



是方電訊股份有限公司

2023年報

2023 ANNUAL REPORT

股票代碼:6561

全新綠能智慧IDC機房 亞洲數位匯流樞紐

A brand new smart, green IDC
East Asia digital convergence



一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人： 姓名：劉耀元 職稱：總經理

電話：070-1018-6688

(02)2657-6688

電子郵件信箱：ir_chief@chief.com.tw

代 理 發 言 人： 姓名：張霖棟 職稱：業務處資深副總經理

電話：070-1018-6688

(02)2657-6688

電子郵件信箱：ir_chief@chief.com.tw#

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司 地 址： 台北市內湖區瑞光路 68 號 2 樓

電 話： (02)2657-6688

分 公 司、工 廠： 無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱： 元大證券股份有限公司股務代理部

地 址： 台北市大同區承德路三段 210 號 B1

電 話： (02)2586-5859

網 址： <http://www.yuanta.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會 計 師 姓 名： 高逸欣會計師、江美艷會計師

事 務 所 名 稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

地 址： 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電 話： (02)2725-9988

網 址： <http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

無。

六、本公司網址

<https://www.chief.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、公司簡介	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	19
四、公司治理運作情形	24
五、會計師公費資訊	60
六、更換會計師資訊	61
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	62
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	63
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	64
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	65
肆、募資情形	66
一、資本及股份	66
二、公司債辦理情形	71
三、特別股辦理情形	71
四、海外存託憑證辦理情形	71
五、員工認股權憑證辦理情形	72
六、限制員工權利新股辦理情形	73
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	73
八、資金運用計畫執行情形	73
伍、營運概況	74
一、業務內容	74
二、市場及產銷概況	80
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	86
四、環保支出資訊	87
五、勞資關係	87

六、資通安全管理.....	88
七、重要契約.....	91
陸、財務概況	92
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見	92
二、最近五年度財務分析	97
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	100
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	101
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	101
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	101
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	102
一、財務狀況	102
二、財務績效	103
三、現金流量	104
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	104
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	105
六、風險事項	105
七、其他重要事項	108
捌、特別記載事項	109
一、關係企業相關資料	109
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	115
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	115
四、其他必要補充說明事項	115
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	115

附錄 A：112 年度合併財務報告暨會計師查核報告

附錄 B：112 年度個體財務報告暨會計師查核報告

壹、致股東報告書

各位股東：

本公司112年度策略目標為「提升營收獲利、深耕企業用戶、強化服務認證、加強人才培養」四個主要執行方向，公司營運除了在營收及獲利繼續追求成長之外，也致力於強化ESG永續發展之各項措施，並且獲得諸多具體成效及殊榮，公司於112年完成111年永續報告書及溫室氣體盤查ISO-14064-1之外部查驗及上傳。此外，在112年也得到櫃買中心第九屆公司治理評鑑的第一級前5%公司的榮耀，天下雜誌「天下永續公民獎100強」，台灣董事學會公布的「外資精選台灣100強」及IMA資訊經理人協會公布首屆「最佳IT雇主獎」等多項大獎。

除了年度營運目標之達成，公司為順應AI及雲端產業未來發展趨勢及全球供應鏈之重組，則持續針對資料中心及雲端服務進行投資，對內則依計畫進行LY2 AI智能資料中心的建設，完成台灣環的擴充，將服務延伸到新竹、台中、台南、高雄各科學園區，同時啟用雲端入口網站及流量分析系統，加大服務的深度及廣度。對外將海外服務範圍延伸超過40個國家，60個城市，達到國內外頻寬超過1,000G之服務容量，且公司所經營之TPIX(台北網際網路交換中心)已成為台灣會員數及交換訊務量最大之網際網路交換中心，TPIX會員數於112年12月在全球IX排名為第95位，成功邁向全球前100大網際網路交換中心之里程碑。

一、財務績效

112年度在全體員工及經營團隊的努力下，是方電訊112年營業收入與111年度相比持續成長，112年度合併總營業收入為32.4億元，較111年度增加5.3%，合併稅後淨利為9.2億元，較111年度增加10.1%，達到每股盈餘11.84元，全年營收及獲利再創歷史新高。

二、提升營收及獲利能力

112年度本公司之營收及獲利主要成長動能係來自IDC及雲端兩大業務，相較去年同期，112年度IDC機房服務之營收成長率達5.8%，112年度雲端服務之營收成長率也達6.4%，公司持續優化各產品線之成本結構並針對目標客群提供滿意的產品及服務，預期能提升整體的產品毛利，追求營收及獲利雙箭頭成長之目標。

三、擴大產品線功能，提供全方位服務

112年度公司因應未來IDC業務成長之需求，管控LY2 AI智能資料中心之建置工程，確保可依計畫於113年如期提供商用服務。在數據網路服務上，公司於112年順利完成「三環三線」網路架構之建置，包括LY/HD/LY2機房的「台北環」、以及串接各大主要科技園區的「台灣環」，以及經由海纜連結香港、日本、新加坡及東南亞國家的「國際環」。透過三環的架構將服務延伸全球。另外，也完成網路流量分析系統之建置，提升客戶網路服務之品質及效益。而

在雲端服務上，也完成雲端自助管理平台之建置，讓客戶能有效管理及監控雲端使用資源，並且與國際業者合作在全球 40 個國家，60 個城市提供裸機雲服務，以豐富雲端服務產品線，提供企業混合雲之各種應用服務。

四、落實社會責任並提昇員工福利

對外，本公司112年度持續進行愛心捐款關懷社會，捐款對象包含高雄市私立慈德育幼院、高雄市私立基督教山地育幼院、台東基督教醫院-一粒麥子基金會「新園日托站」等單位；此外公司在112年起也與數位人道協會合作，捐贈15萬元，運用遠距視訊方式，為台灣樂活服務發展協會所服務的亞健康長者，提供線上衛教保健課程，並提供真人線上醫療諮詢以及照服員培訓課程。對內，則持續落實照顧員工的社會責任，職工福利委員會特別訂定「員工福利金補助辦法」，明定相關員工福利金補助項目；健康檢查則選擇具口碑的健檢中心，安排高規格之健檢；同時員工之薪資獎酬，在111年所有上市櫃的公司中，非擔任主管職務之全時員工薪資中位數排名第33名，也逐年提升名次。

五、113 年度營運策略及方向

(1) 公司營運面：

- 以雲自助管理系統搭配雲端直連服務，加速推廣企業混合雲服務。
- 經由「三環三線」網路，提供一站式購足之各項服務，國內外客戶均可透過優質、快速、穩定的寬頻網路連接到是方機房。
- 完成 LY2 AI 智能資料中心建置，以帶動業務成長之各項需求。
- 經營智慧健康產業鏈，強化健康雲 APP 服務，拓展健康促進管理市場。
- 因應全球網路交換中心發展趨勢，強化與國外網路交換中心合作，增加會員數及訊務量，擴大 TPIX 經營規模，持續提升全球 IX 排名。

(2) 外部總體經營環境及法規之影響：

- 面對ESG浪潮、全球氣候變遷風險、RE100及碳中和等議題，公司將持續關注國際趨勢外並配合主管機關之規範(如GRI2021、SASB、TCFD、綠電、碳費徵收等)，積極擬訂因應計劃。
- 隨著數位轉型及 AI 服務興起，企業在使用相關服務時，資安需求明顯增加，基於企業混合雲已成為企業 IT 服務發展趨勢，台灣資安市場正加速成長。
- 雲端、AI、AR/VR 等是未來資料中心及網路服務發展之重點，業者對相關服務之佈局將牽動未來市場競爭版圖之變化。
- 因應中美貿易戰、俄烏戰爭、以哈戰爭及外資持續撤退大陸之現象，全球產業鏈正發生重大布局之變化，各國持續發生之通膨問題，不僅將改變民眾消費之習慣，也將造成經濟發展之不確定性，成為企業經營及服務之變數。

六、未來展望

本公司以電信中立的 AI 智能資料中心為基石，吸引 AI 及雲端服務業者進駐，透過「三環三線」的網路佈建，國內外客戶均可透過優質、快速、穩定的寬頻網路連接到是方機房，滿足企業購買各項數據、雲端服務等資通訊解決方案的需求，成為公司強大的市場競爭力及成長主軸。LY2 AI 智能資料中心於 113 年啟用並結合 TPIX 前進全球 100 大後，不僅可以滿足未來 AI 及雲端服務蓬勃發展下對於機房及網路的需求，更可帶動公司未來營收及獲利之飛輪效應，產生顯著之成長動能。本公司已成為國內外客戶在東亞建立服務節點之首選，不斷朝向東亞數位匯流中心及 AI、雲端商務應用中心之市場定位邁進，期能創造社會、股東、員工、客戶之價值，達成多贏的經營目標及企業永續經營之使命。

董 事 長：吳彥宏



總 經 理：劉耀元



會計主管：潘惟東



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 80 年 1 月 19 日

(二)公司沿革

民國 80 年 1 月	正式設立登記完成，實收資本額 20,000 仟元，公司名稱昱方資訊股份有限公司。
民國 80 年-84 年	承標交通部電信總局前後臺資訊處理系統及線上電信系統，如：SOPS、TRIS、LEAMIS、PAMS 等，電信服務相關的裝、拆、移、異、派工、芯線管理、中繼線管理系統及 OA 工作站為主。
民國 84 年	交通部電信總局中華電信總局數據通信所公開徵選數據業務代理時，為第一批審核通過的七家代理商之一。
民國 85 年	成為全省最大之電信寬頻代理經銷體系，並擁有超過 2,000 家經銷夥伴。
民國 87 年 11 月	辦理現金增資計 10,000 仟元，增資後實收資本額為 30,000 仟元。
民國 88 年 1 月	公司名稱更名為是方電訊股份有限公司。
民國 88 年 7 月	辦理現金增資計 12,500 仟元，增資後實收資本額為 42,500 仟元。
民國 88 年 8 月	取得第二類電信事業一般業務執照。
民國 88 年 10 月	辦理現金增資計 17,000 仟元，增資後實收資本額為 59,500 仟元。
民國 84 年-89 年	連續七年間均保持為交通部電信總局數據通信所最大的通路商。
民國 88 年-89 年	積極代理國際知名的電信公司所提供的各式服務。
民國 89 年 11 月	辦理現金增資計 2,970 仟元及盈餘轉增資計 12,530 仟元，增資後實收資本額為 75,000 仟元。
民國 89 年 12 月	首棟電信中心成立，並提供 24X7(全年無休)的網路機房中心(IDC)服務。
民國 90 年 5 月	辦理資本公積轉增資計 7,640 仟元及盈餘轉增資計 156,915 仟元，增資後實收資本額為 239,555 仟元。
民國 90 年 8 月	辦理現金增資計 5,000 仟元，增資後實收資本額為 244,555 仟元。
民國 91 年 2 月	辦理現金增資計 115,000 仟元，增資後實收資本額為 359,555 仟元。
民國 91 年 3 月	扮演交換中心經營者的角色，成立台北網際網路交換中心(TPIX)，並於同年成立語音交換中心(TPVX)及海纜交換中心(TPCX)。
民國 91 年 12 月	辦理現金增資計 300,000 仟元及盈餘轉增資計 7,280 仟元，增資後實收資本額為 666,835 仟元。
民國 92 年 8 月	取得第二類電信事業特殊業務執照。
民國 93 年 12 月	擴大兩岸三地網路服務佈局，增設台灣及大陸節點。推出兩岸三地電信服務產品整合方案，成為台灣系統整合廠商最佳電信伙伴。
民國 94 年 2 月	辦理減資彌補虧損計 118,697 仟元，減資後實收資本額為 548,138 仟元。
民國 95 年 9 月	成為中華電信(股)公司之關係企業。
民國 96 年 3 月	取得全台灣第一張 070 網路電話執照 (E.164 用戶號碼網路電話服務許可執照)。
民國 96 年 11 月	辦理減資彌補虧損計 251,130 仟元及現金增資 250,000 仟元，增減資後實收資本額為 547,008 仟元。
民國 98 年 4 月	針對企業用戶提供雙向互通的「Chief 070」網路電話服務。
民國 99 年 4 月	發起「台灣雲端運算產業協會」，成為創始會員。

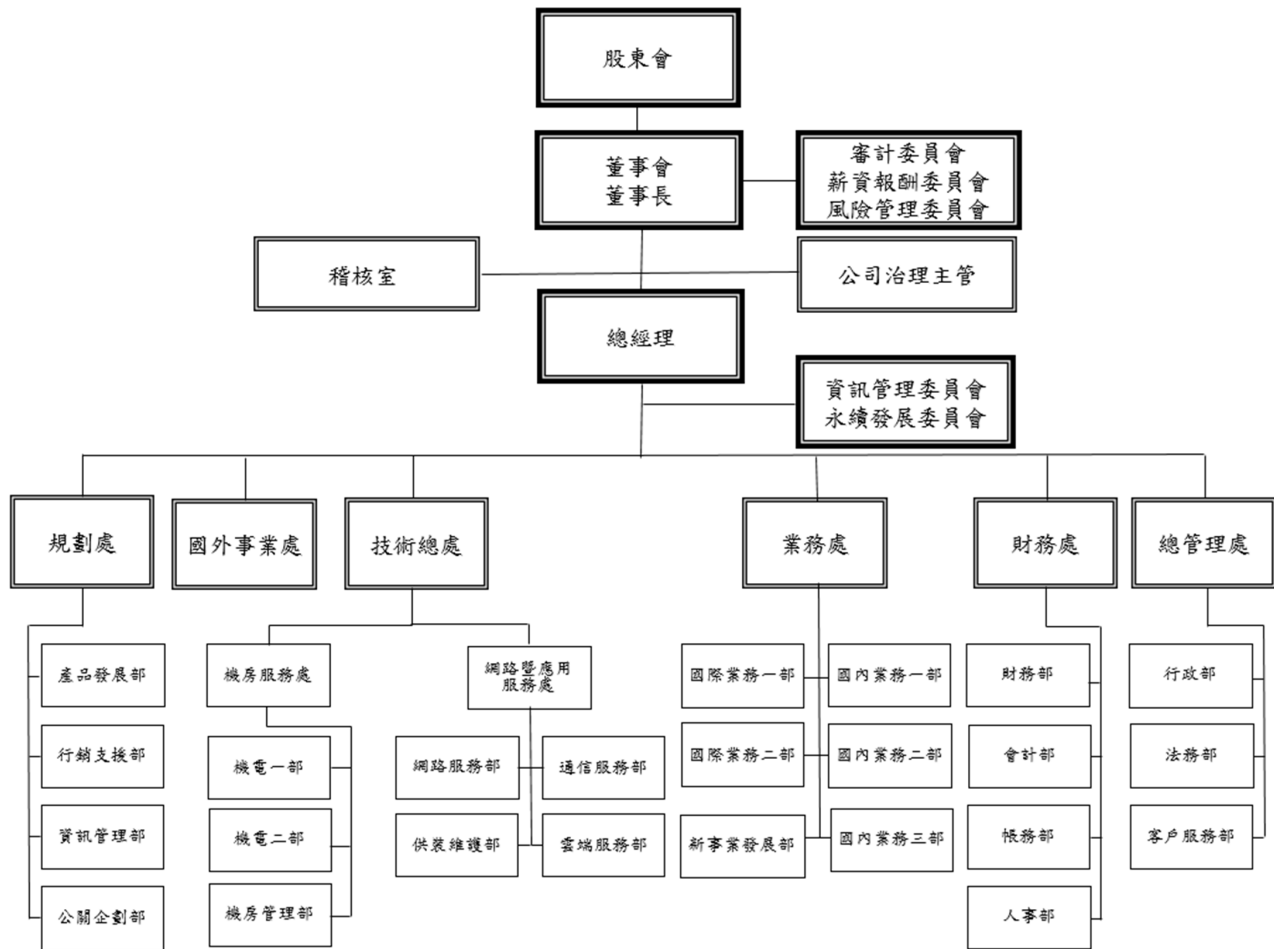
民國 100 年 1 月	取得 ISO 27001 資訊安全管理國際認證及 ISO 27011 電信安全管理國際認證，對客戶提供優質資通訊整合服務的承諾保證。
民國 100 年 3 月	推出雲端身分認證服務，強化帳號安全防護。
民國 102 年 7 月	建置麗源及宏鼎兩棟四重 IDC 服務架構，創造最高安全等級服務機制，雙機房、雙網路、雙路由及雙機電。
民國 103 年 5 月	推出「企業雲端資料儲存整合」(CCIS) 服務，提供企業重要檔案資料的雲端儲存整合應用，另設置單一計價機制及資料儲存回復緊急救援機制，提供企業用戶資料儲存之完善服務。
民國 103 年 7 月	辦理員工紅利轉增資 3,870 仟元，增資後實收資本額為 550,878 仟元。
民國 104 年 3 月	攜手資策會推出微創企業專屬育成方案，協助具潛力微創團隊創業，加速台灣雲端軟體應用發展。
民國 104 年 8 月	辦理盈餘轉增資 49,579 仟元，增資後實收資本額為 600,457 仟元。
民國 104 年 10 月	發行員工認股權 2,000 單位。
民國 104 年 11 月	經證券櫃檯買賣中心核准成為公開發行公司。
民國 105 年 4 月	子公司上海是泰取得大陸上海地區增值電信執照。
民國 105 年 6 月	經濟部工業局評選指定是方電訊為「公用雲端資料中心開發與應用服務」計畫執行單位，並於當年 8 月簽約完成。
民國 106 年 6 月	經證券櫃檯買賣中心核准成為興櫃公司。
民國 106 年 12 月	發行員工認股權 950 單位。
民國 106 年 12 月	取得 ISO 27017 雲端資安管理國際認證及 ISO 27018 公有雲個資保護國際認證。
民國 107 年 1 月	建置 CCX(Chief Cloud eXchange)雲端交換中心，攜手 Microsoft 推出 Azure ExpressRoute 雲服務解決方案，讓客戶經由是方全球骨幹節點，享受安全、高速度、低延遲的私有連線品質，存取企業位於 Azure 的雲服務平台。
民國 107 年 1 月	成為全台首家取得 ISO 27001、27011、27017、27018 四重認證的電信網路與雲端服務業者。
民國 107 年 3 月	與 IBM、health inventor 結盟打造亞太區第一家 360° 「華人智慧健康雲」，並積極拓展 CCX 雲端交換中心合作夥伴。
民國 107 年 3 月	提供 AWS Direct Connect 服務，讓 AWS 客戶輕鬆地建立一個連接本地設施和 AWS 的專用網路連線。
民國 107 年 3 月	經證券櫃檯買賣中心董事會通過股票上櫃案。
民國 107 年 4 月	員工行使認股權憑證 9,680 仟元，增資後實收資本額為 610,137 仟元。
民國 107 年 4 月	經濟部工業局與資策會聯手合作之 Data+數位創新計畫，運用是方電訊國產雲協助產業智慧轉型。
民國 107 年 6 月	正式上櫃（股票代號 6561），上櫃前現金增資 78,420 仟元，增資後實收資本額為 688,556 仟元。
民國 107 年 10 月	發行員工認股權 50 單位。
民國 107 年 11 月	員工行使認股權憑證 592.5 仟元，增資後實收資本額為 689,149 仟元。
民國 108 年 3 月	員工行使認股權憑證 4,165 仟元，增資後實收資本額為 693,314 仟元。
民國 108 年 3 月	是方雲端交換中心正式在台提供 Google Cloud Interconnect 專用連線服務。
民國 108 年 3 月	台北直連 Azure 雲端服務正式啟用，是方電訊與微軟合作再升級。
民國 108 年 6 月	升級台灣-香港骨幹到 200G。
民國 108 年 9 月	提供 IBM Cloud Direct Link 服務。
民國 108 年 9 月	是方機房通過 DCOS-4 認證，成為台灣第一家獲此殊榮的電訊公司。
民國 108 年 10 月	是方 TPIX 台北網際網路交換中心納入國家 2 級關鍵基礎設施。

民國 108 年 11 月	員工行使認股權憑證 1,307 仟元，增資後實收資本額為 694,621 仟元。
民國 109 年 1 月	新增台灣-新加坡及台灣-日本各 20G 骨幹。
民國 109 年 2 月	成功介接位居東北亞重要網域樞紐的東京網際網路交換中心 JPIX (Japan Internet Exchange)，並直連新加坡第一大網際網路交換中心 SGIX (Singapore Internet Exchange)，等同於透過當地接軌東南亞網路樞紐。
民國 109 年 4 月	員工行使認股權憑證 7,628 仟元，增資後實收資本額為 702,249 仟元。
民國 109 年 7 月	提供東京的 Oracle 公有雲直連服務。
民國 109 年 8 月	於中華電信行動分公司 Hami pass 開始推廣健康雲服務。
民國 109 年 11 月	發行員工認股權 200 單位。
民國 110 年 1 月	員工行使認股權憑證 210 仟元，增資後實收資本額為 702,459 仟元。
民國 110 年 3 月	升級台灣-日本骨幹到 210G。
民國 110 年 3 月	與菲律賓電信公司 PLDT Global 簽約結盟，開啟東協 10 國合作大門。
民國 110 年 4 月	員工行使認股權憑證 2,137 仟元，增資後實收資本額為 704,596 仟元。
民國 110 年 10 月	總統蒞臨是方綠能智慧 IDC 機房動土典禮，期勉成為東亞數位匯流及 AI 雲端商務應用中心。
民國 110 年 10 月	更新企業識別系統。
民國 110 年 11 月	專屬台灣的 IBM 直連服務正式上線，提供更快速、更直接、更便捷的 7x24 混合雲服務。
民國 111 年 1 月	員工行使認股權憑證 105 仟元，增資後實收資本額為 704,701 仟元。
民國 111 年 4 月	員工行使認股權憑證 2,122.5 仟元，增資後實收資本額為 706,824 仟元。
民國 111 年 4 月	是方 070 網路電話整合微軟 Teams 服務，Teams 企業用戶可同時擁有網路協作、會議工具及語音通訊等服務。
民國 111 年 7 月	攜手雲林縣打造 i 運動城市。
民國 111 年 8 月	中華電信攜手是方電訊進軍健康穿戴裝置市場。
民國 111 年 9 月	完成 2021 年永續報告書並經驗證且上傳至公開資訊觀測站。
民國 111 年 10 月	通過 2021 年 ISO14064-1 溫室氣體盤查及驗證。
民國 112 年 1 月	員工行使認股權憑證 625 仟元，增資後實收資本額為 707,449 仟元。
民國 112 年 3 月	LY2 綠能智慧 IDC 機房上樑典禮
民國 112 年 4 月	是方電訊名列上櫃公司治理評鑑前 5%名單
民國 112 年 8 月	辦理盈餘轉增資 70,745 仟元，增資後實收資本額為 778,194 仟元。
民國 112 年 9 月	是方 TPIX 台北網際網路中心成功挺進全球百大排名
民國 112 年 9 月	推出全球 Bare Metal (裸機)雲服務，可服務範圍全球已超過 40 個國家和 60 個城市
民國 112 年 11 月	榮獲 2023 年 IT Matters Awards 最佳 IT 雇主獎
民國 112 年 12 月	員工行使認股權憑證 470 仟元，增資後實收資本額為 778,664 仟元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門		工作執掌
董事會/董事長		公司之業務經營作成政策性指示及目標方針之訂定。
總經理室		綜理公司整體業務之執行與協調，擬訂公司營運策略及方向。
稽核室		針對各作業存在或潛在風險予以評估，據以擬訂實施風險導向之年度內部稽核計畫，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，確保內部控制制度得以持續有效實施。
業務處	國際業務一部 國際業務二部 國內業務一部 國內業務二部 國內業務三部	負責對市場行情之瞭解、規劃國內外市場之推廣，銷售合約之簽定及客訴之處理等事宜。
	新事業發展部	「智慧健康」雲端應用服務產品之開發、設計與規劃、健康促進產業服務生態鏈跨域合作評估與洽談、「是方 i 健康」產品功能開發/優化、行銷推廣與通路應用合作、其他交辦新興業務或服務項目之評估規劃管理等。
財務處	財務處	股務作業、投資人關係事宜。
	財務部	資金調度、出納業務、工商登記業務。
	會計部	會計制度之建立與執行，會計帳務之處理、財務報表之編製與分析，各項會計憑

部 門		工作執掌
		證之建立、審核、裝訂及保管，年度預算之彙總及管控，各項稅務之處理及申報，子公司會計帳務之處理。
	帳務部	帳務處理、營收入帳、應收帳款管理、業績計算、提供銷售統計報表。
	人事部	人力資源管理與發展規劃、組織規劃業務、人力規劃與招募業務、人員任用/晉升/異動/離退業務、教育訓練發展業務、薪資與獎酬管理業務、員工差勤業務、員工關係業務、績效管理業務、員工差旅與派駐業務、員工保險業務、員工福利業務、名片製作業務等。
規劃處	產品發展部	各項業務市場調查、新產品發展規劃、服務流程訂定、用戶契約條款訂定、各項業務資費訂定及產品包裝。
	行銷支援部	資源查詢作業、訂單管理作業、營運分析統計、商品請購作業、案件管理作業、請款作業、營業成本暫估及預測。
	資訊管理部	公司管理資訊系統(ERP)設計、建置及維運、公司產品服務之支援(供裝系統及帳務系統等)、公司內部資訊網路及員工電腦之支援、工作流程自動化設計、對外網頁管理維護、公司 ISO 資訊安全管理作業國際認證之內部工作協調及統合事宜等。
	公關企劃部	公共關係與產品行銷、公司網站維運管理、參展、事件行銷及企業形象活動規劃。
機房服務處	機電一部	新設機電系統規劃設計施工、既有機電系統改善、機電設施維運管理、機電工程協調管理、機電工程施工工法與品質管理、機電工程勞安要求、機電設施定期查驗、機電設施故障排除、機電設備變更、修改或廢除作業、機房出入管制及水電、空調與消防巡檢等。
	機電二部	
	機房管理部	機房環境與設備檢測、建置客戶需求機房環境、線路配置、施工與查修、機房安全維運、機房人員與設備進出管制、機房網路監控、異常狀況回報與監控、業管項目預算控管及資產管理等。
技術總處	雲端服務部	雲端新服務規劃、建置與導入與維運；雲端共享資源調度、更新與調整；根據需求協助客戶佈署、搬遷雲端服務之應用環境；雲端服務障礙排除分析及供裝作業機制訂定等。
	網路服務部	數據通訊網路規劃建置、數據系統管理、骨幹設備規劃建置、客戶端技術服務、設備狀態稽查、異常狀況處理、網路障礙排除及新技術研議與測試等。
	供裝維護部	建置案件時程規劃及管理、協調配合建置作業之相關單位、現場供裝作業執行、支援客戶端技術服務、協助客戶端障礙排除、線路資源規劃及管理、技術部門資料彙整、技術障礙追蹤管理作業及供裝障礙分析處理評估等。
	通信服務部	語音通訊規劃建置、新技術研議與測試、語音專案規劃與測試建置、語音通訊設備維運管理、業管項目預算控管、語音通訊障礙排除分析、支援調配與流量控管、語音通訊作業機制訂定及終端設備驗測評價等。
總管理處	行政部	辦公室與會議室管理、辦公室租賃業務、清潔服務業務、警衛保全管理、公務車輛管理、採購業務、倉庫管理與進出貨、總機業務、文具購買與發放業務、業管項目預算控管、停車場管理、門禁卡片管理、水電管理、消防管理、營繕管理、電信管理、公文收發、事務機管理、飲水機管理、郵件快遞管理、大樓管委會及勞工安全衛生管理等。
	法務部	合約擬定審查及用印、協助對外合約談判、訴訟案及非訟案處理、應收帳款法律程序處理、法務制度建立、法務教育訓練、法務專案執行、法規及合約研究、危機處理支援處理、營運大樓與業主間租賃事宜及公司事務法務支援等。
	客戶服務部	公司產品 7x24 小時之服務、障礙申告值機受理作業、客戶服務與障礙申告進度回覆作業、110/119 緊急電話轉接作業、網路監控值機作業、停機維護通知作業及網路異常通知作業等。
國外事業處		統籌國外事業南向推展。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事：

1. 董事資料

113 年 3 月 30 日；單位：股；%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次 選任 日期	選(就)任 日期	任期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事	中華電信 (股)公司	-	台灣	95.09.06	112.11.16	3 年	40,169,803	66.90%	43,368,383	55.70%	-	-	-	-	-	註 1	-	-	-
	代表人： 吳彥宏	男 60~70 歲	台灣	106.03.08	112.11.16	3 年	-	-	132,000	0.17%	-	-	-	-	政治大學法律系 瑛聲科技企業(股)公司董事長 財團法人海峽交流基金會執行秘書 財團法人海峽交流基金會經貿副 處長 台灣國際標準電子(股)公司董事長	註 2	-	-	-
	代表人： 吳麗秀	女 60~70 歲	台灣	111.06.30 (改派接任)	112.11.16 (113.01.01 改派解任)	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學應用數學碩士 宏華國際股份有限公司董事長 中華電信(股)公司執行副總經理 中華電信(股)公司企業客戶分公司 總經理	-	-	-	-
	代表人： 張本元	男 60~70 歲	台灣	113.01.01 (改派接任)	113.01.01 (改派接任)	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學資訊工程博士 中華電信(股)公司台北營運處總經 理 中華電信(股)公司企業客戶分公司 總經理	註 3	-	-	-
	代表人： 鍾鳴	男 60~70 歲	台灣	109.11.20 (改派接任)	109.11.20 (112.01.04 改派解任)	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機工程研究所碩士 中華電信(股)公司數據通信分公司 副總經理 中華電信(股)公司數據通信分公司 總工程師室總工程師	-	-	-	-
	代表人： 林仲鏞	男 60~70 歲	台灣	112.01.04 (改派接任)	112.11.16	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電信工程碩士 中華電信(股)公司資訊技術分公司 副總經理 中華電信(股)公司資訊技術分公司 雲端系統處處長	註 4	-	-	-
董事	旭揚管理 顧問(股) 公司	-	台灣	104.06.30	112.11.16	3 年	109,000	0.18%	119,900	0.15%	-	-	-	-	-	註 5	-	-	-

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次 選任 日期	選(就)任 日期	任期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事	代表人： 邵中和	男 70~80 歲	台灣	104.06.30	112.11.16	3 年	134,367	0.22%	135,703	0.17%	1,496,073	1.92%	-	-	淡江大學管理科學研究所碩士 交通大學電機工程學系學士 宏碁電腦(股)公司共同創辦人 旭揚管理顧問(股)公司董事長	註 6	-	-	-
獨立 董事	周玲臺	女 60~70 歲	台灣	105.06.22	109.11.20 (112.11.16 任期屆滿)	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國休士頓大學會計博士 國立政治大學學務長 國立政治大學商學院會計系所教授兼 系主任暨所長	-	-	-	-
獨立 董事	呂道鴻	男 70~80 歲	台灣	109.11.20	112.11.16	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電子研究所碩士 中華電信(股)公司稽核長 中華電信(股)公司企業客戶分公司副 總經理	註 7	-	-	-
獨立 董事	連愛君	女 50~60 歲	台灣	109.11.20	112.11.16	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學資訊工程學系博士 臺灣大學電機資訊學院副院長 臺灣大學資訊網路與多媒體研究所所 長	註 8	-	-	-
獨立 董事	林煒娟	女 60~70 歲	台灣	112.11.16	112.11.16	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學資訊工程學系教授 美國馬里蘭大學會計學博士 財團法人會計研究發展基金會董事 臺灣大學管理學院代理院長 臺灣大學會計學系主任暨所長 臺灣大學會計學系教授	註 9	-	-	-

註 1：兼任光世代建設開發(股)公司董事及監察人、中華系統整合(股)公司董事及監察人、中華黃頁多媒體整合行銷(股)公司董事及監察人、Chunghwa Telecom Thailand Co., Ltd. 董事、Chunghwa Telecom Global, Inc. 董事、Donghua Telecom Co., Ltd. 董事、Chunghwa Telecom Singapore Pte., Ltd. 董事、Chunghwa Telecom Japan Co., Ltd. 董事、Chunghwa Telecom Vietnam Co., Ltd. 董事及監察人、宏華國際(股)公司董事及監察人、Prime Asia Investments(BVI) 董事、中華投資(股)公司董事、智慧王數位科技(股)公司董事、春水堂科技娛樂(股)公司董事、中華碩銓(股)公司董事、神腦國際企業(股)公司董事、台灣國際標準電子(股)公司董事、資拓宏宇國際(股)公司董事、勤威國際科技(股)公司董事、台灣碩網網路娛樂(股)公司董事、Viettel-CHT Co., Ltd. 董事、碩境網訊(股)公司董事、臺灣港務國際物流(股)公司董事、將來商業銀行(股)公司董事、中華立鼎光電(股)公司董事、中華資安國際(股)公司董事、4Gamers Entertainment Inc. 董事、中華網家一號(股)公司董事、基石創新創業投資(股)公司董事、將來商業銀行(股)公司董事、中華東南亞控股(股)公司董事、緯謙科技(股)公司董事。

註 2：兼任本公司策略長及航運電信(股)公司董事(法人代表)。

註 3：兼任中華電信(股)公司企業客戶分公司總經理、chunghua Telecom Vietnam Co., Ltd. 董事、資拓宏宇國際(股)公司董事。

註 4：兼任中華電信(股)公司資訊技術分公司副總經理、chunghua Telecom Vietnam Co., Ltd. 董事、元利盛精密機械(股)公司董事。

註 5：兼任和遠光電科技(股)公司董事長、禾曙投資(股)公司董事長、禾曙投資(股)公司董事長、富爾特科技(股)公司董事長、合晶科技(股)公司董事長、捷揚光電(股)公司董事長、華碩電腦(股)公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員、宸邦科技(股)公司董事長(法人代表)、財團法人光電科技工業協進會董事長、上海合晶硅材料(股)有限公司董事長、21 世紀互聯寬帶數據中心有限公司董事長、臺灣交通大學校友總會常務理事。

註 6：兼任本公司審計委員會、薪資報酬委員會暨風險管理委員會委員。

註 7：兼任本公司審計委員會、薪資報酬委員會暨風險管理委員會委員。

註 8：兼任本公司審計委員會、薪資報酬委員會暨風險管理委員會委員。

註 9：兼任本公司審計委員會、薪資報酬委員會暨風險管理委員會委員。

2. 法人股東之主要股東：

112 年 7 月 2 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
中華電信(股)公司	交通部	35.29%
	新光人壽保險股份有限公司	4.95%
	中國信託商銀受中華電信股份有限公司員工持股會信託財產專戶	3.97%
	國泰人壽保險股份有限公司	2.58%
	美商摩根大通銀行中華電信存託憑證專戶	2.47%
	中華郵政股份有限公司	2.06%
	新制勞工退休基金	2.03%
	勞工保險基金	1.34%
	台灣人壽保險股份有限公司	1.03%
	舊制勞工退休基金	0.83%
旭揚管理顧問(股)公司	邵中和	59.65%
	阮妮蓮	20.14%

資料來源：經濟部商業發展署；中華電信官網。

3. 主要股東為法人者其主要股東：

112 年 7 月 2 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
交通部	不適用	不適用
新光人壽保險股份有限公司	新光金融控股股份有限公司	100.00%
中國信託商銀受中華電信股份有限公司員工持股會信託財產專戶	不適用	不適用
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100.00%
美商摩根大通銀行中華電信存託憑證專戶	不適用	不適用
中華郵政股份有限公司	交通部	100.00%
新制勞工退休基金	不適用	不適用
勞工保險基金	不適用	不適用
台灣人壽保險股份有限公司	中國信託金融控股股份有限公司	100.00%
舊制勞工退休基金	不適用	不適用

資料來源：經濟部商業發展署；公開資訊觀測站。

4. 董事其所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
中華電信(股)公司 代表人：吳彥宏		主要經歷包含瑛聲科技企業(股)公司董事長、財團法人海峽交流基金會執行秘書等，具備商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無此情事。 2.董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：無此情事。	0
中華電信(股)公司 代表人：吳麗秀 (113.01.01 改派解任)		主要經歷包含中華電信(股)公司執行副總經理等，具備商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無此情事。 2.董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：無此情事。	0
中華電信(股)公司 代表人：張本元 (113.01.01 改派接任)		主要經歷包含中華電信(股)公司企業客戶分公司總經理等，具備商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無此情事。 2.董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：無此情事。	0
中華電信(股)公司 代表人：鍾鳴 (112.01.04 改派解任)		主要經歷包含中華電信(股)公司數據通信分公司副總經理等，具備商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無此情事。 2.董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：無此情事。	0
中華電信(股)公司 代表人：林仲鏞 (112.01.04 改派接任)		主要經歷包含中華電信(股)公司資訊技術分公司副總經理等，具備商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無此情事。 2.董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：無此情事。	0
旭揚管理顧問(股) 公司代表人：邵中和		為宏碁電腦(股)公司共同創辦人、經歷包含旭揚管理顧問(股)公司董事長等，具備商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無此情事。 2.董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：無此情事。	1

