

會計師核閱報告

中華電信股份有限公司 公鑒：

中華電信股份有限公司及其子公司民國104年及103年9月30日之合併資產負債表，暨民國104年及103年7月1日至9月30日，以及民國104年及103年1月1日至9月30日之合併綜合損益表、民國104年及103年1月1日至9月30日合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恩 銘



會計師 陳 招 美



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 4 年 1 1 月 1 0 日

代 碼	資 產	金 額	單 位	金 額	單 位	金 額	單 位	金 額	單 位	金 額	單 位
1100	現金及約當現金 (附註六)	20,609,465		23,559,603		8,099,025	2	14,585,105	3		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	25,753		1,163		4,010	-	337	-		
1125	備供出售金融資產 (附註八)	15,277,889		3,458,747		4,267,427	1	24,267	1		
1130	持有至到期日金融資產 (附註九)	151,144		11,808		25,688,614	6	69,304	-		
1135	應收票據及帳款淨額 (附註十)	227,822,105		26,227,992		8,585,502	2	7,848,480	2		
1180	應收關係人款項 (附註四十)	64,008		1,000		5,741,146	1	2,224,130	1		
130X	存貨 (附註十一及四一)	6,535,534		7,048,509		5,741,146	2	4,636,305	1		
1410	預付款項 (附註十二及四十)	5,407,575		2,444,438		3,911,817	1	3,960,798	1		
1476	其他金融資產 (附註十三及二九)	3,968,633		4,325,354		61,909,537	14	60,513,339	14		
1479	其他金融資產 (附註二十)	6,679,880		3,919,999							
11XX	流動資產總計	180,875,728		69,412,240							
非流動資產											
1523	備供出售金融資產 (附註八)	3,049,656		3,914,212		2,778,180	1	3,046,182	1		
1537	持有至到期日金融資產 (附註九)	3,095,298		4,027,522		4,634,502	1	7,501,743	2		
1543	以成本衡量之金融資產 (附註十四)	2,294,126		2,366,550		2,425,408	-	2,423,646	-		
1550	採用權益法之投資 (附註三及十六)	3,131,241		2,953,625		2,799,179	1	2,562,293	-		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十七、四十及四一)	292,962,916		302,650,343		298,193,968	69	302,714,116	69		
1760	投資性不動產 (附註十八)	7,800,131		7,620,854		8,005,604	2	8,018,031	2		
1780	無形資產 (附註十九)	40,916,783		42,824,626		43,242,716	10	44,398,888	10		
1840	遞延所得稅資產	1,964,118		1,828,586		1,795,603	-	1,509,305	-		
1985	預付款項 (附註十二及四十)	3,472,804		3,504,338		3,549,705	1	3,608,487	1		
1990	其他非流動資產 (附註二十一、二十九及四一)	6,234,116		5,601,736		5,050,455	1	4,882,974	1		
15XX	非流動資產總計	364,921,229		377,292,372		372,475,320	86	380,665,665	86		
1XXX	資 產 總 計	\$ 433,796,992		\$ 446,704,612		\$ 434,384,852	100	\$ 441,179,004	100		
負債及權益											
2100	短期借款 (附註二二)	112,856		564,400		1,015,000	1	254,357	-		
