

111
年度
年報
ANNUAL
REPORT



遠東百貨網站 <http://www.feds.com.tw>

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

股票代號 Stock Code : 2903

刊印日期 May 11, 2023

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：副總經理 湯治亞

電 話：(02) 77278168

傳 真：(02) 77380752

電子郵件信箱：service@feds.com.tw

代理發言人：王明倫

電 話：(02) 77278168

傳 真：(02) 77380752

二、總公司、分公司之地址及電話

總公司	： 新北市板橋區新站路 16 號 18 樓	電 話：(02) 77278168
信義分公司	： 台北市松仁路 58 號	電 話：(02) 77500888
台北分公司	： 台北市寶慶路 32 號	電 話：(02) 23816088
板橋新站分公司	： 新北市板橋區新站路 18 號及 28 號	電 話：(02) 77054168
板橋分公司	： 新北市板橋區中山路一段 152 號	電 話：(02) 89525678
桃園分公司	： 桃園市桃園區中正路 20 號	電 話：(03) 3359811
竹北分公司	： 新竹縣竹北市莊敬北路 18 號	電 話：(03) 6223168
新竹分公司	： 新竹市西大路 323 號	電 話：(03) 5233121
台中分公司	： 台中市台灣大道三段 251 號	電 話：(04) 37022168
花蓮和平分公司	： 花蓮市和平路 581 號	電 話：(03) 8355588
嘉義分公司	： 嘉義市垂楊路 537 號	電 話：(05) 2365137
台南分公司	： 台南市公園路 60 號	電 話：(06) 2259101
台南成功分公司	： 台南市前鋒路 210 號	電 話：(06) 2098999
高雄分公司	： 高雄市三多四路 21 號	電 話：(07) 9728888

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：亞東證券股份有限公司

地 址：新北市板橋區新站路 16 號 13 樓

電 話：(02) 77531699

網 址：<http://www.osc.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

簽證會計師：葉淑娟、卓明信

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) 27259988

網 址：<http://www.deloitte.com>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢方式：無

六、公司網址

<http://www.feds.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	17
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	52
六、更換會計師資訊	52
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	52
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	53
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	54
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 一轉投資事業之綜合持股比例.....	55
肆、募資情形.....	56
一、公司資本及股份	56
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	59
四、海外存託憑證辦理情形	59
五、員工認股權憑證辦理情形	59
六、限制員工權利新股辦理情形	59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	59
八、資金運用計畫執行情形	59

伍、營運概況	60
一、業務內容	60
二、市場及產銷概況	61
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	63
四、環保支出資訊	63
五、勞資關係	63
六、資通安全管理	64
七、重要契約	67
陸、財務概況	68
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見	68
二、最近五年度財務分析	70
三、審計委員會審查報告書	73
四、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響	73
五、一一一年度合併財務報表	74
六、一一一年度個體財務報表	84
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	93
一、財務狀況分析	93
二、財務績效分析	93
三、現金流量分析	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	94
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	94
六、風險事項分析評估	94
七、其他重要事項	96
捌、特別記載事項	97
一、關係企業相關資料	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	106
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	106
四、其他必要補充說明事項	106
五、最近年度及截至年報刊印日止，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事項	106

壹、致股東報告書

一、前言

過去一年，全球經濟環境充滿變動，烏俄戰爭爆發導致全球能源、糧食與原物料價格上揚，連帶造成全球各地面臨通貨膨脹的衝擊，金融市場波動震盪，各國經濟疫後復甦的動能被減弱，打破原本可望持續復甦的預期。根據國際貨幣基金(IMF)的資料，民國 111 年全球經濟成長率為 3.4%，較前一年度下滑 2.6 個百分點。隨著全球經濟情勢延續發展，加上地緣政治、氣候變遷、供應鏈重組、中美科技戰等諸多因素交互影響，國際主要預測機構皆認為今年全球經貿成長速度將放緩，全球經濟預測普遍持續下修。

面對烏俄戰爭、升息、通膨與全球經濟的變局，臺灣 111 年經濟成長率為 2.4%，維持正向成長，但低於預期。由於臺灣 111 年出進口規模雖然創下歷年新高，但傳統旺季表現不佳，出口動能逐季減弱，故全年經濟成長動能主要來自民間投資持續成長，年增 6.3%，以及下半年疫情趨緩所釋放的民間消費成長，年增 3.5%。臺灣屬於小型開放經濟體，經濟成長動能深受國際情勢影響，為應對全球經濟挑戰，政府已著手研擬強化經濟韌性的各項方案，可望帶動臺灣經濟穩健成長。

根據經濟部統計資料顯示，隨著民眾生活逐漸回歸正常，百貨公司也擺脫疫情陰霾，業績重回成長軌道。臺灣百貨市場 111 年營業額為新台幣(以下同)3,946 億元，年增 15.2%，營業額與年增幅度均創下歷史新高，更超越便利商店、超級市場、量販店重新成為規模最大的綜合商品零售通路別。在市場活絡的帶動下，加上展店成功與既有店成長強勁的效應，遠東百貨 111 年業績表現亮眼，獲利持續提升，營業額突破 500 億元關卡，達 570 億元，營業利益 24.3 億元，營業額與營業利益雙雙再度創下歷史新高峰。

經營環境急遽變動，企業必須擬訂目標與願景，找到前進的方向，才能走得更遠。遠東百貨隨著市場動態變化，與時俱進，讓營運具有彈性，同時持續精進 ESG 的企業理念，落實永續經營的商業模式。過去一年，榮獲世界百貨聯盟(IGDS)頒發全球推動永續活動表現最佳的前 10 名百貨公司殊榮，以及亞洲企業社會責任獎、國家企業環保獎、台灣企業永續獎...等國內外 25 個獎項肯定。未來，遠東百貨將持續聚焦「創新」及「永續」，提升企業永續價值，成就更好的經營模式，創造企業與社會雙贏。

二、營業成果

本公司 111 年在董事會以及經營團隊努力下，持續交出亮眼的經營成績，合併營業額 1,260 億元(依 IFRS 編製之財務報告合併營收為 358.6 億元)，合併淨利 27.1 億元，成長超過四成，其中歸屬於母公司淨利 19.3 億元，每股盈餘 1.37 元。經第 19 屆第 7 次董事會擬定，每股配發現金股利 1.1 元。以下謹就遠百零售集團 111 年主要的營業成果分述於後：

(一)遠東百貨

- 1.經營績效：營運動能強勁，持續提升獲利，111 年營業額 570 億元，營業利益 24.3 億元，均創下歷史新高峰，稅前淨利 22.4 億元，成長超過六成。
- 2.商場安全：防疫不鬆懈，持續執行相關防疫政策，除了員工自主戴口罩與體溫管理、健康追蹤之外，也針對賣場空間進行定期定點週期性消毒，同時提醒顧客排隊保持安全距離，致力營造讓顧客安心購物的商場環境。
- 3.國際展：睽違 2 年，深受消費者歡迎的「日本青森縣弘前市文化物產嘉年華」盛大登場，巡迴全臺各分公司舉行，邀請超過 50 家日式廠商進駐，讓消費者一站購足道地物產，

帶動大量人潮及買氣。

- 4.數位管理：管理單位持續推動各項數位專案，計有 82 個工作流程數位化等執行項目，並已完成 97 套管理數位化系統，提升百貨後勤管理效率，並邁向無紙化辦公環境。
- 5.投入公益：各分公司持續推動「愛的串聯」公益活動，舉辦 783 場弱勢扶助、婦幼關懷、環境保護、在地發展等公益活動，幫助需要幫助的人，善盡企業社會責任。
- 6.企業永續：深耕 ESG 受肯定，榮獲世界百貨聯盟(IGDS)頒發全球推動永續活動表現最佳的前 10 名百貨公司，成為臺灣首家獲此殊榮的百貨，躋身全球永續百貨 TOP 10 行列。

(二)遠東 SOGO

1. 111 年度經營績效：營業額 450 億元，營業利益 23.4 億元，均較前一年度成長，稅前淨利達 18.2 億元，成長率超過兩成。
- 2.受到出國限制與品牌持續調高售價的影響，國際精品銷售表現成長率高達 18%，在防疫相關規定解除下，餐飲及婚慶相關業種也呈現高成長，餐飲銷售額成長逾兩成。
- 3.後疫情時代，社交、戶外、旅遊趨於正常化與活絡，化粧品、男女服飾、運動休閒...等業種是消費重點，將持续提升賣場環境，強化商品力成為業績成長動能。
- 4.男女服飾用品在疫情趨緩與相關供應正常下，廠商的生產量與訂貨量增加，男女裝業績均有顯著成長，各成長 12%與 6%。
- 5.大陸地區營運受疫情封控與暫停營業影響，重慶大都會店於 5 月 31 日租約到期結束營業，但重慶遠東城計劃於 112 年 12 月開幕，為一新型態購物中心，有助於未來大陸地區之拓展與成長。

(三)愛買量販店

- 1.持續加強發展網路購物，為顧客打造更便利的服務型態，111 年營業額 132.4 億元。
- 2.異業結盟，引進新客源：與 TESLA 合作建置超級充電站(全臺超級充電站有 40 座)。
- 3.疫情改變消費者購物行為，深化外送商機：
 - (1)電子商務：111 年度網購業績 14.2 億元，成長 37%。
 - (2)快速電子商務：foodpanda 30 分鐘快送。
- 4.自動訂貨系統取代分店人工訂貨：
 - (1)提高訂貨的精確度。
 - (2)節省門市訂貨操作時間。
 - (3)精簡 store 組織層級，提升人效。
- 5.品類管理-簡單聚焦：
 - (1)嚴格管控商品支數，加速清除低迴轉商品。
 - (2)持續檢視(review)主力品類，並開發新商品，滿足顧客需求。

三、營業計劃

當前大環境充滿不確定性，包括通膨、升息、地緣政治的緊張、消費者行為的轉變等經濟方面的挑戰，以及氣候異常、科技創新等長期趨勢，遠百零售集團靈活調整策略、擬定目標、提早做好準備，以持續締造經營佳績，112 年主要的營運重點分述如下：

(一)遠東百貨

- 1.掌握疫後復甦的消費商機，強化分析 Happy Go 卡友消費資料，並利用官方專屬 APP 與各分公司的社群平台，搭配 Happy Go Pay，打造完整購物場域，同時分眾推出精準的商品提案，除了刺激消費動能外，更可吸引習慣使用數位工具的新客群，擴大消費客源。
- 2.針對臺灣消費者對異地異國商品與美食的濃厚興趣，規畫舉辦各類異國文化、地方特產與文創市集...等活動，以原汁原味的當地物產、特色表演與互動體驗，帶領顧客直接感受最道地的風土人情。
- 3.為維持競爭動能，營造商場特色，各分公司持續依據市場潮流與人氣話題，進行各項品牌業種調整計畫，期能提升賣場商品力，使營業表現更上層樓。
- 4.成為民眾日常生活的首選賣場，各分公司因應節慶時令，規劃應景氛圍；同時與政府單位與各級學校，積極合作各項社會公益、職人體驗與成果發表，期望以更具互動性的賣場氛圍，更在地的特色名產推廣，更貼近社區生活的活動舉辦，強化與消費大眾的黏著度。
- 5.繼遠百竹北成功展店後，第一代店遠百寶慶的改建計畫已經啟動，邀請世界知名建築師設計，建造高規格的新世代綠色百貨，可望於未來翻新臺北市西區城市景觀，成為西門町新地標。
- 6.管理重點：持續推動 E 化，合理管控費用，強化資訊安全，因應氣候變遷風險，發展永續策略，建立永續導向的管理模式。

(二)遠東 SOGO

- 1.隨著境外旅遊開放，在地消費將降低，所以在營業上將積極投入賣場改善、導入新商品、提升服務、擴大數位行銷，同時以提升營業收入、持續擷節費用、提升營業利益為目標。
- 2.建立營運工作十大指標，包括：數位行銷全面優化提升，有效轉化提升來店率；擴大行動商機、SOGO APP 分眾行銷與點數經濟；顧客會員化、VIP 升級，利用 CLUB 會員提升 VIP 黏著度；ESG 深耕、提升企業形象及聲量...等十大方向。
- 3.加速人員培育與輪調，提升營運競爭力，同時掌握市場變化，開發新商品配合調改計畫，強化賣場商品力。
- 4.大陸地區工作重點：
 - (1)重慶遠東城開幕計畫推進。
 - (2)販促活動策略及深化。
 - (3)江北店持續優化經營。
 - (4)提升管理效能，增加獲利。
 - (5)人力優化及新店組織架構建立。

(三)愛買量販店

- 1.如何改造低成本營運模式：
 - (1)訂貨與庫存系統優化。
 - (2)導入自助結帳系統，節省人力並降低顧客等候。
- 2.推動商品升級與差異化：
 - (1)ABC 分析減少無效品項，簡單聚焦(Simple & Focus)。
 - (2)導入話題流行商品，增加陳列氛圍。
 - (3)實體與網購商品融合。
 - (4)檢視庫存加強到貨率，降減缺貨率。
- 3.加強電子商務快速成長：
 - (1)優化平台改善介面圖文，提升使用者體驗。

- (2)善用既有實體店資源擴大線上銷售。
- (3)增加 B2B 業務與新平台合作。
- (4)擴大統倉效能，優化出貨效能。
- (5)112 年度網購業績目標維持 30%成長。

4.數位行銷與永續 ESG：

- (1)新 APP 2.0 上線，升級銷售功能並加強下載。
- (2)持續加強 ESG 永續減碳、關係企業公益合作。
- (3)領先同業，榮獲國家級永續獎「國家企業環保獎銀獎」。
- (4)運用數位降低成本，精簡紙本文宣(DM)與強化大數據精準行銷。

5.人力發展，增進產學合作：

- (1)加大與集團學校產學合作，找到對的人。
- (2)敏捷管理人力，運用數位工具簡化作業、降低成本。
- (3)加速提拔 45 歲以下正職，活化組織與人員流動。

四、未來展望

數位科技蓬勃發展，改變了全球消費者的行為，尤其 COVID-19 使得更多消費者轉往線上活動，加快電子商務成長。零售業推動數位轉型的速度必須更積極，可以利用元宇宙的元素、AR、VR、5G 等技術，打破時空限制，以虛實整合提升消費體驗，並以豐富的體驗留住顧客。美國零售業運用科技蒐集消費者足跡，舉凡在店內停留的時間、消費型態等，皆鉅細靡遺，分析這些購物紀錄與行為足跡，業者得以掌握消費者喜好，據以調整行銷活動及營運內容，設計更有凝聚力的全通路購物旅程(Offline merge Online)。

為減緩全球暖化與自然災害對環境造成的衝擊，國際間政府、組織、企業紛紛提出對抗氣候變遷加劇的策略與作法，已有 137 個國家或地區宣示 2050 年淨零排放(Net Zero)的承諾，並針對 2030 年的減排目標展開行動。遠東百貨重視環境永續，依據 ISO 14064-1 國際標準推動溫室氣體盤查，並導入氣候風險評估及管理機制，朝向低碳零售轉型。另外，遠東百貨已著手在花蓮、臺東設置太陽能光電設備，完工後預計年產 114 萬度綠電，未來 5 年減少 30%的碳排放量，逐步接軌全球淨零宣示。

人才培育與發展一直是企業經營管理的重要課題。企業唯有找到「對的人」，將「對的人」放在關鍵的位置上做出更多「對的事」，才能協助企業有效解決經營環境充滿不確定性而衍生的問題與挑戰，引領企業走向卓越的路徑，表現超群，提升競爭優勢。遠東百貨建立完整的人才培訓藍圖與職務歷練機制，投入充足的訓練資源，並加強與集團內教育體系合作，為未來零售布局提早儲備人才梯隊，也讓員工與公司一同成長，推動企業邁向卓越。

經營環境快速變化，未來不容樂觀，但也不能失去信心。推動企業邁向卓越是動態的過程，不是努力的終點，恆久卓越的公司必須經過無數次的轉折點，方能永保不墜，這是一條永無止盡的道路。展望未來，遠東百貨優秀的經營團隊將洞察先機，穩中求進，帶領企業在變局中致勝，同時對未來的新局提出展望，培養企業良好的順應力 (Adaptability)，追求企業持續創新與發展，確保企業基業長青，持續為股東權益創造最高的價值與報酬。謹此

敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 徐旭東



貳、公司簡介

一、設立日期：

中華民國五十六年八月三十一日。

二、公司沿革：

- 56 年 08 月 · 遠東紡織股份有限公司在台北市永綏路籌設遠東百貨股份有限公司。
- 10 月 · 在台北市永綏路自建之六層大樓中開幕。
- 58 年 10 月 · 成立台中分公司。
- 61 年 01 月 · 成立台北分公司，將永綏路分公司遷入合併營業。
- 62 年 04 月 · 本公司投資百分之六十五在高雄市五福四路興建遠東百貨大廈，成立亞東百貨股份有限公司。
- 65 年 03 月 · 成立台南分公司。
- 66 年 09 月 · 台中分公司因隔鄰失火而遭波及。
- 12 月 · 成立台北仁愛分公司。
- 67 年 05 月 · 台中分公司復業。
- 10 月 · 台北分公司增建八層大廈擴大營業。
- 本公司股票公開上市買賣。
- 69 年 02 月 · 台中分公司協助將隔鄰綜合大樓修復，並擴大營業。
- 70 年 12 月 · 本公司投資百分之六十四，在中壢新生路成立遠揚百貨股份有限公司。
- 71 年 01 月 · 成立嘉義分公司。
- 72 年 01 月 · 亞東百貨公司暫時停止零售業務，於原址成立高雄分公司。
- 09 月 · 成立板橋分公司。
- 12 月 · 遠揚百貨公司暫時停止零售業務，於原址成立中壢分公司。
- 成立三重分公司。
- 73 年 11 月 · 成立桃園分公司。
- 74 年 12 月 · 12 月 1 日桃園分公司遭回祿之災，於 12 月 20 日恢復地上一樓之營業。
- 75 年 06 月 · 三重分公司暫時停止營業。
- 08 月 · 桃園分公司地上二樓及地上三樓恢復營業。
- 12 月 · 成立高雄中山路分公司（愛買選品中心）。
- 76 年 01 月 · 成立新竹分公司。
- 07 月 · 高雄分公司遷併愛買選品中心營業。
- 10 月 · 成立遠揚新世界社區型專業超市。
- 12 月 · 仁愛分公司改裝成全國第一家男仕專業百貨公司。
- 77 年 12 月 · 於高雄中油總廠宏南、後勁社區，設立社區專業超市二處。
- 78 年 08 月 · 於台北市天母開設電器專賣店。
- 於板橋市興建完成發貨中心乙座。
- 79 年 01 月 · 1 月 14 日台中分公司受隔鄰綜合大樓火災波及，但自有大樓之地下一樓及地上一、二樓旋即於 1 月 23 日恢復營業。
- 09 月 · 本公司轉投資公司遠百企業成立遠百愛買 HYPER 景美量販店。
- 11 月 · 成立寶慶台大 METRO 支店。
- 80 年 01 月 · 遠百企業成立遠百愛買 HYPER 板新量販店。
- 02 月 · 成立花蓮分公司。
- 天母電器專賣店停止營業。
- 04 月 · 遠揚新世界停止營業。
- 寶慶分公司不幸遭回祿之災，地下一樓及地上一、二樓僅受煙燻及水漬，地上三至五樓遭焚燬。
- 05 月 · 台中分公司自有大樓修復完成全面恢復營業。

- 06 月 · 寶慶分公司地下一樓及地上一、二樓恢復營業。
- 07 月 · 台南分公司擴建完成暨裝修後全新開幕。
- 12 月 · 寶慶分公司營業大樓修復完成全面恢復並擴大營業。
- 嘉義分公司喬遷垂楊路自建大樓，全新擴大開幕。
- 81 年 11 月 · 寶慶台大支店停止營業。
- 12 月 · 成立遠東鴻利多股份有限公司。
- 82 年 09 月 · 成立板橋中山路分公司。
- 10 月 · 設立中壢中央路分公司，全新擴大營業。註銷中壢分公司。
- 11 月 · 於五股遠紡泰山廠區設置物流中心。
- 台中分公司綜合大樓修復完成，連同自有大樓裝修全面開幕。
- 83 年 03 月 · 亞東百貨籌劃台北敦南「遠企購物中心 (Taipei Metro, The Mall)」全面開幕。
- 07 月 · 發行海外公司債，合計 7500 萬美元，7 年期。
- 84 年 01 月 · 遠東鴻利多台南分公司開幕。
- 05 月 · 高雄愛買選品中心停止營業。
- 07 月 · 全國首創年中慶。
- 85 年 05 月 · 中壢中央路分公司擴大營業面積至十樓，改裝後全新開幕。
- 07 月 · 遠百企業成立遠百愛買 HYPER 永和量販店。
- 09 月 · 成立高雄站前分公司。註銷高雄愛買選品中心。
- 10 月 · 投資設立遠百亞太開發股份有限公司。
- 86 年 01 月 · 成立台南成功分公司。
- 12 月 · 本公司 30 週年慶。
- 87 年 03 月 · 板橋中山路分公司 (新館) 改裝後全新開幕，板橋分公司 (本館) 租約到期結束營業。
- 05 月 · 遠百企業成立遠百愛買 HYPER 台中永福量販店。
- 88 年 03 月 · 遠百企業成立遠百愛買 HYPER 台中中港量販店。
- 09 月 · 台中分公司受 921 大地震影響，暫停台中綜合大樓部份之營業。
- 桃園分公司 (舊館) 租期屆滿，結束營業。
- 10 月 · 台南分公司 (公園路) 結束營業，拆除重建百貨娛樂大樓。
- 桃園分公司 FE21' 喬遷桃園縣農會站前大樓全新擴大開幕。
- 高雄站前分公司縮減三個樓層，調整改裝後繼續營業。
- 11 月 · 投資設立遠百新世紀開發股份有限公司籌建板橋購物中心。
- 12 月 · 遠百企業成立遠百愛買 HYPER 桃園量販店。
- 89 年 02 月 · 台北仁愛分公司租約屆滿，結束營業。
- 03 月 · 遠百企業與法商吉安大股份有限公司簽定合併契約，遠百企業為存續公司，7 月 3 日為合併經營日。
- 05 月 · 遠百企業成立遠百愛買 HYPER 楊梅量販店。
- 板橋中山路分公司結束營業。
- 06 月 · 本公司自地自建之板橋分公司 FE21' 開幕。
- 07 月 · 遠百企業與法商吉安大股份有限公司合併完成。
- 台南鴻利多結束營業。
- 遠百企業成立愛買吉安台南量販店。
- 吉安大股份有限公司台中復興分公司、高雄平等分公司更名為愛買吉安台中復興量販店、高雄平等量販店。
- 由本公司主辦的 IGDS 世界百貨聯盟第 11 屆亞洲年會於台北舉行。
- 12 月 · 台中分公司結束營業。
- 90 年 09 月 · 遠百企業成立愛買吉安忠孝量販店。
- 10 月 · 遠百企業成立愛買吉安桃園中山量販店。
- 高雄站前分公司結束營業。
- 高雄大遠百 FE21' MegA (高雄分公司) 開幕。
- 12 月 · 遠百企業成立愛買吉安台中德安量販店。

- 91 年 03 月 · 新竹分公司結束營業。
- 07 月 · 台南大遠百 FE21' MegA (台南成功分公司) 改裝開幕。
- 台南大遠百 FE21' MegA (台南公園分公司) 改建完成，休閒娛樂大樓開幕。
- 遠百企業成立愛買吉安員林量販店。
- 09 月 · 投資太平洋流通股份有限公司。
- 11 月 · 新竹大遠百 FE21' MegA (新竹分公司) 開幕。
- 92 年 04 月 · 板橋大遠百 FE21' MegA 購物中心開工動土典禮。
- 05 月 · 遠百企業愛買吉安台中德安量販店結束營業。
- 10 月 · 遠百企業成立愛買吉安新竹量販店。
- 取得信義計畫區台北市政府 A13 市有土地五十年土地地上權。
- 93 年 02 月 · 中壢中央路分公司結束營業。
- 06 月 · 遠東百貨中壢店重新改裝成太平洋 SOGO 中壢中央新館。
- 07 月 · 獲得經濟部投資審議委員會核准，經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資，設立「重慶遠東百貨有限公司」及「重慶遠百商業管理諮詢有限公司」。
- 09 月 · 遠東百貨和 CitySuper 合資成立「遠東都會股份有限公司」。
- 11 月 · 原重慶遠百商業管理諮詢有限公司獲得經濟部投資審議委員會核准變更為重慶百鼎商業管理諮詢有限公司。
- 12 月 · 遠東都會股份有限公司「遠企購物中心」店正式開幕。
- 94 年 01 月 · 投資遠銀國際租賃股份有限公司。
- 03 月 · 獲得經濟部投資審議委員會核准，經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資，設立「天津遠百百貨有限公司」。
- 11 月 · 解散子公司美國夏威夷遠東百貨公司並直接持有孫公司美國洛杉磯遠東百貨公司之股權。
- 投標取得教育部學產基金會座落於台中市西屯區惠國段 89、91 地號學產土地二十年之土地承租權。租賃期間屆滿後，得申請續約一次，期間為 20 年。
- 95 年 05 月 · 大陸天津遠百百貨有限公司開幕。
- 12 月 · 解散子公司百進新加坡並辦理清算。
- 太平洋 SOGO 忠孝復興店開幕。
- 遠東都會股份有限公司「SOGO 復興館」正式開幕。
- 96 年 01 月 · 買回荷蘭商牛奶佳喜樂(股)公司等所持有之遠百企業公司股權。
- 10 月 · 原重慶遠東百貨有限公司獲得經濟部投資審議委員會核准變更為重慶遠百百貨有限公司。
- 97 年 02 月 · 原重慶百鼎商業管理諮詢有限公司獲得經濟部投資審議委員會核准變更為上海百鼎商業管理諮詢有限公司。
- 04 月 · 經濟部投資審議委員會核准子公司百揚投資向荷蘭銀行購買其所持有之太平洋中國控股(香港)公司 40% 股權。
- 10 月 · 遠百企業成立愛買吉安三重量販店。
- 98 年 02 月 · 原天津遠百百貨有限公司更名為天津遠東百貨有限公司。
- 04 月 · 原重慶遠百百貨有限公司更名為重慶遠東百貨有限公司。
- 05 月 · 太平洋 SOGO 天母店正式開幕。
- 遠東都會股份有限公司「SOGO 天母店」正式開幕。
- 10 月 · 花蓮和平分公司開幕。
- 遠百企業成立愛買花蓮量販店。
- 99 年 01 月 · 經濟部投資審議委員會核准轉投資公司百揚投資及太平洋 SOGO 經由第三地區轉投資事業間接轉投資設立「無錫遠東百貨商場有限公司」。
- 01 月 · 遠百企業成立愛買基隆量販店。
- 06 月 · 無錫遠東百貨商場有限公司開幕。
- 12 月 · 成立遠東巨城購物中心股份有限公司。
- 100 年 01 月 · 遠百企業成立愛買豐原量販店。

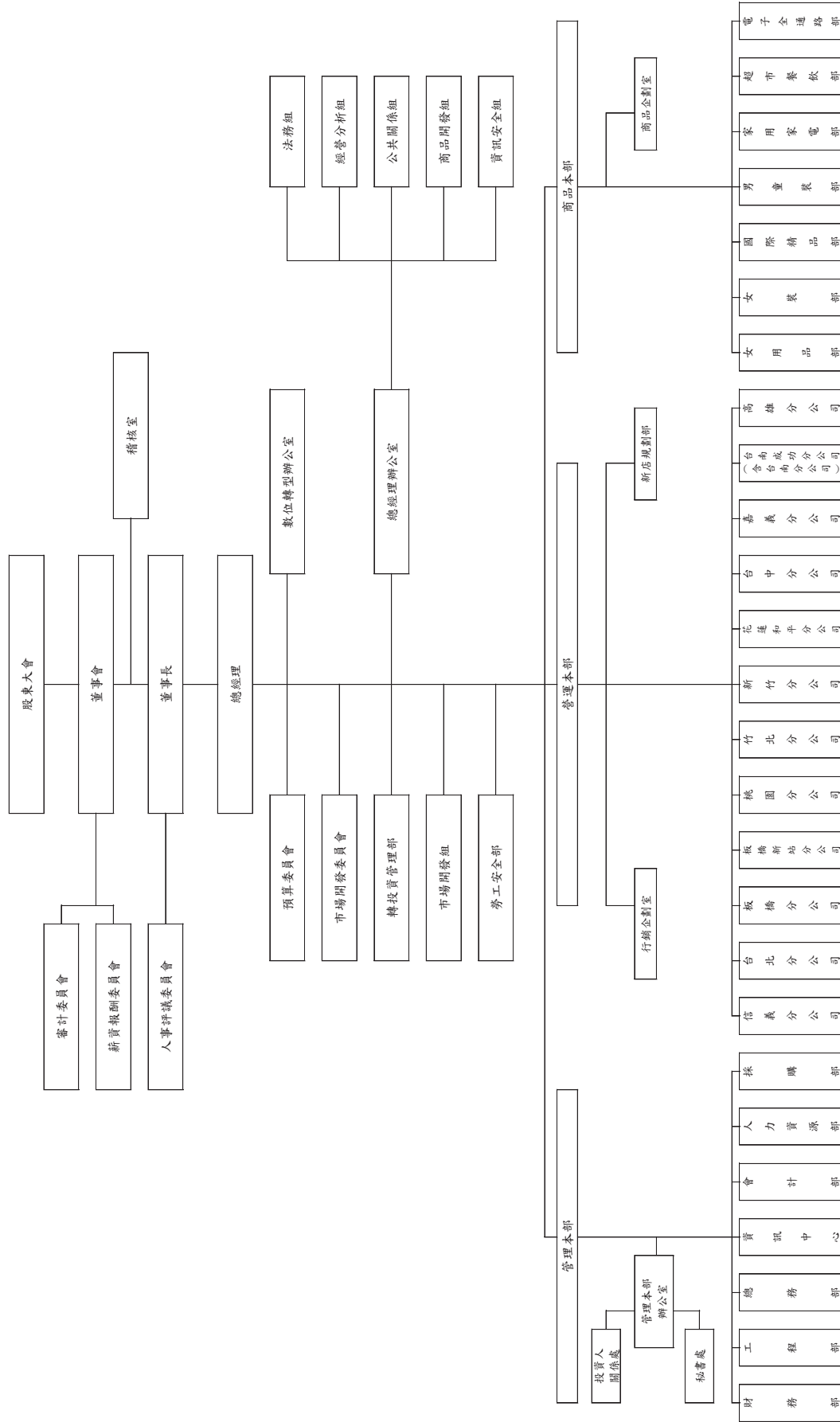
- 06 月 · 成都遠東百貨有限公司開幕。
- 12 月 · 台中大遠百 Top City(台中分公司)開幕。
- 12 月 · 板橋大遠百 Mega City(板橋新站分公司)開幕。
- 12 月 · 遠東都會股份有限公司「Mega City 板橋店」正式開幕。
- 12 月 · 遠東都會股份有限公司「Top City 台中店」正式開幕。
- 101 年 04 月 · 遠東巨城 Big City 購物中心開幕。
- 04 月 · 太平洋 SOGO Big City 店開幕。
- 04 月 · 遠百企業成立新竹巨城量販店。
- 04 月 · 遠東都會股份有限公司「Big City 新竹店」正式開幕。
- 102 年 03 月 · 成都遠東百貨有限公司與成都龍湖北城置業有限公司簽訂租賃意向書。
- 11 月 · 成都商廈太平洋百貨有限公司結束營業(春熙店)。
- 103 年 01 月 · 成都北城遠東百貨有限公司開幕(北城店)。
- 104 年 01 月 · 遠東百貨企業總部喬遷至新北市板橋區新站路 16 號 16~18 樓。
- 03 月 · 天津遠東百貨有限公司結束營業(天津店)。
- 04 月 · 遠百企業板橋南雅店正式開幕。
- 06 月 · 成立「竹北新世紀購物中心(股)公司」。
- 07 月 · 竹北新世紀購物中心(股)公司與新竹縣政府簽訂「新竹縣竹北市停八停車場委託民間參與興建營運案投資契約」。
- 08 月 · 遠東百貨發行上市連鎖百貨業第一本企業社會責任報告書。
- 10 月 · 遠百企業板新店結束營業。
- 12 月 · 無錫遠東百貨商場公司結束營業(無錫遠百)。
- 105 年 08 月 · 大連連太百貨公司轉讓予百發(中國)投資公司。
- 10 月 · 遠百企業高雄店結束營業。
- 10 月 · 遠東都會股份有限公司「桃園台茂店」正式開幕。
- 12 月 · 遠百企業大直店結束營業。
- 12 月 · 遠東都會股份有限公司 Log on「新竹店」正式開幕。
- 12 月 · 上海太平洋百貨公司淮海店因租約到期故結束營業。
- 106 年 04 月 · 成都北城遠東百貨有限公司結束營業。
- 遠百企業員林店結束營業。
- 12 月 · 成都遠東百貨有限公司結束營業。
- 108 年 03 月 · 遠百企業中港店結束營業。
- 遠百企業永福店結束營業。
- 04 月 · 遠東百貨成都驪馬市店結束營業。
- 08 月 · 遠東 SOGO 百貨新竹站前館結束營業。
- 09 月 · 遠東都會股份有限公司「桃園台茂店」結束營業。
- 109 年 01 月 · 遠東百貨信義 A13 店正式開幕。
- 遠東都會股份有限公司之「信義 A13 店」正式開幕。
- 03 月 · 遠東都會股份有限公司 Log on「新竹店」結束營業。
- 09 月 · 遠百企業愛買水滴店正式開幕。
- 10 月 · 上海不夜城店結束營業。
- 111 年 01 月 · 遠東百貨竹北店試營運。
- 遠東都會股份有限公司「竹北店」試營運。
- 04 月 · 遠東 SOGO 重慶大都會店結束營業。
- 112 年 01 月 · 遠東百貨竹北店正式開幕。
- 遠東都會股份有限公司「竹北店」正式開幕。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

遠東百貨股份有限公司組織圖



(二) 各主要部門所營業務（兼具風險管理功能之組織架構）

部門名稱	部門最高主管	所司業務
稽核室	許華齡 協理	<ul style="list-style-type: none"> 依據公司章程、內部控制制度、內部稽核實施細則及相關法令規定，評估各單位業務潛在風險，擬訂實施年度稽核計畫，以降低公司經營風險。
法務組	黃亮婷 律師	<ul style="list-style-type: none"> 負責公司各類合約協議及審定、處理法律爭議、訴訟撰狀及出庭、即時提供公司法律修正資訊及各類法律諮詢，以降低公司違法風險。
數位轉型 辦公室	湯治亞 副總經理	<ul style="list-style-type: none"> 整合總分公司數位活動、企劃、電子行銷、數位媒體等相關業務，佈建智慧型商場，發展「數位營運、數位管理及數位體驗」，以提供顧客更完整之數位行銷與服務。
管理本部	湯治亞 副總經理	<ul style="list-style-type: none"> 督導人力資源、會計、資訊管理、總務、工程、財務、採購等部門業務，以降低營運管理風險。 (1) 辦理人力開發訓練及培養、任免、調遷、獎懲、考核，擬訂作息時間，提高工作效率及員工福利之有關事項。 (2) 會計年度之研擬修訂，各項會計帳務之處理、財務報告之編製，年度預算之編訂，各項稅捐之申報，固定資產之管理及存貨盤點之監督查核等。 (3) 辦理資訊系統設計、資訊程式設計及資料管理之有關事項。 (4) 辦理文書、庶務、安全及不屬於各部之事務。 (5) 各項工程營建專案規劃及冷氣、空調及用電設備維護保養。 (6) 辦理資金調度、出納、禮券之發售及管理，對外投資規劃暨轉投資公司投資效益之分析與考核。 (7) 辦理工程設備及一般事務類採購管理等事宜。
營運本部	林彰豐 副總經理	<ul style="list-style-type: none"> 督導行銷企劃室各項業務 (1) 各檔期行銷企劃或其他專案活動規劃。 (2) 賣場視覺表現、商品陳列、櫥窗設計等各項提案及執行。 (3) 顧客抱怨處理及各項顧客服務規劃。 (4) 統理媒體公關事宜。 督導各分公司營運業務，以降低營運業務風險。 統理新店籌備各項事宜。
商品本部	劉志成 副總經理	<ul style="list-style-type: none"> 辦理國際精品、家用品、化妝品、女內睡衣、女鞋、流行女裝、少淑女裝、童裝、男裝、家電、文教及超市等各項商品採購及專櫃廠商招攬等管理事宜，以降低採購業務風險。 辦理網路購物電子商務管理事宜。

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)董事資料

1.董事資料

112年04月23日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別及年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份 (*代表個人持有之股數及持股比例)		現在持有股數 (*代表個人持有之股數及持股比例)		配偶、未成年子女現在持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司職務 (•擔任公司職務)	具配偶或二親等以內關係之其他董事、監察人		
							股數	持股 %	股數	持股 %	股數	持股 %			股數	持股 %	職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	徐旭東	男 70歲以上	110.7.27	3年	56.8.2	1,779,835	0.13	1,779,835	0.13	0	0.00	交通大學管理學名譽博士 美國哥倫比亞大學經濟碩士	•本公司董事長 遠東新世紀、亞泥、東聯、裕民航運、遠傳等公司之董事長 遠銀之副董事長	董事	徐雪芳	二親等
															董事	徐國玲	父女
董事	中華民國	鼎問(股)公司 代表人：徐雪芳	女 70歲以上	110.7.27	3年	(註一)	73,009	0.01	73,009	0.01	0	0.00	實踐大學服裝設計科	•本公司總經理 百楊投資等公司之董事長 遠百企業等公司之董事	董事長	徐旭東	二親等
	美國	遠東新世紀公司 代表人：徐國玲	女 50-60歲	110.7.27	3年	95.6.2	241,769,702	*0.00	241,769,702	17.06	0	0.00	紐約室內設計大學畢業主修室內設計美術 美國波士頓西蒙斯大學文學士 紐約薩拉丁諾集團資深設計師	無	董事長	徐旭東	父女
	中華民國	裕利投資公司 代表人：李靜芳	女 60-70歲	110.7.27	3年	(註二)	1,769,001	0.12	1,769,001	0.12	0	0.00	美國北亞歷桑納州立大學會計系 美國會計師	遠東巨城購物中心公司之董事長；遠東集團綜效暨零售規劃總部執行長；遠時數位科技公司董事	無	無	無
	中華民國	簡又新	男 70歲以上	110.7.27	3年	101.6.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國紐約大學航空工程學博士；台灣大學機械工程系畢業 環保署長；交通部長；外交部長；駐英代表；立法委員	長榮航空公司之獨立董事 崑崙投控公司之董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	魏永篤	男 70歲以上	110.7.27	3年	101.6.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國喬治亞大學企管碩士 勤業眾信會計師事務所總裁 德國國際組織董事 中華社會福利聯合勸募協會理事長 美國喬治亞州會計師	永勤興業公司董事長 國泰金融控股、國泰世華商業銀行、國泰綜合證券、台灣化學公司之獨立董事 達化學公司之獨立董事 世界先進積體電路、神達投資控股、創麟公司之董事	無	無	無
	中華民國	董定宇	男 60-70歲	110.7.27	3年	109.6.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國史丹佛大學工程學博士 加州聖合西州立大學助理教授 台光電子材料股份有限公司董事長兼任總經理	台光電公司之董事長 新亞建設公司之董事	無	無	無

註一：68.4.19-71.4.18擔任董事，79.4.30-84.4.12擔任監察人，84.4.12至目前擔任董事。註二：92.6.10-95.6.1擔任董事，95.6.2至104.6.22擔任監察人，104.6.22至目前擔任董事。

註三：本公司董事均無利用他人名義持有股份之情形。

2.法人股東之主要股東

112 年 04 月 23 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鼎鼎企業管理顧問(股)公司	裕通投資股份有限公司(40.00)、大聚化學纖維股份有限公司(33.81)、富達運輸股份有限公司(16.00)、亞洲工程企業股份有限公司(5.04)、百鼎投資股份有限公司(5.04)
遠東新世紀(股)公司	亞洲水泥股份有限公司(23.77)、財團法人亞東科技大學(4.81)、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會(3.61)、財團法人徐元智先生紀念基金會(3.42)、台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 E S G 永續高股息 E T F 證券投資信託基金專戶(3.12)、財團法人元智大學(2.74)、元大台灣高股息基金專戶(2.41)、徐旭東(1.71)、中華郵政股份有限公司(1.61)、德勤投資股份有限公司(1.55)
裕利投資(股)公司	裕民航運股份有限公司(68.18)、裕民航運新加坡私人有限公司(31.82)

3.主要股東為法人者其主要股東

112 年 04 月 23 日

法人名稱	法人之主要股東
裕通投資(股)公司	裕民航運股份有限公司(73.54)、裕民航運新加坡私人有限公司(26.46)
大聚化學纖維(股)公司	遠鼎投資股份有限公司(41.86)、裕鼎實業股份有限公司(38.76)、裕利投資股份有限公司(19.38)
富達運輸(股)公司	富民運輸股份有限公司(99.97)、亞洲投資股份有限公司(0.03)
亞洲工程企業(股)公司	亞洲水泥股份有限公司(99.76)、亞洲投資股份有限公司(0.07)
百鼎投資(股)公司	遠東百貨股份有限公司(66.66)、百揚投資股份有限公司(33.34)
亞洲水泥(股)公司	遠東新世紀股份有限公司(21.16)、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會(5.12)、國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶(3.07)、中國人壽保險股份有限公司(2.43)、遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會(1.63)、遠鼎投資股份有限公司(1.53)、遠東百貨股份有限公司(1.41)、財團法人元智大學(1.34)、財團法人徐元智先生紀念基金會(1.24)、裕元投資股份有限公司(1.22)
財團法人亞東科技大學	亞洲水泥股份有限公司(50.00)、遠東新世紀股份有限公司(原遠東紡織股份有限公司)(50.00)
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	徐有庠(76.90)、何縱炎(2.31)、王叔朋(2.31)、徐渭源(2.31)、黃應冲(2.31)、徐旭東(2.31)、楊明德(2.31)、徐旭時(2.31)、席家宜(2.31)、徐旭松(2.31)、俞慰三(2.31)
財團法人徐元智先生紀念基金會	徐有庠(50.00)、徐憶菊(50.00)
財團法人元智大學	裕民航運股份有限公司(55.21)、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會(26.05)、遠東新世紀股份有限公司(原遠東紡織股份有限公司)(5.52)、富民運輸股份有限公司(5.25)、財團法人徐元智先生紀念基金會(4.91)、亞洲水泥股份有限公司(2.76)、徐菊芳(0.28)、徐有庠(0.10)、虞兆中(0.10)
中華郵政(股)公司	交通部(100)
裕民航運(股)公司	亞洲水泥股份有限公司(39.25)、寶來台灣高股息基金專戶(4.68)、富邦特選台灣高股息 3 0 E T F 基金專戶(1.13)、遠鼎投資股份有限公司(1.05)、裕元投資股份有限公司(0.94)、亞洲投資股份有限公司(0.92)、亞利通運股份有限公司(0.75)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(0.72)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管日本證券金融株式會社投資專戶(0.71)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數(0.66)
裕民航運(新加坡)私人有限公司	裕民航運股份有限公司(100.00)
德勤投資(股)公司	亞洲水泥股份有限公司(99.99)、亞洲投資股份有限公司(0.00)

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司董事 家數
徐旭東	<ul style="list-style-type: none"> -畢業於美國哥倫比亞大學經濟碩士。 -具5年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗。 -現為本公司、遠東新世紀、亞泥、東聯、裕民航運、遠傳等公司之董事長；遠銀之副董事長。 	<ul style="list-style-type: none"> (1) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (2) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (3) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (4) 未有公司法第30條各款情事之一。 (5) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 	0
徐雪芳	<ul style="list-style-type: none"> -畢業於實踐大學服裝設計科。 -具5年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗。 -現為本公司總經理；百揚投資等公司之董事長；遠百企業等公司之董事。 	<ul style="list-style-type: none"> (1) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (2) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (3) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (4) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (5) 未有公司法第30條各款情事之一。 	0
徐國玲	<ul style="list-style-type: none"> -畢業於紐約室內設計大學主修室內設計美術及美國波士頓西蒙斯大學文學學士。 -具5年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗。 -曾任紐約薩拉丁諾集團資深設計師。 	<ul style="list-style-type: none"> (1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (5) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (7) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (8) 未有公司法第30條各款情事之一。 	0
李靜芳	<ul style="list-style-type: none"> -畢業於美國北亞歷桑納州立大學會計系。 -具5年以上商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗；擁有美國會計師證照。 	<ul style="list-style-type: none"> (1) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (2) 非(1)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
李靜芳	-現為遠東巨城購物中心公司之董事長；遠東集團綜效暨零售規劃總部執行長；遠時數位科技等公司董事。	(3) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (4) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (5) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (6) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (7) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	
魏永篤	-畢業於美國喬治亞大學企業管理碩士。 -具 5 年以上商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗；擁有會計師證照。 -歷任勤業眾信會計師事務所總裁、德勤國際組織董事、德勤中國董事、兒童福利聯盟文教基金會董事、中華社會福利聯合勸募協會理事長。 -現為本公司獨立董事、永勤興業董事長、世界先進董事、神達投資控股董事、劍麟董事、台達化學獨立董事、國泰金融控股獨立董事、國泰世華銀行獨立董事、國泰綜合証券獨立董事。	1.皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條之規定： (1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。	3
簡又新	-畢業於美國紐約大學航空太空工程學博士。 -具 5 年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗。 -歷任淡江大學航空工程學系教授、系主任、工學院院長，環保署長、交通部長、外交部長、駐英代表、立法委員等。 -現為本公司獨立董事、長榮航空獨立董事、崑鼎投控董事、台灣永續能源研究基金會董事長。	(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。	1
董定宇	-畢業於美國史丹佛大學工程博士。 -具 5 年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗。 -歷任加州聖合西州立大學助理教授、台光電子材料董事長兼總經理。 -現為本公司獨立董事、台光電子材料董事長、新亞建設開發董事。	2.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 3.未有公司法第 30 條各款情事之一。 4.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：

- 1.本公司已訂定「公司治理守則」，其中並訂有「強化董事會職能」專章予以執行。
- 2.董事會成員之提名與遴選採用候選人提名制，參考獨立董事的意見，亦評估各成員之學經歷資訊，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保多元性、獨立性及利害關係人的意見被納入考量。
- 3.本公司第 19 屆董事成員（男性 4 名、女性 3 名）均具備豐富經營管理、領導決策及相關產業知識，學經歷包含經濟、會計、財務、銷售、外交、工程及管理。獨立董事占比為 43%；女性董事比率目標為 20%以上，目前共有 3 位女性董事，比率達 43%。
- 4.董事會每年定期執行績效評估，確認其成員具備多元背景及適任性，並於下次董事改選時審慎評估。多元政策落實情形如下表：

多元化核心項目 董事姓名	性別	年齡	營運 判斷	會計 財務	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際市 場觀	領導 決策
徐旭東	男	70 歲以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
徐雪芳	女	70 歲以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
徐國玲	女	50~60 歲	✓	※	✓	✓	✓	✓	✓
李靜芳	女	60~70 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
魏永篤	男	70 歲以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
簡又新	男	70 歲以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董定宇	男	60~70 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

※表示具有部分能力。

3 位獨立董事中，其中 2 位任期年資達 10 年；1 位任期年資為 0~3 年。

(2)董事會獨立性：

- 本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事成員(占 43%)。
- 三位獨立董事皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條之規定，且並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。
- 本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第 13-14 頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第 11 頁-董事資料)。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 04 月 23 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		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		
					股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	徐雪芳	女	95.06.02	1,173,788	0.08	228,927	0.02	實踐大學服裝設計科	百揚投資等公司之董事長 遠百企業等公司之董事長	無	無	無
商品部副總經理	中華民國	劉志成	男	96.03.20	0	0.00	0	0.00	美國中央密西根大學電腦碩士	亞東百貨等公司之董事長 遠百企業等公司之監察人	無	無	無
管理部副總經理	中華民國	湯治亞	男	102.10.01	169	0.00	0	0.00	東吳大學法律碩士 英國萊斯特大學金融理科碩士 英國倫敦政經學院法律碩士	鼎慎投資公司之董事長 竹北新世紀購物中心等公司之董事長	無	無	無
營運部副總經理	中華民國	林彰豐	男	104.07.01	0	0.00	0	0.00	台灣師範大學美術系	竹北新世紀購物中心公司之董事長 遠東都會等公司之董事長	無	無	無
會計部協理	中華民國	劉儀婷	女	100.09.01	0	0.00	0	0.00	台北大學會計碩士	重慶遠東百貨等公司之董事長 遠銀國際租賃等公司監察人	無	無	無
台中分公司協理	中華民國	藍卓成	男	100.12.01	5,192	0.00	0	0.00	東海大學國際貿易系 元智大學管理研究學分班企業管理碩士	無	無	無	無
超市餐飲部協理	中華民國	陳佑任	男	103.01.15	2,132	0.00	0	0.00	清華大學高階經營管理碩士	無	無	無	無
板橋新站分公司協理	中華民國	施智耀	男	103.01.15	137	0.00	0	0.00	美國聖約翰大學企業管理碩士	無	無	無	無
稽核室協理	中華民國	許華齡	女	103.08.12	0	0.00	0	0.00	元智大學管理研究所碩士	無	無	無	無
桃園分公司協理	中華民國	江天佐	男	104.07.13	563	0.00	0	0.00	輔仁大學經濟系	無	無	無	無
國際精品部協理	中華民國	詹萃華	女	104.07.13	6,252	0.00	0	0.00	南澳大學企業管理研究所碩士	無	無	無	無
財務部協理	中華民國	曾治國	男	104.07.13	0	0.00	0	0.00	台北大學金融與合作經營學系 天津南開大學政治經濟學碩士	遠鑫電子票證公司董事	無	無	無
竹北分公司協理	中華民國	徐為興	男	107.01.10	2,040	0.00	3,040	0.00	中國文化大學印刷學暨企業管理學系	無	無	無	無
女裝部協理	中華民國	鄭瑤碩	男	108.09.27	0	0.00	0	0.00	輔仁大學織品服裝系	無	無	無	無
家用電器部協理	中華民國	余足美	女	108.09.27	5,463	0.00	10,926	0.00	潮州高中	無	無	無	無
工程協理	中華民國	張進榮	男	112.02.01	0	0.00	0	0.00	萬能科技大學土木工程科	無	無	無	無