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
周玲臺(獨立董事) (112.11.16 任期屆滿)		主要經歷包含政治大學學務長、政治大學商學院會計系所教授兼系主任暨所長，為會計科系之公私立大專院校講師以上，具備財務、會計及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無此情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；無此情事。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無此情事。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無此情事。	2
呂道鴻(獨立董事)		主要經歷包含中華電信(股)公司稽核長，具備商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無此情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；無此情事。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無此情事。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無此情事。	0
逢愛君(獨立董事)		主要經歷包含臺灣大學電機資訊學院副院長、臺灣大學資訊網路與多媒體研究所所長及資訊工程學系教授，具備商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無此情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；無此情事。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無此情事。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無此情事。	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林嬋娟(獨立董事)		主要經歷包含臺灣大學會計學系主任暨所長、臺灣大學會計學系教授，為會計科系之公私立大專院校講師以上，具備財務、會計及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無此情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；無此情事。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無此情事。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無此情事。	2

5. 董事會成員多元化政策應具備之整體能力及落實執行

(1)董事會多元化：本公司訂有「是方電訊股份有限公司公司治理實務守則」，規範董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

B.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

A.營運判斷能力。

B.會計及財務分析能力。

C.經營管理能力。

D.危機處理能力。

E.產業知識。

F.國際市場觀。

G.領導能力。

H.決策能力。

本公司現任董事會成員多元化政策落實情形如下：

現任 3 名獨立董事，林嬋娟獨董具備會計專業能力；呂道鴻獨董具備稽核專業能力；逢愛君獨董具備資訊專業能力，各有不同領域專長，符合本公司董事會成員組成基本多元化政策中專業知識與技能面向之多元性目標；本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，112 年底七席董事，包括三席女性董事，比率達 43%，符合本公司董事會成員組成基本多元化政策中條件與價值面向之性別平等多元性目標，董事會成員組成至少 1 位女性董事。

本公司 112 年多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

管理目標	達成情形
董事會成員專業知識與技能面向之多元性	達成(三席獨董，分別具備會計、稽核、資訊專業能力及經歷)
董事會成員是否至少包含一位不同性別董事	達成(112 年底七席董事，包括四席男性、三席女性)

董事會成員多元化如下表：

姓名	能力	年齡分佈	性別	獨立董事屆期	符合能力情形									
					營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	稽核能力	資訊能力
中華電信(股)公司 代表人：吳彥宏		60-70	男	-	✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓		*
中華電信(股)公司 代表人：吳麗秀 (113.01.01 改派解任)		60-70	女	-	✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
中華電信(股)公司 代表人：張本元 (113.01.01 改派接任)		60-70	男	-	✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
中華電信(股)公司 代表人：鍾鳴 (112.01.04 改派解任)		60-70	男	-	✓	*	*	✓	✓	✓	✓	✓		✓
中華電信(股)公司 代表人：林仲鑠 (112.01.04 改派接任)		60-70	男	-	✓	*	*	✓	✓	✓	✓	✓		✓
旭揚管理顧問(股)公司 代表人：邵中和		70-80	男	-	✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
周玲臺 (112.11.16 任期屆滿)		60-70	女	3	✓	✓		*	*	*	*	✓	*	
呂道鴻		70-80	男	2	✓	*		*	✓	*	*	✓	✓	*
逢愛君		50-60	女	2	*			*	*	*	*	✓		✓
林嬋娟		60-70	女	1	✓	✓		*	*	*	*	✓	*	

註 1：*表示具備部分能力，現任 3 名獨立董事，林嬋娟獨董(連續任期：第一屆)主要經歷為臺灣大學會計學系主任暨所長、臺灣大學會計學系教授，具備會計專業能力；呂道鴻(連續任期：第二屆)主要經歷為中華電信(股)公司稽核長具備稽核專業能力；逢愛君(連續任期：第二屆)主要經歷為臺灣大學資訊網路與多媒體研究所所長具備資訊專業能力，各有不同領域專長，符合本公司董事會成員組成基本多元化政策中專業知識與技能面向之多元性目標；董事會成員組成應具備專業背景、技能及產業經歷多元性（如法律、會計、財務、稽核、行銷或資訊）。

註 2：112 年底本公司具員工身分董事占比：1/7(14%)；獨立董事占比：3/7(43%)；女性董事占比 3/7(43%)。

- (2)董事會獨立性：依據本公司「公司章程」之規定，董事採候選人提名制選任，董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事的書面聲明書等資料，董事間並無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。所有獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬皆無持有本公司股份，且於執行業務範圍內保持其獨立性，並無與公司有直接或間接之利害關係。另為落實公司治理並提升董事會及功能性委員會之功能，本公司已制定並執行「董事會績效評估辦法」，每年定期進行董事會、功能性委員及個別董事自我績效之評估，並自 111 年起每三年委任外部專業機構進行董事會之績效評估，將評估之結果與建議提報董事會，並作為遴選或提名次屆董事時之參考依據。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113 年 3 月 30 日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
策略長	吳彥宏	男	台灣	106.03.08	132,000	0.17%	-	-	-	-	政治大學法律系 瑛聲科技企業(股)公司董事長 財團法人海峽交流基金會執行秘書 財團法人海峽交流基金會經貿處副處長 台灣國際標準電子(股)公司董事長	領航電信(股)公司董事長(法人代表)	-	-	-	-
總經理	劉耀元	男	台灣	94.05.01	219,700	0.28%	51,300	0.07%	-	-	台灣科技大學管理研究所博士 加拿大皇家大學 EMBA 中原大學/電子工程系 台灣電訊網路服務(股)公司技術經理 岱凱通訊系統(股)公司技術經理 吉立通電訊網路(股)公司總經理	上海是泰網絡科技(股)公司董事(法人代表) 領航電信(股)公司董事(法人代表) Chief International Corp. 董事(法人代表) 三通網資訊(股)公司董事(法人代表) 上奇科技(股)公司董事	-	-	-	-
業務處 資深副總經理	張霖棟	男	台灣	97.01.01	126,780	0.16%	76,486	0.10%	-	-	台灣工業技術學院工業管理系 宏碁電腦(股)公司業務主任	領航電信(股)公司監察人(法人代表)	-	-	-	-
規劃處 副總經理	江文漢	男	台灣	97.03.24	66,000	0.08%	36,300	0.05%	-	-	交通大學電信工程系學士 伊利諾理工學院電機碩士 香港商台灣北電網絡(亞洲)有限公司台灣分公司副總經理	上海是泰網絡科技(股)公司董事長(法人代表)	-	-	-	-
總管理處 副總經理	顏景祥	男	台灣	108.05.03	16,800	0.02%	-	-	-	-	國立台北科技大學電腦與通訊工程研究所博士 刑事警察局-偵查第七大隊大隊長(企業金融經濟犯罪調查) 警察專科校、警察大學兼任講師(電腦科技、金融犯罪調查) 司法官訓練所、法官學院講師(電腦科技、金融犯罪調查) 高等法院檢察署經濟犯罪調查諮詢委員 台北市政府科技治安顧問	-	-	-	-	請詳第 69 頁
技術總處 副總經理	周衍	男	台灣	97.01.01	37,400	0.05%	159,120	0.20%	-	-	中正理工學院電機系學士 網宇國際(股)公司經理 陸軍總部網路工程官	-	-	-	-	-

職稱	姓名	性別	國籍	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	比率			職稱	姓名	關係	
財務處副總經理	潘惟東	男	台灣	110.05.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學國際貿易學系學士 中華電信(股)公司會計台北駐點科長	上海是泰網絡科技(股)公司監察人(法人代表) 領航電信(股)公司董事(法人代表) Chief International Corp. 董事(法人代表)	-	-	-	-
業務處國際業務一部協理	邱國龍	男	台灣	109.08.10	6,300	0.01%	-	-	-	-	台灣工業技術學校香港中文大學電子工程所 AP-EMBA 中華電信數據通信分公司企業客戶處科長 中華電信國際通信分公司行銷處科長	-	-	-	-	請詳第 69 頁
業務處國際業務二部協理	林宏怡	男	台灣	111.08.01	7,600	0.01%	11,000	0.01%	-	-	大葉大學工管系 和宇寬頻產品經理 MCI 專案經理 興中行(股)公司產品專員	-	-	-	-	請詳第 69 頁
業務處國內業務一部協理	陳佳漢	男	台灣	97.05.20	69,300	0.09%	4,400	0.01%	-	-	世新大學廣電系學士 數位聯合電信(股)公司處長	-	-	-	-	-
業務處國內業務二部協理	吳金和	男	台灣	106.08.16	23,100	0.03%	-	-	-	-	國立政治大學經營管理研究所碩士 蘭陽技術學院電機工程系 亞太電信股份有限公司協理	-	-	-	-	-
技術總處網路營運服務處協理	宋碧雲	女	台灣	108.08.01	78,991	0.10%	-	-	-	-	萬能工業專科學校電子科 台灣富士通工程師 信祥公司工程師	-	-	-	-	請詳第 69 頁
機房管理部協理	李政達	男	台灣	111.08.01	8,700	0.01%	-	-	-	-	國立海洋大學資工系碩士 雲高科技技術長 鴻佰科技資深經理	-	-	-	-	請詳第 69 頁
稽核主管	何星嶽	男	台灣	107.12.13	3,150	-	-	-	-	-	淡江大學會計學系學士 國際內部稽核師 台灣動樂(股)公司稽核專員	-	-	-	-	請詳第 69 頁

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；股：%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				本公司	股票金額	股票金額	
董事長	中華電信(股)公司 代表人：吳彥宏															
董事	中華電信(股)公司 代表人：吳麗秀(註3)	0	0	0	0	3,360	250	250	250	3,610 0.39%	6,475	0	264	0	10,349 1.12%	8,978
董事	中華電信(股)公司 代表人：林仲鏘															
董事	旭揚管理顧問(股)公司 代表人：邵中和															
獨立董事	周玲臺(註4)															
獨立董事	呂道鴻	2,520	2,520	0	0	0	190	190	190	2,710 0.29%	0	0	0	0	2,710 0.29%	0
獨立董事	達愛君															
獨立董事	林婢娟(註4)															

註 1：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事不參與分配年度董事盈餘酬勞，獨立董事之固定報酬已考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責。

註 2：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 3：中華電信(股)公司於 113 年 1 月 1 日改派代表人吳麗秀變更為張本元。

註 4：周玲臺 112 年 11 月 16 日任期屆滿，林嬋娟 112 年 11 月 16 日改選新任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	中華電信(股)公司 代表人：吳彥宏 代表人：吳麗秀 代表人：林仲鏢 旭揚管理顧問(股)公司 代表人：邵中和 周玲臺 呂道鴻 逢愛君 林嬋娟	中華電信(股)公司 代表人：吳彥宏 代表人：吳麗秀 代表人：林仲鏢 旭揚管理顧問(股)公司 代表人：邵中和 周玲臺 呂道鴻 逢愛君 林嬋娟	中華電信(股)公司 代表人：吳麗秀 代表人：林仲鏢 旭揚管理顧問(股)公司 代表人：邵中和 周玲臺 呂道鴻 逢愛君 林嬋娟	旭揚管理顧問(股)公司 代表人：邵中和 周玲臺 呂道鴻 逢愛君 林嬋娟
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	中華電信(股)公司代表人：林仲鏢
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	中華電信(股)公司代表人：吳彥宏	中華電信(股)公司代表人：吳彥宏
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	中華電信(股)公司代表人：吳麗秀
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

(二) 監察人之酬金：本公司於 105 年 6 月 22 日成立審計委員會取代監察人，故不適用。

(三) 總經理、副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司				
							現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
策略長	吳彥宏	17,132	17,132	0	0	22,996	22,996	9,882	0	9,882	0	50,010 5.43%	50,010 5.43%	0
總經理	劉耀元													
資深副總經理	張霖棟													
副總經理	江文漢													
副總經理	顏景祥													
副總經理	周行													
副總經理	潘惟東													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	吳彥宏、劉耀元、張霖棟、顏景祥 周行、江文漢、潘惟東	吳彥宏、劉耀元、張霖棟、顏景祥 周行、江文漢、潘惟東
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	7 人	7 人

(四) 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	策略長	吳彥宏	0	15,538	15,538	1.69%
	總經理	劉耀元				
	資深副總經理	張霖棟				
	副總經理	江文漢				
	副總經理	顏景祥				
	副總經理	周衍				
	副總經理	潘惟東				
	協理	邱國龍				
	協理	林宏怡				
	協理	陳佳漢				
	協理	吳金和				
	協理	宋碧雲				
	協理	李政達				

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策

、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

職 稱	111 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		112 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董 事	0.74%	0.74%	0.69%	0.69%
總經理及副總經理	5.88%	5.88%	5.43%	5.43%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式、與經營績效及未來風險之關聯性

- (1) 給付酬金之政策、標準與組合：本公司董事酬勞，係依董事會決議及依公司章程規定配發年度盈餘分配酬勞，惟獨立董事不參與分配年度董事盈餘酬勞，獨立董事之固定兼職報酬已考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責；總經理及副總經理等經理人酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之。
- (2) 訂定酬金之程序：董事及經理人之報酬，依規定須由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬，並提送董事會通過後辦理。
- (3) 與經營績效關聯性：本公司支付董事、總經理及副總經理等經理人酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及與經營績效之正向關聯性，連結「公司整體績效」（如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率）、「轄屬單位績效」（如業績目標、專案達成率）及「個人績效」（如個人 KPI 達成率）等關鍵績效指標，並考量其他特殊貢獻（如 ESG 永續發展履行結果、溫室氣體盤查驗證及減量推動措施）或重大負面事件，亦納入績效評核與薪酬發放之衡量項目。

- (4) 高階經理人薪資報酬與 ESG 相關績效評估連結之政策：高階經理人薪資報酬依規定由本公司薪資報酬委員會及董事會審議；每年定期檢視經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構，另外每季向董事會報告 ESG 執行成效，其中包含每年持續通過 ISO27001/27011/27017/27018、DCOS 及 ESG 永續經營年度續評、公司治理評鑑等非財務性 ESG 目標，皆與個別高階經理人年度績效評核指標連結(例：通過 ISO 年度續評為規劃處高階經理人績效評核指標之一)，ESG 永續發展履行結果作為高階經理人薪資報酬重要評核項目，高階經理人薪資報酬與 ESG 履行結果具相關性。
- (5) 未來風險之關聯性：本公司董事會自 104 年 11 月 20 日設置薪資報酬委員會，協助董事會訂定本公司董事、經理人報酬及本公司薪酬政策。本公司依公司章程規定、薪資報酬委員會及董事會之運作，對於董事、經理人之酬金，將依其對本公司營運參與程度及貢獻價值事實檢討，並使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作及評鑑執行情形資訊

(1) 董事會運作情形資訊

112 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	中華電信股份有限公司 代表人：吳彥宏	7	0	100.00%	
董事	中華電信股份有限公司 代表人：吳麗秀	6	1	85.71%	
董事	中華電信股份有限公司 代表人：林仲鏢	7	0	100.00%	
董事	旭揚管理顧問(股)公司 代表人：邵中和	5	0	71.43%	
獨立董事	周玲臺	5	0	100.00%	112 年 11 月 16 日任期屆滿；應出席次數 5 次。
獨立董事	呂道鴻	6	1	85.71%	
獨立董事	逢愛君	6	1	85.71%	
獨立董事	林嬋娟	2	0	100.00%	112 年 11 月 16 日改選新任；應出席次數 2 次。

其他應記載事項：

1.證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事會相關議案，與董事有利害關係事項之議案如下：

董事會日期	議案內容	利益迴避原因	董事姓名	參與表決情形
112.04.27	擬向關係人光世代建設開發股份有限公司取得使用權資產案	本案涉及自身利益迴避離席	吳彥宏 吳麗秀 林仲鏢	除左列董事因利益迴避外，其餘出席董事同意照案通過。
	111 年度經理人績效獎金案	本案涉及自身利益迴避離席	吳彥宏	除左列董事因利益迴避外，其餘出席董事同意照案通過。
112.07.27	111 年度經理人員工酬勞案	本案涉及自身利益迴避離席	吳彥宏	除左列董事因利益迴避外，其餘出席董事同意照案通過。
	111 年度董事酬勞案	本案涉及自身利益迴避離席	吳彥宏 吳麗秀 林仲鏢 邵中和	除左列董事因利益迴避外，其餘出席董事同意照案通過。
112.09.21	董事會提名暨審查董事候選人案	本案涉及自身利益迴避離席	吳彥宏 吳麗秀 林仲鏢 邵中和 呂道鴻 逢愛君	除左列董事因利益迴避外，其餘出席董事同意照案通過。

112.11.16	董事長兼任策略長案	本案涉及自身利益迴避離席	吳彥宏	除左列董事因利益迴避外，其餘出席董事同意照案通過。
	擬委任第四屆薪資報酬委員會委員案	本案涉及自身利益迴避離席	呂道鴻 逢愛君 林嬋娟	除左列董事因利益迴避外，其餘出席董事同意照案通過。
	擬委任第二屆風險管理委員會委員案	本案涉及自身利益迴避離席	呂道鴻 逢愛君 林嬋娟	除左列董事因利益迴避外，其餘出席董事同意照案通過。

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

(1)董事會職能目標

①為落實公司治理、健全監督功能及強化管理機能，本公司依證券交易法第十四條之四規定，由全體獨立董事組成審計委員會，強化董事會職能。

②本公司定期安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢與能力。

(2)執行情形評估

①本公司 104 年 11 月 20 日成立薪資報酬委員會， 105 年 6 月 22 日設置審計委員會， 111 年 4 月 27 日設置風險管理委員會，以協助董事會執行其職責。

②本公司於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站以維護股東權益，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(2) 董事會及功能性委員會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年定期執行一次，並於 113 年 2 月 16 日將 112 年評估結果提報董事會。	112.1.1-112.12.31	董事會績效評估	董事會內部自評	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。	績效評估問券 98.5 分(滿分 100 分)。
每三年執行一次，最近一次於 111 年 8 月執行，並於 111 年 10 月 27 日將外部評估結果提報董事會。	110.6.1-111.5.31	董事會績效外部評估	委任中華公司治理協會外部專業獨立機構評估	董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內部控制及風險管理、自律及其他(董事會會議、支援系統等) 8 大構面。	提出未來可增加獨董席次等建議，強化吹哨者機制。本公司將依建議持續提升董事會效能；公司網站設有檢舉信箱，由公司治理主管，秉持公開透明督導受理單位。
每年定期執行一次，並於 113 年 2 月 16 日將 112 年評估結果提報董事會。	112.1.1-112.12.31	董事成員績效評估	董事成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。	績效評估問券 98.6 分(滿分 100 分)。

每年定期執行一次，並於113年2月16日將112年評估結果提報董事會。	112.1.1-112.12.31	審計委員會績效評估	審計委員會委員自評	對公司營運之參與程度、審計委員會委員職責認知、決策品質、組成及成員選任、內部控制等。	績效評估問券 100 分(滿分 100 分)。
每年定期執行一次，並於113年2月16日將112年評估結果提報董事會。	112.1.1-112.12.31	薪資報酬委員會績效評估	薪資報酬委員會委員自評	對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會委員職責認知、決策品質、組成及成員選任、內部控制等。	績效評估問券 100 分(滿分 100 分)。
每年定期執行一次，並於113年2月16日將112年評估結果提報董事會。	112.1.1-112.12.31	風險管理委員會績效評估	風險管理委員會委員自評	對公司營運之參與程度、風險管理委員會委員職責認知、決策品質、組成及成員選任、內部控制等。	績效評估問券 100 分(滿分 100 分)。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊：

1. 審計委員會運作情形：

112 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	周玲臺	4	0	100%	112 年 11 月 16 日任期屆滿；應出席次數 4 次。
獨立董事	呂道鴻	4	1	80%	
獨立董事	逢愛君	4	1	80%	
獨立董事	林嬋娟	1	0	100%	112 年 11 月 16 日改選新任；應出席次數 1 次。

其他應記載事項：

1. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：無此情事。

(2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項：無此情事。

2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。

3.審計委員會之年度工作重點包含審閱財務報告、考核內部控制制度之有效性等及運作情形如下：

會議日期	重要討論議案內容(年度工作重點：審閱財務報告、考核內部控制制度)	決議結果(運作情形)
112/02/16	111 年度營業報告書及財務報告	審計委員會 左列議案皆經全體出席委員同意討論通過，提請董事會決議。
	111 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書	
112/04/27	112 年第 1 季財務報告	董事會 左列議案皆經全體出席董事同意照案通過。
112/07/27	112 年第 2 季財務報告	
112/11/02	112 年第 3 季財務報告	

4.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、

方式及結果等)：

- (1) 稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，將稽核報告及追蹤報告交付各獨立董事，並及時回覆獨立董事所指示之事項。
- (2) 稽核主管及會計師與每季定期性董事會開會前，與獨立董事進行會前會溝通財務、業務情形，112 年度針對稽核等議題共召開 4 次會議。
- (3) 稽核主管列席審計委員會並做稽核業務報告，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。
- (4) 會計師於審計委員會與獨立董事就公司財務、業務狀況進行面對面的會議溝通，或獨立董事隨時與財務處副總進行電話或電子郵件的溝通。

2. 監察人參與董事會運作情形

本公司於 105 年 6 月 22 日設立審計委員會取代監察人制度，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於106年10月23日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，已放置於本公司網站，並每年將公司治理實際執行情形公告於公司網站-治理專區，提供利害關係人下載參閱。	無重大差異情形。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人、代理發言人、投資人服務等專責人員，並於本公司網頁揭露聯繫方式，處理股東建議或糾紛等相關事宜。	無重大差異情形。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司已設有股務單位及股務代理機構，主要股東均依規定向公司申報其持股變動情形，每年亦於年報公布前十大股東名單，能掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異情形。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，並訂定「子公司監督管理辦法」，以落實對子公司風險控管機制。另本公司已訂定「轉投資作業要點」，其適用範圍包括轉投資之策略規劃、評估及審查、投後管理及退出機制與處分等。	無重大差異情形。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及內部控制制度「防範內線交易之管理作業」，每年定期向內部人宣導防範內線交易(舉例:112年5月18日宣導主題:防範內線交易及本公司內部重大資訊處理作業程序);此外，本公司於111年2月17日董事會通過修訂「公司治理實務守則」增訂規範內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事、協理級以上主管等不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，並於112年3月2日、112年5月31日、112年9月23日、112年12月12日通知提醒內部人須依規辦理。	無重大差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)1.多元化政策： 本公司訂有「是方電訊股份有限公司公司治理實務守則」，其中第 20 條規定：董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於基本條件與價值（性別、年齡、國籍、文化及族群等）及專業知識與技能（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）兩大面向，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。 2.具體管理目標： 本公司之董事會統籌公司策略、監督管理階層，本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理能力等各項能力。本公司並每年持續為董事會成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質及督導能力，進而強化董事會職能。 3.董事會成員落實多元化情形： 本公司現任董事會由 7 名董事組成，包含 3 名獨立董事。各董事兼具公司業務多元化發展所需之能力，3 名獨立董事經歷分別具備會計、稽核及資訊能力不同專業知識與技能，已落實董事應具備各領域專業知識與技能多元性目標。 本公司注重董事會成員組成之性別平等，董事會成員組成至少 1 位女性董事為本公司性別平等多元性目標，113/3/30 止，7 名董事中有 2 名女性董事(112 年底 7 名董事中有 3 名女性董事)，已落實並超越本公司董事會成員組成至少 1 位女性董事性別平等多元性目標。	無重大差異情形。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司重視風險管理，已於 111 年 4 月於董事會轄下設置「風險管理委員會」。目前由呂道鴻、逢愛君及林嬋娟 3 名獨立董事擔任委員，由劉耀元總經理擔任召集人。劉耀元總	無重大差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		經理具備營運判斷、辨識風險事件並加以管理能力，使風險在可控範圍內不超出本公司之風險胃納，負責風險管理之督導，共計 4 人組成。風險管理委員會職責：包含審查風險管理政策與架構、風險胃納與承受度，監督風險管理機制之運作，審查重大風險議題之管理報告及適時向董事會報告風險管理情形。 本委員會之運作情形：每年至少召開一次風險管理委員會會議，並得視需要隨時召開會議。本公司每年度風險評估報告，除應向風險管理委員會提報，亦須併同於年度預算提報董事會議。定期風險評估報告，應於每季結束後 15 日內，送交風險管理委員會備查。 112 年度運作情形為 112/12/25 召開風險管理委員會會議。針對「政治與法令」、「技術與維運」、「市場與競爭」、「氣候變遷與環境保護」等風險類型、可能發生風險事件及影響評估提出應變計畫，並於同日向董事會提報風險管理報告。此外，本公司每月由規劃處彙整出具風險評估報告於每季結束後 15 日內，送交風險管理委員會備查，風險管理委員亦針對報告內容提出建議。	無重大差異情形。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(三)本公司已於 108 年 12 月 19 日訂定董事會績效評估辦法，並每年定期進行績效評估(包含董事會、董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會及、風險管理委員會)及每三年進行董事會外部績效評估，作為檢討、改進之參考，及遴選或提名董事時之參考依據，112 年度自評評估結果提報 113 年 2 月 16 日董事會，最近一次(111 年度)外部評估結果提報 111 年 10 月 27 日董事會。 (四)本公司董事會每年定期參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師之獨立性及適任性： 1.評估機制如下：	無重大差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(1) 簽證會計師事務所於每年度簽證委任前須提出會計師出具之獨立聲明及會計師事務所最近期之審計品質指標報告(AQI Report), 包含專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等五大構面及各項指標, 經本公司逐一檢視指標內容是否允當, 並經審計委員會審議及董事會決議通過。 (2) 簽證會計師每季向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形。 (3) 本公司每年定期以「會計師獨立性及適任性評估表」評估會計師之獨立性, 重要評估標準項目列舉包含: 會計師是否持有本公司及關係企業之股份; 會計師是否與本公司及關係企業有金錢借貸之情事; 會計師有無與本公司管理階層人員無配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係等。 2. 評估結果如下: 本公司已依前述評估機制及填列「會計師獨立性及適任性評估表」以執行會計師之獨立性及適任性評估, 並取得會計師事務所出具之審計品質指標報告(AQI Report), 並由會計師於審計委員會親自說明審計品質指標報告(AQI Report) 評估情形後, 提報審計委員會審議及董事會審議, 最近二年為 112 年 2 月 16 日及 113 年 2 月 16 日審計委員會審議及董事會決議通過, 簽證會計師與本公司為非關係人, 其與本公司間無利害關係, 並取得會計師出具之獨立性聲明書; 會計師事務所出具之審計品質指標報告(AQI Report)經本公司逐一檢視專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等五大構面及各項指標內容與同業平均值並無異常情事。	
(五) 公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃?	✓		(五) 本公司董事會成員及重要管理階層之接班規劃及運作情形如下:	無重大差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			1.董事會成員之接班規劃及運作情形： 本公司目前董事 7 名(含獨立董事 3 名)，各具備商務、財務會計或公司經營所須之專長，本公司於 111 年 2 月 17 日董事會通過修訂公司章程將本公司設董事 5 至 7 人修訂為 7 至 9 人，未來將持續強化董事會成員結構。 董事會之接班規劃，本公司「公司章程」明定董事之選舉全面採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明定董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。實務運作情形：目前董事主要由母公司中華電信(股)公司指派，以具備公司所需之管理、專業能力及豐富產學經歷為規劃。獨立董事之部分，依法需具備商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，本公司依法令要求聘任獨立董事，並考量獨立董事連續任期不超過三屆，目前獨立董事分別具備會計、稽核、資訊專長及產業專精，發揮公司治理功能及符合董事會多元化。配合董事多元化目標，於獨立董事人選盡量朝性別平等至少 1 席女性董事，本公司訂有「董事會績效評估辦法」，藉由定期外部及內部評估以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，以作為遴選董事之參考。 2.重要管理階層之接班規劃及運作情形： 本公司管理階層(總經理、各處副總經理及協理級以上)皆具有專業領域及業務發展之領導能力。接班規劃及運作情形：為培育重要管理階層及其職務代理人，每年定期舉辦內部及外部培訓課程(112 年課程包含	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色及職責等多元性主題)，年末固定舉辦營運策略會議藉由中高階主管分組討論報告，以提升管理階層的專業能力及決策品質，此外，本公司每年執行員工績效考核，透過平日觀察及績效評估，了解個人發展需求及公司期望，獎勵員工持續進修，提升個人特質，以作為日後接班規劃之參考，目前本公司協理級主管多為內部長期培育晉升人員。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司於 111 年 4 月 27 日董事會通過由財務處潘惟東副總經理擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務。	無重大差異情形。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司為與利害關係人(包括政府機關、股東/投資人、供應商/承攬商/外包商、員工及媒體等)保持暢通之溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，由專人回應利害關係人所關注議題(如：公司治理、風險管理、經營績效等)，公司有專責人員回覆及處理管道(如：公司網站電子郵件信箱、員工意見箱、法人說明會等)。本公司每年向董事會報告與利害關係人溝通情形。最近期為112年11月2日向董事會報告112年與利害關係人溝通情形。	無重大差異情形。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司股東會事務已委任元大證券股份有限公司之專業股務代辦機構代為辦理。	無重大差異情形。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司已架設公司網站(https://www.chief.com.tw/)及時更新揭露揭露財務業務及公司治理資訊；並依主管機關規定於公開資訊	無重大差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		觀測站公告申報公司概况及各項財務資訊。 (二) 本公司指定專人負責相關資訊之蒐集及揭露(包含財務資訊、公司治理、法人說明會等),以提供發言人、代理發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢;並設置英文網站即時公告營收、財報、公司治理等資訊,法人說明會相關財務、業務資訊同步公告於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異情形。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓		(三) 本公司於 113 年 2 月 16 日公告並申報 112 年度財務報告;112 年 2 月 16 日公告並申報 111 年度財務報告,並於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		(一) 員工權益:本公司依據勞基法保障員工基本權益,並設立職工福利委員會,重視員工待遇及福利,定期舉辦勞資會議,確保勞資雙方意見得以溝通。此外,為員工投保團體保險,並定期舉辦健康檢查,設有生育補助及育兒津貼等多項福利,安定員工生活保障。 (二) 僱員關懷:本公司設有意見箱等多元及順暢溝通管道,開供員工表達意見。每月舉辦「職安衛醫護健康臨場」服務,創造安心職場環境安全。 (三) 投資者關係:本公司設有發言人及代理發言人,負責公司對外關係之溝通;亦設置專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。 (四) 供應商關係:本公司依「採購管理辦法」相關規定向供應商採購各項設備,另對供應商就價格、品質、交期等面向定期進行評核,建立穩定、永續發展的供應鏈。此外本公	無重大差異情形。 無重大差異情形。 無重大差異情形。 無重大差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			司訂有「供應商管理政策」包含誠信經營與交易、保障人權、共同承諾、綠色採購等內容，確保與供應商共同落實環保、勞工權益維護和永續發展，以實踐社會責任，建立完善的供應鏈。 (五) 利害關係人之權利：本公司與利害關係人保持良好之溝通管道，公司網站設置利害關係人專區，尊重且維護其合法之權益，另設有發言人及代理發言之制度，處理股東提出之問題及建議。 (六) 董事進修之情形：本公司每年定期安排董事參加專業知識進修課程，並為董事購買責任保險，俾使其能無虞地以投資人權益為出發點，謹慎執行董事應負之責任。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已訂定風險管理規則經董事會通過，並於董事會轄下設置風險管理委員會，每月定期進行公司營運相關之議題風險評估與落實執行，定期送交風險管理委員會備查，每年定期召開風險管理委員會及向董事會報告營運風險評估及應變計畫，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 (八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，並依據各內部管理辦法以提供客戶服務，定期客戶滿意度調查以不斷精進服務品質，並將客戶流失率列為年度 BSC 達成率。 (九) 公司是否制訂與營運策略連結之智慧財產管理政策、目標與制度？ 本公司已於 112/7/14 制訂與營運策略連結之智慧財產管理政策、目標與制度，納管本公司之專利、商標、著作權等項目。每年定期董事會報告當年度執行情形，最近期為 112/11/2 向董事會報告 112 年智慧財產管理執行情形。	無重大差異情形。 無重大差異情形。 無重大差異情形。 無重大差異情形。 無重大差異情形。 無重大差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	✓		本公司112年針對111年度公司治理評鑑已加強改善情形：包含公司制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站揭露執行情形（指標2.27）。 未來(113年度)優先加強事項：五月底前召開股東常會(指標1.6)。	無重大差異情形。

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
獨立董事 (召集人)	周玲臺 (112/11/16 任期屆滿)	主要經歷包含政治大學學務長、政治大學商學院會計系所教授兼系主任暨所長，為會計科系之公私立大專院校講師以上，具備財務、會計及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無此情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；無此情事。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無此情事。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無此情事。	2	無
獨立董事 (召集人)	林燁娟 (112/11/16 改選新任)	主要經歷包含美國馬里蘭大學會計學博士、財團法人會計研究發展基金會董事、臺灣大學管理學院代理院長、臺灣大學會計學系主任暨所長、臺灣大學會計學系教授，為會計科系之公私立大專院校講師以上，具備財務、會計及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無此情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；無此情事。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無此情事。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無此情事。	2	無
獨立董事	呂道鴻	主要經歷包含中華電信(股)公司稽核長，具備商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無此情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；無此情事。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無此情事。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無此情事。	0	無
獨立董事	逢愛君	主要經歷包含臺灣大學資訊網路與多媒體研究所所長及資訊工程學系教授，臺灣大學電機資訊學院副院長，具備商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	1.包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無此情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；無此情事。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無此情事。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無此情事。	0	無

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會成員計三人。

(2) 本屆(第四屆)委員任期：112 年 11 月 16 日起至 115 年 11 月 15 日止，第三屆委員任期：109 年 11 月 20 日起至 112 年 11 月 16 日止，112 年度第三屆薪資報酬委員會開會 4 次(A)，第四屆薪資報酬委員會未開會，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註	
召集人 (第三屆)	周玲臺	4	0	100%	112 年 11 月 16 日任期屆滿；應出席次數 4 次。	職權範圍： 1、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
委員 (第三、四屆)	呂道鴻	4	0	100%	-	
委員 (第三、四屆)	逢愛君	3	1	75%	-	
委員 (第四屆)	林嬋娟	-	-	-	112 年 11 月 16 日改選新任；應出席次數 0 次。	

其他應記載事項：

- 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。
- 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

日期	屆次	議事內容	決議結果
112 年 2 月 16 日	第三屆第九次	● 本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。	薪酬委員會： 相關議案均經全體出席委員同意通過並提交本公司董事會決議。
112 年 4 月 27 日	第三屆第十次	● 本公司 111 年度經理人績效獎金案。	
112 年 7 月 27 日	第三屆第十一次	● 本公司 111 年度經理人員工酬勞案	
		● 本公司 111 年度董事酬勞案。	董事會： 經全體出席董事同意通過；或董事因利益迴避外，經其餘出席董事同意照案通過。
112 年 11 月 2 日	第三屆第十二次	● 本公司董事、經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。(定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊。)	