2116	附買回債券負債 (附註二三)	-		-		4,000,000	-	-	-		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	-		-		180	-	246	-		
2125	應付票據及帳款 (附註二一)	-		21		1,014	-	15,589,108	4		
2170	應付薪資及帳款 (附註二五)	14,052,074		18,518,977		15,713,709	4	556,809	4		
2180	應付關係人款項 (附註四十)	351,708		407,965		371,406	1	4,144,076	1		
2230	本期所得稅負債	2,816,573		3,361,907		2,082,300	1	26,791,769	6		
2219	其他應付款 (附註二六)	20,920,618		24,334,992		21,546,192	5	129,341	2		
2250	負債準備 (附註二七)	149,673		179,374		117,211	2	9,463,535	-		
2310	預收款項 (附註二八)	9,768,370		9,912,864		9,997,220	-	300,000	-		
2322	一年內到期之長期借款 (附註二四及四一)	61,268		-		1,650,000	-	1,598,017	-		
2399	其他流動負債	1,489,466		1,618,957		58,044,164	13	58,827,258	13		
21XX	流動負債總計	49,722,606		58,899,740							
非流動負債											
2540	長期借款 (附註二四及四一)	1,830,795		1,900,000		348,000	-	1,400,000	1		
2570	遞延所得稅負債	108,893		132,406		127,486	-	101,379	-		
2550	負債準備 (附註二七)	51,028		92,660		122,129	-	123,464	-		
2645	存入保證金 (附註四十)	4,634,266		4,757,547		4,754,948	1	4,834,205	1		
2640	淨確定福利負債 (附註三及二九)	6,769,952		6,465,890		5,789,015	2	3,700,949	1		
2630	遞延收入	3,589,650		3,398,087		3,457,817	1	1,334,220	4		
2670	其他非流動負債	2,736,990		1,514,947		15,978,432	-	16,977,797	-		
55XX	非流動負債總計	19,721,574		18,265,532		74,022,596	17	75,805,055	17		
2XXX	負債總計	69,444,180		77,165,272							
歸屬於母公司業主之權益 (附註十五及三十)											
3110	股本—普通股	77,574,465		77,574,465		77,574,465	18	77,574,465	18		
3200	資本公積	168,095,570		168,047,935		168,047,982	39	184,620,065	42		
3310	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	77,574,465		76,893,722		76,893,722	17	74,819,380	17		
3320	特別盈餘公積	2,675,419		2,819,899		30,572,955	7	20,770,054	5		
3330	未分配盈餘	33,313,435		38,231,982		110,286,576	25	98,265,338	22		
3300	保留盈餘總計	113,563,319		117,945,603		373,283	-	144,005	-		
3400	其他權益	179,652		886,147		355,535,740	82	360,315,863	82		
31XX	母公司 業主之權益總計	359,413,006		364,454,150		4,826,571	1	5,058,086	1		
36XX	非控制權益 (附註十五及三十)	4,939,811		5,085,185							
XXXX	權益總計	364,352,817		369,539,335		360,362,261	83	365,573,949	83		
負 債 與 權 益 總 計		\$ 433,796,992		\$ 446,704,612		\$ 434,384,852	100	\$ 441,179,004	100		

