F213030)。</p> <p>四十三、資訊軟體零售業</p> <p>(F218010)。</p> <p>四十四、能源技術服務業</p> <p>(IG03010)。</p> <p>四十五、工程技術顧問業 (I101061)。</p> <p>四十六、冷凍空調工程業</p> <p>(E602011)。</p> <p>四十七、自動控制設備工程業</p> <p>(E603050)。</p> <p>四十八、照明設備安裝工程業</p> <p>(E603090)。</p> <p>四十九、無店面零售業 (F399040)。</p> <p>五十、電器承裝業(E601010)。</p> <p>五十一、電器安裝業(E601020)。</p> <p>五十二、儀器、儀表安裝工程業</p> <p>(EZ05010)。</p> <p>五十三、電視節目製作業(J503021)。</p> <p>五十四、廣播電視節目發行業</p> | <p>(CC01120)。</p> <p>三十六、電子零組件製造業</p> <p>(CC01080)。</p> <p>三十七、其他電機及電子機械器材製造業【IC 或光學之刷卡機】</p> <p>(CC01990)。</p> <p>三十八、電信管制射頻器材輸入業</p> <p>(F401021)。</p> <p>三十九、一般旅館業 (J901020)。</p> <p>四十、電腦及事務性機器設備批發業</p> <p>(F113050)。</p> <p>四十一、資訊軟體批發業</p> <p>(F118010)。</p> <p>四十二、電腦及事務性機器設備零售業 (F213030)。</p> <p>四十三、資訊軟體零售業</p> <p>(F218010)。</p> <p>四十四、能源技術服務業</p> <p>(IG03010)。</p> <p>四十五、工程技術顧問業 (I101061)。</p> <p>四十六、冷凍空調工程業</p> <p>(E602011)。</p> <p>四十七、自動控制設備工程業</p> <p>(E603050)。</p> <p>四十八、照明設備安裝工程業</p> <p>(E603090)。</p> <p>四十九、無店面零售業 (F399040)。</p> <p>五十、電器承裝業(E601010)。</p> <p>五十一、電器安裝業(E601020)。</p> <p>五十二、儀器、儀表安裝工程業</p> <p>(EZ05010)。</p> <p>五十三、電視節目製作業(J503021)。</p> <p>五十四、廣播電視節目發行業</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|--|
| <p>(J503031)。</p> <p>五十五、廣播電視廣告業(J503041)。</p> <p>五十六、錄影節目帶業(J503051)。</p> <p>五十七、<u>第三方支付服務業(I301040)</u></p> <p><u>五十八、自來水管承裝商 (E501011)</u></p> <p><u>五十九</u>、除許可業務外，得經營法令未禁止或限制之業務 (ZZ99999)。</p> <p>本公司因業務需要，得依本公司背書保證作業程序及資金貸與他人作業程序規定，辦理背書保證及資金貸與事宜。</p> | <p>(J503031)。</p> <p>五十五、廣播電視廣告業(J503041)。</p> <p>五十六、錄影節目帶業(J503051)。</p> <p>五十七、除許可業務外，得經營法令未禁止或限制之業務 (ZZ99999)。</p> <p>本公司因業務需要，得依本公司背書保證作業程序及資金貸與他人作業程序規定，辦理背書保證及資金貸與事宜。</p> | |
| <p>第 15 條</p> <p>董事會至少每季召開一次，必要時並得召開臨時會，均由董事長召集並擔任主席；董事長因故不能出席時，得由副董事長代理；董事長及副董事長均缺席時，由董事長指定董事一人代理之；未指定代理人時，由董事互推一人代理。</p> | <p>第 15 條</p> <p>董事會每二個月開會一次，必要時並得召開臨時會，均由董事長召集並擔任主席；董事長因故不能出席時，得由副董事長代理；董事長及副董事長均缺席時，由董事長指定董事一人代理之；未指定代理人時，由董事互推一人代理。</p> | <p>配合本公司會計作業時程，並參酌公開發行公司董事會議事辦法第3條規定，修正本條規定董事會召開時程為「至少每季召開一次」。</p> |

【附錄十七】

中華電信股份有限公司取得或處分資產處理程序部分條文修正對照表

1. 中華民國 93 年 6 月 25 日本公司 93 年股東常會通過全文共 38 條。
2. 中華民國 95 年 5 月 30 日本公司 95 年股東常會通過修正第 1、3、4、5、6、7、8、11、12、18、19、20、21、22、24、30、31、33、36、38 條條文。
3. 中華民國 96 年 6 月 15 日本公司 96 年股東常會通過修正第 1、3、6、8、11、14、17、18、22、24、31、33、37 條條文。
4. 中華民國 97 年 6 月 19 日本公司 97 年股東常會通過修正第 7、20、23、24、25、26、27、28、29、30、31、40 及 44 條條文，並新增第 9、12、21、22 及 47 條條文。
5. 中華民國 98 年 6 月 19 日本公司 98 年股東常會通過修正第 6、7、8、9、10、11、12、13、14、18、22、23、25、28、29、31、32、33、37、39、40、43 及 44 條條文，及第三章章名，並刪除第 47 條條文。
6. 中華民國 101 年 6 月 22 日本公司 101 年股東常會通過修正第 2、8、10、11、12、13、14、15、16、31、33、39、40、41、42、43、44 條條文及第四章章名、第五章章名。
7. 中華民國 102 年 6 月 25 日本公司 102 年股東常會通過修正第 4、7、8、16、19、23、25、26、29、31、及 44 條條文。
8. 中華民國 103 年 6 月 24 日本公司 103 年股東常會通過修正第 1、3、4、11、12、13、14、16、17、22、30、39 條條文，及第三章章名。

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---|
| 第一章 總則 | 第一章 總則 | 章名未修正。 |
| 第 1 條 中華電信股份有限公司(以下簡稱本公司)依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)公開發行公司取得或處分資產處理準則(以下簡稱處理準則)規定訂定中華電信股份有限公司取得或處分資產處理程序(以下簡稱本程序)。 | 第 1 條 中華電信股份有限公司(以下簡稱本公司)依據 <u>行政院金融監督管理委員會</u> (以下簡稱金管會)公開發行公司取得或處分資產處理準則(以下簡稱處理準則)規定訂定中華電信股份有限公司取得或處分資產處理程序(以下簡稱本程序)。 | 行政院金融監督管理委員會自 101 年 7 月 1 日起改制為金融監督管理委員會，爰修正部分文字。 |