(五) 推動永續發展執行情形與上市上櫃公司推動永續發展執行實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司推動永續發展執行實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司於 111 年 4 月設置永續發展委員會，由總經理擔任主任委員，轄下包含經營管理小組、永續環境小組、資訊安全小組、勞工權益小組。永續發展委員會擬定永續發展方針，負責於公司內部推行並且落實。 公司每年依重大性原則進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略(列舉 112 年度重大議題：氣候變遷與環境保護；風險評估：政府基於環境保護擬徵收企業碳稅及要求企業採購綠電增加營運成本之風險；風險管理政策或策略：每年持續進行溫室氣體盤查並通過 ISO14064-1 國際認證，汰換老舊機房空調設備，投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，112 年更換 29 台 22RT 箱型冷氣機改善設備能源使用量，並進行各項節電措施，以提升機房 PUE 電力使用效率，新建機房採智慧建築及綠建築設計，以減少溫室氣體之排放。) 本公司每年定期向董事會報告永續發展推動情形，112 年 11 月 2 日向董事會報告。 董事會對永續發展之督導情形說明：董事會每季定期聽取經營團隊的報告（包含 ESG 相關報告）及永續發展推動情形，董事會討論公司治理評鑑級距提升策略與目標，也檢討落實 ESG 策略的進展，112 年度在董事支持下，第 9 屆公司治理評鑑，本	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司推動永續發展執行實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			公司首次進入上櫃公司排名前5%。112 年每季向董事會報告溫室氣體盤查及查證時程規劃，112 年 3 月底完成 111 年度溫室氣體排放量盤查，8 月取得格瑞國際驗證有限公司出具查證聲明書。112 年董事會通過訂定關係人相互間財務業務相關作業規範等，以上皆在董事會對永續發展大力支持及督導下完成。	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已成立風險管理委員會，成員包含三位獨立董事，並由總經理擔任召集人。 本公司已訂定風險管理規則包含風險管理運作架構、規則中風險來源已包含經濟環境、社會及人文、科技、天然災害及氣候變遷與未遵循環保、氣候等相關法規等與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估及策略，範圍涵蓋本公司及子公司，(議題舉列：每年持續通過 ISO27001/27011/27017/27018 & DCOS 認證續評、設定員工每年教育訓練時數、及因應氣候變遷提升機房效能設備汰舊換新作業等環境、社會及公司治理議題)並經董事會通過，除每月定期進行公司營運相關之議題風險評估與落實執行風險管理紀錄，每年(最近一次為 112 年 12 月 25 日)向董事會報告營運風險評估(列舉議題：氣候變遷與環境保護，強降雨引發機房淹水將造成營運中斷之風險。政府徵收企業碳稅及要求企業採購綠電將增加營運成本之風險。)及應變計畫(列舉策略：機房外圍已加裝擋水	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司推動永續發展執行實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			板，車道入口已設置可快速裝卸之防汛閘門，機房淹水機率低。政府對碳稅徵收及綠電採購僅限正面表列之大企業，尚未全面要求，每年進行溫室氣體盤查並通過 ISO14064-1 國際認證)。	
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司為通信網路業，並無生產製造，故無特殊污染源。本公司透過 ISO 14064：2018 溫室氣體盤查的標準，將盤查結果進行統計分析，並通過格瑞國際驗證有限公司外部查證，查證範圍為本公司。用以每年規劃及設定溫室氣體排放量、用水量及廢棄物減量節能目標依據，並落實執行，持續推動節能、環保、愛地球之永續方針善盡身為地球公民的責任。	尚無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司為善盡各項資源之利用，確實執行資源垃圾分類、回收與減量等活動，公司落實回收紙使用，並提升各項資源之利用效率，可回收的資源廢棄物，交由回收廠商資源回處理、再利用，減少對環境的污染與危害。包含簽核系統，問卷及客戶回饋系統，服務申請及操作等電子化，大幅減少簽核用紙，最近年度統計為 111 年度用紙量較 110 年度減量 10%，此外，本公司持續投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，112 年更換 29 台 22RT 箱型冷氣機，估算減少能源使用量 753,737kWh。IDC 機	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司推動永續發展執行實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		房 PUE 值由 111 年 1.58 下降至 112 年 1.57。 (三)本公司已於 111 年及 112 年編制完成永續報告書，其中以 TCFD 架構針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估及訂定策略、措施與目標；氣候變遷與環境保護亦列入 112 年度營運風險評估重大議題，包含強降雨引發機房淹水將造成營運中斷之風險：因應措施為機房外圍已加裝擋水板，車道入口已設置可快速裝卸之防汛閘門，機房淹水機率低。	尚無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)溫室氣體排放：本公司分別於 111 年及 112 年根據 ISO 14064-1 2018 規範完成 110 年及 111 年溫室氣體盤查，並通過格瑞國際驗證有限公司外部查證(查證範圍為本公司，不含子公司)。 110 年：直接排放量（第 1 類）：371.77 噸二氧化碳當量(CO₂e)間接排放量（第 2 類）：29,183.99 噸二氧化碳當量(CO₂e)。 111 年：直接排放量（第 1 類）：399.56 噸二氧化碳當量(CO₂e)間接排放量（第 2 類）：26,099.28 噸二氧化碳當量(CO₂e)。 節能目標：每年節省用電量 1%。 達成情形：近三年配合能源管理法規定年均節電率 1%，共節電 2,478 千度用	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司推動永續發展執行實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			電。 用水量：本公司非製造業，並無製程用水。在公司營運過程中，用水來源均來自自來水公司的第三方水，並未使用地下水或其他水源，經自行盤查，主要用水為機房空調冷卻系統之冷卻水塔及冰水主機與一般生活用水。過程中並無污水排出。 最近 2 年用水量(涵蓋範圍為本公司，不含子公司)：110 年度 88,638 立方公尺，111 年度 90,061 立方公尺。 節水目標：以 109 年為基準年，平均每年單位營業額用水量降低 1% 為控制目標。 達成情形：110 年用水效率為 31.6446 立方公尺/百萬元，111 年用水效率為 29.2377 立方公尺/百萬元。 廢棄物：主要為生活垃圾，管理及減量措施為一般生活廢棄物委託專業合格清運公司，清運至垃圾焚化爐焚燒處理；可回收的資源廢棄物，交由回收廠商資源回收處理、再利用，減少對環境的污染與危害。經自行盤查結果顯示本公司辦公廢棄物以用紙為大宗。 廢棄物總重量(涵蓋範圍為本公司，不含子公司)： 110 年：338,131 用紙張數。 111 年：304,027 用紙張數。 減量用紙目標：每年用紙減量 1%。。 達成情形：導入線上簽核系	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司推動永續發展執行實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			統、線上問卷等，大幅減少紙本簽核用紙量。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司支持並遵循國際認可之人權公約及國際勞工組織公約的各項人權框架與精神，已於 108 年 11 月制訂「是方電訊人權政策」公告於公司內部網站，除每年定期宣導及實施，112 年已舉辦內部人權政策相關教育訓練課程(共計 160 人次，總人時 640 參與)，並落實執行政策，舉例：如設置無記名意見箱、內部網站公告董事聯絡資訊等以持續維持員工意見表達管道的暢通，藉此保障及提昇員工的權益。112 年並無收到有關人權議題意見回饋。	尚無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 董事會設有薪資報酬委員會，權責為訂定薪資報酬政策、制度、標準與結構，結合公司經營績效、年度淨利及員工考核，核發員工各項獎金及定期調薪，本公司在 112 年公布 111 年非擔任主管職務之全時員工薪資中位數，在所有上市櫃的公司中，排名第 33 名，在同業中排名第 1。本公司 112 年制定生育補助管理辦法，新增員工生育補助、育兒津貼福利。此外，依本公司章程規定年度如有稅前獲利，應提撥 3.5% 至 6.9% 為員工酬勞，預計發放 112 年度員工酬勞亦以稅前獲利 6.9% 計算，將經營成果充分反映於員工薪酬。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司推動永續發展執行實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		北公司主要業務為 IDC 機房營運，所需之職務類以工程師居多，故男性員工比例向來高於女性，男女比例為約為 2:1。全公司主管約 1/3 為女性擔任重要主管職務，顯見本公司於晉升或招聘人員時仍秉持著以員工的專業及能力為首要考量，杜絕歧視並確保工作機會均等，營造性別平等的職場文化。 (三)本公司訂有「安全衛生工作守則」，並於內部網站設有「職安衛專區」，每年訂定「職業安全衛生管理計畫」及「職業安全衛生實施計畫表」，112 年執行包含每月消防設備器具檢查、每季委外廠商飲用水檢驗及設備保養維護等數十項內容及編列預估經費。 112 年本公司無發生員工職災事件。此外，員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形舉例如下： 1. 本公司門禁管制措施包含門禁卡與生物辨識系統，非權責單位指定人員不得擅自進入特定區域或使用相關資訊設備，女性廁所門禁卡管制，以維護員工人身安全與工作環境的保護措施。 2. 本公司工作場所，例如：麗源大樓定期取得台北市建築物公共安全自主管理檢查合格標章(最新有效期限 112 年 11 月 22 日至 114	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司推動永續發展執行實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		年9月30日)。 3. 每月實施「職安衛醫護健康臨場」服務，由專業醫師提供員工健康諮詢服務。 112年本公司無發生火災事件。工作環境保護措施(如不利情境之火災風險辨識及關鍵可行之減災措施等)及其實施情形舉例如下： 1. 機房每年訂定緊急應變作業演練計畫，包含每年定期與消防隊進行消防應變演練，每季進行自動消防滅火系統檢測，112年於7月進行消防應變演練，並於3月、6月、9月、12月進行自動消防滅火系統檢測。 2. 本公司辦公場所皆設有緊急逃生指引及佈告欄宣導生活防災、工安預防等訊息，包含防護電器火災，每季更換宣導主題提醒員工工作及日常可能遇到危險能及時預防、避難。 3. 本公司每年「職業安全衛生實施計畫表」安排職業安全衛生教育訓練，厚實員工職業安全衛生/防火/急救相關知識觀念與技能。 4. 本公司工作場所，例如：麗源大樓經台北市政府消防局消防安全檢查符合(最新檢查日期112年6月16日)。 (四)本公司鼓勵各部門員工配合工作內容，積極安排參與外部進修課程提升員工專業職能，補助員工證照考試費用，	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司推動永續發展執行實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		並將員工學習成長訂為本公司關鍵績效指標(平均每人每年之訓練時數達 8 小時)，112 年度實際員工平均訓練時數為 12.7 小時。 (五) 本公司本公司重視客戶意見回饋，由客戶服務部處理客戶意見之服務程序，並於公司官網設有利害關係人專區。俾確保提供客戶最佳服務效能並達到權益保障之目的。 本公司主要經營 IDC 機房服務、雲端應用服務、數據網路服務及語音通信服務。為確保企業客戶擁有機房與網路的資訊安全，及保障重要資料與系統上雲之後的安全性符合國際標準，近年來投入龐大資源，先後取得 ISO 27001(資訊安全管理)、ISO 27011(電信安全增項稽核)、ISO 27017(雲服務資訊安全管理)、ISO 27018(雲服務個人資料保護) 四重資安認證，確保客戶重要資料與系統上雲的安全性。為強化資訊安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供本公司資訊運作所需之環境與架構，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，並訂有完整資訊安全政策。	尚無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權	✓		(六) 本公司為了確保供應商在品質、成本、交期、服務品質、環境安全衛生和生產等方面	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司推動永續發展執行實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
等議題遵循相關規範，及其實施情形？			都達到一致的標準，並與供應商共同落實環保、勞工權益維護和永續發展，以實踐社會責任，建立完善的供應鏈，本公司特制定了「供應商管理政策」。其規範包括以下內容： 1. 新供應商評估。 2. 現有供應商評鑑。 3. 獎勵和懲罰制度。 4. 誠信經營與交易。 5. 法規遵循。 6. 保障人權。 7. 合法原料聲明。 8. 供應商共同承諾。 9. 綠色採購。 具體管理措施與實施情形： 1. 建立供應商分級制度：供應商評鑑(品質、服務、交期、價格、永續、法遵)。共針對現有供應商完成評核 95 家。 2. 新供應商評鑑：112 年共 139 家新供應商接受評鑑，通過率為 100%。既有供應商稽核 112 年共有 83 家既有供應商接受稽核，占全部供應商之 22.9%，通過率為 100%。 3. 供應商自評問卷：依據 GRI 準則訂定供應商內部年度自評問卷，發送對象以一階關鍵供應商為主。 4. 供應商簽署採購說明答覆書：要求供應商須簽署「採購說明答覆書」，112 年共計 16 家供應商簽署	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司推動永續發展執行實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			承諾書。 5. 供應商申訴機制：若供應商發現本公司人員任何有違工作紀律與廉能要求之情形，可透過申訴信箱舉報。112 年無收到舉報案件。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司已訂定永續發展實務守則並推動執行，並於 112 年參考國際通用之報告書編製準則及指引進行編製完成 111 年度永續報告書並取得格瑞國際驗證有限公司出具之獨立保證意見聲明書。每年持續參考國際通用之報告書編製準則及指引，編製永續報告書並取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	尚無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定永續發展實務守則，業已致力於企業永續發展之推動，與所訂守則無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 本公司112年得到櫃買中心第九屆公司治理評鑑的第一級前5%公司的榮耀，天下雜誌「天下永續公民獎100強」，台灣董事學會公布的「外資精選台灣100強」及IMA資訊經理人協會公布首屆「最佳IT雇主獎」等多項大獎。 (二) 本公司112年與數位人道協會合作，運用遠距視訊方式，為社團法人台灣樂活服務發展協會所服務的亞健康長者，提供線上衛教保健課程，並提供真人線上醫療諮詢以及照服員培訓課程。積極透過導入數位應用來解決交通成本、醫療人員短缺、人口結構與照顧機制不對稱等三大困境。 (三) 本公司112年每月持續對特定弱勢團體進行愛心捐款關懷社會。				

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																																																					
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司依金融監督管理委員會 111 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，已自 111 年 4 月起將溫室氣體盤查及查證時程規劃按季提報董事會控管。本公司為實收資本額 100 億元以上上市公司之合併報表子公司，適用第二階段溫室氣體盤查(即 114 年完成盤查，116 年完成查證)，在董事會與管理階層支持下，本公司已提前於 111 年及 112 年完成 110 年及 111 年溫室氣體盤查並通過外部查證，並於 113 年溫室氣體盤查納入子公司進行首次外部查證。 本公司重視風險管理，於董事會轄下設置「風險管理委員會」，每年定期召開風險管理委員會會議。針對「氣候變遷與環境保護」等風險類型、可能發生風險事件及影響評估提出應變計畫，並向董事會報告。																																																					
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	因應氣候相關風險和機會影響本公司的策略和財務規劃，本公司參考TCFD 之氣候情境分析，鑑別出與本公司營運範疇相關的氣候風險與機會，以十年期為公司長期營運發展，定義短期為 1-3 年、中期為 3-5 年，長期為 6-10 年。 <table><tr><th>風險/機會</th><th>因子</th><th>氣候變遷風險議題</th><th>風險等級</th><th>時間範疇</th></tr><tr><td rowspan="8">轉型風險</td><td rowspan="2">政策和法規</td><td>R1 提高溫室氣體排放定價</td><td>高</td><td>中、長期</td></tr><tr><td>R2 用電大戶使用綠能比例</td><td>高</td><td>長期</td></tr><tr><td rowspan="2">技術</td><td>R3 機房採用低碳節能設備</td><td>中</td><td>短、中、長期</td></tr><tr><td>R4 低碳技術轉型的成本</td><td>中</td><td>短、中、長期</td></tr><tr><td rowspan="2">市場</td><td>R5 客戶高效運算機櫃之需求</td><td>中</td><td>短、中、長期</td></tr><tr><td>R6 電力成本上漲</td><td>高</td><td>中、長期</td></tr><tr><td rowspan="2">名譽</td><td>R7 消費者偏好轉變</td><td>低</td><td>短、中、長期</td></tr><tr><td>R8 利害關係人的關注與負面回饋</td><td>中</td><td>中、長期</td></tr><tr><td rowspan="4">實體風險</td><td>立即性</td><td>R9 颱風、洪水、乾旱等極端天氣事件嚴重程度提高</td><td>中</td><td>短、中、長期</td></tr><tr><td rowspan="3">長期性</td><td>R10 降雨（水）模式變化和氣候模式的極端變化</td><td>低</td><td>短、中、長期</td></tr><tr><td>R11 平均氣溫上升</td><td>低</td><td>短、中、長期</td></tr><tr><td>R12 海平面上升</td><td>低</td><td>短、中、長期</td></tr></table>					風險/機會	因子	氣候變遷風險議題	風險等級	時間範疇	轉型風險	政策和法規	R1 提高溫室氣體排放定價	高	中、長期	R2 用電大戶使用綠能比例	高	長期	技術	R3 機房採用低碳節能設備	中	短、中、長期	R4 低碳技術轉型的成本	中	短、中、長期	市場	R5 客戶高效運算機櫃之需求	中	短、中、長期	R6 電力成本上漲	高	中、長期	名譽	R7 消費者偏好轉變	低	短、中、長期	R8 利害關係人的關注與負面回饋	中	中、長期	實體風險	立即性	R9 颱風、洪水、乾旱等極端天氣事件嚴重程度提高	中	短、中、長期	長期性	R10 降雨（水）模式變化和氣候模式的極端變化	低	短、中、長期	R11 平均氣溫上升	低	短、中、長期	R12 海平面上升	低	短、中、長期
風險/機會	因子	氣候變遷風險議題	風險等級	時間範疇																																																		
轉型風險	政策和法規	R1 提高溫室氣體排放定價	高	中、長期																																																		
		R2 用電大戶使用綠能比例	高	長期																																																		
	技術	R3 機房採用低碳節能設備	中	短、中、長期																																																		
		R4 低碳技術轉型的成本	中	短、中、長期																																																		
	市場	R5 客戶高效運算機櫃之需求	中	短、中、長期																																																		
		R6 電力成本上漲	高	中、長期																																																		
	名譽	R7 消費者偏好轉變	低	短、中、長期																																																		
		R8 利害關係人的關注與負面回饋	中	中、長期																																																		
實體風險	立即性	R9 颱風、洪水、乾旱等極端天氣事件嚴重程度提高	中	短、中、長期																																																		
	長期性	R10 降雨（水）模式變化和氣候模式的極端變化	低	短、中、長期																																																		
		R11 平均氣溫上升	低	短、中、長期																																																		
		R12 海平面上升	低	短、中、長期																																																		

項目	執行情形				
	風險/機會	因子	氣候變遷機會議題	機會等級	時間範疇
	機會	資源效率	01 使用更高電力使用效率之機房設備	中	短、中、長期
			02 採用綠建築及智慧建築之機房設計	中	短、中、長期
			03 減少機房用水量和耗水量	低	短、中、長期
	機會	能源來源	04 使用低碳能源進行機房建置	中	中、長期
			05 機房建置使用新技術並規劃冷熱通道	低	短、中、長期
			06 機房節能減碳參與碳交易市場	低	短、中、長期
	機會	產品/服務	07 開發或增加低碳商品和服務	中	中、長期
			08 開發新產品和服務的研發與創新	低	短、中、長期
	機會	市場	09 進入雲端應用服務等新市場	低	短、中、長期
	機會	韌性	010 參與可再生能源項目並採用節能措施	低	短、中、長期
			011 能源替代/多元化	低	短、中、長期
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件對財務影響： 1. 空調系統為公司機房的重要系統，避免缺水造成的營運風險及降低對地球水資源缺乏的風險。 2. 全球暖化平均溫度升高，友善地球對於溫室氣體減量。 轉型行動對財務之影響： 1. 空調系統之冰水主機及冷卻水塔優先採購節水效能較高之設備。 2. 持續執行節能措施提升節電率、新建機房採智慧建築及綠建築設計，以減少溫室氣體之排放。 公司因應極端氣候事件投入必要營運成本，對財務無重大影響。				
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司已成立 ESG 委員會，由總經理擔任主任委員，每年定期召開會議，於會議中討論包含對於公司營運可能產生的氣候變遷風險、能資源使用效率、涉及產品生命週期的各項環境衝擊等議題，每年定期將氣候變遷議題及執行狀況向董事會報告。同時亦設立公司治理主管及風險管理委員會，對氣候變遷因素列為營運風險管理範疇，採取因應措施，降低營運風險。				
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司參考 TCFD 之氣候相關情境分析，使用定量與定性之氣候相關情境分析以便採取對應策略。參考 2°C 情境（2DS），同步使用 TCCIP(氣候變遷整合服務平台)所提供之工具作為氣候變遷實體風險情境之評估，最終擇定採用 2DS / RCP2.6 情境作為本公司氣候變遷實體風險情境，於此情境中對於實體風險、法規轉型風險等，進行氣候變遷風險、機會之主題描述。最終鑑別出與本公司營運範疇相關的氣候風險與機會。 本公司亦每年定期召開 ESG 委員會會議，討論包含對於公司營運可能產生的氣候變遷風險等議題，每年定期將氣候變遷議題及執行狀況向董事會報告。氣候變遷風險包含徵收碳費對本公司財務並無重大影響。				

項目	執行情形
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司因應管理氣候相關風險之轉型計畫鑑別出風險說明：未來針對直接排放或間接排放高排放產品徵收碳費，此構面風險對財務可能造成之影響為營運成本增加。考量未來本公司除確定短期將實施全面的溫室氣體盤查外，也將針對購買綠電及購買生質能源等部分，即時關注法令新況，檢視公司現況與法令的符合程度，再研擬各項措施以滿足法令遵循，並訂立減碳目標；本公司為中華電信集團相關企業，將配合集團於 2040 年達成 RE100 之政策目標，研擬相關因應措施。另外電力成本上漲之市場面風險對應做法為將降低氣候變遷之環境衝擊理念融入機房綠建築及智慧建築之設計，採用機房節能減碳之設備，提升機房電力使用效率，兼顧環境保護及客戶使用需求。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司持續關注政府基於環境保護擬徵收企業碳稅及要求企業採購綠電增加營運成本之風險，現階段正在評估是否使用內部碳定價作為規劃工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑	依據 TCFD 氣候風險與機會所設定目標及達成情形： 1. 節電量：每年節電效率 1% 為目標。本公司在節約能源上，近三年配合能源管理法規定年均節電率 1%，共節電 2,478 千度用電。 2. 短期依循 ISO 14064-1，推動溫室氣體排放量盤查，完成自我盤查溫室氣體盤查報告書。111 年及 110 年已完成自我盤查溫室氣體盤查報告書及通過外部查證。 3. 溫室氣體排放強度：每年減少 1% 為目標。111 年溫室氣體排放強度之排放減量 18.14% 4. 機房 PUE 電力使用效率：既有機房 PUE 低於 1.7 為目標，新建機房 PUE 低於 1.5 為目標。既有主要機房 PUE 112 年為 1.57；新建機房以 PUE 低於 1.5 為目標建置中。

項目	執行情形
證 (RECs) 數量。	
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司為實收資本額 100 億元以上上市公司之合併報表子公司，適用「上市櫃公司永續發展路徑圖」第二階段溫室氣體盤查(即 114 年完成盤查，116 年完成查證)。 本公司提前分別於 111 年及 112 年根據 ISO 14064-1 2018 規範完成 110 年及 111 年溫室氣體盤查，並通過格瑞國際驗證有限公司外部查證(查證範圍為本公司，不含子公司)。 110 年:直接排放量(第 1 類):371.77 噸二氧化碳當量(CO₂e)間接排放量(第 2 類):29,183.99 噸二氧化碳當量(CO₂e)。 111 年:直接排放量(第 1 類):399.56 噸二氧化碳當量(CO₂e)間接排放量(第 2 類):26,099.28 噸二氧化碳當量(CO₂e)。 溫室氣體排放減量計畫：經盤查後統計數據顯示本公司主要排放源為電力，故本公司減少溫室氣體排放之計畫重點為降低能源使用，執行方向為使用再生能源、提升使用效率、降低能源浪費。 節能目標：持續推動節能計畫，目標每年節省用電量 1%。 推動措施：在設備汰換新購時優先採用節能設計產品如： 1. 高顯熱 ECFAN 恆溫恆濕箱型機。 2. 高效率 UPS 不斷電系統。 3. 空調冷卻水塔及管路汰舊更新。 4. 建置能源監控系統以管控機房氣流效率(冷熱通道配置)等節能措施。 達成情形：在節約能源上，近三年配合能源管理法規定年均節電率 1%，共節電 2,478 千度用電。

(七) 公司履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司已訂定經董事會通過之「誠信經營守則」、「董事暨經理人道德行為準則」明定董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定，並確實執行。	尚無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 公司訂有「是方電訊股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」以為本公司執行防範不誠信行為之方案，遵守誠信原則更列入同仁績效評估行為面考核重點，由各處級、部級長官督察並加強相關防範措施。	尚無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」以為本公司執行防範不誠信行為之方案，內容明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行並定期檢討修正前揭方案。	尚無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司訂有「供應商管理政策」要求供應商不得違反誠信經營，不得有違反法律法規之情事，包括但不限於廉潔經營、公平交易、公開資訊及避免不正當收益與不實廣告等，並遵守智慧財產權等相關規範。辦理採購案時，若有違反誠信等不當行為時，均依契約規定予以終止或解除契約；另	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?	✓		每年定期對供應商進行評核,若未達標準將不再採用。 (二)本公司為落實誠信經營之管理,由人事部負責誠信經營政策與防範方案之監督執行,將誠信與道德價值融入公司經營策略,並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施,明定禁止內線交易、利益迴避等。並每年辦理相關教育訓練及宣導(112 年課程包含「個資風險控管、管理策略暨相關公司治理議題教育訓練」、「瞭解 AI 風險管理暨相關公司治理議題教育訓練」,上課總人次/總時數: 160 人/ 640 小時)。各部門依其職務所及範疇盡力履行,每年定期向董事會報告推動企業誠信經營執行情形,最近一次為 112 年 11 月 2 日向董事會報告。	尚無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?	✓		(三)本公司訂有「行為準則」且設有檢舉信箱,提供檢舉人檢舉的陳述管道並對檢舉人身份及內容保密,112 年度並無收到檢舉誠信案件。	尚無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果,擬訂相關稽核計畫,並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形,或委託會計師執行查核?	✓		(四)本公司已建立有效之內部控制制度、相關辦法及會計制度據以執行,並由內部稽核單位訂定內部稽核計畫,包含防範內線交易等內容,依稽核計畫執行各項查核作業。	尚無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓		(五)本公司員工須每年於線上閱讀並簽屬「行為準則」,112 年度全體員工 100%完成簽署,	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			並每年辦理相關教育訓練及宣導(112 年課程包含年度資通安全暨相關公司治理議題教育訓練課程，上課總人次/總時數：160 人/320 小時)。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司已制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事暨經理人道德行為準則」，建置多元檢舉管道，依其檢舉情事之情節輕重酌發獎金，各利害關係人如有權利受侵害、發現員工有不法或違反公司治理行為，可利用 ir_chief@chief.com.tw 隨時與公司聯繫；辦公室設置有匿名實體意見箱可供員工表達意見或檢舉不當行為，由人事部收受處理；內部網站公告董事電子信箱及專線，員工可隨時直接向董事檢舉不誠信行為。	尚無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司訂有受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，專責單位(人事部)處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。依下列程序處理檢舉情事：檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。專責單位(人事部)及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司訂有保護檢舉人規定，防止檢舉人遭受報復、威脅或騷擾，並徹底實行。承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，並得匿名檢舉。 112 年度本公司並無收到檢舉案件。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一) 本公司於公開資訊觀測站、年報中揭露誠信經營執行情形。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：				
1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、證券相關法規及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，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。 3. 本公司訂有「防範內線交易之管理作業」，明定內部人及基於職務獲悉消息之人，不得洩漏所知悉之重大資訊予他人。 4. 本公司貫徹誠信經營理念，遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並每年與員工簽訂「行為準則」。				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已訂有誠信經營守則、道德行為準則、企業社會責任實務守則、公司治理實務守則、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、獨立董事之職責範疇規則等相關規章，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。

(九) 其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司持續投入資源加強公司治理運作。目前設有薪資報酬委員會、風險管理委員會及設置公司治理主管，另已設置審計委員會，並即時揭露重大訊息，以維護投資大眾及股東之權利。
2. 本公司內部重大資訊處理情形
本公司為使內部重大資訊處理作業有所依循，特於內部控制制度訂定「防範內線交易之管理作業」、「財務及非財務資訊之管理作業」及訂定「資訊揭露管理辦法」，避免因疏忽而違反暨發生內線交易之可能性。

(十) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

是方電訊股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年2月16日

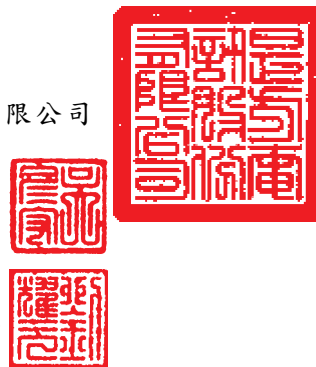
本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年2月16日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

是方電訊股份有限公司

董事長：吳彥宏

總經理：劉耀元



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議事項：

股東會日期	112 年股東常會重要決議及執行情形
112.06.29	1. 111 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：已遵行決議結果。 2. 111 年度盈餘分配案。 執行情形：111 年度盈餘分配，配發股東現金股利共新台幣 636,703,929 元（每股配發新台幣 1 元），配發股東股票股利共 7,074,489 股（每股配發 0.1 股），112 年 8 月 25 日為除權(息)基準日，112 年 9 月 22 日為現金股利發放日及普通股上櫃日期，已依日期完成相關作業。 3. 盈餘轉增資發行新股案。 執行情形：同上述第 2 點。 4. 本公司公司章程修訂案。 執行情形：已修訂章程內容，並公告於公司網站。 5. 本公司取得或處分資產處理程序修訂案。 執行情形：已修訂取得或處分資產處理程序內容。 6. 本公司擬向關係人取得使用權資產案。 執行情形：已簽訂租賃契約書。

2. 董事會之重要決議事項：

董事會日期	重要議案內容
112.02.16	1.111 年度董事酬勞及員工酬勞分派案 2.111 年度營業報告書及財務報告案 3.111 年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案 4.112 年度簽證會計師委任及其獨立性、適任性評估案 5.111 年度盈餘分配案 6.擬以盈餘轉增資發行新股案 7.公司章程修訂案 8.取得或處分資產處理程序修訂案 9.112 年股東常會及股東提案權等相關事宜
112.04.27	1.112 年度簽證會計師公費案 2.112 年第 1 季合併財務報告案 3.擬提高建置舊宗 IDC 機房預算暨 112 年度資本支出預算案 4.擬向關係人光世代建設開發股份有限公司取得使用權資產案 5.擬修訂 112 年股東常會會議召集事由(增列討論事項) 6.111 年度經理人績效獎金案
112.07.27	1.112 年第 2 季合併財務報告案 2.擬訂定 111 年度盈餘轉增資發行新股之相關事宜案 3.擬訂定 111 年度盈餘發放現金股利除息基準日相關事宜案 4.擬向兆豐國際商業銀行基隆分行申請短期融資續約案 5.111 年度經理人員工酬勞案 6.111 年度董事酬勞案
112.09.21	1.全面改選董事案 2.董事會提名暨審查董事候選人案

	3.解除新任董事競業禁止之限制案 4.112 年第 1 次股東臨時會暨股東提名權相關事宜
112.11.02	1. 112 年第 3 季合併財務報告案 2. 113 年度稽核計畫 3.關係人相互間財務業務相關作業規範訂定案 4.董事、經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 5.擬向元大銀行申請短期融資授信案 6.擬向兆豐國際商業銀行基隆分行申請增加短期融資額度案 7.擬向臺灣銀行忠孝分行申請增加短期融資額度案
112.11.16	1.推舉董事長案 2.提報董事長兼任策略長案 3.擬委任第四屆薪資報酬委員會委員案 4.擬委任第二屆風險管理委員會委員案
112.12.25	1. 113 年度營運計劃案 2.訂定員工認股權憑證轉換發行新股暨增資基準日相關事宜案

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

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

五、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣	112 年度	2,304	608	2,912	非審計公費包含為非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表、本公司及子公司稅務簽證等內容。
	江美艷					

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國 113 年 2 月 16 日			
更 換 原 因 及 說 明	配合集團作業更換，原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所高逸欣及江美艷，變更為資誠聯合會計師事務所陳憲正及周筱姿會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人 情 況		會計師	委任人
	主 動 終 止 委 任		不適用	✓
	不 再 接 受 (繼 續) 委 任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無		✓	
	說明			
其 他 揭 露 事 項 (本準則第十條六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	陳憲正及周筱姿
委 任 之 日 期	民國 113 年 2 月 29 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前繼任會計師不同意見事項之書面	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

113.2.21 勤審 11301562 號

受文者：資誠聯合會計師事務所 陳憲正、周筱姿會計師

副 本：是方電訊股份有限公司
收受者：

主 旨：有關 貴事務所函詢是方電訊股份有限公司管理階層品德等事項，
函覆如說明，請 查照。

說 明：

一、覆 貴事務所民國 113 年 2 月 17 日資會綜字第 24000259 號函。

二、謹就 貴事務所查詢事項答覆如下：

1. 據本事務所與該公司管理階層接觸之經驗，並未發現該公司管理階層之品德對其財務報表具不良之影響。
2. 本事務所與該公司管理階層間對會計原則、查核程序及其他有關重要事項並未存有重大歧見。
3. 依據該公司民國 113 年 2 月 20 日來函通知，該公司更換會計師之原因係配合集團運作。
4. 本事務所於查核過程中，並未發現該公司有未遵循法令之事項。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高 逸 欣



會計師 江 美 艷



七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 3 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事兼持股 10%以上之 大股東	中華電信(股)公司	3,942,580	-	-	-
董事長 兼策略長	中華電信(股)公司 代表人：吳彥宏	12,000	-	-	-
董事	中華電信(股)公司 代表人：吳麗秀(註 1)	-	-	不適用	不適用
董事	中華電信(股)公司 代表人：張本元(註 1)	不適用	不適用	-	-
董事	中華電信(股)公司 代表人：鍾鳴(註 2)	-	-	不適用	不適用
董事	中華電信(股)公司 代表人：林仲鑠(註 2)	-	-	-	-
董事	旭揚管理顧問(股)公司	10,900	-	-	-
董事	旭揚管理顧問(股)公司 代表人：邵中和	12,336	-	-	-
獨立董事	周玲臺(註 3)	-	-	不適用	不適用
獨立董事	呂道鴻	-	-	-	-
獨立董事	逢愛君	-	-	-	-
獨立董事	林嬋娟(註 3)	-	-	-	-
總經理	劉耀元	18,700	-	(57,500)	-
資深副總 經理	張霖棟	11,525	-	-	-
副總經理	江文漢	6,000	-	-	-
副總經理	顏景祥	8,800	-	-	-
副總經理	周衍	3,400	-	-	-
副總經理	潘惟東	(5,000)	-	-	-
協理	邱國龍	3,300	-	-	-
協理	林宏怡	1,600	-	-	-
協理	陳佳漢	6,300	-	-	-
協理	吳金和	(3,900)	-	-	-
協理	宋碧雲	9,453	-	-	-
協理	李政達	1,700	-	-	-

註 1：113 年 1 月 1 日中華電信(股)公司法人代表人吳麗秀改派辭任，由張本元接任。

註 2：112 年 1 月 4 日中華電信(股)公司法人代表人鍾鳴改派辭任，由林仲鑠接任。

註 3：112 年 11 月 16 日周玲臺任期屆滿，林嬋娟改選就任。

(二)董事、經理人及大股東股權移轉、股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113年3月30日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
中華電信(股)公司 代表人郭水義	43,368,383	55.70%	-	-	-	-	中華投資(股)公司	母子公司	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
國泰人壽全權委託 國泰投信投資帳戶 (台股十五)	2,947,300	3.79%	-	-	-	-	-	-	
中華投資(股)公司 代表人 李瑞倉	2,285,800	2.94%	-	-	-	-	中華電信(股)公司	母子公司	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
華維投資有限公司 代表人 童子賢	1,855,463	2.38%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
阮妮蓮	1,496,073	1.92%	135,703	0.17%	-	-	邵卉君 邵如君	二親等以內之親屬	
邵卉君	1,443,657	1.85%	-	-	-	-	阮妮蓮 邵如君	二親等以內之親屬	
渣打國際商業銀行 營業部受託保管柏 瑞全球基金一 柏瑞亞洲日本除外 小型公司股票基金 投資專戶	1,115,400	1.43 %	-	-	-	-	-	-	
邵如君	1,068,872	1.37%	-	-	-	-	阮妮蓮 邵卉君	二親等以內之親屬	
美商摩根大通銀行 台北分行受託保管 S t i c h t i n g 存託A P G新興 市場股票共同基金 投資專戶	852,553	1.09%	-	-	-	-	-	-	
英屬維京群島商 Gemini Venture Holdings Inc. 代表人 YOUNG Meng Ying	537,900	0.69%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

112年12月31日 單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
領航電信股份有限公司	200	100%	-	-	200	100%
Chief International Corp.	200	100%	-	-	200	100%
上海是泰網絡科技有限公司	(註)	49%	-	-	(註)	49%

註：係屬有限公司，並無股份。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.已發行股份種類

113 年 3 月 30 日 單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	77,866,370	10,133,630	88,000,000	上櫃股票

2.股本形成經過

單位：仟股；仟元

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
80.01	10.00	2,000	20,000	2,000	20,000	創立資本 20,000 仟元	無	註 1
87.11	10.00	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 10,000 仟元	無	註 2
88.07	10.00	4,250	42,500	4,250	42,500	現金增資 12,500 仟元	無	註 3
88.10	11.00	5,950	59,500	5,950	59,500	現金增資 17,000 仟元	無	註 4
89.11	30.00 10.00	7,500	75,000	7,500	75,000	現金增資 2,970 仟元 盈餘轉增資 12,530 仟元	無	註 5
90.05	10.00	23,956	239,555	23,956	239,555	資本公積轉增資 7,640 仟元 盈餘轉增資 156,915 仟元	無	註 6
90.08	30.00	24,456	244,555	24,456	244,555	現金增資 5,000 仟元	無	註 7
91.02	25.00	50,000	500,000	35,956	359,555	現金增資 115,000 仟元	無	註 8
91.12	10.00	88,000	880,000	66,684	666,835	現金增資 300,000 仟元 盈餘轉增資 7,280 仟元	無	註 9
93.09	10.00	120,000	1,200,000	66,684	666,835	-	無	註 10
94.02	10.00	120,000	1,200,000	54,814	548,138	減資彌補虧損 118,697 仟元	無	註 11
95.08	10.00	88,000	880,000	54,814	548,138	-	無	註 12
96.11	10.00	88,000	880,000	54,701	547,008	減資彌補虧損 251,130 仟元 現金增資 250,000 仟元	無	註 13
103.07	14.84	88,000	880,000	55,088	550,878	員工紅利轉增資 3,870 仟元	無	註 14
104.08	10.00	88,000	880,000	60,046	600,457	盈餘轉增資 49,579 仟元	無	註 15
107.04	34.40	88,000	880,000	61,014	610,137	員工認股權 9,680 仟元	無	註 15
107.06	170.00	88,000	880,000	68,856	688,556	上櫃前現金增資 78,420 仟元	無	註 17
107.11	34.40	88,000	880,000	68,915	689,149	員工認股權 593 仟元	無	註 18
108.03	34.40	88,000	880,000	69,331	693,314	員工認股權 4,165 仟元	無	註 19
108.12	34.40	88,000	880,000	69,462	694,621	員工認股權 1,307 仟元	無	註 20
109.04	34.40 135.6	88,000	880,000	70,225	702,249	員工認股權 7,628 仟元	無	註 21
110.01	138.7	88,000	880,000	70,246	702,459	員工認股權 210 仟元	無	註 22
110.04	132.7	88,000	880,000	70,460	704,596	員工認股權 2,137 仟元	無	註 23
111.01	134.5	88,000	880,000	70,470	704,701	員工認股權 105 仟元	無	註 24
111.04	128.7	88,000	880,000	70,682	706,824	員工認股權 2,122.5 仟元	無	註 25
112.01	124.7 130.3 193.5	88,000	880,000	70,745	707,449	員工認股權 625 仟元	無	註 26
112.08	10.00	88,000	880,000	77,819	778,194	盈餘轉增資 70,745 仟元	無	註 27
113.01	171.7	88,000	880,000	77,866	778,664	員工認股權 470 仟元	無	註 28