董事長：蔡力行

經理人：石木操

會計主管：張寶全

後附之附註係本會備財務報告之一部分。



供財務報告
米五
標



民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日對民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅應損益表，未附一般公報中項目重估)

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代碼		103年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入 (附註三一及四十)	\$ 56,127,648	100	\$ 56,140,638	100	\$ 169,571,048	100	\$ 166,974,825	100	\$ 166,974,825	100
5000	營業成本 (附註十一及四十)	33,894,835	60	36,410,236	65	106,301,641	63	106,494,720	64	106,494,720	64
5900	營業毛利	22,232,793	40	19,730,442	35	63,269,407	37	60,480,105	36	60,480,105	36
6100	營業費用 (附註四十)	6,183,862	11	6,680,347	12	18,192,801	11	19,277,054	11	19,277,054	11
6200	推銷費用	1,104,842	2	994,070	2	3,354,619	2	3,160,897	2	3,160,897	2
6300	管理費用	919,979	2	972,483	2	2,615,757	1	2,615,467	2	2,615,467	2
6000	研究發展費用	8,202,653	15	8,546,900	15	24,163,177	14	25,053,418	15	25,053,418	15
6000	營業費用合計	8,202,653	15	8,546,900	15	24,163,177	14	25,053,418	15	25,053,418	15
6500	其他收益及費損淨額 (附註三二)	(42,604)	-	(13,868)	-	(86,386)	-	(33,373)	-	(33,373)	-
6900	營業淨利	14,037,535	25	11,169,674	20	39,019,844	23	35,393,314	21	35,393,314	21
7100	營業外收入及支出										
7190	利息收入	82,263	-	73,175	-	244,365	-	215,907	-	215,907	-
7190	其他收入 (附註三二及四十)	51,281	-	79,815	-	574,672	-	475,224	-	475,224	-
7020	其他利益及損失 (附註三二及四十)	(132,285)	-	94,817	-	(200,539)	-	88,449	-	88,449	-
7050	利息費用	(8,160)	-	(14,842)	-	(23,662)	-	(34,127)	-	(34,127)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額 (附註十六)	199,643	-	275,295	1	688,533	1	667,017	1	667,017	1
7000	營業外收入及支出合計	192,742	-	508,260	1	1,283,369	1	1,412,470	1	1,412,470	1
7900	稅前淨利	14,230,277	25	11,677,934	21	40,303,213	24	36,805,794	22	36,805,794	22
7950	所得稅費用 (附註三及三三)	2,262,588	4	1,882,711	3	6,405,119	4	5,930,321	4	5,930,321	4
8200	本期淨利	11,967,689	21	9,795,223	18	33,898,094	20	30,875,463	18	30,875,463	18
其他綜合損益											
不重分類至損益之項目：											
8321	採用權益法認列之關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數份額 (附註十六)	-	-	-	-	(265)	-	-	-	-	-
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	213,290	1	50,746	-	128,262	-	14,015	-	14,015	-
8362	備供出售金融資產未實現損益 (附註三二)	(505,140)	(1)	(24,227)	-	(838,606)	-	(258,032)	-	(258,032)	-
8363	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損益(附註二一及三二)	15,144	-	(751)	-	15,427	-	(1,014)	-	(1,014)	-
8371	採用權益法認列之關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額份額 (附註十六)	6,080	-	28,788	-	6,529	-	4,147	-	4,147	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益 (費用) (附註三三)	724	-	1,877	-	(3,088)	-	3,759	-	3,759	-
8300	其他綜合損益淨額	(269,902)	-	56,433	-	(691,741)	-	(237,125)	-	(237,125)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 11,697,787	21	\$ 9,851,656	18	\$ 33,206,353	20	\$ 30,638,338	18	\$ 30,638,338	18
淨利歸屬於：											
8610	母公司業主	\$ 11,801,308	21	\$ 9,730,093	17	\$ 33,353,542	20	\$ 30,546,796	18	\$ 30,546,796	18
8620	非控制權益 (附註十五)	166,381	-	65,130	-	544,552	-	328,667	-	328,667	-
8600		\$ 11,967,689	21	\$ 9,795,223	17	\$ 33,898,094	20	\$ 30,875,463	18	\$ 30,875,463	18
綜合損益總額歸屬於：											
8710	母公司業主	\$ 11,502,868	21	\$ 9,769,240	18	\$ 32,646,782	19	\$ 30,317,518	18	\$ 30,317,518	18
8720	非控制權益	194,919	-	82,416	-	559,571	1	320,820	-	320,820	-
8700		\$ 11,697,787	21	\$ 9,851,656	18	\$ 33,206,353	20	\$ 30,638,338	18	\$ 30,638,338	18
9710	每股盈餘 (附註三四)	\$ 1.52		\$ 1.25		\$ 4.30		\$ 3.24		\$ 3.24	
9810	稀釋	\$ 1.52		\$ 1.25		\$ 4.29		\$ 3.93		\$ 3.93	

董事長：蔡力行



後附之附註係本合併財務報告之一部分。
經理人：石木樞



會計主管：張寶金



中華電信股份有限公司及其子公司
合併損益變動表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(經續編，未依一般公認會計原則彙整)