| 第 3 條 本程序所稱資產之適用範圍如下： 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 二、 <u>不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及設備</u> 。 三、會員證。 四、專利權、著作權、商標權、特許權及其他無實體財產權等無形資產。 五、衍生性商品。 | 第 3 條 本程序所稱資產之適用範圍如下： 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 二、 <u>不動產及其他固定資產</u> 。 三、會員證。 四、專利權、著作權、商標權、特許權及其他無實體財產權等無形資產。 五、衍生性商品。 六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 | 依處理準則第 3 條第 2 款規定，於本條第 2 款修正有關不動產之適用範圍，並將其他固定資產修正為設備。 |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|---|
| <p>六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>七、其他重要資產。</p> | <p>七、其他重要資產。</p> | |
| <p>第 4 條 本程序用詞定義如下：</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構併合法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定<u>認定之</u>。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師、無形資產鑑價人員或其他依法律得從事不動產、<u>設備</u>或無形資產估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或</p> | <p>第 4 條 本程序用詞定義如下：</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構併合法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、關係人：<u>指依證券發行人財務報告編製準則所規定者</u>。</p> <p>四、子公司：<u>指依證券發行人財務報告編製準則所規定者</u>。</p> <p>五、專業估價者：指不動產估價師、無形資產鑑價人員或其他依法律得從事不動產、<u>其他固定或</u>無形資產估價業務者。</p> <p>六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關</p> | <p>1. 依處理準則第 4 條第 2 款及第 4 款規定，修正現行條文第 2 款及第 5 款部分文字。</p> <p>2. 將現行條文第 4 款與第 3 款合併，並酌修部分文字。另現行條文第 5 款至第 10 款改列第 4 款至第 9 款。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|--|
| <p>接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>七、股東權益：指依證券發行人財務報告編製準則規定編製之資產負債表中歸屬於母公司業主之權益。</p> <p>八、審計委員會全體成員：指以實際在任之審計委員會成員計算之。</p> <p>九、全體董事：指以實際在任之董事計算之。</p> | <p>核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>八、股東權益：指依證券發行人財務報告編製準則規定編製之資產負債表中歸屬於母公司業主之權益。</p> <p>九、審計委員會全體成員：指以實際在任之審計委員會成員計算之。</p> <p>十、全體董事：指以實際在任之董事計算之。</p> | |
| <p>第三章 不動產及設備之取得或處分</p> | <p>第三章 不動產及其他固定資產之取得或處分</p> | <p>配合第 3 條第 2 款將其他固定資產修正為設備，本章章名爰配合修正。</p> |
| <p>第 11 條 本公司取得或處分不動產或設備，應由主辦部門依據目前營運、財務狀況及未來發展計畫審慎評估其必要性或合理性。</p> <p>取得或處分不動產應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格或專業鑑價機構出具之鑑價報告。</p> <p>取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>本公司取得非供營業使用之不動產之總額，不得超過本公司最近期財務報表股東權益之百分之三。</p> | <p>第 11 條 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，應由主辦部門依據目前營運、財務狀況及未來發展計畫審慎評估其必要性或合理性。</p> <p>取得或處分不動產應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格或專業鑑價機構出具之鑑價報告。</p> <p>取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>本公司取得非供營業使用之不動產之總額，不得超過本公司最近期財務報表股東權益之百分之三。</p> | <p>配合本章章名之變更，爰修正本條第 1 項及第 3 項部分文字。</p> |
| <p>第 12 條 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委</p> | <p>第 12 條 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交</p> | <p>依處理準則第 9 條第 1 項規定，修正本條第 1 項部分文</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|-----------|
| <p>建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前依金管會規定之格式，取得專業估價者出具之估價報告，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，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，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，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> <p>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>(二)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。</p> <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，得由原專業估價者出具意見書。</p> | <p>易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前依金管會規定之格式，取得專業估價者出具之估價報告，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，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，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，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> <p>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>(二)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。</p> <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，得由原專業估價者出具意見書。</p> | <p>字。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|--|