註1：本公司總經理、副總經理、協理均無利用他人名義持有股份之情形。

註2：本公司並未辦理發行員工認股權憑證及限制員工權利新股。

註3：本公司董事長與總經理為同一人、互為配偶或一親等親屬者；無此情形。

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

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		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		領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	退職退休金(F)	員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司
											現金金額	股票金額		
董事長	徐旭東	0	0	20,053	72	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	0	0	0	22,279	35,339
						20,125	1.04%	2,154	15,214	0	0	0	1.15%	1.83%
董事	鼎鼎企業管理顧問(股)公司 代表人：徐雪芳	0	0	16,042	72	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	0	340	0	22,866	22,866
						16,114	0.83%	6,412	6,412	0	0	0	1.18%	1.18%
						16,187	0.84%	0	0	0	0	0	0.84%	0.87%
獨立董事	魏永篤 簡又新 董定宇	0	0	4,813	360	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	0	0	0	5,173	5,173
						5,173	0.27%	0	0	0	0	0	0.27%	0.27%

*111 年度之酬勞係為擬議數，非實際分配金額。

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所聽負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司董事酬金包括董事酬勞及業務執行費用，董事酬金係依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之二點五為董事酬勞。董事酬勞實際分派之比率及數額由董事會考量其擔負職責、投入時間、績效評估、公司營運成果及未來經營風險等因素議定之，並報告股東會。業務執行費用以車馬費為主，獨立董事因出席功能性委員會另支付出席費，均係參酌相關同業及上市公司之支領標準制定，給予合理的酬金。

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/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

(二) 董事酬金級距表

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(H)	本公司	母公司及所有轉投資事業(I)	
低於 1,000,000 元	無	無	無	無	
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	魏永篤、簡又新、董定宇	魏永篤、簡又新、董定宇	魏永篤、簡又新、董定宇	魏永篤、簡又新、董定宇	
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	無	無	無	無	
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無	無	無	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	遠東新世紀代表人:徐國玲 裕利投資代表人:李靜芳	遠東新世紀代表人:徐國玲 裕利投資代表人:李靜芳	遠東新世紀代表人:徐國玲 裕利投資代表人:李靜芳	遠東新世紀代表人:徐國玲 裕利投資代表人:李靜芳	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無	無	無	
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	徐旭東 鼎鼎企業管理顧問代表人:徐雪芳	徐旭東 鼎鼎企業管理顧問代表人:徐雪芳	徐旭東 鼎鼎企業管理顧問代表人:徐雪芳	鼎鼎企業管理顧問代表人:徐雪芳	
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無	無	無	
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無	無	徐旭東	
100,000,000 元以上	無	無	無	無	
總計	7	7	7	7	7

(三) 總經理及副總經理之酬金

111 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(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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	徐雪芳													
副總經理	林彰豐	12,684	13,290	278	278	20,245	20,245	946	0	946	0	34,153 1.77%	34,759 1.80%	224
	劉志成													
	湯治亞													

*本公司今年度並無實際給付退職退休金，表列金額全數皆屬退職退休金費用化之提撥數。

*總經理司機之報酬 931 仟元。

(四) 總經理及副總經理酬金級距表

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	母公司及所有轉投資事業(E)
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	無	無
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	無	無
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	徐雪芳、劉志成、湯治亞、林彰豐	徐雪芳、劉志成、湯治亞、林彰豐
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計		4

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 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	總經理	徐雪芳	0	2,482	2,482	0.13
	商品本部副總經理	劉志成				
	管理本部副總經理	湯治亞				
	營運本部副總經理	林彰豐				
	工程部協理	廖金賜				
	會計部協理	劉儀婷				
	台中分公司協理	藍卓成				
	超市餐飲部協理	陳佑任				
	板橋新站分公司協理	施智耀				
	稽核室協理	許華齡				
	桃園分公司協理	江天佐				
	國際精品部協理	詹萃華				
	財務部協理	曾治國				
	女用品部協理	王敬元				
	竹北分公司協理	徐為興				
	台南成功分公司協理	毛郅國				
	女裝部協理	鄭瑤碩				
	家用家電部協理	余足美				

註：111 年度酬勞係擬議分配數。

(六)前十大取得員工酬勞人士姓名、職位及前十大酬勞總股數

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計
總經理	徐雪芳	0	1,677	1,677
副總經理	劉志成			
	湯治亞			
	林彰豐			
	廖金賜			
協理	劉儀婷			
	藍卓成			
	施智耀			
	曾治國			
	詹萃華			

註：現金酬勞為 111 年度取得 110 年度之實際分派情形。

(七)本公司董事、總經理及副總經理酬勞之相關資訊

- 1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析：

本公司及合併報表所有公司於 111 年度支付董事、總經理及副總經理酬金佔稅後純益比例分別為 4.75%及 4.82%；110 年度支付董事、總經理及副總經理酬金佔稅後純益比例分別為 5.69%及 5.74%。

- 2.說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

- (1)給付酬金之政策、標準與組合說明：

本公司給付之董事酬勞依據公司章程第 27 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分

之二點五為董事酬勞。董事酬勞實際分派之比率及數額由董事會考量其對公司營運之參與程度及公司目標與任務之掌握等績效評估情形，並視公司營運成果及未來經營風險等因素議定之，並報告股東會。另有業務執行費用以車馬費為主，係參酌相關同業及上市公司之支領標準制定。本公司給付之經理人酬金分為薪資、退職退休金、獎金及特支費，再加計員工酬勞共四項，其中員工酬勞係依據公司章程辦理，實際分派之比率、數額、方式由董事會決議，並報告股東會。其整體酬金組合係依據工作職務，參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效包含營收成長、營利成長或獲利貢獻等績效，及未來風險之關連合理性，訂定具激勵性且能合理反映績效之酬金政策。

(2) 訂定酬金之程序：

依法設置薪資報酬委員會，參酌相關同業及上市公司之水準，召開會議評估、訂定董事及經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，董事會決議中如有不採納或修正委員會建議，應予具體說明，但董事會決議如有優於委員會建議之薪資報酬，則依該委員會組織規程辦理相關公告申報。

(3) 對經營績效之關聯性：經營績效直接影響酬金。

(4) 對未來風險之關聯性：經營績效及酬金給予均依制度性運作，避免人為操作之風險，確保企業整體利益。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

自 111 年 1 月 1 日起至年報刊印日止，董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	應出(列)席次數(A)	實際出(列)席%(B/A)	備 註
董事長	徐旭東	6	0	6	100	無
董 事	鼎鼎企業管理顧問(股)公司 代表人徐雪芳	6	0	6	100	無
	遠東新世紀(股)公司 代表人徐國玲	6	0	6	100	無
	裕利投資(股)公司 代表人李靜芳	4	2	6	67	無
獨立董事	魏永篤	6	0	6	100	無
	簡又新	6	0	6	100	無
	董定宇	3	3	6	50	無

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：本公司無此情形。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(二)除前開事項外，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：本公司無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無此情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)本公司已於 101 年股東會選任獨立董事，將依其獨立性與專業性對公司事務提供客觀意見，提昇公司運作和保護股東權益。另於 104 年董事改選時，增設審計委員會，強化公司治理。

(二)本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年定期進行績效評估及至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，評估結果作為報酬及提名續任之參考。另於公司網站公告每次董事會重要決議，並為董事投保責任險，以提昇公司的運作資訊透明度和保護股東之權益。

四、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110年7月27日至111年7月26日止	董事會、個別董事成員、審計委員會及薪酬委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評、審計委員會及薪酬委員會內部自評	<p>1.董事成員考核自評： 針對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、董事之專業與持續進修及內部控制等六大面向。</p> <p>2.董事會績效考核： 針對董事會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、董事的選任與持續進修及內部控制等五大面向。</p> <p>3.審計委員會績效考核： 針對審計委員會對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成與成員選任及內部控制等五大面向。</p> <p>4.薪資報酬委員會績效考核： 針對薪資報酬委員會對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成與成員選任及內部控制等五大面向。</p>
<p>本公司為落實公司治理並提升董事會功能，依據本公司「董事會績效評估辦法」規定至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，已於110年執行並將評估結果提報111年第一季董事會及揭露於公司官網，且每年執行內部董事會績效評估作業，已於111年執行並將評估結果提報112年第一季董事會及揭露於公司官網。</p>				

(二) 審計委員會運作情形

1.審計委員會年度工作重點

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，並且至少每季召開一次常會，審議事項主要包含：

- 1.依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2.內部控制制度有效性之考核。
- 3.依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4.涉及董事自身利害關係之事項。
- 5.重大之資產或衍生性商品交易。
- 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10.年度財務報告及半年度財務報告。
- 11.其他公司或主管機關規定之重大事項。

◎審閱財務報告

董事會造送本公司111年度營業報告書、財務報表及盈餘分派等議案，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟、卓明信會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合。

◎委任簽證會計師

簽證會計師之獨立性及適任性，業經 112 年 3 月 2 日審計委員會及董事會評估，簽證會計師與本公司間無任何利害、親屬等關係，並於提供專業服務時保持公正客觀之態度，另參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師適任性並取得簽證會計師事務所出具超然獨立聲明書，符合獨立性及適任性之規範。

2.審計委員會運作情形資訊

本公司已依法於 104 年董事改選時，增設審計委員會，強化公司治理。

自 111 年 1 月 1 日起至年報刊印日止，審計委員會開會 6 次，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	應出席 次數(A)	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	魏永篤	6	0	6	100	無
	簡又新	6	0	6	100	無
	董定宇	3	3	6	50	無

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

會議屆次	重要決議事項	決議結果 以及公司 對審計委 員會意見 之處
第三屆第三次 111/03/04	1.通過本公司 110 年度合併財務報表及個體財務報表案。 2.通過本公司 110 年度盈餘分配案。 3.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4.通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文案。 5.通過提報本公司稽核業務報告案。 6.通過提報本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案。	全體出席 委員同意 通過，並 提報董事 會經全體 出席董事 無異議通 過。
第三屆第四次 111/05/11	1.通過提報本公司稽核業務報告案。 2.通過本公司 111 年第 1 季財務報告案。 3.通過本公司 110 年度營業報告書案。	
第三屆第五次 111/08/11	1.通過本公司 111 年第 2 季財務報告案。 2.通過提報本公司稽核業務報告案。 3.通過修正本公司「內部稽核實施細則」部分條文案。	
第三屆第六次 111/11/10	1.通過本公司 111 年第 3 季財務報告案。 2.通過提報本公司稽核業務報告案。 3.通過本公司 112 年度稽核計畫案。 4.通過修訂本公司「內部控制制度」案。 5.通過本公司增資子公司百揚投資股份有限公司案。 6.通過本公司增資子公司亞東百貨股份有限公司案。	
第三屆第七次 112/03/02	1.通過本公司 111 年度合併財務報表及個體財務報表案。 2.通過本公司 111 年度盈餘分配案。 3.通過勤業眾信聯合會計師事務所自 112 年第 1 季起改派簽證會計師案。 4.通過本公司訂定「簽證會計師提供非確信服務之預先核准政策」案。 5.通過提報本公司稽核業務報告案。 6.通過提報本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案。	
第三屆第八次 112/05/10	1.通過本公司 112 年第 1 季財務報告案。 2.通過本公司 111 年度營業報告書案。 3.通過提報本公司稽核業務報告案。	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：
本公司無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1. 獨立董事每季均召開審計委員會，相關議事內容作成議事錄，並將重要討論及決議情形知會公司高階管理主管。內部稽核主管均列席會議並與獨立董事進行稽核提案彙報，稽核主管報告有關稽核業務執行、改善追蹤情形及重大內稽內控事項，並完成獨立董事指示事項之執行與報告。
2. 稽核報告皆依法令於完成後次月底前交付獨立董事查閱。
3. 內部稽核主管除了定期於審計委員會及董事會和獨立董事進行業務彙報外；另視風險程度，於必要時進行不定期溝通討論，溝通管道順暢。

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司委任之簽證會計師於每季審計委員會議上報告當季財務報告查核或核閱結果及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊情況，亦會即時向審計委員會報告。本公司審計委員會與簽證會計師溝通情形良好，各獨立董事並無特殊建議事項。

(三)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要：

1. 獨立董事與會計師溝通情形

日期/會議屆次	溝通重點	建議及結果
111/03/04 第三屆第三次審計委員會	會計師 110 年度合併及個體財務報告	無異議
111/05/11 第三屆第四次審計委員會	會計師 111 年第 1 季合併財務報告	無異議
111/08/11 第三屆第五次審計委員會	會計師 111 年第 2 季合併財務報告	無異議
111/11/10 第三屆第六次審計委員會	會計師 111 年第 3 季合併財務報告	無異議
112/03/02 第三屆第七次審計委員會	會計師 111 年度合併及個體財務報告 會計師報告審計品質指標(AQI) 會計師報告非確信服務之預先核准政策	無異議
112/05/10 第三屆第八次審計委員會	會計師 112 年第 1 季合併財務報告	無異議

2. 獨立董事與內部稽核主管溝通情形

日期/會議屆次	溝通重點	建議及結果
111/03/04 第三屆第三次審計委員會 111/03/04 第十九屆第三次董事會	110 年第 4 季稽核報告 110 年度內部控制制度聲明書	業經審計委員會及董事會決議通過，並依法令如期申報主管機關。
111/05/11 第三屆第四次審計委員會 111/05/11 第十九屆第四次董事會	111 年第 1 季稽核報告	
111/08/11 第三屆第五次審計委員會 111/08/11 第十九屆第五次董事會	111 年第 2 季稽核報告 修正內部稽核實施細則	
111/11/10 第三屆第六次審計委員會 111/11/10 第十九屆第六次董事會	111 年第 3 季稽核報告 112 年度稽核計畫 修訂內部控制制度	
112/03/02 第三屆第七次審計委員會 112/03/02 第十九屆第七次董事會	111 年第 4 季稽核報告 111 年度內部控制制度聲明書	
112/05/10 第三屆第八次審計委員會 112/05/10 第十九屆第八次董事會	112 年第 1 季稽核報告	

3.監察人參與董事會運作情形：不適用，本公司已依法於 104 年董事改選時，增設審計委員會替代監察人，強化公司治理。

(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？	V		本公司參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，已確實遵循實施辦理並於公司網站及公開資訊觀測站上揭露以供查詢。	無重大差異
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？	V		本公司已訂定公司治理守則，其中並訂有「保障股東權益」專章據以執行。據此，本公司設有發言人、代理發言人及股務代理機構「亞東證券股份有限公司」負責處理股東之建議或疑問，確保股東權益，若有糾紛及訴訟情事將視狀況委請律師予以協助。	無重大差異
(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？	V		公司透過股務代理機構隨時並充分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，並依「上市公司資訊申報作業辦法」規定申報異動資訊。	無重大差異
(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？	V		本公司與關係企業間之財務與業務作業均有訂定書面規範，並明訂價格條件與支付方式，以杜絕非常規交易，降低經營風險。 本公司除訂定「子公司監督與管理辦法」外，並另訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「關係人交易之管理作業規範」等辦法，以建立本公司與關係企業間有關人員、資產及財務之風險管理機制與防火牆。	無重大差異
(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？	V		本公司業已制定「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」及「誠信經營守則」，規範公司內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並已告知所有董事、經理人及全體員工，並將此作業程序置於公司網站（ http://www.feds.com.tw ）以供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事，並進行下列宣導： 1.本公司新任之董事、經理人等內部人，於就任時均於簽署聲明書時一併提供「內部重大訊息申報作業程序」及證交所所編制最新版之「上市公司內部人股權相關法令及應行注意事項」，以利內部人遵循之。 2.不定期向經理人宣導「內部重大訊息申報作業程序」及禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券等涉及內線交易相關法令資訊。 3.本公司經理人及受僱人均於初任職時簽署保密協定，並對員工進行「內部重大訊息申報作業程序」之宣導。 4.本公司於通知董事會開會日期，提醒董事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，避免董事誤觸該規範。 5.落實情形揭露於公司網站。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				

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)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V	<p>董事會成員之提名與遴選採用候選人提名制，參考獨立董事的意見，亦評估各成員之學經歷資訊，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保多元性、獨立性及利害關係人的意見被納入考量。</p> <p>本公司第19屆董事成員（男性4名、女性3名）均具備豐富經營管理、領導決策及相關產業知識，學經歷包含經濟、會計、財務、銷售、外交、工程及管理等。獨立董事占比為43%；女性董事比率目標為20%以上，目前共有3位女性董事，比率達43%。董事會多元化政策與落實情形詳P15，並揭露於公司網站。接班計畫詳附錄一。</p>	無重大差異
(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？	V	<p>為強化公司治理，健全本公司薪資報酬制度，業於100年8月31日成立薪酬委員會，不定期開會審視評估董事及經理人薪酬之合理性。</p> <p>本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，另設有人事評議委員會、市場開發委員會、預算委員會，公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未來將視需要評估設置其他各類功能性委員會。</p>	無重大差異
(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？	V	<p>本公司為落實公司治理並提升董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「董事會績效評估辦法」，於108年11月7日第18屆第7次董事會議決議修正，新增功能性委員會（審計委員會及薪資報酬委員會）績效評估，及至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，同時將該辦法公告於本公司官網。</p> <p>「董事會績效評估」於每年定期辦理，111年11月由董事全員及董事會、審計委員會、薪資報酬委員會議事單位分別以問卷方式進行內部評估，其績效評估指標，係依據本公司之運作及需求訂定，以有效提升董事會決策品質及運作績效，並將評估結果提報112年第一季董事會報告，以董事績效評估結果作為董事提名參考。</p>	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	本公司董事會一年一次參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性(附錄二)及適任性(附錄三)，並將結果提報112年3月2日審計委員會及董事會審議並通過。	無重大差異
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)？	V	<p>本公司配置適任及適當人數之公司治理人員，並於108年5月3日董事會選任劉儀婷協理擔任公司治理主管，負責督導公司治理業務並執行公司治理相關業務。劉儀婷協理具會計師資格並具備公開發行公司從事會計等管理工作經驗達三年以上。</p> <p>主要職責及業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作董事會及股東會議事錄： <ol style="list-style-type: none"> (1) 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 (2) 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 情形及原因																											
	是	否	摘要說明																												
			<p>2. 協助董事就任及持續進修：</p> <p>依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>3. 提供董事執行業務所需之資料及協助董事遵循法令：</p> <p>(1) 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</p> <p>(2) 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3) 獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>(4) 確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(5) 協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規及建言。</p> <p>(6) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>4. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>111 年度公司治理相關例行處理事務如下：</p> <p>(1) 辦理董事會及審計委員會之會議相關事宜並製作議事錄：董事會 4 次，審計委員會 4 次。</p> <p>(2) 辦理股東會之會議相關事宜並製作議事錄 1 次。</p> <p>(3) 協助董事進修：7 人，共 51 小時。</p> <p>(4) 協助提供董事執行業務所需資料，包含董事會及審計委員會前 7 日提供相關會議資料。</p> <p>(5) 協助董事於執行業務或董事會正式決議時應遵守之法規。</p> <p>5. 公司治理主管進修情形：</p> <table><tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>時數</th></tr><tr><td>1110512</td><td>台灣證券交易所</td><td>2</td></tr><tr><td colspan="3">國際雙峰會線上論壇</td></tr><tr><td>1110530</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>3</td></tr><tr><td colspan="3">董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書專業研習課程</td></tr><tr><td>1110608</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>6</td></tr><tr><td colspan="3">如何應用「機器人流程自動化」(RPA)提升內部控制效能專業研習課程</td></tr><tr><td>1110921</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>3</td></tr><tr><td colspan="3">受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務</td></tr></table>	進修日期	主辦單位	時數	1110512	台灣證券交易所	2	國際雙峰會線上論壇			1110530	財團法人中華民國會計研究發展基金會	3	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書專業研習課程			1110608	財團法人中華民國會計研究發展基金會	6	如何應用「機器人流程自動化」(RPA)提升內部控制效能專業研習課程			1110921	財團法人中華民國會計研究發展基金會	3	受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務			無重大差異
進修日期	主辦單位	時數																													
1110512	台灣證券交易所	2																													
國際雙峰會線上論壇																															
1110530	財團法人中華民國會計研究發展基金會	3																													
董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書專業研習課程																															
1110608	財團法人中華民國會計研究發展基金會	6																													
如何應用「機器人流程自動化」(RPA)提升內部控制效能專業研習課程																															
1110921	財團法人中華民國會計研究發展基金會	3																													
受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務																															

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	
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？	V	本公司官網設有與利害關係人溝通的管道，企業社會責任網站亦設置利害關係人專區，各利害關係人可隨時透過連絡管道進行聯繫溝通，我們建置完善的處理機制，即時回應利害關係人所關切之重要企業永續發展議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司已委由亞東證券股份有限公司股務代理部以專業股務代辦機構之角色，協助辦理股東會事務。	無重大差異
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？	V	本公司中英文網站設有股東專欄，揭露完整之財報營收資料、重大訊息及公司治理等相關資訊。 網址為： http://www.feds.com.tw	無重大差異
(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)？	V	本公司設有並落實執行發言人及代理發言人制度，不定期召開法人說明會及發布公開資訊；本公司並設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露重大訊息於「公開資訊觀測站」。 本公司網站設有中英文版股東專欄。	無重大差異
(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？	V	本公司符合「公開發行公司財務報告及營運情形公告申報特殊適用範圍辦法」於會計年度終了後75日內，及證券交易法第36條規定於第一季、第二季、第三季終了後45日內公告並申報財務報告，並於每月10日前公告並申報上月份營運情形。	本公司依證券交易法第36條規定辦理公告申報。
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、公司為董事購買責任保險之情形等)？	V	1. 員工權益：本公司及各關係企業向來秉持遠東集團立業精神以”誠、勤、樸、慎、創新”勉勵員工，也堅持以誠信對待員工，依勞動基準法保障員工合法權益。 2. 僱員關懷：本公司及各關係企業為提高員工生活安全的保障，辦理員工及其眷屬團體保險、員工健康檢查，也提供傷病慰問金及亞東醫院診療優惠等員工關懷措施。 3. 投資者關係：設置專人處理投資人建議及疑問，以維持雙方良好溝通之管道。 4. 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫著長期良好的合作關係，並基於互信互惠原則，以提供並滿足顧客之商品需求為目標。 5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益，並可在公司網站查詢財務、業務及公司治理等訊息。	無重大差異

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	
		<p>6. 董事及經理人進修情形：如附錄四、附錄五。</p> <p>7. 本公司風險管理政策，恪遵相關法令及本集團正派經營之企業文化，透過董事會的運作，訂定公司各項經營政策及內控規章制度，供各部門遵循；風險的辨識、評估與規避，則由各業務及行政管理部門執行與管控，並由內部稽核部門針對各部門、各項業務執行與風險管控情形，進行計畫性、專案性或機動數位查核，定期呈報公司經營決策階層，俾能適時調整修正風險管理政策。（相關執行情形請參閱柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-六、風險事項分析評估）。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：針對客戶政策，亦即對所有消費者，我們所採取的策略是：在商品面，提供優質及多元化的商品，並隨著市場變化不斷的汰舊換新，持續引進有潛力的新品牌，保持商品競爭力。在管理面，推行IOS品質管理系統，落實作業流程標準化，各分公司皆定期召開主管會議，力求在相關硬體設備和銷售服務上做到最好，並為消費者把關。</p> <p>9. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司於111年6月30日對全體董事續保責任險，降低公司董事之法律風險及財務承擔責任，保障因執行職務可能之損害，並於111年8月11日提報董事會。</p> <p>10. 公司財務資訊透明相關人員，其取得主管機關指名之相關證照情形：如附錄六。</p>	

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

附錄一、董事會成員及重要管理階層之接班規劃和管理目標

- 本公司董事會成員及重要管理階層之接班計畫中，接班人除應具備優秀的學經歷、專業知識及卓越的工作能力外，經營理念必須與公司相符，接班人均瞭解並認同公司誠、勤、樸、慎、創新之經營理念，對公司營運目標之參與、經營團隊溝通及產業所處的狀況亦能掌握。
- 為確保董事成員及接班人對於日新月異的管理及競爭環境與公司治理相關法令能即時掌握，本公司也為董事成員規劃各項專屬課程，以利公司治理之與時俱進。
- 針對重要管理階層，公司內部陸續規劃一系列年度訓練課程及專案幹部培訓計畫，配合持續展店所需之管理經營接班人才加以識別與積極培訓，課程內容以強化管理、營運與外語能力為主，並搭配績效與晉升，逐步強化內部優質人才庫，確保永續經營。

附錄二、會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2.會計師是否與本公司或其董事間有融資或保證行為。	否	是
3.會計師是否與本公司間有潛在之僱傭關係。	否	是
4.會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內是否有擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	否	是
5.會計師是否有對本公司所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。	否	是
6.會計師是否有宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
7.會計師是否擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是

附錄三、會計師適任性評估標準

評估項目	衡量重點	評估結果	是否符合適任性
構面一、專業性			
指標 1-1 查核經驗	查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。	是	是
指標 1-2 訓練時數	會計師及查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。	是	是
指標 1-3 流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。	是	是
指標 1-4 專業支援	事務所是否擁有足夠之專業人員以支援查核團隊。	是	是
構面二、品質控管			
指標 2-1 會計師負荷	會計師工作負荷是否過重。	否	是
指標 2-2 查核投入	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。	是	是
指標 2-3 案件品質管制複核	EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	是	是
指標 2-4 品管支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。	是	是
構面三、獨立性			
指標 3-1 非審計服務	非審計服務公費占比對獨立性之影響。	否	是
指標 3-2 客戶熟悉度	審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數對獨立性之影響。	否	是

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		
構面四、監督						
指標 4-1	外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。			是	是
指標 4-2	主管機關發函改善	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。			是	是
構面五、創新能力						
指標 5-1	創新規劃或倡議	會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。			是	是

附錄四、董事進修之情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	時數
		起	迄		
董事長	徐旭東	1110817	1110817	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理論壇-俄烏戰爭對台灣的啟示			
		1111221	1111221	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理論壇-從全球趨勢洞察未來人才佈局			
董事	徐雪芳	1110817	1110817	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理論壇-俄烏戰爭對台灣的啟示			
		1111221	1111221	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理論壇-從全球趨勢洞察未來人才佈局			
董事	徐國玲	1110923	1110923	社團法人中華公司治理協會	3
		CORPORATE GOVERNANCE - INSIDER TRADING & 3.0 SUSTAINABLE DEVELOPMENT ROADMAP			
		1111118	1111118	社團法人中華公司治理協會	3
		Risks and Opportunities of Sustainability			
		1111221	1111221	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理論壇-從全球趨勢洞察未來人才佈局			
董事	李靜芳	1111104	1111104	社團法人中華公司治理協會	3
		企業併購實務與案例分析			
		1111221	1111221	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理論壇-從全球趨勢洞察未來人才佈局			
獨立董事	簡又新	1110210	1110210	財團法人台灣永續能源研究基金會	2
		第二十七次 TCCS 理事會議暨 CEO 講堂			
		1110428	1110428	財團法人台灣永續能源研究基金會	2
		第二十八次 TCCS 理事會議暨 CEO 講堂			
		1110728	1110728	財團法人台灣永續能源研究基金會	2
		第二十九次 TCCS 理事會議暨 CEO 講堂			

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	
獨立董事	魏永篤	1110225	1110225	社團法人中華公司治理協會	1
		2022 年全球及台灣經濟展望			
		1110324	1110324	財團法人台灣金融研訓院	3
		資安治理講堂(第 22 期)-金融科技與資安風險發展趨勢			
		1110526	1110526	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理講堂(第 122 期)-論企業永續報告書之重要性			
		1110707	1110707	社團法人中華公司治理協會	1
		上市櫃公司之淨零減碳路徑			
		1110831	1110831	社團法人中華公司治理協會	1
		數位轉型新視界			
		1111213	1111213	社團法人中華公司治理協會	3
		氣候變遷的風險與機會			
獨立董事	董定宇	1110427	1110427	社團法人中華公司治理協會	3
		解析勒索軟體威脅，建構上市櫃公司資安防護策略			
		1110817	1110817	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理論壇-俄烏戰爭對台灣的啟示			

(以上資料統計至 111.12.31 止)

附錄五、經理人進修之情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	時數
		起	迄		
總經理	徐雪芳	1110817	1110817	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理論壇-俄烏戰爭對台灣的啟示			
		1111221	1111221	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理論壇-從全球趨勢洞察未來人才佈局			
副總經理	湯治亞	1110817	1110817	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理論壇-俄烏戰爭對台灣的啟示			
		1111221	1111221	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理論壇-從全球趨勢洞察未來人才佈局			
副總經理	林彰豐	1110817	1110817	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理論壇-俄烏戰爭對台灣的啟示			
		1111221	1111221	財團法人台灣金融研訓院	3
		公司治理論壇-從全球趨勢洞察未來人才佈局			
協理	許華齡	1110630	1110630	財團法人中華民國會計研究發展基金會	6
		最新「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務			
		1110707	1110707	財團法人中華民國會計研究發展基金會	6

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	
		最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務			
協理	劉儀婷	1110512	1110512	台灣證券交易所、Alliance Advisors、中華 公司治理協會	2
		國際雙峰會線上論壇			
		1110530	1110530	財團法人會計研究發展基金會	3
		董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書			
		1110608	1110608	財團法人會計研究發展基金會	6
		如何應用「機器人流程自動化」(RPA)提升內部控制效能			
		1110921	1110921	財團法人會計研究發展基金會	3
		受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務			
		1110929	1110930	財團法人會計研究發展基金會	12
		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班			

(以上資料統計至 111.12.31 止)

附錄六、公司財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

證照	部門	本公司			財務報告內所有公司		
		財務單位	會計單位	稽核單位	財務單位	會計單位	稽核單位
中華民國會計師		1	1	1	2	2	1
中國會計師						2	
中國中級會計師					1	6	
中國初級會計師					2	9	
中國助理會計師					2	1	
國際註冊內部審計師						1	
會計事務丙級技術士		2	6	3	3	12	4
會計能力測驗三級						1	1
電腦會計				1			1
企業內部控制基本能力測驗			1	5		1	5
國際內部稽核師(CIA)				2	1		2
電腦稽核軟體應用師(JCCP)				15			15
國際電腦稽核軟體應用師(ICCP)				7			7
銀行內部控制與內部稽核		1		3	3	2	3
資訊安全管理系統主導稽核員				2			2
能源管理系統內部稽核人員 ISO50001				1			1
環境管理系統主導稽核員 ISO14001				1			1
品質管理系統主導稽核員 ISO9001				1			1
職業安全衛生管理系統主導稽核員 ISO45001				1			1
中小企業財務人員		1			2		
理財規劃人員		1	2	1	2	2	1

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				
證券投資分析師				1	1		1
證券商高級業務員	3			1	5		1
證券商業務員	1			2	3	2	2
證券投信投顧業務員				2			2
證券商自有資本適足比率進階計算法資格測驗				1			1
有價證券買賣融資融券業務人員				1			1
有價證券借貸業務人員				1			1
衍生性金融商品銷售人員資格測驗				1	1		1
信託業務人員	2			3	4	3	3
記帳士			2	1		2	1
初階授信人員專業能力測驗	1				2		
結構型商品銷售人員資格測驗	2				2		
不動產經紀營業員	1				1		
財產保險業務員				2	1		2
人身保險業務員	3			2	3		2
期貨商業務員				3		1	3
金融市場常識與職業道德	2		1	3	4	1	3
公司治理基本能力測驗	1				1		
股務人員專業能力測驗專業科目測驗	1			1	1		1
財富管理業務人員				1			1
洗錢防制及打擊資恐人員資格訓練班				1			1
企業電子化助理規劃師				1			1
專案管理規劃				1			1
ERP 軟體應用師	1			1	1		1
TQC-DK 初級會計				1			1
金融人員基礎學科測驗(FIT)考科 II (銀行法+票據法)	1				1		
金融人員基礎學科測驗(FIT)考科 I (會計學+貨幣銀行學)	1				1		
初階外匯人員			1			1	
ERP 規劃師	1				1		
甲種職業安全衛生業務主管				1			1
丙級電腦軟體應用技術士	1				1		
投信投顧相關法規(含自律規範)					1		

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：

本公司111年「公司治理評鑑」結果為前20%公司，將繼續努力，並持續優化公司網站及年報內容，如增加公司網站英文資訊。

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

條件 身分別 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
獨立董事 (召集人)	魏永篤	參閱 P13-14 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。	2
獨立董事	簡又新	參閱 P13-14 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	1
其 他	林美雪	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗： 遠東關係企業顧問兼董事長特別助理 遠傳人力資源副總 美國安泰人壽人資部資深協理	(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。	1

2. 薪資報酬委員會職責

運作方式依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理，主要職責為：

- (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。

3. 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委員計 3 人。
- (2)本屆委員任期：110 年 7 月 27 日至 113 年 7 月 26 日，自 111 年 1 月 1 日至年報刊日止薪資報酬委員會開會 3 次，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	應出席 次數(A)	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	魏永篤	3	0	3	100%	
委員	簡又新	3	0	3	100%	
委員	林美雪	3	0	3	100%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、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。</p> <p>二、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。</p>						

4.本公司最近年度，薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理如下：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	本公司對薪酬委員意見
111年3月4日 (第五屆第二次會議)	110年度員工及董事 酬勞分派案	全體出席委員 同意通過	提報董事會經全體出席董事同意通過
111年11月10日 (第五屆第三次會議)	111年度董事會績效 評估作業	全體出席委員 同意通過	依薪資報酬委員會決議執行
112年3月2日 (第五屆第四次會議)	111年度員工及董事 酬勞分派案	全體出席委員 同意通過	提報董事會經全體出席董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展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？	V		1. 遵循本公司企業永續發展的願景，於 104 年成立「企業社會責任委員會」，111 年更名為「企業永續委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由總經理擔任主任委員，管理本部副總經理暨財務長擔任執行長，設有執行辦公室負責執行策略研擬、活動建議、編製永續報告書等事項。 2. 企業永續委員會下設有八個功能性委員會，每月定期召開會議，報告並追蹤各專案執行進度。 3. 針對企業永續發展重大性決策及執行情形，定期於每季召開董事會時向董事會呈報，111 年董事會共通過 59 項決議案。 4. 遠東百貨自 2022 年第二季起，按季於董事會進行溫室氣體盤查以及查證時程等業務執行成果與工作報告，董事會聽取報告，檢視工作內容與方向，並視需要提供建議，督導經營團隊適時調整，2022 年於董事會共進行三次報告。	無重大差異								
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？	V		1. 本公司長期以健全的風險管理機制，依循重大性原則，辨識可能面臨的經營風險及威脅，並透過功能性委員會及權責部門加以管控，確保公司在完善的風險管理制度下，從事各項業務發展，降低營業活動對環境、社會和公司治理的衝擊。 2. 各類型風險由組織內部權責單位訂定管理規章進行第一線的防範管理，透過一致的標準，使公司各階層在從事各項業務時，能夠辨識、衡量、監視及控制風險。稽核室亦定期執行各項稽核作業與專案，確保各單位風險管理制度有效運作，並定期向董事會報告。 3. 從「系統風險」與「非系統風險」的角度，本公司定期評估經營過程可能面臨的風險變化，及相關的管理與因應對策如下表，更詳細的內容請參考永續報告書。 <table><tr><th>風險類型</th><th>控制重點</th></tr><tr><td>商品食品安全風險</td><td>●適時依最新法令及時事議題，巡檢賣場販售與陳列商品之標示及效期、餐飲與超市食品之品質及安全。</td></tr><tr><td>商場營運風險</td><td>●確保商場營運、消防公共安全，及配合監驗商場改裝、進櫃、撤櫃等工項作業，提供安心舒適購物環境。 ●抽盤與監盤分公司自營化妝品、超市自營存貨、庫存贈品、固定資產等，減少營運資產減失風險。 ●抽檢分公司發票開立、專櫃銷售入帳、合約費用扣款，以符合經營誠信及確保營收。</td></tr><tr><td>人力資源管理風險</td><td>●驗證出勤、在職人數及假別申請之正確性，以符合法令規範及公平原則。 ●抽檢委外保全人力實際出勤、哨點值</td></tr></table>	風險類型	控制重點	商品食品安全風險	●適時依最新法令及時事議題，巡檢賣場販售與陳列商品之標示及效期、餐飲與超市食品之品質及安全。	商場營運風險	●確保商場營運、消防公共安全，及配合監驗商場改裝、進櫃、撤櫃等工項作業，提供安心舒適購物環境。 ●抽盤與監盤分公司自營化妝品、超市自營存貨、庫存贈品、固定資產等，減少營運資產減失風險。 ●抽檢分公司發票開立、專櫃銷售入帳、合約費用扣款，以符合經營誠信及確保營收。	人力資源管理風險	●驗證出勤、在職人數及假別申請之正確性，以符合法令規範及公平原則。 ●抽檢委外保全人力實際出勤、哨點值	無重大差異
風險類型	控制重點											
商品食品安全風險	●適時依最新法令及時事議題，巡檢賣場販售與陳列商品之標示及效期、餐飲與超市食品之品質及安全。											
商場營運風險	●確保商場營運、消防公共安全，及配合監驗商場改裝、進櫃、撤櫃等工項作業，提供安心舒適購物環境。 ●抽盤與監盤分公司自營化妝品、超市自營存貨、庫存贈品、固定資產等，減少營運資產減失風險。 ●抽檢分公司發票開立、專櫃銷售入帳、合約費用扣款，以符合經營誠信及確保營收。											
人力資源管理風險	●驗證出勤、在職人數及假別申請之正確性，以符合法令規範及公平原則。 ●抽檢委外保全人力實際出勤、哨點值											

推動項目	執行情形			與上市櫃 公司永續 發展差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>勤狀況、各項投保作業，檢核委外供應商人力品質。</p> <p>採購驗收付款管理風險</p> <ul style="list-style-type: none"> ●監辦審核新商場及各分公司採購議價、審核商場及櫃位調改工程之事中與事後變更工項之單價合理性、驗收文件須達到付款要件。 ●抽驗報價廠商營業資料真實性、供應商維護管理、分公司施工廠商進場管理、各項資本支出驗收監驗，以確保供應商品質。 ●2022年採購監辦議價、審核驗收及付款案件量達 7,862 件。 <p>資訊安全管理風險</p> <ul style="list-style-type: none"> ●執行數位稽核專案系統介接資料庫、系統驗收測試及檢視主機安全防護。 ●監辦資訊類軟硬體及遠百 APP 之採購驗收付款，協助審核資訊設備處分作業。 ●檢核分公司資訊室暨電腦機房環境安全，強化資安防護。 ●檢核總公司資訊資產管理，以確保取得、保管、處分有效管控。 <p>法規遵循風險</p> <ul style="list-style-type: none"> ●遵循主管機關規定，執行年度稽核計畫及內部稽核申報作業。 ●因應數位管理，規劃修訂內部控制制度及內部稽核實施細則。 ●每月彙整金管會、證交所等異動法令及函文專區，即時掌握主管機關新訊，適時依循最新規定執行查核。 <p>財務管理風險</p> <ul style="list-style-type: none"> ●適時提醒並建議財管單位遵循主管機關要求。 ●適時提醒子公司依主管機關法規執行財管相關作業。 ●依法令規範執行財會作業稽核，包含資貸、背保、資產取得與處分、關係人交易、財務報表編製流程、衍生性金融商品、功能性委員會運作管理。 ●配合財會單位執行監盤有價證券、抽檢分公司財務週轉金、禮(商品)券及金庫管控。 <p>子公司監理風險</p> <ul style="list-style-type: none"> ●依法令規範對子公司財務、業務等資訊進行監督與管理，每季彙整子公司監理季報分析作業。 ●監管子公司遠東都會、亞東百貨之年度稽核計畫，檢核營運、財務安全、印信管理、福利金管理、合約扣款、餐飲食品安全等作業。 ●與時俱進配合母公司稽核監理，依規劃修訂子公司內部控制制度。 	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則及原差情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
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？	V		本公司及子公司皆積極推動各項能源管理及節能目標包含：(1)冰水主機開關機時程管控 (2)後場照明減量控制(3)電梯非尖峰時段減量管制 (4)電扶梯增設變頻自動減速裝置節能管理措施，並汰換老舊主機等以響應政府政策、減緩全球氣候變遷，善盡共同保護地球環境之企業社會責任。	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？	V		本公司為適切地保護自然環境，積極推動履行實務守則，致力提升各項資源之利用效率，從事任何營運活動，皆考慮對生態效益之影響以降低環境衝擊。	無重大差異																								
(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，並採取相關之因應措施？	V		由於全球暖化效應，導致年平均溫度逐漸升高，本公司能源小組針對相關風險與機會，依據「室內冷氣溫度限值內控表」及「空調主機開關時程內控表」，以及分公司營業時間、營業區域、營業業種等不同條件，設定室內溫度管控範圍以及空調主機開關機時間標準，並於遠東百貨企業總部大樓與板橋大遠百率先導入 ISO 50001 能源管理系統、花蓮分公司導入 ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查、桃園分公司導入 ISO14046 水足跡盤查，持續達成改善能源績效及碳排放管理目標。	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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<div>1.遠百花蓮和平分公司 109 年~111 年完成 ISO 14064-1 盤查與第三方查證。另遠百已於 111 年分階段盤查全省各據點的溫室氣體排放量，112 年將繼續完成驗證作業。遠百的溫室氣體主要排放源來自外購電力，占整體排放量 85% 以上，故遠百在溫室氣體減量計劃以減少用電為主要方針。</div> <div>花蓮分公司近三年溫室氣體排放量</div> <table><tr><th>證書年份</th><th>範疇一(公噸CO2e)</th><th>範疇二+三(公噸CO2e)</th></tr><tr><td>109</td><td>85.04</td><td>6,079.28</td></tr><tr><td>110</td><td>164.72</td><td>5,851.00</td></tr><tr><td>111</td><td>258.56</td><td>4,953.66</td></tr></table> <div>2.遠百參考百貨業 EUI 平均值作為管理目標，並由能源節約小組每週追蹤與管控。EUI 自 106 年 333 降至 111 年 314 降幅達 5.7%，平均每年節電率>1%，大於法規之標準及要求，並訂定短、中期節電目標以達減少溫室氣體排放之目的，2025 年節電 5%、2030 年節電 20%。遠百分公司逾半數以上設有大型影城，營業時間比其他百貨同業還長，用電效率卻能夠優於百貨業平均表現，突顯遠百優異的節能績效。</div> <div>遠東百貨近三年 EUI</div> <table><tr><th>年度</th><th>總用電量 (MWh)</th><th>EUI (kWh/(m2*yr))</th></tr><tr><td>109</td><td>203,870</td><td>320</td></tr><tr><td>110</td><td>184,418</td><td>290</td></tr><tr><td>111</td><td>226,189</td><td>314</td></tr></table>	證書年份	範疇一(公噸CO2e)	範疇二+三(公噸CO2e)	109	85.04	6,079.28	110	164.72	5,851.00	111	258.56	4,953.66	年度	總用電量 (MWh)	EUI (kWh/(m2*yr))	109	203,870	320	110	184,418	290	111	226,189	314	無重大差異
證書年份	範疇一(公噸CO2e)	範疇二+三(公噸CO2e)																										
109	85.04	6,079.28																										
110	164.72	5,851.00																										
111	258.56	4,953.66																										
年度	總用電量 (MWh)	EUI (kWh/(m2*yr))																										
109	203,870	320																										
110	184,418	290																										
111	226,189	314																										

推動項目	執行情形		與上市櫃 公司永續 發展實績 差異情形 及原因												
	是	否													
		<p>註一:110 年因疫情嚴峻縮短營業時間 註二:111 年竹北店投入營運，其用量為 33,697MWh</p> <p>3.遠百板橋新站分公司於 2017 年率先取得 ISO 50001 能源管理系統認證，於 2021 年再將 ISO 50001 導入台南分公司。遠百全省分公司能源管理政策亦參考 ISO 50001 精神，制定「室內冷氣溫度限值內控表」及「空調主機開關時程內控表」，依各分公司營業時間、營業區域、營業業種等不同條件，設定室內溫度管控範圍以及空調主機開關機時間標準。</p> <p>最新證書效期: 新站分公司:2021/01/07~2024/01/06。 台南分公司:2021/11/08~2024/11/07。</p> <p>4.遠東百貨總公司及分公司極力推行節水管理措施: (1)108 年訂立水資源管理指標，從 109 年開始每月追蹤管理分公司用水成效，111 年將專櫃用水量納入內部管控項目，並以定期追蹤、分析專櫃用水量的方式進行管理。 (2)分公司推動裝設省水設備、調整散熱水塔電導度以降低空調水塔用水量、進行管線漏水檢測等節水措施。 (3)板橋大遠百、台中大遠百、遠百信義 A13、遠百竹北店(111 年試營運)等 4 間分公司設置雨水回收系統。透過管理行動與設備升級，有效率地落實節約用水，提升節水績效。 (4)109 年以遠百桃園分公司為示範店，導入 ISO14046 水足跡認證，110 年完成首次水足跡盤查，並於 111 年持續完成續憑，透過分析水資源用途與數據，提升分公司節水管理表現。 (5)各分公司 111 年逾 90%用水量使用於空調冷卻用水、餐廚用水與衛廁用水。並考量餐飲用水有食安的功能性需求，我們將節水重點放在空調冷卻用水以及衛廁用水二大項目。</p> <p style="text-align: center;">遠東百貨近三年用水量</p> <table><tr><th>年度</th><th>總用水量 (千公秉)</th><th>單位面積用水 (公升/(m2*日))</th></tr><tr><td>109</td><td>1,964</td><td>8.45</td></tr><tr><td>110</td><td>1,570</td><td>6.75</td></tr><tr><td>111</td><td>2,075</td><td>7.91</td></tr></table> <p>註一:110 年因疫情嚴峻縮短營業時間 註二:111 年竹北店投入營運，其用水量為 345 千公秉</p> <p>5.因近年來百貨商場業態結構改變，大型餐飲、美食專櫃進駐，使得廢棄物持續增加；為有效控制重量，如下列說明： (1)目標： •每年以廢棄物零成長做為目標。 •持續加強資源回收量。 •禁用一次性餐具。</p>	年度	總用水量 (千公秉)	單位面積用水 (公升/(m2*日))	109	1,964	8.45	110	1,570	6.75	111	2,075	7.91	
年度	總用水量 (千公秉)	單位面積用水 (公升/(m2*日))													
109	1,964	8.45													
110	1,570	6.75													
111	2,075	7.91													