註1：經濟部80年1月19日北市建商字第00295084號。
 註2：經濟部87年11月23日建一字第87342562號。
 註3：經濟部88年7月30日北市建商二字第88313309號。
 註4：經濟部88年10月8日北市建商二字第88338632號。
 註5：經濟部89年11月10日北市建商二字第89346763號。
 註6：經濟部90年5月22日經(90)商字第09001179830號。
 註7：經濟部90年8月29日經(90)商字第09001345350號。
 註8：經濟部91年2月18日經授商字第09101057350號。
 註9：經濟部91年12月10日經授商字第09101495310號。
 註10：經濟部93年9月15日經授商字第09301176690號。
 註11：經濟部94年2月16日經授商字第09401025420號。
 註12：經濟部95年8月30日經授商字第09501194490號。
 註13：經濟部96年11月26日經授商字第09601289970號。
 註14：經濟部103年7月10日經授商字第10301138270號。
 註15：經濟部104年8月13日經授商字第10401170500號。
 註16：經濟部107年4月10日經授商字第10701034760號。
 註17：經濟部107年6月27日經授商字第10701067220號。
 註18：經濟部107年11月29日經授商字第10701149970號。
 註19：經濟部108年3月25日經授商字第10801033070號。
 註20：經濟部108年12月2日經授商字第10801173740號。
 註21：經濟部109年4月7日經授商字第10901050850號。
 註22：經濟部110年1月15日經授商字第10901247670號。
 註23：經濟部110年4月9日經授商字第11001054110號。
 註24：經濟部111年1月7日經授商字第11101002690號。
 註25：經濟部111年4月11日經授商字第11101051810號。
 註26：經濟部112年1月4日經授商字第11101251090號。
 註27：經濟部112年9月12日經授商字第11230171990號。
 註28：經濟部113年1月17日經授商字第11330006340號。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

113年3月30日 單位：人/股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	5	54	4,804	104	4,968
持有股數	134,200	3,802,100	49,154,178	1,7641,008	7,134,884	77,866,370
持股比例	0.17%	4.88%	63.12%	22.66%	9.17%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

113年3月30日 單位：人/股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	2611	340,130	0.44
1,000 至 5,000	1784	3,024,037	3.88
5,001 至 10,000	212	1,548,868	1.99
10,001 至 15,000	103	1,268,200	1.63
15,001 至 20,000	50	884,032	1.14
20,001 至 30,000	59	1,457,658	1.87
30,001 至 40,000	36	1,254,920	1.61
40,001 至 50,000	25	1,120,942	1.44
50,001 至 100,000	40	2,576,078	3.31
100,001 至 200,000	25	3,340,865	4.29
200,001 至 400,000	10	2,778,639	3.57
400,001 至 600,000	4	1,838,500	2.36
600,001 至 800,000	0	-	-
800,001 至 1,000,000	1	852,553	1.09
1,000,001 股以上	8	55,580,948	71.38
合計	4,968	77,866,370	100.00

2.特別股：本公司並無發行特別股。

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

113年3月30日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中華電信股份有限公司		43,368,383	55.70%
國泰人壽全權委託國泰投信投資帳戶（台股十五）		2,947,300	3.79%
中華投資股份有限公司		2,285,800	2.94%
華維投資有限公司		1,855,463	2.38%
阮妮蓮		1,496,073	1.92%
邵卉君		1,443,657	1.85%
渣打國際商業銀行營業部受託保管柏瑞全球基金 — 柏瑞亞洲日本除外小型公司股票基金投資專戶		1,115,400	1.43%
邵如君		1,068,872	1.37%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 Stichting 存託APG新興市場股票共同基金投資專戶		852,553	1.09%
英屬維京群島商 Gemini Venture Holdings Inc.		537,900	0.69%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

年 度			111 年度	112 年度	113 年度 截至 3 月 30 日 止
項 目					
每股市價	最	高 (註 1)	307.5	414.5	384.0
	最	低 (註 1)	261.5	278.5	318.0
	平	均 (註 1)	280.4	353.8	345.7
每股淨值	分	配 前	47.11	46.46	38.97
	分	配 後	38.10	-	-
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		70,642	77,819	77,866
	每股盈餘	追 溯 調 整 前	11.85	11.84	3.11
		追 溯 調 整 後	10.77	-(註 2)	-
每股股利	現 金 股 利		9	10.6(註 2)	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	1	0(註 2)	-
		資 本 公 積 配 股	0	0(註 2)	-
	累 積 未 付 股 利		0	0	-
投資報酬 分析(註 3)	本 益 比		23.66	29.88(註 3)	-
	本 利 比		31.16	33.38(註 3)	-
	現 金 股 利 殖 利 率		3.21%	3.00%(註 3)	-

註 1：資料來源為證券櫃檯買賣中心。

註 2：112 年度盈餘分派案尚待 113 年股東常會決議。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘；

本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利；

現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價（111 年 NT\$280.41 元, 112 年 NT\$353.78 元）

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策如下：

本公司年度如有稅前獲利，應提撥百分之三點五至百分之六點九為員工酬勞、董事酬勞不得高於百分之二點三，由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數決議行之。員工酬勞以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

前項員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再提列或迴轉特別盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，至少提撥百分之五十分派股東股利。

前項盈餘分派之金額、股利之種類及比率，本公司將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算，兼顧股東利益與當年度實際獲利及資金狀況等相關因素酌予調整，並經股東會決議後辦理之。

盈餘分配除依前述規定辦理外，當年度股東紅利之發放，可以股票股利或現金股利方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之 50%（含）。

2.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 112 年度盈餘分配案，業經 113 年 2 月 16 日董事會擬議擬配發股東現金股利 825,383,522 元（每股配發 10.6 元）。尚待 113 年 5 月 28 日股東常會承認。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 113 年 2 月 16 日董事會決議之盈餘分配案，並無配發股票股利，故對本公司之營業績效及每股盈餘並無影響。

(八)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

請參閱上述「(六)1.公司股利政策」之說明。

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

本公司員工酬勞及董事酬勞係依據「公司章程」及本公司「員工酬勞實施要點」之規定，並參酌過去經驗及未來可能發放之金額為計算基礎，於各年度進行估列。年度終了後，年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司已於 113 年 2 月 16 日董事會通過分派 112 年度員工及董事酬勞，本次係全數以現金分派員工酬勞 85,267 仟元及董事酬勞 3,360 仟元，其與認列費用年度估列金額並無差異。

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

本公司 112 年度員工酬勞係全數以現金發放，故無此項情事。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 111 年度員工酬勞 77,253 仟元及董事酬勞 3,360 仟元，其與認列費用年度估列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

113年3月30日 單位：新台幣元；股

員工認股權憑證種類	109 年員工認股權憑證
申報生效日期 及總單位數	109 年 9 月 16 日 400 單位
發行日期	109 年 11 月 13 日
存續期間	五年
已發行單位數	200 單位 (1,000 股/單位)
尚可發行單位數(註 4)	0
發行得認購股數占已發行 股份總數比率(註 2)	0.26%
認股存續期間	111 年 11 月 13 日 至 114 年 11 月 12 日
履約方式	發行普通股新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年 25%、屆滿三年 50%、 屆滿四年 100%
已執行取得股數	98,000 股
已執行認股金額	17,938.9 仟元
未執行認股數量(註 3)	93,000 股
未執行認股者其每股認購 價格	171.7 元(註 1)
未執行認股數量占已發行 股份總數比率(%)	0.119%
對股東權益影響	本認股權憑證係為留任公司所需人才，激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益，且未執行認股數占已發行股份總數比率為 0.119%，對股權之稀釋程度尚不致造成重大影響。

註1：原每股認股價格為206元，依「109年度員工認股權證發行及認股辦法」調整每單位認股價格。

註2：已發行股份總數以113年3月30日77,866,370股計算。

註3：未執行認股數量為扣除註銷後股數。

註4：109年9月16日申報生效滿1年，未發行單位逾期失效。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

113 年 3 月 30 日；單位：仟股；仟元；%

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理	顏景祥	62	0.08%	15.5 15.5	193.5 171.7	5,660.6	0.04%	31	171.7	5,322.7	0.04%
	協理	宋碧雲										
	協理	邱國龍										
	協理	林宏怡										
	協理	李政達										
員工	員工	龔哲	94	0.12%	23.5 23.5	193.5 171.7	8,582.2	0.06%	47	171.7	8,069.9	0.06%
	員工	葉柏輝										
	員工	鄭允昇										
	員工	劉大福										
	員工	劉逢台										
	員工	陳金榮										
	員工	王智平										
	員工	張崎堯										
	員工	何星嶽										
	員工	蔡銘鴻										
	員工	洪李竹										
	員工	王羽濤										
	員工	包國忠										
	員工	詹玫瑰										
	員工	黃秣濤										
	員工	黃文軒										
	員工	黃仁達										
	員工	林淑娟										
	員工	陳莉平										

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：本公司經營電信一般業務及特殊業務之服務，主要業務內容包含 IDC 機房服務、數據網路服務、語音通信服務及雲端應用服務。

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	111 年度		112 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
數據網路服務	1,385,978	45.00%	1,424,228	43.92%
IDC 機房服務	960,182	31.17%	1,015,577	31.32%
雲端應用服務	495,686	16.09%	527,251	16.26%
語音通信服務	238,460	7.74%	275,642	8.50%
合 計	3,080,306	100.00%	3,242,698	100.00%

3. 公司目前之商品（服務）項目

產品名稱	主要用途或功能
IDC 機房服務	包含主機代管、機房代管、電力服務及委外管理等服務。
數據網路服務	包含企業虛擬專用網路、網際網路接取、機房跳線，國內外數據電路及頻寬租用等服務。
語音通信服務	包含國際語音批售、企業語音節費、070 VoIP 網路電話、070 雲端總機、070 App 商務應用等服務。
雲端應用服務	包含虛擬主機、物聯網產業應用、企業商務應用、資安應用、雲端儲存、雲端問卷、雲端視訊會議、公有雲直連服務、企業混合雲、雲端交換平台及智慧健康雲等服務。

4. 計畫開發之新商品（服務）

- A. 因應機房管理需求，開發機房線上管理平台，進行機房人員及貨物攜出攜入之線上管理系統。
- B. 與國際業者合作開發及推廣 Bare Metal Cloud (BMC) 裸機雲服務，服務可涵蓋 40 個國家，60 個城市。
- C. 與國際業者合作開發及推廣 SDN 網路服務，服務可涵蓋 40 個國家，60 個城市。
- D. 積極延伸海外服務涵蓋範圍，增加 SD-WAN、CCX、TPIX 等服務之海外收容點。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

通訊業又稱為電信業，凡以有線電、無線電、光學、電磁系統或其他科技產品從事發送、傳輸或接收符號、信號、文字、影像、聲音或其他性質訊息等服務之行業均屬之。

1990 年代以前，通訊內容尚以類比聲音為主，隨著網際網路的崛起，傳輸內容逐漸多元發展，數位型態的文字、影像、檔案傳輸需求漸增，地位日益重要，通訊產業也不斷蓬勃發展，各種有線無線產品服務如雨後春筍般誕生，使得整個通訊網路產業的範圍廣闊。1990 年代以後無線服務蓬勃發展，第三代服務(3G)是以寬頻多媒體服務為主要訴求的第三代(3G)行動通訊服務，是實現一機在手全球漫遊的關鍵，2010 年行動通訊更進入 4G 寬頻時代，由於 4G 速度快、傳輸延遲性低，可望推動高速上網、高畫質數位內容、雲端、電子商務等新應用服務發展，改變了各種產業的發展型態，也使大眾生活與行動通訊密不可分。

目前國內各行動業者已推出 5G 商用網路，大幅提升行動上網之頻寬，IoT 物聯網及區塊鏈等技術和服務亦不斷推陳出新。相關創新應用均大幅增加網路頻寬之使用需求。

依據市場研究機構之資料顯示，IDC 資料中心服務及雲端服務仍是市場發展之主要趨勢。依據市場研究機構 Allied Market Research 之報告，全球 IDC 資料中心服務收入在 2021~2030 年期間之年複合增長率達 10.5%。依據市場研究機構 Precedence Research 之報告，全球公有雲服務收入在 2022~2030 年期間之年複合增長率高達 17.4%。企業混合雲及公有雲之多雲服務已成為產業發展趨勢，各項雲服務之推出將同時帶來業者之市場挑戰與商機。

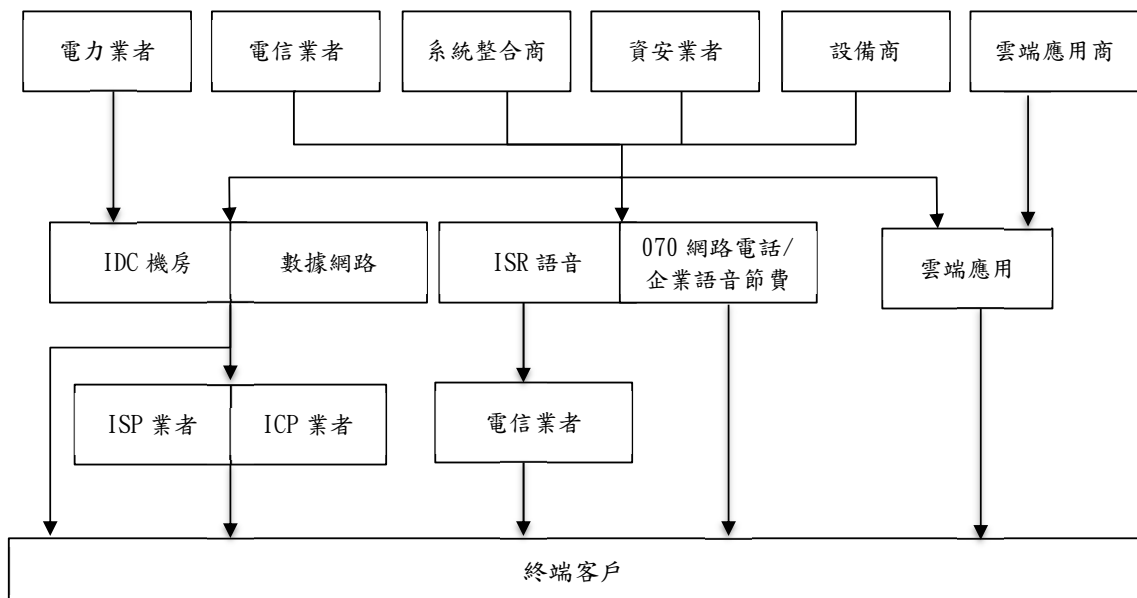
目前全球海床共有 400 多條海底電纜，總長度超過 120 萬公里，可以繞地球 30 圈，國際海纜承載了超過 95% 的國際網際網路傳輸流量，這些纜線數十年來是掌握在通訊與科技公司手中，全球國際海纜之投資仍持續進行中。新興之低軌衛星通訊網路亦已有業者 SpaceX Starlink 星鏈公司投入商用服務中，然低軌衛星服務之網路頻寬限制及昂貴收費機制仍侷限在特殊應用服務範圍內(例如：航空、海事、軍事、緊急救難及移動車輛領域的服務與用戶終端特殊應用等)。

2023 年為 AI 元年，自從 Microsoft 發布 ChatGPT 生成式 AI 應用後，AI 應用已成為最熱門之話題，各家業者(Google, Meta, AWS 等)也相繼提出 AI 發展計畫及相關服務布局之藍圖。Cloud 及 AI 已成為未來科技服務發展趨勢之主流，高用電量及高重量之 Cloud 及 AI 伺服器也同時帶來 IDC 業者之市場挑戰與商機。

2. 產業上、中、下游之關聯性

電信服務業上游主要為網路設備供應商、內容提供者、網路鋪設業者、系統軟體業者，為有架設實體線路固網或實體無線基地台用以經營電話或網際網路業務的業者；中游主要就是電信服務業者，利用上游所提供之設備提供給下游網路電信服務，下游則為一般消費者，若以本公司四大產品服務內容，其上、中、下游關聯性如下：

產品服務	上下游關係
IDC機房服務	向上游不動產持有人承租大樓空間及向台電申請使用電力，並經由系統整合業者、設備商進行機房建設，另與資安業者合作加強防禦的安全機制，以提供予下游客戶IDC機房承租及相關加值服務。
數據網路服務	向國內、外上游電信業者租購電路及網際網路頻寬，並經由系統整合業者及設備商進行網路建設，另與資安業者合作加強防禦的安全機制，以提供予下游之客戶數據網路租用及相關加值服務。
語音通信服務	1. 國際語音交換：電訊業者間相互扮演上下游之角色，對不同目的地之國際電話轉接，各自提供優質語音繞送路由及費率，進行語音話務銷售。 2. 網路電話服務：經由系統整合業者及設備商建置網路電話服務系統，並向上游電信業者租用電路，介接電信業者之語音交換系統，做為網路電話接續之用，提供予下游客戶網路電話服務。
雲端應用服務	向上游系統整合業者、設備商、資安業者、雲端虛擬作業軟體之供應商採購相關軟硬體設備，建置雲端服務之平台，並透過雲生態共生之合作模式，結合雲端作業軟體開發商及雲端服務供應商，提供予下游客戶使用相關之雲端應用服務及AI相關之應用服務。



資料來源:是方公司整理

3.產品之各種發展趨勢

A.IDC 機房服務：

- (a)由於輕薄耗電之刀鋒伺服器之應用日益普及，高用電機櫃及遠端代客操作之 IDC 機房委外管理服務將持續是未來發展之趨勢。
- (b) Cloud 及 AI 已成為未來科技服務發展趨勢之主流，提供高用電量及承載高重量 Cloud 及 AI 伺服器之 IDC 機房委外管理服務將是未來發展之趨勢。
- (c)因應環保意識抬頭，高省電效率之綠能機房亦將是未來 IDC 機房之發展趨勢。

B.數據網路服務：

- (a)由於寬頻網路應用之蓬勃發展，非語音訊務大量提升，提供高可用度之主、備援網路系統及多重繞送路由之優質網際網路轉訊服務將成為未來發展趨勢。
- (b)新一代網路虛擬化(Software Defined Networking，簡稱 SDN)之平台技術是透過軟體來改變網路架構與機能，使網路可以更加自由地控制管理，如此一來，通訊業者與企業可以透過這項技術更有效率地運用網路基礎設施，甚至是降低設備的維運成本。
- (c)網際網路的蓬勃發展造成網址使用需求愈來愈多，未來 IPV4 網址可能不敷使用，因此通訊市場將可能出現 IPV4/IPV6 網址轉換服務。

C.語音通信服務：

語音加值應用服務之需求日益提升，提供語音節費之 070 網路電話、070 雲端總機及簡訊傳送、檔案傳送、群組通訊、聊天室、數據傳真、會議電話之 070 行動商務 App 將是未來發展之趨勢。

D.雲端應用服務：

伴隨資訊應用的日益普及，為了滿足跨企業、跨區域的資訊交換需求，雲端應用應運而生。而透過雲端算力平台提供生成式 AI 應用服務也將是未來的發展趨勢。以雲端技術為發展核心，並透過雲生態共生之合作分潤模式，結合雲端作業軟體開發商及雲端服務供應商，提供各式各樣雲端服務，包含虛擬主機、企業混合雲、雲端問卷、物聯網產業應用、企業商務應用、資安應用、雲端儲存、雲端視訊會議及雲端交換平台等服務。本公司建置之 CCX 雲端交換平台將結合國際雲端服務大廠，提供企業混合雲直連服務，滿足企業在多雲環境下各種雲端應用服務之需求。

4.產品之競爭情形

A.主要競爭者之產品比較

- (a)本公司提供之 IDC 機房服務，因具備電信中立特色及業者群聚效應，已成為國際業者進駐台灣 IDC 機房之首選，同時亦是各業者之電信服務交換樞紐。Cloud 及 AI 是未來科技服務發展趨勢之主流，本公司投資之 LY2 新機房可提供高用電量及承載高重量 Cloud 及 AI 伺服器，與其他競爭業者以單純主機代管之機房服務相較，本公司市場定位區隔明顯。
- (b)本公司提供之數據網路服務，主要為提供兩岸台商企業客戶之虛擬專用網路及網際網路相關之轉訊服務，雖然市場競爭者多，但本公司對兩岸企業客戶網路業務早已佈局多年，具備豐富之營運經驗，且在大陸地區擁有長久之合作夥伴，故具備一定

程度之市場競爭力。另外，本公司與國際業者合作開發及推廣 SDN 網路服務，成功將網路服務涵蓋範圍延伸至 40 個國家，60 個城市。

- (c) 本公司提供之 070 網路電話服務，係 NCC 核發號碼且可雙向撥出撥入，透過 Chief 070 App 可搭配各式各樣之行動載具，客戶透過無線上網可享有 070 行動一碼通之便捷服務，亦可進行簡訊傳送、檔案傳送、群組通訊、聊天室、數據傳真、會議電話等功能，與一般電信業者提供之固定網路市話服務及其他不具電話號碼之網路電話服務(例如 Skype、Line、Messenger 等)明顯不同。另外，是方 070 雲端總機服務可節省企業客戶硬體交換機之採購及維運成本，亦提供相當具競爭力之電話資費，已受多家企業客戶採用。
- (d) 本公司自建雲端服務平台，並結合雲端作業軟體開發商及雲端服務供應商，透過生態共生共榮之合作模式，提供各式各樣雲端服務，包含虛擬主機、雲端儲存、企業混合雲、大數據行銷應用、物聯網產業應用、企業商務應用、資安應用及智慧健康等服務。另外，本公司與國際業者合作開發及推廣 Bare Metal Cloud (BMC) 裸機雲服務，成功將網路服務涵蓋範圍延伸至 40 個國家，60 個城市。
- (e) 本公司建置之雲端交換平台(CCX, Chief Cloud eXchange)，陸續結合國際雲端服務大廠(AWS, Microsoft, Google, Oracle, IBM, etc.)，透過雲端交換平台，提供企業可透過 VPN，SD-WAN 或專線介接之雲端直連服務，可滿足企業在多雲環境下各項雲端應用服務之需求。

B. 未來可能新加入市場之對手

電信業是技術密集及市場集中度高之產業，同時須受主管機關嚴格管制，故進入門檻相對為高。

在台灣電信服務市場已趨近飽和狀態下，本公司除加強維持與既有客戶之緊密關係，亦積極提升產品功能及其競爭力，建立差異化的服務特色，並積極拓展新客戶，以因應未來可能加入之競爭廠商。

(三) 技術及研發概況

(1) 技術層次及研究發展

A. 所營業務之技術層次

本公司提供之電信服務主要係向上游電信業者及設備供應商採購電路、頻寬與交換設備，建構電信服務系統，以提供相關 IDC 機房服務、數據網路服務、語音通信服務及雲端應用服務等，非一般製造業或技術研發公司，單純追求新產品或新技術之開發，而是以整合自有通信設施、現有通信技術、通信協訂及通信設備，提供給客戶完整及穩定之電信網路服務平台，並形成一定經濟規模的電信聚落效應，而此整合服務過程，係仰賴於本公司技術人員之通信知識及經驗，以市場為導向，提供客戶最佳通信解決方案及通信品質承諾，本公司亦有別於一般電信業者，會針對目前市場所需，投入大量資源建構相關網路硬體設施及設備，配合現有最新網路設備及最新通信

技術之演進，提供客戶客製化服務並降低客戶通信營運成本，同時實現本公司長期穩定獲利之目標。

B.研究發展情形

本公司於 107 年開始投入“是方 i 健康”智慧健康雲之產品開發，109 年“是方 i 健康”已上線服務中。“是方 i 健康”可透過各種多元管道，蒐集個人健康相關之動態資料，資料之蒐集可透過智慧型手機，穿戴裝置，量測裝置，運動紀錄，飲食紀錄及健檢報告之輸入等，會員健康資料在經過大數據雲端運算及健康引擎分析後，可透過訊息推播，圖表顯示，及智能對話，將健康分析資料回饋給健康 App 之會員用戶，提供會員運動建議及飲食建議，以達到健康促進之目標。是方健康雲以平台為出發點，可垂直及水平整合各專業夥伴及相關應用場域，共同創造健康促進相關產業之生態圈。本公司有技術研發人員進行網路服務及雲端服務之開發，持續提供創新之網路服務及持續強化“是方 i 健康”之服務介面及功能。另外，本公司亦有資訊管理及研發人員，持續加強公司數位轉型及資安強化各項工作。

(2)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	112 年	截至 113 年 3 月 30 日止
研發費用	18,898	5,672
營業收入淨額	3,242,698	855,204
研發費用佔營業收入淨額比率(%)	0.58 %	0.66%

註：截至年報刊印日止投入之研發費用為自結數。

(3)最近年度及截至年報刊印日開發成功之技術或產品：“是方 i 健康”智慧健康雲。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

- (1)發揮電信中立及客戶群聚效應之 IDC 機房優勢，視業務需求擴建機房空間，持續爭取國內外客戶進駐，尤其是提供 Cloud 及 AI 服務之國際客戶。
- (2)為因應高密度刀鋒伺服器之普遍應用，將建構高用電機櫃之機房專區，以滿足客戶高用電之需求。
- (3)為提供高用電量及承載高重量 Cloud 及 AI 伺服器之需求，本公司已投資 LY2 新機房，LY2 新機房計畫於 113 年中提供商用服務，可滿足客戶在 Cloud 及 AI 服務方面設置亞太區域中心之需求。
- (4)積極爭取客戶接入本公司網際網路提高訊務交換量，並計畫在海外增設網際網路服務節點，提升經營價值。
- (5)加強語音加值應用服務之功能項目，推展本公司 070 行動商務 App，以滿足企業客戶對語音、簡訊、檔案傳送、群組通訊、聊天室、數據傳真、會議電話等語音通信服務之需求。

- (6)爭取客戶加入 CCX 雲端交換平台，透過專線串接國際雲端服務大廠之雲平台，滿足企業在多雲環境下之各項雲端應用服務之需求。
- (7)拓展智慧健康雲服務之市場，透過產業水平整合，提供個人健康資料之蒐集、分析及回饋，提供行動 App 健康促進之雲服務。
- (8)加強與資安業者(Cymetrics, TrendMicro, F5)合作，將網路資安解決方案納入客戶一站式購足服務之選購項目。
- (9)加強與 SurveyCake 合作，持續推廣企業雲端問卷之服務。
- (10)發展「三環三線」網路架構，期使國內外客戶均可透過優質、快速、穩定的寬頻網路連接到是方機房，一站購足各項數據網路、雲端服務等資通訊解決方案，滿足企業對機房、網路與雲端的需求！

2.長期發展計畫

- (1)擴大電信中立及客戶群聚效應之 IDC 機房優勢，期使本公司之 IDC 機房發展成為東亞數位匯流中心，作為海纜交換中心、網際網路交換中心、語音交換中心及雲端交換中心。
- (2)投資 LY2 新機房，滿足既有客戶擴充需求及爭取新客戶之進駐，新建之 IDC 機房預計於 113 年開放商用服務，計畫引進國際 Cloud/AI 服務業者之進駐，讓 LY2 成為國際業者之亞太區域服務中心，以確保公司在電信中立機房之市場領導地位。
- (3)與東亞各國網路及機房服務業者，簽署 IDC 策略聯盟之合作關係，提升連外之海纜骨幹頻寬及延伸海外服務節點，擴大網路服務之涵蓋範圍，成為企業海外投資佈局之最佳合作夥伴。
- (4)開發及推展雲端增值應用服務，成為企業雲端商務 App 應用服務之重要提供者。持續強化 CCX 雲端交換平台之功能，結合本地雲及國際雲各項資源，提供企業最佳之雲端服務解決方案，發展是方成為雲端商務應用中心。
- (5)在 112 年第三季，本公司經營之 TPIX 會員數已成功晉升為全球前 100 大 IX。本公司將建置 TPIX 海外服務收容點，持續提升 TPIX 台北網際網路交換中心之會員數及交換之訊務量，持續提升 TPIX 在全球 IX 之排名！

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售區域/年度	111 年度		112 年度	
	銷售金額	占營收比例%	銷售金額	占營收比例%
內銷	2,108,711	68.46%	2,141,393	66.04%
外銷	971,595	31.54%	1,101,305	33.96%
合計	3,080,306	100.00%	3,242,698	100.00%

2. 市場占有率

本公司為專業電信服務營運商，主要提供 IDC 機房服務、數據網路服務、語音通信服務及雲端應用服務等，多年來在業界耕耘有成，故營業額逐年呈現穩定成長趨勢。以市場占有率分析而言，由於電信業者家數眾多，業務範圍亦各有差異，目前並無有效的統計數字，故尚無公正客觀之市場占有率資料。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

在未來，電信中立之 IDC 機房服務需求仍持續成長，尤其提供高用電量及承載高重量 Cloud 及 AI 伺服器之 IDC 機房委外管理服務將是未來發展之趨勢。目前國內已有多家業者持續投入機房建設並且陸續開放商用中。寬頻應用服務蓬勃發展，未來網際網路轉訊服務之成長性將大幅提高。企業對於語音節費及語音加值應用服務之需求將推升網路電話服務之成長，具有 NCC 核發號碼可雙向撥出撥入之 070 網路電話業務，其未來之市場成長性，指日可待。另外，企業採用多雲架構已成為雲端服務產業發展趨勢，滿足企業在多雲環境下各種雲端應用之需求將成為雲端營收成長之動能。

4. 競爭利基

A. 提供完整的企業資通解決方案，滿足客戶一站購足的需求

客戶對於電信服務的需求日益多樣化，本公司除了可提供機房服務網路、語音及雲端加值等服務外，同時具備台北海纜交換中心、台北語音交換中心、台北網際網路交換中心；並扮演交換中心經營者，提供海纜介接及國內外電信業者的網路與訊務交換、互連或買賣，享受一站式購足的需求和便利性。

B. 專業中立的東亞電信轉運中心，具群聚效應

本公司為取得 ISO 27001 暨 ISO 27011 資安管理認證電信業者，其 IDC 機房具備五個九的電力設計及備援系統、SOC 資安防護，又為國際海纜業者登台主要登陸口，使本公司儼然成為東亞電信樞紐；同時具備電信中立的地位，群聚了大量國內外各家網際網路服務業者、海纜業者、固網業者及國際雲端服務業者之入駐，可提供客戶快速及高彈性的多方互連，故成為國外業者進駐台灣時的首選。本公司雲端服務亦通過 ISO27017 及 ISO27018 國際認證。另外，本公司 TPIX 台北網際網路交換中心係屬國家關鍵基礎設施，並通過國家通訊傳播委員會國家關鍵基礎設施防護演習之相關評核。

C. 專業的技術與服務能力

本公司擁有廣泛的網路及相關產品，可提供諮詢、管理、規劃、建置及導入商業解決方案，強化企業網路資訊的基礎建設和應用需求，以發揮最佳效能；專業人員方面，高階主管均資歷完備，且不定期會舉辦員工訓練課程，以讓員工技能與時並趨，提供客戶最佳的服務品質。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(a) 網路新型態崛起創造大量行動數據流量需求

IoT 物聯網、影音、虛擬實境(VR)及各種推陳出新的資訊消費與娛樂形式，對於資料傳輸速率和流量要求與日俱增；其中物聯網(IoT)與 5G 網路被視為未來

主導無線通訊的兩大趨勢；台灣中小企業近 140 萬家，占全體企業比重超過 97%，目前正積極推動工業 4.0，在物聯網的環境下，使機器與機器透過網路串連，大量網路需求上升，預期未來台灣地區行動數據網路需求不論在流量或頻寬及網路穩定度上都將更為迫切，隨之而來的商機包括通信連結、雲端數據分析等。因此可期未來本公司在數據網路服務營收將隨著終端使用需求上升而增加。

(b)雲端成企業儲存及運算資料主要工具帶動網路流量需求

雲端服務商提供全球顧客更多儲存數據的選擇，並且優化雲端服務的效率，這個趨勢讓許多顧客願意關閉他們的實體數據中心，轉為全雲端服務，或是把他們最重要的企業服務移到 IaaS 上。本公司提供雲端資料中心擁有豐富 IDC 機房及電信資源，可滿足跨企業跨區域的資訊交換需求，並提供雲端運算平台服務、企業雲端商務應用、企業雲端儲存服務、雲端資安服務、企業混合雲之需求等，成為未來本公司業務成長之一大動力。

(c) AI 應用服務之發展走向商用化

自從 Microsoft 發布 ChatGPT 生成式 AI 應用後，AI 應用已成為最熱門之話題，各家業者(Google, Meta, AWS 等)也相繼提出 AI 發展計畫及相關服務布局之藍圖。AI 已成為未來科技服務發展趨勢之主流，高用電量及高重量之 Cloud/AI 伺服器也同時帶來 IDC 業者之重大商機。

(d)電信市場逐漸走向國際化

電信服務市場雖逐漸走向國際化，然基本上電信業者仍受各區域國家之主管機關管制，惟各區域國家管制程度有所差異，在服務內容方面，本公司主要客戶群為國際客戶(國際電信業者、國際海纜業者、國際訊息內容服務業者、國際網站服務業者、國際雲端服務業者等)，且本公司之機房為國外業者進駐台灣之主要選擇，台灣地區電信服務愈開放、愈自由化、愈國際化，國外業者來台的機會將會持續增加，也隱含是方公司將有更大之商機來服務這些國外業者，所以就服務內容方面，台灣地區之電信國際化對本公司將為正向助益。

B.不利因素與因應對策

(a)不利因素

I. 法規開放導致潛在競爭者增加

由於目前網路業者與電信業者分界漸趨模糊，例如 LINE 的語音通話與 Meta Messenger 的線上通話功能，雖非傳統電信產業，但實際已是新型電信產業的一環，電信管理法已於 109 年 7 月 1 日施行，將電信業由原本的許可制改為登記制，原本第一類電信業者具壟斷性質的特許制與第二類許可制都被打破，以後都可直接登記，降低進入門檻後可能會有競爭者出現搶食電信業大餅。

因應對策

本公司已於 110 年第三季依法向主管機關國家通信傳播委員會送件完成電信轉軌作業，目前公司在電信服務市場上已有先進者優勢，即便法規開放競爭，其他業者的加入不見得會造成現有客戶的流失，原因在網路流量交換需雙方均在同一網路交換中心內方可交換，故一旦客戶數累積後便會產生群聚效應，目前幾間國內外知名業者均選擇本公司做為其在台灣之網路節點，故進入門檻高；而本公司為維持其現有之競爭優勢，亦積極開發新業務，包括提供豐富完備的雲端服務，從虛擬主機、雲端資料中心、私有雲、網路電話整合、雲端儲存整合、雲端商務應用到雲端動態密碼認證等服務期能滿足客戶更多元的需求。

II. 業者習慣殺價競爭導致利潤不高

雖然台灣行動數據使用量呈逐年上升，但根據 NCC 統計台灣行動數據市場營收，整體行動數據市場營收卻有微幅下降趨勢，原因在於台灣主要三家電信業者習於殺價競爭，紛紛推出行動網路吃到飽方案，台灣平均 GB 價格約為 2 美元，明顯低於韓國與日本平均每 GB 單位價格 7 美元以上；根據統計，超過 60% 的使用者會因網路吃到飽而更頻繁的下載影片，造就了台灣行動數據網路使用量高，但卻造成單位利潤下降。行動網路吃到飽方案也直接或間接提升網際網路接取服務之訊務量，但這幾年網際網路接取服務之批售價格逐年調降，市場競爭激烈，對電信業者之網際網路接取服務之營收及獲利都造成影響。

因應對策

本公司對於數據網路服務，除提供市場優惠的計費方案外，也積極切入雲端市場尋求更高毛利的藍海市場，目前已與經濟部合作成功開發國產雲端資料中心，提供台灣雲端業者一個市集平台(Cloud Marketplace)，藉此整合台灣雲端業者的能量，藉以吸納大量的 SaaS 廠商；另外，是方電訊也會與多家系統服務商合作，協助合作夥伴推廣雲端服務，讓台灣中小企業能夠享受到兼具安全、高品質的雲端服務。另外，本公司也建置 CCX 雲端交換平台，結合本地雲及國際雲各項資源，提供企業最佳之雲端服務解決方案，發展是方成為雲端商務應用中心，積極拓展雲端應用服務市場，逐年提升雲端應用服務營收占比，追求營收及獲利雙箭頭成長之目標。