| 第 13 條 本公司取得或處分不動產或設備相關作業程序，應依本公司相關作業規定及董事會暨經理部門權責劃分表之規定辦理。 | 第 13 條 本公司取得或處分不動產或其他固定資產相關作業程序，應依本公司相關作業規定及董事會暨經理部門權責劃分表之規定辦理。 | 配合本章章名之變更，本條部分文字爰配合修正。 |
| 第四章 會員證及無形資產之取得或處分 | 第四章 會員證及無形資產之取得或處分 | 章名未修正。 |
| 第 14 條 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易之電信業務執照及頻率外，應於事實發生日前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就交易價格之合理性表示意見。 本公司取得或處分會員證或無形資產相關作業程序，應依本公司相關作業規定及董事會暨經理部門權責劃分表之規定辦理。 | 第 14 條 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前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就交易價格之合理性表示意見。 本公司取得或處分會員證或無形資產相關作業程序，應依本公司相關作業規定及董事會暨經理部門權責劃分表之規定辦理。 | 依處理準則第 11 條規定，另考量本公司之風險控管，爰於本條第 1 項明訂與政府機構交易之電信業務執照及頻率，無需委請會計師出具交易價格合理性意見。 |
| 第五章 關係人交易 | 第五章 關係人交易 | 章名未修正。 |
| 第 16 條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提報審計委員會同意，再提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產，依第十七條及第十八條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交 | 第 16 條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達新臺幣三億元以上者，應將下列資料提報審計委員會同意，再提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產，依第十七條及第十八條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 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。 五、預計訂約月份開始之未來一年 | 1. 依處理準則第 14 條第 1 項規定，於本條第 1 項增訂買賣公債等資產時，得免檢具相關資料提交審計委員會及董事會通過。 2. 依處理準則第 14 條第 3 項規定，於本條第 4 項刪除「機器」兩字。 |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|--|
| <p>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，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依第八條、第十二條或第十四條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>前項未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第一項交易金額之計算，應依第三十九條第二項規定辦理，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，已依本程序規定提交董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依本公司董事會暨經理部門權責劃分表規定授權董事長在授權額度內先行決行，事後再提報最近期董事會追認。</p> | <p>各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依第八條、第十二條或第十四條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>前項未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第一項交易金額之計算，應依第三十九條第二項規定辦理，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，已依本程序規定提交董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依本公司董事會暨經理部門權責劃分表規定授權董事長在授權額度內先行決行，事後再提報最近期董事會追認。</p> | |
| <p>第 17 條 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>一、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</p> | <p>第 17 條 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>一、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</p> | <p>依處理準則第 15 條第 4 項第 3 款規定，於本條第 4 項第 3 款增訂公司自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產者，不適用向關係人取得不動產應評估交易成本合理性之相關規定。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|---|