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則及原差情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(2)活動：回收品項_紙類、鐵類、鋁類、寶特瓶，逐月檢討執行成效。 (3)成果： •一般廢棄物_110年6,776噸、111年8,316噸，因新開幕北店故增加，但原即有店維持「零」成長； •資源回收110年967噸、111年1,315噸，成長36%。	
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？	V		為致力維護員工基本人權，塑造保障員工人權的環境，本公司認同國際勞工組織多國企業與社會政策三方原則宣言、經濟合作發展組織多國籍企業指導原則、聯合國世界人權宣言及聯合國全球盟約之原則與精神，並依據勞動法律、性別工作平等相關法規，制定本公司各項勞動政策與規範。每月定期自行查核，確保確實遵守各項法令及規範。為確保良好勞資關係，定期召開勞資會議，任何有關員工權益事項可經勞資雙方充分溝通後決定。同時為激勵員工士氣，確保員工之合法權益，以促進勞資關係和諧，特別制定公司員工意見處理辦法，員工權益受侵害或有不公平事發生者，皆得以申訴。 本公司遵循職業安全衛生法令相關規範，並由公司最高管理階層簽署職業安全衛生政策宣示文，以表公司推展職業安全衛生管理事項之決心。每季定期召開職業安全衛生委員會會議乙次，研議與檢討公司安全衛生管理相關事項及工作守則、管理規章、職業安全衛生管理計畫修訂，並置備紀錄。	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？	V		本公司於年報及公司官網均揭露公司章程，明定員工酬勞提撥規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之三點五為員工酬勞，員工酬勞得以股票或現金為之，實際分派之比率、數額、方式及股數由董事會決議行之，並報告股東會後辦理。 本公司除了設置「薪資報酬委員會」，強化公司治理及健全薪資報酬制度，亦參酌相關同業及上市公司之薪資標準，制定員工合理薪酬政策，明定激勵獎金制度如每月績效考核獎金、週慶活動目標達成獎金及年終等獎金，評估績效指標包含營收成長、營利成長或獲利貢獻等績效，均係連結個人或部門績效狀況核發，將經營績效適當反映在員工薪酬，以促進整體經營績效，同時也透過年度考核加速重點人才拔擢、績優調薪並促進績效改善。111年度平均員工薪酬調幅約1%~3%。其他勞動條件如休假及其他福利事項皆依法甚或優於法令給予，保障員工合法合理的福利措施。	無重大差異
(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？	V		本公司遵循職業安全衛生法規並秉持「安全至上，健康優先」訂定政策，在高階主管支持與領導之下，執行「職業安全衛生政策」，並符合職業安全衛生之要求，建立溫暖、健康與幸福的職場環境。 【落實安全環境】	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市櫃 公司永續 發展差異 情形及因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.每年依據法規檢視職業安全衛生相關規章及辦法，以符合法規規定項目。 2.每半年定期實施作業環境監測計畫，並辦理作業環境監測（二氧化碳及噪音）作業，檢測結果均符合法規標準，確保工作場所環境安全。 3.公司舉辦每兩年一次室內空氣品質檢驗，檢測項目均符合法規標準，以提供優質的購物環境。 4.每三個月定期實施飲用水水質檢驗，檢測結果皆符合標準，讓同仁安心飲用。 5.每半年定期辦理消防演練乙次，及每月定期辦理A組人員演練，使同仁熟悉消防編組任務及緊急應變處理。 6.每年擬訂教育訓練計畫，對於新進、在職及具備專業證照同仁安排安全衛生教育訓練與宣導，提升同仁安全衛生知識與緊急應變處理： <ol style="list-style-type: none"> (1)新進同仁於報到時，實施安全衛生教育訓練。 (2)在職員工每年定期宣導安全衛生及職場健康議題 (3)安全衛生相關證照人員（例如急救人員、防火管理人、室內空氣品質維護管理專責人員及AED管理人員等）培訓與定期複訓。 7.打造零災害工作場所，本公司111年度寶慶店、板新店、板橋店、新竹店、台中店、嘉義店、高雄店及花蓮店分別獲得勞動部「無災害工時紀錄證明」，建立安全衛生職場環境。 8.本公司實施自主管理及符合自動檢查計畫，訂有安全衛生查核作業，依據職業安全衛生管理計畫查核分公司自主管理執行情形： <ol style="list-style-type: none"> (1)每半年總管理處至各分公司實施安全衛生查核作業，當月與分公司檢討改進並追蹤改善結果。 (2)分公司每月執行自主管理，總管理處追蹤改善結果，落實平日走動式檢查，缺失立即改進為原則，大幅降低災害發生。 <p>【照顧員工健康】</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司訂定「健康管理規章」，為保障全體工作者之健康，專責單位辦理健康管理、職業病預防及健康促進等勞工身心健康保護計畫與內容。 2.每年執行勞工身心健康保護計畫（肌肉骨骼危害預防、過勞預防、職場暴力預防、母性健康保護）問卷評估，追蹤與關懷中高風險群，維護員工在工作職場身心健康。 3.公司每年舉辦健康促進活動，111年度舉辦「健康飲食線上」比賽活動，希望透過健康餐盤的概念，讓同仁分享日常飲食，鼓勵同仁自行烹飪，透過營養師的解說與評分及開放同仁線上投票，票選最方便飲食也同時兼顧美味、健康與營養的餐盒。未來公司也會持續推動，建立同仁正確飲食與維持良好運動習慣，共同提升免疫力，維護身體健康。 4.為鼓勵同仁自發性參與健康促進活動，已連續2年辦理 	

推動項目	執行情形		與上市櫃 公司永續 發展差異 情形及因
	是	否	
			<p>「健康九九卡」集點活動，透過每次活動參加累積點數，集滿九點即可獲得摸彩券，統一於年底參加抽獎。同仁參與健康促進活動提升64%。</p> <p>5.公司設置健康小站，備有常見醫療器材(例如血壓計、血糖計及體脂計等)、防疫物品、防寒物資、雨天用品、紓壓小物(例如按摩槍、紓壓小物)及身心靈書籍或雜誌等，提供同仁借閱使用。</p> <p>6.於EIP行動辦公室「健康資訊專區」每月提供2則以上健康資訊，包含最新防疫資訊與安全健康資訊，且不定期於公告區更新數位看板健康宣傳海報，以提供同仁最新安全健康資訊。</p> <p>7.公司設置AED(自動體外心臟電擊去顫器)，並設有AED管理員，且超過70%以上同仁參與AED及CPR訓練，111年度於信義店、寶慶店、板橋店、板新店、桃園店、新竹店、台中店、嘉義店、台南成功店、台南公園店、高雄店及花蓮店皆具獲得「AED安心場所認證」，提供優質賣場安全。</p> <p>8.公司優於法規設置急救人員，人員數量超過法規50%，以確保緊急情況發生時，能即時提供急救服務。</p> <p>9.為預防員工於工作上導致職業病或意外傷害的發生，公司致力保障同仁在職場的安全衛生及健康。111年度總管理處、信義店、寶慶店、板新店、板橋店、桃園店、新竹店、台中店、嘉義店、台南店、高雄店及花蓮店皆具備「健康職場促進標章」認證。</p> <p>10.公司每年舉辦超過6場安全及健康講座，課程內容多樣豐富，因受到COVID-19疫情影響，課程講座也同步開設線上課程，使實體與線上課程並行，提升同仁參與度及增加健康意識。</p> <p>11.鼓勵員工成立社團活動，社團種類包含羽球社、瑜珈社、有氧社、健走社及桌球社等，員工透過自發性揪團，利用下班時間，於公司或至鄰近運動中心一起運動，維持好體力並保持健康，公司福委會每月補助社團經費，鼓勵同仁達到工作與生活平衡。</p> <p>12.111年度舉辦之人權相關教育訓練包括勞動相關、勞安及健康管理，共計5,134人次及5,967.5小時。</p>
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>依照個人工作所需、績效評核結果與職涯發展需要，提供多元的學習管道與發展資源，致力營造學習環境，包含在職訓練、課堂訓練、工作指導及工作輪調等，讓員工朝個人職涯及公司發展，持續快樂學習。</p>
(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，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權益政	V		<p>1.產品皆由正當經營之誠信專櫃提供，載明使用規範、產地標示，符合國家標準之檢測標章，一切遵循法規之規範。消費者如遇權益受損問題，均可於各分公司客服中心、客服專線及客服電子信箱提出反應，並於三日內獲得回應及處理。</p> <p>2.遠百重視每一位消費者個資及隱私權的保護，內部依資訊安全管理辦法管控人員對於消費者個資之使用，外部除</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展差異情形及原因
	是	否	
策及申訴程序？			公告消費者個人資料保護條款，並提供消費者個資刪除及申訴管道，透過專人協助消費者排除疑慮，或進行資料刪除等作業，且依前述辦法不定期稽查，以落實對於消費者個資之保護。消費者如遇權益受損問題，均可於各分公司客服中心、客服專線及客服電子信箱、遠百官網、APP提出反應，並獲得回應及處理。
(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等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		1.為確保供應商在提供產品與服務的過程中符合社會和道德標準、瞭解並遵循法律、積極應對環境保護與社會相關議題，勇於承擔企業社會責任並持續提昇，本公司訂有「承攬人管理規章」規範供應商在職業安全衛生方面之運作。本公司除了參考供應商評鑑紀錄，篩選供應商外，亦要求供應商簽署「供應商社會責任承諾書」，責成供應商應持續地關注「勞工與人權、健康與安全、環境保護、商業道德標準」，並以此作為供應商篩選條件之一。 2.公司訂有「承攬人管理規章」遵循安全衛生相關法規之規定，善盡危害告知義務，落實安全衛生管理並有效執行安全衛生工作事項，降低災害發生率，確保人身安全。 3.本公司與各供應商之契約已詳細羅列各種對於建物環境、商場管理、商品品質、賣場安全、人員管理、帳務處理、顧客服務等相關情事之管理，以達共同提昇企業社會責任之目標，若供應商有違反之情事，當依法處理。
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？	V		本報告書參考全球報告倡議組織（Global Reporting Initiatives, GRI）發布之永續性報告準則2021年版進行編製，同時也參考聯合國全球盟約(UNGC)、氣候相關財務揭露(TCFD)、SASB準則、「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」、以及整合性報告書(IR)框架精神等永續規範進行編製，報告書由第三方查證單位進行保證，確認報告書內容符合AA 1000 AS v3保證標準的第一類型中度保證等級，並公開於公司網站。
<p>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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司於104年3月董事會通過訂定本公司「企業社會責任政策」，於111年3月經董事會通過修正該政策，並更名為「企業永續發展政策」，以強化並落實企業永續發展。本公司定期依該政策檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。</p> <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>1.領先同業布局綠能 預計年產 114 萬度綠電：</p> <p>遠東百貨配合政府能源政策，以高標準推動綠電計畫，除了既有台中大遠百、遠百信義 A13 的 2 座太陽能發電裝置，111 年更進一步啟動綠電計畫，在花蓮、台東建置太陽能光電設備，預計 113 年完工後可產出 114 萬度綠電，約為一座 1,000 坪賣場一年的用電量。</p> <p>2.環保百貨領頭羊 打造 5 座綠建築：</p> <p>遠東百貨開百貨風氣之先，將綠建築理念融入百貨商場設計，以「生態、節能、減廢、健康」四大主軸，打造新式的環保節能百貨。自 100 年起，遠東百貨新開幕的店均以綠建築打造，邁向低碳的環保營運。111 年試營運的遠百竹北店更取得「黃金級綠建築」標章資格。</p> <p>3.提升百貨科技力 邁向行動化管理：</p> <p>遠東百貨於 107 年成立「智慧物管 APP 小組」，將大數據、物聯網概念導入商場管理，透過 APP</p>			

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

建置，達到更即時的管理，並有效縮減各項設備及資產巡檢作業的人力與時間，提升組織運作效率。111 年管理 APP 已完成「機電設備管理、資產管理、公務車管理、保全勤務、清潔巡檢」五大功能，提升 67%的資產管理效率，公務車管理時效也提升 38%。

4.公益活動最多的百貨：

遠東百貨善用遍布全臺的通路優勢和力量，讓 12 個營業據點成為在地的「公益平台」，5 年來已舉辦超過 2,600 場公益活動，送鞋給近 3,000 位偏鄉兒童，更鼓勵員工投入一日志工服務，志工服務時數已累積超過 3,000 小時。

5.加速成長 營運績效創 55 年新高峰：

遠東百貨建立「低營運槓桿的新營運模式」(New Business Model)，推動 35 個管理創新專案，發揮管理效益，推升營運績效。另外，遠百竹北店於 111 年 1 月試營運，在展店成功與既有店成長的帶動下，遠東百貨 111 年業績創下 55 年來歷史新高峰，達新臺幣 583 億元，較前一年度成長 24%，持續締造經營佳績。

6.遠東百貨社會公益類型：



(六)履行誠信經營情形及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(註)		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？	V	本公司經董事會決議訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」，規範本公司人員秉持誠信原則經營各項商業活動，並明訂「禁止行賄及收賄」、「禁止提供非法政治獻金」、「禁止不當慈善捐贈或贊助」、「禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益」等行為規範，其中「誠信經營守則」適用範圍亦及於本公司之子公司。為確實施行，已於公司網站 (http://www.feds.com.tw) 及年報明示誠信經營之政策，董事會與高階管理階層應承諾積極落實，並於內部管理及商業活動中確實執行，亦透過內部刊物、各項會議等管道，將道德行為準則及誠信經營的理念推行至所有員工日常之業務執行，並提醒本公司的利害關係人遵守並尊重本公司的道德及誠信標準。	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？	V	本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，無外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。	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？	V	為落實執行誠信經營政策，已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，建立違規之懲戒及檢舉申訴制度，公告內外部獨立檢舉信箱，以期約束不誠信弊端，落實執行誠信經營政策。	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？	V	1.本公司在國內深耕發展多年，以「誠、勤、樸、慎及創新」的立業精神為經營發展的最高指導原則，故會要求與本公司有商業往來之利害關係人，如供應商、承包商或其他合作者，遵守與本公司經理人及同仁相同之道德標準，例如本公司已於民國 105 年 10 月起逐步要求供應商、承包商或其他合作者應於服務合約中簽署「供應商社會責任承諾書」，其中包括誠信行為條款，並致力於遵守承諾書之內容要項，或於重要契約本文中明訂誠信行為條款，並持續地把握與利害關係人溝通的機會持續提醒宣導，以避免不誠信行為發生。 2.本公司與供應商往來前皆請供應商提供產品相關檢驗記錄，並審慎評估了解該供應商過去之資料，本公司與各供應商之契約羅列各項管理以達共同互利之經營為目標，對違約及合約中止及保密皆有列註，若供應商有違反之情事，當依法處理。	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			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責單位，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？	V		本公司為健全誠信經營之管理，由隸屬於董事會之公司治理主管及人力資源部負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期(至少一年一次)向董事會報告。同時內部稽核依據法令規範辦理年度自行評估作業，有將誠信經營執行情形納入自評，依各部門自評彙總結果，向董事會報告。	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？	V		本公司董事、經理人或其他人員於執行公司業務時，發現與其自身、其所代表之法人或利害關係人有利害衝突等情形時，董事、經理人於當次董事會討論表決時應予迴避，其他人員則應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。	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？	V		本公司明訂「誠信經營作業程序及行為指南」及「違反道德行為及誠信經營之檢舉及懲戒辦法」，如有人員違反誠信經營規定，將視情節輕重，依獎懲辦法予以懲處；本公司設有申訴制度，提供違反者得依相關之規定為救濟之途徑。 本公司內部稽核人員依據公司管理單位各項管理辦法、會計制度及內部控制制度，不定期不預警查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報審計委員會及董事會。	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？	V		為落實教育宣導，將該守則等文件置於本公司網站公告，除新進同仁之道德行為及誠信要求教育外，亦透過內部規範制定、內部管理要求及教育訓練等方式，以落實誠信經營政策。 111 年度舉辦誠信經營議題、禁止內線交易相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、會計制度及內部控制等相關課程)，合計 288 人次、373 小時。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形	V		本公司已於「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「違反道德行為及誠信經營之檢舉及懲戒辦法」中明訂相關規範事項。	無重大差異
(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？			本公司人員發現有違反誠信經營規定之情事，應主動向審計委員會、經理人、內部稽核主管、公司治理主管、人力資源部或其他適當主管檢舉。經調查如確違反誠信經營規定者，本公司將視情節輕重，依獎懲辦法予以懲處。本公司對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	
(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？				
(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？				

評估項目	運作情形(註)			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	
四、加強資訊揭露 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？	V		為落實本公司訂定之「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「違反道德行為及誠信經營之檢舉及懲戒辦法」，將此規範置於公開資訊觀測站及公司網站 (http://www.feds.com.tw)，作為每位遠東人奉行之行為準則。	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：無差異。				
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)： 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市相關規章及其他商業行為有關法令，並隨時檢視公司內部相關規範，以確保落實誠信經營。				

(七)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：

1. 本公司網站：<http://www.feds.com.tw>
2. 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司智慧財產管理計畫

(1)智慧財產策略、管理制度以及可能遭遇之智慧財產風險及因應措施：本公司的智慧財產策略為註冊新商標、保護既存商標、培養智慧財產管理人才。目前由法務單位負責商標權相關程序之管理，包含申請新商標註冊、維持既有商標有效性。法務單位將不定期搜尋有無商標遭仿冒、商標近似的情事，如有，由法務單位進行後續事宜；或與第三人進行商標授權使用時，於個別合約中規範授權方式、違約罰則等，達成各面向的風險控管。

(2)111 年度執行情形：本公司已取得國內 146 件商標、國外 31 件商標。111 年度延展商標共 30 件。110 年 2 月經濟部智慧財產局認定「遠百」為著名商標。

2. 為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董事、經理人及全體員工，並將此作業程序置於公司網站 (<http://www.feds.com.tw>) 以供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。

3. 本公司新任之董事、經理人等內部人，於就任時均分發證交所所編制最新版之「上市公司內部人股權相關法令及應行注意事項」，以利內部人遵循之。

4. 不定時向內部人宣導台灣證券交易所股份有限公司網站上內線交易之相關資訊。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書

遠東百貨股份有限公司
內部控制制度聲明書


日期：民國 112 年 03 月 02 日

本公司民國 111 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111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112年03月02日董事會通過，出席董事7人，均同意本聲明書之內容，併此聲明

遠東百貨股份有限公司

董 事 長：



徐旭東

總 經 理：

張錫

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：無。

(十)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。

(十一)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. 股東常會決議事項

開會時間：中華民國 111 年 6 月 24 日

開會地點：台北市長沙街一段 20 號國軍英雄館

重要決議事項	
報告事項	<p>1.110 年度營業報告書。</p> <p>2.110 年度財務報告。</p> <p>3.審計委員會審查 110 年度決算表冊報告書。</p> <p>4.110 年度員工及董事酬勞報告。</p> <p>5.修正本公司「企業永續發展政策」部分條文案。</p>
承認事項	<p>1.本公司 110 年度決算表冊。</p> <p>決議：贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。</p> <p>2.本公司 110 年度盈餘分配案。</p> <p>決議：贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。</p> <p>執行情形：本公司 110 年度盈餘分配，股利分配情形為現金股利每股 0.9 元。</p> <p>訂定除息基準日為 111 年 7 月 20 日，現金股利於 111 年 8 月 12 日發放完畢。</p>
討論事項	<p>1.修正本公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>決議：贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。</p> <p>執行情形：業依股東會決議執行，並於 111 年 7 月 12 日獲經濟部准予登記且公告於公司網站。</p> <p>2.修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。</p> <p>決議：贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。</p> <p>執行情形：業依股東會決議執行，依修正後處理程序運作並公告於公司網站。</p> <p>3.修正本公司「董事選舉辦法」部分條文案。</p> <p>決議：贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。</p> <p>執行情形：業依股東會決議執行，依修正後處理程序運作並公告於公司網站。</p> <p>4.修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</p> <p>決議：贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。</p> <p>執行情形：業依股東會決議執行，依修正後處理程序運作並公告於公司網站。</p> <p>5.修正本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文案。</p> <p>決議：贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。</p> <p>執行情形：業依股東會決議執行，依修正後處理程序運作並公告於公司網站。</p>

2. 111 年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議

會議屆次	開會時間	重要決議事項
第十九屆第三次	111/03/04	1.通過本公司 110 年度員工及董事酬勞分派比率及數額議定案。 2.通過本公司 110 年度合併財務報表及個體財務報表案。 3.通過本公司 110 年度盈餘分配案。 4.通過本公司 111 年度營業預算案。 5.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 6.通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文案。 7.通過提報本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案。 8.通過修正本公司「企業永續發展政策」部分條文案。 9.通過修正本公司「董事選舉辦法」部分條文案。 10.通過修正本公司章程部分條文案。 11.通過本公司召開 111 年度股東常會日期及有關事項。
第十九屆第四次	111/05/11	1.通過本公司 111 年第 1 季財務報告案。 2.通過本公司 110 年度營業報告書案。 3.通過修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。 4.通過變更本公司 111 年度股東常會召開方式及增列議程案。
第十九屆第五次	111/08/11	1.通過本公司 111 年第 2 季財務報告案。 2.通過修正本公司「內部稽核實施細則」部分條文案。
第十九屆第六次	111/11/10	1.通過本公司 111 年第 3 季財務報告案。 2.通過本公司 112 年度稽核計畫案。 3.通過修訂本公司「內部控制制度」案。 4.通過本公司增資子公司百揚投資股份有限公司案。 5.通過本公司增資子公司亞東百貨股份有限公司案。 6.通過修正本公司「董事會議事規則」部分條文案。 7.通過修正本公司「公司治理守則」部分條文案。 8.通過修正本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。 9.通過本公司資訊安全長派任及資安專責單位設置案。
第十九屆第七次	112/03/02	1.通過本公司 111 年度員工及董事酬勞分派比率及數額議定案。 2.通過本公司 111 年度合併財務報表及個體財務報表案。 3.通過本公司 111 年度盈餘分配案。 4.通過本公司 112 年度營業預算案。 5.通過勤業眾信會計師事務所自 112 年第 1 季起改派簽證會計師案。 6.通過提報本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案。 7.通過本公司召開 112 年度股東常會日期及有關事項。
第十九屆第八次	112/05/10	1.通過本公司 112 年第 1 季財務報告案。 2.通過本公司 111 年度營業報告書案。 3.通過本公司台北分公司廢止案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人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：董事（含獨立董事）對董事會通過重要決議無不同意見。

(十三)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：無。

五、會計師公費資訊

(一)最近年度會計師公費：

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
勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟	卓明信	111.01.01 - 111.12.31	7,100	345	7,445
備註	非審計公費主要係移轉訂價等服務公費。					

(二)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：本公司並無更換會計師事務所。

(三)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。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	民國 112 年 5 月		
更 換 原 因 及 說 明	原簽證會計師葉淑娟、卓明信，因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整，改由邵志明、黃國寧會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		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	✓	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	說明		
	無		

(二)關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	邵志明、黃國寧 會計師
委 任 之 日 期	民國 112 年 5 月
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(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：不適用。

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。

八、董事、監察人、經理人及持股超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 112 年 04 月 23 日	
		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
董事長	徐旭東	0	0	0	0
董事	鼎鼎企業管理顧問(股)公司 代表人：徐雪芳	0 0	0 0	0 0	0 0
	遠東新世紀(股)公司 代表人：徐國玲	0 0	0 0	0 0	0 0
	裕利投資(股)公司 代表人：李靜芳	0 (18,000)	0 0	0 0	0 0
獨立董事	魏永篤	0	0	0	0
	簡又新	0	0	0	0
	董定宇	0	0	0	0
經理人	徐雪芳	0	0	0	0
	林彰豐	0	0	0	0
	劉志成	0	0	0	0
	湯治亞	0	0	0	0
	劉儀婷	0	0	0	0
	藍卓成	0	0	0	0
	施智耀	0	0	0	0
	陳佑任	0	0	0	0
	許華齡	0	0	0	0
	曾治國	0	0	0	0
	江天佐	0	0	0	0
	詹萃華	0	0	0	0
	徐為興	0	0	0	0
	余足美	0	0	0	0
	鄭瑤碩	0	0	0	0
	張進榮(註)	0	0	0	0
10%大股東	遠東新世紀(股)公司	0	0	0	0

註：於 112/2/1 升任

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

112年4月23日

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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
遠東新世紀(股)公司 代表人：徐旭東	241,769,702	17.06	0	0	0	0	亞洲水泥 元智大學 遠鼎投資 穩靜企業 遠通投資	董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人 遠東新世紀採權益法評價之被投資公司	無
遠鼎投資(股)公司 代表人：徐旭東	139,785,985	9.87	0	0	0	0	遠東新世紀 亞洲水泥 元智大學 穩靜企業 遠通投資	董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人 遠東新世紀採權益法評價之被投資公司	無
亞洲水泥(股)公司 代表人：徐旭東	80,052,950	5.65	0	0	0	0	遠東新世紀 元智大學 遠鼎投資 穩靜企業 裕元投資	董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人 亞洲水泥採權益法評價之被投資公司	無
遠通投資(股)公司 代表人：王健誠	79,699,530	5.62	0	0	0	0	遠東新世紀 遠鼎投資	遠東新世紀採權益法評價之被投資公司 遠東新世紀採權益法評價之被投資公司	無
財團法人元智大學 代表人：徐旭東	67,373,794	4.75	0	0	0	0	遠東新世紀 亞洲水泥 遠鼎投資 穩靜企業	董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人	無
寶佳資產管理(股)公司 代表人：林陳海	63,997,000	4.52	0	0	0	0	無	無	無
嘉源投資有限公司 代表人：吳素秋	36,354,000	2.57	0	0	0	0	無	無	無
遠東百貨公司職工退休 基金管理委員會	29,926,799	2.11	0	0	0	0	無	無	無
裕元投資(股)公司 代表人：陳春明	29,130,476	2.06	0	0	0	0	亞洲水泥	亞洲水泥採權益法評價之被投資公司	無
穩靜企業(股)公司 代表人：徐旭東	28,956,421	2.04	0	0	0	0	遠東新世紀 亞洲水泥 元智大學 遠鼎投資	董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人	無

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綜合持股比例：

111年12月31日 單位：仟股；%

轉投資事業 (註 1)	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
遠百企業公司	87,744	100	0	0	87,744	100
百鼎投資公司	119,981	67	60,019	33	180,000	100
百揚投資公司	1,204,991	100	0	0	1,204,991	100
裕民公司	3,500	100	0	0	3,500	100
亞東百貨公司	51,000	100	0	0	51,000	100
遠東鴻利多公司	1,571	56	1,259	44	2,830	100
美國(洛杉磯)遠東百貨公司	950	100	0	0	950	100
英屬維京群島遠東百貨公司	218	54	185	46	403	100
太平洋流通投資公司	281,734	35	308,050	38	589,784	73
遠東都會公司	47,827	96	2	0	47,829	96
亞東證券公司	141,980	20	240,902	33	382,882	53
鼎鼎聯合行銷公司	3,631	10	3,631	10	7,262	20
遠鑫電子票證公司	6,171	9	10,407	15	16,578	24

註 1：係公司採用權益法之長期投資

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

112年4月23日 單位：股；新台幣元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
104 年 12 月	10 元	1,750,000,000	17,500,000,000	1,416,940,589	14,169,405,890	庫藏股減資	無	無

註：104年12月3日經授商字第10401255720號函。

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	1,416,940,589 股(上市股票)	333,059,411 股	1,750,000,000 股	無

(二)股東結構

112年4月23日

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 外國人	合計
人 數	10	11	160	60,790	213	61,184
持 有 股 數	441	6,953,609	1,003,326,526	251,578,988	155,081,025	1,416,940,589
持股比例(%)	0.00	0.49	70.81	17.76	10.94	100

(三)股權分散情形

112年4月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	30,733	6,640,394	0.47
1,000 至 5,000	21,826	46,317,956	3.27
5,001 至 10,000	4,274	30,498,873	2.15
10,001 至 15,000	1,583	19,062,484	1.35
15,001 至 20,000	748	13,260,557	0.94
20,001 至 30,000	721	17,607,151	1.24
30,001 至 40,000	319	11,138,550	0.79
40,001 至 50,000	173	7,942,602	0.56
50,001 至 100,000	382	26,780,171	1.89
100,001 至 200,000	192	26,831,970	1.89
200,001 至 400,000	97	26,557,223	1.87
400,001 至 600,000	37	17,546,720	1.24
600,001 至 800,000	16	11,057,277	0.78
800,001 至 1,000,000	10	9,052,453	0.64
1,000,001 至 999,999,999	73	1,146,646,208	80.92
合 計	61,184	1,416,940,589	100

(四)主要股東名單

112 年 4 月 23 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
遠東新世紀(股)公司		241,769,702	17.06
遠鼎投資(股)公司		139,785,985	9.87
亞洲水泥(股)公司		80,052,950	5.65
遠通投資(股)公司		79,699,530	5.62
財團法人元智大學		67,373,794	4.75
寶佳資產管理(股)公司		63,997,000	4.52
嘉源投資有限公司		36,354,000	2.57
遠東百貨公司職工退休基金管理委員會		29,926,799	2.11
裕元投資(股)公司		29,130,476	2.06
穩靜企業(股)公司		28,956,421	2.04

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 度		110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	25.25	22.00	23.00
	最 低	20.70	17.45	21.10
	平 均	22.60	20.16	22.17
每股淨值	分 配 前	22.02	22.39	23.07 (註 1)
	分 配 後	21.13	(註 2)	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數(千股)		1,408,734	1,408,734
	每 股 盈 餘	調整前	0.86	1.37
		調整後	0.86	(註 2)
每股股利 (註3)	現 金 股 利		0.90	1.10
	無償 配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利 (仟元)		37,807	39,952
投資報酬分析	本益比 (註4)		26.28	14.72
	本利比 (註5)		25.11	18.33
	現金股利殖利率% (註6)		3.98	5.46

註 1：依據 112 年第一季財務資料且經會計師核閱後之數字。

註 2：待 112 年股東常會決議通過後決定。

註 3：係前一年度盈餘分配。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，再以本期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額百分之五十，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。

以本公司最近三年所發放股利為例，109 年、110 年及 111 年股利發放率分別為 80%、105%及 80%。現金股利發放均符合公司章程中現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十，計算方式如下：

單位：新台幣元/股

年度	每股盈餘 A	現金股利 B	股票股利 C	每股股利 D=B+C	股利發放率 D/A	現金股利發放率 B/D
109	1.38	1.10	0.00	1.10	80%	100%
110	0.86	0.90	0.00	0.90	105%	100%
111	1.37	1.10	0.00	1.10	80%	100%

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：每股分派現金股利新台幣 1.10 元。

(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：

本公司本年度並未配發無償配股，故不適用。

(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：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之三點五為員工酬勞，及不高於百分之二點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，實際分派之比率、數額、方式及股數由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事酬勞實際分派之比率及數額亦由董事會議定，並報告股東會。

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：

員工及董事酬勞金額之估列基礎，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2%至 3.5%及不高於 2.5%提撥員工酬勞及董事酬勞。111 年度係分別按前述稅前利益之 3.2%及 2.4%估列，該等金額於 112 年 3 月 2 日董事會決議以現金配發。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：

本公司 111 年度員工及董事酬勞分派數額，經本公司 112 年 3 月 2 日第十九屆第七次董事會決議通過，相關資料如下：

(1) 以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額：

本公司董事會決議 111 年度分派員工酬勞 75,934 仟元，及董事酬勞 56,951 仟元，並以現金發放，該等金額與 111 年度帳上認列金額並無差異。

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

4. 前一年度（110 年度）員工及董事酬勞之實際分派情形、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：

(1) 董事會決議配發 110 年度員工酬勞新台幣 47,003 仟元，實際發放新台幣 45,682 仟元。

(2) 董事會決議配發 110 年度董事酬勞新台幣 35,252 仟元，實際發放新台幣 45,500 仟元。

差異數將於以後年度發放完畢或用以前年度剩餘補足。

(九)公司買回本公司股份情形：最近年度及至年報刊印日止，本公司無買回公司股份之情形。

二、公司債辦理情形：

(一)已發行而尚未償還之公司債：無

(二)轉換公司債：無。

(三)交換公司債：無。

(四)總括申報發行公司債：無。

(五)發行附認股權公司債：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：無。

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

(一)計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容如下：
本公司及子公司係屬經營零售百貨及超級市場之單一產業。
2. 主要業務內容及比重：參考第 62 頁最近二年度銷售量值。
3. 新產品開發計劃：無。

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

民國 111 年上半年，台灣百貨市場持續受到疫情影響，降低民眾外出意願，導致商場人流減少，衝擊百貨營運。下半年，隨著疫情趨於常態化，消費人潮逐漸回流，消費景氣也漸漸復甦，大幅帶動百貨營收成長。百貨公司業績相較於便利商店(年成長 5.7%)、超級市場(年成長 2.7%)以及量販店(年成長 2.1%)，年增率最高達到 15.2%，營業總額為新台幣 3,946 億元。面對市場環境快速變動，百貨業者積極思考如何打造更具韌性的營運模式，以回應疫後新常態下的零售市場。

根據經濟部統計處調查報告，百貨公司前三大經營主要困境為：「營運受疫情干擾」(占 92.6%)、「國內電商搶食市場」(占 68.5%)、「消費需求多變」(占 57.4%)。疫情除了影響百貨商場營運，也催化民眾購物型態改變，消費管道逐漸改由實體轉往線上，使得百貨營運備受挑戰。因應消費趨勢變化，百貨業者加速虛實整合，透過實體為主、線上為輔的銷售模式，佈建更符合消費趨勢的全通路銷售網絡，以回應多變的消費需求。

為迎戰後疫情時代下的零售市場，百貨業者投入大量資源發展數位服務，除了推出線上購物平台外，也持續升級 APP，提供便利停車、優惠資訊、電子禮券、點數回饋等多功能服務，同時將 APP 結合行動支付系統，以便捷的購物方式促使顧客綁定百貨專屬 APP，再藉由 APP 蒐集到的使用者資料，分析顧客消費行為，達到精準行銷，並進一步透過線上線下通路資源整合互導，建構更完整的顧客體驗。

百貨產業深受數位科技發展影響，各大百貨公司紛紛重塑營運模式，從顧客需求與便利性的角度出發，包含：強化 APP 線上購物、提供「速利便」快速外帶取貨等服務，滿足顧客所需。此外，數位化趨勢也帶動行動支付興起，近年顧客使用信用卡等多元支付比例已超越現金交易，躍升百貨支付模式的第一順位，因此百貨業者積極發展多元支付工具，藉此打造更便利的消費模式，提供貼近顧客需求的完善服務。

2. 產業上中下游之關聯性

百貨公司在產業範疇界定下屬於綜合商品零售業，係指在一個場所從事多種商品並分部門零售的經營型態。因此百貨業產業上中下游之關聯性，主要是由位居上游提供商品的廠商(或專櫃)，和中游提供銷售場所的百貨公司，以及下游前來購買商品的顧客組合而成。百貨公司所處的地理位置，商圈特性，消費人潮，以及交通便利性等因素，都密切關係著百貨業績表現。

3. 產業發展趨勢及競爭情形

在後疫情時代下，為滿足民眾因疫情改變的消費行為，包含：使用線上購物頻率增加、仰賴外送平台等，百貨業者必須調整經營策略，隨著消費者逐漸轉往線上，積極布局全通路，增加與消費者接觸的節點，同時加速數位革新，透過數位化設施及服務提高購物便利性，提升品牌競爭力，站穩疫後新零售市場。

因應消費行為改變，各大百貨公司持續升級數位化服務，除了優化線上購物系統，減少購物流程中的斷點，也透過大數據應用及分析，精準掌握每位顧客的消費喜好，在顧客提出或甚至意識到自己需求前，先行滿足其需求，創造新商機。此外，隨著直播銷售的新商業模式崛起，百貨業者也善加利用此種方式與大眾保持溝通與互動，藉此突破時空限制，提高顧客黏著度。

傳統零售經營模式在電商強勢競爭下備受挑戰，百貨業者必須重塑實體店鋪樣貌，深化實體商

場與電商通路的市場區隔，提供有別於電商的獨特服務與購物體驗，以差異化迎戰電商。鑒於顧客消費模式轉變，從過去因需要而消費轉向「消費體驗」至上，如今，顧客將購物視為有趣的休閒娛樂活動，更加重視購物過程中的五感體驗，以及客製化的服務與產品，因此「體驗行銷」與「創新服務」將是未來主要發展方向，藉此豐富百貨商場的體驗坪效，並滿足多元的消費需求。

民國 111 年，遠東百貨、遠東 SOGO、新光三越等三大連鎖百貨共創造超過 1,906 億元的業績，市佔率超過 48%，顯示百貨市場走向大者恆大的趨勢發展。在通路為王下，資源豐厚的連鎖集團具有招商與營運的最大優勢，百貨經營走向大型化、連鎖化的競爭形勢將持續且不易改變。

(三)技術及研發概況

遠東百貨針對不同專業需求為員工規劃完整的課程，使員工職能持續成長，111 年教育訓練總時數為 20,207 小時，以新進人員、專業人員、各管理階層為主軸，規劃公司基礎訓練、專業核心訓練、自我發展訓練等三大類課程，年度投入教育訓練金額超過 65 萬，透過實體與線上課程不斷精進員工的專業與知能，協助員工展現核心價值與遠東百貨一同穩健成長。

身為國內上市百貨公司的領先企業，遠東百貨是唯一代表台灣成為世界百貨公司聯盟 IGDS (Intercontinental Group of Department Stores)的會員，在台灣亦加入中華民國百貨零售企業協會、中華民國工商協進會、台灣企業永續研訓中心等 47 個百貨商業同業公會及其他相關公協會，希冀促進國內百貨零售產業蓬勃發展並提升自身的經營管理能力，為繁榮產業經濟發展貢獻力量，奠定永續企業的關鍵基石。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期：

- (1) 提升成長動能，各分公司因應市場趨勢及商圈在地特性，持續進行品牌陣容與業種區塊調整，提升商場商品力與特色力。
- (2) 舉辦特色活動，依節慶時令與流行話題，舉辦國際展及各類活動，增加與顧客的互動，強化商場集客力與經營力。
- (3) 優化 APP 數位工具，強化社群行銷，結合數據分析，提供顧客有溫度的服務與體驗，透過 CRM 大數據進行更細緻的深入分眾，設計各類型獨特的體驗活動，提供更精緻智慧化的個人服務。
- (4) 擁抱數位科技，發展線上購物，建構全客層通路，優化顧客購物體驗，走向創新智慧新零售。
- (5) 跨產業異業結合，與業者聯名合作推出系列商品或展演活動，創造百貨話題性和提高商場留客率。

2. 長期：

- (1) 深耕在地經營，持續打造新型態數位商場，擴大營運規模及成長利基。
- (2) 發展大陸市場，優化大陸既有店型態，並開發新的營運據點。
- (3) 持續推動環境保護(E)、社會共融(S)、公司治理(G)，精進各項 ESG 議題推動成效，邁向永續經營。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區：
台灣及中國大陸。
2. 主要產品國內市場佔有率(KPI 值)：
本公司在台灣市場佔有率(含遠東 SOGO 百貨及亞東百貨)為 26%。
3. 市場未來供需狀況及成長性：
未來三年，百貨市場持續有新商場開幕，將成為推升市場營收的動能，但也預期將帶來更激烈的市場競爭。
4. 主要競爭對手：

新光三越百貨公司。

5. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 競爭利基

- ① 長期累積下來專業的產業知識與經驗。
- ② 正派、務實、前瞻、創新的經營理念與策略。
- ③ 優秀的經營團隊，忠誠的顧客群。
- ④ 良好的企業聲譽，供應商均全力支持與配合。

(2) 發展願景有利因素

- ① 兩岸持續展店，擴大市場規模，提升營收與利益。
- ② 集團資源豐厚，結合關係企業發展智慧零售，走向全通路營運。

(3) 發展願景不利因素

- ① 電子商務、連鎖便利商店、零售量販強勁成長。
- ② 百貨同業競爭者眾，為促銷而下猛藥，大幅增加營運成本。
- ③ 大型購物中心、Outlet 商場陸續開幕，提高市場競爭度。

(4) 因應對策

- ① 視各店商圈條件，調整商品結構，篩選目標客層，進行差異化行銷。
- ② 強化體驗行銷，營造更有互動性及體驗感的購物服務。
- ③ 發展線上購物，與集團共同創新行動行銷，提供更便利的消費體驗。
- ④ 擴大虛實整合，走向虛實互導，發展優質 OMO。
- ⑤ 創造管理效能，開源節流，擷節成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：本公司為百貨業故不適用。

(三)主要原料之供應狀況：本公司為百貨業故不適用。

(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。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

1.進貨：無。

2.銷貨：無。

(五)最近二年度生產量值：本公司為百貨業故不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	110 年度		111 年度	
	營 業 額	比 重 (%)	營 業 額	比 重 (%)
商 品 銷 售 收 入	22,093,160	63	20,830,135	58
專 櫃 抽 成 收 入	10,301,121	29	11,971,682	34
廣 告 及 促 銷 收 入	737,065	2	793,800	2
不 動 產 租 金 收 入	1,435,287	4	1,479,847	4
其 他	741,831	2	788,446	2
合 計	35,308,464	100	35,863,910	100

註：係採合併報表資料

三、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

年 度		110 年度		111 年度		當年度截至 112 年 3 月 31 日	
		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
員 工 人 數	管 理 職	458	1,431	437	1,375	428	1,374
	其他人員	938	3,801	937	3,636	925	3,544
	合 計	1,396	5,232	1,374	5,011	1,353	4,918
平 均 年 歲		38.6	40.5	39.4	41.1	39.4	41.3
平 服 務 年 資		12.7	12.2	13.1	12.3	13.2	12.4
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.0%	0.0%	0.0%	0.1%	0.0%	0.1%
	碩 士	4.8%	3.3%	4.8%	3.6%	4.8%	3.6%
	大 專	79.7%	68.1%	79.6%	67.7%	78.4%	67.4%
	高 中	15.1%	26.9%	15.2%	26.1%	16.4%	26.4%
	高中以下	0.4%	1.7%	0.4%	2.5%	0.4%	2.5%

四、環保支出資訊

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：不適用（合併公司係屬經營零售百貨及超級市場之單一產業，非生產事業單位）。

五、勞資關係

（一）現行各項員工福利措施及制度：

1. 員工福利措施

（1）本公司：

- ① 成立職工福利委員會，提撥福利金辦理各項員工福利措施，除享有紅利、年終、三節等各項獎金外，另有生日、結婚、生育、住院慰問、喪葬、子女入學津貼及員工旅遊補助等多項福利措施。
- ② 員工於本公司購物折扣及關係企業消費優惠。
- ③ 員工團體保險保障員工生活安全。

（2）關係企業：

依循集團勞資和諧精神，亦規劃了各項員工福利措施，以提供員工一個安全有保障的工作環境。

2. 員工進修與訓練：

（1）本公司：

- ① 為配合各職務與各層級之工作需要，公司內部亦規劃辦理營運管理、行銷服務、商品資訊等相關專業訓練，以滿足同仁在工作上之需求，111 年度共辦理 32,352 人次、總時數為 33,171 小時。

- ② 每年依同仁業務及工作需要，配合個人發展潛力，遴派適合同仁參加遠東集團人力發展中心辦理之各類研習課程，111 年度共有 200 人次、受訓時數計 1,447 小時。
- ③ 為提升同仁專業能力，吸收最新資訊，以增加工作效率，不定期薦派同仁參加專業機構辦理之各項專業課程，111 年度總計 223 人次、受訓時數 1,172 小時。
- ④ 111 年度平均每人受訓時數為 14.7 小時，支出訓練費用約 657 仟元。

(2) 關係企業：

依據各公司經營管理需求，規劃完整及多元化的教育訓練課程，以培養員工各項專業及職涯發展能力。

3. 退休制度：

(1) 本公司：

本公司訂有員工退休辦法，並依據勞動基準法規定，設置勞工退休準備金監督委員會，舊制退休準備金每月按薪資百分之二提撥，存入台灣銀行勞工退休準備金專戶管理。新制勞工退休金條例實施後，針對選擇新制員工，本公司亦依月提繳工資百分之六提繳新制退休金至勞工保險局專戶，並於每年委任顧問公司進行舊制退休準備金精算，確保所有員工之退休金權利。

(2) 關係企業：

均依據勞動基準法、勞工退休金條例及當地法令規定，或優於法令，辦理員工退休金提撥及支付相關事宜。

(二) 本公司各項行政管理措施力求公平合理，同仁如有不同意見可藉由意見箱、e-mail 等申訴管道，達成溝通協調，勞資雙方均能一本和諧相處、理性溝通的原則，建立勞資互惠的良性循環。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛而遭受損失：

公司	處分日期	處分字號	違規條文	違規內容	處分內容	改善措施
太平洋崇光百貨(股)公司	111 年 7 月 12 日	高市勞條字第 11134460700 號	勞動基準法第 30 條第 6 項、第 34 條第 2 項、第 36 條、第 39 條	1.未逐日記載勞工出勤情形至分鐘為止。 2.晝夜輪班制更換工作班次未依規定給予休息。 3.每七日中未有一日之休息作為例假；假日工資未給或於休假日工作未依規定加給工資。	裁處 17 萬元罰鍰	1.確實記載勞工出勤情形。 2.加強控管排班應間隔 11 小時休息。 3.落實職務代理人制度，嚴禁休假日出勤。

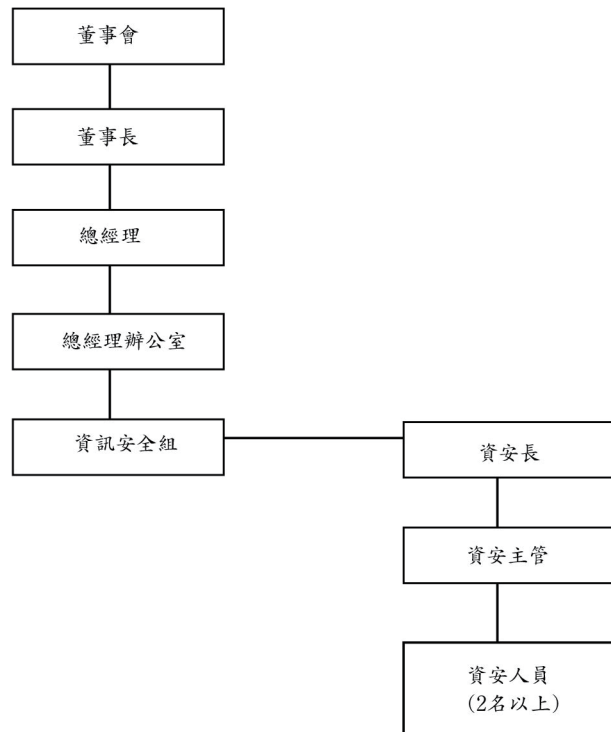
六、資通安全管理

(一) 敘明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等。

1. 資通安全風險管理架構：

(1) 本公司於 2022 年設立「資訊安全組」，負責推動、協調監督及審查資通安全管理事項，相關資通政策及執行目標由副總經理以上主管核定，並將定期向總經理、董事、董事會或審計委員會報告資安管理成效、資安相關議題或未來執行計畫等事宜。為因應與時俱進的資通安全需求，由資訊安全組偕同資訊中心，定期召開跨部門會議，俾就技術、程序、營運、法令遵循、風險控管等不同層面，適當地檢視及調整資通安全與資訊保護方針及政策，以落實資通安全管理措施之有效性。

(2) 本公司資訊安全組織架構：



2. 資通安全政策

(1) 本公司資通安全政策之目的：

本公司將透過資訊安全管理系統，針對百貨業與顧客密切、即時互動之產業特性，以及系統面、技術面、營運面、法令遵循等不同面向，進行分析及管理資通環境威脅，並建置適當的資通安全管理規範，提升資訊在產生及流通傳遞過程中之正確性（含完整性）、可利用性（確保被授權之人員能即時、不中斷地使用所需要的資訊）、及機密性（確保只有被授權人員才可接觸到該資訊），以維護本公司所有無形、有形之資產，落實本公司重視客戶信賴及隱私之承諾，並實踐本公司「永續經營」之理念與精神。

(2) 資通安全管理目標與內容：

- A. 資安政策、操作與管理過程，均應符合國家法令規範。
- B. 成立資訊安全組織，負責本公司資通安全制度之建立及推動事宜。
- C. 本公司所有人員均負有維持資通安全之責任，且應遵守相關之資通安全管理規範。
- D. 實施資通安全教育訓練，宣導資通安全政策及相關實施規定。
- E. 規範網路系統之使用權限，防範未經授權之存取動作。
- F. 建立主機及網路使用之管理機制，以統籌分配、有效運用資源。
- G. 建立資訊機房及環境安全防護措施，並定期施以相關保養。
- H. 新設備建置前，將風險、安全因素納入考量，防範危害系統安全之情況發生。

(3) 修訂與公告：

本政策應定期公告週知，並將每年評估一次，或於發生重大變動時重新評估，以符合相關法令、技術及組織、營運之最新發展現況。

3.具體管理方案：

範 疇	項 目
管制措施制度規範	*使用者帳號及權限清查及管理 *核心資訊系統密碼強制定期更換 *遠距辦公使用核心資訊系統之加密通訊驗證 *員工使用 IT 設備暨資訊軟體規範書 *PC 管理辦法及管理細則 *網路管理辦法 *機房管理辦法 *資訊設備儲存裝置報廢處置程序
資通安全技術強化	*防毒軟體升級 *網路防火牆與網路控管 *電子郵件過濾機制 *入侵偵測及防禦機制 *持續性威脅攻擊防禦措施 *資通安全威脅偵測管理機制 *資料備援儲存與控管
資安意識及專業能力提升	*教育訓練與宣導 *加入資安情資分享組織，取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊。

4.投入資通安全管理之資源：

- (1)本公司自資訊安全組成立起，每週固定召開2次以上會議，與資訊中心、法務組、數位轉型辦公室等與資通安全高度相關之部門，密切研討本公司資通安全相關制度之建置及執行狀況。
 - (2)於111年度，資訊安全相關之主管及人員，已接受合計200小時以上之資通安全宣導及專業課程，並對所有新進同仁宣導資訊設備暨資訊軟體規範，以及機敏性資料之保密義務，並要求簽署相關切結文書。
 - (3)加入TWCERT/CC資安情資通報組織，持續關注各項資安最新資訊，並針對各項高風險議題，評估適當控管措施，以及投保資安險之必要性。
 - (4)就防火牆、防毒軟體、監控軟體、分析軟體、備援設備等資通安全控管技術升級，以因應全球性、與時俱進的資安攻擊手法。
- (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。