III. IDC 機房空間面臨不足

目前網路使用者越來越習慣影音傳輸的網路使用習慣，未來為因應終端使用者網路流量需求，企業勢必須增加自家網路頻寬，亦須更大的資料儲存空間；本公司目前現有機房空間已接近滿載，若未來企業需要更大機房空間時可能會導致供給速度跟不上需求。

因應對策：

本公司已於 110 年 10 月在內湖舊宗路著手建置 LY2 IDC 機房，LY2 機房樓層面積約 5,000 坪，可提供 20 MW 電力，預計在 113 年中開始提供商用服務，可支援高用電量及高重量 Cloud/AI 伺服器之需求，LY2 機房可協

助國際業者建立 Cloud/AI 亞太區域服務中心，並滿足本公司未來在 IDC 業務成長之需求。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品名稱	主要用途或功能
IDC 機房服務	包含電信業者及企業主機代管、機房代管、電力服務、委外管理等服務，以提供客戶優質之機房服務。
數據網路服務	包含企業虛擬專用網路、網際網路接取、機房跳線，國內外數據電路及頻寬租用等服務，以滿足客戶網路服務之需求。
語音通信服務	包含國際語音批售、企業語音節費、070 VoIP 網路電話、070 雲端總機、070 App 商務應用等服務。
雲端應用服務	包含虛擬主機、物聯網產業應用、企業商務應用、資安應用、雲端儲存、雲端問卷、雲端視訊會議、公有雲直連服務、企業混合雲、雲端交換平台及智慧健康雲等服務。

2. 主要產品之產製過程

A.IDC 機房服務：本公司主要係向上游不動產持有人承租大樓空間，並向上游機電及空調設備供應商採購設備，建置 IDC 機房，提供予下游之經銷代理商或客戶 IDC 機房承租及相關加值服務。

B.數據網路服務：本公司主要係向國內外上游電信業者租購電路及網際網路頻寬，並向上游傳輸及網路設備供應商採購設備，建置網路服務系統，提供予下游之經銷代理商或客戶數據網路租用及相關加值服務。

C.語音通信服務：

(a)國際語音批售業務：電訊業者間相互扮演上下游之角色，對不同目的地之國際電話轉接，各自提供優質語音繞送路由及費率，進行語音話務交換，達到雙贏之目標。

(b)企業語音節費：透過網路電話之技術，提供企業客戶語音通信節費之服務。

(c)070 網路電話服務：本公司向上游網路電話設備供應商採購設備建置網路電話服務系統，並向上游電信業者租用電路，介接電信業者之語音交換系統，做為本公司 070 網路電話接續之用，提供予下游之經銷代理商或客戶 070 網路電話服務。

D. 雲端應用服務：本公司向上游電腦伺服器及硬碟設備與雲端虛擬作業軟體之供應商採購相關軟硬體設備，建置雲端服務之平台，並透過雲生態共生之合作分潤模式，結合雲端作業軟體開發商及雲端服務供應商，提供給下游之經銷代理商或終端客戶使用相關之雲端應用服務。本公司亦結合多家國際雲端服務大廠，透過 CCX 雲端交換平台，提供企業混合雲之直連服務，滿足企業在多雲環境下各種雲端應用服務之需求。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要係向上游電信業者採購電路及頻寬，另向設備供應商採購傳輸設備、網路設備、伺服器及交換設備，以建構相關之資通訊服務系統，提供客戶優質資通訊之整合服務。本公司均與主要供應商建立長期穩定之合作關係，供應情形穩定。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 進貨佔進貨總額百分之十以上者

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	中華電信	482,925	29.96	母公司	中華電信	483,757	29.20	母公司
	其他	1,128,753	70.04	—	其他	1,172,785	70.80	—
	進貨淨額	1,611,678	100.00	—	進貨淨額	1,656,542	100.00	—

增減變動原因：本公司主要向電信業者採購電路及頻寬，另向設備供應商採購電信設備，以建構本公司之電信服務系統主要係因應客戶需求進行採購，佔進貨總額百分之十以上之供應商僅中華電信，最近二年度之主要供應商及金額並無重大變動。

2. 銷貨佔銷貨總額百分之十以上者

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年				112 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	中華電信	223,977	7.27	母公司	中華電信	202,790	6.25	母公司
	其他	2,856,329	92.73	—	其他	3,039,908	93.75	—
	銷貨淨額	3,080,306	100.00	—	銷貨淨額	3,242,698	100.00	—

增減變動原因：本公司以提供 IDC 機房服務、數據網路服務、語音通信服務及雲端應用服務為主，主要銷售客戶為國內外電信業者及網際網路內容服務商，佔銷貨金額最大客戶為中華電信，未達銷貨總額百分之十以上，最近二年度主要銷貨客戶及金額並無重大變動。

(五) 最近二年度生產量值：本公司非屬製造業，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：坪/數據單位/分鐘/G；仟元

主要產品	年度	111 年度		112 年度	
	銷量	銷量	銷值	銷量	銷值
IDC 機房服務(坪)		3,639	960,182	3,648	1,015,577
數據網路服務(Mbps)		583,104	1,385,978	662,246	1,424,228
語音通信服務(分鐘)		111,385,622	238,460	122,323,691	275,642
雲端應用服務(G)		1,622	495,686	1,737	527,251
合計		-	3,080,306	-	3,242,698

產銷量值變動情形之分析及說明：

整體而言，本公司 IDC 機房進駐率已趨近飽和狀態，但透過機房坪效之優化，提升經營效益，112 年度 IDC 機房服務銷值較 111 年度仍呈現成長趨勢，主要是因應台電之電價調漲進行客戶 IDC 租金之調漲，並持續進行機房經營坪效之優化。本公司在 110 年 10 月開始建置 LY2 新機房，以滿足未來 IDC 業務成長之需求。本公司 112 年度數據網路服務之銷量較 111 年度呈現成長趨勢，主要是因 5G、AI、IOT 及 cloud 各種應用服務之興起，帶動網際網路訊務之成長及國際海纜電路租用之需求。在語音通信服務方面，112 年度語音通訊服務銷量及銷值均較 111 年度呈現成長趨勢，主要是因為國際語音批售業務之增加及 070 雲端總機服務之成長。而雲端應用服務係屬本公司致力拓展之業務範圍，持續加強與國際公有雲服務大廠合作推出企業混合雲直連服務，且客戶對雲端服務接受度及使用度持續提升，所以 112 年度雲端應用服務銷值較 111 年度呈現成長趨勢。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；年；%

年度		111 年度	112 年度	113 年度 截至 3 月 30 日
員工人數	直接	16	22	24
	間接	135	139	140
	合計	151	161	164
平均年歲		45.76	44.55	44.33
平均服務年資(年)		12.09	11.68	11.58
學歷分佈比率 (%)	博士	-	1.24%	1.22%
	碩士	12.58%	11.18%	11.59%
	大專	81.46%	80.75%	80.49%
	高中	5.96%	6.83%	6.71%
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施，茲說明如下：

- (1) 公司提供之福利措施：勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、員工定期健康檢查、差旅費補助、生育補助、育兒津貼、員工伙食、年終尾牙及年終獎金等禮金，以照顧員工之生活。
- (2) 職工福利委員會提供之福利措施：定期舉辦國內外員工旅遊、定額員工旅遊補助金、三節禮金、生日禮金及婚喪喜慶之補助。

2. 進修及訓練

(1) 員工訓練及進修情形

本公司訂有教育訓練辦法，培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。111 年教育訓練 24 班，885 人次，總人時 2,247 小時，教育訓練費用 198 仟元；112 年教育訓練 38 班，1,140 人次，總人時 2,951 小時，教育訓練費用新台幣 225 仟元（含誠信經營法規、反貪腐政策、禁止內線交易主題及人權政策相關課程，共計 160 人次/640 小時）。

(2) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

	財務處	稽核室
會計事務丙級	1	-
證券商高級業務員	2	-
投信投顧業務員	1	-
股務人員	1	1
信託業務人員	1	1
國際內部稽核師	-	1

3. 退休制度

本公司依「勞動基準法」規定，按已付薪資總額百分之二，定期提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行信託部，每年年底委請精算師精算，以確保退休金準備金提撥妥適。

自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，原適用舊制退休金之員工經選擇適用新制者或新制施行後到職之員工，本公司每月提撥不得低於勞工每月工資 6% 至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，本公司對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，內部溝通管道通暢，以期勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

5. 職場多元化與性別平等

本公司於 108 年即制訂「是方電訊人權政策」並公告於公司內部網站，除每年定期舉辦內部人權政策相關教育訓練課程並落實執行政策，如設置無記名意見箱、內部網站公告董事聯絡資訊等以持續維持員工意見表達管道的暢通，藉此保障及提昇員工的權益。本公司承諾遵守「聯合國世界人權宣言」的精神，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙或其他因素，而有差別待遇，保障性別平等，公平對待所有員工，僱用身心障礙員工促進弱勢就業，訂定相關規章與規範具體保障全體員工權益。本公司為防制工作場所性騷擾行為，依據性別工作平等法相關規定於員工手冊訂有性騷擾防治專章條文，以維護性別工作平等與人格尊嚴，設有處理機制，由專人處理員工遭受不當行為之投訴。112 年 9 月為讓全體員工瞭解職場性騷擾預防新規定，特地邀請社團法人台灣職業安全健康連線執行長舉辦二場教育課程，在友善職場前提下，112 年度並無性騷擾及歧視申訴事件發生。

本公司主要業務為 IDC 機房營運，相關工程師工作以男性員工為主要人力，所以男性員工比例高於女性，男女比例約為 2：1，但全公司 31 位主管中由女性擔任重要主管職務共計 9 位，足見本公司於晉升或招聘人員時最重視的是員工的專業，杜絕歧視並確保工作機會均等，營造性別平等的職場文化。此外，本公司訂有多項促進職場多元化與性別平等措施，包含「員工生育補助管理辦法」，生育補助：女性員工或員工配偶生育每胎補助 3 萬元，育兒津貼：員工子女出生後至滿 6 歲止(補助 72 個月)，每月補助每位孩童 2 千元；每月實施「職安衛醫護健康臨場」服務，含開放員工健康諮詢服務；辦公大樓設置溫馨哺乳室；女性員工因懷孕等不便因素可申請每日提早 1 小時下班；開放每週一或週五員工可申請居家上班。

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

六、資通安全管理

- (一) 本公司資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 資通安全風險管理架構

本公司設置有資訊安全管理委員會，並依工作職掌在資訊安全管理委員會之下設置資訊安全小組、資訊安全稽核小組及緊急處理小組。

(1) 資訊管理委員會

本公司因應資訊業務管理推行及安全管理制度相關事項之決議，設立「資訊管理委員會」，由規劃處副總經理擔任召集人，由技術總處副總經理擔任副召集人，本委員會由公司各單位主管組成，負責本公司資訊業務管理推行及安全管理制度相關事項之決議。每年定期或視需要召開會議，審查資訊安全管理相關事宜。資訊管理委員會指派專人擔任資訊安全召集人，協調資訊安全小組與緊急處理小組執行資訊安全相關作業及存取控制管理定期進行事件紀錄檢核，以及管理程序檢核。

(2) 資訊安全小組

由資訊管理委員會指派人員組成，負責規劃及執行各項資訊安全作業及資訊安全相關專案管理，包含制定資訊安全管理相關規範，推動資訊安全相關活動，辦理資訊安全相關教育訓練，負責對資訊安全狀況進行預警、監控，並對資訊安全狀況與事件進行處置，建立風險管理制度，及執行資訊管理委員會決議事項等工作事宜。

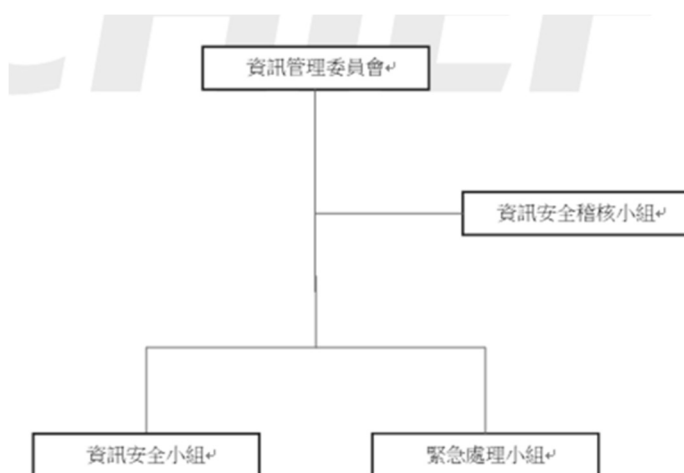
(3) 緊急處理小組

緊急處理小組為任務編組，成員包含緊急處理小組組長及各關鍵業務流程負責人。當重大資安事件發生時，召集緊急處理小組，配合救災單位負責搶救人員、物資與設備等及現場指揮工作，負責災後協調指揮清理災害現場及負責規劃原營運場所之現場復原工作。

(4) 資訊安全稽核小組

由資訊管理委員會指派，負責評估資訊安全管理制度之執行情形。資訊安全稽核小組負責擬定資訊安全內部稽核計畫，執行資訊安全內部稽核，彙整資訊安全內部稽核報告並追蹤不符合事項之改善執行情形。

是方電訊資訊安全組織架構



2. 資通安全政策

是方電訊資訊安全政策係為強化資訊安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供本公司之資訊業務持續運作之資訊環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅。

是方電訊資訊安全管理涵蓋11項管理事項，避免因人為疏失、蓄意或天然災害等因素，導致資料不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，對本公司帶來各種可能之風險及危害。管理事項如下：

- (1) 資訊安全政策訂定與評估。
- (2) 資訊安全組織。
- (3) 資產管理。
- (4) 人力資源安全。
- (5) 實體與環境安全。
- (6) 通訊與作業管理。
- (7) 存取控制安全。
- (8) 系統開發與維護之安全。
- (9) 資訊安全事件之反應及處理。
- (10) 業務永續運作管理。
- (11) 相關法規與施行單位政策之符合性。本公司之內部人員、委外服務廠商與訪客皆應遵守本政策。

3. 具體管理方案

- (1) 是方電訊資訊安全組織為有效落實資安管理，透過各單位的「資訊安全小組」，每月召開例行會議，依據規畫、執行、查核與行動（Plan-Do-Check-Act, PDCA）的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並定期與資訊委員會回報執行成效。
- (2) 加強人員認知與宣導，資訊安全的意外事件有很多都是來自於人員疏忽、大意，因此公司除增加資安專責人員以外並及辦理資訊安全教育訓練，推廣員工資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。每年執行安全性檢測、資通安全健診、社交安全及資安事件演練執行弱點掃描、滲透測試、社交工程演練、緊急事故應變，藉此驗證人員對於資安之重視與發生緊急事件時，能夠確保將傷害降至最低，確保客戶穩定持續運作。
- (3) 從設施面強化，將MOTP(雙因認證)全面導入並完成文件檔案的系統升級、整合與權限管制，避免機密文件外流，及進行檔案備份與異地存放機制。同時增加對維運堡壘網與OA辦公室網路作安全切割並增加維運專用作業電腦，避免木馬程式侵入，強化資安。

4.投入資通安全管理

本公司在100年起即取得ISO27001及ISO27011資訊安全管理作業之國際認證及每年持續通過續評，106年起亦取得ISO27017及ISO27018雲端資訊安全管理作業之國際認證及每年持續通過續評，本公司每年均投入必要之資源以強化各種資安措施，由規劃處副總經理擔任主任委員，技術總處副總經理擔任資訊安全長兼副主任委員，超過10人以上參與資訊安全組織運作，112年每月皆定期召開資訊安全小組會議，並確保每年均通過ISO國際認證單位之年度續評作業(ISO27001等國際認證最新證書有效期間涵蓋112年1月6日至115年1月5日)。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程契約	利晉工程股份有限公司	契約簽訂完成翌日起至完成全部工作並取得建物使用執照	IDC 機房大樓新建工程	保密條款
銷售契約	中華電信股份有限公司 數據通信分公司	110.01-118.12	機房租賃	保密條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		2,986,347	3,098,970	2,943,692	2,784,257	2,426,484
不動產、廠房及設備		318,282	287,885	571,659	1,099,243	2,201,880
使用權資產		1,268,338	1,177,665	1,758,408	1,656,028	2,305,615
無形資產		38,049	62,919	57,375	53,185	49,650
其他資產		54,264	38,445	42,150	35,069	35,388
資產總額		4,665,280	4,754,078	5,494,100	5,751,340	7,135,437
流動負債	分配前	531,707	572,046	603,362	699,944	1,137,349
	分配後	1,093,506	1,192,091	1,260,708	1,336,648	-
非流動負債		1,266,740	1,191,431	1,798,020	1,723,584	2,382,787
負債總額	分配前	1,798,447	1,763,477	2,401,382	2,423,528	3,520,136
	分配後	2,360,246	2,383,522	3,058,728	3,060,232	-
歸屬於母公司業主之權益		2,855,538	2,976,486	3,078,324	3,312,762	3,605,570
股本		694,621	702,459	704,701	707,449	778,664
資本公積		1,380,763	1,379,217	1,346,535	1,349,141	1,361,996
保留盈餘	分配前	785,370	901,801	1,038,014	1,258,162	1,472,237
	分配後	223,571	281,756	380,668	621,458	-
其他權益		(5,216)	(6,991)	(10,926)	(1,990)	(7,327)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		11,295	14,115	14,394	15,050	9,731
權益總額	分配前	2,866,833	2,990,601	3,092,718	3,327,812	3,615,301
	分配後	2,305,034	2,370,556	2,435,372	2,691,108	-

資料來源：108~112 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

2. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流 動 資 產		2,882,887	2,983,609	2,821,788	2,645,989	2,290,044
不 動 產、廠 房 及 設 備		318,227	287,854	571,498	1,099,137	2,201,751
使 用 權 資 產		1,268,082	1,177,405	1,758,166	1,655,783	2,305,375
無 形 資 產		38,049	62,919	57,375	53,185	49,650
其 他 資 產		139,260	219,763	261,540	34,956	35,280
資 產 總 額		4,646,505	4,731,550	5,470,367	5,729,940	7,120,785
流 動 負 債	分 配 前	524,227	563,876	594,281	693,841	1,132,644
	分 配 後	1,086,026	1,183,921	1,251,627	1,330,545	-
非 流 動 負 債		1,266,740	1,191,188	1,797,762	1,723,337	2,382,571
負 債 總 額	分 配 前	1,790,967	1,755,064	2,392,043	2,417,178	3,515,215
	分 配 後	2,352,766	2,375,109	3,049,389	3,053,882	-
股 本		694,621	702,459	704,701	707,449	778,664
資 本 公 積		1,380,763	1,379,217	1,346,535	1,349,141	1,361,996
保 留 盈 餘	分 配 前	785,370	901,801	1,038,014	1,258,162	1,472,237
	分 配 後	223,571	281,756	380,668	621,458	-
其 他 權 益		(5,216)	(6,991)	(10,926)	(1,990)	(7,327)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	2,855,538	2,976,486	3,078,324	5,729,940	3,605,570
	分 配 後	2,293,739	4,111,505	2,420,978	2,676,058	-

資料來源：108~112 年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

3. 簡明損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營 業 收 入	2,400,002	2,564,649	2,801,046	3,080,306	3,242,698
營 業 毛 利	1,008,168	1,121,547	1,255,786	1,468,628	1,586,156
營 業 損 益	677,321	777,244	870,737	1,038,621	1,150,037
營業外收入及支出	382	(17,310)	(15,357)	4,203	982
稅 前 淨 利	677,703	759,934	855,380	1,042,824	1,151,019
繼續營業單位本期淨利	545,987	610,353	686,952	837,253	921,594
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利	545,987	610,353	686,952	837,253	921,594
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,610)	(1,303)	(4,810)	7,424	(5,087)
本期綜合損益總額	542,377	609,050	682,142	844,677	916,507
淨利歸屬於母公司業主	542,508	607,779	686,567	836,810	921,112
淨利歸屬於非控制權益	3,479	2,574	385	443	482
綜 合 損 益 總 額 歸屬於母公司業主	539,335	606,230	681,863	844,021	916,187
綜 合 損 益 總 額 歸屬於非控制權益	3,042	2,820	279	656	320
每 股 盈 餘 (元)	7.83	8.67	9.75	11.85	11.84

資料來源：108~112 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

4. 簡明綜合損益表-國際財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營 業 收 入	2,317,201	2,488,252	2,736,517	3,011,172	3,179,416
營 業 毛 利	983,271	1,100,106	1,240,467	1,452,911	1,571,926
營 業 損 益	659,810	762,632	862,452	1,030,070	1,143,848
營業外收入及支出	13,852	(5,595)	(7,474)	12,281	6,638
稅 前 淨 利	673,662	757,037	854,978	1,042,351	1,150,486
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	542,508	607,779	686,567	836,810	921,112
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	542,508	607,779	686,567	836,810	921,112
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(3,173)	(1,549)	(4,704)	7,211	(4,925)
本期綜合損益總額	539,335	606,230	681,863	844,021	916,187
每 股 盈 餘	7.83	8.67	9.75	11.85	11.84

資料來源：108~112 年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲、施景彬	無保留意見加強調事項段落
109	勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲、郭政弘	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲、郭政弘	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、江美艷	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、江美艷	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

本公司 108 年度配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，原簽證會計師張鼎聲及林鴻鵬變更為張鼎聲及施景彬。

本公司 109 年度配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，原簽證會計師張鼎聲及施景彬變更為張鼎聲及郭政弘。

本公司 111 年度配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，原簽證會計師張鼎聲及郭政弘變更為高逸欣及江美艷。

二、最近五年度財務分析

(一) 國際財務報導準則(合併)

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	38.55%	37.09%	43.71%	42.14%	49.33%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,298.71%	1,452.67%	855.53%	459.53%	272.41%
	流動比率(%)	561.65%	541.73%	487.88%	397.78%	213.35%
償債能力	速動比率(%)	550.80%	537.86%	482.23%	389.70%	202.97%
	利息保障倍數	35.56	36.15	32.24	36.31	30.88
	應收款項週轉率(次)	11.28	11.61	12.55	13.68	13.93
經營能力	平均收現日數	32.36	31.44	29.08	26.68	26.20
	存貨週轉率(次)	2.30	1.63	4.10	0.90	1.30
	應付款項週轉率(次)	12.00	12.76	13.27	14.37	14.15
	平均銷貨日數	158.70	223.93	89.02	405.56	280.77
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.36	8.46	6.52	3.69	1.96
	總資產週轉率(次)	0.60	0.54	0.55	0.55	0.50
	資產報酬率(%)	14.07%	13.34%	13.85%	15.31%	14.78%
獲利能力	權益報酬率(%)	19.10%	20.84%	22.58%	26.08%	26.55%
	稅前純益占實收資本比率(%)	97.56%	108.18%	121.38%	147.41%	147.82%
	純益率(%)	22.75%	23.80%	24.52%	27.18%	28.42%
	每股盈餘(元)	7.83	8.67	9.75	11.85	11.84
	現金流量比率(%)	133.14%	152.94%	147.05%	153.06%	91.63%
現金流量	現金流量允當比率(%)	144.49%	138.07%	121.30%	107.31%	93.97%
	現金再投資比率(%)	4.18%	6.66%	5.48%	7.96%	7.40%
	營運槓桿度	1.34	1.25	1.23	1.18	1.16
槓桿度	財務槓桿度	1.03	1.03	1.03	1.03	1.03

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：

(1) 財務結構

長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)減少：主要係 112 年度不動產、廠房及設備增加所致。

(2) 償債能力

流動比率及速動比率減少：主要係 112 年度不動產、廠房及設備增加所致。

(3) 經營能力

平均銷貨日數及減少：主要係 112 年度存貨減少與存貨相關之銷貨成本增加所致

(4) 現金流量

現金流量比率及現金流量允當比率減少：主要係 112 年度不動產、廠房及設備增加所致。

資料來源：108~112 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

(二) 國際財務會計報導準則(個體)

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	38.54%	37.09%	43.73%	42.19%	49.37%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,295.39%	1,447.84%	853.21%	458.19%	271.97%
償債能力	流動比率(%)	549.93%	529.13%	474.82%	381.35%	202.19%
	速動比率(%)	538.94%	525.21%	469.09%	373.20%	193.02%
	利息保障倍數	35.56	36.03	32.23	36.30	30.87
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.38	11.35	12.36	13.48	13.74
	平均收現日數	32.07	32.16	29.53	27.08	26.56
	存貨週轉率(次)	2.30	1.63	4.10	0.90	1.30
	應付款項週轉率(次)	12.03	12.29	12.82	13.80	13.54
	平均銷貨日數	158.70	223.93	89.02	405.56	280.77
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.36	8.21	6.37	3.60	1.93
	總資產週轉率(次)	0.60	0.53	0.54	0.54	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	14.12%	13.34%	13.90%	15.38%	14.83%
	權益報酬率(%)	19.17%	20.84%	22.68%	26.19%	26.63%
	稅前純益占實收資本比率(%)	97.56%	107.77%	121.32%	147.34%	147.75%
	純益率(%)	22.75%	24.43%	25.09%	27.79%	28.97%
	每股盈餘(元)	7.83	8.67	9.75	11.85	11.84
現金流量	現金流量比率(%)	135.15%	148.32%	149.29%	153.09%	90.94%
	現金流量允當比率(%)	144.21%	136.11%	119.47%	106.12%	92.83%
	現金再投資比率(%)	4.20%	5.86%	5.49%	7.81%	7.40%
槓桿度	營運槓桿度	1.34	1.25	1.23	1.18	1.16
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.03	1.03	1.03
最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：						
(1)財務結構						
長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)減少：主要係 112 年度不動產、廠房及設備增加所致。						
(2)償債能力						
流動比率、速動比率減少：主要係 112 年度不動產、廠房及設備增加所致。						
(3)經營能力						
A.存貨週轉率(次)增加及平均銷貨日數及不動產減少：主要係 112 年度存貨減少與存貨相關之銷貨成本增加所致。						
B.廠房及設備週轉率(次)減少：主要係 112 年度不動產、廠房及設備增加所致。						
(4)現金流量						
現金流量比率減少：主要係 112 年度不動產、廠房及設備增加所致。						

資料來源：經會計師查核之 108~112 年度個體財務報告。

上述財務分析公式如下：

1、財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2、償債能力

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

3、經營能力

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

4、獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5、現金流量

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

6、槓桿度

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、財務報告(含合併及個體財務報告)及盈餘分配議案，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所高逸欣會計師及江美艷會計師查核完竣，出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經本審計委員會審查，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。

是方電訊股份有限公司

審計委員會召集人 林嬋娟



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 十 六 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱附錄 A。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附錄 B。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例%
流動資產	2,784,257	2,426,484	(357,773)	(12.85)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	121,440	116,420	(5,020)	(4.13)
不動產、廠房及設備	1,099,243	2,201,880	1,102,637	100.31
使用權資產	1,656,028	2,305,615	649,587	39.23
無形資產	53,185	49,650	(3,535)	(6.65)
其他非流動資產	37,187	35,388	(1,799)	(4.84)
資產總額	5,751,340	7,135,437	1,384,097	24.07
流動負債	699,944	1,137,349	437,405	62.49
非流動負債	1,723,584	2,382,787	659,203	38.25
負債總額	2,423,528	3,520,136	1,096,608	45.25
股本	707,449	778,664	71,215	10.07
資本公積	1,349,141	1,361,996	12,855	0.95
保留盈餘	1,258,162	1,472,237	214,075	17.01
其他權益	(1,990)	(7,327)	(5,337)	268.19
非控制權益	15,050	9,731	(5,319)	(35.34)
權益總額	3,327,812	3,615,301	287,489	8.64
重大變動項目說明(前後期變動達 20%以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)： (1) 不動產、廠房及設備、使用權資產增加：主要係機房建置案未完工程所致。 (2) 使用權資產增加：主要係擴大租賃範圍交易增加所致。 (3) 流動負債、非流動負債及負債增加：主要係機房建置案未完工程及擴大租賃範圍交易增加所致。				

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

(一) 經營結果分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	3,080,306	3,242,698	162,392	5.27
營業成本	1,611,678	1,656,542	44,864	2.78
營業毛利	1,468,628	1,586,156	117,528	8.00
營業費用	430,044	436,779	6,735	1.57
其他收益及費損淨額	37	660	623	1,683.78
營業利益	1,038,621	1,150,037	111,416	10.73
營業外收入及支出	4,203	982	(3,221)	(76.64)
稅前淨利	1,042,824	1,151,019	108,195	10.38
所得稅費用	205,571	229,429	23,854	11.60
本年度淨利	837,253	921,594	84,341	10.07
其他綜合(損)益	7,424	(5,087)	(12,511)	(168.52)
本期綜合利益總額	844,677	916,507	71,830	8.50
重大變動項目說明(前後期變動達 20%以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)： 其他綜合(損)益減少：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。				

(二) 預期未來一年銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1. 預期銷售數量與其依據：本公司係依據客戶之預估需求，同時考量整體市場環境、目標客戶使用需求之規劃及過去經營成果而訂定年度目標，且為因應市場多元需求，本公司亦致力於提升產品功能及服務品質，因此預期銷售數量將較前一年度成長。
2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司將致力於滿足客戶使用需求及財務資金有效運用，以因應業務成長之需。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業活動	1,071,318	1,042,171	(29,147)	(2.72)
投資活動	954,310	(686,818)	(1,641,128)	(171.97)
籌資活動	(695,902)	(735,350)	(39,448)	5.67
匯率變動對現金之影響	12,154	180	(12,334)	(101.48)
淨現金流入(流出)數	1,341,880	(379,817)	(1,721,697)	(128.30)
現金流量變動情形分析：				
(1)營業活動：主要係 112 年預付款項、合約負債及應付款項變動所致。				
(2)投資活動：主要係 112 年購置不動產廠房及設備增加、處分原始到期日超過三個月之定期存款減少所致。				
(3)籌資活動：主要係 112 年發放現金股利增加及員工認股權行使增加所致。				

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自 營運活動 淨現金流量	預計全年來自 投資活動 淨現金流量	預計全年來自 籌資活動 淨現金流量	預計現金 剩餘(不 足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
1,981,999	827,856	(1,736,331)	(815,748)	257,776	-	-
分析說明：						
(一) 未來一年現金流量變動情形分析：						
營業活動：由於本公司業務將持續成長，預期營業收入及獲利將同步增加，故產生營業活動淨現金流入。						
投資活動：主要為預期新建 IDC 機房，產生淨現金流出。						
籌資活動：主要為預期發放現金股利產生淨現金流出。						
(二) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司於 110 年開始 LY2 智能 IDC 機房之投資建置，以自有資金或短期融資支應，預計於 113 年中提供商用服務，對財務業務無重大影響。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

- (一) 轉投資政策：本公司轉投資政策係以兼顧本業發展性需求及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量。
- (二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	112 年度認列 獲利(虧損)金額	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
領航電信股份有限公司	120	營業正常，獲利狀況平穩。	無。
Chief International Corp.	10,085	營業正常，獲利狀況良好。	無。
上海是泰網絡科技有限公司	464	營業正常，獲利狀況平穩。	無。

(三) 未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

A. 對公司損益之影響

本公司 111 年度及 112 年度之利息收入分別為 14,587 仟元及 32,454 仟元，佔稅前淨利分別為 1.40%及 2.82%，顯示利率變動對本公司損益尚無重大影響。

B. 具體因應措施

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠之借款利率，降低利息支出，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以期隨時採取變通措施，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

2. 匯率變動

A. 匯率變動對公司損益之影響

本公司主要以新台幣計價，部分交易採美元、港幣、人民幣及歐元等計價，111 年度及 112 年度兌換(損失)利益淨額分別為 12,969 仟元及 1,677 仟元，佔本公司營業收入淨額之比重分別為 0.42%及 0.05%，佔稅前淨利則分別為 1.24%及 0.15%。惟本公司 111 年度及 112 年度合併兌換損失占合併營業利益及合併稅前純益之比例皆未達 5%，顯見匯率波動對本公司及子公司之損益尚不致造成重大影響。

B. 具體因應措施

(A)業務單位向客戶報價時，報價決策納入匯率走勢，動態調整報價，以避免匯率波動對公司獲利產生重大影響。

(B)未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略，並適時調整外幣資產與負債之部位以降低匯率變動之風險。

(C)財務部門與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動，在現貨市場靈活調節外幣部位。

3. 通貨膨脹

A. 對公司影響分析

根據行政院主計總處 112 年全年消費者物價指數年增率為 2.50%，另公布 113 年 1 月消費者物價指數年增率為 1.79%，顯示並無大幅通貨膨脹之情形，截至年報刊印日止，本公司損益尚無因通貨膨脹而產生重大影響。

B. 具體因應措施

依成本變動情形，在超過預設容忍區間時，動態向客戶調整售價，避免因通貨膨脹而產生對本公司重大之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，且本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」作為本公司從事相關行為之遵循依據，另經董事會決議不得從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，且密切注意未來產業動向及發展，開發具有未來潛力及市場成長性的產品、服務或技術，茲將未來研發重點臚列如下：

A. IDC 機房服務：

持續引進高效能與綠能環保之機房設施或設計工法，提供高可用性、高效能及高用電容量之機房運作環境。另外也針對機房門禁管制，進行人臉辨識系統之引進及透過自動服務系統進行身分之驗證。

B. 數據網路服務：

(A)進行結構化之資源配置與部署，更新網路骨幹設備，提升設備容量及訊務處理能力。

(B)以集中化及標準化之管理作業，簡化有效應用網路工具。

(C)研讀及測試導入新技術，進行網路訊務之路由分析，強化網路服務水準，導入網路資安功能，降低異常風險，增加服務之可靠度及客戶之滿意度。

(D)因應網路服務發展趨勢，引進 SDWAN 網路服務架構，以滿足客戶網路服務需求。

(E)強化網路流量分析系統，透過分析報表，提供客戶網路訊務之路由分析及網路流量相關資訊之服務。

C.語音通信服務：

(A)配合國際電信潮流演進，研究及導入 Unified Communications (UC)相關新技術，持續提升 UC 整合通訊(語音，傳真，短信息，視訊會議，電子白板，檔案分享等)之各項應用服務。

(B)建立標準自動化適合大量供裝流程及客製化彈性的通信服務。

(C)強化語音通信服務三大面向：建置供裝面、維運管理面、障礙查修面，以提升客戶依存度、黏著度及滿意度。

D.雲端應用服務：

(A)持續擴大 Chief Cloud eXchange (CCX)是方雲端交換平台之涵蓋範圍，結合國際雲端大廠，整合國產雲及國際雲相關資源，透過網路直連服務，提供客戶高穩定，高可用性及彈性化隨選之雲端服務。

(B)持續投入智慧健康雲服務之開發，依客戶及市場需求，持續強化“是方 i 健康”之服務介面及功能。

(C)引進雲端自助管理系統，透過操作便捷之網站平台，提供客戶雲端自助管理服務。

2. 預計投入研發費用

本公司所提供電信服務技術層次之提升，係由本公司技術處及規劃處同仁不定期召開專案工作報告及工作心得研討會，藉以累積、分享及傳承相關技術經驗，提升技術層次，相關服務功能之研發，將透過公司內部資訊人員自行研發或視需要編列研發費用進行委外研發，113 年預計投入研發費用為 2 仟 3 佰萬元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，諮詢相關專業人士，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以充份掌握並因應市場環境變化，並適時調整本公司相關營運策略。最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生國內外重要政策及法律變動而對本公司財務業務有重大影響之情事。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要從事提供 IDC 機房服務、數據網路服務、語音通信服務、雲端應用服務，隨科技進步亦積極不斷研究新應用的產品及服務，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估其對公司營運之影響，研擬相關因應措施，並採行穩健的財務管理策略，以確保市場競爭力；本公司設置有資訊安全管理委員會，每年定期召開會議持續強化資訊安全管理、並進行營運持續演練及辦理資訊安全教育訓練等事項，本公司在 100 年即取得 ISO27001 及 ISO27011 資訊安全管理作業之國際認證，另外，在 106 年亦取得 ISO27017 及 ISO27018 雲端資訊安全管理作業之國際認證，本公司每年均投入必要之資源以強化各種資安措施，確保每年均通過 ISO 國際認證單位之年度續評作業。最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生科技改變(包括資通安全風險)或產業變化而對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日為止，並無併購之情事，未來若有併購案計劃時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估合併效益，以確保股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司非生產事業，不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要向電信業者採購電路及頻寬，另向設備供應商採購電信設備，最近年度及截至年報刊印日為止主要供應廠商中，第一大供應商中華電信係母公司，且為國內最大綜合電信服務營運商，進貨金額比重約 30%，故採購比重相對較高，其餘供應商進貨金額比重多在 10% 以下。整體而言，本公司尚無進貨集中之情事。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司銷售客戶係以國內外電信業者及網際網路內容服務商為主，最近年度及截至年報刊印日為止主要銷貨客戶中，第一大客戶中華電信佔銷貨淨額比重均未超過 10%，本公司未來持續致力於拓展國際知名客戶，銷貨客戶之個別比重將可逐年相對降低。整體而言，本公司尚無銷貨集中之情事。