單位：新台幣仟元

代 碼	說 明	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日										103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	其他權益	國外幣兌換	其他	現金流量	應付利息	其他	股本	資本公積	法定盈餘公積
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 77,574,465	\$ 184,620,065	\$ 74,819,380	\$ 2,675,894	\$ 20,770,064	\$ 5,742	\$ 149,747	\$ 360,289,823	\$ 5,054,331	\$ 365,344,154			
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	26,040	-	-	26,040	3,755	29,795			
A5	103 年 1 月 1 日追溯調整後餘額	77,574,465	184,620,065	74,819,380	2,675,894	20,796,104	5,742	(149,747)	360,315,863	5,058,086	365,373,949			
B1	102 年度盈餘指撥及分配：													
B1	法定盈餘公積	-	-	2,074,342	-	(1,074,342)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	144,005	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(18,525,558)	-	-	(18,525,558)	-	(18,525,558)	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(796,770)	(796,770)	-	-	-
C15	其他資本公積變動：													
C7	資本公積分配現金	-	(16,577,663)	-	-	-	-	-	(16,577,663)	-	(16,577,663)	-	-	-
C7	採用權益法認購子公司及合資之資本公積變動數	-	2,299	-	-	2,299	-	-	2,299	(3,471)	(1,172)	-	-	-
M7	未依持股比例認購子公司現金增資之資本公積變動數	-	2,988	-	-	2,988	-	-	2,988	369	3,357	-	-	-
D1	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	30,546,796	-	-	30,546,796	328,667	30,875,463	-	-	-
D3	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益淨額	-	-	-	-	(17,390)	-	(245,651)	(1,014)	(229,278)	(7,847)	(237,125)	-	-
D5	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	30,546,796	17,390	(245,651)	(1,014)	30,317,518	320,820	30,638,338	-	-
O1	子公司員工股票紅利	-	293	-	-	-	-	-	-	293	5,451	5,744	-	-
O1	子公司員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,696	79,696	-	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162,340	162,340	-	-
Z1	103 年 9 月 30 日餘額	\$ 77,574,465	\$ 168,047,982	\$ 76,893,722	\$ 2,819,899	\$ 30,572,935	\$ 23,132	(\$ 395,401)	(\$ 1,014)	\$ 355,535,740	\$ 4,826,571	\$ 360,362,261		
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 77,574,465	\$ 168,047,935	\$ 76,893,722	\$ 2,819,899	\$ 38,210,062	\$ 146,442	\$ 739,988	(\$ 283)	\$ 364,432,230	\$ 5,081,617	\$ 369,513,847		
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	21,920	-	-	-	21,920	3,568	25,488		
A5	104 年 1 月 1 日追溯調整後餘額	77,574,465	168,047,935	76,893,722	2,819,899	38,231,982	146,442	739,988	(283)	364,454,150	5,085,185	369,539,335		
B1	103 年度盈餘指撥及分配：													
B1	法定盈餘公積	-	-	680,743	-	(680,743)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(144,005)	144,005	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(37,673,263)	-	-	(37,673,263)	-	(37,673,263)	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(350,003)	(350,003)	-	-	-
B17	轉回因處分土地依法提列之特別盈餘公積	-	-	-	(475)	475	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動：													
C7	採用權益法認購子公司及合資之資本公積變動數	-	34,644	-	-	-	-	-	-	34,644	(2,123)	32,521	-	-
C17	子公司其他資本公積變動數	-	368	-	-	-	-	-	-	368	512	910	-	-
M5	實際處分子公司部分權益	-	26,644	-	-	-	-	-	-	26,644	18,484	45,128	-	-
D1	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	33,353,542	-	-	33,353,542	544,552	33,898,094	-	-	-
D3	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益淨額	-	-	-	-	(265)	121,431	(843,353)	15,427	(706,760)	15,019	(691,741)	-	-
D5	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	33,353,277	121,431	(843,353)	15,427	32,646,782	559,571	33,206,353	-	-
O1	子公司員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,443	43,443	-	-
O1	子公司買回庫藏股	-	(14,021)	-	-	(62,298)	-	-	-	(76,319)	(416,451)	(492,770)	-	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,163	1,163	-	-
Z1	104 年 9 月 30 日餘額	\$ 77,574,465	\$ 168,095,570	\$ 77,574,465	\$ 2,819,899	\$ 33,313,435	\$ 267,873	(\$ 103,365)	(\$ 15,111)	\$ 359,413,006	\$ 4,939,811	\$ 364,352,817		

董事長：蔡力行



經理人：石木標



合併財務報告之一部分。

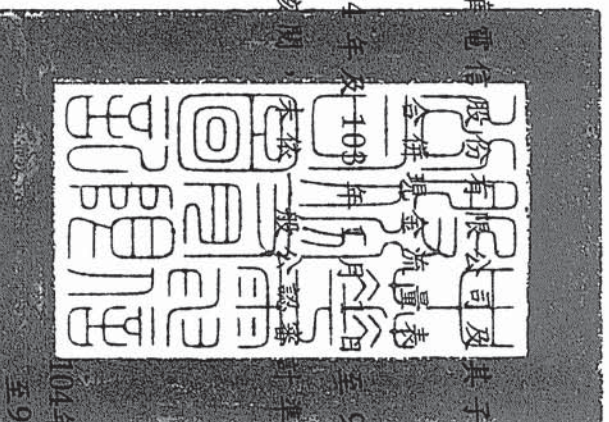
會計主管：張寶金



中華電信股份有限公司及其子公司

民國 104 年 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元



103年1月1日
 至9月30日
 104年1月1日
 至9月30日
 (追溯調整後)