七、重要契約

契約性質	公司別	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	遠百企業公司	新竹化工公司	90.11 訂約	土地租賃暨興建量販商店	無
	遠東百貨公司	教育部	95.04~116.04	承租座落於台中市西屯區惠國段 89、91 地號國有學產土地	無
	太平洋崇光百貨公司	台北市政府捷運工程局 台北市政府財政局 宏通綜合商業發展公司	96.01 訂約	捷運木柵線忠孝復興站 (BR4) 聯合開發大樓公有不動產租賃	無
	遠東百貨公司	遠百企業公司	98.10~118.10	花蓮市國風里和平路 581 號 B1 及 3F 倉儲區租賃	無
	遠東百貨公司	遠百亞太開發公司	105.10~125.10	高雄市三多四路 21 號 B5~18F 不動產租賃	無
	遠東百貨公司	桃園市農會	107.05~122.05	桃園市農會站前商業大樓租賃	無
	遠百企業公司	遠揚建設公司	109.03 訂約	土地租賃暨興建量販商店	無
設定地上權契約	遠百亞太開發公司	亞洲水泥公司	87.01 訂約	土地租賃興建暨營運高雄亞洲企業金融中心大樓 (遠百亞太購物中心)	無
	遠東百貨公司	台北市政府	92.10 訂約	取得台北市政府台北市信義計畫區編號 A13 市有土地地上權	無
	竹北新世紀購物中心公司	新竹縣政府	104.7 訂約	新竹縣竹北市停八停車場委託民間參與興建營運案	無
合資契約	遠東百貨公司	馬來西亞 CITY SUPER LIMITED	93.07 訂約	為發展零售系統在食品及日常生活等產品之完整性	無
建物分管契約書	遠東百貨公司	遠揚建設公司	100.06~115.12	新北市板橋區新板段二小段 8、9、10、14、14-1 地號上之 B4~13F 建物以及 8 地號之 B1~3F 建物之使用及管理	無
長期借款	遠東百貨公司	兆豐銀行	111.09~113.09	銀行借款	無
		台灣銀行	111.11~114.11		
		華南銀行	111.08~113.08		
		中國信託	110.11~112.10		
		中國銀行	111.07~113.07		
		瑞穗銀行	111.08~113.08		
		凱基銀行	110.01~113.01		
	太平洋崇光百貨公司	瑞穗銀行	111.09~113.09	銀行借款	無
		中國銀行	111.07~113.07		
		永豐銀行	111.04~113.04		
		第一銀行	111.01~113.01		
		三井住友銀行	111.08~113.08		
		兆豐銀行	111.08~113.08		
		元大銀行	110.12~113.12		
		凱基銀行	111.02~113.02		
		華南銀行	111.02~113.02		
		合作金庫銀行	111.12~113.12		
		法國巴黎銀行	111.08~113.08		
		新光銀行	111.08~113.08		

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表—合併資訊

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
流動資產		25,052,856	20,746,075	21,116,116	26,435,715	25,309,057	19,787,047
不動產、廠房及設備		43,532,941	34,323,257	33,945,566	33,782,868	33,279,076	33,099,692
無形資產		3,449,258	2,477,815	2,581,127	2,428,534	2,413,602	2,413,982
其他資產		31,711,286	72,963,958	70,780,960	68,080,194	65,899,819	65,476,201
資產總額		103,746,341	130,511,105	128,423,769	130,727,311	126,901,554	120,776,922
流動負債	分配前	46,630,770	47,667,701	45,683,684	47,972,617	52,528,674	42,828,589
	分配後	47,835,170	48,801,253	47,242,319	49,247,864	-	-
非流動負債		19,425,181	43,939,597	42,951,797	42,919,536	33,825,616	36,064,020
負債總額	分配前	66,055,951	91,607,298	88,635,481	90,892,153	86,354,290	78,892,609
	分配後	67,260,351	92,740,850	90,194,116	92,167,400	-	-
歸屬於母公司業主之權益		29,523,906	30,790,406	31,193,920	31,048,630	31,539,543	32,494,504
股本		14,169,406	14,169,406	14,169,406	14,169,406	14,169,406	14,169,406
資本公積		3,315,420	3,327,466	3,338,791	3,340,982	3,341,024	3,341,051
保留盈餘	分配前	7,904,938	8,095,475	8,828,962	8,447,321	9,185,557	9,973,875
	分配後	6,700,538	6,961,923	7,270,327	7,172,074	-	-
其他權益		4,231,252	5,295,169	4,953,871	5,188,031	4,940,666	5,107,282
庫藏股票		(97,110)	(97,110)	(97,110)	(97,110)	(97,110)	(97,110)
非控制權益		8,166,484	8,113,401	8,594,368	8,786,528	9,007,721	9,389,809
權益總額	分配前	37,690,390	38,903,807	39,788,288	39,835,158	40,547,264	41,884,313
	分配後	36,485,990	37,770,255	38,229,653	38,559,911	-	-

2. 簡明綜合損益表—合併資訊

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(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入		39,242,551	37,896,062	37,287,949	35,308,464	35,863,910	9,285,620
營業毛利		20,150,967	19,642,613	18,707,278	17,410,066	19,319,485	5,164,174
營業損益		4,187,329	4,538,651	4,084,964	3,632,646	4,446,366	1,652,224
營業外收入及支出		(1,638,214)	(1,435,713)	(1,084,193)	(1,196,251)	(937,806)	(150,193)
稅前淨利		2,549,115	3,102,938	3,000,771	2,436,395	3,508,560	1,502,031
本期淨利(損)		1,650,495	2,152,269	2,544,897	1,905,316	2,705,166	1,171,843
本期其他綜合損益(稅後淨額)		907,277	1,237,650	(429,988)	208,259	(156,297)	165,175
本期綜合損益總額		2,557,772	3,389,919	2,114,909	2,113,575	2,548,869	1,337,018
淨利歸屬於母公司		1,318,150	1,781,843	1,939,139	1,208,100	1,930,174	788,174
淨利歸屬於非控制權益		332,345	370,426	605,758	697,216	774,992	383,669
綜合損益總額歸屬於母公司		2,029,426	3,044,048	1,525,741	1,411,154	1,766,118	954,934
綜合損益總額歸屬於非控制權益		528,346	345,871	589,168	702,421	782,751	382,084
每股盈餘		0.94	1.26	1.38	0.86	1.37	0.56

3.簡明資產負債表—個體資訊

單位：新台幣仟元

年 度		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
項 目						
流 動 資 產		2,519,024	2,061,664	2,077,748	2,571,184	2,202,971
不 動 產 、 廠 房 及 設 備		25,314,067	18,724,837	18,176,915	17,627,670	17,083,127
無 形 資 產		50,207	55,892	69,628	59,660	60,986
其 他 資 產		33,674,667	58,596,823	57,701,949	57,751,316	58,281,656
資 產 總 額		61,557,965	79,439,216	78,026,240	78,009,830	77,628,740
流 動 負 債	分 配 前	18,588,427	20,207,931	17,726,400	17,649,586	22,152,830
	分 配 後	19,792,827	21,341,483	19,285,035	18,924,833	—
非 流 動 負 債		13,445,632	28,440,879	29,105,920	29,311,614	23,936,367
負 債 總 額	分 配 前	32,034,059	48,648,810	46,832,320	46,961,200	46,089,197
	分 配 後	33,238,459	49,782,362	48,390,955	48,236,447	—
股 本		14,169,406	14,169,406	14,169,406	14,169,406	14,169,406
資 本 公 積		3,315,420	3,327,466	3,338,791	3,340,982	3,341,024
保 留 盈 餘	分 配 前	7,904,938	8,095,475	8,828,962	8,447,321	9,185,557
	分 配 後	6,700,538	6,961,923	7,270,327	7,172,074	—
其 他 權 益		4,231,252	5,295,169	4,953,871	5,188,031	4,940,666
庫 藏 股 票		(97,110)	(97,110)	(97,110)	(97,110)	(97,110)
權 益 總 額	分 配 前	29,523,906	30,790,406	31,193,920	31,048,630	31,539,543
	分 配 後	28,319,506	29,656,854	29,635,285	29,773,383	—

4.簡明綜合損益表—個體資訊

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
項 目						
營 業 收 入		10,781,588	10,614,744	11,037,055	10,013,982	11,287,323
營 業 毛 利		6,496,456	6,445,982	6,631,224	6,095,355	7,622,289
營 業 損 益		2,089,339	2,125,167	1,986,745	1,744,186	2,428,857
營 業 外 收 入 及 支 出		(455,490)	69,386	243,534	(357,599)	(188,796)
稅 前 淨 利		1,633,849	2,194,553	2,230,279	1,386,587	2,240,061
本 期 淨 利 (損)		1,318,150	1,781,843	1,939,139	1,208,100	1,930,174
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		711,276	1,262,205	(413,398)	203,054	(164,056)
本 期 綜 合 損 益 總 額		2,029,426	3,044,048	1,525,741	1,411,154	1,766,118
每 股 盈 餘		0.94	1.26	1.38	0.86	1.37

(二) 最近五年度簽證會計師及查核意見

年 度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
簽 證					
勤業眾信聯合 會計師事務所	葉淑娟 卓明信	葉淑娟 卓明信	葉淑娟 卓明信	葉淑娟 卓明信	葉淑娟 卓明信
查核意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析—合併資訊

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日
		107 年 度	108 年 度	109 年 度	110 年 度	111 年 度	
財 務 結 構	負債占資產比率(%)	63.67	70.19	69.01	69.52	68.04	65.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	131.20	241.36	243.74	244.96	223.48	235.49
償 債 能 力	流動比率(%)	53.72	43.52	46.22	55.10	48.18	46.20
	速動比率(%)	45.59	36.62	40.33	49.33	43.04	39.44
	利息保障倍數	6.82	4.71	4.52	4.05	5.03	7.61
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	26.32	28.62	45.63	34.01	26.92	34.90
	平均收現日數	13.86	12.75	7.99	10.73	13.55	10.45
	存貨週轉率(次)	7.03	6.49	7.06	7.28	6.71	6.62
	應付款項週轉率(次)	1.03	1.08	1.17	1.06	0.94	1.11
	平均銷貨日數	51.92	56.24	51.69	50.13	54.39	55.13
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.89	1.11	1.09	1.04	1.06	1.11
	總資產週轉率(次)	0.37	0.28	0.28	0.27	0.27	0.29
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	1.91	2.14	2.49	1.96	2.64	4.37
	權益報酬率(%)	4.42	5.67	6.46	4.78	6.73	11.37
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)	17.99	21.89	21.17	17.19	24.76	42.40
	純益率(%)	4.20	5.67	6.82	5.39	7.54	12.61
	每股盈餘(元)	0.94	1.26	1.38	0.86	1.37	0.56
現 金 流 量	現金流量比率(%)	9.62	16.54	23.39	21.61	20.33	-
	現金流量允當比率(%)	148.96	166.06	210.85	224.56	240.99	265.85
	現金再投資比率(%)	4.92	7.82	11.40	10.05	11.90	-
槓 桿 度	營運槓桿度	1.65	2.23	2.44	2.47	2.26	1.78
	財務槓桿度	1.11	1.22	1.26	1.28	1.24	1.15
<p>請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)</p> <p>1.利息保障倍數增加：係因息前稅前利益增加所致。</p> <p>2.應收款項週轉率減少及平均收現日數增加：係因平均應收款項餘額增加所致。</p> <p>3.資產報酬率、權益報酬率及純益率增加：係稅後利益增加所致。</p>							

(二)財務分析—個體資訊

年 度		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
分析項目（註 2）						
財務結構	負債占資產比率（%）	52.03	61.24	60.02	60.19	59.37
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	169.74	316.32	331.73	342.41	324.74
償債能力	流動比率（%）	13.55	10.20	11.72	14.56	9.94
	速動比率（%）	10.16	6.27	7.98	10.87	7.12
	利息保障倍數	10.66	6.80	5.78	4.16	5.73
經營能力	應收款項週轉率（次）	16.79	17.60	29.53	20.64	17.90
	平均收現日數	21.73	20.73	12.36	17.68	20.39
	存貨週轉率（次）	11.54	8.89	9.66	9.73	9.10
	應付款項週轉率（次）	0.81	0.91	1.11	0.90	0.76
	平均銷貨日數	31.62	41.05	37.78	37.51	40.10
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	0.42	0.58	0.59	0.55	0.65
	總資產週轉率（次）	0.17	0.13	0.14	0.12	0.14
獲利能力	資產報酬率（%）	2.37	2.70	2.93	1.99	2.96
	權益報酬率（%）	4.50	5.96	6.25	3.88	6.16
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 6)	11.53	15.48	15.74	9.78	15.80
	純益率（%）	12.22	16.78	17.56	12.06	17.10
	每股盈餘（元）	0.94	1.26	1.38	0.86	1.37
現金流量	現金流量比率（%）	14.93	13.62	24.50	25.49	24.25
	現金流量允當比率（%）	146.46	140.45	156.98	171.65	181.04
	現金再投資比率（%）	3.16	2.61	5.32	4.87	7.38
槓桿度	營運槓桿度	1.49	1.79	2.04	2.15	1.79
	財務槓桿度	1.08	1.21	1.30	1.33	1.24

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20% 者可免分析）

1. 流動比率及速動比率減少：主係因流動負債增加所致。
2. 利息保障倍數增加：主係因稅前純益增加所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率及純益率增加：主係因稅後損益增加所致。
4. 稅前純益占實收資本額比率增加：主係因稅前純益增加所致。
5. 每股盈餘增加：主係因歸屬於母公司業主之損益增加所致。
6. 現金再投資比率增加：主係因營業活動淨現金流入增加所致。

註 1：112 年第一季財務資料-合併資訊係經會計師核閱後數字。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

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)。(註 4)

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(註 5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、審計委員會審查報告書

審計委員會審查 111 年度決算表冊報告書

茲准

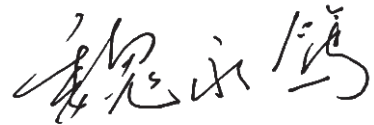
董事會造送本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派等議案，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟、卓明信會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司 112 年度股東常會

審計委員會召集人：魏 永 篤



中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 1 0 日

四、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無。

五、一一一年度合併財務報告

會計師查核報告

遠東百貨股份有限公司 公鑒：

查核意見

遠東百貨股份有限公司及子公司（遠百集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總）業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達遠百集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與遠百集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對遠百集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對遠百集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產、廠房及設備及使用權資產減損之評估

遠百集團所屬百貨及量販業競爭激烈，且近幾年民眾消費習慣也較傾向至網路電商及鄰近的零售通路就近解決，面對外部競爭威脅升高，致部分現金產生單位近幾年持續虧損，管理階層依照國際會計準則 36 號「資產減損」估計及判斷該現金產生單位之資產未來所能產生之預期經濟效益及可回收金額，以評估其是否有減損情事，由於各現金產生單位總資產中不動產、廠房及設備及使用權資產佔比較高，對整體合併財務報表係屬重大，因是將遠百集團之不動產、廠房及設備及使用權資產減損之評估列為本年度關鍵查核事項。有關不動產、廠房及設備及使用權資產減損之會計政策及重要說明請分別參閱合併財務報表附註四(十三)、附註五、附註十四及附註十五之揭露。

本會計師對於上述說明之主要查核程序包含：

1. 取得管理階層自行評估之各現金產生單位資產減損評估表。
2. 評估管理階層評價時所使用之判斷，包含評價方法及所使用主要假設是否合理。

其他事項

遠東百貨股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估遠百集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算遠百集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

遠百集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對遠百集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使遠百集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所

取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致遠百集團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，決定對遠百集團民國 111 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 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 卓 明 信

卓明信



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

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 1 2 年 3 月 2 日

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 17,254,680	14	\$ 19,532,090	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	284,762	-	434,650	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	840,485	1	262,709	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	2,210,526	2	1,184,222	1
1150	應收票據	471	-	671	-
1170	應收帳款	1,162,412	1	1,178,651	1
1180	應收關係人款項－帳款	152,611	-	169,643	-
1200	其他應收款	703,143	-	904,572	1
1220	本期所得稅資產	2,746	-	991	-
130X	存貨	2,372,926	2	2,441,255	2
1410	預付款項	267,762	-	265,776	-
1470	其他流動資產	56,533	-	60,485	-
11XX	流動資產總計	25,309,057	20	26,435,715	20
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,627,437	4	4,815,595	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	123,200	-	123,000	-
1550	採用權益法之投資	9,749,294	8	10,151,421	8
1600	不動產、廠房及設備	33,279,076	26	33,782,868	26
1755	使用權資產	39,630,425	31	39,551,296	30
1760	投資性不動產	8,971,146	7	8,978,133	7
1780	無形資產	2,413,602	2	2,428,534	2
1840	遞延所得稅資產	542,784	-	597,004	1
1975	淨確定福利資產	285,329	-	196,769	-
1985	長期預付租賃款	-	-	1,844,391	1
1990	其他非流動資產	1,970,204	2	1,822,585	1
15XX	非流動資產總計	101,592,497	80	104,291,596	80
1XXX	資 產 總 計	\$126,901,554	100	\$130,727,311	100
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 13,722,144	11	\$ 9,868,799	8
2110	應付短期票券	1,590,845	1	3,190,706	3
2130	合約負債－流動	10,279,939	8	9,659,984	7
2150	應付票據	3,500	-	5,830	-
2170	應付帳款	17,050,545	13	16,806,804	13
2180	應付關係人款項－帳款	116,859	-	96,397	-
2200	其他應付款	4,089,361	3	3,768,878	3
2230	本期所得稅負債	626,356	1	470,027	-
2250	負債準備－流動	3,000	-	3,000	-
2280	租賃負債－流動	3,191,599	3	3,189,336	3
2310	預收款項	509,317	-	517,771	-
2322	一年內到期之長期借款	950,000	1	-	-
2399	其他流動負債	395,209	-	395,085	-
21XX	流動負債總計	52,528,674	41	47,972,617	37
	非流動負債				
2540	長期借款	9,900,000	8	17,589,721	13
2550	負債準備－非流動	25,500	-	25,272	-
2570	遞延所得稅負債	2,308,498	2	2,295,710	2
2580	租賃負債－非流動	20,489,572	16	21,763,708	17
2640	淨確定福利負債	581,832	1	718,441	1
2670	其他非流動負債	520,214	-	526,684	-
25XX	非流動負債總計	33,825,616	27	42,919,536	33
2XXX	負債總計	86,354,290	68	90,892,153	70
	歸屬於本公司業主之權益				
	股 本				
3110	普 通 股	14,169,406	11	14,169,406	11
3200	資本公積	3,341,024	3	3,340,982	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,729,018	3	3,611,319	3
3320	特別盈餘公積	2,657,978	2	2,619,569	2
3350	未分配盈餘	2,798,561	2	2,216,433	1
3300	保留盈餘總計	9,185,557	7	8,447,321	6
3400	其他權益	4,940,666	4	5,188,031	4
3500	庫藏股票	(97,110)	-	(97,110)	-
31XX	本公司業主之權益總計	31,539,543	25	31,048,630	24
36XX	非控制權益	9,007,721	7	8,786,528	6
3XXX	權益總計	40,547,264	32	39,835,158	30
	負 債 及 權 益 總 計	\$126,901,554	100	\$130,727,311	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐旭東

經理人：徐雪芳

會計主管：劉儀婷

遠東百貨股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 35,863,910	100	\$ 35,308,464	100
5000	營業成本	<u>16,544,425</u>	<u>46</u>	<u>17,898,398</u>	<u>51</u>
5900	營業毛利	<u>19,319,485</u>	<u>54</u>	<u>17,410,066</u>	<u>49</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	896,918	2	868,950	2
6200	管理費用	13,977,027	39	12,908,103	37
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失	(<u>826</u>)	-	<u>367</u>	-
6000	營業費用合計	<u>14,873,119</u>	<u>41</u>	<u>13,777,420</u>	<u>39</u>
6900	營業淨利	<u>4,446,366</u>	<u>13</u>	<u>3,632,646</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	92,888	-	57,683	-
7010	其他收入	357,816	1	318,847	1
7020	其他利益及損失	(347,821)	(1)	(748,359)	(2)
7050	財務成本	(869,978)	(2)	(796,860)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(<u>170,711</u>)	(<u>1</u>)	(<u>27,562</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>937,806</u>)	(<u>3</u>)	(<u>1,196,251</u>)	(<u>3</u>)
7900	稅前淨利	3,508,560	10	2,436,395	7
7950	所得稅費用	<u>803,394</u>	<u>3</u>	<u>531,079</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>2,705,166</u>	<u>7</u>	<u>1,905,316</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
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	(\$ 105,862)	-	\$ 169,399	1
8311	確定福利計畫之再衡量數	128,947	-	(48,000)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(79,295)	-	79,079	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(25,499)	-	9,648	-
		(81,709)	-	210,126	1
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	(48,973)	-	4,859	-
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(25,615)	-	(6,726)	-
		(74,588)	-	(1,867)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(156,297)	-	208,259	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 2,548,869	7	\$ 2,113,575	6
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,930,174	5	\$ 1,208,100	3
8620	非控制權益	774,992	2	697,216	2
		\$ 2,705,166	7	\$ 1,905,316	5
8700	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,766,118	5	\$ 1,411,154	4
8720	非控制權益	782,751	2	702,421	2
		\$ 2,548,869	7	\$ 2,113,575	6
	每股盈餘				
9750	基 本	\$ 1.37		\$ 0.86	
9850	稀 釋	\$ 1.37		\$ 0.86	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷





遠東百貨股份有限公司

民國 111 年 2 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬	於	本	公	司	其	他	業	權	益	主	項	之	目	總計			
														庫	藏	股	
股	本	資	本	公	司	其	他	業	權	益	主	項	之	目	庫	藏	股
110年1月1日餘額	\$ 14,169,406	\$ 3,338,729	\$ 3,424,615	\$ 2,709,263	\$ 2,695,084	\$ 68,550	\$ 2,714,351	\$ 2,170,970	\$ 97,110	\$ 31,193,920							
109年度盈餘分配	-	-	186,704	-	(186,704)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	(89,694)	89,694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,558,635)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,558,635)
本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司股東現金股利	-	-	186,704	(89,694)	(1,655,645)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,558,635)
小計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110年度淨利	-	-	-	-	1,208,100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,208,100
110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(27,314)	(2,615)	226,789	6,194	-	203,054							
110年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,180,786	(2,615)	226,789	6,194	-	1,411,154							
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	2,191	-	-	-	-	-	-	-	2,191							
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(3,792)	-	3,792	-	-	-							
110年12月31日餘額	14,169,406	3,340,982	3,611,319	2,619,569	2,216,433	65,935	2,944,932	2,177,164	(97,110)	31,048,630							
110年度盈餘分配	-	-	117,699	-	(117,699)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	38,409	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(38,409)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,275,247)
本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,275,247)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小計	-	-	117,699	38,409	(1,431,355)	-	-	-	-	(1,275,247)							
111年度淨利	-	-	-	-	1,930,174	-	-	-	-	1,930,174							
111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	87,848	(10,169)	(241,735)	-	-	(164,056)							
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,018,022	(10,169)	(241,735)	-	-	1,766,118							
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	42	-	-	-	-	-	-	-	42							
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(4,539)	-	4,539	-	-	-							
111年12月31日餘額	14,169,406	3,341,024	3,729,018	2,657,978	2,798,561	55,766	2,707,736	2,177,164	(97,110)	31,539,543							



董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

遠東百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 3,508,560	\$ 2,436,395
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,534,369	5,230,418
A20200	攤銷費用	70,246	79,021
A20300	預期信用減損損失	212,589	367
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之損失	8,510	163
A20900	財務成本	869,978	796,860
A21200	利息收入	(92,888)	(57,683)
A21300	股利收入	(357,816)	(318,847)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 失之份額	170,711	27,562
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	14,660	5,242
A22800	處分及報廢無形資產損失	1,090	28
A22900	租賃修改利益	-	(73)
A23100	處分投資利益	(3,266)	(4,330)
A23700	無形資產減損損失	-	437,462
A23700	不動產、廠房及設備（迴轉利 益）減損損失	(64,393)	252,499
A23700	使用權資產減損損失	432,343	231,371
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(10,271)	(2,463)
A24600	投資性不動產公允價值調整損 失	8,083	44,277
A29900	預付款項攤銷	36,100	61,219
A29900	租賃負債減讓	(149,877)	(227,979)
A29900	提列未實現進貨折扣	917	389
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	144,644	(18,979)
A31130	應收票據	200	1,193
A31150	應收帳款	16,261	(581,023)
A31160	應收關係人款項－帳款	17,999	(42,437)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A31180	其他應收款	(\$ 14,790)	\$ 83,609
A31200	存 貨	77,683	(64,722)
A31230	預付款項	(32,298)	(25,076)
A31240	其他流動資產	3,952	43,402
A32125	合約負債－流動	619,955	1,538,250
A32130	應付票據	(2,330)	(796)
A32150	應付帳款	243,741	962,332
A32160	應付關係人款項－帳款	20,462	28,296
A32180	其他應付款	89,027	194,707
A32210	預收款項	167,831	157,659
A32230	其他流動負債	124	15,687
	淨確定福利資產	(88,560)	9,094
A32240	淨確定福利負債	(18,158)	(51,700)
A33000	營運產生之現金流入	11,435,388	11,241,394
A33200	收取之股利	508,921	441,004
A33300	支付之利息	(772,109)	(746,919)
A33100	收取之利息	92,081	51,314
A33500	退還之所得稅	214	287
A33500	支付之所得稅	(585,121)	(616,711)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>10,679,374</u>	<u>10,370,369</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(539,724)	(37,894)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	45,134	66,595
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,580,738)	(3,785,778)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,557,744	3,672,710
B01800	取得採用權益法之投資	-	(42,358)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	38,542
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,480,356)	(2,317,029)
B02800	處分不動產、廠房及設備	148	13,793
B04500	取得無形資產	(56,385)	(156,329)
B05350	取得使用權資產	(383,089)	(152,185)
B05400	取得投資性不動產	(1,096)	(803)
B06800	其他非流動資產增加	(134,260)	(311,585)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(3,572,622)</u>	<u>(3,012,321)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 115,930,553	\$ 102,360,062
C00200	短期借款減少	(112,170,593)	(101,516,029)
C00500	應付短期票券增加	19,553,794	22,533,679
C00600	應付短期票券減少	(21,153,655)	(23,071,976)
C01600	舉借長期借款	109,760,279	126,399,960
C01700	償還長期借款	(116,500,000)	(124,250,000)
C04020	租賃負債本金償還	(2,969,151)	(2,990,437)
C04400	其他非流動負債減少	(10,364)	(42,940)
C04500	支付本公司業主股利	(1,273,077)	(1,556,294)
C05800	支付非控制權益現金股利	(554,934)	(495,016)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(9,387,148)	(2,628,991)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,986	11,599
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(2,277,410)	4,740,656
E00100	年初現金及約當現金餘額	19,532,090	14,791,434
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 17,254,680	\$ 19,532,090

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

遠東百貨股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 56 年 8 月 31 日，以經營零售百貨及超級市場為主要業務。本公司股票自 67 年 10 月 11 日起於台灣證券交易所上市買賣。

本合併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

本合併財務報告於 112 年 3 月 2 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「IFRSs」）

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動，對合併公司之財務狀況及財務績效亦未產生重大影響。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入

值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
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 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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合

併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，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、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響，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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、投資性不動產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（資產）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有其他限制者）。

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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

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本公司及由本公司所控制個體（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本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。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表八。

本合併財務報告 111 年 12 月 31 日之組織關係圖，參閱附表一。

（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。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）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期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

（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。淨變現價值係指估計售價減除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）投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。合併公司對關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會

計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義而處於建造過程中之不動產及使用權資產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量。租賃取得之投資性不動產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估計成本，減除收取之租賃誘因）衡量。所有投資性不動產後續以公允價值模式衡量，公允價值變動於發生當期認列於損益。

建造中之投資性不動產其公允價值無法可靠決定者，係以成本減除累計減損損失後之金額認列，於公允價值能可靠決定或建造完成時（孰早者），改按公允價值衡量。

投資性不動產係以開始轉供自用日之公允價值轉列不動產、廠房及設備。

不動產、廠房及設備之不動產於結束自用轉列投資性不動產時，原帳面金額與公允價值間之差額係認列於其他綜合損益不動產時，原帳面金額與公允價值間之差額係認列於其他綜合損益並累計至權益中之重估增值項下，於該資產除列時直接轉入保留盈餘。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十一) 無形資產

1. 單獨取得

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及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

合併公司取得向公共建設使用者收費之權利時（作為在服務特許權協議中提供建造服務之對價），認列為無形資產—特許權，後續以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。

2. 除 列

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當年度損益。

特許權資產

本公司依照興建營運合約從事新竹縣竹北市停八停車場之興建及取得特許期間向使用停車場之旅客收費之權利，適用 IFRIC 12「服務特許權協議」規範下之無形資產模式；取得特許權直接相關之成本，包括營運活動直接相關而於特許權期間屆滿時需無償移轉之停車場及相關附屬設施、附屬事業興建工程（營運資產及未完工程）及依照興建營運合約於營運期間支付營運用權利金予新竹縣政府，作為建設之營運用權利金於營運日折現認列為特許權資產，相對負債則認列為特許權負債。

特許權資產之攤銷係按成本減除殘值後餘額按下列估計耐用年數採直線法計提：特許權 45 年。

特許權資產後續以成本模式衡量，並於特許期間攤銷。重大之增添、改良及更新作為資本支出，維護及修理支出則列為當年度費用。處分特許權資產所產生之利益或損失，認列為當年度損益。

(十二) 特許權負債

本公司依照興建營運合約於營運期間支付權利金予新竹縣政府，作為取得特許權之必要成本，並折現至營運日認列為特許權負債，後續按有效利息法計算利息費用。

(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）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不動產、廠房及設備、使用權資產、及無形資產（商譽除外）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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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。

(十四) 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包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

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帳款與存出保證金）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銀行定期

存款、附買回債券及商業本票，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

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（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則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。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時代表金融資產已發生違約。除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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) 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。

(十五) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量。

(十六) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷售於起運或交付時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

當另一方參與商品或勞務予客戶，若合併公司於移轉所承諾之商品或勞務予客戶前控制該商品或勞務，則為主理人；反之則為代理人。作為主理人則以移轉商品或勞務換得之預期有權取得之對價總額認列為收入；作為代理人則以提供商品或勞務換得之預期有權取得之任何收費或佣金之金額，認列為收入。合併公司之收費或佣

金可能為對價之淨額，該淨額係合併公司以商品或勞務換得之對價於支付予另一方後所保留之金額。

客戶忠誠計畫係於客戶透過購買商品時給予未來購買商品之獎勵積分，該獎勵積分提供重要權利，分攤至獎勵積分之交易價格於收取時認列合約負債，並於獎勵積分兌換或失效時轉列收入。

(十七) 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

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

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及短期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、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）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。除符合投資性不動產定義者，使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。符合投資性不動產定義之使用權資產之認列與衡量，參閱(九)投資性不動產會計政策。

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、取決於指數或費率之變動租賃給付，減除收取之租賃誘因）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。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列變動租賃給付費用減項），並相對調減租賃負債。

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。

(十八) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十九) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(二十) 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（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減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（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(二一) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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，列入當年度所得稅。

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具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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具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. 本年度之當期及遞延所得稅

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或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

不動產、廠房及設備及使用權資產之減損係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格、未來現金流量或折現率之變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。此外，因新型冠狀病毒肺炎疫情所造成之影響之不確定性及金融市場之波動，致推估之現金流量、成長率及折現率等估計具較大之不確定性。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 160,595	\$ 205,825
銀行支票及活期存款	7,106,743	7,768,813

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	\$ 9,757,488	\$ 6,600,102
附買回債券	229,854	299,494
振興五倍券	-	62,729
商業本票	-	4,595,127
	<u>\$ 17,254,680</u>	<u>\$ 19,532,090</u>

銀行存款、附買回債券及商業本票於資產負債日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.050%-3.000%	0.001%-2.100%
附買回債券	0.880%-0.900%	0.250%
商業本票	-	0.330%-0.340%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111年12月31日	110年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$205,265	\$347,960
－國內上市（櫃）股票	<u>79,497</u>	<u>86,690</u>
	<u>\$284,762</u>	<u>\$434,650</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>權益工具投資</u>		
國內投資		
－上市（櫃）股票	\$ 4,868,424	\$ 4,431,551
－未上市（櫃）股票	<u>581,465</u>	<u>630,337</u>
	5,449,889	5,061,888
國外投資		
－未上市（櫃）股票	<u>18,033</u>	<u>16,416</u>
	<u>\$ 5,467,922</u>	<u>\$ 5,078,304</u>
流 動	\$ 840,485	\$ 262,709
非 流 動	<u>4,627,437</u>	<u>4,815,595</u>
	<u>\$ 5,467,922</u>	<u>\$ 5,078,304</u>

(一) 合併公司依中長期策略目的投資國內外公司股票，並預期透過長期投資獲利。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。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，參閱附註三四。

(三) 遠時數位科技股份有限公司於 111 年 11 月辦理減資彌補虧損，本公司依持股比例減少 281 仟股。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 2,116,926	\$ 1,074,852
質押定存單	<u>216,800</u>	<u>232,370</u>
	<u>\$ 2,333,726</u>	<u>\$ 1,307,222</u>
流動	\$ 2,210,526	\$ 1,184,222
非流動	<u>123,200</u>	<u>123,000</u>
	<u>\$ 2,333,726</u>	<u>\$ 1,307,222</u>
總帳面金額	\$ 2,333,726	\$ 1,307,222
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 2,333,726</u>	<u>\$ 1,307,222</u>

(一) 銀行存款等金融工具之信用風險係由財會部門衡量並監控，合併公司選擇交易對象及履約他方均採用信用良好之銀行。

(二) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，按攤銷後成本衡量之金融資產利率區間分別為 0.25%-2.25% 及 0.30%-1.95%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款（含關係人）

(一) 應收票據

	111年12月31日	110年12月31日
因營業而發生	\$ 471	\$ 671
非因營業而發生	1,794	1,794
減：備抵損失	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>
	<u>\$ 471</u>	<u>\$ 671</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 3 0 天	逾 3 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 期 超過 9 0 天	合 計
預期信用損失率	0.0000%	0.0000%	0.0000%	0.0000%	100%	
總帳面金額	\$ 471	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,794	\$ 2,265
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(1,794)	(1,794)
攤銷後成本	<u>\$ 471</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 471</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 3 0 天	逾 3 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 期 超過 9 0 天	合 計
預期信用損失率	0.0000%	0.0000%	0.0000%	0.0000%	100%	
總帳面金額	\$ 671	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,794	\$ 2,465
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(1,794)	(1,794)
攤銷後成本	<u>\$ 671</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 671</u>

(二) 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,440,504	\$ 1,474,826
減：備抵損失	(125,481)	(126,532)
	<u>\$ 1,315,023</u>	<u>\$ 1,348,294</u>

合併公司對信用卡款平均授信期間為 2-3 天，禮商券款平均授信期間為月結 15 天，應收帳款不予計息。

為維持應收款項之品質，合併公司對於交易客戶的風險管理，係評估該客戶目前財務狀況、歷史交易紀錄等信用因素，並於必要情形下取得足額之擔保品以降低特定客戶之信用風險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。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，並同時考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊。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，合併公司直接沖銷相關應收帳款，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帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 3 0 天	逾 3 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 超 過 9 0 天	合 計
預期信用損失率	0.0000%	0.0800%	2.8400%	10.2000%	7.8398%-100%	
總帳面金額	\$ 1,310,471	\$ 4,213	\$ 333	\$ 14	\$ 125,473	\$ 1,440,504
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(1)	(10)	(2)	(125,468)	(125,481)
攤銷後成本	<u>\$ 1,310,471</u>	<u>\$ 4,212</u>	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 1,315,023</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 3 0 天	逾 3 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 超 過 9 0 天	合 計
預期信用損失率	0.0000%	0.1200%	5.0800%	10.4300%	18.88%-100%	
總帳面金額	\$ 1,342,023	\$ 5,445	\$ 763	\$ 92	\$ 126,503	\$ 1,474,826
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(5)	(19)	(9)	(126,499)	(126,532)
攤銷後成本	<u>\$ 1,342,023</u>	<u>\$ 5,440</u>	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1,348,294</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 126,532	\$ 127,662
加：本年度提列減損損失	-	146
減：本年度迴轉減損損失	(989)	-
減：本年度實際沖銷	(62)	(1,276)
期末餘額	<u>\$ 125,481</u>	<u>\$ 126,532</u>

(三) 其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額		
應收放款	\$ 203,233	\$ -
其 他	731,650	1,185,625
減：備抵損失	(231,740)	(281,053)
	<u>\$ 703,143</u>	<u>\$ 904,572</u>

截至 111 年 12 月 31 日止，上海太平洋百貨有限公司資金貸與上海徐家匯商城（集團）有限公司 203,233 仟元。

合併公司依準備矩陣衡量其他應收款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 超過 90 天	合 計
預期信用損失率	0.0000%	0.0000%	0.0000%	0.0000%	100%	
總帳面金額	\$ 703,107	\$ 36	\$ -	\$ -	\$ 231,740	\$ 934,883
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(231,740)	(231,740)
攤銷後成本	<u>\$ 703,107</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 703,143</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 超過 90 天	合 計
預期信用損失率	0.0000%	0.0000%	0.0000%	0.0000%	100%	
總帳面金額	\$ 904,379	\$ 157	\$ 36	\$ -	\$ 281,053	\$ 1,185,625
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(281,053)	(281,053)
攤銷後成本	<u>\$ 904,379</u>	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 904,572</u>

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 281,053	\$ 281,805
加：本年度提列減損損失	213,578	221
減：本年度實際沖銷	(266,183)	-
外幣換算差額	<u>3,292</u>	<u>(973)</u>
年底餘額	<u>\$ 231,740</u>	<u>\$ 281,053</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商品存貨	<u>\$ 2,372,926</u>	<u>\$ 2,441,255</u>
備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>\$ 59,577</u>	<u>\$ 69,945</u>
備抵存貨盤點損失	<u>\$ 21,857</u>	<u>\$ 21,760</u>
備抵未實現進貨折扣	<u>\$ 4,133</u>	<u>\$ 3,216</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 16,183,871	\$ 17,542,074
迴轉未實現盤點跌價及呆滯損失	(10,271)	(2,463)
提列未實現進貨折扣	<u>917</u>	<u>389</u>
	<u>\$ 16,174,517</u>	<u>\$ 17,540,000</u>

十二、子公司

(一) 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		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
遠東百貨股份有限公司	遠百企業股份有限公司	商品量販	100	100	
	百揚投資股份有限公司	投 資	100	100	
	百鼎投資股份有限公司	投 資	67	67	
	裕民股份有限公司	廣告及進口商品代理	100	100	
	遠東鴻利多股份有限公司	建物出租	56	56	
	英屬維京群島遠東百貨股份有限 公司	投 資	54	54	
	亞東百貨股份有限公司	百貨買賣	100	100	
	遠東都會股份有限公司	商品量販	96	96	
	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	35	35	
百揚投資股份有限 公司	Asians Merchandise Company (AMC)	貿 易	100	100	
	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	2	2	
	遠百亞太開發股份有限公司	大型購物中心	70	70	
	百鼎投資股份有限公司	投 資	33	33	
	遠百新世紀開發股份有限公司	大型購物中心	100	100	
	英屬維京群島遠東百貨股份有限 公司	投 資	46	46	
	太平洋中國控股（香港）有限公司	投 資	40	40	
	遠東巨城購物中心股份有限公司	百貨買賣	40	40	
	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	13	13	
百鼎投資股份有限 公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	百貨買賣	1	1	
	遠東鴻利多股份有限公司	建物出租	44	44	
	遠東都會股份有限公司	商品量販	-	-	
	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	-	-	
裕民股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	-	-	
遠東鴻利多股份有 限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	-	-	
英屬維京群島遠東 百貨股份有限公 司	上海百鼎商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	100	100	
亞東百貨股份有限 公司	重慶遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	
	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	1	1	
遠百亞太開發股份 有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	2	2	
遠百新世紀開發股 份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	2	2	
	竹北新世紀購物中心股份有限公 司	百貨買賣	100	100	
太平洋流通投資股 份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	百貨買賣	79	79	
太平洋崇光百貨股 份有限公司	太平洋中國控股（香港）有限公司	投 資	60	60	
太平洋中國控股 （香港）有限公 司	遠東巨城購物中心股份有限公司	百貨買賣	60	60	
	太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	投 資	100	100	
太平洋中國控股有 限公司(B.V.I.)	上海太平洋百貨有限公司	百貨買賣	73	73	
	成都全興大廈太平洋百貨有限公 司	百貨買賣	100	100	1

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
百發(中國)投資有限公司	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	百貨買賣	100	100	
	重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	100	100	
	百發中國控股有限公司	投資	100	100	2
	百發(中國)投資有限公司	投資	100	100	
	成都遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	3
	大連連太百貨有限公司	百貨買賣	100	100	

備註：

1. 經董事會決議於 108 年 4 月起停止營業，並於 109 年 12 月 29 日進行清算。
2. 基於暫無營運規劃考量，於 106 年 6 月申請暫停營運。
3. 因市場商業體量供過於求，為進一步提升效益，商場重新規劃，公司經營調整轉型，故於 106 年 12 月 23 日起停止營業。

(二) 未列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			111年 12月31日	110年 12月31日
太平洋崇光百貨股份有限公司	聯青投資股份有限公司	投資	50	50

聯青投資股份有限公司投資金額合併公司已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未將其列入本合併財務報告之編製個體。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 9,749,294</u>	<u>\$ 10,151,421</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
本年度淨(損)利	(\$170,711)	(\$ 27,562)
其他綜合損益	(104,910)	72,353
綜合損益總額	<u>(\$275,621)</u>	<u>\$ 44,791</u>

遠鑫電子票證股份有限公司於 110 年 7 月辦理減資彌補虧損，合併公司依持股比例減少 4,110 仟股。

遠鑫電子票證股份有限公司於 110 年 8 月辦理現金增資，合併公司依持股比認購，投資金額為 42,358 仟元，持股比例為 35.3%。

遠鑫電子票證股份有限公司已於 112 年 1 月 31 日取得經濟部解散核准，並已選任清算人並由其執行後續清算作業。

重慶太平洋商業管理諮詢有限公司以自有資金人民幣 75,000 仟元，於中國大陸投資成都百揚實業有限公司 33%之表決權，並與成都百貨大樓集團有限公司（大陸地區合作企業）協議，為確保雙方長期穩定之合作，重慶太平洋商業管理諮詢有限公司須提供人民幣 425,000 仟元予成都百揚實業有限公司，其盈餘之分配，係依合約協定之百分比進行分配，非依實際持有之表決權比率分配之。且在非發生公司清算或重慶太平洋商業管理諮詢有限公司欲轉讓表決權情形下，前述款項將可分期轉增資為成都百揚實業有限公司之資本，因此帳列預付長期投資款。惟當成都百貨大樓集團有限公司要求大於依合約協定之百分比進行盈餘分配時，重慶太平洋商業管理諮詢有限公司可同時要求收回其多分配盈餘差額之二分之一，並依該金額返還上述保證金，截至 111 年 12 月 31 日止成都百揚實業有限公司已累計返還人民幣 108,308 仟元。

111 年度除鼎鼎聯合行銷股份有限公司、遠鑫電子票證股份有限公司以及 110 年度除遠鑫電子票證股份有限公司外，其餘採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間未經會計師查核之財務報告認列；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

以投資關聯企業設定作為借款擔保之金額，參閱附註三四。

十四、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	建物附屬設備	裝	修	設	備	器具、運輸 及其他設備	建	造	中	合	計
成 本																
111年1月1日餘額	\$ 13,720,139		\$ 21,485,565			\$ 11,202,163		\$ 13,134,394			\$ 3,218,541		\$ 1,788,669		\$ 64,549,471	
增添（追減）	-	(77,818)				483,687		858,692			168,542		32,166		1,465,269	
處 分	-	-			(51,587)		(460,279)			(114,063)		-		(625,929)		
重 分 類	-	-			1,086,074		808,083			82,381		(1,789,283)		187,255		
淨兌換差額	-		19,558		-		21,911			1,110		(163)		42,416		
111年12月31日餘額	<u>\$ 13,720,139</u>		<u>\$ 21,427,305</u>			<u>\$ 12,720,337</u>		<u>\$ 14,362,801</u>			<u>\$ 3,356,511</u>		<u>\$ 31,389</u>		<u>\$ 65,618,482</u>	
累計折舊及減損																
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 9,120,664)			(\$ 8,299,934)		(\$ 10,954,373)			(\$ 2,391,632)		\$ -		(\$ 30,766,603)		
處 分	-	-			50,572		449,352			113,103		-		613,027		
迴轉減損損失	-	64,393			-		-			-		-		64,393		
折舊費用	-	(436,930)			(644,742)		(897,115)			(231,365)		-		(2,210,152)		
淨兌換差額	-	(18,509)			-		(20,599)			(963)		-		(40,071)		
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,511,710)</u>			<u>(\$ 8,894,104)</u>		<u>(\$ 11,422,735)</u>			<u>(\$ 2,510,857)</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 32,339,406)</u>		
111年12月31日淨額	<u>\$ 13,720,139</u>		<u>\$ 11,915,595</u>			<u>\$ 3,826,233</u>		<u>\$ 2,940,066</u>			<u>\$ 845,654</u>		<u>\$ 31,389</u>		<u>\$ 33,279,076</u>	
成 本																
110年1月1日餘額	\$ 13,720,139		\$ 21,491,814			\$ 10,868,726		\$ 12,976,520			\$ 3,214,048		\$ 691,696		\$ 62,962,943	
增添（追減）	-	-			364,589		412,643			118,609		1,113,405		2,009,246		
處 分	-	(663)			(63,702)		(279,160)			(124,996)		-		(468,521)		
重 分 類	-	-			32,550		30,857			11,190		(16,432)		58,165		
淨兌換差額	-	(5,586)			-		(6,466)			(310)		-		(12,362)		
110年12月31日餘額	<u>\$ 13,720,139</u>		<u>\$ 21,485,565</u>			<u>\$ 11,202,163</u>		<u>\$ 13,134,394</u>			<u>\$ 3,218,541</u>		<u>\$ 1,788,669</u>		<u>\$ 64,549,471</u>	
累計折舊及減損																
110年1月1日餘額	\$ -	(\$ 8,428,013)			(\$ 7,730,837)		(\$ 10,562,737)			(\$ 2,295,790)		\$ -		(\$ 29,017,377)		
處 分	-	201			51,865		275,236			123,722		-		451,024		
減損損失	-	(252,499)			-		-			-		-		(252,499)		
折舊費用	-	(445,612)			(620,962)		(672,878)			(219,824)		-		(1,959,276)		
淨兌換差額	-	5,259			-		6,006			260		-		11,525		
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,120,664)</u>			<u>(\$ 8,299,934)</u>		<u>(\$ 10,954,373)</u>			<u>(\$ 2,391,632)</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 30,766,603)</u>		
110年12月31日淨額	<u>\$ 13,720,139</u>		<u>\$ 12,364,901</u>			<u>\$ 2,902,229</u>		<u>\$ 2,180,021</u>			<u>\$ 826,909</u>		<u>\$ 1,788,669</u>		<u>\$ 33,782,868</u>	

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	17 至 56 年
建物附屬設備	3 至 20 年
裝修設備	2 至 20 年
器具、運輸及其他設備	3 至 12 年

合併公司經評估未來獲利狀況，其可回收金額高於帳面金額，故於111年1月1日至12月31日認列減損迴轉利益64,393仟元，該減損迴轉利益已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

合併公司經評估未來獲利狀況，其可回收金額低於帳面金額，故於110年1月1日至12月31日認列減損損失252,499仟元，該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三四。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 11,472,782	\$ 10,495,280
建築物	28,152,064	29,048,046
器具、運輸及其他設備	5,579	7,970
	<u>\$ 39,630,425</u>	<u>\$ 39,551,296</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 2,356,573</u>	<u>\$ 673,727</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 510,761	\$ 466,064
建築物	2,989,256	2,954,864
器具、運輸及其他設備	2,391	2,114
	<u>\$ 3,502,408</u>	<u>\$ 3,423,042</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,191,599</u>	<u>\$ 3,189,336</u>
非流動	<u>\$ 20,489,572</u>	<u>\$ 21,763,708</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	1.09%-1.89%	1.09%-1.75%
建築物	0.86%-4.35%	0.86%-4.35%
器具、運輸及其他設備	0.86%-1.09%	0.86%-1.09%

合併公司經評估未來獲利狀況，其可回收金額低於帳面金額，故於111年及110年1月1日至12月31日分別認列減損損失432,343仟元及231,371仟元。合併公司係採用使用價值作為可回收金額，111年及110年所採用之折現率分別為7.00%及5.88%。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

除以上所列增添、認列折舊費用及減損損失外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至12月31日並未發生重大轉租情形。

合併公司所承租位於桃園地區之土地，係以營業租賃方式轉租予他人，相關使用權資產列報為投資性不動產，請參閱附註十六「投資性不動產」。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

(三) 重要承租活動及條款

111 年及 110 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與部分出租人進行租約協商，出租人同意將 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日租金調降。

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列前述租金減讓之影響數分別為 149,877 仟元及 227,979 仟元（帳列營業費用減項）。

合併公司因經營零售業務承租不動產及設備以供營運活動使用，租賃期間介於 1-50 年。部分租賃除訂有固定給付外，亦約定不同條件之變動給付。部分門店係以取得地上權並興建建築物，到期無條件移轉建築物予出租人之方式承租。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 44,155	\$ 40,916
低價值資產租賃費用	\$ 70,078	\$ 64,839
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ 14,120	(\$ 86,857)
租賃之現金（流出）總額	(\$ 3,745,957)	(\$ 4,148,023)

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之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。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	111年度	110年度
承租承諾	\$ 17,963,488	\$ 3,886,028