(十) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

無發生董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形。

(十二) 訴訟或非訟事件，並列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司 112 年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，主要係針對逾期帳款對客戶提起訴訟或聲請支付命令狀，共計 2 件，總計積欠 284 仟元，經本公司債催後尚積欠 134 仟元，其結果不致使本公司股東權益或證券價格有重大影響者之情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

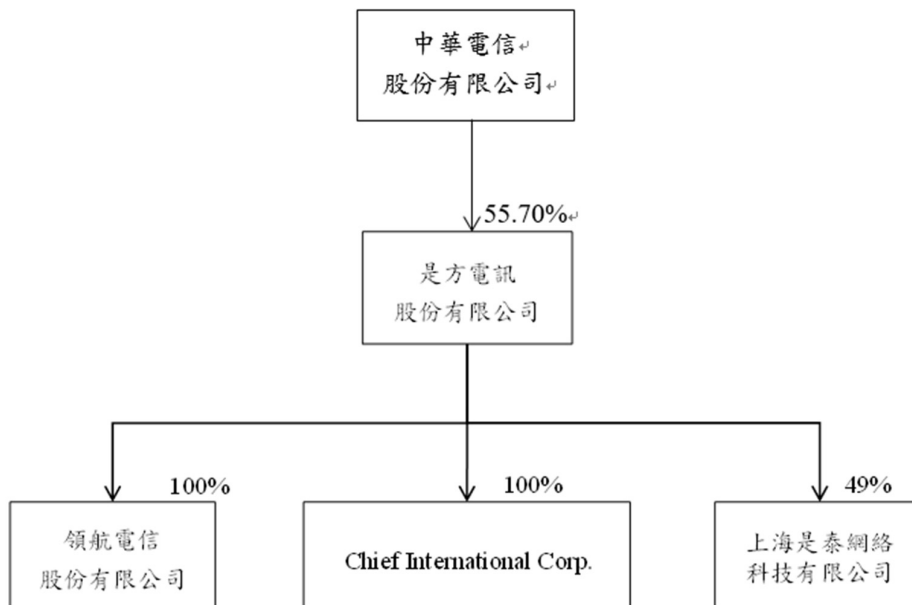
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖(112 年 12 月 31 日)：



2. 關係企業基本資料：

112 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
中華電信股份有限公司	85.06.15	台北市信義路一段二十一之三號	新台幣 77,574,465 仟元	電信、數據及 網路服務
領航電信股份有限公司	88.07.03	台北市內湖區陽光街 250 號	新台幣 2,000 仟元	電信及網路服 務
Chief International Corp.	97.05.27	Offshore Chambers, P.O. Box 217. Apia, Samoa	美金 200 仟元	電信及網路服 務
上海是泰網絡科技有限公司	104.01.30	中國(上海)自由貿易試驗區基隆 路 55 號 6 層 B09 室	人民幣 2,000 仟元	電信及網路服 務

3. 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

4. 整體關係企業經營所涵蓋之行業：詳各關係企業基本資料。

5. 各關係企業董事監察人及總經理資料：

112 年 12 月 31 日 單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			持有股數	持股比例
中華電信股份有限公司	董事長	交通部法人代表：郭水義	2,737,718,976	35.29%
	董事	交通部法人代表：林昭陽		
	董事	交通部法人代表：胡湘麟		
	董事	交通部法人代表：張信一		
	董事	交通部法人代表：陳信宏		
	董事	交通部法人代表：李靜慧		
	董事	交通部法人代表：蔡秀涓		
	董事	交通部法人代表：曾世宏		
	獨立董事	林玉芬	0	0%
	獨立董事	呂忠津	0	0%
	獨立董事	杜奕瑾	0	0%
	獨立董事	陳嘉鐘	0	0%
	獨立董事	林世銘	0	0%
	總經理	林昭陽	20,888	0%
領航電信股份有限公司	董事長	是方電訊股份有限公司 代表人：吳彥宏	200,000	100%
	董事	是方電訊股份有限公司 代表人：劉耀元		
	董事	是方電訊股份有限公司 代表人：潘惟東		
	監察人	是方電訊股份有限公司 代表人：張霖棟		
Chief International Corp.	董事	是方電訊股份有限公司 代表人：劉耀元	200,000	100%
	董事	是方電訊股份有限公司 代表人：潘惟東		
上海是泰網絡科技有限公司	董事長	是方電訊股份有限公司 代表人：江文漢	不適用	49%
	董事	是方電訊股份有限公司 代表人：劉耀元		
	監察人	是方電訊股份有限公司 代表人：潘惟東		
	董事 兼總經理	深圳市世紀通訊有限公司 代表人：韓遠文		51%

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果：

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損 益(稅後)	每股 盈餘 (稅後)
中華電信股份有限公司	77,574,465	523,939,401	129,035,061	394,904,340	223,199,260	46,353,235	37,990,536	4.76
領航電信股份有限公司	2,000	4,339	3,005	1,334	229	95	120	0.6
Chief International Corp.	6,068	114,745	3,162	111,583	15,190	6,522	10,085	50.43
上海是泰網絡科技有限公司	10,150	20,119	824	19,079	48,092	(427)	946	-

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱本年報附錄 A。

(三) 關係報告書：

1. 關係報告書聲明書：

關 係 報 告 書 聲 明 書

本公司 112 年度（自 112 年 01 月 01 日至 112 年 12 月 31 日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：是方電訊股份有限公司



負責人：吳 彥 宏



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 9 日

2.關係報告書會計師複核意見：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, TaiwanTel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

113.3.29 勤審 11303340 號

受文者：是方電訊股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國 112 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書
表示意見。

說 明：

- 一、貴公司於民國 113 年 3 月 29 日編制之民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編制，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國 112 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高 逸 欣

會計師 江 美 艷



3.從屬公司與控制公司間之關係概況：

112 年 12 月 31 日 單位：股

控制公司 名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、 監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
中華電信股份有限公司	對是方電訊攸關活動之決策具控制能力	43,368,383	55.70%	-	董事長 董事 董事 財務長	吳彥宏 吳麗秀 林仲鑠 潘惟東

註：中華電信(股)公司於 113 年 1 月 1 日改派代表人吳麗秀為張本元。

4.進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司 間交易條件		一般交易條件 (註2)		差異 原因	應收(付)帳款票 據		逾期應收帳款			備 註
進 (銷) 貨	金額	占總進 (銷)貨 之比率	銷貨毛 利	單價 (元)	授信期 間	單價 (元)	授信期 間		餘額(註1)	占總應收 (付)帳 款、票據 之比率	金額	處理 方式	備抵 呆帳 金額	
銷貨	202,790	6	-	-	30 天	-	-	-	8,356	4	-	-	-	
進貨	483,757	30	-	-	30 天	-	-	-	(60,653)	(48)	-	-	-	
銷貨	143,085	5	-	-	30 天	-	-	-	24,361	11	-	-	-	

註 1：應收(付)票據、帳款不含代收代付及其他應收(付)款項等之餘額。

註 2：交易條件係由雙方協商決定。

5.財產交易情形：無。

6.資金融通情形：無。

7.資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易類 型(出租 或承租)	標的物		租賃 期間	租賃性質 (註)	租金決 定依據	收取(支付)方 法	與一般租 金水準之 比較情形	本期租金 總額	本期收付情 形	其他約 定事項
	名 稱	坐落地點								
承租	土地	台北市內湖區舊宗段55地號	30 年	營業租賃	合約	電匯	-	15,303	按月支付	-

8.其他重要交易往來情形：無。

9.背書保證情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情事。

四、其他必要補充說明事項：無此情事。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本公司於一一二年度及截至年報刊印日止，並無發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之情事。

是方電訊股份有限公司及其子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國112及111年度

地址：台北市內湖區陽光街250號1樓

電話：(02)2657-6688

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~10		-
七、	合併權益變動表	11		-
八、	合併現金流量表	12~13		-
九、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	14		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15~23		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24		五
	(六) 重要會計項目之說明	24~49		六~二五
	(七) 關係人交易	49~53		二六
	(八) 質抵押之資產	-		-
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	53~54		二七
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	54、56~57		二八
	2. 轉投資事業相關資訊	54、58		二八
	3. 大陸投資資訊	55、59		二八
	4. 主要股東資訊	55、60		二八
	(十四) 部門資訊	55		二九
	(十五) 其他事項	-		-

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：是方電訊股份有限公司

負責人：吳 彥 宏



中 華 民 國 113 年 2 月 16 日

會計師查核報告

是方電訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

是方電訊股份有限公司及其子公司（是方電訊合併公司）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、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達是方電訊合併公司民國 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，與是方電訊合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對是方電訊合併公司民國 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。

茲對是方電訊合併公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

是方電訊合併公司主要收入來源為數據網路服務、IDC 機房服務、雲端應用服務及語音通信服務。因客戶結帳週期不同，是方電訊合併公司係於各週期結帳日以系統自動計算並出帳，而於年度最後一次週期結帳日至財務報導結束日間之收入則以人工方式估列入帳。若人工擷取資訊不完整或不正確，則直接影響相關收入估列金額之正確性，因此將其列為關鍵查核事項。

數據網路服務、IDC 機房服務、雲端應用服務及語音通信服務等收入之相關會計政策請參閱附註四。

本會計師業已瞭解是方電訊合併公司之收入估計流程，並評估相關內部控制制度之設計及執行之有效性。

本會計師亦針對尚未發單之收入認列估計進行以下測試：

1. 驗證人工收入估計流程中，自系統擷取資訊之完整性及正確性。
2. 依適用之費率重新計算截至資產負債表日尚未發單但已提供服務之收入認列，以確認入帳金額之正確性。
3. 檢視期後實際發單金額，確認其與估計收入金額間是否存在重大差異。

其他事項

是方電訊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是方電訊合併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是方電訊合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

是方電訊合併公司之治理單位（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，惟其目的非對是方電訊合併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，以及使是方電訊合併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是方電訊合併公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成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，決定對是方電訊合併公司民國 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 高 逸 欣



高逸欣

會計師 江 美 艷



江美艷

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 113 年 2 月 16 日

是方電訊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 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	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及二五）	\$ 1,981,999	28	\$ 2,361,816	41
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二五）	421	-	439	-
1150	應收票據（附註八及二五）	2,502	-	3,991	-
1170	應收帳款淨額（附註八及二五）	187,102	3	184,704	3
1180	應收帳款－關係人（附註八、二五及二六）	42,619	-	40,832	1
130X	存 貨	3,031	-	3,561	-
1410	預付款項（附註二六）	114,971	2	53,012	1
1476	其他金融資產（附註九及二五）	76,763	1	113,224	2
1479	其他流動資產（附註二六）	17,076	-	22,678	-
11XX	流動資產總計	<u>2,426,484</u>	<u>34</u>	<u>2,784,257</u>	<u>48</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註十及二五）	116,420	2	121,440	2
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	2,201,880	31	1,099,243	19
1755	使用權資產（附註十三）	2,305,615	32	1,656,028	29
1821	無形資產（附註十四）	49,650	1	53,185	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	1,411	-	2,118	-
1990	其他非流動資產（附註二五及二六）	33,977	-	35,069	1
15XX	非流動資產總計	<u>4,708,953</u>	<u>66</u>	<u>2,967,083</u>	<u>52</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,135,437</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,751,340</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債（附註十八及二六）	\$ 35,609	1	\$ 52,978	1
2150	應付票據（附註二五）	28	-	75	-
2170	應付帳款（附註二五）	57,072	1	42,089	1
2180	應付帳款－關係人（附註二五及二六）	67,898	1	67,055	1
2219	其他應付款（附註十五及二五）	737,671	10	305,725	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	123,985	2	119,718	2
2280	租賃負債－流動（附註十三、二五及二六）	88,685	1	93,653	2
2399	其他流動負債	26,401	-	18,651	-
21XX	流動負債總計	<u>1,137,349</u>	<u>16</u>	<u>699,944</u>	<u>12</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	677	-	552	-
2580	租賃負債－非流動（附註十三、二五、及二六）	2,301,125	32	1,630,490	28
2640	淨確定福利負債（附註四、十六及十九）	9,812	-	10,959	-
2645	存入保證金（附註二五及二六）	71,173	1	81,583	2
25XX	非流動負債總計	<u>2,382,787</u>	<u>33</u>	<u>1,723,584</u>	<u>30</u>
2XXX	負債總計	<u>3,520,136</u>	<u>49</u>	<u>2,423,528</u>	<u>42</u>
	歸屬於母公司業主之權益（附註十七）				
3110	普通股股本	778,664	11	707,449	12
3200	資本公積	1,361,996	19	1,349,141	24
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	495,424	7	411,916	7
3320	特別盈餘公積	1,988	-	10,926	-
3350	未分配盈餘	974,825	14	835,320	15
3300	保留盈餘總計	1,472,237	21	1,258,162	22
3400	其他權益	(7,327)	-	(1,990)	-
31XX	母公司業主權益合計	3,605,570	51	3,312,762	58
36XX	非控制權益	9,731	-	15,050	-
3XXX	權益總計	<u>3,615,301</u>	<u>51</u>	<u>3,327,812</u>	<u>58</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 7,135,437</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,751,340</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳彥宏



經理人：劉耀元



會計主管：潘惟東



是方電訊股份有限公司及其子公司

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	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十八及二六）	\$ 3,242,698	100	\$ 3,080,306	100
5000	營業成本（附註十六、十九及二六）	<u>1,656,542</u>	<u>51</u>	<u>1,611,678</u>	<u>52</u>
5900	營業毛利	<u>1,586,156</u>	<u>49</u>	<u>1,468,628</u>	<u>48</u>
	營業費用（附註十六、十九及二六）				
6100	推銷費用	303,097	9	299,606	10
6200	管理費用	115,472	4	116,085	4
6300	研究發展費用	18,898	1	15,369	-
6450	預期信用迴轉利益（附註八）	(<u>688</u>)	<u>-</u>	(<u>1,016</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>436,779</u>	<u>14</u>	<u>430,044</u>	<u>14</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註十九）	<u>660</u>	<u>-</u>	<u>37</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>1,150,037</u>	<u>35</u>	<u>1,038,621</u>	<u>34</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	32,454	1	14,587	1
7190	其他收入	5,369	-	5,636	-
7020	其他利益及損失	1,682	-	13,514	-
7050	財務成本（附註十九及二六）	(<u>38,523</u>)	(<u>1</u>)	(<u>29,534</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>982</u>	<u>-</u>	<u>4,203</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	1,151,019	35	1,042,824	34
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>229,425</u>	<u>7</u>	<u>205,571</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>921,594</u>	<u>28</u>	<u>837,253</u>	<u>27</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	\$ 515	-	(\$ 2,156)	-
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	(5,019)	-	(694)	-
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅	(103)	-	431	-
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	(480)	-	9,843	-
8300	其他綜合損益淨額	(5,087)	-	7,424	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 916,507	28	\$ 844,677	27
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 921,112	28	\$ 836,810	27
8620	非控制權益	482	-	443	-
8600		\$ 921,594	28	\$ 837,253	27
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 916,187	28	\$ 844,021	27
8720	非控制權益	320	-	656	-
8700		\$ 916,507	28	\$ 844,677	27
	每股盈餘（附註二一）				
9710	基 本	\$ 11.84		\$ 10.77	
9810	稀 釋	\$ 11.78		\$ 10.71	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳彥宏

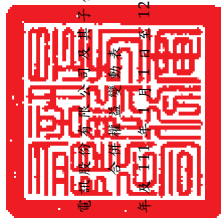


經理人：劉耀元



會計主管：潘惟東





是方電腦股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬	於母公	司業主之權益	附註			其他	十	七	)	權	益	總	額
				資	本	額	保	留	盈	餘	計	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	
股東數 (仟股)	通	股	金	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
A1	70,470	-	\$ 704,701	\$ 1,346,535	\$ 343,336	\$ 6,991	\$ 68,580	\$ 3,935	\$ 614,937	\$ 1,038,014	\$ 8,887	\$ 2,039	\$ 3,092,718	\$ 14,394
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
G1	275	-	2,748	35,929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	70,745	-	707,449	1,349,141	411,916	10,926	835,320	1,258,162	743	(2,733)	15,050	3,327,812	8,838	3,327,812
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	7,074	-	70,745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
G1	47	-	470	7,600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	77,866	-	778,664	1,361,996	495,424	1,988	974,825	1,472,237	425	(7,752)	9,731	3,615,301	4,980	3,615,301

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：吳彥宏



經理人：劉耀元



會計主管：潘惟東

是方電訊股份有限公司及其子公司

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	本年度稅前淨利	\$ 1,151,019	\$ 1,042,824
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	176,281	172,134
A20200	攤銷費用	6,367	9,431
A20300	預期信用迴轉利益	(688)	(1,016)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	18	177
A20900	財務成本	38,523	29,534
A21200	利息收入	(32,454)	(14,587)
A21300	股利收入	(4,944)	(4,944)
A21900	員工認股權酬勞成本	4,980	8,838
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(660)	(37)
A23100	處分金融資產淨利益	-	(726)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(2,240)	568
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	464	(2,200)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,489	(1,104)
A31150	應收帳款	(2,043)	(8,445)
A31160	應收帳款－關係人	(1,768)	(5,620)
A31200	存 貨	2,770	(1,797)
A31230	預付款項	(61,959)	(16,068)
A31240	其他流動資產	4,837	5,770
A32125	合約負債	(17,369)	14,421
A32130	應付票據	(47)	(7,869)
A32150	應付帳款	15,235	(8,791)
A32160	應付帳款－關係人	843	10,752
A32180	其他應付款	19,351	51,772
A32230	其他流動負債	7,750	6,425
A32240	淨確定福利負債	(632)	(715)
A33000	營運產生之現金	1,305,123	1,278,727
A33300	支付之利息	(38,523)	(29,534)
A33500	支付之所得稅	(224,429)	(177,875)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,042,171</u>	<u>1,071,318</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	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	\$ -	(\$ 3,302)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(6,893)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	9,570
B02700	購置不動產、廠房及設備	(765,573)	(594,810)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,403	37
B04500	購置無形資產	(1,645)	(3,789)
B06500	取得原始到期日超過三個月之定期 存款	(459,825)	(483,625)
B06600	處分原始到期日超過三個月之定期 存款	495,195	2,011,810
B06800	其他非流動資產減少	5,464	7,081
B07500	收取之利息	33,219	13,287
B07600	收取之股利	<u>4,944</u>	<u>4,944</u>
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	<u>(686,818)</u>	<u>954,310</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金（減少）增加	(10,410)	15,508
C04020	租賃負債本金償還	(90,942)	(92,989)
C04500	發放現金股利	(636,704)	(657,346)
C05800	支付非控制權益現金股利	(5,639)	-
C04800	員工認股權行使	8,070	38,677
C01800	因受領贈與產生者	<u>275</u>	<u>248</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(735,350)</u>	<u>(695,902)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>180</u>	<u>12,154</u>
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(379,817)	1,341,880
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,361,816</u>	<u>1,019,936</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,981,999</u>	<u>\$ 2,361,816</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳彥宏



經理人：劉耀元



會計主管：潘惟東



是方電訊股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

是方電訊股份有限公司（母公司，母公司及由母公司所控制個體以下簡稱合併公司）於 80 年 1 月設立，主要從事數據網路服務、IDC 機房服務、語音通信服務及雲端應用服務等相關業務。

母公司股票自 107 年 6 月 5 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下稱「櫃買中心」）上櫃買賣。

合併公司之母公司為中華電信股份有限公司，該公司及其所控制個體，於 112 年及 111 年 12 月 31 日持有合併公司普通股股權分別為 58.63% 及 58.67%。

本合併財務報告係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 2 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IAS 21之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日(註2)

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：適用於2025年1月1日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正及相關適用期間對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

1. 第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含母公司及由母公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表三及附表四。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益並分別歸屬予母公司業主及非控制權益。

(六) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他金融資產與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及商業本票，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據及帳款）之減損損失。

應收票據及帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

1. 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
2. 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
3. 收入金額能可靠衡量；
4. 與交易有關之經濟效益很有可能流入本集團；及
5. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

勞務收入係依合約提供 IDC 機房建置所產生之收入，帳入 IDC 機房服務收入項下，係按合約約定完工驗收後予以認列。

IDC 機房服務收入係以合約約定固定費率計價。數據網路服務收入、雲端應用服務收入及語音通信服務收入依客戶選擇，可能以合約約定固定費率計價；或按合約約定計量，係以實際使用量或通話時間計算。合併公司預先向客戶收取之月租費及使用費認列為合約負債，後續則分別按時間經過及用戶實際使用量轉列收入。

上述四類客戶合約收入未有以組合方式出售之情事，移轉商品或勞務與收取對價之時間係為一年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

(十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付等成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付等支出項目）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十三) 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務之期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。

再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十四) 員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。母公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 150	\$ 150
銀行存款	132,097	280,246
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	1,730,000	2,081,420
商業本票	119,752	-
	<u>\$ 1,981,999</u>	<u>\$ 2,361,816</u>

銀行活期存款、銀行定期存款及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行活期存款	0.05%~1.45%	0.15%~1.05%
銀行定期存款	1.30%~1.40%	0.31%~4.30%
商業本票	0.72%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 421</u>	<u>\$ 439</u>

合併公司取得國內上市（櫃）股票係以短期投資為目的。

八、應收票據及帳款淨額（含關係人）

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 2,502	\$ 3,991
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 230,839	\$ 228,100
減：備抵損失	(1,118)	(2,564)
	\$ 229,721	\$ 225,536

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易。合併公司使用公開可得之財務資訊及歷史交易紀錄對主要客戶予以評等，並持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司將直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%~0.29%	0.69%~2.36%	22.80%	42.75%	60.53%~100%	
總帳面金額	\$ 190,048	\$ 42,976	\$ 11	\$ 1	\$ 305	\$ 233,341
備抵損失（存續期間）						
預期信用損失	(467)	(355)	(2)	(1)	(293)	(1,118)
攤銷後成本	\$ 189,581	\$ 42,621	\$ 9	\$ -	\$ 12	\$ 232,223

111 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 ~ 120 天	逾 超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%~0.29%	0.67%~2.44%	12.58%	37.89%	71.54%~100%	
總帳面金額	\$ 180,664	\$ 49,649	\$ 91	\$ 45	\$ 1,642	\$ 232,091
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(462)	(466)	(11)	(17)	(1,608)	(2,564)
攤銷後成本	\$ 180,202	\$ 49,183	\$ 80	\$ 28	\$ 34	\$ 229,527

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,564	\$ 3,647
減：本年度迴轉減損損失	(688)	(1,016)
減：本年度實際沖銷	(758)	(67)
年底餘額	\$ 1,118	\$ 2,564

九、其他金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 76,763	\$ 113,224

原始到期日超過 3 個月之定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	4.80%~5.00%	0.95%~2.70%

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
非流動		
權益工具投資		
國內上市(櫃)股票	\$ 115,273	\$ 120,236
國內未上市(櫃)股票	1,147	1,204
	\$ 116,420	\$ 121,440

合併公司依長期策略目的投資大聯大控股股份有限公司(原名：大聯大投資控股股份有限公司)、文曄科技股份有限公司特別股及三通網資訊股份有限公司普通股。合併公司管理階層認為若將該等投資之

短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

十一、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			112年 12月31日	111年 12月31日
是方電訊股份有限公司	領航電信股份有限公司	電信及網路服務	100%	100%
	Chief International Corp.	電信及網路服務	100%	100%
	上海是泰網絡科技有限公司	電信及網路服務	49%	49%

母公司依股東間之書面協議取得上海是泰網絡科技有限公司（上海是泰）3席董事席次中之2席董事席次，對該公司具控制力，故將其列為子公司，該公司主要從事電信及網路服務。

十二、不動產、廠房及設備

成本	資訊設備	電信設備	什項設備	未完工程及 待驗設備	合計
111年1月1日餘額	\$ 20,030	\$1,962,943	\$ 5,299	\$ 330,071	\$2,318,343
增添	1,808	17,303	-	577,103	596,214
處分	(27)	(8,922)	(3)	-	(8,952)
重分類	971	10,988	-	(13,412)	(1,453)
淨兌換差額	7	-	-	-	7
111年12月31日餘額	<u>\$ 22,789</u>	<u>\$1,982,312</u>	<u>\$ 5,296</u>	<u>\$ 893,762</u>	<u>\$2,904,159</u>
累計折舊及減損					
111年1月1日餘額	(\$ 18,480)	(\$1,723,238)	(\$ 4,966)	\$ -	(\$1,746,684)
折舊費用	(575)	(66,378)	(226)	-	(67,179)
處分	27	8,922	3	-	8,952
淨兌換差額	(5)	-	-	-	(5)
111年12月31日餘額	<u>(\$ 19,033)</u>	<u>(\$1,780,694)</u>	<u>(\$ 5,189)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$1,804,916)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,756</u>	<u>\$ 201,618</u>	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 893,762</u>	<u>\$1,099,243</u>
成本					
112年1月1日餘額	\$ 22,789	\$1,982,312	\$ 5,296	\$ 893,762	\$2,904,159
增添	3,127	53,535	-	1,121,511	1,178,173
處分	(333)	(94,449)	(80)	-	(94,862)
重分類	2,191	57,736	-	(61,114)	(1,187)
淨兌換差額	(8)	-	-	-	(8)
112年12月31日餘額	<u>\$ 27,766</u>	<u>\$1,999,134</u>	<u>\$ 5,216</u>	<u>\$1,954,159</u>	<u>\$3,986,275</u>

（接次頁）

(承前頁)

	資 訊 設 備	電 信 設 備	什 項 設 備	未完工程及 待 驗 設 備	合 計
累計折舊及減損					
112年1月1日餘額	(\$ 19,033)	(\$1,780,694)	(\$ 5,189)	\$ -	(\$1,804,916)
折舊費用	(1,331)	(67,808)	(95)	-	(69,234)
處 分	333	89,334	80	-	89,747
淨兌換差額	8	-	-	-	8
112年12月31日餘額	<u>(\$ 20,023)</u>	<u>(\$1,759,168)</u>	<u>(\$ 5,204)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$1,784,395)</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 7,743</u>	<u>\$ 239,966</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$1,954,159</u>	<u>\$2,201,880</u>

不動產、廠房及設備於 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損測試。

母公司於 110 年 1 月 26 日經董事會決議通過大樓建置 IDC 機房案，該建置案已實際動工施作，前述已投入成本帳列不動產、廠房及設備項下之未完工程待驗設備。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

資訊設備	3 至 5 年
電信設備	
電信線路	2 至 30 年
機械天線	2 至 30 年
什項設備	
空調設備、升降機等	3 至 5 年
其 他	3 至 5 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 560,551	\$ 572,394
建 築 物	1,744,158	1,082,168
運輸設備	906	1,466
	<u>\$ 2,305,615</u>	<u>\$ 1,656,028</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 756,915</u>	<u>\$ 2,569</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 11,843	\$ 11,843
建 築 物	94,249	91,611
運輸設備	955	1,501
	<u>\$ 107,047</u>	<u>\$ 104,955</u>

除上述所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112及111年1月1日至12月31日並未發生重大減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 88,685	\$ 93,653
非 流 動	<u>2,301,125</u>	<u>1,630,490</u>
	<u>\$ 2,389,810</u>	<u>\$ 1,724,143</u>

租賃負債之折現率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土 地	1.60%	1.60%
建 築 物	1.565%~2.10%	1.19%~1.70%
運輸設備	1.19%~1.69%	1.19%~1.44%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及辦公大樓，租賃期間為1~50年。於租賃期間屆滿時，合併公司得選擇行使優先承租權。

合併公司之若干土地及辦公大樓租賃包含租賃延長之選擇權。此等條款使合併公司擁有最大之經營彈性。因合併公司合理確定將行使該等選擇權，故於衡量租賃負債時反映此等條款。

合併公司為配合業務發展需求，於112年4月經董事會決議與兄弟公司光世代重新簽訂建物租賃契約，並於112年6月29日股東會決議通過，相關擴大租賃範圍之交易分別增加使用權資產及租賃負債739,314仟元。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
低價值資產租賃費用	\$ 177	\$ 177
租賃之現金流出總額	\$ 129,358	\$ 122,551

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 58,289	\$ 31,533	\$ 89,822
單獨取得	3,789	-	3,789
重 分 類	1,452	-	1,452
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 63,530	\$ 31,533	\$ 95,063
<u>累計攤銷</u>			
111 年 1 月 1 日 餘 額	(\$ 32,447)	\$ -	(\$ 32,447)
攤銷費用	(9,431)	-	(9,431)
111 年 12 月 31 日 餘 額	(\$ 41,878)	\$ -	(\$ 41,878)
111 年 12 月 31 日 淨 額	\$ 21,652	\$ 31,533	\$ 53,185
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 63,530	\$ 31,533	\$ 95,063
單獨取得	1,645	-	1,645
重 分 類	1,187	-	1,187
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 66,362	\$ 31,533	\$ 97,895
<u>累計攤銷</u>			
112 年 1 月 1 日 餘 額	(\$ 41,878)	\$ -	(\$ 41,878)
攤銷費用	(6,367)	-	(6,367)
112 年 12 月 31 日 餘 額	(\$ 48,245)	\$ -	(\$ 48,245)
112 年 12 月 31 日 淨 額	\$ 18,117	\$ 31,533	\$ 49,650

電腦軟體之攤銷費用係以直線基礎按 3~8 年計提。其他無形資產係單獨取得之網際網路協定地址 (IP Address)，因其每年可以少許維護年費維持使用權且預期該網際網路協定地址可持續產生淨現金流入，在現金流入之期間並未存在可預見之限制時，屬非確定耐用年限之無形資產，故不予攤銷。

十五、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 178,222	\$ 172,159
應付員工及董事酬勞	88,740	80,613
應付購置設備款	428,551	15,951
其 他	42,158	37,002
	<u>\$ 737,671</u>	<u>\$ 305,725</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司之母公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司之母公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 31,477	\$ 32,765
計畫資產公允價值	(21,665)	(21,806)
淨確定福利負債	<u>\$ 9,812</u>	<u>\$ 10,959</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111 年 1 月 1 日	<u>\$ 32,564</u>	<u>(\$ 23,046)</u>	<u>\$ 9,518</u>
服務成本			
利息費用（收入）	<u>153</u>	<u>(107)</u>	<u>46</u>
認列於損益	<u>153</u>	<u>(107)</u>	<u>46</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	<u>(1,757)</u>	<u>(1,757)</u>
精算損失－財務統計假設 變動	<u>94</u>	<u>-</u>	<u>94</u>
精算損失－經驗調整	<u>3,819</u>	<u>-</u>	<u>3,819</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,913</u>	<u>(1,757)</u>	<u>2,156</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(761)</u>	<u>(761)</u>
福利支付	<u>(3,865)</u>	<u>3,865</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 32,765</u>	<u>(\$ 21,806)</u>	<u>\$ 10,959</u>
112 年 1 月 1 日	<u>\$ 32,765</u>	<u>(\$ 21,806)</u>	<u>\$ 10,959</u>
服務成本			
利息費用（收入）	<u>410</u>	<u>(278)</u>	<u>132</u>
認列於損益	<u>410</u>	<u>(278)</u>	<u>132</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	<u>(131)</u>	<u>(131)</u>
精算利益－經驗調整	<u>(384)</u>	<u>-</u>	<u>(384)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(384)</u>	<u>(131)</u>	<u>(515)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(764)</u>	<u>(764)</u>
福利支付	<u>(1,314)</u>	<u>1,314</u>	<u>-</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 31,477</u>	<u>(\$ 21,665)</u>	<u>\$ 9,812</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 4</u>
推銷費用	<u>82</u>	<u>29</u>
管理費用	<u>32</u>	<u>11</u>
研發費用	<u>6</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 46</u>

母公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟母公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

母公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 1,242)	(\$ 1,421)
減少 0.5%	\$ 1,316	\$ 1,511
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 1,279	\$ 1,469
減少 0.5%	(\$ 1,219)	(\$ 1,396)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	112年12月31日	111年12月31日
預期一年內提撥金額	\$ 761	\$ 778
確定福利義務平均到期期間	8.1年	8.9年

未折現之退休金福利支付到期分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
不超過1年	\$ 829	\$ 884
1~5年	10,767	5,093
超過5年	<u>9,543</u>	<u>14,176</u>
	<u>\$ 21,139</u>	<u>\$ 20,153</u>

十七、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>88,000</u>	<u>88,000</u>
額定股本	<u>\$ 880,000</u>	<u>\$ 880,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>77,866</u>	<u>70,745</u>
已發行股本	<u>\$ 778,664</u>	<u>\$ 707,449</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

母公司於 111 年 2 月 17 日董事會決議增資發行新股 212.25 仟股，每股面額 10 元，作為 111 年度員工認股權行使認購之新股，並經董事會決議，以 111 年 3 月 16 日為增資基準日。此案業經經濟部商業發展署於 111 年 4 月 11 日核准。

母公司於 111 年 12 月 15 日董事會決議增資發行新股 62.5 仟股，每股面額 10 元，作為 111 年度員工認股權行使認購之新股，並經董事會決議，以 111 年 12 月 16 日為增資基準日。此案業經經濟部商業發展署於 112 年 1 月 4 日核准。

112 年 6 月 29 日股東常會決議盈餘轉增資發行新股 7,074 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 778,194 仟元。上述盈餘轉增資案業經金管會證券期貨局於 112 年 7 月 14 日核准申報生效，並經 112 年 7 月 27 日董事會決議 112 年 8 月 25 日為增資基準日。此案業經經濟部商業發展署於 112 年 9 月 12 日核准。

母公司於 112 年 12 月 25 日董事會決議增資發行新股 47 仟股，每股面額 10 元，作為 112 年度員工認股權行使認購之新股，並經董事會決議，以 112 年 12 月 28 日為增資基準日。此案業經經濟部商業發展署於 113 年 1 月 17 日核准。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
股票發行溢價	\$ 1,350,340	\$ 1,335,782
員工認股權	10,368	12,346
因受領贈與產生者	<u>1,288</u>	<u>1,013</u>
	<u>\$ 1,361,996</u>	<u>\$ 1,349,141</u>

資本公積中屬股票發行溢價及因受領贈與產生者，除來自逾期未領股利之資本公積，僅得用以彌補虧損外，其餘亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途，惟其失效後轉列之資本公積得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依母公司章程之盈餘分派政策規定，母公司盈餘分派或虧損撥補於每會計年度終了後為之。年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。盈餘分派以現金發放者，母公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。母公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(五)員工及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司分派盈餘時，應就報導期間結束日帳列其他權益淨額為減項者，提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

母公司於 112 年 6 月 29 日及 111 年 6 月 7 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 83,508	\$ 68,580		
(迴轉) 提列特別盈餘公積	(8,938)	3,935		
現金股利	636,704	614,937	\$ 9.00	\$ 8.70
股票股利	70,745	-	1.00	-

上述現金股利已分別於 112 年 2 月 16 日經董事會及 111 年 6 月 7 日經股東會決議分配。

另母公司於 112 年 2 月 16 日董事會擬議配發股票股利，每股配發新台幣 1 元，計配發 70,745 仟元，已於 112 年 6 月 29 日召開之股東常會決議分配。111 年 6 月 7 日股東會決議以資本公積發放現金，每股配發新台幣 0.6 元，計配發 42,409 仟元。

母公司於 113 年 2 月 16 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 92,152	
特別盈餘公積	5,337	
現金股利	825,384	\$ 10.60

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。有關母公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配案，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

十八、營業收入淨額

	112年度	111年度
依產品收入類別表達		
數據網路服務收入	\$ 1,424,228	\$ 1,385,978
IDC 機房服務收入	1,015,577	960,182
雲端應用服務收入	527,251	495,686
語音通信服務收入	275,642	238,460
	<u>\$ 3,242,698</u>	<u>\$ 3,080,306</u>
依客戶合約收入類別表達		
電信業務收入	\$ 3,209,254	\$ 3,027,394
勞務收入	31,243	51,789
商品銷貨收入	2,201	1,123
	<u>\$ 3,242,698</u>	<u>\$ 3,080,306</u>

合約負債

	112年12月31日	111年12月31日
電信業務	<u>\$ 35,609</u>	<u>\$ 52,978</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於 112 及 111 年度認列為收入之金額分別為 38,843 仟元及 29,331 仟元。

十九、淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備淨利益	<u>\$ 660</u>	<u>\$ 37</u>

(二) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$ 38,239	\$ 29,385
其 他	<u>284</u>	<u>149</u>
	<u>\$ 38,523</u>	<u>\$ 29,534</u>

(三) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 69,234	\$ 67,179
使用權資產	107,047	104,955
無形資產	<u>6,367</u>	<u>9,431</u>
	<u>\$ 182,648</u>	<u>\$ 181,565</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 165,692	\$ 162,561
營業費用	<u>10,589</u>	<u>9,573</u>
	<u>\$ 176,281</u>	<u>\$ 172,134</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 5,716	\$ 6,944
營業費用	<u>651</u>	<u>2,487</u>
	<u>\$ 6,367</u>	<u>\$ 9,431</u>