代 碼	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 40,303,213	\$ 36,805,784
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	22,908,486	23,990,235
A20200	攤銷費用	2,307,507	1,498,752
A20300	呆帳費用	355,601	211,405
A20900	利息費用	23,662	34,127
A21200	利息收入	(244,365)	(215,907)
A21300	股利收入	(218,232)	(77,658)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	43,443	79,696
A23200	處分採用權益法之投資利益	(8,058)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	(688,533)	(667,017)
A23500	備供出售金融資產減損損失	25,910	-
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	81,269	8,976
A23700	採用權益法之投資減損損失	8,189	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	136,982	256,135
A23100	處分金融工具淨損 (益)	419	(45,795)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	86,366	33,373
A22800	處分無形資產損失	20	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益	(25,753)	(3,830)
A24100	外幣兌換淨損	85,976	199,190
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	1,142	91
A31150	應收票據及帳款	(1,926,573)	(2,990,860)
A31160	應收關係人款項	17,000	6,305
A31200	存 貨	433,097	(993,550)
A31250	其他金融資產	(787,329)	(644,967)

(接次頁)

(承前頁)

代碼	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日 (追溯調整後)
A31230	預付款項 (\$ 2,887,536)	(\$ 3,458,233)
A31240	其他流動資產 345,741	129,080
A32150	應付票據及帳款 (4,590,834)	70,864
A32160	應付關係人款項 (56,257)	(185,402)
A32180	其他應付款 (1,410,614)	(3,846,431)
A32200	負債準備 (71,333)	(13,465)
A32210	預收款項 (144,494)	412,496
A32230	其他流動負債 (124,686)	9,559
A32250	遞延收入 191,563	(181,943)
A32240	淨確定福利負債 300,062	305,810
A33000	營運產生之淨現金流入 54,471,051	50,726,820
A33300	支付之利息 (23,848)	(33,749)
A33500	支付之所得稅 (7,113,819)	(8,248,529)
AAAA	營業活動之淨現金流入 47,333,384	42,444,542

投資活動之現金流量

B00400	處分備供出售金融資產價款	-	81,229
B06500	取得原始到期日超過 3 個月之定期存款及可轉讓定存單	(11,477,394)	(411,000)
B06600	處分原始到期日超過 3 個月之定期存款及可轉讓定存單	11,644,733	437,273
B00900	取得持有至到期日金融資產	(1,002,167)	-
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	3,850,000	2,845,000
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(29,077)	(59,583)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	1,285	3,489
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	18,921	43,740
B01800	取得採用權益法之投資	(5,607)	(133,485)
B01900	處分採用權益法之投資	16,156	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	(113,983)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(15,473,946)	(20,971,880)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,396	3,590
B04500	取得無形資產	(226,081)	(342,670)
B06700	其他非流動資產增加	(589,296)	(262,246)
B07500	收取之利息	264,877	36,602
B07600	收取之股利	758,982	513,205
BBBB	投資活動之淨現金流出	(12,361,201)	(18,216,736)

(接次頁)

(承前頁)

代碼	籌資活動之現金流量	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日 (追溯調整後)
C00100	短期借款增加	\$ 2,750,000	\$ 895,000
C00200	短期借款減少	(3,255,255)	(134,357)
C01600	舉借長期借款	-	348,000
C01700	償還長期借款	(103,666)	(50,000)
C02000	附買回債券負債增加	-	4,000,000
C03100	存入保證金減少	(128,086)	(76,901)
C04400	其他非流動負債增加	1,220,592	44,817
C04500	發放現金股利及資本公積配發現金	(37,673,263)	(35,103,221)
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	45,128	-
C05800	支付非控制權益變動	(350,003)	(796,770)
C05800	其他非控制權益變動	(487,511)	164,650
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(37,982,064)	(30,708,782)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	58,743	(5,104)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(2,951,138)	(6,486,080)
E00100	期初現金及約當現金餘額	23,559,603	14,585,105
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 20,608,465	\$ 8,099,025

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡力行



經理人：石木標



會計主管：張寶金