十六、投資性不動產

	土 地	建 築 物 及 建物附屬設備	建造中投資性 不 動 產	使用權資產	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,153,758	\$ 3,391,368	\$ 14,254	\$ 418,753	\$ 8,978,133
增 添	-	1,096	-	-	1,096
公允價值變動損失	148,365	(117,875)	-	(38,573)	(8,083)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,302,123</u>	<u>\$ 3,274,589</u>	<u>\$ 14,254</u>	<u>\$ 380,180</u>	<u>\$ 8,971,146</u>
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,756,795	\$ 2,792,754	\$ 14,254	\$ 457,804	\$ 9,021,607
增 添	-	803	-	-	803
公允價值變動損失	(603,037)	597,811	-	(39,051)	(44,277)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,153,758</u>	<u>\$ 3,391,368</u>	<u>\$ 14,254</u>	<u>\$ 418,753</u>	<u>\$ 8,978,133</u>

投資性不動產中之使用權資產係合併公司將所承租位於桃園地區之建物以營業租賃方式轉租予他人。

部分投資性不動產之租賃期間為 2-20 年，承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

除最低租賃給付外，部分租賃合約亦約定承租人應按消費者物價指數給付變動租賃給付。

111 年及 110 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司同意將 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之租金金額調降。

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 862,154	\$ 808,556
第 2 年	736,757	703,610
第 3 年	687,314	594,069
第 4 年	625,384	573,928
第 5 年	450,882	522,935
超過 5 年	<u>3,742,243</u>	<u>3,503,157</u>
	<u>\$ 7,104,734</u>	<u>\$ 6,706,255</u>

投資性不動產之公允價值皆委外估價，且係以重覆性基礎按公允價值衡量，其 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值係由具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷、張譯之、葉玉芬及戴廣平估價師進行估價。

除未開發之土地外，投資性不動產公允價值係採收益法評價，其重要假設如下。當預估未來淨現金流入增加或折現率降低時，公允價值將會增加。

	111年12月31日	110年12月31日
預估未來現金流入	\$ 22,032,097	\$ 21,238,122
預估未來現金流出	<u>3,289,242</u>	<u>3,246,689</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$ 18,742,855</u>	<u>\$ 17,991,433</u>
折 現 率	4.220%-4.595%	3.595%-4.095%

投資性不動產所在區域之租金行情約為每坪 1 仟元至 2 仟元，市場上相似比較標的之租金行情約為每坪 1 仟元至 4 仟元。

投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入、押金利息收入及期末處分價值，租金收入係以本公司現行租賃契約及市場租金行情為基礎並考量未來租金年成長率推估，收益分析期間係以 5-10 年估算；押金利息收入係以 1 年期定存利率推估；期末處分價值係以收益法之直接資本化法推估。投資性不動產預期發生之未來現金流出包含房屋稅、地價稅、保險費、管理費、維修費及重置提撥費等支出，該等支出係以目前支出水準並考量營造工程物價指數、未來公告地價之調整及房屋稅條例規定之稅率及營造施工費等推估。

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金加 3 碼，並加計該等投資性不動產相關之風險溢酬 2%-2.5% 決定。

合併公司部分位於台灣東部地區之土地因尚未開發，其公允價值係採土地開發分析法評價，其重要假設如下。當估計銷售總金額增加、利潤率增加或資本利息綜合利率降低時，公允價值將會增加。

	111年12月31日	110年12月31日
估計銷售總金額	<u>\$ 2,076,696</u>	<u>\$ 1,750,756</u>
利 潤 率	17%-20%	17%-20%
資本利息綜合利率	1.50%-3.21%	1.40%-2.68%

該等土地於考量相關法令、國內總體經濟前景樂觀、當地土地使用情況及市場行情後，以最有效使用之方式估算開發後可銷售之土地或建物面積，據以估計銷售總金額。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註三四。

十七、無形資產

	商	譽	電腦軟體	特許權	合 計
成 本					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,631,973	\$ 566,206	\$ 556,245	\$ 8,754,424	
增 加	-	35,226	2,045	37,271	
除 列	-	(18,203)	-	(18,203)	
重 分 類	-	19,114	-	19,114	
匯率影響數	-	711	-	711	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,631,973</u>	<u>\$ 603,054</u>	<u>\$ 558,290</u>	<u>\$ 8,793,317</u>	
累計攤銷及減損					
111 年 1 月 1 日餘額	(\$ 5,862,537)	(\$ 459,210)	(\$ 4,143)	(\$ 6,325,890)	
攤銷費用	-	(57,776)	(12,470)	(70,246)	
除 列	-	17,113	-	17,113	
匯率影響數	-	(692)	-	(692)	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 5,862,537)</u>	<u>(\$ 500,565)</u>	<u>(\$ 16,613)</u>	<u>(\$ 6,379,715)</u>	
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,769,436</u>	<u>\$ 102,489</u>	<u>\$ 541,677</u>	<u>\$ 2,413,602</u>	
成 本					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,631,973	\$ 532,386	\$ 243,859	\$ 8,408,218	
增 加	-	39,617	312,386	352,003	
除 列	-	(17,479)	-	(17,479)	
重 分 類	-	11,927	-	11,927	
匯率影響數	-	(245)	-	(245)	
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,631,973</u>	<u>\$ 566,206</u>	<u>\$ 556,245</u>	<u>\$ 8,754,424</u>	
累計攤銷及減損					
110 年 1 月 1 日餘額	(\$ 5,425,075)	(\$ 402,016)	\$ -	(\$ 5,827,091)	
減損損失	(437,462)	-	-	(437,462)	
攤銷費用	-	(74,878)	(4,143)	(79,021)	
除 列	-	17,451	-	17,451	
匯率影響數	-	233	-	233	
110 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 5,862,537)</u>	<u>(\$ 459,210)</u>	<u>(\$ 4,143)</u>	<u>(\$ 6,325,890)</u>	
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,769,436</u>	<u>\$ 106,996</u>	<u>\$ 552,102</u>	<u>\$ 2,428,534</u>	

係取得子公司股權時，因投資成本高於子公司股權淨值無法分析發生原因者列為商譽。

合併公司於 110 年度經評估商譽之可回收金額，認列與台灣地區營運部門有關之商譽減損 437,462 仟元。造成減損之主要原因係台灣地區之獲利不如預期。

合併公司於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以各現金產生單位財務預算之現金流量作為估計基礎，於 110 年度使用年折現率 9.30% 予以計算，經評估商譽之可回收金額，合併公司於 110 年度認列與台灣地區營運部門有關之商譽減損損失 437,462 仟元。

設定作為借款擔保之無形資產金額，參閱附註三四。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1至10年
特許權	45年

十八、長期預付租賃款

111年12月31日	110年12月31日
\$ -	\$ 1,844,391

合併公司竹北新世紀購物中心股份有限公司於 104 年 7 月 8 日與新竹縣政府簽訂「新竹縣竹北市停八停車場委託民間參與興建營運案投資契約」，截至 110 年 12 月 31 日止尚未開始營運但已支付之租賃給付為 1,844,391 仟元。依約該地上權自簽訂投資契約之日起算，包括興建與營運期間，租賃期間為 50 年。

合併公司竹北新世紀購物中心股份有限公司已於 111 年 1 月 14 日起試營運，故將相關長期預付租賃款轉列使用權資產並按租賃期間採直線法攤銷。

設定做為借款擔保之長期預付租賃款質押之資訊，參閱附註三四。

十九、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 1,426,384	\$ 1,309,188
租賃誘因	419,914	403,681
其 他	180,439	170,201
	<u>\$ 2,026,737</u>	<u>\$ 1,883,070</u>
流 動	\$ 56,533	\$ 60,485
非 流 動	<u>1,970,204</u>	<u>1,822,585</u>
	<u>\$ 2,026,737</u>	<u>\$ 1,883,070</u>

二十、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 8,235,047	\$ 8,211,228
擔保借款（附註三四）	<u>5,487,097</u>	<u>1,657,571</u>
	<u>\$ 13,722,144</u>	<u>\$ 9,868,799</u>

利率區間如下：

信用借款	1.3500%-4.6500%	0.7500%-4.5675%
擔保借款	1.6286%-5.6692%	0.8300%-3.9900%

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 1,592,000	\$ 3,192,000
減：應付短期票券折價	<u>1,155</u>	<u>1,294</u>
	<u>\$ 1,590,845</u>	<u>\$ 3,190,706</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

111 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
國際票券	\$ 600,000	\$ 145	\$ 599,855	1.922%-2.038%	股 票	\$ 110,700
中華票券	500,000	105	499,895	1.000%	股 票	102,500
萬通票券	292,000	875	291,125	1.922%-1.950%	—	-
兆豐票券	100,000	18	99,982	2.000%	股 票	636,587
台灣票券	<u>100,000</u>	<u>12</u>	<u>99,988</u>	2.138%	—	-
	<u>\$ 1,592,000</u>	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 1,590,845</u>			<u>\$ 849,787</u>

110 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
兆豐票券	\$ 1,212,000	\$ 488	\$ 1,211,512	0.562%-0.600%	股 票	\$ 705,333
中華票券	932,000	86	931,914	0.230%-0.300%	股 票	110,750
萬通票券	448,000	346	447,654	0.420%-0.510%	—	-
國際票券	350,000	267	349,733	0.500%-0.590%	股 票	119,610
合庫票券	200,000	91	199,909	0.680%	—	-
大慶票券	<u>50,000</u>	<u>16</u>	<u>49,984</u>	0.670%	—	-
	<u>\$ 3,192,000</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 3,190,706</u>			<u>\$ 935,693</u>

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款	\$ 5,300,000	\$ 9,500,000
信用借款	5,550,000	4,630,000
聯貸借款(1)	-	1,960,000
循環額度商業本票借款	-	<u>1,499,721</u>
小計	10,850,000	17,589,721
減：列為1年內到期部分	<u>950,000</u>	-
	<u>\$ 9,900,000</u>	<u>\$ 17,589,721</u>
借款到期日	112年1月 至113年12月	111年1月 至113年1月
利率區間	1.375%-2.235%	0.302%-1.895%

尚未到期之應付長期票券如下：

110年12月31日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
應付商業本票 凱基銀行	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 279</u>	<u>\$ 1,499,721</u>	0.302	-	<u>\$ -</u>

1. 合併公司竹北新世紀購物中心股份有限公司為支應「新竹縣竹北市停八停車場委託民間參與興建營運案投資契約」(以下稱「本計畫」)所需投入之開發成本，於105年2月與華南商業銀行(管理銀行)、台北富邦商業銀行、彰化商業銀行(3家統籌主辦銀行)等10家銀行共同簽署額度3,700,000仟元之中期聯合授信契約，並由本公司擔任連帶保證人。

授信期間自首次動用日起算至屆滿5年之日止，如未於合約簽訂日起算2年內完成本授信案之首次動用，則以該2年期限屆滿日視為本授信案首次動用日。授信期間得內分次動用，但不得循環動用，動用期間屆滿時，該未動用之授信額度即自動取消，不得再行動用。

依聯合授信合約約定，合併公司竹北新世紀購物中心股份有限公司於首次動用日前，應將本計畫下興建之建物暨其附屬設施及附屬事業之建物設定第一順位最高限額抵押權予管理銀行作為聯貸案之擔保品，另於聯貸案存續期間本公司應維持對

合併公司竹北新世紀購物中心股份有限公司直接或間接之持股比例逾 50% 及該公司之經營控制權。

二一、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 913,805	\$ 862,210
應付工程設備款	763,374	634,220
應付租金	29,842	51,556
其 他	<u>2,382,340</u>	<u>2,220,892</u>
	<u>\$ 4,089,361</u>	<u>\$ 3,768,878</u>
<u>其他負債</u>		
存入保證金	\$ 293,608	\$ 298,042
特許權負債	207,138	207,557
其 他	<u>414,677</u>	<u>416,170</u>
	<u>\$ 915,423</u>	<u>\$ 921,769</u>
 流 動		
—其他應付款	<u>\$ 4,089,361</u>	<u>\$ 3,768,878</u>
—其他負債	<u>\$ 395,209</u>	<u>\$ 395,085</u>
 非 流 動		
—其他負債	<u>\$ 520,214</u>	<u>\$ 526,684</u>

二二、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
除役負債	<u>\$ 28,500</u>	<u>\$ 28,272</u>
 流 動	\$ 3,000	\$ 3,000
非 流 動	<u>25,500</u>	<u>25,272</u>
	<u>\$ 28,500</u>	<u>\$ 28,272</u>
		<u>除 役 負 債</u>
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 28,272
折現轉回數		<u>228</u>
111 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 28,500</u>

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之中華民國境內公司，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。

合併公司中位於中國大陸境內之公司員工，係屬中國大陸地方政府營運之退休福利計畫成員。該公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之中華民國境內公司依我國「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。該等中華民國境內公司分別按員工每月薪資總額2%~6%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。

裕民股份有限公司111年及110年度認列之退休金成本分別為13仟元及1,163仟元；111年及110年12月31日之淨確定福利負債皆為486仟元。

遠東鴻利多股份有限公司於89年7月1日起結束買賣業務，原員工轉任職遠百企業股份有限公司，其年資延續計入退休金給付之計算，待員工退休時，依據其在遠東鴻利多股份有限公司服務之年資予以計算應支付之退休金費用，111年度認列之退休金成本為759仟元；111年及110年12月31日之淨確定福利負債分別為0仟元及201仟元，係為支付前項退休金之準備。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	遠東百貨股份有限公司	遠百企業股份有限公司	亞東百貨股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司
111年12月31日				
確定福利義務現值	\$ 614,928	\$ 217,130	\$ 9,090	\$ 600,533
計畫資產公允價值	(898,676)	(59,086)	(10,671)	(177,231)
淨確定福利(資產)				
負債	(\$ 283,748)	\$ 158,044	(\$ 1,581)	\$ 423,302
110年12月31日				
確定福利義務現值	\$ 662,495	\$ 256,925	\$ 10,167	\$ 683,197
計畫資產公允價值	(859,196)	(43,199)	(10,235)	(179,169)
淨確定福利(資產)				
負債	(\$ 196,701)	\$ 213,726	(\$ 68)	\$ 504,028

淨確定福利(資產)負債變動如下：

	遠東百貨股份有限公司			遠百企業股份有限公司		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產	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	\$ 662,495	(\$ 859,196)	(\$ 196,701)	\$ 256,925	(\$ 43,199)	\$ 213,726
服務成本						
當期服務成本	3,586	-	3,586	692	-	692
前期服務成本	-	-	-	-	-	-
利息費用(收入)	3,312	(4,308)	(996)	1,285	(226)	1,059
認列於損益	6,898	(4,308)	2,590	1,977	(226)	1,751
再衡量數						
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(34,652)	(34,652)	-	(3,609)	(3,609)
精算損失						
一財務假設變動	(43,204)	-	(43,204)	(22,726)	-	(22,726)
一經驗調整	32,240	-	32,240	363	-	363
認列於其他綜合損益	(10,964)	(34,652)	(45,616)	(22,363)	(3,609)	(25,972)
雇主提撥	-	(44,021)	(44,021)	-	(22,937)	(22,937)
福利支付	(43,501)	43,501	-	(10,885)	10,885	-
公司帳上支付	-	-	-	(8,524)	-	(8,524)
111年12月31日	\$ 614,928	(\$ 898,676)	(\$ 283,748)	\$ 217,130	(\$ 59,086)	\$ 158,044
110年1月1日	\$ 691,522	(\$ 897,385)	(\$ 205,863)	\$ 259,741	(\$ 31,071)	\$ 228,670
服務成本						
當期服務成本	4,298	-	4,298	897	-	897
前期服務成本	-	-	-	1,299	-	1,299
利息費用(收入)	3,458	(4,502)	(1,044)	-	(166)	(166)
認列於損益	7,756	(4,502)	3,254	2,196	(166)	2,030
再衡量數						
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	45,740	45,740	-	(513)	(513)
精算損失						
一人口統計假設變動	13,493	-	13,493	6,341	-	6,341
一經驗調整	(28,955)	-	(28,955)	2,316	-	2,316
認列於其他綜合損益	(15,462)	45,740	30,278	8,657	(513)	8,144
雇主提撥	-	(24,370)	(24,370)	-	(25,118)	(25,118)
福利支付	(21,321)	21,321	-	(13,669)	13,669	-
110年12月31日	\$ 662,495	(\$ 859,196)	(\$ 196,701)	\$ 256,925	(\$ 43,199)	\$ 213,726

	亞 東 百 貨 股 份 有 限 公 司			太 平 洋 崇 光 百 貨 股 份 有 限 公 司		
	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 (資 產) 負 債	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 (資 產) 負 債
111 年 1 月 1 日	\$ 10,167	(\$ 10,235)	(\$ 68)	\$ 683,197	(\$ 179,169)	\$ 504,028
服務成本						
當期服務成本	46	-	46	2,552	-	2,552
利息費用(收入)	51	(51)	-	3,416	(944)	2,472
認列於損益	97	(51)	46	5,968	(944)	5,024
再衡量數						
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(810)	(810)	-	(13,798)	(13,798)
精算損失						
—人口統計假設變動	-	-	-	2,551	-	2,551
—財務假設變動	(566)	-	(566)	(62,088)	-	(62,088)
—經驗調整	(72)	-	(72)	17,424	-	17,424
認列於其他綜合損益	(638)	(810)	(1,448)	(42,113)	(13,798)	(55,911)
雇主提撥	-	(111)	(111)	-	(18,774)	(18,774)
福利支付	(536)	-	(536)	(35,454)	35,454	-
公司帳上支付	-	536	536	(11,065)	-	(11,065)
111 年 12 月 31 日	\$ 9,090	(\$ 10,671)	(\$ 1,581)	\$ 600,533	(\$ 177,231)	\$ 423,302
110 年 1 月 1 日	\$ 10,132	(\$ 9,945)	\$ 187	\$ 671,639	(\$ 163,729)	\$ 507,910
服務成本						
當期服務成本	92	-	92	2,814	-	2,814
前期服務成本	413	-	413	-	-	-
利息費用(收入)	51	(50)	1	3,358	(868)	2,490
認列於損益	556	(50)	506	6,172	(868)	5,304
再衡量數						
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(129)	(129)	-	(2,113)	(2,113)
精算損失						
—人口統計假設變動	-	-	-	17,942	-	17,942
—財務假設變動	146	-	146	-	-	-
—經驗調整	(254)	-	(254)	(6,014)	-	(6,014)
認列於其他綜合損益	(108)	(129)	(237)	11,928	(2,113)	9,815
雇主提撥	-	(111)	(111)	-	(19,001)	(19,001)
福利支付	-	-	-	(6,542)	6,542	-
公司帳上支付	(413)	-	(413)	-	-	-
110 年 12 月 31 日	\$ 10,167	(\$ 10,235)	(\$ 68)	\$ 683,197	(\$ 179,169)	\$ 504,028

合併公司因「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，惟合併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。

合併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：

	遠東百貨股份有限公司	遠百企業股份有限公司	亞東百貨股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
折現率	1.500%	1.500%	1.375%	1.500%
薪資預期增加率	2.250%	1.000%	2.000%	2.250%
<u>110 年 12 月 31 日</u>				
折現率	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%
薪資預期增加率	2.000%	1.000%	2.000%	2.250%

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：

	遠東百貨股份有限公司	遠百企業股份有限公司	亞東百貨股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
折現率				
增加 0.25%	(\$ 13,342)	(\$ 5,194)	(\$ 150)	(\$ 14,193)
減少 0.25%	\$ 13,786	\$ 5,381	\$ 155	\$ 14,703
薪資預期增加率				
增加 0.25%	\$ 13,437	\$ 5,299	\$ 151	\$ 14,326
減少 0.25%	(\$ 13,071)	(\$ 5,140)	(\$ 147)	(\$ 13,900)
<u>110 年 12 月 31 日</u>				
折現率				
增加 0.25%	(\$ 15,360)	(\$ 6,593)	(\$ 194)	(\$ 17,917)
減少 0.25%	\$ 15,906	\$ 6,847	\$ 201	\$ 18,606
薪資預期增加率				
增加 0.25%	\$ 15,395	\$ 6,685	\$ 194	\$ 17,966
減少 0.25%	(\$ 14,947)	(\$ 6,470)	(\$ 189)	(\$ 17,396)

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。

	遠東百貨股份有限公司	遠百企業股份有限公司	亞東百貨股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司
<u>111年12月31日</u>				
預期1年內提撥金額	<u>\$ 5,283</u>	<u>\$ 3,878</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 18,719</u>
確定福利義務平均到期期間	8.9年	9.7年	6.7年	9.6年
<u>110年12月31日</u>				
預期1年內提撥金額	<u>\$ 5,109</u>	<u>\$ 4,088</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 19,103</u>
確定福利義務平均到期期間	9.4年	10.3年	7.7年	10.6年

二四、權益

(一) 股本

普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>
額定股本	<u>\$ 17,500,000</u>	<u>\$ 17,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>1,416,941</u>	<u>1,416,941</u>
已發行股本	<u>\$ 14,169,406</u>	<u>\$ 14,169,406</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。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,142,074	\$ 2,142,074
庫藏股票交易	1,173,346	1,173,346
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採權益法認列關聯企業淨值 之變動數	<u>25,604</u>	<u>25,562</u>
	<u>\$ 3,341,024</u>	<u>\$ 3,340,982</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(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，本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，再以本期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提列法定盈餘公積 10%，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。本公司章程規定之員工酬勞及董事酬勞分派政策，參閱附註二六(九)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之 50%，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之 10%。

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。

本公司於 111 年 6 月 24 日及 110 年 7 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 117,699	\$ 186,704
特別盈餘公積	\$ 38,409	(\$ 89,694)
現金股利	(\$ 1,275,247)	(\$ 1,558,635)
每股現金股利 (元)	\$ 0.90	\$ 1.10

本公司 112 年 3 月 2 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 201,348</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 9,927)</u>
現金股利	<u>\$ 1,558,635</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.10

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,619,569	\$ 2,709,263
提列特別盈餘公積		
投資性不動產公允價值淨		
增加提列數	38,409	-
迴轉特別盈餘公積		
投資性不動產公允價值淨		
減少迴轉數	-	(89,694)
年底餘額	<u>\$ 2,657,978</u>	<u>\$ 2,619,569</u>

合併公司首次以公允價值衡量投資性不動產及原按營業租賃處理之不動產租賃權益，於首次適用 IFRS16 認列為投資性不動產並按公允價值衡量時，公允價值淨增加數轉入保留盈餘之金額已予以提列相同數額之特別盈餘公積。後續就公允價值淨增加數提列特別盈餘公積。嗣後累積公允價值淨增加數額有減少或處分投資性不動產時，得就減少部分或處分情形迴轉，若投資性不動產轉換為不動產、廠房及設備，相關特別盈餘公積於該不動產後續提列折舊時予以迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 65,935	\$ 68,550
換算國外營運機構淨資產		
所產生之兌換差額	(32,472)	3,765
採用權益法之關聯企業之		
份額	<u>22,303</u>	<u>(6,380)</u>
年底餘額	<u>\$ 55,766</u>	<u>\$ 65,935</u>

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。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,944,932	\$ 2,714,351
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(107,409)	163,696
採用權益法之關聯企業之份額	(134,326)	63,093
本年度其他綜合損益	2,703,197	2,941,140
關聯企業處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	4,539	3,792
年底餘額	<u>\$ 2,707,736</u>	<u>\$ 2,944,932</u>

(六) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 8,786,528	\$ 8,594,368
本年度淨利	774,992	697,216
本年度其他綜合損益		
子公司現金股利	(561,569)	(510,016)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(16,501)	1,094
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	1,547	5,703
確定福利計畫再衡量數	30,603	(5,373)
相關所得稅	(6,120)	1,075
採用權益法之關聯企業其他綜合損益之份額	(1,770)	2,706
採權益法認列關聯企業之變動數	11	(245)
年底餘額	<u>\$ 9,007,721</u>	<u>\$ 8,786,528</u>

(七) 庫藏股票

子公司係於公司法 90 年修法前取得本公司之股票，於資產負債表日持有本公司股票相關資訊如下：

111 年 12 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資股份有限公司	8,207	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 176,433</u>

110 年 12 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資股份有限公司	8,207	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 176,023</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二五、收 入

	111年度	110年度
商品銷售收入（註）	\$ 20,830,135	\$ 22,093,160
專櫃抽成收入（註）	11,971,682	10,301,121
廣告及促銷收入	793,800	737,065
租金收入		
投資性不動產（附註十六）		
其他租金	270,265	242,537
其他營業租賃		
非取決於指數或費率		
之變動及或有租金	118,785	107,795
其他租金	1,090,797	1,084,955
其 他	<u>788,446</u>	<u>741,831</u>
	<u>\$ 35,863,910</u>	<u>\$ 35,308,464</u>

註：銷售總額列示如下：

	111年度	110年度
專櫃銷售總額	\$ 101,145,206	\$ 86,326,157
商品銷售總額	<u>21,231,843</u>	<u>22,552,623</u>
	<u>\$ 122,377,049</u>	<u>\$ 108,878,780</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據（附註十）	\$ 471	\$ 671	\$ 1,864
應收帳款（附註十）	\$ 1,315,023	\$ 1,348,294	\$ 724,980
合約負債			
商品銷貨	\$10,205,204	\$ 9,616,687	\$ 8,039,334
客戶忠誠計畫	66,239	30,522	76,226
其 他	8,496	12,775	6,174
	<u>\$10,279,939</u>	<u>\$ 9,659,984</u>	<u>\$ 8,121,734</u>

應收票據及應收帳款請詳附註十。

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當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 5,932,478	\$ 5,337,162
客戶忠誠計畫	30,522	68,933
	<u>\$ 5,963,000</u>	<u>\$ 5,406,095</u>

二六、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 營業成本

	111年度	110年度
營業成本		
銷貨成本	\$ 16,174,517	\$ 17,540,000
租金成本	338,688	320,677
其 他	31,220	37,721
	<u>\$ 16,544,425</u>	<u>\$ 17,898,398</u>

(二) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	\$ 87,171	\$ 52,590
其 他	5,717	5,093
	<u>\$ 92,888</u>	<u>\$ 57,683</u>

(三) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入		
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具投資	<u>\$ 357,816</u>	<u>\$ 318,847</u>

(四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
金融資產及金融負債損益		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	(\$ 8,510)	(\$ 163)
投資性不動產公允價值調整 損失	(8,083)	(44,277)
淨外幣兌換利益(損失)	109,954	(14,922)
預期信用減損損失	(213,415)	-
處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	(14,660)	(5,242)
處分無形資產淨損失	(1,090)	(28)
處分投資利益	3,266	4,330
無形資產減損損失	-	(437,462)
不動產、廠房及設備迴轉利益 (減損損失)	64,393	(252,499)
使用權資產減損損失	(432,343)	(231,371)
其他利益	167,787	250,077
其他損失	(15,120)	(16,802)
	<u>(\$ 347,821)</u>	<u>(\$ 748,359)</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	\$419,333	\$448,092
銀行借款利息	432,075	359,985
其他利息費用	<u>18,342</u>	<u>23,918</u>
非透過損益按公允價值衡量 之金融負債利息費用總額	869,750	831,995
減：列入符合要件資產成本之 金額	<u>-</u>	<u>(35,360)</u>
	869,750	796,635
負債準備折現轉回數	<u>228</u>	<u>225</u>
	<u>\$869,978</u>	<u>\$796,860</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ -	\$ 35,360
利息資本化利率	-	1.895%

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 2,210,152	\$ 1,959,276
使用權資產	3,502,408	3,423,042
減：裝修補助款沖減折舊	(178,191)	(151,900)
	5,534,369	5,230,418
無形資產（包含於攤銷費用）	70,246	79,021
	<u>\$ 5,604,615</u>	<u>\$ 5,309,439</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 239,240	\$ 222,017
營業費用	5,295,129	5,008,401
	<u>\$ 5,534,369</u>	<u>\$ 5,230,418</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,450	\$ 1,402
營業費用	68,796	77,619
	<u>\$ 70,246</u>	<u>\$ 79,021</u>

(七) 投資性不動產之直接營運費用

	111年度	110年度
產生租金收入	\$ 78,203	\$ 76,114
未產生租金收入	26,630	31,401
	<u>\$104,833</u>	<u>\$107,515</u>

(八) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註二三）		
確定提撥計畫	\$ 157,816	\$ 163,983
確定福利計畫	10,183	12,257
	167,999	176,240
其他員工福利	4,209,347	3,926,810
員工福利費用合計	<u>\$ 4,377,346</u>	<u>\$ 4,103,050</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 4,377,346</u>	<u>\$ 4,103,050</u>

(九) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以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 2% 至 3.5% 及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 2 日及 111 年 3 月 4 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	3.2%	3.2%
董事酬勞	2.4%	2.4%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 75,934	\$ 47,003
董事酬勞	56,951	35,252

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二七、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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 752,599	\$ 607,324
未分配盈餘加徵	2,444	1,436
以前年度之調整	10,215	(11,070)
	<u>765,258</u>	<u>597,690</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 44,603	(\$ 61,012)
與所得稅抵減有關之遞延所得稅	6,012	(4,543)
當年度認列以前年度未認列之遞延所得稅	(12,479)	(1,056)
	<u>38,136</u>	<u>(66,611)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 803,394</u>	<u>\$ 531,079</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 3,508,560</u>	<u>\$ 2,436,395</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 740,457	\$ 650,563
稅上不可減除之費損	41,717	1,101
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(83,719)	(68,764)
免稅所得	(56,119)	(172,645)
未分配盈餘加徵	2,444	1,436
土地增值稅	2,973	4,490
未認列之虧損扣抵	176,799	222,306
未認列之可減除暫時性差異	(55,480)	(120,639)
以前年度之調整	(2,264)	(12,126)
其他	<u>36,586</u>	<u>25,357</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 803,394</u>	<u>\$ 531,079</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	(\$ 25,499)	\$ 9,648

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 2,746	\$ 991
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 626,356	\$ 470,027

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
使用權資產	\$ 66,847	(\$ 12,672)	\$ -	\$ 220	\$ 54,395
退休金財稅差異	136,843	(9,200)	(16,376)	-	111,267
投資子公司	11,170	(8,156)	-	-	3,014
其 他	285,749	22,962	-	14	308,725
	500,609	(7,066)	(16,376)	234	477,401
虧損扣抵	96,395	(31,012)	-	-	65,383
	<u>\$ 597,004</u>	<u>(\$ 38,078)</u>	<u>(\$ 16,376)</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 542,784</u>

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
折 舊	\$ 991,992	\$ 23,089	\$ -	\$ -	\$ 1,015,081
土地增值稅準備	508,719	-	-	-	508,719
投資性不動產	352,684	2,973	-	-	355,657
投資子公司	203,619	(26,530)	-	3,607	180,696
退休金財稅差異	46,807	-	-	-	46,807
其 他	191,889	526	9,123	-	201,538
	<u>\$ 2,295,710</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 9,123</u>	<u>\$ 3,607</u>	<u>\$ 2,308,498</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
使用權資產	\$ 77,617	(\$ 10,702)	\$ -	(\$ 68)	\$ 66,847
退休金財稅差異	140,607	(7,357)	3,593	-	136,843
投資子公司	10,777	393	-	-	11,170
其 他	209,670	76,108	-	(29)	285,749
	438,671	58,442	3,593	(97)	500,609
虧損扣抵	133,515	(37,120)	-	-	96,395
	<u>\$ 572,186</u>	<u>\$ 21,322</u>	<u>\$ 3,593</u>	<u>(\$ 97)</u>	<u>\$ 597,004</u>

遞延所得稅負債	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他		年 底 餘 額
			綜 合 損 益	兌 換 差 額	
暫時性差異					
折 舊	\$ 963,175	\$ 28,817	\$ -	\$ -	\$ 991,992
土地增值稅準備	508,719	-	-	-	508,719
投資性不動產	348,194	4,490	-	-	352,684
投資子公司	236,843	(32,223)	-	(1,001)	203,619
退休金財稅差異	46,807	-	-	-	46,807
其 他	244,317	(46,373)	(6,055)	-	191,889
	<u>\$ 2,348,055</u>	<u>(\$ 45,289)</u>	<u>(\$ 6,055)</u>	<u>(\$ 1,001)</u>	<u>\$ 2,295,710</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
121 年度到期	\$ 712,298	\$ -
120 年度到期	758,183	950,349
119 年度到期	368,836	365,159
118 年度到期	814,267	609,155
117 年度到期	1,284,282	1,001,991
116 年度到期	101,486	1,900,830
115 年度到期	545,065	636,276
114 年度到期	89,688	89,688
113 年度到期	83,292	83,292
112 年度到期	104,164	104,168
111 年度到期	-	165,228
	<u>\$ 4,861,561</u>	<u>\$ 5,906,136</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 1,644,300</u>	<u>\$ 1,745,081</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 712,298	121年
758,183	120年
404,556	119年
979,064	118年
1,382,485	117年
104,682	116年
545,065	115年

(接次頁)

(承前頁)

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 89,688	114年
83,292	113年
<u>129,165</u>	112年
<u>\$ 5,188,478</u>	

(七) 所得稅核定情形

合併公司歷年之營利事業所得稅申報案件，截至 109 年度止之所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ 0.86</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ 0.86</u>

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

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,930,174	\$ 1,208,100
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 1,930,174</u>	<u>\$ 1,208,100</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	1,408,734	1,408,734
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>4,540</u>	<u>3,237</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>1,413,274</u>	<u>1,411,971</u>

若合併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。

二九、政府補助

合併公司於 110 年取得依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」第 5-1 條提供一次性營業衝擊補貼 117,000 仟元及重慶市商務委員之疫情期間農產品市場保供補貼 44 仟元（人民幣 10 仟元），分別帳列營業費用減項及營業外收入及支出。

三十、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動：

111 及 110 度自預付設備款轉入不動產、廠房及設備之金額分別為 187,255 仟元及 58,165 仟元（參閱附註十四）。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動	匯率變動	其他	111年12月31日
短期借款	\$ 9,868,799	\$ 3,759,960	\$ -	\$ 93,385	\$ -	\$ 13,722,144
應付短期票券	3,190,706	(1,599,861)	-	-	-	1,590,845
長期借款（含一年內到期）	17,589,721	(6,739,721)	-	-	-	10,850,000
租賃負債	24,953,044	(2,969,151)	1,840,926	5,979	(149,627)	23,681,171
其他非流動負債	526,684	(10,364)	-	-	3,894	520,214
	<u>\$ 56,128,954</u>	<u>(\$ 7,559,137)</u>	<u>\$ 1,840,926</u>	<u>\$ 99,364</u>	<u>(\$ 145,733)</u>	<u>\$ 50,364,374</u>

110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動	匯率變動	其他	110年12月31日
短期借款	\$ 9,045,746	\$ 844,033	\$ -	(\$ 20,980)	\$ -	\$ 9,868,799
應付短期票券	3,729,003	(538,297)	-	-	-	3,190,706
長期借款（含一年內到期）	15,439,761	2,149,960	-	-	-	17,589,721
租賃負債	27,809,016	(2,990,437)	352,397	(2,371)	(215,561)	24,953,044
其他非流動負債	366,325	(42,940)	-	-	203,299	526,684
	<u>\$ 56,389,851</u>	<u>(\$ 577,681)</u>	<u>\$ 352,397</u>	<u>(\$ 23,351)</u>	<u>(\$ 12,262)</u>	<u>\$ 56,128,954</u>

三一、資本風險管理

合併公司依據營運發展規劃、相關法令規定進行資本管理，以確保公司能夠於繼續經營之前提下，藉由負債及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）所組成。合併公司管理階層採審慎之資本風險管理政策，考量各類資本結構之成本及相關風險，以決定公司適當之資本結構，經藉由支付股利、發行新股、舉借及償還借款管理其資本等方式來調整整體資本結構，以維持最佳資本結構。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(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

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>				
權益工具投資				
－基金受益憑證	\$ 205,265	\$ -	\$ -	\$ 205,265
－國內上市（櫃）股票	<u>79,497</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>79,497</u>
	<u>\$ 284,762</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 284,762</u>
<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	\$ 4,868,424	\$ -	\$ -	\$ 4,868,424
－國內外未上市（櫃）股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>599,498</u>	<u>599,498</u>
	<u>\$ 4,868,424</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 599,498</u>	<u>\$ 5,467,922</u>

110 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>				
權益工具投資				
－基金受益憑證	\$ 347,960	\$ -	\$ -	\$ 347,960
－國內上市（櫃）股票	<u>86,690</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>86,690</u>
	<u>\$ 434,650</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 434,650</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<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	\$ 4,431,551	\$ -	\$ -	\$ 4,431,551
—國內外未上市（櫃）股票	-	-	646,753	646,753
	<u>\$ 4,431,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 646,753</u>	<u>\$ 5,078,304</u>

111 及 110 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 646,753
認列於損益（其他利益及損失）	890
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益）	(48,145)
年底餘額	<u>\$ 599,498</u>

110 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 584,868
認列於損益（其他利益及損失）	(235)
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益）	62,120
年底餘額	<u>\$ 646,753</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內外未上市（櫃）股票	<p>1. 採用資產法評價，按期末該投資公司所投資之各標的公司分別依收益法、市場法或收益法及市場法並用之評價結果，考慮流動性風險貼水後得之。</p> <p>2. 採用市場法之可類比交易法，係參考相同資產之成交價格及按期末該公司之獲利能力選取可比較公司市場乘數，並考量流動性風險貼水後得之。</p>

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 284,762	\$ 434,650
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	23,024,569	24,393,325
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	5,467,922	5,078,304
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	47,716,862	51,625,177

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等以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權益工具投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債、特許權負債及借款。合併公司財務風險管理目的，係為管理與營運活動有關之市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險等之財務風險。合併公司財

務管理部門致力於分析與評估與市場相關之財務風險因素，進而提出並執行相關因應策略以降低市場變動相關風險之影響。

合併公司之主要財務活動，係經公司內部管理制度及董事會決議後施行。於財務計畫執行期間係遵循公司政策之規範。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司因持有外幣資產及負債，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下：

		單位：美元仟元	
		111年12月31日	110年12月31日
<u>資</u>	<u>產</u>		
美	元	<u>\$ 17,727</u>	<u>\$ 21,643</u>
<u>負</u>	<u>債</u>		
美	元	<u>\$ 14,213</u>	<u>\$ 13,999</u>

敏感度分析

合併公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。下列敏感度分析係依資產負債表日之匯率暴險而決定，對於流通在外之外幣貨幣性項目，進行風險衡量。集團內部向主要管理階層報告匯率時所使用之變動率為匯率增加或減少1%，此亦代表管理階層對匯率之合理可能變動範圍之評估。

若匯率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司111及110年度之稅前淨利或權益將分別增加／減少1,080仟元及2,116仟元。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 12,324,438	\$ 12,864,674
—金融負債	23,907,809	26,345,448
具現金流量利率風險		
—金融資產	4,864,693	5,595,167
—金融負債	26,143,489	29,464,379

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定，對於浮動利率之金融資產及金融負債，進行風險衡量。集團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／減少 100 個基點，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 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 212,788 仟元及 238,692 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有上市櫃股票及受益憑證而產生權益價格暴險。合併公司對於上市櫃股票及受益憑證投資之執行係遵循董事會規範，以達風險管理之目標，並將投資報酬最佳化。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，對於權益價格變動之金融資產進行風險衡量。

若權益價格上漲／下跌 5%，111 及 110 年稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動分別增加／減少 14,238 仟元及 21,733 仟元。111 及 110 年稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融

資產之公允價值變動而分別增加／減少 273,396 仟元及 253,915 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方未能履行合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司之信用風險主要源自於與營運活動相關之應收款項、存放於銀行之存款或與投資活動相關之金融工具等。

為維持應收款項之品質，合併公司對於交易客戶的風險管理，係評估該客戶目前財務狀況、歷史交易紀錄等信用因素，並於必要情形下取得足額之擔保品以降低特定客戶之信用風險。此外，於資產負債表日依據應收款項之回收可能性提列適當減損損失。至於銀行存款與投資活動相關之金融工具之信用風險管理，合併公司之交易對象均會選擇信用評等良好之金融機構。

3. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法支付現金或其他金融資產以清償金融負債。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。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司針對流動性風險之管理，係為維持營運所需之現金及約當現金、持有流動性佳之金融資產部位外，並隨時保持充裕之金融機構融資額度，來因應營運週轉之資金缺口，以銀行借款方式支應日常性之營運資金需求，針對專案性之資本支出需求，則以評估長期籌資方案來因應。對於資金缺口之管理，有效地安排資金來源與運用，以期達成資金配置最適化。以維持公司之財務彈性，並有效控管流動性風險。

(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（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 13,722,144	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,722,144
應付短期票券	1,590,845	-	-	-	-	-	1,590,845
應付票據	3,500	-	-	-	-	-	3,500
應付帳款	17,050,545	-	-	-	-	-	17,050,545
應付關係人款項－							
帳款	116,859	-	-	-	-	-	116,859
其他應付款	4,089,361	-	-	-	-	-	4,089,361
租賃負債	3,351,854	2,798,014	2,299,177	1,878,844	1,773,723	15,918,656	28,020,268
特許權負債	6,949	6,949	6,949	6,949	6,949	267,355	302,100
長期借款（含一年內到期）	950,000	9,900,000	-	-	-	-	10,850,000
存入保證金	33,501	227,345	19,670	1,260	110	11,722	293,608

上述金融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 ～ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	\$ 3,351,854	\$ 8,749,758	\$ 6,330,318	\$ 3,410,394	\$ 2,917,077	\$ 3,260,867
特許權負債	6,949	27,796	34,745	34,745	34,745	163,120
	<u>\$ 3,358,803</u>	<u>\$ 8,777,554</u>	<u>\$ 6,365,063</u>	<u>\$ 3,445,139</u>	<u>\$ 2,951,822</u>	<u>\$ 3,423,987</u>

110 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 9,868,799	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,868,799
應付短期票券	3,190,706	-	-	-	-	-	3,190,706
應付票據	5,830	-	-	-	-	-	5,830
應付帳款	16,806,804	-	-	-	-	-	16,806,804
應付關係人款項－							
帳款	96,397	-	-	-	-	-	96,397
其他應付款	3,768,878	-	-	-	-	-	3,768,878
租賃負債	3,305,642	3,112,082	2,475,248	2,193,901	1,696,074	15,964,399	28,747,346
特許權負債	5,614	6,903	6,903	6,903	6,903	272,531	305,757
長期借款（含一年內到期）	-	17,189,721	400,000	-	-	-	17,589,721
存入保證金	90,053	164,024	7,791	21,154	2,260	12,760	298,042

上述金融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 ～ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	\$ 3,305,642	\$ 9,477,305	\$ 6,587,193	\$ 3,590,620	\$ 2,918,461	\$ 2,868,125
特許權負債	5,614	27,612	34,514	34,514	34,514	168,989
	<u>\$ 3,311,256</u>	<u>\$ 9,504,917</u>	<u>\$ 6,621,707</u>	<u>\$ 3,625,134</u>	<u>\$ 2,952,975</u>	<u>\$ 3,037,114</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度（單位：仟元）

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保銀行透支額度</u>		
新 台 幣		
—已動用金額	\$ -	\$ -
—未動用金額	<u>50,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
人 民 幣		
—已動用金額	\$ -	\$ 35,951
—未動用金額	<u>100,000</u>	<u>64,049</u>
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
<u>有擔保銀行借款額度</u>		
新 台 幣		
—已動用金額	\$ 11,580,000	\$ 13,982,000
—未動用金額	<u>8,420,000</u>	<u>9,778,000</u>
	<u>\$ 20,000,000</u>	<u>\$ 23,760,000</u>
美 元		
—已動用金額	\$ 137,501	\$ 10,013
—未動用金額	<u>240,148</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 377,649</u>	<u>\$ 10,013</u>
人 民 幣		
—已動用金額	\$ 4,196	\$ 30,000
—未動用金額	<u>215,804</u>	<u>5,000</u>
	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 35,000</u>
<u>無擔保銀行借款額度</u>		
新 台 幣		
—已動用金額	\$ 10,343,000	\$ 12,123,000
—未動用金額	<u>26,476,000</u>	<u>23,367,000</u>
	<u>\$ 36,819,000</u>	<u>\$ 35,490,000</u>
美 元		
—已動用金額	\$ -	\$ 132,079
—未動用金額	<u>10,000</u>	<u>210,791</u>
	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 342,870</u>
人 民 幣		
—已動用金額	\$ -	\$ 75,000
—未動用金額	<u>200,000</u>	<u>30,000</u>
	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 105,000</u>

三三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
鼎鼎聯合行銷股份有限公司	關聯企業
成都百揚實業有限公司	關聯企業
遠鑫電子票證股份有限公司	關聯企業
亞東證券股份有限公司	關聯企業
豐洋興業股份有限公司	關聯企業
崇光興業股份有限公司	關聯企業
遠銀國際租賃股份有限公司	關聯企業
遠鼎實業（上海）有限公司	關聯企業
遠時數位科技股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠傳電信股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠通電收股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠創智慧股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
新世紀資通股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠鼎股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
鼎鼎大飯店股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠東資源開發股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠鼎信息科技（上海）有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠揚建設股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
全家福股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
裕勤科技股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠揚營造工程股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠欣股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
旭天能源股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
全虹企業股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
亞洲水泥股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之關聯企業)
遠東建築經理股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之關聯企業)
亞東預拌混凝土股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之關聯企業)
宏遠興業股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之關聯企業)
遠東新世紀股份有限公司	重大影響之投資者(對本公司採權益法評價之投資者)
元智大學	其他關係人(董事長相同)
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	其他關係人(董事長相同)
亞東紀念醫院	
東聯化學股份有限公司	其他關係人(董事長相同)
裕民航運股份有限公司	其他關係人(董事長相同)
徐元智紀念基金會	其他關係人(實質關係人)
宏通綜合商業發展股份有限公司	其他關係人(實質關係人)
財團法人太平洋崇光文教基金會	其他關係人(實質關係人)
財團法人太平洋崇光社會福利基金會	其他關係人(實質關係人)
鼎鼎企業管理顧問股份有限公司	其他關係人(實質關係人)
遠東國際商業銀行股份有限公司	其他關係人(本公司董事長為該公司副董事長)
都市百貨股份有限公司(香港)	其他關係人(子公司遠東都會股份有限公司之實質關係人)
馬來西亞商都市百貨(納閩島)股份有限公司	其他關係人(對子公司遠東都會股份有限公司採權益法評價之投資者)
都市百貨股份有限公司	其他關係人(馬來西亞商都市百貨(納閩島)股份有限公司之母公司)
遠博資產管理股份有限公司	其他關係人(遠銀國際租賃股份有限公司之子公司)
成都太百商業管理諮詢有限公司	其他關係人(大陸地區合作企業)
上海徐家匯商城(集團)有限公司	其他關係人(大陸地區合作企業)
富民運輸股份有限公司	其他關係人(亞洲水泥股份有限公司之子公司)
裕民航運(新加坡)有限公司	其他關係人(裕民航運股份有限公司之子公司)

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入（註）	重大影響投資者之關聯 企業	\$ 51,101	\$ 48,943
	其他關係人	4,189	7,220
	重大影響之投資者	<u>521</u>	<u>1,074</u>
		<u>\$ 55,811</u>	<u>\$ 57,237</u>
其他營業收入	其他關係人	\$ 58,158	\$ 61,861
	重大影響投資者之關聯 企業	29,948	27,959
	重大影響之投資者	13,154	-
	關聯企業	<u>381</u>	<u>95</u>
		<u>\$ 101,641</u>	<u>\$ 89,915</u>

註：合併公司與各關係人之銷貨條件，與非關係人並無不同。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
營業成本（註）	重大影響投資者之關聯 企業	\$ 217,550	\$ 47,813
	其他關係人	23,377	14,750
	重大影響之投資者	<u>6</u>	<u>6</u>
		<u>\$ 240,933</u>	<u>\$ 62,569</u>

註：本公司與各關係人之進貨條件，與其他廠商並無重大不同。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
應收帳款	其他關係人	\$ 80,625	\$ 81,659
	重大影響投資者之關聯 企業	45,411	47,424
	關聯企業（註1）	22,026	37,412
	重大影響之投資者	<u>4,549</u>	<u>3,148</u>
		<u>\$ 152,611</u>	<u>\$ 169,643</u>

（接次頁）

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
其他應收款	其他關係人		
	上海徐家匯商城(集團)有限公司	\$ 203,233	\$ -
	(註2)		
	其 他(註3)	<u>5,645</u>	<u>10,300</u>
		208,878	10,300
	重大影響投資者之關聯企業	10,280	11,650
	關聯企業	9,496	105,671
	重大影響之投資者	<u>298</u>	<u>378</u>
		<u>\$ 228,952</u>	<u>\$ 127,999</u>

註1：111年及110年12月31日，提列備抵損失分別為118,517仟元及119,483仟元。

註2：111年12月31日包含資金貸與關係人203,233仟元。

註3：111年及110年12月31日提列備抵損失皆為16,181仟元。

(五) 其他流動資產

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
預付款項	其他關係人	\$ 2,888	\$ 3,118
	重大影響投資者之關聯企業	<u>140</u>	<u>49</u>
		<u>\$ 3,028</u>	<u>\$ 3,167</u>
其 他	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 570</u>

(六) 其他非流動資產

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
租賃誘因	重大影響投資者之關聯企業	\$ 10,720	\$ 16,147
	其他關係人	<u>303</u>	<u>583</u>
		<u>\$ 11,023</u>	<u>\$ 16,730</u>
存出保證金	關聯企業	\$ 133,940	\$ 133,176
	重大影響投資者之關聯企業	<u>58,045</u>	<u>44,815</u>
		<u>\$ 191,985</u>	<u>\$ 177,991</u>