| <p>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>二、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>合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，依前二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依前條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三、與關係人簽訂合建契約，或<u>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</u>。</p> | <p>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>二、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>合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，依前二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依前條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三、與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> | |
| <p>第六章 衍生性商品交易</p> | <p>第六章 衍生性商品交易</p> | <p>章名未修正。</p> |
| <p>第 22 條 本公司從事衍生性商品避險性操作之被避險標的，以本公司已持有之外幣存款、金融資產、已產生之負債及<u>已簽訂契約之外幣部位需求為限</u>。</p> <p>本公司得從事衍生性商品交易之契約總額，以交易時不超過</p> | <p>第 22 條 本公司從事衍生性商品避險性操作之被避險標的，以本公司已持有之外幣存款、金融資產、已產生之負債及<u>預估未來六個月內外幣部位之需求為限</u>。</p> <p>本公司得從事衍生性商品交易之契約總額，以交易時不超過</p> | <p>為因應實際避險需求(如外幣應付設備款、國外長期策略投資等)，並將被避險標的明確化，爰將第 1 項及第 2 項預估未來六個月內外幣部位需求，修正為已簽訂契約之外幣</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|---|
| 本公司已認列之外幣存款、金融資產、負債及已簽訂契約之外幣部位需求。 | 本公司已認列之外幣存款、金融資產、負債及 <u>預估未來六個月內外幣部位之需求</u> 。 | 部位需求。 |
| <p>第 30 條 本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依第二十九條第一項第七款第四及第五目應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依本程序之規定授權相關人員辦理者，事後應將交易相關資訊，包括交易金額、期間、對象及重要交易條件提報<u>最近期</u>董事會。</p> | <p>第 30 條 本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依第二十九條第一項第七款第四及第五目應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依本程序之規定授權相關人員辦理者，事後應將交易相關資訊，包括交易金額、期間、對象及重要交易條件提報董事會。</p> | 依處理準則第 20 條第 3 項規定，於本條第 2 項明訂應提報最近期董事會。 |
| 第八章 資訊公開 | 第八章 資訊公開 | 章名未修正。 |
| <p>第 39 條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起次一營業日交易時間開始前將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達新臺幣三億元以上。但買賣公債、<u>附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，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本程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達新臺幣三億元以上。但下列</p> | <p>第 39 條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起次一營業日交易時間開始前將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達新臺幣三億元以上。但買賣公債<u>或附買回、賣回條件之債券</u>，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本程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> | <p>1. 依處理準則第 30 條第 1 項第 1 款及第 4 款第 3 目規定，修正本條第 1 項第 1 款及第 4 款第 2 目，將申購或贖回國內貨幣市場基金納入排除公告之適用範圍。</p> <p>2. 依處理準則於第 30 條第 1 項第 4 款第 4 目規定，於本條第 1 項第 4 款第 3 目刪除「機器」兩字。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>(三)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(四)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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、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>三、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之金額。</p> <p>四、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>前項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，已依規定公告部分免再計入。</p> | <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(三)取得或處分之資產種類屬供營業使用之<u>機器設備</u>且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(四)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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、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>三、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之金額。</p> <p>四、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>前項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，已依規定公告部分免再計入。</p> | |