(四) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 8,091	\$ 7,530
確定福利計畫（附註十六）	<u>132</u>	<u>46</u>
	<u>8,223</u>	<u>7,576</u>
股份基礎給付		
員工認股權（附註二二）	<u>4,980</u>	<u>8,838</u>

其他員工福利

薪資費用	309,644	306,740
勞健保費用	20,793	19,667
其他員工福利	<u>96,737</u>	<u>88,264</u>
	<u>427,174</u>	<u>414,671</u>

員工福利費用合計	<u>\$ 440,377</u>	<u>\$ 431,085</u>
----------	-------------------	-------------------

依功能別彙總

營業成本	\$ 49,352	\$ 43,001
營業費用	<u>391,025</u>	<u>388,084</u>
	<u>\$ 440,377</u>	<u>\$ 431,085</u>

(五) 員工及董事酬勞

母公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 3.5%至 6.9%及不高於 2.3%提撥員工酬勞及董事酬勞。母公司於 113 年 2 月 16 日董事會決議通過 112 年度員工酬勞 85,267 仟元及董事酬勞 3,360 仟元，係分別按前述稅前利益之 6.9%及 0.3%提撥。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工及董事酬勞分別於 112 年 2 月 16 日及 111 年 2 月 17 日經母公司董事會決議如下：

	111年度	110年度
	現金酬勞	現金酬勞
員工酬勞	\$ 77,253	\$ 63,366
董事酬勞	3,360	3,360

111 及 110 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關母公司決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 226,043	\$ 204,719
未分配盈餘加徵	2,653	-
	<u>228,696</u>	<u>204,719</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	729	852
	<u>729</u>	<u>852</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 229,425</u>	<u>\$ 205,571</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 1,151,019</u>	<u>\$ 1,042,824</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 230,204	\$ 208,565
稅上不可減除之費損	1	1
免稅所得	(3,122)	(2,929)
未分配盈餘加徵	2,653	-
未認列之投資抵減	(3,389)	-
合併個體適用不同稅率之影響數	(32)	(44)
其他	3,110	(22)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 229,425</u>	<u>\$ 205,571</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
—確定福利計畫再衡量數	\$ 103	(\$ 431)

(三) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 123,985</u>	<u>\$ 119,718</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,325	(\$ 126)	(\$ 103)	\$ 1,096
存貨跌價及呆滯損失	705	(448)	-	257
備抵損失超限	53	-	-	53
金融商品評價損益	35	(30)	-	5
	<u>\$ 2,118</u>	<u>(\$ 604)</u>	<u>(\$ 103)</u>	<u>\$ 1,411</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 677</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,037	(\$ 143)	\$ 431	\$ 1,325
存貨跌價及呆滯損失	592	113	-	705
未實現兌換損失	61	(61)	-	-
備抵損失超限	297	(244)	-	53
金融商品評價損益	-	35	-	35
	<u>\$ 1,987</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 2,118</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 552	\$ -	\$ 552

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
112 年度到期	\$ 5	\$ 123
113 年度到期	118	118
114 年度到期	117	117
115 年度到期	137	137
116 年度到期	129	129
117 年度到期	118	118
118 年度到期	26	26
	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 768</u>

(六) 所得稅核定情形

母公司暨子公司領航電信截至 110 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利		
歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 921,112</u>	<u>\$ 836,810</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	77,820	77,717
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	86	118
員工酬勞	295	296
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	78,201	78,131

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 8 月 25 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	\$ 11.85	\$ 10.77
稀釋每股盈餘	\$ 11.78	\$ 10.71

若母公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、股份基礎給付協議

母公司員工認股權計畫

申報生效日期	董事會決議日期	決議發行單位數	認購價格（元）
109.09.16	109.10.26	200.00	\$ 171.70 (原始價格\$206.00)
106.12.18	107.10.31	50.00	130.30 (原始價格\$147.00)
106.12.18	106.12.19	950.00	124.70 (原始價格\$147.00)

母公司所發行之員工認股權每單位可認購普通股 1,000 股，給與對象為母公司符合特定條件之員工，遇有母公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依員工認股權憑證發行及認股辦法規定之公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間皆為 5 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別如下：

	112年度	111年度
109.11.13 給與	\$ 4,980	\$ 8,780
107.10.31 給與	-	58
	<u>\$ 4,980</u>	<u>\$ 8,838</u>

母公司於 111 年 7 月及 112 年 8 月修改 109 年所發行之流通在外員工認股權之計畫條件，分別將行使價格自每股 199.70 元調降至 193.50 元及自每股 193.50 元調降至 171.70 元。前述條件修改後未產生增額公允價值。

母公司於 110 年 9 月及 111 年 7 月修改 107 年所發行之流通在外員工認股權之計畫條件，分別將行使價格自每股 138.70 元調降至 134.50 元及自每股 134.50 元調降至 130.30 元。前述條件修改後未產生增額公允價值。

母公司於 110 年 9 月及 111 年 7 月修改 106 年所發行之流通在外員工認股權之計畫條件，分別將行使價格自每股 132.70 元調降至 128.70 元及自每股 128.70 元調降至 124.70 元。前述條件修改後未產生增額公允價值。

員工認股權之相關資訊如下：

	112年度	
	109.11.13給與	
單 位	加 權 平 均 行使價格 (元)	
年初流通在外	142.25	\$ 193.50
本年度行使	(47.00)	171.70
本年度失效	(<u>2.25</u>)	-
年底流通在外	<u>93</u>	171.70
年底可行使	<u>-</u>	-
年底加權平均剩餘合約期限 (年)	1.87	

	111年度					
	109.11.13給與		107.10.31給與		106.12.19給與	
	單	加權平均 行使價格 位 (元)	單	加權平均 行使價格 位 (元)	單	加權平均 行使價格 位 (元)
年初流通在外	194.00	\$ 199.70	10.50	\$ 134.50	213.25	\$ 128.70
本年度行使	(51.00)	193.50	(10.50)	130.30	(213.25)	124.70
本年度失效	(0.75)	-	-	-	-	-
年底流通在外	<u>142.25</u>	193.50	<u>0.00</u>	-	<u>0.00</u>	-
年底可行使	<u>0.50</u>	193.50	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
年底加權平均剩餘合 約期間 (年)	2.87		0.83		-	

上開員工認股權計劃係採 Black-Scholes 及二項式選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公允價值，各該項因素之資訊及公允價值列示如下：

	109.11.13給與	107.10.31給與	106.12.19給與
給與日股價 (元)	\$ 356.00	\$ 166.00	\$ 95.92
股利率	-	-	-
無風險利率	0.18%	0.72%	0.62%
預期存續期間	5 年	5 年	5 年
預期價格波動率	34.61%	16.60%	17.35%
當期給與之認股權加權平均 公允價值 (元)	\$ 173,893	\$ 33,540	\$ 2,318

109 年度給與之員工認股權係基於母公司於 107 年 6 月 5 日上櫃日至給與日前之年化歷史股價波動率平均值計算預期價格波動率；106 年度至 107 年度給與之員工認股權係基於同業樣本公司於給與日前之年化歷史股價波動率平均值計算預期價格波動率。

二三、非現金交易

合併公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資活動：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 1,178,173	\$ 596,214
應付購置設備款淨變動	(412,600)	(1,404)
	<u>\$ 765,573</u>	<u>\$ 594,810</u>

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司進行國內上市（櫃）股票之交易係依「取得或處分資產處理程序」辦理，相關辦法請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

（二）公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 421	\$ -	\$ -	\$ 421
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 115,273	\$ -	\$ -	\$ 115,273
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,147	1,147
	\$ 115,273	\$ -	\$ 1,147	\$ 116,420

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 439	\$ -	\$ -	\$ 439
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 120,236	\$ -	\$ -	\$ 120,236
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,204	1,204
	\$ 120,236	\$ -	\$ 1,204	\$ 121,440

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。當重大不可觀察輸入值如長期收入成長率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 2,299,675	\$ 2,713,195
透過損益按公允價值衡量之金融資產	421	439
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	116,420	121,440
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	666,879	243,755

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額、應收帳款－關係人、其他金融資產及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、部分其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及租賃負債等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
<u>資 產</u>		
美 元	\$ 103,856	\$ 94,240
<u>負 債</u>		
美 元	20,005	20,952

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對美元之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數／負數係表示當新台幣相對於美元貶值 5% 時，將使稅前淨利增加／減少之金額。

	112年度	111年度
<u>損 益</u>		
貨幣性資產及負債（註）		
美 元	\$ 4,193	\$ 3,664

註：主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外之外幣存款及外幣計價應收、應付款項。

當新台幣相對於美元升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為上表同金額之反向影響。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 1,926,515	\$ 2,194,644
－金融負債	2,389,810	1,724,143
具現金流量利率風險		
－金融資產	132,087	280,236

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 330 仟元及 701 仟元，主要係因合併公司之變動利率銀行存款之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

112 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 595,707	\$ -	\$ -	\$ 71,172	\$ -	\$ 666,879
租賃負債	<u>11,193</u>	<u>22,289</u>	<u>101,247</u>	<u>538,061</u>	<u>2,348,892</u>	<u>3,021,682</u>
	<u>\$ 606,900</u>	<u>\$ 22,289</u>	<u>\$ 101,247</u>	<u>\$ 609,233</u>	<u>\$ 2,348,892</u>	<u>\$ 3,688,561</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 年 以 上	合 計
租賃負債	<u>\$ 134,728</u>	<u>\$ 538,061</u>	<u>\$ 654,208</u>	<u>\$ 636,584</u>	<u>\$1,058,101</u>	<u>\$3,021,682</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 162,172	\$ -	\$ -	\$ 81,583	\$ -	\$ 243,755
租賃負債	<u>10,177</u>	<u>20,360</u>	<u>90,940</u>	<u>491,480</u>	<u>1,485,444</u>	<u>2,098,401</u>
	<u>\$ 172,349</u>	<u>\$ 20,360</u>	<u>\$ 90,940</u>	<u>\$ 573,063</u>	<u>\$ 1,485,444</u>	<u>\$ 2,342,156</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 年 以 上	合 計
租賃負債	<u>\$ 121,477</u>	<u>\$ 491,480</u>	<u>\$ 603,987</u>	<u>\$ 300,375</u>	<u>\$ 581,082</u>	<u>\$2,098,401</u>

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>500,000</u>	<u>350,000</u>
	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 350,000</u>

二六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
中華電信股份有限公司	母 公 司
中華系統整合股份有限公司	兄 弟 公 司
中華黃頁多媒體整合行銷股份有限公司	兄 弟 公 司
春水堂科技娛樂股份有限公司	兄 弟 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
光世代建設開發股份有限公司（光世代）	兄弟公司
神腦國際企業股份有限公司	兄弟公司
宏華國際股份有限公司（宏華國際）	兄弟公司
Chunghwa Telecom Singapore Pte., Ltd.（中華新加坡）	兄弟公司
Chunghwa Telecom Global, Inc.	兄弟公司
Donghua Telecom Co., Ltd.	兄弟公司
Chunghwa Telecom Japan Co., Ltd.（中華日本）	兄弟公司
勤崙國際科技股份有限公司	關聯企業
台灣碩網網路娛樂股份有限公司（台灣碩網）	關聯企業
深圳市世紀通訊有限公司	其他關係人（對子公司上海是泰有重大影響力）

(二) 合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與關係人間之交易條件，除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘交易條件與非關係人並無重大差異。

1. 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
母 公 司	\$ 202,790	\$ 223,977
兄 弟 公 司		
中華新加坡	85,451	55,215
其 他	7,139	6,971
關 聯 企 業		
台灣碩網	143,085	141,493
其 他	88	88
其 他 關 係 人	24,620	25,480
	<u>\$ 463,173</u>	<u>\$ 453,224</u>

2. 營業成本及費用

關係人類別／名稱	112年度	111年度
母 公 司	\$ 484,263	\$ 483,512
兄弟公司		
光 世 代	86,041	84,341
其 他	66,110	46,172
關聯企業	2,061	2,507
其他關係人	2,721	2,870
	<u>\$ 641,196</u>	<u>\$ 619,402</u>

3. 應收關係人款項

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	\$ 9,304	\$ 10,772
兄弟公司		
中華新加坡	8,901	5,751
其 他	53	65
關聯企業		
台灣碩網	24,361	24,244
	<u>\$ 42,619</u>	<u>\$ 40,832</u>

4. 應付關係人款項

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	\$ 60,653	\$ 60,896
兄弟公司		
中華新加坡	7,226	5,763
其 他	-	396
關聯企業	19	-
	<u>\$ 67,898</u>	<u>\$ 67,055</u>

5. 預付款項

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	\$ 9,250	\$ 21,821
兄弟公司	-	23
	<u>\$ 9,250</u>	<u>\$ 21,844</u>

6. 代付款（帳列其他流動資產）

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	<u>\$ 2,117</u>	<u>\$ 2,231</u>

7. 其他遞延費用（帳列其他非流動資產）

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	<u>\$ 5,683</u>	<u>\$ 9,695</u>

8. 存出保證金（帳列其他非流動資產）

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	<u>\$ 3,410</u>	<u>\$ 3,476</u>

9. 承租協議

合併公司向母公司及兄弟公司分別承租土地及辦公大樓，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金係為按月支付。

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
<u>租賃負債</u>		
母 公 司	\$ 578,195	\$ 583,491
光 世 代	<u>1,760,054</u>	<u>1,082,413</u>
	<u>\$ 2,338,249</u>	<u>\$ 1,665,904</u>
	112年度	111年度
<u>利息費用</u>		
母 公 司	\$ 9,278	\$ 9,362
光 世 代	<u>28,035</u>	<u>18,995</u>
	<u>\$ 37,313</u>	<u>\$ 28,357</u>

10. 合約負債

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	\$ 767	\$ 767
兄弟公司		
中華日本	<u>68</u>	<u>68</u>
	<u>\$ 835</u>	<u>\$ 835</u>

11. 存入保證金

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
兄弟公司		
宏華國際	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 20</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 50,078	\$ 43,271
退職後福利	809	802
股份基礎給付	857	1,481
	<u>\$ 51,744</u>	<u>\$ 45,554</u>

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資訊及負債如下：

單位：新台幣仟元，外幣仟元

		112年12月31日		
外幣資產	外幣	匯率	新台幣	幣
<u>貨幣性項目</u>				
現金及約當現金				
美元	\$ 963	30.705	\$ 29,554	
應收帳款				
美元	2,420	30.705	74,302	
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
應付帳款				
美元	652	30.705	20,005	
		111年12月31日		
外幣資產	外幣	匯率	新台幣	幣
<u>貨幣性項目</u>				
現金及約當現金				
美元	\$ 445	30.71	\$ 13,662	
應收帳款				
美元	2,624	30.71	80,578	

(接次頁)

(承前頁)

		111年12月31日		
		外	幣 匯 率	新 台 幣
外 幣 負 債				
貨幣性項目				
應付帳款				
美 元	\$ 682	30.71		\$ 20,952

合併公司於 112 及 111 年度之未實現／已實現外幣兌換損益分別如下：

	112年度	111年度
未實現兌換（損失）利益	(\$ 464)	\$ 2,200
已實現兌換利益	2,141	10,769
	<u>\$ 1,677</u>	<u>\$ 12,969</u>

由於集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：附表四。

(四) 主要股東資訊：附表五。

二九、部門資訊

合併公司依據主要營運決策者定期覆核用以分配資源及績效衡量之營運結果，合併公司係屬單一營運部門。依國際財務報導準則第 8 號「營運部門」之規定，合併公司 112 及 111 年度營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報告編製基礎相同。

(一) 產品別資訊之相關揭露，請參閱附註十八。

(二) 地區別資訊：

有關合併公司收入與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
國	內	\$ 2,141,393	\$ 2,108,711	\$ 4,584,310	\$ 2,833,309
國	外	<u>1,101,305</u>	<u>971,595</u>	<u>6,812</u>	<u>10,216</u>
		<u>\$ 3,242,698</u>	<u>\$ 3,080,306</u>	<u>\$ 4,591,122</u>	<u>\$ 2,843,525</u>

非流動資產不包括透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊：

合併公司 112 及 111 年度並無占合併綜合損益表上營業收入淨額 10% 以上之客戶。

是方電訊股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）
民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 別	有 價 證 券 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 單 位 (仟股或仟單位)	帳 面 金 額 (%)	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	未 備 註
是方電訊股份有限公司	股 票	大聯大控股股份有限公司 (原名：大聯大投資控股股 份有限公司)	—	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	2,102	\$ 98,793	-	\$ 98,793	註一
	股 票	文曄科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	361	16,480	-	16,480	註一
	股 票	三通網資訊股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	374	1,147	10	1,147	—
	股 票	大聯大控股股份有限公司 (原名：大聯大投資控股股 份有限公司)	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產	9	421	-	421	註一

註一：係特別股。

是方電訊股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進（銷）貨公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易形式不同之情形		應收（付）票據、帳款
			進（銷）貨金	額	佔總進（銷）比率（%）	授信期	價授信期	
是方電訊股份有限公司	中華電信股份有限公司 中華電信股份有限公司 台灣碩網網路娛樂股份有限公司	母公司 母公司 關聯企業	銷 進 銷	\$ 202,790 483,757 143,085	6 30 5	30 天 30 天 30 天	\$ - - -	應收（付）票據、帳款 餘（註一） 額（付）款項之比率（%） \$ 8,356 (60,653) 24,361 4 (48) 11

註一：應收（付）票據、帳款不含代收代付及其他應收（付）款項等性質之餘額。

註二：母子公司與關係人間之交易條件，除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘交易條件與非關係人並無重大差異。

是方電訊股份有限公司及其子公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
 民國 112 年度

附表三
 單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	期 末 股 數	持 有		被 投 資 公 司 本 期 本 額	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一 及 二)	備 註
						比 率 (%)	帳 面 金 額			
是方電訊股份有限公司	領航電信股份有限公司	台 灣	電信及網路服務	\$ 2,000	200	100	\$ 1,333	\$ 120	\$ 120	子公司
是方電訊股份有限公司	Chief International Corp.	薩摩亞群島	電信及網路服務	6,068	200	100	111,583	10,085	10,085	子公司

註一：係按經會計師查核之財務報表計算。
 註二：業已全數沖銷。

是方電訊股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接持股比例(%)	本期認列(損)益(註二)	期末帳面價值	投資價值	截至本期末已匯回投資收益	註
大陸被投資公司名稱	電信及網路服務	\$ 10,150	1	\$ 4,973	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,973	\$ 946	49	\$ 464	\$ -	\$ 9,349	\$ 5,418	註四
上海是泰網絡科技有限公司		\$ 10,150	1	\$ 4,973	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,973	\$ 946	49	\$ 464	\$ -	\$ 9,349	\$ 5,418	註四

公司名稱	本期末累計自台灣匯出金額	經濟部投資審議會依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額
上海是泰網絡科技有限公司	\$ 4,973	\$ 4,973	\$ 2,169,180

註一：投資方式區分為下列三種：
 (1)直接赴大陸地區從事投資。
 (2)透過第三地區公司再投資大陸。
 (3)其他方式。
 註二：係按經會計師查核之財務報表及持股比例計算。
 註三：係依本公司合併股權淨值之 60%計算。
 註四：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

是方電訊股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持股比例（%）
中華電信股份有限公司	43,368,383	55.70

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

是方電訊股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國112及111年度

地址：台北市內湖區陽光街250號1樓

電話：(02)2657-6688

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~6		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	7		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	8~9		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	10		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	11~12		-
八、	個 體 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	13		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	13		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	13~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14~23		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	23		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	23~48		六~二五
	(七) 關 係 人 交 易	48~51		二六
	(八) 質 抵 押 之 資 產	-		-
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	-		-
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	52~53		二七
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	53~55		二八
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	53、56		二八
	3. 大 陸 投 資 資 訊	53、57		二八
	4. 主 要 股 東 資 訊	53、58		二八
	(十四) 部 門 資 訊	53		二九
	(十五) 其 他 事 項	-		-
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表 目 錄	59~71		-

會計師查核報告

是方電訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

是方電訊股份有限公司民國 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、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達是方電訊股份有限公司民國 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，與是方電訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對是方電訊股份有限公司民國 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。

茲對是方電訊股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

是方電訊股份有限公司主要收入來源為數據網路服務、IDC 機房服務、雲端應用服務及語音通信服務。因客戶結帳週期不同，是方電訊股份有限公司係於各週期結帳日以系統自動計算並出帳，而於年度最後一次週期結帳日至財務報導結束日間之收入則以人工方式估列入帳。若人工擷取資訊不完整或不正確，則直接影響相關收入估列金額之正確性，因此將其列為關鍵查核事項。

數據網路服務、IDC 機房服務、雲端應用服務及語音通信服務等收入之相關會計政策請參閱附註四。

本會計師業已瞭解是方電訊股份有限公司之收入估計流程，並評估相關內部控制制度之設計及執行之有效性。

本會計師亦針對尚未發單之收入認列估計進行以下測試：

1. 驗證人工收入估計流程中，自系統擷取資訊之完整性及正確性。
2. 依適用之費率重新計算截至資產負債表日尚未發單但已提供服務之收入認列，以確認入帳金額之正確性。
3. 檢視期後實際發單金額，確認其與估計收入金額間是否存在重大差異。

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是方電訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算是方電訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

是方電訊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，惟其目的非對是方電訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使是方電訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致是方電訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於是方電訊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成是方電訊股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對是方電訊股份有限公司民國 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 高 逸 欣



高逸欣

會計師 江 美 艷



江美艷

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 113 年 2 月 16 日

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	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二五）	\$ 1,935,937	27	\$ 2,255,061	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及二五）	421	-	439	-
1150	應收票據（附註四、八及二五）	2,502	-	3,991	-
1170	應收帳款淨額（附註四、八及二五）	186,014	3	183,171	3
1180	應收帳款—關係人（附註四、八、二五及二六）	42,619	-	40,832	1
130X	存貨（附註四）	3,031	-	3,561	-
1410	預付款項（附註二六）	114,898	2	52,998	1
1476	其他金融資產（附註四、九及二五）	-	-	100,000	2
1479	其他流動資產（附註二六）	4,622	-	5,936	-
11XX	流動資產總計	<u>2,290,044</u>	<u>32</u>	<u>2,645,989</u>	<u>46</u>
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、十及二五）	116,420	2	121,440	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	122,265	2	117,332	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	2,201,751	31	1,099,137	19
1755	使用權資產（附註四及十三）	2,305,375	32	1,655,783	29
1780	無形資產（附註四及十四）	49,650	1	53,185	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	1,411	-	2,118	-
1900	其他非流動資產（附註二五及二六）	33,869	-	34,956	1
15XX	非流動資產總計	<u>4,830,741</u>	<u>68</u>	<u>3,083,951</u>	<u>54</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,120,785</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,729,940</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債（附註四及十八）	\$ 35,609	1	\$ 52,978	1
2150	應付票據（附註二五）	28	-	75	-
2170	應付帳款（附註二五）	56,889	1	41,646	1
2180	應付帳款—關係人（附註二五及二六）	70,183	1	68,633	1
2219	其他應付款（附註十五及二五）	734,737	10	303,410	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	123,981	2	119,718	2
2280	租賃負債—流動（附註四、十三、二五及二六）	88,444	1	93,407	2
2399	其他流動負債	22,773	-	13,974	-
21XX	流動負債總計	<u>1,132,644</u>	<u>16</u>	<u>693,841</u>	<u>12</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	677	-	552	-
2580	租賃負債—非流動（附註四、十三、二五及二六）	2,301,125	32	1,630,490	29
2640	淨確定福利負債（附註四、十六及十九）	9,812	-	10,959	-
2645	存入保證金（附註二五）	70,957	1	81,336	1
25XX	非流動負債總計	<u>2,382,571</u>	<u>33</u>	<u>1,723,337</u>	<u>30</u>
2XXX	負債總計	<u>3,515,215</u>	<u>49</u>	<u>2,417,178</u>	<u>42</u>
	權益（附註十七）				
3110	普通股股本	778,664	11	707,449	12
3200	資本公積	1,361,996	19	1,349,141	24
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	495,424	7	411,916	7
3320	特別盈餘公積	1,988	-	10,926	-
3350	未分配盈餘	974,825	14	835,320	15
3300	保留盈餘總計	1,472,237	21	1,258,162	22
3400	其他權益	(7,327)	-	(1,990)	-
3XXX	權益總計	<u>3,605,570</u>	<u>51</u>	<u>3,312,762</u>	<u>58</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 7,120,785</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,729,940</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳彥宏



經理人：劉耀元



會計主管：潘惟東



是方電訊股份有限公司

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	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十八及二六）	\$ 3,179,416	100	\$ 3,011,172	100
5000	營業成本（附註十六、十九及二六）	<u>1,607,490</u>	<u>51</u>	<u>1,558,261</u>	<u>52</u>
5900	營業毛利	<u>1,571,926</u>	<u>49</u>	<u>1,452,911</u>	<u>48</u>
	營業費用（附註十六、十九及二六）				
6100	推銷費用	295,190	9	292,567	10
6200	管理費用	115,338	4	115,958	4
6300	研究發展費用	18,898	-	15,369	-
6450	預期信用迴轉利益（附註四及八）	(<u>688</u>)	<u>-</u>	(<u>1,016</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>428,738</u>	<u>13</u>	<u>422,878</u>	<u>14</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註十九）	<u>660</u>	<u>-</u>	<u>37</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>1,143,848</u>	<u>36</u>	<u>1,030,070</u>	<u>34</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	28,101	1	13,727	1
7010	其他收入	5,367	-	5,509	-
7020	其他利益及損失（附註十九）	1,019	-	13,563	1
7050	財務成本（附註四、十九及二六）	(<u>38,518</u>)	(<u>1</u>)	(<u>29,530</u>)	(<u>1</u>)
7060	採用權益法認列子公司損益之份額	<u>10,669</u>	<u>-</u>	<u>9,012</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>6,638</u>	<u>-</u>	<u>12,281</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,150,486	36	\$ 1,042,351	35
7950	所得稅費用(附註四及二十)	<u>229,374</u>	<u>7</u>	<u>205,541</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>921,112</u>	<u>29</u>	<u>836,810</u>	<u>28</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(附註十 六)	515	-	(2,156)	-
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	(5,019)	-	(694)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	(103)	-	431	-
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	(<u>318</u>)	<u>-</u>	<u>9,630</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益淨額	(<u>4,925</u>)	<u>-</u>	<u>7,211</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 916,187</u>	<u>29</u>	<u>\$ 844,021</u>	<u>28</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 11.84</u>		<u>\$ 10.77</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 11.78</u>		<u>\$ 10.71</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳彥宏



經理人：劉耀元



會計主管：潘惟東





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股股利為新台幣元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	普通股股本 (附註十七)		資本公積 (附註十七及二)	法定盈餘公積	留盈餘公積	盈餘 (附註十七)	未分配盈餘	合計	其他權益 (附註十七)		總額
		70,470	\$ 704,701	\$ 1,346,535	\$ 343,336	\$ 6,991	\$ 687,087	\$ 1,038,014	\$ 8,887	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	國外營運機構之兌換差異	\$ 3,078,324
A1	111 年 1 月 1 日餘額	70,470	\$ 704,701	\$ 1,346,535	\$ 343,336	\$ 6,991	\$ 687,087	\$ 1,038,014	\$ 8,887	2,039		\$ 3,078,324
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	68,580	-	(68,580)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	3,935	(3,935)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 8.70 元	-	-	-	-	-	(614,937)	(614,937)	-	-	(614,937)	-
C3	因受領贈與產生者	-	-	248	-	-	-	-	-	-	-	248
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(42,409)	-	-	-	-	-	-	(42,409)	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111 年度其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(1,725)	(1,725)	9,630	(694)	-	7,211
G1	員工認股權行使	275	2,748	35,929	-	-	-	-	9,630	(694)	-	844,021
N1	股份基礎給付交易 (附註二二)	-	-	8,838	-	-	-	-	-	-	-	38,677
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	70,745	707,449	1,349,141	411,916	10,926	835,320	1,258,162	743	(2,733)	-	3,312,762
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	83,508	-	(83,508)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	8,938	(8,938)	-	-	-	-	-
B9	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(70,745)	(70,745)	-	-	-	-
B5	股東股票股利－每股 1.00 元 股東現金股利－每股 9.00 元	7,074	70,745	-	-	-	(636,704)	(636,704)	-	-	(636,704)	-
C3	因受領贈與產生者	-	-	275	-	-	-	-	-	-	-	275
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	112 年度其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	412	412	(318)	(5,019)	(4,925)	-
G1	員工認股權行使	47	470	7,600	-	-	-	-	(318)	(5,019)	-	916,187
N1	股份基礎給付交易 (附註二二)	-	-	4,980	-	-	-	-	-	-	-	8,070
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	77,866	778,664	1,361,996	495,424	1,988	974,825	1,472,237	425	(7,752)	-	3,605,570

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：吳彥宏



經理人：劉耀元



會計主管：潘惟東

是方電訊股份有限公司

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
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,150,486	\$ 1,042,351
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	175,481	171,400
A20200	攤銷費用	6,367	9,431
A20300	預期信用迴轉利益	(688)	(1,016)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失	18	177
A20900	財務成本	38,518	29,530
A21200	利息收入	(28,101)	(13,727)
A21300	股利收入	(4,944)	(4,944)
A21900	員工認股權酬勞成本	4,980	8,838
A22400	採用權益法認列子公司損益之份 額	(10,669)	(9,012)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(660)	(37)
A23100	處分金融資產利益	-	(726)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損 失	(2,240)	568
A24100	未實現外幣兌換利益	(624)	(3,030)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,489	(1,104)
A31150	應收帳款	(2,488)	(8,880)
A31160	應收帳款－關係人	(1,768)	(5,620)
A31200	存 貨	2,770	(1,797)
A31230	預付款項	(61,900)	(16,097)
A31240	其他流動資產	331	4,281
A32125	合約負債	(17,369)	14,421
A32130	應付票據	(47)	(7,869)
A32150	應付帳款	15,495	(8,699)
A32160	應付帳款－關係人	1,550	11,364
A32180	其他應付款	18,727	51,039
A32230	其他流動負債	8,799	9,437
A32240	淨確定福利負債	(632)	(715)
A33000	營運產生之現金	1,292,881	1,269,564
A33300	支付之利息	(38,518)	(29,530)
A33500	支付之所得稅	(224,382)	(177,854)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,029,981</u>	<u>1,062,180</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	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	\$ -	(\$ 3,302)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(6,893)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	9,570
B02700	購置不動產、廠房及設備	(765,484)	(594,810)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,403	37
B04500	購置無形資產	(1,645)	(3,789)
B06500	取得原始到期日超過三個月之定期存款	(320,000)	(455,000)
B06600	處分原始到期日超過三個月之定期存款	420,000	1,926,800
B06800	其他非流動資產減少	5,459	7,086
B07500	收取之利息	29,084	12,507
B07600	收取之股利	4,944	4,944
B09900	收取採用權益法投資之股利	5,418	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(620,821)	897,150
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金(減少)增加	(10,379)	15,519
C04020	租賃負債本金償還	(90,208)	(92,311)
C04500	發放現金股利	(636,704)	(657,346)
C04800	員工認股權行使	8,070	38,677
C01800	因受領贈與產生者	275	248
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(728,946)	(695,213)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	662	4,359
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(319,124)	1,268,476
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,255,061	986,585
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,935,937	\$ 2,255,061

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳彥宏



經理人：劉耀元



會計主管：潘惟東



是方電訊股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

是方電訊股份有限公司（以下稱本公司）於 80 年 1 月設立，主要從事數據網路服務、IDC 機房服務、語音通信服務及雲端應用服務等相關業務。

本公司股票自 107 年 6 月 5 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下稱「櫃買中心」）上櫃買賣。

本公司之母公司為中華電信股份有限公司，該公司及其所控制個體，於 112 年及 111 年 12 月 31 日持有本公司普通股股權分別為 58.63% 及 58.67%。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 2 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正及相關適用期間對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司個體財務報告中歸屬於母公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益之份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構子公司之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體。權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他金融資產與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及商業本票，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據及帳款）之減損損失。

應收票據及帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

1. 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
2. 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
3. 收入金額能可靠衡量；
4. 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
5. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

勞務收入係依合約提供 IDC 機房建置所產生之收入，帳入 IDC 機房服務收入項下，係按合約約定完工驗收後予以認列。

IDC 機房服務收入係以合約約定固定費率計價。數據網路服務收入、雲端應用服務收入及語音通信服務收入依客戶選擇，可能以合約約定固定費率計價；或按合約約定計量，係以實際使用量或通話時間計算。本公司預先向客戶收取之月租費及使用費認列為合約負債，後續則分別按時間經過及用戶實際使用量轉列收入。

上述四類客戶合約收入未有以組合方式出售之情事，移轉商品或勞務與收取對價之時間係為一年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付等成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付等支出項目）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十三) 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務之期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。

再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十四) 員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本

公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 150	\$ 150
銀行存款	86,035	234,911
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	1,730,000	2,020,000
商業本票	119,752	-
	<u>\$ 1,935,937</u>	<u>\$ 2,255,061</u>

銀行活期存款、銀行定期存款及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行活期存款	0.05%~1.45%	0.15%~1.05%
銀行定期存款	1.30%~1.40%	0.31%~1.50%
商業本票	0.72%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 421</u>	<u>\$ 439</u>

本公司取得國內上市（櫃）股票係以短期投資為目的。

八、應收票據及帳款淨額（含關係人）

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 2,502	\$ 3,991
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 229,751	\$ 226,567
減：備抵損失	(1,118)	(2,564)
	\$ 228,633	\$ 224,003

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易。本公司使用公開可得之財務資訊及歷史交易紀錄對主要客戶予以評等，並持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司將直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 120 天	逾期 超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%~0.29%	0.69%~2.36%	22.80%	42.75%	60.53%~100%	
總帳面金額	\$ 188,972	\$ 42,976	\$ 11	\$ 1	\$ 293	\$ 232,253
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(467)	(355)	(2)	(1)	(293)	(1,118)
攤銷後成本	\$ 188,505	\$ 42,621	\$ 9	\$ -	\$ -	\$ 231,135

111 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 ~ 120 天	逾 超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%~0.29%	0.67%~2.44%	12.58%	37.89%	71.54%~100%	
總帳面金額	\$ 179,131	\$ 49,649	\$ 91	\$ 45	\$ 1,642	\$ 230,558
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(462)	(466)	(11)	(17)	(1,608)	(2,564)
攤銷後成本	\$ 178,669	\$ 49,183	\$ 80	\$ 28	\$ 34	\$ 227,994

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,564	\$ 3,647
減：本年度迴轉減損損失	(688)	(1,016)
減：本年度實際沖銷	(758)	(67)
年底餘額	\$ 1,118	\$ 2,564

九、其他金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ -	\$100,000

原始到期日超過 3 個月之定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	-	0.95%

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
非流動		
權益工具投資		
國內上市(櫃)股票	\$ 115,273	\$ 120,236
國內未上市(櫃)股票	1,147	1,204
	\$ 116,420	\$ 121,440

本公司依長期策略目的投資大聯大控股股份有限公司(原名：大聯大投資控股股份有限公司)及文晔科技股份有限公司特別股及三通網資訊股份有限公司普通股。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
非上市(櫃)公司		
Chief International Corp.	\$ 111,583	\$ 101,660
上海是泰網絡科技有限公司	9,349	14,458
領航電信股份有限公司	1,333	1,214
	<u>\$ 122,265</u>	<u>\$ 117,332</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	112年12月31日	111年12月31日
Chief International Corp.	100%	100%
上海是泰網絡科技有限公司	49%	49%
領航電信股份有限公司	100%	100%

本公司依股東間之書面協議取得上海是泰網絡科技有限公司（上海是泰）3席董事席次中之2席董事席次，對該公司具控制力，故將其列為子公司，該公司主要從事電信及網路服務。

十二、不動產、廠房及設備

成本	資訊設備	電信設備	什項設備	未完工程及待驗設備	合計
111年1月1日餘額	\$ 19,545	\$ 1,962,943	\$ 5,299	\$ 330,071	\$ 2,317,858
增 添	1,808	17,303	-	577,103	596,214
處 分	(27)	(8,922)	(3)	-	(8,952)
重 分 類	972	10,988	-	(13,412)	(1,452)
111年12月31日餘額	<u>\$ 22,298</u>	<u>\$ 1,982,312</u>	<u>\$ 5,296</u>	<u>\$ 893,762</u>	<u>\$ 2,903,668</u>
累計折舊及減損					
111年1月1日餘額	(\$ 18,156)	(\$ 1,723,238)	(\$ 4,966)	\$ -	(\$ 1,746,360)
折舊費用	(519)	(66,378)	(226)	-	(67,123)
處 分	27	8,922	3	-	8,952
111年12月31日餘額	<u>(\$ 18,648)</u>	<u>(\$ 1,780,694)</u>	<u>(\$ 5,189)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,804,531)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,650</u>	<u>\$ 201,618</u>	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 893,762</u>	<u>\$ 1,099,137</u>
成本					
112年1月1日餘額	\$ 22,298	\$ 1,982,312	\$ 5,296	\$ 893,762	\$ 2,903,668
增 添	3,038	53,535	-	1,121,511	1,178,084
處 分	(333)	(94,449)	(80)	-	(94,862)
重 分 類	2,191	57,736	-	(61,114)	(1,187)
112年12月31日餘額	<u>\$ 27,194</u>	<u>\$ 1,999,134</u>	<u>\$ 5,216</u>	<u>\$ 1,954,159</u>	<u>\$ 3,985,703</u>
累計折舊及減損					
112年1月1日餘額	(\$ 18,648)	(\$ 1,780,694)	(\$ 5,189)	\$ -	(\$ 1,804,531)
折舊費用	(1,265)	(67,808)	(95)	-	(69,168)
處 分	333	89,334	80	-	89,747
112年12月31日餘額	<u>(\$ 19,580)</u>	<u>(\$ 1,759,168)</u>	<u>(\$ 5,204)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,783,952)</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 7,614</u>	<u>\$ 239,966</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 1,954,159</u>	<u>\$ 2,201,751</u>