(七) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
應付帳款	重大影響投資者之關聯企業	\$ 101,299	\$ 82,671
	其他關係人	<u>15,560</u>	<u>13,726</u>
		<u>\$ 116,859</u>	<u>\$ 96,397</u>
其他應付款	重大影響投資者之關聯企業	\$ 366,461	\$ 403,653
	關聯企業	146,846	183,831
	重大影響之投資者	55,161	60,006
	其他關係人	<u>39,461</u>	<u>44,877</u>
		<u>\$ 607,929</u>	<u>\$ 692,367</u>

(八) 其他流動負債

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
預收款項	其他關係人	\$ 2,301	\$ 2,413
	重大影響投資者之關聯企業	2,059	1,272
	關聯企業	<u>575</u>	<u>41</u>
		<u>\$ 4,935</u>	<u>\$ 3,726</u>
其 他	關聯企業	\$ 1,931	\$ 1,078
	其他關係人	<u>414</u>	<u>100</u>
		<u>\$ 2,345</u>	<u>\$ 1,178</u>

(九) 其他非流動負債

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
存入保證金	重大影響投資者之關聯企業		
	遠鼎股份有限公司	\$ 61,701	\$ 61,166
	其 他	<u>633</u>	<u>632</u>
		62,334	61,798
	其他關係人	<u>1,032</u>	<u>1,032</u>
		<u>\$ 63,366</u>	<u>\$ 62,830</u>
其 他	其他關係人		
	遠博資產管理股份有 限公司	<u>\$ 28,490</u>	<u>\$ 28,744</u>

(十) 承租協議

關係人類別／名稱	111年度	110年度
取得使用權資產		
重大影響投資者之關聯企業	\$ 583,939	\$ 212,926
關聯企業	-	3,460
	<u>\$ 583,939</u>	<u>\$ 216,386</u>

合併公司亞東百貨股份有限公司與關係人遠鼎股份有限公司簽訂商場租賃合約於110年12月31日到期，原租賃合約明定到期前應針對續租事宜進行協談，惟因新型冠狀肺炎疫情影響致使合併公司亞東百貨股份有限公司營運狀況受到衝擊，與遠鼎公司之租賃合約續約之租金金額截至111年12月31日尚在議定當中，故合併公司亞東百貨股份有限公司根據過往給付租金金額先行估算使用權資產及租賃負債入帳，屆時待租賃合約租金金額確認後再進行租賃負債再衡量並依照公開發行公司取得或處分資產處理準則進行公告。

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
租賃負債（註）	重大影響投資者之關聯企業		
	遠揚建設股份有限公司	\$ 4,853,470	\$ 5,002,263
	亞洲水泥股份有限公司	885,414	978,775
	遠東資源開發股份有限公司	907,354	964,080
	其他	278,283	22,149
	其他關係人	6,985	8,311
	關聯企業	<u>5,492</u>	<u>7,274</u>
		<u>\$ 6,936,998</u>	<u>\$ 6,982,852</u>

註：合併公司與關係人間租金係按雙方協議，按年或月收付。

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
利息費用		
重大影響投資者之關聯企業		
遠揚建設股份有限公司	\$ 109,608	\$ 110,934
其他	<u>21,388</u>	<u>23,416</u>
	130,996	134,350
其他關係人	130	153
關聯企業	<u>55</u>	<u>53</u>
	<u>\$ 131,181</u>	<u>\$ 134,556</u>

(十一) 取得金融資產

111 年度

關係人類別／名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
其他關係人	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產－流動	50,936	普通股	<u>\$ 490,000</u>

(十二) 取得其他資產

關係人類別／名稱	帳列項目	取 得 價 款
		111年度 110年度
其他關係人	無形資產	<u>\$ 13,848</u> <u>\$ 18,477</u>

(十三) 發包工程

合併公司發包工程計價金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
重大影響投資者之關聯企業	<u>\$ 169,533</u>	<u>\$ 241,447</u>

(十四) 對關係人放款

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
上海徐家匯商城(集團)有限公司	<u>\$ 203,233</u>	<u>\$ -</u>

合併公司資金貸與關係人係由借款人提供同等額度之保托本票，依議定利率計算利息。該等放款預期均可於一年內收回，經評估後無預期信用損失。

(十五) 向關係人借款

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
遠東國際商業銀行股份有限公司	<u>\$ 980,000</u>	<u>\$ -</u>

財務成本

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
遠東國際商業銀行股份有限公司	<u>\$ 4,876</u>	<u>\$ -</u>

(十六) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
營業費用（註）	其他關係人	\$ 326,001	\$ 242,456
	重大影響投資者之關聯企業	207,595	182,607
	關聯企業	188,711	160,982
	重大影響之投資者	<u>152,690</u>	<u>140,146</u>
		<u>\$ 874,997</u>	<u>\$ 726,191</u>
其他利益及損失 －利益	重大影響投資者之關聯企業		
	亞洲水泥股份有限公司	\$ 20,000	\$ 20,000
	其 他	<u>2,828</u>	<u>3,630</u>
		22,828	23,630
	其他關係人		
	遠東國際商業銀行股份有限公司	18,799	17,943
	其 他	<u>-</u>	<u>19</u>
		18,799	17,962
	關聯企業	<u>3,634</u>	<u>1,456</u>
		<u>\$ 45,261</u>	<u>\$ 43,048</u>
其他利益及損失 －損失	關聯企業		
	亞東證券股份有限公司	\$ 6,991	\$ 7,029
	重大影響之投資者	21	73
	其他關係人	9	-
	重大影響投資者之關聯企業	<u>1</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 7,022</u>	<u>\$ 7,102</u>

註：合併公司與關係人間租金係按雙方協議，按年或月收付。

(十七) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$134,760	\$130,506
退職後福利	<u>395</u>	<u>471</u>
	<u>\$135,155</u>	<u>\$130,977</u>

董事及其他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。

三四、質抵押之資產

合併公司下列資產已抵押或質押作為進貨、長短期借款、應付短期票券及行政訴訟提存等之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 216,800	\$ 232,370
採用權益法之投資	3,428,246	3,687,521
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產	2,126,700	2,220,360
不動產、廠房及設備	18,601,701	16,587,988
投資性不動產	658,859	621,252
長期預付租賃款	-	38,416
使用權資產	3,005,016	-
無形資產	541,677	7,112
	<u>\$ 28,578,999</u>	<u>\$ 23,395,019</u>

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾及或有事項如下：

重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
興建不動產、廠房及設備	<u>\$ 223,810</u>	<u>\$ 1,280,296</u>

三六、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，部分營業據點進行人流管制致合併公司營業收入下降。為因應疫情影響，合併公司陸續向政府申請營業衝擊補貼及租金費用減收方案。未來隨疫情趨緩，合併公司預期營運將逐漸恢復正常。

三七、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產及負債資訊如下：

111 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 4,034	30.7100 (美 元：新台幣)	\$	123,879
美 元	13,693	6.9646 (美 元：人民幣)		420,521
人 民 幣	82,607	4.4094 (人民幣：新台幣)		364,247
			\$	<u>908,647</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業				
人 民 幣	702,094	4.4094 (人民幣：新台幣)	\$	3,095,813
透過損益按公允價值衡量之權益工具投資				
美 元	294	30.7100 (美 元：新台幣)		9,031
			\$	<u>3,104,844</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	364	30.7100 (美 元：新台幣)	\$	11,175
美 元	13,847	6.9646 (美 元：人民幣)		425,230
人 民 幣	401	4.4094 (人民幣：新台幣)		1,770
			\$	<u>438,175</u>

110 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 21,591	27.6800 (美 元：新台幣)	\$	597,625
美 元	52	6.3674 (美 元：人民幣)		1,442
人 民 幣	18,802	4.3471 (人民幣：新台幣)		81,736
			\$	<u>680,803</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業				
人 民 幣	709,003	4,3471 (人民幣：新台幣)	\$	3,082,109
透過損益按公允價值衡量之權益工具投資				
美 元	294	27.6800 (美 元：新台幣)		8,140
			\$	<u>3,090,249</u>

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 (仟 元)	匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目			
美 元	\$ 328	27.6800 (美 元：新台幣)	\$ 9,090
美 元	13,671	6.3674 (美 元：人民幣)	378,418
人 民 幣	401	4.3471 (人民幣：新台幣)	1,745
			<u>\$ 389,253</u>

合併公司主要承擔人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益如下：

	111年度			110年度		
功能性貨幣	功 能 性 貨 幣 兒 表 達 貨 幣	淨 兒 換 利 益		功 能 性 貨 幣 兒 表 達 貨 幣	淨 兒 換 (損) 益	
新 台 幣	1.0000 (新台幣：新台幣)	\$ 43,291		1.0000 (新台幣：新台幣)	(\$ 24,161)	
人 民 幣	4.4347 (人民幣：新台幣)	66,663		4.3417 (人民幣：新台幣)	9,239	
		<u>\$ 109,954</u>			<u>(\$ 14,922)</u>	

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表二。
2. 為他人背書保證：附表三。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表四。
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：附表五。
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：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。

10. 其他：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：附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表三。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表二。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十。

三九、部門資訊

合併公司係屬經營零售百貨及超級市場之單一產業，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於地區別為管理架構。依 IFRSs 之規定，合併公司之應報導部門包含臺灣及中國大陸。

(一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
臺 灣	\$ 34,851,606	\$ 33,368,333	\$ 4,900,077	\$ 3,655,255
中國大陸	1,012,304	1,940,131	(453,711)	(22,609)
繼續營業單位總額	<u>\$ 35,863,910</u>	<u>\$ 35,308,464</u>	4,446,366	3,632,646
利息收入			92,888	57,683
股利收入			357,816	318,847
淨外幣兌換利益(損失)			109,954	(14,922)
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產評價損益			(8,510)	(163)
處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失			(14,660)	(5,242)
處分及報廢無形資產損失			(1,090)	(28)
處分投資利益			3,266	4,330
投資性不動產公允價值調整 損失			(8,083)	(44,277)
財務成本			(869,978)	(796,860)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額			(170,711)	(27,562)
無形資產減損損失			-	(437,462)
預期信用減損損失			(213,415)	-
不動產、廠房及設備迴轉利益 (減損損失)			64,393	(252,499)
使用權資產減損損失			(432,343)	(231,371)
其他利益			167,787	250,077
其他損失			(15,120)	(16,802)
稅前淨利			<u>\$ 3,508,560</u>	<u>\$ 2,436,395</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。111及110年度並無任何部門間銷售。

(二) 部門總資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>部門資產</u>		
臺 灣	\$ 120,551,537	\$ 124,766,690
中國大陸	6,350,017	5,960,621
合併資產總額	<u>\$ 126,901,554</u>	<u>\$ 130,727,311</u>
<u>部門負債</u>		
臺 灣	\$ 80,518,697	\$ 85,462,358
中國大陸	5,835,593	5,429,795
合併負債總額	<u>\$ 86,354,290</u>	<u>\$ 90,892,153</u>

(三) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年度	110年度
百貨零售銷貨收入	\$ 32,801,817	\$ 32,394,281
其他營業收入	<u>3,062,093</u>	<u>2,914,183</u>
	<u>\$ 35,863,910</u>	<u>\$ 35,308,464</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於 2 個地區營運－臺灣、中國大陸。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分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	
	111年度	110年度	111年 12月31日	110年 12月31日
臺灣	\$ 34,851,606	\$ 33,368,333	\$ 84,528,674	\$ 86,642,045
中國大陸	<u>1,012,304</u>	<u>1,940,131</u>	<u>310,209</u>	<u>457,381</u>
	<u>\$ 35,863,910</u>	<u>\$ 35,308,464</u>	<u>\$ 84,838,883</u>	<u>\$ 87,099,426</u>

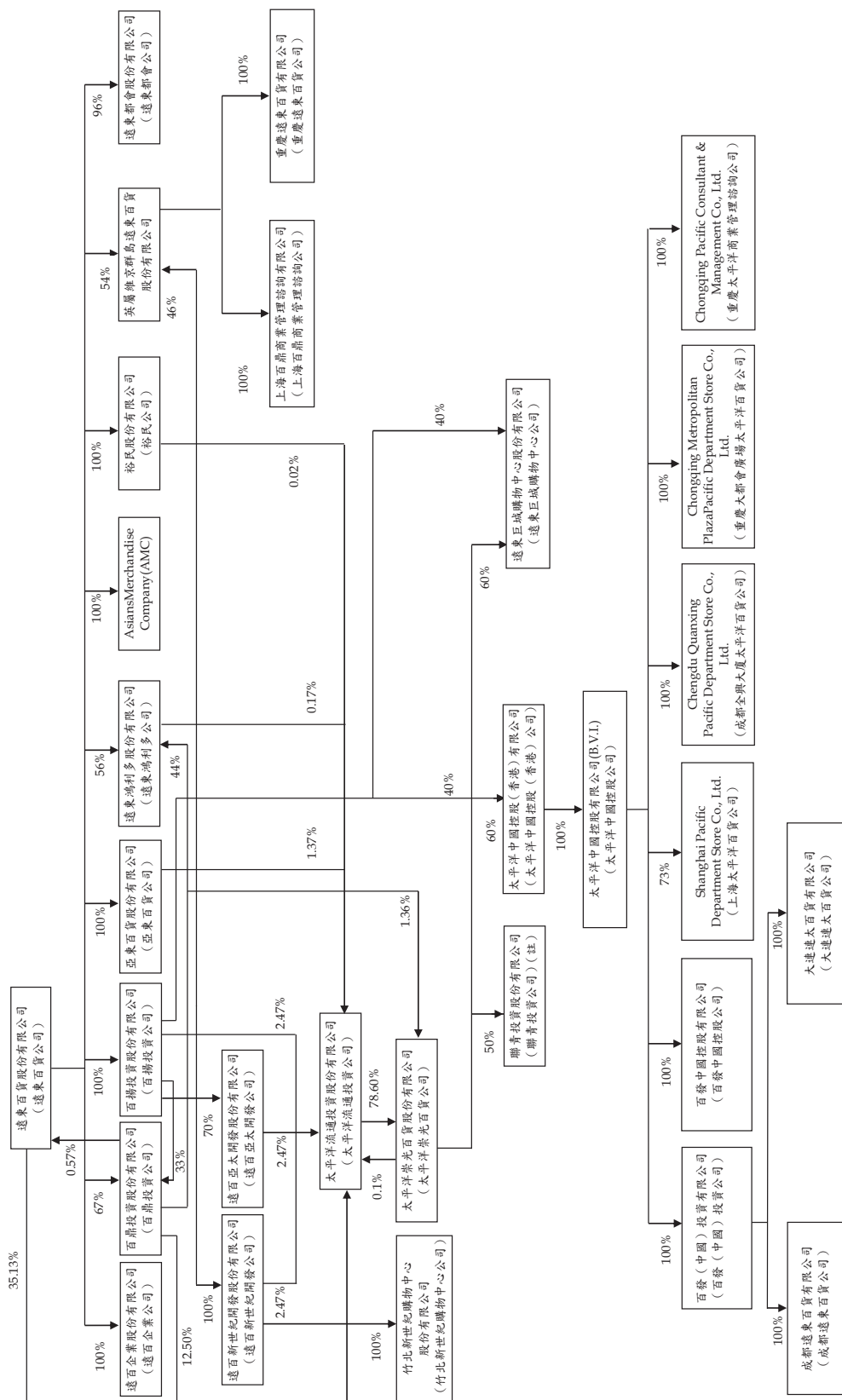
非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、金融工具以及遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

(五) 主要客戶資訊

111 及 110 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

附表一

民國 111 年 12 月 31 日



註：因被投資公司聯青投資公司投資金額合併公司已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未將其列入本合併財務報表之編製個體。

附 表 二

遠東百貨股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編 號	貸 出 資 金 之 公 司	貸 與 對 象	往 來 科 目	是否為 關係人	本 期 最 高 金 額	期 末 餘 額	實 際 支 金 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 名 稱	擔 保 條 款	品 對 個 別 對 資 金 貸 與 限 額	象 資 金 貸 與 總 限 額
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	其他應收款	是	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ -	-	(註 1)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ 4,970,304 (註 2)	\$ 4,970,304 (註 2)
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	百發(中國)投資有限公司	其他應收款	是	(美金 681,762)	-	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	4,970,304 (註 2)	4,970,304 (註 2)
2	重慶遠東百貨股份有限公司	重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	其他應收款	是	(人民幣 749,598)	749,598 (人民幣 170,000 仟元)	605,852 (人民幣 137,400 仟元)	1.504523% (註 5)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
2	重慶遠東百貨股份有限公司	大連遠太百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 132,282)	88,188 (人民幣 20,000 仟元)	-	1.504523% (註 6)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
2	重慶遠東百貨股份有限公司	成都全興大雁太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 220,470)	220,470 (人民幣 50,000 仟元)	15,936 (人民幣 3,614 仟元)	1.504523% (註 7)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
2	重慶遠東百貨股份有限公司	上海百鼎商業管理諮詢有限公司	其他應收款	是	(人民幣 44,094)	44,094 (人民幣 10,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
2	重慶遠東百貨股份有限公司	成都遠東百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 440,940)	220,470 (人民幣 50,000 仟元)	-	1.504523% (註 8)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
2	重慶遠東百貨股份有限公司	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 440,940)	440,940 (人民幣 100,000 仟元)	-	1.504523% (註 9)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
3	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	重慶遠東百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 308,658)	308,658 (人民幣 70,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
3	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	成都遠東百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 220,470)	220,470 (人民幣 50,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
3	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	百發(中國)投資有限公司	其他應收款	是	(人民幣 220,470)	220,470 (人民幣 50,000 仟元)	79,369 (人民幣 18,000 仟元)	1% (註 10)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
4	太平洋中國控股(香港)有限公司	太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	其他應收款	是	(美金 307,100)	307,100 (美金 10,000 仟元)	113,627 (美金 3,700 仟元)	1.55%-5.7% (註 11)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
5	百發(中國)投資有限公司	重慶遠東百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 220,470)	220,470 (人民幣 50,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
5	百發(中國)投資有限公司	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	(美金 1,136,270)	-	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
5	百發(中國)投資有限公司	大連遠太百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 88,188)	88,188 (人民幣 20,000 仟元)	30,866 (人民幣 7,000 仟元)	1% (註 12)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
5	百發(中國)投資有限公司	成都遠東百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 220,470)	220,470 (人民幣 50,000 仟元)	-	1% (註 12)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	12,615,817 (註 3)	12,615,817 (註 3)
6	上海太平洋百貨有限公司	上海徐家匯商城(集團)有限公司	其他應收款	是	(人民幣 203,233)	203,233 (人民幣 46,091 仟元)	203,233 (人民幣 46,091 仟元)	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	287,414 (註 2)	287,414 (註 2)
7	百楊投資股份有限公司	百發(中國)投資有限公司	其他應收款	是	(美金 454,508)	-	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	2,618,304 (註 4)	5,236,608 (註 2)

註 1：有短期融通資金之必要者。
 註 2：最近一期財務報表淨值之 40%。
 註 3：最終母公司遠東百貨股份有限公司最近一期財務報表淨值之 40%。
 註 4：最近一期財務報表淨值之 20%。
 註 5：當期利息總額為人民幣 2,202 仟元。
 註 6：當期利息總額為人民幣 6 仟元。
 註 7：當期利息總額為人民幣 55 仟元。
 註 8：當期利息總額為人民幣 543 仟元。
 註 9：當期利息總額為人民幣 373 仟元。
 註 10：當期利息總額為人民幣 7 仟元。
 註 11：當期利息總額為美金 109 仟元。
 註 12：當期利息總額為人民幣 6 仟元。

遠東百貨股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

附表三

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對關係背書保證(註6)	單一企業保證額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	遠東百貨股份有限公司	百鼎投資股份有限公司	(2)	\$ 18,923,726 (註1)	\$ 900,000	\$ 900,000	\$ 842,000	\$ -	-	3	\$ 31,539,543 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	(2)	18,923,726 (註1)	307,100 (美金)	307,100 (美金)	-	-	-	1	31,539,543 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	台北新世紀購物中心股份有限公司	(2)	18,923,726 (註1)	3,700,000	-	-	-	-	-	31,539,543 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	遠東都會股份有限公司	(2)	18,923,726 (註1)	130,000	50,000	-	-	-	-	31,539,543 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	太平洋光百貨股份有限公司	(2)	18,923,726 (註1)	6,164,298	6,164,298	6,164,298	-	-	20	31,539,543 (註2)	Y	-	-
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	(3)	18,923,726 (註3)	4,222,953	4,087,386	4,087,386	-	-	13	31,539,543 (註4)	-	Y	-
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	(2)	18,923,726 (註3)	12,673,951 (美金)	10,983,343 (美金)	3,915,547 (人民幣)	3,915,547 (人民幣)	-	35	31,539,543 (註4)	-	-	-
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	大連連太百貨有限公司	(2)	18,923,726 (註3)	66,141 (人民幣)	-	-	-	-	-	31,539,543 (註4)	-	-	Y
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	(2)	18,923,726 (註3)	1,672,456 (美金)	1,584,268 (美金)	325,602 (美金)	325,602 (美金)	-	5	31,539,543 (註4)	-	-	Y
2	遠東巨城購物中心股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	(3)	437,927 (註1)	187,446 (人民幣)	187,446 (人民幣)	187,446 (人民幣)	187,446 (人民幣)	-	1	729,878 (註2)	-	-	-

註1：最近一期財務報表淨值之60%。

註2：最近一期財務報表淨值之1倍。

註3：最終母公司遠東百貨股份有限公司最近一期財務報表淨值之60%。

註4：最終母公司遠東百貨股份有限公司最近一期財務報表淨值之1倍。

註5：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)有公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權之股份達90%以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

附表四

遠東百貨股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	目 的	期 間	單 位 數 或 股 數 (仟)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
遠東百貨股份有限公司	股票 亞洲水泥股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	50,000	\$	2,050,021	1	\$	2,050,021	其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品
	遠東新世紀股份有限公司	重大影響之投資者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	19,964		636,863	-		636,863	
	高雄捷運股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,286		33,756	2		33,756	
	遠鼎租賃股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,309		71,993	9		71,993	
	遠鼎股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3		10	-		10	
	遠時數位科技股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	31		571	-		571	
	股票 遠東百貨股份有限公司	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	8,207		176,451	1		176,451	
百鼎投資股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	14,814		607,390	-		607,390	其中 5,200 仟股作為發行商業本票之擔保品
	遠東新世紀股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響之投資者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	15,812		504,388	-		504,388	其中 15,000 仟股作為銀行借款之擔保品
	中南紡織股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,984		110,598	5		110,598	
	鼎鼎管業股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	647		10,366	5		10,366	
	裕鼎實業股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,994		44,427	2		44,427	
	亞東證券投資股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1		10	-		10	
	鼎煉投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	40,329		309,724	18		309,724	
百揚投資股份有限公司	股票 遠東國際商業銀行股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	75,068		825,749	2		825,749	
	亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,849		157,828	-		157,828	
	裕民航運股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	200		9,720	-		9,720	

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 單 位 數 或 股 數 (仟)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
裕民股份有限公司	亞東證券投顧股份有限公司股票	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1	\$ 10	-	\$ 10	
英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司股票	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,506	61,729	-	61,729	
太平洋榮光百貨股份有限公司	香港九龍英泥有限公司股票	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	46	18,033	-	18,033	
	中環股份有限公司股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	188	1,361	-	1,361	
	廣達股份有限公司股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1	52	-	52	
	太平洋建設股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,931	71,934	2	71,934	
	東聯化學股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	660	12,276	-	12,276	
	太平洋流通投資股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	800	4,019	-	4,019	
	亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60	2,460	-	2,460	
	億碁高科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	18,300	-	15	-	
	天遠投資股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	98,000	-	20	-	
	世峰股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	119	-	-	-	
	太崇興業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	16	-	1	-	
太平洋流通投資股份有限公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	17,273	205,265	-	205,265	
遠東巨城購物中心股份有限公司	股票 亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	150	6,150	-	6,150	
太平洋中國控股有限公司 (B.V.I.)	股票 Overseas Development Corp. Taiwan Ocean Farming Corp.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,250	-	15	-	
		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,250	-	15	-	

遠東百貨股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
民國111年1月1日至12月31日

附表五 遠東百貨股份有限公司及子公司 單位：新台幣千元

買公	賣、 之司	有價 之種	證 券	類 別	交 易 對 象	期 間	初買		入賣		帳 面 成 本	出 售	利 益	調 整 項 目 (註1)	期	
							金 額 (仟股)	股 數 (仟股)	金 額 (仟股)	股 數 (仟股)					金	股 數 (仟股)
遠東百貨股份有限公司	股票 百揚投資股份有限公司	—	股票	採用權益法之投資	—	子公司	1,074,991	\$ 10,811,062	130,000	\$ 1,300,000 (註7)	\$ -	\$ -	-	\$ 102,233	1,204,991	\$ 12,213,294
遠東百貨股份有限公司	股票 亞東百貨股份有限公司	—	股票	採用權益法之投資	—	子公司	41,000	84,113	50,000	500,000 (註7)	-	40,000	-	(116,850)	51,000	467,263
百揚投資股份有限公司	股票 遠百新世紀開發股份有限公司	—	股票	採用權益法之投資	—	子公司	382,000	3,877,287	170,000	1,700,000 (註7)	-	-	-	(63,719)	552,000	5,513,568
百揚投資股份有限公司	股票 太平洋中國控股(香港)有限公司	—	股票	採用權益法之投資	—	子公司	44,080	(1,204,971)	24,800	705,684 (註2)	-	-	-	(173,066)	68,880	(672,353)
百揚投資股份有限公司	股票 遠東國際商業銀行股份有限公司	—	股票	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產—流 動	—	其他關係人	23,757	290,376	50,936	490,000 (註7)	-	-	-	45,373	75,068 (註8)	825,749
遠百新世紀開發股份有限公司	股票 竹北新世紀購物中心股份有限公司	—	股票	採用權益法之投資	—	子公司	350,000	3,459,528	180,000	1,800,000 (註7)	-	-	-	(90,867)	530,000	5,168,661
太平洋光百貨股份有限公司	股票 太平洋中國控股(香港)有限公司	—	股票	採用權益法之投資	—	子公司	66,120	(1,807,457)	37,200	1,058,526 (註3)	-	-	-	(259,599)	103,320	(1,008,530)
太平洋中國控股(香港)公司	股票 太平洋中國控股有限公司(B.V.I)	—	股票	採用權益法之投資	—	子公司	130,200	(3,115,022)	62,000	1,764,210 (註4)	-	-	-	(447,001)	192,200	(1,797,813)
太平洋中國控股有限公司(B.V.I)	股票 重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	—	股票	採用權益法之投資	—	子公司	-	(588,608)	-	1,479,660 (註5)	-	-	-	(164,792)	-	726,260
太平洋中國控股有限公司(B.V.I)	股票 百發(中國)投資有限公司	—	股票	採用權益法之投資	—	子公司	-	(43,149)	-	284,550 (註6)	-	-	-	5,701	-	247,102

註1：係採用權益法認列之綜合損益之份額、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益及減資彌補虧損。

註2：係現金增資美金24,800仟元。
 註3：係現金增資美金37,200仟元。
 註4：係現金增資美金62,000仟元。
 註5：係現金增資美金52,000仟元。
 註6：係現金增資美金10,000仟元。
 註7：係現金增資。
 註8：含股票股利之股數375仟股。

遠東百貨股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	人週轉率	逾期金額	應收應收額	關係人款項式	應收後收回金額	關係人款項呆帳	列帳金額	抵
太平洋崇光百貨股份有限公司	崇光興業股份有限公司	關聯企業	\$ 118,517	-	\$ 118,517	118,517	催	\$ 50	\$ 118,517	-	-
太平洋中國控股(香港)有限公司	太平洋中國控股有限公司	子公司	115,077 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨有限公司	重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	兄弟公司	606,637 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
上海太平洋百貨有限公司	上海徐家匯商城(集團)有限公司	其他關係人	203,233 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	重慶遠東百貨有限公司	子公司	308,658 (註 2)	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：含資金貸與。

註 2：主要係應收現金股利。

遠東百貨股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表七

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 1)	交 易		往 來		情 形
				科 目	金 額	交 易	估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註 2)	
0	遠東百貨股份有限公司	竹北新世紀購物中心股份有限公司	(1)	營業費用	\$ 393,662	依當地租金水準計算，按月支付	1	
1	竹北新世紀購物中心股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	(2)	營業收入	(393,662)	依當地租金水準計算，按月收取	1	
2	遠東百貨股份有限公司	遠百亞太開發股份有限公司	(1)	營業費用	228,000	依當地租金水準計算，按月支付	1	
3	遠百亞太開發股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	(2)	營業收入	(228,000)	依當地租金水準計算，按月收取	1	
4	太平洋崇光百貨股份有限公司	遠東巨城購物中心股份有限公司	(3)	營業收入	(342,801)	依當地租金水準計算，按月收取	1	
5	遠東巨城購物中心股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	(3)	營業成本及營業費用	342,801	依當地租金水準計算，按月支付	1	

註 1：與交易人之關係有以下三種：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註 2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 3：係以母子公司間重大交易金額佔合併總營收或總資產之比率 1% 以上者為揭露標準。

遠東百貨股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表八

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	期末比例(%)	持帳金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之益	註
遠東百貨股份有限公司	百揚投資股份有限公司	中華民國	投資	\$ 11,722,181	100	\$ 12,213,294	\$ 84,144	\$ 84,176	子公司
	亞東證券股份有限公司	中華民國	綜合證券商	143,652	20	1,894,683	(471,600)	(92,700)	關聯企業
	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	1,764,210	35	4,189,408	1,092,494	383,784	子公司
	百鼎投資股份有限公司	中華民國	投資	33,357	67	2,330,227 (註2)	198,049	132,232	子公司
	遠百企業股份有限公司	中華民國	商品量販	1,535,538	100	193,362	(165,749)	(165,749)	子公司
	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	英屬維京群島	投資	125,058	54	1,285,817	(125,522)	(71,645)	子公司
	裕民股份有限公司	中華民國	廣告及進口商品代理	33,000	100	117,506	13,819	13,819	子公司
	亞東百貨股份有限公司	中華民國	百貨買賣	1,419,292	100	467,263	(118,315)	(118,315)	子公司
	鼎鼎聯合行銷股份有限公司	中華民國	行銷	64,500	10	18,146	(64,465)	(6,403)	關聯企業
	Asians Merchandise Company	美國	貿易	5,316	100	4,840	26	26	子公司
	遠東鴻利多股份有限公司	中華民國	建物出租	40,278	56	13,553	1,061	707	子公司
	遠東都會股份有限公司	中華民國	商品量販	478,269	96	158,022	40,159	38,416	子公司
	遠鑫電子票證股份有限公司	中華民國	電子票證	238,292	9	21,967	(277,036)	(25,088)	關聯企業
	亞東證券股份有限公司	中華民國	綜合證券商	163,563	14	1,311,629	(471,600)		關聯企業
百鼎投資股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	658,129	13	1,504,416	1,092,494		子公司
	遠銀國際租賃股份有限公司	中華民國	租賃	301,125	5	327,845	138,560		關聯企業
	太平洋崇光百貨股份有限公司	中華民國	百貨買賣	33,490	1	168,990	1,398,046		子公司
	裕民貿易股份有限公司	中華民國	進出口貿易及代理業務	21,291	47	64,496	3,632		關聯企業
	遠東鴻利多股份有限公司	中華民國	建物出租	28,672	44	13,900	1,061		子公司
	遠東都會股份有限公司	中華民國	商品量販	-	-	1	40,159		子公司
	遠鑫電子票證股份有限公司	中華民國	電子票證	21,179	3	7,538	(277,036)		關聯企業
遠百亞太開發股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	99,000	2	314,351	1,092,494		子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	截至去年底止	期末比例(%)	持股比例	持有金額	被投資公司本期認列之損益	備註
遠百新世紀開發股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	\$ 99,000	\$ 99,000	19,800	2	\$ 314,351	\$ 1,092,494	子公司
遠百新世紀開發股份有限公司	竹北新世紀購物中心股份有限公司	中華民國	百貨買賣	5,300,000	3,500,000	530,000	100	5,168,661	(90,867)	子公司
百揚投資股份有限公司	遠百亞太開發股份有限公司	中華民國	大型購物中心	1,522,761	1,522,761	149,100	70	1,880,650	143,440	子公司
遠銀國際租賃股份有限公司	遠銀國際租賃股份有限公司	中華民國	租賃	1,555,590	1,555,590	132,388	30	1,691,080	138,560	關聯企業
百鼎投資股份有限公司	百鼎投資股份有限公司	中華民國	投資	577,457	577,457	60,019	33	1,181,068	198,049	子公司
遠百新世紀開發股份有限公司	遠百新世紀開發股份有限公司	中華民國	大型購物中心	5,445,272	3,745,272	552,000	100	5,513,568	(63,750)	子公司
太平洋流通投資股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	99,000	99,000	19,800	2	314,351	1,092,494	子公司
英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	英屬維京群島	投資	723,946	723,946	185	46	1,094,884	(125,522)	子公司
太平洋中國控股有限公司	太平洋中國控股有限公司	香港	投資	4,559,660	3,853,976	68,880	40	(672,353)	(361,697)	子公司
遠東百貨股份有限公司	遠東巨城購物中心股份有限公司	中華民國	百貨買賣	200,000	200,000	20,000	40	327,006	187,388	子公司
裕民股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	55,000	55,000	11,000	1	174,373	1,092,494	子公司
遠東鴻利多股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	1,200	1,200	200	-	2,977	1,092,494	子公司
太平洋流通投資股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	8,400	8,400	1,400	-	20,171	1,092,494	子公司
太平洋崇光百貨股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	中華民國	百貨買賣	4,469,904	4,469,904	650,817	79	11,358,759	1,398,046	子公司
豐洋興業股份有限公司	豐洋興業股份有限公司	中華民國	百貨買賣	62,480	62,480	6,840	3	143,460	145,668	關聯企業
太平洋崇光百貨股份有限公司	太平洋中國控股(香港)有限公司	香港	投資	7,175,973	6,117,447	103,320	60	(1,008,530)	(361,697)	子公司
豐洋興業股份有限公司	豐洋興業股份有限公司	中華民國	百貨買賣	599,000	599,000	60,296	29	1,054,992	145,668	關聯企業
聯青投資股份有限公司(註3)	聯青投資股份有限公司(註3)	中華民國	投資	270,641	270,641	26,764	50	-	-	子公司
Pacific Venture Investment Ltd.	Pacific Venture Investment Ltd.	香港	投資	357,050	357,050	100,000	5	-	-	關聯企業
崇光興業股份有限公司	崇光興業股份有限公司	中華民國	信用卡業務	32,984	32,984	7,120	34	-	-	關聯企業
鼎鼎聯合行銷股份有限公司	鼎鼎聯合行銷股份有限公司	中華民國	行銷	64,500	64,500	3,631	10	18,146	(64,465)	關聯企業
遠東巨城購物中心股份有限公司	遠東巨城購物中心股份有限公司	中華民國	百貨買賣	300,000	300,000	30,000	60	490,510	187,388	子公司
遠鑫電子票證股份有限公司	遠鑫電子票證股份有限公司	中華民國	電子票證	358,292	358,292	8,289	12	29,505	(277,036)	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本	投 期	資 末	金 去	額 年	期 底	未 股	持 比	有 額	被 本	投 期	資 損	本 期	認 列	之 損	備 益	註
太平洋中國控股 (香港)有限公司	太平洋中國控股有限公司 (B.V.I.)	英屬維京群島	投資	\$ 6,664,070		\$ 4,760,050		192,200	100	(\$ 1,797,813)		385,147							子公司	
太平洋中國控股 有限公司	百發中國控股有限公司 (B.V.I.)	香港	投資	46		46		2	100			46		-					子公司	

註 1：原始投資金額涉及外幣者，按 111 年 12 月 31 日匯率 US\$30.71 換算。

註 2：係採用權益法之投資 2,427,337 仟元減除因持有母公司股票重分類至庫藏股票 97,110 仟元後之餘額。

註 3：因被投資公司聯青投資公司投資金額已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未揭露該被投資公司有開資訊。

遠東百貨股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另註明外，
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 (註 1)	投資方式 (註 7)	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 本 期 (損 益) (註 5)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列 投資(損 益) (註 4)	期末 面 價 值	截至 本 報 告 期 末 已 收 回 之 金 額
上海太平洋百貨有限公司	百貨買賣	\$ 543,567	(2)	\$ 394,086 (註 2)	\$ -	\$ -	(\$ 59,430)	49	(\$ 23,695)	\$ 137,080	\$ -
成都全興大廈太平洋百貨有限公司	百貨買賣	675,313	(2)	675,313 (註 2)	-	-	12,715	67	8,539	(65,398)	-
重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	百貨買賣	1,689,050	(2)	92,130 (註 2)	1,596,920	-	(138,954)	67	93,320	487,754	-
重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	2,241,830	(2)	6,142 (註 2)	-	-	(8,399)	67	5,641	753,753	-
上海太平洋商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	10,749	(2)	5,267 (註 2)	-	-	191	33	63	6,385	-
上海百鼎商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	3,644	(2)	-	-	-	(319)	100	319	13,682	-
重慶遠東百貨有限公司	百貨買賣	85,941	(2)	-	-	-	(70,964)	100	70,964	621,598	-
成都百揚實業有限公司	百貨、物業管理及各儲	992,124	(2)	-	-	-	89,022	22	-	1,160,260	-
大連連太百貨有限公司	百貨買賣	70,551	(2)	-	-	-	(25,554)	67	17,162	(22,395)	-
百發(中國)投資有限公司	投資	6,940,460	(2)	-	-	-	9,875	67	6,632	165,953	-
成都遠東百貨有限公司	百貨買賣	4,115,140	(2)	-	-	-	21,551	67	14,473	15,609	-
遠鼎實業(上海)有限公司	設備批發及諮詢服務	7,775,646	(2)	-	-	-	(171,559)	20	30,734	1,358,694	-

本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 起	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 起	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 起	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 起	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 起	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 起	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 起	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 起	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 起	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 起	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 起	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額 起
\$ - (註 4)	\$ 243,008 (US\$7913 仟元) (註 1 及 4)	\$ - (註 6)	\$ - (註 6)	\$ - (註 6)	\$ - (註 6)	\$ - (註 6)	\$ - (註 6)	\$ - (註 6)	\$ - (註 6)	\$ - (註 6)	\$ - (註 6)

註 1：涉及外幣者，係按 111 年 12 月 31 日匯率 US\$30.7100 及 RMB\$4.4094 換算。

註 2：係由前任股東匯出之款項。

註 3：係由前任股東匯出之款項 92,130 仟元加計子公司匯出之款項 1,596,920 仟元。

註 4：係本公司實際匯出及經投資審會核准金額，未含子公司匯出及其經投資審會核准金額。

註 5：經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

註 6：本公司獲經濟部工業局核發經授工字第 11020435420 號企業營運總部認定函，依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額無上限之限制。

註 7：投資方式區分為下列 3 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。第三地區公司分別為英屬維京群島遠東百貨股份有限公司及太平洋中國控股有限公司 (B.V.I.)。
- (3) 其他方式。

遠東百貨股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
遠東新世紀股份有限公司	241,769,702	17.06%
遠鼎投資股份有限公司	139,785,985	9.86%
亞洲水泥股份有限公司	80,052,950	5.64%
遠通投資股份有限公司	79,249,530	5.59%

註 1：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（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 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。

六、一一一年度個體財務報表

遠東百貨股份有限公司 公鑒：

查核意見

遠東百貨股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達遠東百貨股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與遠東百貨股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對遠東百貨股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對遠東百貨股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產、廠房及設備及使用權資產減損之評估

遠東百貨股份有限公司所屬百貨及量販業競爭激烈，且近幾年民眾消費習慣也較傾向至網路電商及鄰近的零售通路就近解決，面對外部競爭威脅升高，致部分現金產生單位近幾年持續虧損，管理階層依照國際會計準則 36 號「資產減損」估計及判斷該現金產生單位之資產未來所能產生之預期經濟效益及可回收金額，以評估其是否有減損情事，由於各現金產生單位總資產中不動產、廠房及設備及使用權資產佔比較高，對整體財務報表係屬重大，因是將遠東百貨股份有限公司之不動產、廠房及設備及使用權資產減損之評估列為本年度關鍵查核事項。有關不動產、廠房及設備及使用權資產減損之會計政策及重要說明請分別參閱個體財務報表附註四(十一)、附註五、附註十二及附註十三之揭露。

本會計師對於上述說明之主要查核程序包含：

1. 取得管理階層自行評估之各現金產生單位資產減損評估表。

2. 評估管理階層評價時所使用之判斷，包含評價方法及所使用主要假設是否合理。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估遠東百貨股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算遠東百貨股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

遠東百貨股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對遠東百貨股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使遠東百貨股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致遠東百貨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

6. 對於遠東百貨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，並負責形成遠東百貨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，決定對遠東百貨股份有限公司民國 111 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 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 卓 明 信

卓明信



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 838,566	1	\$ 965,361	1
1147	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	25,600	-	25,508	-
1170	應收帳款	525,632	1	556,103	1
1180	應收關係人款項－帳款	86,973	-	91,986	-
1200	其他應收款	102,064	-	280,143	-
130X	存貨	353,112	1	406,593	1
1410	預付款項	262,890	-	236,804	-
1470	其他流動資產	8,134	-	8,686	-
11XX	流動資產總計	2,202,971	3	2,571,184	3
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,793,214	4	2,903,935	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	200	-	-	-
1550	採用權益法之投資	22,573,000	29	21,086,222	27
1600	不動產、廠房及設備	17,083,127	22	17,627,670	22
1755	使用權資產	22,963,693	29	23,901,501	31
1761	投資性不動產	9,018,266	12	9,067,580	12
1780	無形資產	60,986	-	59,660	-
1840	遞延所得稅資產	87,144	-	80,496	-
1975	淨確定福利資產	283,748	-	196,701	-
1990	其他非流動資產	562,391	1	514,881	1
15XX	非流動資產總計	75,425,769	97	75,438,646	97
1XXX	資 產 總 計	\$ 77,628,740	100	\$ 78,009,830	100
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 8,500,000	11	\$ 4,800,000	6
2110	應付短期票券	599,932	1	1,549,515	2
2130	合約負債－流動	4,076,038	5	3,938,860	5
2170	應付帳款	4,707,626	6	4,237,424	6
2180	應付關係人款項－帳款	53,419	-	50,629	-
2200	其他應付款	1,703,701	2	1,664,367	2
2230	本期所得稅負債	180,160	-	101,329	-
2280	租賃負債－流動	950,111	1	945,167	1
2310	預收款項	265,297	1	202,282	1
2322	一年內到期之長期借款	950,000	1	-	-
2399	其他流動負債	166,546	-	160,013	-
21XX	流動負債總計	22,152,830	28	17,649,586	23
	非流動負債				
2540	長期借款	9,100,000	12	13,949,720	18
2570	遞延所得稅負債	2,155,083	3	2,132,730	2
2580	租賃負債－非流動	12,595,824	16	13,145,744	17
2670	其他非流動負債	85,460	-	83,420	-
25XX	非流動負債總計	23,936,367	31	29,311,614	37
2XXX	負債總計	46,089,197	59	46,961,200	60
	權 益				
	股 本				
3110	普 通 股	14,169,406	18	14,169,406	18
3200	資本公積	3,341,024	4	3,340,982	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,729,018	5	3,611,319	5
3320	特別盈餘公積	2,657,978	3	2,619,569	3
3350	未分配盈餘	2,798,561	4	2,216,433	3
3300	保留盈餘總計	9,185,557	12	8,447,321	11
3400	其他權益	4,940,666	7	5,188,031	7
3500	庫藏股票	(97,110)	-	(97,110)	-
3XXX	權益總計	31,539,543	41	31,048,630	40
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 77,628,740	100	\$ 78,009,830	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐旭東

經理人：徐雪芳

會計主管：劉儀婷

遠東百貨股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 11,287,323	100	\$ 10,013,982	100
5000	營業成本	<u>3,665,034</u>	<u>32</u>	<u>3,918,627</u>	<u>39</u>
5900	營業毛利	<u>7,622,289</u>	<u>68</u>	<u>6,095,355</u>	<u>61</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	398,555	4	374,713	4
6200	管理費用	4,794,877	42	3,973,921	40
6450	預期信用減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,535</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>5,193,432</u>	<u>46</u>	<u>4,351,169</u>	<u>44</u>
6900	營業淨利	<u>2,428,857</u>	<u>22</u>	<u>1,744,186</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	165	-	130	-
7010	其他收入	201,628	2	201,956	2
7020	其他利益及損失	(181,610)	(2)	(342,600)	(3)
7050	財務成本	(473,255)	(4)	(438,433)	(4)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	<u>264,276</u>	<u>2</u>	<u>221,348</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(188,796)</u>	<u>(2)</u>	<u>(357,599)</u>	<u>(3)</u>
7900	稅前淨利	2,240,061	20	1,386,587	14
7950	所得稅費用	<u>309,887</u>	<u>3</u>	<u>178,487</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>1,930,174</u>	<u>17</u>	<u>1,208,100</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110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	\$ 45,616	-	(\$ 30,278)	-
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	(110,721)	(1)	58,315	-
8330	採用權益法之子公 司及關聯企業其 他綜合損益份額	(31,751)	-	171,943	2
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(<u>9,123</u>)	<u>-</u>	<u>6,055</u>	<u>-</u>
		(<u>105,979</u>)	(<u>1</u>)	<u>206,035</u>	<u>2</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業其 他綜合損益份額	(<u>58,077</u>)	<u>-</u>	(<u>2,981</u>)	<u>-</u>
		(<u>58,077</u>)	<u>-</u>	(<u>2,981</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(<u>164,056</u>)	(<u>1</u>)	<u>203,054</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,766,118</u>	<u>16</u>	<u>\$ 1,411,154</u>	<u>14</u>
	每股盈餘				
9750	基 本	<u>\$ 1.37</u>		<u>\$ 0.86</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.37</u>		<u>\$ 0.86</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	保 留 盈 餘	其 他 權 益	項 目	總 計
A1	\$ 14,169,406	\$ 14,169,406	\$ 3,424,615	\$ 2,709,263	\$ 2,695,084	\$ 3,193,920
B1	-	-	186,704	-	-	-
B3	-	-	-	(89,694)	-	-
B5	-	-	-	(1,558,635)	-	(1,558,635)
小 計	-	-	186,704	(89,694)	-	(1,558,635)
D1	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	1,208,100	-	1,208,100
D5	-	-	-	(27,314)	6,194	203,054
C7	-	2,191	-	1,180,786	6,194	1,411,154
Q1	-	-	-	-	-	2,191
Z1	14,169,406	14,169,406	3,611,319	2,619,569	2,177,164	31,048,630
B1	-	-	117,699	-	-	-
B3	-	-	-	(38,409)	-	-
B5	-	-	-	(1,275,247)	-	(1,275,247)
小 計	-	-	117,699	(38,409)	-	(1,275,247)
D1	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	1,930,174	-	1,930,174
D5	-	-	-	(10,169)	-	(164,056)
C7	-	42	-	2,018,022	-	1,766,118
Q1	-	-	-	-	-	42
Z1	14,169,406	14,169,406	3,729,018	2,657,978	2,177,164	31,539,543

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 2,240,061	\$ 1,386,587
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,907,923	1,972,608
A20200	攤銷費用	30,298	42,530
A20300	預期信用減損損失	190,000	2,535
A29900	預付款項攤銷	525	1,721
A20900	財務成本	473,255	438,433
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(264,276)	(221,348)
A21200	利息收入	(165)	(130)
A21300	股利收入	(201,628)	(201,956)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	10,486	2,199
A22700	處分及報廢投資性不動產淨損	538	335
A23700	非金融資產減損損失	-	437,462
A24600	投資性不動產公允價值調整損 失(利益)	50,970	(42,435)
A29900	租賃負債減讓	(54,625)	(170,191)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	30,471	(311,850)
A31160	應收關係人款項—帳款	5,013	(16,743)
A31180	其他應收款	(11,919)	(24,191)
A31200	存 貨	53,481	(53,464)
A31230	預付款項	(26,086)	10,721
A31240	其他流動資產	552	52,295
A32125	合約負債	137,178	735,918
A32150	應付票據及帳款	470,202	415,134
A32160	應付關係人款項—帳款	2,790	646
A32180	其他應付款	176,744	22,485
A32210	預收款項	159,053	29,475
A32230	其他流動負債	6,533	31,410
A32240	淨確定福利資產	(41,431)	(21,116)
A33000	營運產生之現金流入	5,345,943	4,519,070
A33300	支付之利息	(438,350)	(411,284)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33100	收取之利息	\$ 163	\$ 130
A33200	收取之股利	689,340	625,330
A33500	支付之所得稅	(224,474)	(233,213)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,372,622</u>	<u>4,500,033</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(25,800)	(25,508)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	25,508	25,424
B01800	取得採用權益法之投資	(1,800,000)	(1,500,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(502,424)	(572,647)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	60	89
B04500	取得無形資產	(23,813)	(22,465)
B05350	取得使用權資產	(41,681)	(117,836)
B05400	取得投資性不動產	(2,194)	(2,177)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(37,932)	46,642
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(2,408,276)</u>	<u>(2,168,478)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	63,370,000	58,270,000
C00200	短期借款減少	(59,670,000)	(58,120,000)
C00500	應付短期票券增加	7,546,731	12,916,598
C00600	應付短期票券減少	(8,496,314)	(13,816,363)
C01600	舉借長期借款	111,000,280	133,249,959
C01700	償還長期借款	(114,900,000)	(132,600,000)
C04020	租賃負債本金償還	(670,801)	(527,684)
C04300	其他非流動負債增加	2,040	4,884
C04500	支付股利	(1,273,077)	(1,556,294)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(3,091,141)</u>	<u>(2,178,900)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(126,795)	152,655
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>965,361</u>	<u>812,706</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 838,566</u>	<u>\$ 965,361</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

遠東百貨股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 56 年 8 月 31 日，以經營零售百貨及超級市場為主要業務。本公司股票自 67 年 10 月 11 日起於台灣證券交易所上市買賣。

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 112 年 3 月 2 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「IFRSs」)

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
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 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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，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、投資性不動產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資產外，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，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。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合併財務報告中歸屬於本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及關聯企業損益份額」及「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」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有其他限制者）。

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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）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期平均匯率換算，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者計價。淨變現價值係指估計售價減除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) 投資子公司

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。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

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。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，

於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義而處於建造過程中之不動產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，所有投資性不動產後續以公允價值衡量。

建造中之投資性不動產其公允價值無法可靠決定者，係以成本減除累計減損損失後之金額認列，於公允價值能可靠決定或建造完成時（孰早者），改按公允價值衡量。

投資性不動產係以開始轉供自用日之公允價值轉列不動產、廠房及設備。

不動產、廠房及設備之不動產於結束自用轉列投資性不動產時，原帳面金額與公允價值間之差額係認列於其他綜合損益。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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及累計減損損失後之金額衡量。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、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

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當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、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不動產、廠房及設備、使用權資產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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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。

(十二) 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. 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帳款與存出保證金）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。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則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。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時代表金融資產已發生違約。除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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) 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。

(十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷售於起運或交付時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

當另一方參與商品或勞務予客戶，若本公司於移轉所承諾之商品或勞務予客戶前控制該商品或勞務，則為主理人；反之則為代理人。作為主理人則以移轉商品或勞務換得之預期有權取得之對價總額認列為收入；作為代理人則以提供商品或勞務換得之預期有權取得之任何收費或佣金之金額，認列為收入。本公司之收費或佣金可能為對價之淨額，該淨額係本公司以商品或勞務換得之對價於支付予另一方後所保留之金額。

客戶忠誠計畫係於客戶透過購買商品時給予未來購買商品之獎勵積分，該獎勵積分提供重要權利，分攤至獎勵積分之交易價格於收取時認列合約負債，並於獎勵積分兌換或失效時轉列收入。

(十四) 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

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

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及短期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、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）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、取決於指數或費率之變動租賃給付，減除收取之租賃誘因）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。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列變動租賃給付費用減項），並相對調減租賃負債。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

（十五）借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

（十六）政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 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（含當期服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。當期服務成本及淨確定福利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。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十八) 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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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，列入當年度所得稅。

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課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與

此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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。若公允價值衡量之投資性不動產，本公司係假設透過出售而回收該資產帳面金額。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，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。

估計及假設不確定性之主要來源

不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

不動產、廠房及設備及使用權資產之減損係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格、未來現金流量或折現率之變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。此外，因新型冠狀病毒肺炎疫情所造成之影響之不確定性及金融市場之波動，致推估之現金流量、成長率及折現率等估計具較大之不確定性。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 41,051	\$ 36,364
銀行支票及活期存款	797,515	906,997
約當現金		
振興五倍券	-	22,000
	<u>\$ 838,566</u>	<u>\$ 965,361</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.050%-0.850%	0.001%-0.050%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111年12月31日	110年12月31日
<u>權益工具投資</u>		
國內投資		
－上市（櫃）股票	\$ 2,686,884	\$ 2,799,978
－未上市（櫃）股票	106,330	103,957
	<u>\$ 2,793,214</u>	<u>\$ 2,903,935</u>

(一) 本公司依中長期策略目的投資國內外公司股票，並預期透過長期投資獲利。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。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，參閱附註三十。

(三) 遠時數位科技股份有限公司於 111 年 11 月辦理減資彌補虧損，本公司依持股比例減少 281 仟股。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 25,600	\$ 25,508
法院提存金	200	-
	<u>\$ 25,800</u>	<u>\$ 25,508</u>
流動	\$ 25,600	\$ 25,508
非流動	200	-
	<u>\$ 25,800</u>	<u>\$ 25,508</u>
總帳面金額	\$ 25,800	\$ 25,508
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 25,800</u>	<u>\$ 25,508</u>

(一) 銀行存款等金融工具之信用風險係由財會部門衡量並監控，本公司選擇交易對象及履約他方均採用信用良好之銀行。

(二) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，按攤銷後成本衡量之金融資產年利率分別為 0.90% 及 0.40%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款（含關係人）

(一) 應收票據

	111年12月31日	110年12月31日
因營業而發生	\$ -	\$ -
非因營業而發生	1,794	1,794
減：備抵損失	(1,794)	(1,794)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 超過 90 天	合 計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100%	
總帳面金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,794	\$ 1,794
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(1,794)	(1,794)
攤銷後成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 超過 90 天	合 計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100%	
總帳面金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,794	\$ 1,794
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(1,794)	(1,794)
攤銷後成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 615,220	\$ 650,767
減：備抵損失	(2,615)	(2,678)
	<u>\$ 612,605</u>	<u>\$ 648,089</u>

本公司對信用卡款平均授信期間為 2-3 天，禮商券款平均授信期間為月結 15 天，應收帳款不予計息。

為維持應收款項之品質，本公司對於交易客戶的風險管理，係評估該客戶目前財務狀況、歷史交易紀錄等信用因素，並於必要情形下取得足額之擔保品以降低特定客戶之信用風險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。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，並同時考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊。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，本公司直接沖銷相關應收帳款，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帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 9 0 天	逾 期 超 過 9 0 天	合 計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100%	
總帳面金額	\$ 610,971	\$ 1,634	\$ -	\$ -	\$ 2,615	\$ 615,220
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(2,615)	(2,615)
攤銷後成本	<u>\$ 610,971</u>	<u>\$ 1,634</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 612,605</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 9 0 天	逾 期 超 過 9 0 天	合 計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100%	
總帳面金額	\$ 647,206	\$ 492	\$ 391	\$ -	\$ 2,678	\$ 650,767
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(2,678)	(2,678)
攤銷後成本	<u>\$ 647,206</u>	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 648,089</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,678	\$ 1,338
加：本年度提列減損損失	-	2,615
減：本年度實際沖銷	(63)	(1,275)
年底餘額	<u>\$ 2,615</u>	<u>\$ 2,678</u>

(三) 其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 313,391	\$ 301,470
減：備抵損失	(211,327)	(21,327)
	<u>\$ 102,064</u>	<u>\$ 280,143</u>

本公司依準備矩陣衡量其他應收款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1~30 天	逾 31~60 天	逾 61~90 天	逾 90 天	合 計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100%	
總帳面金額	\$ 102,064	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 211,327	\$ 313,391
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(211,327)	(211,327)
攤銷後成本	<u>\$ 102,064</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,064</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1~30 天	逾 31~60 天	逾 61~90 天	逾 90 天	合 計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100%	
總帳面金額	\$ 280,143	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,327	\$ 301,470
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(21,327)	(21,327)
攤銷後成本	<u>\$ 280,143</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 280,143</u>

其他應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度
年初餘額	\$ 21,327
加：本年度提列減損損失	190,000
年底餘額	<u>\$ 211,327</u>

本公司 110 年度未發生其他應收款減損情形，故未認列相關備抵損失。

十、存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
商品存貨	<u>\$ 353,112</u>	<u>\$ 406,593</u>

銷貨成本性質如下：

	111 年度	110 年度
已銷售之存貨成本	<u>\$ 3,457,083</u>	<u>\$ 3,699,762</u>

十一、採用權益法之投資

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 20,638,204	\$ 18,915,258
投資關聯企業	<u>1,934,796</u>	<u>2,170,964</u>
	<u>\$ 22,573,000</u>	<u>\$ 21,086,222</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
百揚投資股份有限公司	\$ 12,213,294	\$ 10,811,061
太平洋流通投資股份有限公司	4,189,408	4,092,548
百鼎投資股份有限公司	2,427,337	2,516,266
英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	1,285,817	1,338,430
遠百企業股份有限公司	193,362	338,333
亞東百貨股份有限公司	467,263	84,113
裕民股份有限公司	117,506	120,180
遠東都會股份有限公司	158,022	119,606
遠東鴻利多股份有限公司	13,553	13,597
Asians Merchandise Company (AMC)	4,840	4,338
	21,070,402	19,438,472
減：子公司持有本公司股票重分類至庫藏股票		
百鼎投資股份有限公司	97,110	97,110
	20,973,292	19,341,362
減：與合併財務報告會計處理差異（註）	335,088	426,104
	<u>\$ 20,638,204</u>	<u>\$ 18,915,258</u>

註：本公司部分自子公司承租之資產及出租予子公司之投資性不動產係採公允價值模式衡量，惟該投資性不動產於合併財務報告中因屬自用而列為不動產、廠房及設備，為使本個體財務報告之本年度損益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益相同，故於本個體財務報告將此差異調整於採用權益法之投資及採用權益法之子公司及關聯企業損益份額項目。

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	111年12月31日	110年12月31日
百揚投資股份有限公司	100%	100%
太平洋流通投資股份有限公司	35%	35%
百鼎投資股份有限公司	67%	67%
英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	54%	54%
遠百企業股份有限公司	100%	100%
亞東百貨股份有限公司	100%	100%

（接次頁）

(承前頁)

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	111年12月31日	110年12月31日
裕民股份有限公司	\$ 100%	\$ 100%
遠東都會股份有限公司	96%	96%
遠東鴻利多股份有限公司	56%	56%
Asians Merchandise Company (AMC)	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，參閱附註三二。

本公司對太平洋流通投資股份有限公司之持股為 35%，惟本公司暨子公司對太平洋流通投資股份有限公司持股比例達 56.6%，故將其列為子公司。

亞東百貨公司於 111 年 11 月辦理減資彌補虧損，本公司依持股比例減少 40,000 仟股；另續後辦理增資，本公司依每股 10 元認購 50,000 仟股，投資金額計 500,000 仟元。

百揚投資股份有限公司分別於 111 年 11 月及 110 年 8 月辦理現金增資，本公司按每股 10 元分別認購 130,000 仟股及 150,000 仟股，投資金額分別為 1,300,000 仟元及 1,500,000 仟元。

本公司於 110 年度經評估商譽之可回收金額，認列與遠百企業股份有限公司有關之商譽減損 437,462 仟元。造成減損之主要原因係遠百企業股份有限公司之獲利不如預期。

本公司於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以各現金產生單位財務預算之現金流量作為估計基礎，並於 110 年度使用年折現率 9.30% 予以計算，經評估商譽之可回收金額，本公司於 110 年度認列與遠百企業股份有限公司有關之商譽減損損失 437,462 仟元。

採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 1,934,796</u>	<u>\$ 2,170,964</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	111年度	110年度
本公司享有之份額		
本年度淨（損）利	(\$ 124,191)	\$ 34,221
其他綜合損益	(<u>68,253</u>)	<u>48,363</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 192,444)</u>	<u>\$ 82,584</u>

本公司、本公司之子公司百鼎投資股份有限公司及本公司之孫公司太平洋崇光百貨股份有限公司對鼎鼎聯合行銷股份有限公司及遠鑫電子票證股份有限公司綜合持股比例達 20%，是以本公司對該等公司採權益法評價。

遠鑫電子票證股份有限公司於 110 年 7 月辦理減資彌補虧損，本公司依持股比例減少 2,055 仟股。遠鑫電子票證股份有限公司於 110 年 8 月辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，本公司持股比例由 11% 變動為 9%。

遠鑫電子票證股份有限公司已於 112 年 1 月 31 日取得經濟部解散核准，並已選任清算人並由其執行後續清算作業。

111 年度除鼎鼎聯合行銷股份有限公司、遠鑫電子票證股份有限公司以及 110 年度除遠鑫電子票證股份有限公司外，其餘採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間未經會計師查核之財務報告認列；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

以投資關聯企業設定作為借款擔保之金額，參閱附註三十。

十二、不動產、廠房及設備

自 用

	土 地	建 築 物	建物附屬設備	裝 修 設 備	器具、運輸及其他設備	建造中之不動產	合 計
成 本							
111年1月1日餘額	\$ 8,038,597	\$ 9,370,709	\$ 7,189,737	\$ 6,861,940	\$ 776,086	\$ -	\$ 32,237,069
增添(追減)	-	(77,818)	91,099	246,247	36,807	3,001	299,336
處 分	-	-	(11,086)	(57,984)	(22,447)	-	(91,517)
重 分 類	-	-	4,934	3,489	2,266	-	10,689
111年12月31日餘額	<u>\$ 8,038,597</u>	<u>\$ 9,292,891</u>	<u>\$ 7,274,684</u>	<u>\$ 7,053,692</u>	<u>\$ 792,712</u>	<u>\$ 3,001</u>	<u>\$ 32,455,577</u>
累計折舊及減損							
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 2,740,379)	(\$ 5,345,253)	(\$ 5,924,097)	(\$ 599,670)	\$ -	(\$ 14,609,399)
處 分	-	-	10,117	48,970	21,779	-	80,866
折舊費用	-	(160,875)	(324,495)	(306,623)	(51,924)	-	(843,917)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,901,254)</u>	<u>(\$ 5,659,631)</u>	<u>(\$ 6,181,750)</u>	<u>(\$ 629,815)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 15,372,450)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 8,038,597</u>	<u>\$ 6,391,249</u>	<u>\$ 1,615,441</u>	<u>\$ 871,942</u>	<u>\$ 162,897</u>	<u>\$ 3,001</u>	<u>\$ 17,083,127</u>
成 本							
110年1月1日餘額	\$ 8,038,597	\$ 9,370,709	\$ 7,028,293	\$ 6,757,256	\$ 751,884	\$ -	\$ 31,946,739
增添(追減)	-	-	171,089	113,237	36,336	-	320,662
處 分	-	-	(25,586)	(12,974)	(18,247)	-	(56,807)
重 分 類	-	-	15,941	4,421	6,113	-	26,475
110年12月31日餘額	<u>\$ 8,038,597</u>	<u>\$ 9,370,709</u>	<u>\$ 7,189,737</u>	<u>\$ 6,861,940</u>	<u>\$ 776,086</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,237,069</u>
累計折舊及減損							
110年1月1日餘額	\$ -	(\$ 2,579,041)	(\$ 4,960,380)	(\$ 5,669,492)	(\$ 560,911)	\$ -	(\$ 13,769,824)
處 分	-	-	23,921	12,603	17,995	-	54,519
折舊費用	-	(161,338)	(408,794)	(267,208)	(56,754)	-	(894,094)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,740,379)</u>	<u>(\$ 5,345,253)</u>	<u>(\$ 5,924,097)</u>	<u>(\$ 599,670)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14,609,399)</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 8,038,597</u>	<u>\$ 6,630,330</u>	<u>\$ 1,844,484</u>	<u>\$ 937,843</u>	<u>\$ 176,416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,627,670</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	55 年
建物附屬設備	8 至 15 年
裝修設備	6 年
器具、運輸及其他設備	5 至 8 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三十。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 7,463,262	\$ 7,590,605
建 築 物	15,495,057	16,303,699
器具、運輸及其他設備	5,374	7,197
	<u>\$ 22,963,693</u>	<u>\$ 23,901,501</u>

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 308,623</u>	<u>\$ 121,766</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 282,165	\$ 275,829
建 築 物	875,951	872,335
器具、運輸及其他設備	<u>1,823</u>	<u>1,448</u>
	<u>\$ 1,159,939</u>	<u>\$ 1,149,612</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 950,111</u>	<u>\$ 945,167</u>
非 流 動	<u>\$ 12,595,824</u>	<u>\$ 13,145,744</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	0.88%-1.72%	0.88%-1.72%
建 築 物	0.86%-1.72%	0.86%-1.72%
器具運輸及其他設備	0.86%-0.92%	0.86%-0.92%

(三) 重要承租活動及條款

本公司因經營零售業務承租不動產及設備以供營運活動使用，租賃期間介於 3-50 年。部分租賃除訂有固定給付外，亦約定不同條件之變動給付。部分門店係以取得地上權並興建建築物，到期無條件移轉建築物予出租人之方式承租。

111 年及 110 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，本公司與部分出租人進行租約協商，出租人同意將 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日租金調降。本公司於 111 年度及 110 年度認列前述租金減讓之影響數 54,625 仟元及 170,191 仟元（帳列營業費用減項）。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 4,865	\$ 4,902
低價值資產租賃費用	\$ 4,848	\$ 3,174
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	\$ 362,366	(\$ 162,639)
租賃之現金(流出)總額	(\$ 921,776)	(\$ 794,144)

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之租賃適用
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、投資性不動產

	土 地	建 築 物 及 建物附屬設備	建造中投資性 不 動 產	合 計
111年1月1日餘額	\$ 5,617,784	\$ 3,435,542	\$ 14,254	\$ 9,067,580
處 分	-	(538)	-	(538)
增 添	-	2,194	-	2,194
公允價值變動利益(損 失)	107,246	(158,216)	-	(50,970)
111年12月31日餘額	\$ 5,725,030	\$ 3,278,982	\$ 14,254	\$ 9,018,266
110年1月1日餘額	\$ 6,250,031	\$ 2,759,018	\$ 14,254	\$ 9,023,303
處 分	-	(335)	-	(335)
增 添	-	2,177	-	2,177
公允價值變動(損失) 利益	(632,247)	674,682	-	42,435
110年12月31日餘額	\$ 5,617,784	\$ 3,435,542	\$ 14,254	\$ 9,067,580

部分投資性不動產之租賃期間為 2-20 年，承租人於租賃期間結束
時不具有投資性不動產之優惠承購權。

除最低租賃給付外，部分租賃合約亦約定承租人應按消費者物價
指數給付變動租賃給付。

110 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，本公司同意將
110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之租金金額調降。

於 111 年 12 月 31 日，以營業租賃出租不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 769,017	\$ 800,592
第 2 年	636,002	699,263
第 3 年	586,383	588,071
第 4 年	524,331	568,711
第 5 年	389,209	518,564
超過 5 年	<u>3,232,823</u>	<u>3,621,663</u>
	<u>\$ 6,137,765</u>	<u>\$ 6,796,864</u>

投資性不動產之公允價值皆委外估價，且係以重覆性基礎按公允價值衡量，其 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值係由具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷、張譯之、葉玉芬及戴廣平估價師進行估價。

除未開發之土地外，投資性不動產公允價值係採收益法評價，其重要假設如下。當預估未來淨現金流入增加或折現率降低時，公允價值將會增加。

	111年12月31日	110年12月31日
預估未來現金流入	\$ 22,307,730	\$ 21,526,409
預估未來現金流出	<u>2,882,100</u>	<u>2,769,040</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$ 19,425,630</u>	<u>\$ 18,757,369</u>
折 現 率	4.095%-4.595%	4.095%

投資性不動產所在區域之租金行情約為每坪 1 仟元至 2 仟元，市場上相似比較標的之租金行情約為每坪 1 仟元至 4 仟元。

投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入、押金利息收入及期末處分價值，租金收入係以本公司現行租賃契約及市場租金行情為基礎並考量未來租金年成長率推估，收益分析期間係以 5-10 年估算；押金利息收入係以 1 年期定存利率推估；期末處分價值係以收益法之直接資本化法推估。投資性不動產預期發生之未來現金流出包含房屋稅、地價稅、保險費、管理費、維修費及重置提撥費等支出，該等支出係以目前支出水準並考量營造工程物價指數、未來公告地價之調整及房屋稅條例規定之稅率及營造施工費等推估。

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金加 3 碼，並加計該等投資性不動產相關之風險溢酬 2.5% 決定。

本公司部分位於台灣東部地區之土地因尚未開發，其公允價值係採土地開發分析法評價，其重要假設如下。當估計銷售總金額增加、利潤率增加或資本利息綜合利率降低時，公允價值將會增加。

	111年12月31日	110年12月31日
估計銷售總金額	<u>\$ 2,076,696</u>	<u>\$ 1,750,756</u>
利 潤 率	17%-20%	17%-20%
資本利息綜合利率	1.50%-3.21%	1.40%-2.68%

該等土地於考量相關法令、國內總體經濟前景樂觀、當地土地使用情況及市場行情後，以最有效使用之方式估算開發後可銷售之土地或建物面積，據以估計銷售總金額。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註三十。

十五、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 245,088
增 加	23,813
重 分 類	<u>7,811</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 276,712</u>
<u>累計攤銷</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	(\$ 185,428)
攤銷費用	(<u>30,298</u>)
111 年 12 月 31 日餘額	(<u>\$ 215,726</u>)
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 60,986</u>
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 212,526
增 加	22,465
重 分 類	<u>10,097</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 245,088</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體
累計攤銷	
110年1月1日餘額	(\$ 142,898)
攤銷費用	(42,530)
110年12月31日餘額	(\$ 185,428)
110年12月31日淨額	\$ 59,660

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3至5年
------	------

十六、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 102,891	\$ 83,982
預付設備款	50,237	40,134
租賃誘因	404,485	385,462
其 他	12,912	13,989
	<u>\$ 570,525</u>	<u>\$ 523,567</u>
流 動	\$ 8,134	\$ 8,686
非 流 動	562,391	514,881
	<u>\$ 570,525</u>	<u>\$ 523,567</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 3,800,000	\$ 3,550,000
擔保借款（附註三十）	4,700,000	1,250,000
	<u>\$ 8,500,000</u>	<u>\$ 4,800,000</u>

利率區間如下：

信用借款	1.45%-1.88%	0.75%-0.84%
擔保借款	1.75%-2.30%	0.83%-0.84%

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 600,000	\$ 1,550,000
減：應付短期票券折價	68	485
	<u>\$ 599,932</u>	<u>\$ 1,549,515</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

111 年 12 月 31 日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
國際票券	\$ 500,000	\$ 56	\$ 499,944	2.038%	—	\$ -
台灣票券	100,000	12	99,988	2.138%	—	-
	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 599,932</u>			<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
兆豐票券	\$ 600,000	\$ 27	\$ 599,973	0.59%	—	\$ -
中華票券	350,000	40	349,960	0.23%-0.30%	—	-
萬通票券	200,000	250	199,750	0.42%	—	-
國際票券	200,000	77	199,923	0.59%	—	-
合庫票券	200,000	91	199,909	0.68%	—	-
	<u>\$ 1,550,000</u>	<u>\$ 485</u>	<u>\$ 1,549,515</u>			<u>\$ -</u>

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款	\$ 5,300,000	\$ 9,500,000
信用借款	4,750,000	2,950,000
循環額度商業本票借款	-	1,499,720
小計	10,050,000	13,949,720
減：列為1年內到期部分	950,000	-
	<u>\$ 9,100,000</u>	<u>\$ 13,949,720</u>

利率區間如下：

擔保借款	1.375%-1.410%	0.840%-0.880%
信用借款	1.770%-2.110%	0.830%-0.840%
循環額度商業本票借款	-	0.302%

尚未到期之應付長期票券如下：

110 年 12 月 31 日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
凱基銀行	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 1,499,720</u>	0.302	—	<u>\$ -</u>

十八、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 373,526	\$ 343,472
應付工程設備款	273,210	447,695
應付董事酬勞	175,247	163,796
應付員工酬勞	78,302	48,525
其 他	803,416	660,879
	<u>\$ 1,703,701</u>	<u>\$ 1,664,367</u>
<u>其他負債</u>		
存入保證金	\$ 85,460	\$ 83,420
其 他	166,546	160,013
	<u>\$ 252,006</u>	<u>\$ 243,433</u>
流 動		
—其他應付款	<u>\$ 1,703,701</u>	<u>\$ 1,664,367</u>
—其他負債	<u>\$ 166,546</u>	<u>\$ 160,013</u>
非 流 動		
—其他負債	<u>\$ 85,460</u>	<u>\$ 83,420</u>

十九、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列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 614,928	\$ 662,495
計畫資產公允價值	(898,676)	(859,196)
淨確定福利資產	<u>(\$ 283,748)</u>	<u>(\$ 196,701)</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
111 年 1 月 1 日	\$ 662,495	(\$ 859,196)	(\$ 196,701)
服務成本			
當期服務成本	3,586	-	3,586
利息費用（收入）	<u>3,312</u>	(4,308)	(996)
認列於損益	<u>6,898</u>	(4,308)	<u>2,590</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(34,652)	(34,652)
精算損失			
—財務假設變動	(43,204)	-	(43,204)
—經驗調整	<u>32,240</u>	<u>-</u>	<u>32,240</u>
認列於其他綜合損益	(10,964)	(34,652)	(45,616)
雇主提撥	-	(44,021)	(44,021)
福利支付	(43,501)	<u>43,501</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 614,928</u>	<u>(\$ 898,676)</u>	<u>(\$ 283,748)</u>
110 年 1 月 1 日	\$ 691,522	(\$ 897,385)	(\$ 205,863)
服務成本			
當期服務成本	4,298	-	4,298
利息費用（收入）	<u>3,458</u>	(4,502)	(1,044)
認列於損益	<u>7,756</u>	(4,502)	<u>3,254</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	45,740	45,740
精算損失			
—人口統計假設變動	13,493	-	13,493
—經驗調整	(28,955)	<u>-</u>	(28,955)
認列於其他綜合損益	(15,462)	<u>45,740</u>	<u>30,278</u>
雇主提撥	-	(24,370)	(24,370)
福利支付	(21,321)	<u>21,321</u>	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日	<u>\$ 662,495</u>	<u>(\$ 859,196)</u>	<u>(\$ 196,701)</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.500%	0.500%
薪資預期增加率	2.250%	2.000%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 13,342)	(\$ 15,360)
減少 0.25%	\$ 13,786	\$ 15,906
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 13,437	\$ 15,395
減少 0.25%	(\$ 13,071)	(\$ 14,947)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 5,283	\$ 5,109
確定福利義務平均到期期間	8.9年	9.4年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>
額定股本	<u>\$ 17,500,000</u>	<u>\$ 17,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>1,416,941</u>	<u>1,416,941</u>
已發行股本	<u>\$ 14,169,406</u>	<u>\$ 14,169,406</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。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,142,074	\$ 2,142,074
庫藏股票交易	1,173,346	1,173,346
<u>僅用以彌補虧損</u>		
採權益法認列子公司及關聯 企業淨值之變動數	<u>25,604</u>	<u>25,562</u>
	<u>\$ 3,341,024</u>	<u>\$ 3,340,982</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(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，本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，再以本期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提列法定盈餘公積 10%，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦

理。本公司章程規定之員工酬勞及董事酬勞分派政策，參閱附註二之(九)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之50%，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之10%。

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。

本公司於111年6月24日及110年7月27日舉行股東常會，分別決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 117,699</u>	<u>\$ 186,704</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 38,409</u>	<u>(\$ 89,694)</u>
現金股利	<u>(\$ 1,275,247)</u>	<u>\$ 1,558,635</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.90	\$ 1.10

本公司112年3月2日董事會擬議111年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 201,348</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 9,927)</u>
現金股利	<u>\$ 1,558,635</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 1.10</u>

有關111年度之盈餘分配案尚待預計於112年6月21日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,619,569	\$ 2,709,263
提列特別盈餘公積		
投資性不動產公允價值		
淨增加提列數	38,409	-
迴轉特別盈餘公積		
投資性不動產公允價值		
淨減少迴轉數	-	(89,694)
年底餘額	<u>\$ 2,657,978</u>	<u>\$ 2,619,569</u>

本公司首次以公允價值衡量投資性不動產及原按營業租賃處理之不動產租賃權益，於首次適用 IFRS 16 認列為投資性不動產並按公允價值衡量時，公允價值淨增加數轉入保留盈餘之金額已予以提列相同數額之特別盈餘公積。後續就公允價值淨增加數提列特別盈餘公積。嗣後累積公允價值淨增加數額有減少或處分投資性不動產時，得就減少部分或處分情形迴轉，若投資性不動產轉換為不動產、廠房及設備，相關特別盈餘公積於該不動產後續提列折舊時予以迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 65,935	\$ 68,550
採用權益法之子公司及關聯		
企業之換算差額之份額	(10,169)	(2,615)
年底餘額	<u>\$ 55,766</u>	<u>\$ 65,935</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,944,932	\$ 2,714,351
當年度產生		
未實現損益權益工具	(110,721)	58,315
採用權益法之子公司及		
關聯企業之份額	(131,014)	168,474
本年度其他綜合損益	2,703,197	2,941,140
子公司處分權益工具累計損		
益移轉至保留盈餘	4,539	3,792
年底餘額	<u>\$ 2,707,736</u>	<u>\$ 2,944,932</u>

(六) 庫藏股票

子公司係於公司法 90 年修法前取得本公司之股票，於資產負債表日持有本公司股票相關資訊如下：

111 年 12 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資股份有限公司	8,207	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 176,433</u>

110 年 12 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資股份有限公司	8,207	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 176,023</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、收 入

	111年度	110年度
商品銷售收入（註）	<u>\$ 4,249,572</u>	<u>\$ 4,473,828</u>
專櫃抽成收入（註）	<u>4,872,066</u>	<u>3,584,222</u>
廣告及促銷收入	<u>727,956</u>	<u>665,855</u>
租金收入		
投資性不動產（附註十四）		
非取決於指數或費率		
之變動及或有租金	18,143	18,939
其他租金	<u>259,182</u>	<u>244,379</u>
	<u>277,325</u>	<u>263,318</u>
其他營業租賃		
非取決於指數或費率		
之變動及或有租金	89,458	85,677
其他租金	<u>614,390</u>	<u>555,433</u>
	<u>703,848</u>	<u>641,110</u>
	<u>981,173</u>	<u>904,428</u>
其 他	<u>456,556</u>	<u>385,649</u>
	<u>\$ 11,287,323</u>	<u>\$ 10,013,982</u>

註：銷售總額列示如下：

	111年度	110年度
專櫃銷售總額	\$ 51,117,041	\$ 39,859,941
商品銷售總額	<u>4,417,677</u>	<u>4,702,332</u>
	<u>\$ 55,534,718</u>	<u>\$ 44,562,273</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據（附註九）	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 612,605</u>	<u>\$ 648,089</u>	<u>\$ 322,111</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	\$ 4,009,799	\$ 3,908,338	\$ 3,163,634
客戶忠誠計畫	<u>66,239</u>	<u>30,522</u>	<u>39,308</u>
	<u>\$ 4,076,038</u>	<u>\$ 3,938,860</u>	<u>\$ 3,202,942</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當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 1,602,716	\$ 1,144,805
客戶忠誠計畫	<u>30,522</u>	<u>39,308</u>
	<u>\$ 1,633,238</u>	<u>\$ 1,184,113</u>

二二、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 營業成本

	111年度	110年度
營業成本		
銷貨成本	\$ 3,457,083	\$ 3,699,762
租金成本	176,774	181,150
其他	<u>31,177</u>	<u>37,715</u>
	<u>\$ 3,665,034</u>	<u>\$ 3,918,627</u>

(二) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	\$ 165	\$ 129
其 他	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 130</u>

(三) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	<u>\$ 201,628</u>	<u>\$ 201,956</u>

(四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
投資性不動產公允價值調整 (損失) 利益	(\$ 50,970)	\$ 42,435
淨外幣兌換益損失	(69)	(322)
處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	(10,486)	(2,199)
處分及報廢投資性不動產淨 損失	(538)	(335)
預期信用減損損失	(190,000)	-
採用權益法之投資減損損失	-	(437,462)
其他利益	79,817	64,815
其他損失	(<u>9,364</u>)	(<u>9,532</u>)
	<u>(\$ 181,610)</u>	<u>(\$ 342,600)</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	\$ 234,973	\$ 243,497
銀行借款利息	217,519	167,984
其他利息費用	<u>20,763</u>	<u>26,952</u>
非透過損益按公允價值衡量 之金融負債利息費用總額	<u>\$ 473,255</u>	<u>\$ 438,433</u>

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 843,917	\$ 894,094
使用權資產	1,159,939	1,149,612
減：裝修補助款沖減折舊	(95,933)	(71,098)
	1,907,923	1,972,608
無形資產（包含於攤銷費用）	30,298	42,530
	<u>\$ 1,938,221</u>	<u>\$ 2,015,138</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 81,382	\$ 87,736
營業費用	<u>1,826,541</u>	<u>1,884,872</u>
	<u>\$ 1,907,923</u>	<u>\$ 1,972,608</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 30,298</u>	<u>\$ 42,530</u>

(七) 投資性不動產之直接營運費用

	111年度	110年度
產生租金收入	\$ 83,613	\$ 80,817
未產生租金收入	<u>26,629</u>	<u>31,401</u>
	<u>\$ 110,242</u>	<u>\$ 112,218</u>

(八) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 35,428	\$ 34,640
確定福利計畫	<u>2,590</u>	<u>3,254</u>
	38,018	37,894
其他員工福利	<u>1,253,674</u>	<u>1,091,078</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,291,692</u>	<u>\$ 1,128,972</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,291,692</u>	<u>\$ 1,128,972</u>

(九) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以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 2%至 3.5%及不高於 2.5%提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 2 日及 111 年 3 月 4 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	3.2%	3.2%
董事酬勞	2.4%	2.4%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 75,934	\$ 47,003
董事酬勞	56,951	35,252

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二三、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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 296,113	\$ 224,418
以前年度之調整	7,192	(971)
	<u>303,305</u>	<u>223,447</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	6,256	(48,468)
以前年度之調整	326	3,508
	<u>6,582</u>	<u>(44,960)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 309,887</u>	<u>\$ 178,487</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 2,240,061</u>	<u>\$ 1,386,587</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 448,012	\$ 277,318
稅上不可減除之費損	38,008	9
免稅所得	(179,593)	(239,357)
未認列之可減除暫時性差異	(7,899)	132,884
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	7,192	(971)
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	326	3,508
土地增值稅	<u>3,841</u>	<u>5,096</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 309,887</u>	<u>\$ 178,487</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	(\$ 9,123)	\$ 6,055

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 180,160</u>	<u>\$ 101,329</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

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				
禮商券兌回費用	\$ 21,812	\$ 108	\$ -	\$ 21,920
採用權益法之投資	17,506	(1,857)	-	15,649
使用權資產	17,309	(920)	-	16,389
其 他	23,869	9,317	-	33,186
	<u>\$ 80,496</u>	<u>\$ 6,648</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,144</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
折 舊	\$ 1,103,358	\$ 25,379	\$ -	\$ 1,128,737
土地增值稅準備	393,362	3,841	-	397,203
投資性不動產	290,796	(13,713)	-	277,083
採用權益法之投資	227,423	(14,329)	-	213,094
退休金財稅差異	39,340	8,287	9,123	56,750
其 他	78,451	3,765	-	82,216
	<u>\$ 2,132,730</u>	<u>\$ 13,230</u>	<u>\$ 9,123</u>	<u>\$ 2,155,083</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 17,628	(\$ 122)	\$ -	\$ 17,506
禮商券兌回費用	18,471	3,341	-	21,812
使用權資產	18,229	(920)	-	17,309
其 他	25,890	(2,021)	-	23,869
	<u>\$ 80,218</u>	<u>\$ 278</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,496</u>

遞延所得稅負債	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
折 舊	\$ 1,075,613	\$ 27,745	\$ -	\$ 1,103,358
土地增值稅準備	388,266	5,096	-	393,362
投資性不動產	360,774	(69,978)	-	290,796
採用權益法之投資	244,827	(17,404)	-	227,423
退休金財稅差異	41,172	4,223	(6,055)	39,340
其 他	72,815	5,636	-	78,451
	<u>\$ 2,183,467</u>	<u>(\$ 44,682)</u>	<u>(\$ 6,055)</u>	<u>\$ 2,132,730</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 1,447,129</u>	<u>\$ 1,486,629</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	\$ 1.37	\$ 0.86
稀釋每股盈餘	\$ 1.37	\$ 0.86

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

	111年度	110年度
本年度淨利	\$ 1,930,174	\$ 1,208,100
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 1,930,174	\$ 1,208,100

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	1,408,734	1,408,734
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	4,540	3,237
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	1,413,274	1,411,971

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。

二五、政府補助

本公司於 110 年取得依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」第 5-1 條提供一次性營業衝擊補貼 53,600 仟元，帳列營業費用減項。

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動：

111 及 110 年度自預付設備款轉入不動產、廠房及設備之金額分別為 10,689 仟元及 26,475 仟元（參閱附註十二）。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動				其他	111年12月31日
			新增租賃	匯率變動				
短期借款	\$ 4,800,000	\$ 3,700,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 8,500,000	
應付短期票券	1,549,515	(949,583)	-	-	-	-	599,932	
長期借款(含一年內到期)	13,949,720	(3,899,720)	-	-	-	-	10,050,000	
租賃負債	14,090,911	(670,801)	180,450	-	(54,625)	-	13,545,935	
其他非流動負債	83,420	2,040	-	-	-	-	85,460	
	<u>\$ 34,473,566</u>	<u>(\$ 1,818,064)</u>	<u>\$ 180,450</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 54,625)</u>	-	<u>\$ 32,781,327</u>	

110 年度

	110年1月1日	現金 流 量	非 現 金 之 變 動				110年12月31日
			新 增 租 賃	匯 率 變 動	其 他		
短期借款	\$ 4,650,000	\$ 150,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,800,000	
應付短期票券	2,449,280	(899,765)	-	-	-	1,549,515	
長期借款（含一年內到期）	13,299,761	649,959	-	-	-	13,949,720	
租賃負債	14,785,326	(527,684)	3,460	-	(170,191)	14,090,911	
其他非流動負債	78,536	4,884	-	-	-	83,420	
	<u>\$ 35,262,903</u>	<u>(\$ 622,606)</u>	<u>\$ 3,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 170,191)</u>	<u>\$ 34,473,566</u>	

二七、資本風險管理

本公司依據營運發展規劃、相關法令規定進行資本管理，以確保公司能夠於繼續經營之前提下，藉由負債及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）所組成。本公司管理階層採審慎之資本風險管理政策，考量各類資本結構之成本及相關風險，以決定公司適當之資本結構，經藉由支付股利、發行新股、舉借及償還借款管理其資本等方式來調整整體資本結構，以維持最佳資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其個體資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(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

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 2,686,884	\$ -	\$ -	\$ 2,686,884
－國內未上市（櫃）股票	-	-	106,330	106,330
	<u>\$ 2,686,884</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,330</u>	<u>\$ 2,793,214</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 2,799,978	\$ -	\$ -	\$ 2,799,978
－國內未上市（櫃）股票	-	-	103,957	103,957
	<u>\$ 2,799,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,957</u>	<u>\$ 2,903,935</u>

111 及 110 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 103,957
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益）	<u>2,373</u>
年底餘額	<u>\$ 106,330</u>

110 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 107,630
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益）	(3,673)
年底餘額	<u>\$ 103,957</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內未上市（櫃）股票	<p>1. 採用資產法評價，按期末該投資公司所投資之各標的公司分別依收益法、市場法或收益法及市場法並用之評價結果，考慮流動性風險貼水後得之。</p> <p>2. 採用市場法之可類比交易法，係參考相同資產之成交價格及按期末該公司之獲利能力選取可比較公司市場乘數，並考量流動性風險貼水後得之。</p>

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110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）	\$ 1,681,926	\$ 2,003,083
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	2,793,214	2,903,935
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	25,700,138	26,335,075

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等以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權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司財務風險管理目的，係為管理與營運活動有關之市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險等之財務風險。本公司財務管理部門致力於分析與評估與市場相關之財務風險因素，進而提出並執行相關因應策略以降低市場變動相關風險之影響。

本公司之主要財務活動，係經公司內部管理制度及董事會決議後施行。於財務計畫執行期間係遵循公司政策之規範。

1. 市場風險

(1) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 25,600	\$ 47,508
－金融負債	13,545,935	14,090,911
具現金流量利率風險		
－金融資產	48,043	105,142
－金融負債	19,149,932	20,299,235

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定，對於浮動利率之金融資產及金融負債，進行風險衡量。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 100 個基點，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 100 個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少 191,019 仟元及 201,941 仟元。

(2) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司對於上市櫃權益證券投資之執行係遵循董事會規範，以達風險管理之目標，並將投資報酬最佳化。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，對於權益價格變動之金融資產進行風險衡量。

若權益價格上漲／下跌 5%，111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動分別增加 139,661 仟元及 145,197 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方未能履行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，本公司之信用風險主要源自於與營運活動相關之應收款項、存放於銀行之存款或與投資活動相關之金融工具等。

為維持應收款項之品質，本公司對於交易客戶的風險管理，係評估該客戶目前財務狀況、歷史交易紀錄等信用因素，並於必要情形下取得足額之擔保品以降低特定客戶之信用風險，此外，於資產負債表日依據應收款項之回收可能性提列適當減損損失。至於銀行存款與投資活動相關之金融工具之信用風險管理，本公司之交易對象均會選擇信用評等良好之金融機構。

3. 流動性風險

流動性風險係本公司無法支付現金或其他金融資產以清償金融負債。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集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循，而

不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司針對流動性風險之管理，係為維持營運所需之現金、持有流動性佳之金融資產部位外，並隨時保持充裕之金融機構融資額度，來因應營運週轉之資金缺口，以銀行借款方式支應日常性之營運資金需求，針對專案性之資本支出需求，則以評估長期籌資方案來因應。對於資金缺口之管理，有效地安排資金來源與運用，以期達成資金配置最適化。以維持公司之財務彈性，並有效控管流動性風險。

(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（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 8,500,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,500,000
應付短期票券	599,932	-	-	-	-	-	599,932
應付帳款	4,707,626	-	-	-	-	-	4,707,626
應付關係人款項－							
帳款	53,419	-	-	-	-	-	53,419
其他應付款	1,703,701	-	-	-	-	-	1,703,701
租賃負債	950,155	936,670	856,984	858,754	859,972	11,517,761	15,980,296
長期借款（含一年內到期）	950,000	9,100,000	-	-	-	-	10,050,000
存入保證金	-	69,655	15,805	-	-	-	85,460

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 ～ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 950,155</u>	<u>\$ 3,512,380</u>	<u>\$ 4,330,021</u>	<u>\$ 3,306,928</u>	<u>\$ 2,169,013</u>	<u>\$ 1,711,799</u>

110 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 4,800,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,800,000
應付短期票券	1,549,515	-	-	-	-	-	1,549,515
應付帳款	4,237,424	-	-	-	-	-	4,237,424
應付關係人款項－							
帳款	50,629	-	-	-	-	-	50,629
其他應付款	1,664,367	-	-	-	-	-	1,664,367
租賃負債	945,167	941,260	927,775	848,090	849,859	12,213,035	16,725,186
長期借款（含一年內到期）	-	13,949,720	-	-	-	-	13,949,720
存入保證金	54,988	4,546	5,752	18,134	-	-	83,420

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 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 945,167</u>	<u>\$ 3,566,984</u>	<u>\$ 4,274,383</u>	<u>\$ 3,658,039</u>	<u>\$ 2,333,269</u>	<u>\$ 1,947,344</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>50,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 10,000,000	\$ 10,750,000
— 未動用金額	<u>7,100,000</u>	<u>6,350,000</u>
	<u>\$ 17,100,000</u>	<u>\$ 17,100,000</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 9,150,000	\$ 9,550,000
— 未動用金額	<u>8,200,000</u>	<u>7,150,000</u>
	<u>\$ 17,350,000</u>	<u>\$ 16,700,000</u>

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
遠百企業股份有限公司	子 公 司
亞東百貨股份有限公司	子 公 司
裕民股份有限公司	子 公 司
遠東都會股份有限公司	子 公 司
百鼎投資股份有限公司	子 公 司
百揚投資股份有限公司	子 公 司
遠東鴻利多股份有限公司	子 公 司
竹北新世紀購物中心股份有限公司	子 公 司
遠百亞太開發股份有限公司	子 公 司
遠百新世紀開發股份有限公司	子 公 司
遠東巨城購物中心股份有限公司	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
太平洋崇光百貨股份有限公司	子 公 司
鼎鼎聯合行銷股份有限公司	關聯企業
亞東證券股份有限公司	關聯企業
遠鑫電子票證股份有限公司	關聯企業
遠東新世紀股份有限公司	重大影響投資者（對本公司採權益法評價之投資者）
遠傳電信股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
新世紀資通股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠揚營造工程股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠揚建設股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠東資源開發股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠創智慧股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
全虹企業股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
鼎鼎大飯店股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠通電收股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
全家福股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠鼎股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
裕勤科技股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠東建築經理股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠時數位科技股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
亞洲水泥股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
亞東預拌混凝土股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
宏遠興業股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠東國際商業銀行股份有限公司	其他關係人（本公司董事長為該公司副董事長）
遠博資產管理股份有限公司	其他關係人（遠銀國際租賃股份有限公司之子公司）
東聯化學股份有限公司	其他關係人（董事長相同）
財團法人元智大學	其他關係人（董事長相同）
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	其他關係人（董事長相同）
亞東紀念醫院	
裕民航運股份有限公司	其他關係人（董事長相同）
財團法人徐元智先生紀念基金會	其他關係人（實質關係人）
鼎鼎企業管理顧問股份有限公司	其他關係人（實質關係人）

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入（註）	子 公 司	\$ 43,738	\$ 35,332
	重大影響投資者之關聯企業	29,758	28,078
	其他關係人	983	1,588
		<u>\$ 74,479</u>	<u>\$ 64,998</u>
其他營業收入	其他關係人	\$ 44,313	\$ 42,641
	子 公 司	22,244	22,781
	重大影響投資者之關聯企業	20,542	17,452
	關聯企業	204	73
		<u>\$ 87,303</u>	<u>\$ 82,947</u>

註：本公司與各關係人之銷貨條件，與非關係人並無不同。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
營業成本（註）	重大影響投資者之關聯企業	\$ 10,397	\$ 13,258
	子 公 司	4,234	3,853
		<u>\$ 14,631</u>	<u>\$ 17,111</u>

註：本公司與各關係人之進貨條件，與其他廠商並無重大不同。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收款項	其他關係人	\$ 44,443	\$ 57,571
	重大影響投資者之關聯企業	35,164	28,861
	重大影響之投資者	3,416	2,515
	子 公 司	2,437	2,854
	關聯企業	<u>1,513</u>	<u>185</u>
		<u>\$ 86,973</u>	<u>\$ 91,986</u>
其他應收款	子 公 司	\$ 41,114	\$ 15,900
	其他關係人	4,572	60
	重大影響投資者之關聯企業	<u>1,903</u>	<u>2,752</u>
		<u>\$ 47,589</u>	<u>\$ 18,712</u>

(五) 其他非流動資產

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃誘因	重大影響投資者之關聯企業		
	遠鼎股份有限公司	\$ 10,719	\$ 16,147
	其他關係人		
	遠東國際商業銀行股份有限公司	<u>303</u>	<u>583</u>
		<u>\$ 11,022</u>	<u>\$ 16,730</u>
存出保證金	子 公 司	\$ 20,000	\$ -
	重大影響投資者之關聯企業	<u>7,740</u>	<u>7,740</u>
		<u>\$ 27,740</u>	<u>\$ 7,740</u>

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子 公 司	\$ 31,115	\$ 22,575
	重大影響投資者之關聯企業	<u>22,304</u>	<u>28,054</u>
		<u>\$ 53,419</u>	<u>\$ 50,629</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款	重大影響投資者之關聯企業		
	遠揚營造工程股份有限公司	\$ 69,212	\$ 179,798
	亞東預拌混凝土股份有限公司	31,404	76,703
	其 他	<u>22,837</u>	<u>12,186</u>
		123,453	268,687
	子 公 司	165,158	88,321
	關聯企業	69,539	58,550
	重大影響之投資者	41,054	46,042
	其他關係人	<u>1,875</u>	<u>8,927</u>
		<u>\$ 401,079</u>	<u>\$ 470,527</u>

(七) 其他流動負債

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
預收款項	重大影響投資者之關聯企業	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 180</u>
其 他	其他關係人	\$ 200	\$ -
	子 公 司	8	30
	關聯企業	<u>-</u>	<u>147</u>
		<u>\$ 208</u>	<u>\$ 177</u>

(八) 其他非流動負債

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
存入保證金	重大影響投資者之關聯企業		
	遠鼎股份有限公司	\$ 61,701	\$ 61,166
	其 他	<u>87</u>	<u>87</u>
		61,788	61,253
	其他關係人	1,023	1,023
	子 公 司	<u>881</u>	<u>881</u>
		<u>\$ 63,692</u>	<u>\$ 63,157</u>

(九) 承租協議

關係人類別／名稱	111年度	110年度
取得使用權資產		
重大影響投資者之關聯企業	\$ 133,364	\$ 212,926
關聯企業	-	3,460
	<u>\$ 133,364</u>	<u>\$ 216,386</u>

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債（註）	重大影響投資者之關聯企業		
	遠揚建設股份有限公司	\$ 3,380,997	\$ 3,504,362
	亞洲水泥股份有限公司	156,112	233,097
	遠鼎股份有限公司	11,122	22,149
	遠東資源開發股份有限公司	<u>4,382</u>	<u>6,544</u>
		3,552,613	3,766,152
	其他關係人	6,985	8,311
	關聯企業	<u>5,492</u>	<u>7,274</u>
		<u>\$ 3,565,090</u>	<u>\$ 3,781,737</u>