不動產、廠房及設備於 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損測試。

本公司於 110 年 1 月 26 日經董事會決議通過大樓建置 IDC 機房案，該建置案已實際動工施作，前述已投入成本帳列不動產、廠房及設備項下之未完工程待驗設備。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

資訊設備	3 至 5 年
電信設備	
電信線路	2 至 30 年
機械天線	2 至 30 年
什項設備	
空調設備、升降機等	3 至 5 年
其 他	3 至 5 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 560,551	\$ 572,394
建 築 物	1,743,918	1,081,923
運輸設備	906	1,466
	<u>\$ 2,305,375</u>	<u>\$ 1,655,783</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 756,194</u>	<u>\$ 1,894</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 11,843	\$ 11,843
建 築 物	93,515	90,933
運輸設備	955	1,501
	<u>\$ 106,313</u>	<u>\$ 104,277</u>

除上述所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未發生重大減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 88,444	\$ 93,407
非流動	<u>2,301,125</u>	<u>1,630,490</u>
	<u>\$ 2,389,569</u>	<u>\$ 1,723,897</u>

租賃負債之折現率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	1.60%	1.60%
建築物	1.565%~2.10%	1.70%
運輸設備	1.19%~1.69%	1.19%~1.44%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及辦公大樓，租賃期間為 10~50 年。於租賃期間屆滿時，本公司得選擇行使優先承租權。

本公司之若干土地及辦公大樓租賃包含租賃延長之選擇權。此等條款使本公司擁有最大之經營彈性。因本公司合理確定將行使該等選擇權，故於衡量租賃負債時反映此等條款。

本公司為配合業務發展需求，於 112 年 4 月經董事會決議與兄弟公司光世代重新簽訂建物租賃契約，並於 112 年 6 月 29 日股東會決議通過，相關擴大租賃範圍之交易分別增加使用權資產及租賃負債 739,314 仟元。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
低價值資產租賃費用	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 177</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 128,619</u>	<u>\$ 121,870</u>

本公司選擇對符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 58,289	\$ 31,533	\$ 89,822
單獨取得	3,789	-	3,789
重 分 類	<u>1,452</u>	<u>-</u>	<u>1,452</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 63,530</u>	<u>\$ 31,533</u>	<u>\$ 95,063</u>
<u>累計攤銷</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	(\$ 32,447)	\$ -	(\$ 32,447)
攤銷費用	<u>(9,431)</u>	<u>-</u>	<u>(9,431)</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 41,878)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 41,878)</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 21,652</u>	<u>\$ 31,533</u>	<u>\$ 53,185</u>
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 63,530	\$ 31,533	\$ 95,063
單獨取得	1,645	-	1,645
重 分 類	<u>1,187</u>	<u>-</u>	<u>1,187</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 66,362</u>	<u>\$ 31,533</u>	<u>\$ 97,895</u>
<u>累計攤銷</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	(\$ 41,878)	\$ -	(\$ 41,878)
攤銷費用	<u>(6,367)</u>	<u>-</u>	<u>(6,367)</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 48,245)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 48,245)</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 18,117</u>	<u>\$ 31,533</u>	<u>\$ 49,650</u>

電腦軟體之攤銷費用係以直線基礎按 3~8 年計提。其他無形資產係單獨取得之網際網路協定地址（IP Address），因其每年可以少許維護年費維持使用權且預期該網際網路協定地址可持續產生淨現金流入，在現金流入之期間並未存在可預見之限制時，屬非確定耐用年限之無形資產，故不予攤銷。

十五、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 177,654	\$ 171,603
應付員工及董事酬勞	88,740	80,613
應付購置設備款	428,551	15,951
其 他	<u>39,792</u>	<u>35,243</u>
	<u>\$ 734,737</u>	<u>\$ 303,410</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 31,477	\$ 32,765
計畫資產公允價值	(21,665)	(21,806)
淨確定福利負債	<u>\$ 9,812</u>	<u>\$ 10,959</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111 年 1 月 1 日	<u>\$ 32,564</u>	<u>(\$ 23,046)</u>	<u>\$ 9,518</u>
服務成本			
利息費用 (收入)	<u>153</u>	<u>(107)</u>	<u>46</u>
認列於損益	<u>153</u>	<u>(107)</u>	<u>46</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	\$ -	(\$ 1,757)	(\$ 1,757)
精算損失－財務統 計假設變動	94	-	94
精算損失－經驗調 整	<u>3,819</u>	<u>-</u>	<u>3,819</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,913</u>	<u>(1,757)</u>	<u>2,156</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(761)</u>	<u>(761)</u>
福利支付	<u>(3,865)</u>	<u>3,865</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 32,765</u>	<u>(\$ 21,806)</u>	<u>\$ 10,959</u>
112 年 1 月 1 日	<u>\$ 32,765</u>	<u>(\$ 21,806)</u>	<u>\$ 10,959</u>
服務成本			
利息費用（收入）	<u>410</u>	<u>(278)</u>	<u>132</u>
認列於損益	<u>410</u>	<u>(278)</u>	<u>132</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	(131)	(131)
精算利益－經驗調 整	<u>(384)</u>	<u>-</u>	<u>(384)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(384)</u>	<u>(131)</u>	<u>(515)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(764)</u>	<u>(764)</u>
福利支付	<u>(1,314)</u>	<u>1,314</u>	<u>-</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 31,477</u>	<u>(\$ 21,665)</u>	<u>\$ 9,812</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 12	\$ 4
推銷費用	82	29
管理費用	32	11
研發費用	<u>6</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 46</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 1,242)	(\$ 1,421)
減少 0.5%	\$ 1,316	\$ 1,511
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 1,279	\$ 1,469
減少 0.5%	(\$ 1,219)	(\$ 1,396)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	112年12月31日	111年12月31日
預期一年內提撥金額	\$ 761	\$ 778
確定福利義務平均到期期間	8.1年	8.9年

未折現之退休金福利支付到期分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
不超過1年	\$ 829	\$ 884
1~5年	10,767	5,093
超過5年	<u>9,543</u>	<u>14,176</u>
	<u>\$ 21,139</u>	<u>\$ 20,153</u>

十七、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>88,000</u>	<u>88,000</u>
額定股本	<u>\$880,000</u>	<u>\$880,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>77,866</u>	<u>70,745</u>
已發行股本	<u>\$778,664</u>	<u>\$707,449</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於111年2月17日董事會決議增資發行新股212.25仟股，每股面額10元，作為111年度員工認股權行使認購之新股，並經董事會決議，以111年3月16日為增資基準日。此案業經經濟部商業發展署於111年4月11日核准。

本公司於111年12月15日董事會決議增資發行新股62.5仟股，每股面額10元，作為111年度員工認股權行使認購之新股，並經董事會決議，以111年12月16日為增資基準日。此案業經經濟部商業發展署於112年1月4日核准。

112年6月29日股東會決議盈餘轉增資發行新股7,074仟股，每股面額10元，增資後實收股本為778,194仟元。上述盈餘轉增資案業經金管會證券期貨局於112年7月14日核准申報生效，並經112年7月27日董事會決議112年8月25日為增資基準日。此案業經經濟部商業發展署於112年9月12日核准。

本公司於112年12月25日董事會決議增資發行新股47仟股，每股面額10元，作為112年度員工認股權行使認購之新股，並經董

事會決議，以 112 年 12 月 28 日為增資基準日。此案業經經濟部商業發展署於 113 年 1 月 17 日核准。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
股票發行溢價	\$ 1,350,340	\$ 1,335,783
員工認股權	10,368	12,345
因受領贈與產生者	1,288	1,013
	<u>\$ 1,361,996</u>	<u>\$ 1,349,141</u>

資本公積中屬股票發行溢價及因受領贈與產生者，除來自逾期未領股利之資本公積，僅得用以彌補虧損外，其餘亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途，惟其失效後轉列之資本公積得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損撥補於每會計年度終了後為之。年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。盈餘分派以現金發放者，本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(五)員工及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分派盈餘時，應就報導期間結束日帳列其他權益淨額為減項者，提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於 112 年 6 月 29 日及 111 年 6 月 7 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 83,508	\$ 68,580		
(迴轉)提列特別盈餘公積	(8,938)	3,935		
現金股利	636,704	614,937	\$ 9.00	\$ 8.70
股票股利	70,745	-	1.00	-

上述現金股利已分別於 112 年 2 月 16 日經董事會及 111 年 6 月 7 日經股東會決議分配。

另本公司於 112 年 2 月 16 日董事會擬議配發股票股利，每股配發新台幣 1 元，計配發 70,745 仟元，已於 112 年 6 月 29 日召開之股東常會決議分配。111 年 6 月 7 日股東會決議以資本公積發放現金，每股配發新台幣 0.6 元，計配發 42,409 仟元。

本公司於 113 年 2 月 16 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 92,152	
特別盈餘公積	5,337	
現金股利	825,384	\$ 10.60

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。有關本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配案，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

十八、營業收入淨額

	112年度	111年度
依產品收入類別表達		
數據網路服務收入	\$ 1,360,946	\$ 1,316,844
IDC 機房服務收入	1,015,577	960,182
雲端應用服務收入	527,251	495,686
語音通信服務收入	<u>275,642</u>	<u>238,460</u>
	<u>\$ 3,179,416</u>	<u>\$ 3,011,172</u>
依客戶合約收入類別表達		
電信業務收入	\$ 3,145,972	\$ 2,958,260
勞務收入	31,243	51,789
商品銷貨收入	<u>2,201</u>	<u>1,123</u>
	<u>\$ 3,179,416</u>	<u>\$ 3,011,172</u>

合約負債

	112年12月31日	111年12月31日
電信業務	<u>\$ 35,609</u>	<u>\$ 52,978</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於 112 及 111 年度認列為收入之金額分別為 38,843 仟元及 29,331 仟元。

十九、淨 利

(一) 其他收益及費損淨額

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備淨利		
益	<u>\$ 660</u>	<u>\$ 37</u>

(二) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$ 38,234	\$ 29,382
其 他	<u>284</u>	<u>148</u>
	<u>\$ 38,518</u>	<u>\$ 29,530</u>

(三) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 69,168	\$ 67,123
使用權資產	106,313	104,277
無形資產	<u>6,367</u>	<u>9,431</u>
	<u>\$181,848</u>	<u>\$180,831</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$165,692	\$162,561
營業費用	<u>9,789</u>	<u>8,839</u>
	<u>\$175,481</u>	<u>\$171,400</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,716	\$ 6,944
營業費用	<u>651</u>	<u>2,487</u>
	<u>\$ 6,367</u>	<u>\$ 9,431</u>

(四) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 8,091	\$ 7,530
確定福利計畫（附註十六）	<u>132</u>	<u>46</u>
	<u>8,223</u>	<u>7,576</u>
股份基礎給付		
員工認股權（附註二二）	<u>4,980</u>	<u>8,838</u>
其他員工福利		
薪資費用	304,487	302,070
勞健保費用	19,686	18,650
其他員工福利	<u>96,377</u>	<u>88,035</u>
	<u>420,550</u>	<u>408,755</u>
員工福利費用合計	<u>\$433,753</u>	<u>\$425,169</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 49,352	\$ 43,001
營業費用	<u>384,401</u>	<u>382,168</u>
	<u>\$433,753</u>	<u>\$425,169</u>

(五) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 3.5%至 6.9%及不高於 2.3%提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司於 113 年 2 月 16 日董事會決議通過 112 年度員工酬勞 85,267 仟元及董事酬勞 3,360 仟元，係分別按前述稅前利益之 6.9%及 0.3%提撥。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工及董事酬勞分別於 112 年 2 月 16 日及 111 年 2 月 17 日經本公司董事會決議如下：

	111年度	110年度
	現 金 酬 勞	現 金 酬 勞
員工酬勞	\$ 77,253	\$ 63,366
董事酬勞	3,360	3,360

111 及 110 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$225,992	\$204,697
未分配盈餘加徵	<u>2,653</u>	<u>-</u>
	<u>228,645</u>	<u>204,697</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>729</u>	<u>844</u>
	<u>729</u>	<u>844</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$229,374</u>	<u>\$205,541</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 1,150,486</u>	<u>\$ 1,042,351</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 230,097	\$ 208,470
稅上不可減除之費損	1	1
免稅所得	(3,122)	(2,930)
未分配盈餘加徵	2,653	-
未認列之投資抵減	(3,389)	-
其他	<u>3,134</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 229,374</u>	<u>\$ 205,541</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
－確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 103</u>	<u>(\$ 431)</u>

(三) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
應付所得稅	<u>\$123,981</u>	<u>\$119,718</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,325	(\$ 126)	(\$ 103)	\$ 1,096
存貨跌價及呆滯損				
失	705	(448)	-	257
未實現兌換損失	-	-	-	-
備抵損失超限	53	-	-	53
金融商品評價損益	<u>35</u>	<u>(30)</u>	<u>-</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 2,118</u>	<u>(\$ 604)</u>	<u>(\$ 103)</u>	<u>\$ 1,411</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 677</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,037	(\$ 143)	\$ 431	\$ 1,325
存貨跌價及呆滯損失	592	113	-	705
未實現兌換損失	53	(53)	-	-
備抵損失超限	297	(244)	-	53
金融商品評價損益	-	35	-	35
	<u>\$ 1,979</u>	<u>(\$ 292)</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 2,118</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 552	\$ -	\$ 552

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$921,112</u>	<u>\$836,810</u>

股 數

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	77,820	77,717
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	86	118
員工酬勞	<u>295</u>	<u>296</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>78,201</u>	<u>78,131</u>

單位：仟股

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 8 月 25 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	\$ 11.85	\$ 10.77
稀釋每股盈餘	\$ 11.78	\$ 10.71

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

申報生效日期	董事會決議日期	決議發行單位數	認購價格（元）
109.09.16	109.10.26	200.00	\$ 171.70 （原始價格\$206.00）
106.12.18	107.10.31	50.00	130.30 （原始價格\$147.00）
106.12.18	106.12.19	950.00	124.70 （原始價格\$147.00）

本公司所發行之員工認股權每單位可認購普通股 1,000 股，給與對象為本公司符合特定條件之員工，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依員工認股權憑證發行及認股辦法規定之公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間皆為 5 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別如下：

	112年度	111年度
109.11.13 給與	\$ 4,980	\$ 8,780
107.10.31 給與	-	58
	<u>\$ 4,980</u>	<u>\$ 8,838</u>

本公司於 111 年 7 月及 112 年 8 月修改 109 年所發行之流通在外員工認股權之計畫條件，分別將行使價格自每股 199.70 元調降至 193.50 元及自每股 193.50 元調降至 171.70 元。前述條件修改後未產生增額公允價值。

本公司於 110 年 9 月及 111 年 7 月修改 107 年所發行之流通在外員工認股權之計畫條件，分別將行使價格自每股 138.70 元調降至 134.50 元及自每股 134.50 元調降至 130.30 元。前述條件修改後未產生增額公允價值。

本公司於 110 年 9 月及 111 年 7 月修改 106 年所發行之流通在外員工認股權之計畫條件，分別將行使價格自每股 132.70 元調降至 128.70 元及自每股 128.70 元調降至 124.70 元。前述條件修改後未產生增額公允價值。

員工認股權之相關資訊如下：

	112年度	
	109.11.13給與	
	單 位	加 權 平 均 行使價格（元）
年初流通在外	142.25	\$ 193.50
本年度行使	(47.00)	171.70
本年度失效	(2.25)	-
年底流通在外	<u>93</u>	171.70
年底可行使	<u>-</u>	-
年底加權平均剩餘合約期限（年）	1.87	

	111年度					
	109.11.13給與		107.10.31給與		106.12.19給與	
	單 位	加 權 平 均 行使價格 （元）	單 位	加 權 平 均 行使價格 （元）	單 位	加 權 平 均 行使價格 （元）
年初流通在外	194.00	\$199.70	10.50	\$134.50	213.25	\$128.70
本年度行使	(51.00)	193.50	(10.50)	130.30	(213.25)	124.70
本年度失效	(0.75)	-	-	-	-	-
年底流通在外	<u>142.25</u>	193.50	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
年底可行使	<u>0.50</u>	193.50	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
期末加權平均剩餘 合約期間（年）	2.87		0.83		-	

上開員工認股權計劃係採 Black-Scholes 及二項式選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公允價值，各該項因素之資訊及公允價值列示如下：

	109.11.13給與	107.10.31給與	106.12.19給與
給與日股價（元）	\$ 356.00	\$ 166.00	\$ 95.92
股利率	-	-	-
無風險利率	0.18%	0.72%	0.62%
預期存續期間	5 年	5 年	5 年
預期價格波動率	34.61%	16.60%	17.35%
當期給與之認股權加權平均 公允價值（元）	\$ 173,893	\$ 33,540	\$ 2,318

109 年度給與之員工認股權係基於母公司於 107 年 6 月 5 日上櫃日至給與日前之年化歷史股價波動率平均值計算預期價格波動率；106 年度至 107 年度給與之員工認股權係基於同業樣本公司於給與日前之年化歷史股價波動率平均值計算預期價格波動率。

二三、非現金交易

本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資活動：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 1,178,084	\$ 596,214
應付購置設備款淨變動	(412,600)	(1,404)
	<u>\$ 765,484</u>	<u>\$ 594,810</u>

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司進行國內上市（櫃）股票之交易係依「取得或處分資產處理程序」辦理，相關辦法請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 421	\$ -	\$ -	\$ 421
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股				
票	\$ 115,273	\$ -	\$ -	\$ 115,273
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	1,147	1,147
	\$ 115,273	\$ -	\$ 1,147	\$ 116,420

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 439	\$ -	\$ -	\$ 439
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股				
票	\$ 120,236	\$ -	\$ -	\$ 120,236
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	1,204	1,204
	\$ 120,236	\$ -	\$ 1,204	\$ 121,440

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。當重大不可觀察輸入值如長期收入成長率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 2,175,653	\$ 2,591,572
透過損益按公允價值衡量之金融資產	421	439
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具投資	116,420	121,440
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	666,400	242,884

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額、應收帳款－關係人、其他金融資產及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、部分其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及租賃負債等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
<u>資 產</u>		
美 元	\$ 103,820	\$ 93,878
<u>負 債</u>		
美 元	20,005	20,952

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對美元之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數／負數係表示當新台幣相對於美元貶值 5% 時，將使稅前淨利增加／減少之金額。

	112年度	111年度
<u>損 益</u>		
貨幣性資產及負債（註）		
美 元	\$ 4,191	\$ 3,646

註：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外之外幣存款及外幣計價應收、應付款項。

當新台幣相對於美元升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為上表同金額之反向影響。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 1,849,752	\$ 2,120,000
－金融負債	2,389,569	1,723,897
具現金流量利率風險		
－金融資產	86,024	234,901

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 215 仟元及 587 仟元，主要係因本公司之變動利率銀行存款之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

112 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 595,443	\$ -	\$ -	\$ 70,957	\$ -	\$ 666,400
租賃負債	<u>11,132</u>	<u>22,168</u>	<u>101,186</u>	<u>538,061</u>	<u>2,348,893</u>	<u>3,021,440</u>
	<u>\$ 606,575</u>	<u>\$ 22,168</u>	<u>\$ 101,186</u>	<u>\$ 609,018</u>	<u>\$ 2,348,893</u>	<u>\$ 3,687,840</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15年以上	合 計
租賃負債	<u>\$ 134,486</u>	<u>\$ 538,061</u>	<u>\$ 654,208</u>	<u>\$ 636,584</u>	<u>\$ 1,058,101</u>	<u>\$ 3,021,440</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 161,548	\$ -	\$ -	\$ 81,336	\$ -	\$ 242,884
租賃負債	<u>10,115</u>	<u>20,237</u>	<u>90,879</u>	<u>491,480</u>	<u>1,485,444</u>	<u>2,098,155</u>
	<u>\$ 171,664</u>	<u>\$ 20,237</u>	<u>\$ 90,879</u>	<u>\$ 572,815</u>	<u>\$ 1,485,444</u>	<u>\$ 2,341,039</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15年以上	合 計
租賃負債	<u>\$ 121,231</u>	<u>\$ 491,480</u>	<u>\$ 603,987</u>	<u>\$ 300,375</u>	<u>\$ 581,082</u>	<u>\$ 2,098,155</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ -	\$ -
－未動用金額	<u>500,000</u>	<u>350,000</u>
	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 350,000</u>

二六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中華電信股份有限公司	母 公 司
領航電信股份有限公司	子 公 司
中華系統整合股份有限公司	兄弟公司
中華黃頁多媒體整合行銷股份有限公司	兄弟公司
春水堂科技娛樂股份有限公司	兄弟公司
光世代建設開發股份有限公司（光世代）	兄弟公司
神腦國際企業股份有限公司	兄弟公司
宏華國際股份有限公司（宏華國際）	兄弟公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Chunghwa Telecom Singapore Pte., Ltd. (中華新加坡)	兄弟公司
Chunghwa Telecom Global, Inc.	兄弟公司
Donghwa Telecom Co., Ltd.	兄弟公司
Chunghwa Telecom Japan Co., Ltd. (中華日本)	兄弟公司
勤崙國際科技股份有限公司	關聯企業
台灣碩網網路娛樂股份有限公司 (台灣碩網)	關聯企業

(二) 本公司與關係人間之交易條件，除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘交易條件與非關係人並無重大差異。

1. 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
母 公 司	\$202,790	\$223,977
兄 弟 公 司		
中華新加坡	85,451	55,215
其 他	7,139	6,971
關 聯 企 業		
台灣碩網	143,085	141,493
其 他	88	88
	<u>\$438,553</u>	<u>\$427,744</u>

2. 營業成本及費用

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
母 公 司	\$484,263	\$483,512
子 公 司	229	229
兄 弟 公 司		
光 世 代	86,041	84,341
其 他	66,110	46,172
關 聯 企 業	2,061	2,507
	<u>\$638,704</u>	<u>\$616,761</u>

3. 應收關係人款項

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	\$ 9,304	\$ 10,772
兄弟公司		
中華新加坡	8,901	5,751
其 他	53	65
關聯企業		
台灣碩網	<u>24,361</u>	<u>24,244</u>
	<u>\$ 42,619</u>	<u>\$ 40,832</u>

4. 應付關係人款項

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	\$ 60,653	\$ 60,896
子 公 司	2,285	1,578
兄弟公司		
中華新加坡	7,226	5,764
其 他	-	395
關聯企業	<u>19</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 70,183</u>	<u>\$ 68,633</u>

5. 預付款項

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	\$ 9,250	\$ 21,821
兄弟公司	<u>-</u>	<u>23</u>
	<u>\$ 9,250</u>	<u>\$ 21,844</u>

6. 代付款（帳列其他流動資產）

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	<u>\$ 2,117</u>	<u>\$ 2,331</u>

7. 其他遞延費用（帳列其他非流動資產）

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	<u>\$ 5,683</u>	<u>\$ 9,695</u>

8. 存出保證金（帳列其他非流動資產）

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	<u>\$ 3,410</u>	<u>\$ 3,476</u>

9. 承租協議

本公司向母公司及兄弟公司分別承租土地及辦公大樓，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金係為按月支付。

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債		
母 公 司	\$ 578,195	\$ 583,491
光 世 代	<u>1,760,054</u>	<u>1,082,413</u>
	<u>\$ 2,338,249</u>	<u>\$ 1,665,904</u>

關係人類別／名稱	112年度	111年度
利息費用		
母 公 司	\$ 9,278	\$ 9,362
光 世 代	<u>28,035</u>	<u>18,995</u>
	<u>\$ 37,313</u>	<u>\$ 28,357</u>

10. 合約負債

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	\$ 767	\$ 767
兄弟公司	<u>68</u>	<u>68</u>
中華日本	<u>\$ 835</u>	<u>\$ 835</u>

11. 存入保證金

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
兄弟公司		
宏華國際	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 20</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 50,078	\$ 43,271
退職後福利	809	802
股份基礎給付	<u>857</u>	<u>1,481</u>
	<u>\$ 51,744</u>	<u>\$ 45,554</u>

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資訊及負債如下：

單位：新台幣仟元，外幣仟元

		112年12月31日	
外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
<u>現金及約當現金</u>			
美元	\$ 961	30.705	\$ 29,518
<u>應收帳款</u>			
美元	2,420	30.705	74,302
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採權益法之子公司</u>			
美元	3,634	30.705	111,583
人民幣	2,161	4.327	9,349
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
<u>應付帳款</u>			
美元	652	30.705	20,005
		111年12月31日	
外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
<u>現金及約當現金</u>			
美元	\$ 433	30.71	\$ 13,300
<u>應收帳款</u>			
美元	2,624	30.71	80,578
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採權益法之子公司</u>			
美元	3,310	30.71	101,660
人民幣	3,280	4.41	14,459
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
<u>應付帳款</u>			
美元	682	30.71	20,952

本公司於 112 及 111 年度之未實現／已實現外幣兌換損益分別如下：

	112年度	111年度
未實現兌換利益	\$ 624	\$ 3,030
已實現兌換利益	390	9,989
	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$ 13,019</u>

由於本公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：附表四。

(四) 主要股東資訊：附表五。

二九、部門資訊

本公司依據主要營運決策者定期覆核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。本公司業已依規定於合併財務報告揭露相關營運部門資訊。

是方電訊股份有限公司
期末持有有價證券情形（不含投資子公司）
民國 112 年 12 月 31 日

附表一
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 種	有 價 證 券 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 係	帳 列 科 目	期 單 位 (仟股或仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
是方電訊股份有限公司	股 票	大聯大控股股份有限公司 (原名：大聯大投資控股股 份有限公司)	—	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	2,102	\$ 98,793	-	\$ 98,793	註一
	股 票	文晔科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	361	16,480	-	16,480	註一
	股 票	三通網資訊股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	374	1,147	10	1,147	—
	股 票	大聯大控股股份有限公司 (原名：大聯大投資控股股 份有限公司)	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產	9	421	-	421	註一

註一：係特別股。

是方電訊股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進（銷）貨公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形		應收（付）票據、帳款
			進（銷）貨金	額	估總進（銷）比率（%）	授信期	問	
是方電訊股份有限公司	中華電信股份有限公司 中華電信股份有限公司 台灣碩網網路娛樂股份有限公司	母公司 母公司 關聯企業	銷 進 銷	\$ 202,790 483,757 143,085	6 30 5	30 天 30 天 30 天	\$ (-	8,356 60,653 24,361
								估總應收(付) 額款項之比率 (%) 4 (48) 11

註一：應收（付）票據、帳款不含代收代付及其他應收（付）款項等性質之餘額。

註二：母子公司與關係人間之交易條件，除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘交易條件與非關係人並無重大差異。

是方電訊股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國 112 年度

附表三
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始資本額	投資未到期	資金未到期	持 有		被投資公司本期	本期認列之投資(損)益	註備	註
							數比率(%)	帳面金額				
是方電訊股份有限公司	頤航電信股份有限公司	台灣	電信及網路服務	\$ 2,000	\$	2,000	200	100	\$ 1,333	\$ 120	120	子公司
是方電訊股份有限公司	Chief International Corp.	薩摩亞群島	電信及網路服務	6,068		6,068	200	100	111,583	10,085	10,085	子公司

註：係按經會計師查核之財務報表計算。

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列(損)益(註二)	期末面帳	未投資價值	截至已匯回投資收益	止備註
					匯	出或收回								
上海是泰網絡科技有限公司	電信及網路服務	\$ 10,150	1	\$ 4,973	\$ -	\$ -	\$ 4,973	\$ 946	49	\$ 464	\$ -	\$ 9,349	\$ 5,418	一

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出金額		經濟部投資審議會依經濟部投資審議會規定處	
上海是泰網絡科技有限公司	\$ 4,973	\$ -	核准投資金額	2,169,180

註一：投資方式區分為下列三種：
(1)直接赴大陸地區從事投資。
(2)透過第三地區公司再投資大陸。
(3)其他方式。

註二：係按經會計師查核之財務報表及持股比例計算。
註三：係依本公司合併股權淨值之 60%計算。

是方電訊股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持股比例（%）
中華電信股份有限公司	43,368,383	55.70

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達 5% 以上資料。本個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
其他金融資產明細表		附註九
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
使用權資產成本變動明細表		明細表五
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表六
無形資產變動明細表		附註十四
遞延所得稅資產明細表		附註二十
應付票據明細表		明細表七
應付帳款明細表		明細表八
其他應付款明細表		附註十五
租賃負債明細表		明細表九
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註十八
營業成本明細表		明細表十
營業費用明細表		明細表十一
其他收益及費損淨額明細表		附註十九
財務成本明細表		附註十九
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十二

是方電訊股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	期	間	年 利 率 收 益 率	金	額
現 金						
庫存現金					\$	150
銀行存款						
支票存款						10
活期存款				0.30%~0.58%		45,897
外幣活期存款						
— 美 金				1.45%		29,518
— 歐 元				0.70%		6,520
— 港 幣				0.65%		3,451
— 人民幣				0.05%		<u>639</u>
						<u>86,185</u>
約當現金(原始到期日在 3 個月內之投資)						
定期存款						
板信銀行	112.10.31~113.02.29			1.30%~1.35%		400,000
元大銀行	112.10.06~113.03.28			1.30%~1.40%		800,000
玉山銀行	112.10.13~113.03.05			1.35%		<u>530,000</u>
						<u>1,730,000</u>
商業本票						
兆豐票券	112.12.29~113.01.15			0.72%		<u>119,752</u>
						<u>\$ 1,935,937</u>

是方電訊股份有限公司

應收票據明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
A 客戶	\$ 649
B 客戶	543
C 客戶	410
D 客戶	255
E 客戶	215
F 客戶	131
其他（註）	<u>299</u>
	<u>\$ 2,502</u>

註：各戶餘額皆未達本項目餘額 5%。

是方電訊股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
A 客戶		\$ 25,287	
B 客戶		13,415	
C 客戶		9,853	
其他（註）		<u>138,535</u>	
		187,090	
減：備抵損失		(<u>1,076</u>)	
		<u>\$186,014</u>	

註：各戶餘額皆未達本項目餘額 5%。

是方電訊股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

明細表四

單位：新台幣仟元

民國 112 年度

被 採用權益法之投資 未上市（櫃）公司	投 資 公 司	年 初 股 數 （ 仟 股 ）	餘 金	增 加 額	本 年 度 金	減 少 額	按 權 益 法 計 價 之 增 （ 減 ） 金 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	年 度 股 數 （ 仟 股 ）	底 持 股 %	餘 金	額	股 權 淨 值	備 註
Chief International Corp. 上海是泰網路科技有限公司 領航電信股份有限公司	200	\$ 101,660	-	\$ -	-	\$ -	\$ 10,085	(\$ 162)	200	100	\$ 111,583	\$ 111,583	\$ 111,583	註一
	-	14,459	-	-	-	5,418	464	(156)	-	49	9,349	9,349	9,349	註一及二
	200	1,213	-	-	-	-	120	-	200	100	1,333	1,333	1,333	註一
		<u>\$ 117,332</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 5,418</u>	<u>\$ 10,669</u>	<u>(\$ 318)</u>				<u>\$ 122,265</u>	<u>\$ 122,265</u>	

註一：股權淨值係按經會計師查核之財務報表計算。

註二：本年度減少係收到現金股利。

是方電訊股份有限公司
使用權資產成本變動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額	備 註
土 地	\$ 592,132	\$ -	\$ -	\$ 592,132	
建 築 物	1,427,218	755,510	-	2,182,728	
運輸設備	<u>1,789</u>	<u>684</u>	(<u>953</u>)	<u>1,520</u>	
	<u>\$2,021,139</u>	<u>\$ 756,194</u>	(<u>\$ 953</u>)	<u>\$2,776,380</u>	

是方電訊股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額	備 註
土 地	\$ 19,738	\$ 11,843	\$ -	\$ 31,581	
建 築 物	345,295	93,515	-	438,810	
運輸設備	<u>323</u>	<u>955</u>	(<u>664</u>)	<u>614</u>	
	<u>\$ 365,356</u>	<u>\$ 106,313</u>	(<u>\$ 664</u>)	<u>\$ 471,005</u>	

是方電訊股份有限公司

應付票據明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
廠商 A		\$	<u>28</u>

是方電訊股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
廠商 A		\$ 15,212	
廠商 B		14,701	
廠商 C		4,247	
廠商 D		3,579	
其他（註）		<u>19,150</u>	
		<u>\$ 56,889</u>	

註：各戶餘額皆未達本項目餘額 5%。

是方電訊股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	年 底 餘 額	備 註
土 地	土 地	50 年	1.60%	\$ 578,195	
建 築 物	辦公大樓	10~20 年	1.565%~2.10%	1,810,503	
運輸設備	公 務 車	1~3 年	1.19%~1.69%	<u>871</u>	
				<u>\$2,389,569</u>	

是方電訊股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
轉售成本		\$	620,354
骨幹成本			377,261
折 舊			165,692
其他（註）			<u>444,183</u>
			<u>\$ 1,607,490</u>

註：各項金額皆未達本項目金額 5%。

是方電訊股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	預 期 信 用 迴 轉 利 益	合 計
薪 資	\$ 187,838	\$ 70,050	\$ 13,241	\$ -	\$ 271,129
員工酬勞	53,153	20,540	3,939	-	77,632
預期信用迴轉利益	-	-	-	(688)	(688)
其他（註）	<u>54,199</u>	<u>24,748</u>	<u>1,718</u>	<u>-</u>	<u>80,665</u>
	<u>\$ 295,190</u>	<u>\$ 115,338</u>	<u>\$ 18,898</u>	<u>(\$ 688)</u>	<u>\$ 428,738</u>

註：各項金額皆未達本項目金額 5%。

是方電訊股份有限公司
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
民國 112 及 111 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 38,338	\$271,129	\$309,467	\$ 33,945	\$276,963	\$310,908
勞健保費用	1,758	17,928	19,686	1,501	17,149	18,650
退休金費用	736	7,487	8,223	611	6,965	7,576
董事酬金	-	3,360	3,360	-	3,360	3,360
其他	8,520	84,497	93,017	6,944	77,731	84,675
	<u>\$ 49,352</u>	<u>\$384,401</u>	<u>\$433,753</u>	<u>\$ 43,001</u>	<u>\$382,168</u>	<u>\$425,169</u>
折舊費用	<u>\$165,692</u>	<u>\$ 9,789</u>	<u>\$175,481</u>	<u>\$162,561</u>	<u>\$ 8,839</u>	<u>\$171,400</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,716</u>	<u>\$ 651</u>	<u>\$ 6,367</u>	<u>\$ 6,944</u>	<u>\$ 2,487</u>	<u>\$ 9,431</u>

附註：

1. 112 及 111 年度之員工人數分別為 165 人及 159 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。
2. 112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 2,707 仟元及 2,757 仟元(平均員工福利費用係指「員工福利費用合計數—董事酬金合計數」／「員工人數—未兼任員工之董事人數」)。
3. 112 及 111 年度平均員工薪資費用分別為 1,946 仟元及 2,032 仟元(平均員工薪資費用係指「員工薪資費用」／「員工人數—未兼任員工之董事人數」)。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形為減少 4.23% (「本年度平均員工薪資費用—前一年度平均員工薪資費用」／前一年度平均員工薪資費用)。
5. 112 及 111 年度獨立董事酬金皆為 2,520 仟元。
6. 本公司未設置監察人，故無監察人酬金。
7. 本公司之薪資報酬政策針對董事、獨立董事、經理人及員工敘述如下：
 - (1) 本公司董事酬勞，係依董事會決議支領每月固定報酬及依公司章程規定配發年度盈餘分配酬勞，惟獨立董事不再參與分配年度董事盈餘酬勞。
 - (2) 執行長、總經理及副總經理等經理人酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。
 - (3) 員工固定與變動薪資包含項目(如本薪、伙食津貼、年終、績效、業務業績獎金等)係考量員工學經歷及年度績效評核議定。

是方電訊股份有限公司

董 事 長：吳彥宏



總 經 理：劉耀元





CHIEF | 是方

是方堅守的核心價值 公司成長茁壯的原動力

Chief core values are the driving
forces for corporate growth



專業
Professionalism



正直
Integrity



創新
Innovation



熱情
Enthusiasm



確實
Practicality