註：本公司與關係人間租金係按雙方協議，按年或月收付。

關係人類別／名稱	111年度	110年度
利息費用		
重大影響投資者之關聯企業	\$ 61,384	\$ 64,394
其他關係人	131	153
關聯企業	<u>55</u>	<u>53</u>
	<u>\$ 61,570</u>	<u>\$ 64,600</u>

(十) 取得其他資產

關係人類別／名稱	帳列項目	取得	價款
子公司	不動產、廠房及設備	\$ 19,362	\$ 11,734
其他關係人	無形資產	<u>12,133</u>	<u>14,625</u>
		<u>\$ 31,495</u>	<u>\$ 26,359</u>

(十一) 發包工程

本公司發包工程計價金額如下：

	111年度	110年度
重大影響投資者之關聯企業	<u>\$ 5,368</u>	<u>\$ 2,023</u>

(十二) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
營業費用	子 公 司	\$ 634,093	\$ 148,285
	重大影響之投資者	94,570	83,372
	其他關係人	78,692	57,055
	重大影響投資者之關聯企 業	53,488	26,877
	關聯企業	<u>50,533</u>	<u>41,977</u>
		<u>\$ 911,376</u>	<u>\$ 357,566</u>
其他利益及損失	子 公 司		
一利益	太平洋崇光股份有限 公司	\$ 22,985	\$ 20,458
	其 他	<u>9,613</u>	<u>8,804</u>
		32,598	29,262
	其他關係人		
	遠東國際商業銀行股 份有限公司	18,799	17,844
	關聯企業	323	46
	重大影響投資者之關聯企 業	<u>18</u>	<u>13</u>
		<u>\$ 51,738</u>	<u>\$ 47,165</u>
其他利益及損失	關聯企業		
一損失	亞東證券股份有限公 司	\$ 6,991	\$ 7,029
	重大影響之投資者	22	73
	其他關係人	<u>10</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 7,023</u>	<u>\$ 7,102</u>
財務成本	子 公 司		
	太平洋崇光股份有限 公司	<u>\$ 15,702</u>	<u>\$ 13,686</u>

(十三) 向關係人借款

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人／遠東國際商業 銀行股份有限公司	\$ 500,000	\$ -

財務成本

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人／遠東國際商業 銀行股份有限公司	\$ 2,737	\$ -

(十四) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 74,187	\$ 51,426
退職後福利	29	36
	\$ 74,216	\$ 51,462

董事及其他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。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及法院提存擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 25,800	\$ 25,508
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,435,000	1,550,500
採用權益法之投資	1,110,279	1,230,178
不動產、廠房及設備	13,248,254	13,471,223
投資性不動產	1,250,158	1,291,451
	\$ 17,069,491	\$ 17,568,860

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 188,412	\$ 263,078

(二) 本公司與太平洋崇光百貨公司依經濟部「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載事項」之公告規定，為提供發行禮券及商品禮券之履約保證責任，於 111 年 4 月簽訂相互履約保證協議書，同意就對方所發行之禮券及商品禮券互負履約保證責任，期間自 111 年 4 月 1 日起至 112 年 3 月 31 日止。截至 111 年 12 月 31 日止，本公司對太平洋崇光百貨公司發行禮券履約保證額度為 6,164,298 仟元；太平洋崇光百貨公司對本公司發行禮券履約保證額度為 4,087,386 仟元。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資部分）：附表三。
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：附表四。
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：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

遠東百貨股份有限公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵名稱	擔保	品值	對個別對象資金貸與金額	資金貸與總金額
1	太平洋崇光百貨股份有限公司(B.V.I.)	太平洋中國控股有限公司	其他應收款	是	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ -	-	(註 1)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 4,970,304 (註 2)	\$ 4,970,304 (註 2)
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	百發(中國)投資有限公司	其他應收款	是	(美金 681,762)	-	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 4,970,304 (註 2)	\$ 4,970,304 (註 2)
2	重慶遠東百貨股份有限公司	重慶太平洋商業管理有限公司	其他應收款	是	(人民幣 170,000 仟元)	749,598 (人民幣 170,000 仟元)	605,852 (人民幣 137,400 仟元)	1.504523% (註 5)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
2	重慶遠東百貨股份有限公司	諮詢有限公司	其他應收款	是	(人民幣 30,000 仟元)	88,188 (人民幣 20,000 仟元)	-	1.504523% (註 6)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
2	重慶遠東百貨股份有限公司	成都金銀大匯太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 50,000 仟元)	220,470 (人民幣 50,000 仟元)	15,936 (人民幣 3,614 仟元)	1.504523% (註 7)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
2	重慶遠東百貨股份有限公司	上海百鼎商務管理諮詢有限公司	其他應收款	是	(人民幣 10,000 仟元)	44,094 (人民幣 10,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
2	重慶遠東百貨股份有限公司	成都遠東百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 100,000 仟元)	440,940 (人民幣 100,000 仟元)	-	1.504523% (註 8)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
2	重慶遠東百貨股份有限公司	重慶太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 100,000 仟元)	440,940 (人民幣 100,000 仟元)	-	1.504523% (註 9)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
3	重慶太平洋百貨有限公司	重慶太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 70,000 仟元)	308,658 (人民幣 70,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
3	重慶太平洋百貨有限公司	重慶太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 50,000 仟元)	220,470 (人民幣 50,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
3	重慶太平洋百貨有限公司	重慶太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 50,000 仟元)	220,470 (人民幣 50,000 仟元)	79,369 (人民幣 18,000 仟元)	1% (註 10)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
4	太平洋中國控股有限公司	太平洋中國控股有限公司	其他應收款	是	(美金 10,000 仟元)	307,100 (美金 10,000 仟元)	113,627 (美金 3,700 仟元)	1.55%-5.7% (註 11)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
5	百發(中國)投資有限公司	重慶遠東百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 50,000 仟元)	220,470 (人民幣 50,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
5	百發(中國)投資有限公司	重慶太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	(美金 1,136,270)	-	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
5	百發(中國)投資有限公司	大連達太百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 20,000 仟元)	88,188 (人民幣 20,000 仟元)	30,866 (人民幣 7,000 仟元)	1% (註 12)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
5	百發(中國)投資有限公司	成都遠東百貨有限公司	其他應收款	是	(人民幣 50,000 仟元)	220,470 (人民幣 50,000 仟元)	-	1% (註 12)	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 12,615,817 (註 3)	\$ 12,615,817 (註 3)
6	上海太平洋百貨有限公司	上海徐家匯商城(集團)有限公司	其他應收款	是	(人民幣 46,091 仟元)	203,233 (人民幣 46,091 仟元)	203,233 (人民幣 46,091 仟元)	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 287,414 (註 2)	\$ 287,414 (註 2)
7	百勝投資股份有限公司	百發(中國)投資有限公司	其他應收款	是	(美金 14,800 仟元)	-	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	\$ 2,618,304 (註 4)	\$ 2,618,304 (註 4)

註 1：有短期融通資金之必要者。

註 2：最近一期財務報表淨值之 40%。

註 3：最終母公司遠東百貨股份有限公司最近一期財務報表淨值之 40%。

註 4：最近一期財務報表淨值之 20%。

註 5：當期利息總額為人民幣 2,202 仟元。

註 6：當期利息總額為人民幣 6 仟元。

註 7：當期利息總額為人民幣 55 仟元。

註 8：當期利息總額為人民幣 543 仟元。

註 9：當期利息總額為人民幣 373 仟元。

註 10：當期利息總額為人民幣 7 仟元。

註 11：當期利息總額為美金 109 仟元。

註 12：當期利息總額為人民幣 6 仟元。

遠東百貨股份有限公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對象關係(註6)	單一企業保證額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實收金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	遠東百貨股份有限公司	百鼎投資股份有限公司	(2)	\$ 18,923,726 (註1)	\$ 900,000	\$ 900,000	\$ 842,000	\$ -	3	\$ 31,539,543 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	(2)	\$ 18,923,726 (註1)	\$ 307,100	\$ 307,100	-	-	1	\$ 31,539,543 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	竹北新世紀購物中心股份有限公司	(2)	\$ 18,923,726 (註1)	\$ 3,700,000	-	-	-	-	\$ 31,539,543 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	遠東都會股份有限公司	(2)	\$ 18,923,726 (註1)	\$ 130,000	\$ 50,000	-	-	-	\$ 31,539,543 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	(2)	\$ 18,923,726 (註1)	\$ 6,164,298	\$ 6,164,298	\$ 6,164,298	-	20	\$ 31,539,543 (註2)	Y	-	-
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	(3)	\$ 18,923,726 (註3)	\$ 4,222,953	\$ 4,087,386	\$ 4,087,386	-	13	\$ 31,539,543 (註2)	-	Y	-
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	太平洋中國控股有限公司(B.V.I)	(2)	\$ 18,923,726 (註3)	\$ 12,673,951	\$ 10,983,343	\$ 3,915,547	-	35	\$ 31,539,543 (註2)	-	-	-
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	大連達太百貨有限公司	(2)	\$ 18,923,726 (註3)	\$ 273,500 (千元) (人民幣 66,141 (千元))	\$ 328,500 (千元) (人民幣 203,000 (千元))	\$ 888,000 (千元)	-	-	\$ 31,539,543 (註2)	-	-	Y
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	(2)	\$ 18,923,726 (註3)	\$ 15,000 (千元) (人民幣 1,672,456 (千元))	\$ 1,584,268 (美金 20,000 (千元))	\$ 325,602 (美金 10,000 (千元))	-	5	\$ 31,539,543 (註2)	-	-	Y
2	遠東巨城購物中心股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	(3)	\$ 437,927 (註1)	\$ 187,446	\$ 187,446	\$ 187,446	-	1	\$ 729,878 (註2)	-	-	-

註1：最近一期財務報表淨值之 60%。

註2：最近一期財務報表淨值之 1 倍。

註3：最終母公司遠東百貨股份有限公司最近一期財務報表淨值之 60%。

註4：最終母公司遠東百貨股份有限公司最近一期財務報表淨值之 1 倍。

註5：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)有公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權之股份達 90%以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

遠東百貨股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 111 年 12 月 31 日

附表三
單位：除另註明外，
為新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	列 科 目	期 單 位 數 或 股 數 (仟)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
遠東百貨股份有限公司	亞細水泥股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	50,000	\$ 2,050,021	1	\$ 2,050,021	其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品
	遠東新世紀股份有限公司	重大影響之投資者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	19,964	636,863	-	636,863	
	高雄捷運股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,286	33,756	2	33,756	
	遠鼎租賃股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,309	71,993	9	71,993	
	遠鼎股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3	10	-	10	
	遠時數位科技股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	31	571	-	571	
	遠東百貨股份有限公司	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	8,207	176,451	1	176,451	
	亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	14,814	607,390	-	607,390	其中 5,200 仟股作為發行商業本票之擔保品
	遠東新世紀股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響之投資者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	15,812	504,388	-	504,388	其中 15,000 仟股作為銀行借款之擔保品
	中南紡織股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,984	110,598	5	110,598	
百鼎投資股份有限公司	鼎鼎管業股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	647	10,366	5	10,366	
	裕鼎實業股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,994	44,427	2	44,427	
	亞東證券投顧股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1	10	-	10	
	鼎旗投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	40,329	309,724	18	309,724	
	遠東國際商業銀行股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	75,068	825,749	2	825,749	
	亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,849	157,828	-	157,828	
	裕民航運股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	200	9,720	-	9,720	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 目 類 科 別	單 位 數 或 股 數 (仟)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
裕民股份有限公司	亞東證券投顧股份有限公司 股票	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1	\$ 10	-	\$ 10	
英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司 股票	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,506	61,729	-	61,729	
太平洋崇光百貨股份有限公司	香港九龍英泥有限公司 股票	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	46	18,033	-	18,033	
	中環股份有限公司 股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	188	1,361	-	1,361	
	廣達股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1	52	-	52	
	太平洋建設股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,931	71,934	2	71,934	
	東聯化學股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	660	12,276	-	12,276	
	太平洋流通投資股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	800	4,019	-	4,019	
	亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	60	2,460	-	2,460	
	億碩高科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	18,300	-	15	-	
	天遠投資股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	98,000	-	20	-	
	世峰股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	119	-	-	-	
	太崇興業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	16	-	1	-	
太平洋流通投資股份有限公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	17,273	205,265	-	205,265	
遠東巨城購物中心股份有限公司	股票 亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	150	6,150	-	6,150	
太平洋中國控股股份有限公司 (B.V.I.)	股票 Overseas Development Corp.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,250	-	15	-	
	Taiwan Ocean Farming Corp.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,250	-	15	-	

遠東百貨股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表四

買、賣、有價證券之種類	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股數 (仟股)	金額	初買額股數 (仟股)	金額	入帳額股數 (仟股)	舊	價帳面成本	處分利益 (註 1)	調整項目 (註 1)	日期	股數 (仟股)	金額
遠東百貨股份有限公司	百揚投資股份有限公司	採用權益法之投資	—	子公司	1,074,991	\$ 1,074,991	\$ 10,811,061	130,000	\$ 1,300,000 (註 7)	-	\$ -	-	\$ 102,233	1,204,991	\$ 12,213,294	
遠東百貨股份有限公司	亞東百貨股份有限公司	採用權益法之投資	—	子公司	41,000	84,113	50,000	50,000	500,000 (註 7)	40,000	-	-	(116,850)	51,000	467,263	
百揚投資股份有限公司	遠百新世紀開發股份有限公司	採用權益法之投資	—	子公司	382,000	3,877,287	170,000	170,000	1,700,000 (註 7)	-	-	-	(63,719)	552,000	5,513,568	
百揚投資股份有限公司	太平洋中國控股 (香港) 有限公司	採用權益法之投資	—	子公司	44,080	(1,204,971)	24,800	705,684 (註 2)	-	-	-	-	(173,066)	68,880	(672,353)	
百揚投資股份有限公司	遠東國際商業銀行股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	其他關係人	23,757	290,376	50,936	490,000 (註 7)	-	-	-	-	45,373	75,068 (註 8)	825,749	
遠百新世紀開發股份有限公司	竹北新世紀購物中心股份有限公司	採用權益法之投資	—	子公司	350,000	3,459,528	180,000	1,800,000 (註 7)	-	-	-	-	(90,867)	530,000	5,168,661	
太平洋崇光百貨股份有限公司	太平洋中國控股 (香港) 有限公司	採用權益法之投資	—	子公司	66,120	(1,807,457)	37,200	1,058,526 (註 3)	-	-	-	-	(259,599)	103,320	(1,008,530)	
太平洋中國控股 (香港) 公司	太平洋中國控股有限公司 (B.V.I)	採用權益法之投資	—	子公司	130,200	(3,115,022)	62,000	1,764,210 (註 4)	-	-	-	-	(447,001)	192,200	(1,797,813)	
太平洋中國控股有限公司 (B.V.I)	重慶太爾會廣場太平洋百貨有限公司	採用權益法之投資	—	子公司	-	(588,608)	-	-	1,479,660 (註 5)	-	-	-	(164,792)	-	726,260	
太平洋中國控股有限公司 (B.V.I)	百發 (中國) 投資有限公司	採用權益法之投資	—	子公司	-	(43,149)	-	-	284,550 (註 6)	-	-	-	5,701	-	247,102	

註 1：係採用權益法認列之綜合損益之份額、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益及減資彌補虧損。

註 2：係現金增資美金 24,800 仟元。

註 3：係現金增資美金 37,200 仟元。

註 4：係現金增資美金 62,000 仟元。

註 5：係現金增資美金 52,000 仟元。

註 6：係現金增資美金 10,000 仟元。

註 7：係現金增資。

註 8：含股票股利之股數 375 仟股。

遠東百貨股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收應收		項式	應收後收回金額	提呆帳	列帳金額	抵
						關處	額					
太平洋崇光百貨股份有限公司	崇光興業股份有限公司	關聯企業	\$ 118,517	-	\$ 118,517			收	\$ 50	\$ 118,517		-
太平洋中國控股(香港)有限公司	太平洋中國控股有限公司	子公司	115,077 (註 1)	-	-			-	-	-		-
重慶遠東百貨有限公司	重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	兄弟公司	606,637 (註 1)	-	-			-	-	-		-
上海太平洋百貨有限公司	上海徐家匯商城(集團)有限公司	其他關係人	203,233 (註 1)	-	-			-	-	-		-
英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	重慶遠東百貨有限公司	子公司	308,658 (註 2)	-	-			-	-	-		-

註 1：含資金貸與。

註 2：主要係應收現金股利。

遠東百貨股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表六

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	期末比例(%)	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益投資(損)益	本期認列之備註
遠東百貨股份有限公司	百揚投資股份有限公司	中華民國	投資	\$ 11,722,181	100	\$ 12,213,294	\$ 84,144	\$ 84,176 子公司
	亞東證券股份有限公司	中華民國	綜合證券商	143,652	20	1,894,683	(471,600)	(92,700) 關聯企業
	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	1,764,210	35	4,189,408	1,092,494	383,784 子公司
	百鼎投資股份有限公司	中華民國	投資	33,357	67	2,330,227 (註2)	198,049	132,232 子公司
	遠百企業股份有限公司	中華民國	商品量販	1,535,538	100	193,362	(165,749)	(165,749) 子公司
	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	英屬維京群島	投資	125,058	54	1,285,817	(125,522)	(71,645) 子公司
	裕民股份有限公司	中華民國	廣告及進口商品代理	33,000	100	117,506	13,819	13,819 子公司
	亞東百貨股份有限公司	中華民國	百貨買賣	1,419,292	100	467,263	(118,315)	(118,315) 子公司
	鼎鼎聯合行銷股份有限公司	中華民國	行銷	64,500	10	18,146	(64,465)	(6,403) 關聯企業
	Asians Merchandise Company	美國	貿易	5,316	100	4,840	26	26 子公司
	遠東鴻利多股份有限公司	中華民國	建物出租	40,278	56	13,553	1,061	707 子公司
	遠東都會股份有限公司	中華民國	商品量販	478,269	96	158,022	40,159	38,416 子公司
	遠東電子票證股份有限公司	中華民國	電子票證	238,292	9	21,967	(277,036)	(25,088) 關聯企業
	遠鑫證券股份有限公司	中華民國	綜合證券商	163,563	14	1,311,629	(471,600)	關聯企業
百鼎投資股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	658,129	13	1,504,416	1,092,494	子 公司
	遠銀國際租賃股份有限公司	中華民國	租賃	301,125	5	327,845	138,560	關聯企業
	太平洋崇光百貨股份有限公司	中華民國	百貨買賣	33,490	1	168,990	1,398,046	子 公司
	裕民貿易股份有限公司	中華民國	進出口貿易及代理業務	21,291	47	64,496	3,632	關聯企業
	遠東鴻利多股份有限公司	中華民國	建物出租	28,672	44	13,900	1,061	子 公司
	遠東都會股份有限公司	中華民國	商品量販	-	-	1	40,159	子 公司
	遠鑫電子票證股份有限公司	中華民國	電子票證	21,179	3	7,538	(277,036)	關聯企業
遠百亞太開發股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	99,000	2	314,351	1,092,494	子 公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未去	資金年	額年底	期股數	末(仟股)	比例(%)	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
遠百新世紀開發股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	\$	99,000	\$	99,000	19,800	2	\$	314,351	\$	1,092,494		子公司
遠百新世紀開發股份有限公司	竹北新世紀購物中心股份有限公司	中華民國	百貨買賣	\$	5,300,000	\$	3,500,000	530,000	100		5,168,661	(	90,867)		子公司
百揚投資股份有限公司	遠百亞太開發股份有限公司	中華民國	大型購物中心	\$	1,522,761	\$	1,522,761	149,100	70		1,880,650		143,440		子公司
	遠銀國際租賃股份有限公司	中華民國	租賃	\$	1,555,590	\$	1,555,590	132,388	30		1,691,080		138,560		關聯企業
	百鼎投資股份有限公司	中華民國	投資	\$	577,457	\$	577,457	60,019	33		1,181,068		198,049		子公司
	遠百新世紀開發股份有限公司	中華民國	大型購物中心	\$	5,445,272	\$	3,745,272	552,000	100		5,513,568	(	63,750)		子公司
	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	\$	99,000	\$	99,000	19,800	2		314,351		1,092,494		子公司
	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	英屬維京群島	投資	\$	723,946	\$	723,946	185	46		1,094,884	(	125,522)		子公司
	太平洋中國控股(香港)有限公司	香港	投資	\$	4,559,660	\$	3,853,976	68,880	40		672,353	(	361,697)		子公司
亞東百貨股份有限公司	遠東巨城購物中心股份有限公司	中華民國	百貨買賣	\$	200,000	\$	200,000	20,000	40		327,006		187,388		子公司
裕民股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	\$	55,000	\$	55,000	11,000	1		174,373		1,092,494		子公司
遠東鴻利多股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	\$	1,200	\$	1,200	200	-		2,977		1,092,494		子公司
太平洋流通投資股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	\$	8,400	\$	8,400	1,400	-		20,171		1,092,494		子公司
太平洋流通投資股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	中華民國	百貨買賣	\$	4,469,904	\$	4,469,904	650,817	79		11,358,759		1,398,046		子公司
太平洋崇光百貨股份有限公司	豐洋興業股份有限公司	中華民國	百貨買賣	\$	62,480	\$	62,480	6,840	3		143,460		145,668		關聯企業
	太平洋中國控股(香港)有限公司	香港	投資	\$	7,175,973	\$	6,117,447	103,320	60		1,008,530	(	361,697)		子公司
	豐洋興業股份有限公司	中華民國	百貨買賣	\$	599,000	\$	599,000	60,296	29		1,054,992		145,668		關聯企業
	聯青投資股份有限公司(註3)	中華民國	投資	\$	270,641	\$	270,641	26,764	50		-		-		子公司
	Pacific Venture Investment Ltd.	香港	投資	\$	357,050	\$	357,050	100,000	5		-		-		關聯企業
	崇光興業股份有限公司	中華民國	信用卡業務	\$	32,984	\$	32,984	7,120	34		-		-		關聯企業
	鼎鼎聯合行銷股份有限公司	中華民國	行銷	\$	64,500	\$	64,500	3,631	10		18,146	(	64,465)		關聯企業
	遠東巨城購物中心股份有限公司	中華民國	百貨買賣	\$	300,000	\$	300,000	30,000	60		490,510		187,388		子公司
	遠鑫電子票證股份有限公司	中華民國	電子票證	\$	358,292	\$	358,292	8,289	12		29,505	(	277,036)		關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資 過去 未	資 年 底	期 額	股數 (仟股)	末 比例(%)	持 帳 面	有 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
太平洋中國控股 (香港) 有 限公司	太平洋中國控股 有限公司 (B.V.I.)	英屬維京群島	投 資	\$ 6,664,070	\$ 4,760,050	192,200	100	100	(\$ 1,797,813)	385,147		子公司	
太平洋中國控 股有限公司 (B.V.I.)	百發中國控股 有限公司	香 港	投 資	46	46	2	100	100	46	-		子公司	

註 1：原始投資金額涉及外幣者，按 111 年 12 月 31 日匯率 US\$30.71 換算。

註 2：係採用權益法之投資 2,427,337 仟元減除因持有母公司股票重分類至庫藏股票 97,110 仟元後之餘額。

註 3：因被投資公司聯青投資公司投資金額已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未揭露該被投資公司有開資訊。

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另註明外，為新台幣元

本 期 大 陸 赴 台 計 黑 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 審 查 額	額 定 規 會 審 投 資 限 額
\$ - (註4)	\$ (註6)
\$ 243,008 (US\$7,913仟元) (註1及4)	\$
出 核 額	會 額 赴 大 陸 地 區 投 資 審 查 額

註 1：涉及外幣者，係按 111 年 12 月 31 日匯率 US\$30.7100 及 RMB\$4.4094 換算。

註 2：係由前任股東匯出之款項。

註 3：係由前任股東匯出之款項 92,130 仟元加計子公司匯出之款項 1,596,920 仟元。

註 4：係本公司實際匯出及經投審會核准金額，未含子公司匯出及其經投審會核准金額。

註 5：經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

註 6：本公司獲經經濟部工業局核發經授工字第 11020435420 號企業營運總部認定函，依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額無上限之限制。

註 7：投資方式區分為下列 3 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。第三地區公司分別為英屬維京群島遠東百貨股份有限公司及太平洋中國控股有限公司 (B.V.I.)。

(3) 其他方式。

遠東百貨股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
遠東新世紀股份有限公司	241,769,702	17.06%
遠鼎投資股份有限公司	139,785,985	9.86%
亞洲水泥股份有限公司	80,052,950	5.64%
遠通投資股份有限公司	79,249,530	5.59%

註 1：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（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 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。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	26,435,715	25,309,057	(1,126,658)	(4)
採用權益法之投資	10,151,421	9,749,294	(402,127)	(4)
不動產、廠房及設備	33,782,868	33,279,076	(503,792)	(1)
其他資產	60,357,307	58,564,127	(1,793,180)	(3)
資產總額	130,727,311	126,901,554	(3,825,757)	(3)
流動負債	47,972,617	52,528,674	4,556,057	9
非流動負債	42,919,536	33,825,616	(9,093,920)	(21)
負債總額	90,892,153	86,354,290	(4,537,863)	(5)
歸屬於母公司業主之權益	31,048,630	31,539,543	490,913	2
股本	14,169,406	14,169,406	0	0
資本公積	3,340,982	3,341,024	42	0
保留盈餘	8,447,321	9,185,557	738,236	9
其他權益	5,188,031	4,940,666	(247,365)	(5)
庫藏股票	(97,110)	(97,110)	0	0
非控制權益	8,786,528	9,007,721	221,193	3
權益總額	39,835,158	40,547,264	712,106	2
金額變動達百分之十且金額達當年度資產總額百分之一以上項目分析說明如下： 非流動負債減少：主要係償還長期借款所致。				

二、財務績效分析

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	35,308,464	35,863,910	555,446	2
營業毛利	17,410,066	19,319,485	1,909,419	11
營業淨利	3,632,646	4,446,366	813,720	22
營業外收入及支出	(1,196,251)	(937,806)	258,445	(22)
稅前淨利	2,436,395	3,508,560	1,072,165	44
本期淨利	1,905,316	2,705,166	799,850	42
1.增減比例變動分析說明： 營業淨利增加：主要係營業毛利增加所致。 營業外收入及支出增加：主要係減損損失減少所致。 本期淨利增加：主要係營業淨利增加所致。 2.預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之影響及其因應計畫： 請參閱「致股東報告書」。				

(二) 營業毛利變動分析表：不適用

三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

111 期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年因投資及籌資活動淨現金流量(3)	現金剩餘數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
19,532,090	10,679,374	12,956,784	17,254,680	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： 營業活動淨現金流入 107 億：主要來自於營運產生之現金流入。 投資活動淨現金流出 36 億：主要係取得不動產、廠房及設備 15 億。 籌資活動淨現金流出 94 億：主要係償還長、短期借款 45 億。 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。 3. 未來一年現金流動性分析：					
期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年因投資及籌資活動淨現金流量(3)	預計現金剩餘數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
17,254,680	9,204,343	9,038,751	17,420,272	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： 營業活動淨現金流入 92 億：主要來自於營運產生之現金流入。 投資活動淨現金流出 31 億：主要係取得不動產、廠房及設備。 籌資活動淨現金流出 59 億：主要係償還負債及發放現金股利。 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

最近年度重大資本支出主要項目係遠百竹北店拓點，其資金來源為銀行借款及自有資金。預計將可擴大大公司營業規模，提高市場佔有率。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

以合併公司之整體表現來看，採權益法認列之投資收益來自於投資公司之穩定獲利；此外，本零售集團亦持續拓展、活絡具消費潛力的市場，秉持身為台灣第一家百貨公司的傳統和精神，深耕台灣，放眼大陸，提供全方位及全客層的商品和服務，以滿足兩岸消費者之需求。

隨著零售事業體陸續拓展後，獲利將可望挹注新的成長動能，對於本零售集團整體營收與獲利之成長也將更為顯著。為此，本公司及子公司仍採審慎之投資評估策略，持續強化轉投資事業之管理及提升營運之綜效，以達成功之多角化經營目標。

六、風險事項分析評估

(一)最近年度及截至年報刊印日止，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. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

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 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
單位：新台幣仟元			
具公允價值利率風險			
- 金融資產	\$ 10,646,072	\$ 12,324,438	\$ 8,115,065
- 金融負債	23,111,731	23,907,809	26,577,563
具現金流量利率風險			
- 金融資產	1,851,626	4,864,693	3,793,175

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定，對於浮動利率之金融資產及金融負債，進行風險衡量。集團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／減少 100 個基點，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 100 個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別將減少／增加 59,572 仟元及 58,557 仟元。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

合併公司因持有外幣資產及負債，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下：

單位：美元仟元

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
<u>資產</u>			
美元	<u>\$5,840</u>	<u>\$17,727</u>	<u>\$64,688</u>
<u>負債</u>			
美元	<u>\$10,517</u>	<u>\$14,213</u>	<u>\$14,023</u>

敏感度分析

合併公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。下列敏感度分析係依資產負債表日之匯率暴險而決定，對於流通在外之外幣貨幣性項目，進行風險衡量。集團內部向主要管理階層報告匯率時所使用之變動率為匯率增加／減少 1%，此亦代表管理階層對匯率之合理可能變動範圍之評估。

若匯率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利或權益將分別減少／增加 1,424 仟元及增加／減少 14,503 仟元。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

據行政院主計處公告之台灣 111 年消費者物價指數（CPI），受到俄烏戰爭僵持、全球疫情反覆等因素，推升全球通膨壓力，111 年 CPI 年增率達 2.95%。整體物價走勢與鄰近相似經濟結構國家相近。111 年度及截至年報刊印日止，合併公司尚未因通貨膨脹而產生立即性之重大影響。本公司將持續關注通貨膨脹情勢，並適時採取相對因應措施。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司從事高風險、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：

1. 高風險、高槓桿之投資：合併公司於 111 年度及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情形。
2. 資金貸與：合併公司截至 111 年度及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止，資金貸與餘額分別為新台幣 5,552,819 仟元及新台幣 5,344,705 仟元。合併公司資金貸與他人作業之執行，必須遵循經董事會及股東會通過之「資金貸與他人作業程序」辦理，以符合風險控管，避免對公司產生不利影響。
3. 背書保證：合併公司截至 111 年度及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止，背書保證餘額分別為新台幣 24,263,841 仟元及新台幣 22,860,009 仟元。合併公司背書保證作業之執行，必須遵循經董事會及股東會通過之「背書保證作業程序」辦理，以符合風險控管，避免對公司產生不利影響。
4. 衍生性商品交易：合併公司於 111 年度及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止，並無從事衍生性商品交易之情形。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，公司未來研發計畫及預計投入之研發費用

合併公司本身並無參與產品之研發與製造，故無研發計畫與費用之情事。但以行業特性觀之，人才養成與培育及經營管理人員素質的提昇，則是企業邁向國際化的必要條件，隨著全球產業競爭加劇，商場戰爭不再只是金錢而是人才的戰爭，快速提昇人才競爭力即成為展店成功的關鍵因素，合併公司將致力於『軟實力』之提昇，積極推動企業文化及品牌價值，藉由完善的教育訓練機制，提供系統化及專業化之服務品質培育課程，培養員工專業、領導及創新之能力，以因應產業快速變化的發展趨勢，進一步提昇企業競爭力。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，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

本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當之因應措施，未來本公司法務、財務及會計等單位將隨時掌握最新法規變動資訊，並徵詢律師、會計師等專業意見，針對國內外重要政策及法律變動研議因應措施，以達守法及降低公司財務業務所受之影響。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

鑒於科技日新月异，資安攻擊手法瞬息萬變，本公司透過資安情資分享組織等管道，取得各種資安相關新訊，並定期審視內部資通安全相關規範之於新興科技之適用性與有效性，根據客戶隱私之保障、資產價值、威脅與影響等因素，分析風險等級，強化資訊服務系統的安全性，以因應可能之惡意攻擊，並持續宣導強化個資及隱私權意識觀念，透過教育訓練，提升資安意識及相關專業能力。

(六) 最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

111 年度及截至年報刊印日止，合併公司並無企業形象改變造成危機之情事。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止，公司進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

111 年度及截至年報刊印日止，合併公司尚無併購之計劃。惟將來若有併購計劃時，將依合併公司取得或處分資產處理程序，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體績效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，公司擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

合併公司對於擴充營業據點之規劃皆有相關單位詳細評估與規劃，並藉由縝密之財務模組充分評估預期效益與可能風險；新營業據點成立後，隨時密切注意產業變動情形及營業狀況，針對可能產生之風險提出適當的因應措施。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，公司進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司係屬百貨零售業，銷售商品品項多元，且未對單一廠商或客戶集中進貨或銷貨，故並無進貨或銷貨集中風險之情事。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人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：

111 年度及截至年報刊印日止，合併公司並無股權之大量移轉或更換之情事。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

111 年度及截至年報刊印日止，合併公司並無經營權改變之情事發生。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：不適用。

七、其他重要事項：無。

一、關係企業相關資料

1. 組織關係圖



2. 各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，餘係新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
遠東百貨公司	56.08.31	新北市板橋區新站路 16 號 18F	14,169,406	百貨買賣
遠百企業公司	74.04.24	新北市板橋區貴興路 101 號	877,440	商品量販
百鼎投資公司	75.12.10	新北市板橋區新站路 16 號 18F	1,800,000	投資
百揚投資公司	78.07.28	新北市板橋區新站路 16 號 18F	12,049,911	投資
裕民公司	62.06.20	新北市板橋區新站路 16 號 18F	35,000	廣告及進口商品代理
亞東百貨公司	61.09.16	台北市敦化南路二段 203 號 B2-5F 及 209 號 1F	510,000	百貨買賣
遠東鴻利多公司	81.12.11	新北市板橋區新站路 16 號 18F	28,300	建物出租
遠百亞太開發公司	86.11.11	新北市板橋區新站路 16 號 18F	2,130,000	大型購物中心
遠百新世紀開發公司	88.11.11	新北市板橋區新站路 16 號 18F	5,520,000	大型購物中心
美國洛杉磯遠東百貨公司	69.04.17	P.O. BOX 245, LAKE FOREST, CA 92609	USD 950,000	貿易
英屬維京群島遠東百貨公司	83.08.15	Portcullis TrustNet Chambers 4th Floor Ellen Skelton Building 3076 Sir Francis Drake Highway Road Town, Tortola British Virgin Islands VG1110	USD 4,032,640	投資
太平洋流通投資公司	88.06.29	台北市大安區仁愛路四段 64 號 7 樓	8,020,000	投資
太平洋崇光百貨公司	74.04.16	台北市忠孝東路四段 45 號 B1-B3 及 1F-13F	8,280,000	百貨買賣
太平洋中國控股(香港)公司	91.06.19	2503 Bank of America Tower 12 Harcourt Road, Central Hong Kong	USD172,200,000	投資
太平洋中國控股公司	85.09.20	Commence Chambers, P.O. Box 2208, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD192,200,000	投資

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
百發中國控股公司	97.12.22	11/F, Lippo Leighton Tower, 103 Leighton Road, Causeway bay, Hong Kong	USD1,500	投 資
上海太平洋百貨公司	82.10.07	上海市徐匯區衡山路 932 號	USD17,700,000	百貨買賣
成都全興大廈太平洋百貨公司	85.01.12	四川省成都市人民中路二段 68 號	USD21,990,000	百貨買賣
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	86.01.09	重慶市江北區觀音橋東環路 7 號、9 號裙樓	USD55,000,000	百貨買賣
重慶太平洋商業管理諮詢公司	89.01.27	重慶市渝中區民權路 58 號名義層 8 層 F202	USD73,000,000	諮詢服務
大連連太百貨公司	91.04.09	大連市中山區解放路 19 號	RMB16,000,000	百貨買賣
上海百鼎商業管理諮詢公司	93.08.18	上海市自由貿易試驗區白蓮涇路 28 號 5 樓 B 區	USD100,000	諮詢服務
重慶遠東百貨公司	93.06.02	重慶市江北區洋河路 10 號	USD2,800,000	百貨買賣
遠東都會公司	93.09.16	台北市大安區仁愛路四段 64 號 7 樓	500,000	百貨超市
百發(中國)投資公司	98.04.16	上海市自由貿易試驗區白蓮涇路 28 號 5 樓 A 區	USD226,000,000	投 資
成都遠東百貨公司	99.12.02	成都市錦江區東御街 18 號	USD134,000,000	百貨買賣
遠東巨城購物中心公司	99.12.02	台北市大安區仁愛路四段 64 號 7 樓	500,000	百貨買賣
竹北新世紀購物中心公司	104.06.18	新竹縣竹北市莊敬北路 18 號	5,300,000	百貨買賣

3.推定關係者相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及其往來分工情形：請參閱 2。

5.各關係企業董監事、總經理資料

基準日：111 年 12 月 31 日；單位：股；％

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
遠東百貨公司	董事	徐旭東(董事長)	1,779,835	0.13
		鼎鼎企業管理顧問公司	73,009	0.01
		徐雪芳	—	—
		遠東新世紀公司	241,769,702	17.06
		徐國玲	—	—
		裕利投資公司	1,769,001	0.12
		李靜芳	—	—
	獨立董事	魏永篤、簡又新、董定宇	—	—
遠百企業公司	監察人	徐雪芳	1,173,788	0.08
		遠東百貨公司	87,744,000	100.00
		徐旭東(董事長)、徐雪芳、李靜芳、湯治亞、莊金龍、劉朝雄、林彰豐	—	—
		遠東百貨公司	87,744,000	100.00
		王嘉聰、劉志成	—	—
		遠東百貨公司	119,980,876	66.66
		徐旭東(董事長)、徐雪芳、王孝一、湯治亞、劉志成	—	—
	監察人	百揚投資公司	60,019,124	33.34
百鼎投資公司	監察人	羅仕清、王嘉聰	—	—
		徐旭東	—	—
		遠東百貨公司	1,204,991,127	100.00
		徐雪芳(董事長)、徐旭東、湯治亞	—	—
		遠東百貨公司	1,204,991,127	100.00
		王嘉聰	—	—
		遠東百貨公司	3,500,000	100.00
	監察人	徐雪芳(董事長)、徐旭東、林彰豐	—	—
裕民公司	監察人	遠東百貨公司	3,500,000	100.00
		王嘉聰	—	—
		遠東百貨公司	51,000,000	100.00
		徐雪芳(董事長)、徐旭東、湯治亞、劉志成、林彰豐	—	—
		遠東百貨公司	51,000,000	100.00
		王嘉聰、劉儀婷	—	—
		遠東百貨公司	1,570,650	55.50
	監察人	徐雪芳(董事長)、徐旭東、莊金龍	—	—
遠東鴻利多公司	監察人	百鼎投資公司	1,259,350	44.50
		羅仕清	—	—

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
遠百亞太開發公司	董事	百揚投資公司	149,100,000	70.00
		徐旭東(董事長)、徐雪芳、王嘉聰、湯治亞	—	—
	監察人	亞洲水泥公司	53,250,000	25.00
		李坤炎	—	—
		遠鼎公司	10,650,000	5.00
		吳玲綾、周維崑、余東霖	—	—
遠百新世紀開發公司	董事	百揚投資公司	552,000,000	100.00
	監察人	徐旭東(董事長)、徐雪芳、湯治亞	—	—
		百揚投資公司	552,000,000	100.00
		王孝一	—	—
美國洛杉磯遠東百貨公司	董事	遠東百貨公司	950,000	100.00
	經理人	羅仕清、陳廷孟、陳瑞源	—	—
		羅仕清	—	—
英屬維京群島遠東百貨公司	董事	遠東百貨公司	217,800	54.01
		徐旭東、徐雪芳、黃茂德	—	—
太平洋流通投資公司	董事	遠東百貨公司	281,733,862	35.13
		徐旭東(董事長)	—	—
		遠百亞太開發公司	19,800,000	2.47
		黃茂德	—	—
		遠百新世紀開發公司	19,800,000	2.47
	監察人	羅仕清	—	—
		大聚化學纖維公司	27,681,274	3.45
		杜金森	—	—
太平洋崇光百貨公司	董事	太平洋流通投資公司	650,817,194	78.60
	監察人	黃晴雯(董事長)、徐旭東、黃茂德、井琪、王孝一	—	—
		百鼎投資公司	11,253,943	1.36
		王景益	—	—
太平洋中國控股(香港)公司	董事	太平洋崇光百貨公司	*USD103,320,000	60.00
		黃晴雯(董事長)、楊政憲、羅仕清	—	—
		百揚投資公司	*USD68,880,000	40.00
	經理人	彭學增	—	—
		羅仕清	—	—
太平洋中國控股公司	董事	太平洋中國控股(香港)公司	*USD192,200,000	100.00
	經理人	黃晴雯(董事長)、杜金森、邵瑞蕙、楊政憲	—	—
		羅仕清	—	—
百發中國控股公司	董事	太平洋中國控股公司	*USD1,500	100.00
	經理人	徐雪芳(董事長)、黃晴雯、羅仕清	—	—
		羅仕清	—	—

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
上海太平洋百貨公司	董事	徐家匯商城集團	*USD 4,867,500	27.5
		冒正蘭(董事長)、岑裕、陳夢路	—	—
		太平洋中國控股公司	*USD12,832,500	72.5
	監事	杜金森(副董事長)、汪郭鼎松、李艾佳、陶玉聰、楊政憲	—	—
		徐家匯商城集團	*USD 4,867,500	27.5
		劉玄	—	—
成都全興大廈太平洋百貨公司	董事	太平洋中國控股公司	*USD12,832,500	72.5
		彭學增	—	—
		祝平政	—	—
	監事	太平洋中國控股公司	* USD21,990,000	100.00
		杜金森、陳中信、楊政憲	—	—
		中鐵瑞城大廈	—	—
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	董事	石飛躍(董事長)、唐海濤	—	—
		太平洋中國控股公司	* USD21,990,000	100.00
		李艾佳	—	—
	監事	中鐵瑞城大廈	—	—
		譚潔	—	—
		陳中信	—	—
重慶太平洋商業管理諮詢公司	董事	太平洋中國控股公司	* USD55,000,000	100.00
		杜金森(董事長)、陶玉聰、李艾佳、羅仕清、楊政憲	—	—
		太平洋中國控股公司	* USD55,000,000	100.00
	監事	彭學增	—	—
		陶玉聰	—	—
		陶玉聰	—	—
大連連太百貨公司	董事	太平洋中國控股公司	*USD73,000,000	100.00
		杜金森(董事長)、陶玉聰、楊政憲	—	—
		百發(中國)投資公司	*RMB16,000,000	100.00
	監事	杜金森(董事長)、王照宇、陶玉聰	—	—
		百發(中國)投資公司	*RMB16,000,000	100.00
		彭學增	—	—
上海百鼎商業管理諮詢公司	董事	陶玉聰	—	—
		英屬維京群島遠東百貨公司	* USD100,000	100.00
		邵瑞蕙(董事長)、劉儀婷、劉志成	—	—
	監事	英屬維京群島遠東百貨公司	* USD100,000	100.00
		彭學增	—	—
		邵瑞蕙	—	—
重慶遠東百貨公司	董事	英屬維京群島遠東百貨公司	* USD2,800,000	100.00
		汪郭鼎松(董事長)、劉儀婷、楊政憲、湯治亞、劉志成、陶玉聰	—	—
		英屬維京群島遠東百貨公司	* USD2,800,000	100.00
	監事	彭學增	—	—
		陶玉聰	—	—
		陶玉聰	—	—

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
遠東都會公司	董事	遠東百貨公司	47,826,920	95.65
		徐雪芳(董事長)、徐旭東、林彰豐、劉朝雄	—	—
	監察人	馬來西亞商都市百貨(納閩島)公司	2,171,400	4.34
		鄔嘉華	—	—
		百鼎投資公司	1,680	0.01
		劉志成、湯治亞	—	—
百發(中國)投資公司	董事	太平洋中國控股公司	*USD226,000,000	100.00
	監事	黃晴雯(董事長)、杜金森、邵瑞蕙、楊政憲	—	—
		太平洋中國控股公司	*USD226,000,000	100.00
	經理人	湯治亞	—	—
		邵瑞蕙	—	—
成都遠東百貨公司	董事	百發(中國)投資公司	*USD134,000,000	100.00
	監事	杜金森(董事長)、汪郭鼎松、陶玉聰、楊政憲、彭學增	—	—
		百發(中國)投資公司	*USD134,000,000	100.00
	經理人	劉志成	—	—
		陶玉聰	—	—
遠東巨城購物中心公司	董事	太平洋崇光百貨公司	30,000,000	60.00
		李靜芳(董事長)、汪郭鼎松、羅仕清	—	—
	監察人	百揚投資公司	20,000,000	40.00
		湯治亞、劉志成	—	—
		楊政憲	—	—
竹北新世紀購物中心公司	董事	遠百新世紀開發公司	530,000,000	100.00
	監察人	林彰豐(董事長)、徐雪芳、湯治亞、李靜芳、劉志成	—	—
		遠百新世紀開發公司	530,000,000	100.00
		楊雅森	—	—

註一：大陸地區公司非為股份有限公司，故無股數，以美金元或人民幣元列示。

6. 各關係企業營運概況

基準日：111 年 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業 (損)益	本期 (損)益 (稅後)	每股 盈餘 (稅後)
遠東百貨公司	14,169,406	77,628,740	46,089,197	31,539,543	11,287,323	2,428,857	1,930,174	1.37
遠百企業公司	877,440	8,892,130	8,695,488	196,642	10,049,979	14,748	(165,919)	(1.89)
百鼎投資公司	1,800,000	5,398,623	1,780,624	3,617,999	224,244	223,033	198,049	1.10
百揚投資公司	12,049,911	13,171,334	79,815	13,091,519	37,878	(204,365)	(194,921)	(0.16)
裕民公司	35,000	119,908	2,401	117,507	1,725	(802)	13,819	3.95
亞東百貨公司	510,000	828,843	361,325	467,518	61,667	(131,447)	(118,060)	(2.31)
遠東鴻利多公司	28,300	31,326	90	31,236	0	(902)	1,061	0.37
遠百亞太開發公司	2,130,000	3,915,562	994,777	2,920,785	303,495	266,230	545,446	2.56
英屬維京群島遠東百貨公司	126,278	2,376,810	261,186	2,115,624	(28,954)	(103,696)	(125,522)	(9.94)
美國洛杉磯遠東百貨公司	31,217	4,913	74	4,839	801	26	26	0.01
遠百新世紀開發公司	5,520,000	5,516,225	2,985	5,513,240	(63,509)	(63,509)	(63,750)	(0.12)
竹北新世紀購物中心公司	5,300,000	6,729,829	1,561,168	5,168,661	415,472	(32,907)	(90,867)	(0.17)
太平洋流通投資公司	8,020,000	11,880,824	15,772	11,865,052	1,106,425	1,092,836	1,092,494	1.36
太平洋崇光百貨公司	8,280,000	39,279,082	26,853,323	12,425,759	11,322,025	2,337,189	1,398,046	1.69
太平洋中國控股(香港)公司	5,170,611	116,930	1,797,813	(1,680,883)	23,722	(361,697)	(361,697)	(3.28)
太平洋中國控股公司	5,694,492	2,259,807	4,057,603	(1,797,796)	20	(385,144)	(385,144)	(2.96)
百發中國控股公司	42	42	0	42	0	0	0	0.00

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業 (損)益	本期 (損)益 (稅後)	每股 盈餘 (稅後)
上海太平洋百貨公司	506,371	1,018,505	275,715	742,790	942,343	(42,697)	(41,695)	N/A
成都全興大廈太平洋百貨公司	688,135	24,049	121,426	(97,377)	0	(245,022)	(245,119)	N/A
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	1,571,166	1,119,714	393,455	726,259	101,124	(139,245)	(138,952)	N/A
重慶太平洋商業管理諮詢公司	2,169,094	1,731,033	608,704	1,122,329	1,960	(8,399)	(8,399)	N/A
大連連太百貨公司	70,550	11,473	44,817	(33,344)	29,916	(26,963)	(25,553)	N/A
遠東都會公司	500,000	849,427	640,573	208,854	1,521,878	45,988	39,805	0.80
上海百鼎商業管理諮詢公司	3,642	17,461	3,779	13,682	21,752	(310)	(319)	N/A
重慶遠東百貨公司	85,939	1,345,118	725,915	619,203	485,777	(67,674)	(70,964)	N/A
百發(中國)投資公司	6,573,454	345,909	88,699	257,210	24,502	35,815	12,054	N/A
成都遠東百貨公司	3,833,096	33,031	9,789	23,242	0	(13,978)	(14,200)	N/A
遠東巨城購物中心公司	500,000	5,453,439	4,723,561	729,878	1,080,880	243,825	169,696	3.39

(二)關係企業合併財務報表

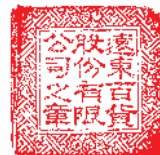
聲 明 書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 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：遠東百貨股份有限公司

負 責 人：徐 旭 東



中 華 民 國 112 年 3 月 2 日

(三)關係報告書：不適用。

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。

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：

112 年 3 月 31 日 單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
百鼎投資股份有限公司	1,800,000 仟元	-	67%	-	-	-	-	8,207,004 股 186,709 仟元	無	900,000 仟元	-
本年度截至年報刊印日止	對本公司之財務績效及財務狀況皆無影響。										

註 1：請依子公司別分別列示。

註 2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註 3：持有及處分情形應分別列示。

註 4：並說明其對公司財務績效及財務狀況之影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，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事項：無

遠東百貨股份有限公司



董事長 徐旭東





遠東百貨APP



遠百線上購物



遠東百貨官網

