

遠東百貨股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國 103 及 102 年度

地址：新北市板橋區新站路16號18樓

電話：(02)7727-8168

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、個體資產負債表	4		-
五、個體綜合損益表	5~6		-
六、個體權益變動表	7		-
七、個體現金流量表	8~9		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~30		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定 性之主要來源	30~31		五
(六) 重要會計項目之說明	31~67		六~三一
(七) 關係人交易	68~72		三二
(八) 質抵押之資產	72		三三
(九) 重大承諾及或有事項	72~75		三四
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	-		-
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	75~76, 77~86		三五
2. 轉投資事業相關資訊	75~76, 77~86		三五
3. 大陸投資資訊	76, 77~79, 87~88		三五
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	89~101		-

會計師查核報告

遠東百貨股份有限公司 公鑒：

遠東百貨股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日、民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

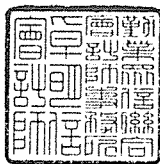
依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達遠東百貨股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日、民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

如個體財務報表附註三所述，遠東百貨股份有限公司於民國 103 年 1 月 1 日改變會計政策，將投資性不動產後續改以公允價值模式衡量，並追溯重編民國 102 年度之個體財務報表。隨附經查核民國 102 年 1 月 1 日之個體資產負債表亦比照追溯重編。

遠東百貨股份有限公司民國 103 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 卓 明 信

卓明信



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 3 月 25 日



民國 103 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日 (重編後)		102年1月1日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$ 453,650	1	\$ 516,953	1	\$ 870,675	2
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七及三三)	251,769	1	285,698	1	254,779	-
1147	無活絡市場之債券投資—流動 (附註八及三三)	192,371	-	191,594	-	-	-
1150	應收票據 (附註九)	223	-	26,350	-	28,645	-
1170	應收帳款 (附註九)	245,217	-	242,626	-	509,631	1
1180	應收關係人款項—帳款 (附註九及三二)	12,039	-	15,676	-	14,187	-
1200	其他應收款 (附註九及三二)	66,111	-	329,741	1	486,527	1
1220	當期所得稅資產 (附註二六)	20,163	-	20,163	-	41,547	-
130X	存貨 (附註十)	413,419	1	384,916	1	430,141	1
1429	預付款項 (附註三二)	249,054	-	247,658	-	261,485	-
1470	其他流動資產 (附註十八)	15,151	-	21,801	-	5,720	-
11XX	流動資產總計	1,919,167	3	2,283,176	4	2,903,337	5
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註七及三三)	2,993,608	5	2,968,556	5	2,812,603	5
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十一)	109,488	-	111,543	-	62,570	-
1550	採用權益法之投資 (附註三、十二、二一及三三)	19,177,267	31	19,543,431	32	18,793,425	31
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三、十四、三二及三三)	27,090,806	43	31,227,060	51	30,972,607	51
1760	投資性不動產 (附註三、十三、十五及三三)	8,734,944	14	1,771,695	3	1,754,815	3
1780	無形資產 (附註十六)	21,897	-	5,494	-	3,480	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二六)	69,505	-	52,901	-	91,050	-
1975	預付退休金 (附註二二)	185,519	-	222,285	1	222,666	-
1985	長期預付租賃款 (附註十七及三二)	2,423,382	4	2,485,787	4	2,548,191	4
1990	其他非流動資產 (附註十八及三二)	207,026	-	218,746	-	238,483	1
15XX	非流動資產總計	61,013,442	97	58,607,498	96	57,499,890	95
1XXX	資 產 總 計	\$ 62,932,609	100	\$ 60,890,674	100	\$ 60,403,227	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十九、三二及三三)	\$ 1,800,000	3	\$ 2,650,000	4	\$ 2,500,000	4
2110	應付短期票券 (附註十九及三三)	1,649,460	3	1,598,491	3	1,699,455	3
2170	應付帳款	3,345,297	5	3,328,710	5	3,848,239	7
2180	應付關係人款項—帳款 (附註三二)	65,002	-	65,113	-	89,723	-
2219	其他應付款 (附註二一、二二及三二)	2,487,711	4	1,765,311	3	2,364,945	4
2230	當期所得稅負債 (附註二六)	166,765	-	40,192	-	-	-
2313	遞延收入—流動 (附註二一)	14,892	-	6,257	-	7,285	-
2310	預收款項 (附註三二)	3,106,025	5	3,088,826	5	2,989,562	5
2321	一年內到期之公司債 (附註二十及三三)	1,000,000	2	2,493,512	4	1,200,000	2
2322	一年內到期之長期借款 (附註十九及三三)	999,429	1	997,159	2	600,000	1
2399	其他流動負債 (附註二一及三二)	55,658	-	77,358	-	62,705	-
21XX	流動負債總計	14,690,239	23	16,110,929	26	15,361,914	26
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註二十及三三)	-	-	1,000,000	2	3,454,937	6
2540	長期借款 (附註十九及三三)	14,846,606	24	12,749,762	21	11,696,733	19
2570	遞延所得稅負債 (附註三及二六)	1,633,110	3	1,388,989	2	1,230,963	2
2670	其他非流動負債 (附註二一及三二)	106,854	-	85,108	-	67,540	-
25XX	非流動負債總計	16,586,570	27	15,223,859	25	16,450,173	27
2XXX	負債總計	31,276,809	50	31,334,788	51	31,812,087	53
	權益						
	股本						
3110	普通股	14,391,956	23	14,109,761	23	13,698,797	22
3200	資本公積	3,498,252	5	3,498,174	6	3,498,174	6
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,575,473	4	2,358,917	4	2,189,631	4
3320	特別盈餘公積	2,461,168	4	1,931,285	3	1,931,285	3
3350	未分配盈餘	2,925,210	5	4,095,216	7	3,596,568	6
3300	保留盈餘總計	7,961,851	13	8,385,418	14	7,717,484	13
3400	其他權益	5,900,851	9	3,659,643	6	3,773,795	6
3500	庫藏股票	(97,110)	-	(97,110)	-	(97,110)	-
3XXX	權益總計	31,655,800	50	29,555,886	49	28,591,140	47
	負債與權益總計	\$ 62,932,609	100	\$ 60,890,674	100	\$ 60,403,227	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 25 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雲芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司
 個體財務報表

民國 103 年及 102 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		103年度		102年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二四及三二)	\$ 10,193,869	100	\$ 9,654,548	100
5000	營業成本 (附註三、十、二 五及三二)	<u>3,559,957</u>	<u>35</u>	<u>3,403,138</u>	<u>35</u>
5900	營業毛利	<u>6,633,912</u>	<u>65</u>	<u>6,251,410</u>	<u>65</u>
	營業費用 (附註三、二二、 二五及三二)				
6100	推銷費用	470,142	4	502,273	5
6200	管理費用	<u>4,576,040</u>	<u>45</u>	<u>4,480,189</u>	<u>47</u>
6000	營業費用合計	<u>5,046,182</u>	<u>49</u>	<u>4,982,462</u>	<u>52</u>
6900	營業淨利	<u>1,587,730</u>	<u>16</u>	<u>1,268,948</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入 (附註二五)	143,061	1	134,955	1
7020	其他利益及損失 (附註 三、二五及三二)	61,343	1	106,047	1
7050	財務成本 (附註二五及 三二)	(214,344)	(2)	(230,803)	(2)
7070	採用權益法認列之子公 司及關聯企業損益之 份額 (附註三)	<u>215,859</u>	<u>2</u>	<u>1,134,449</u>	<u>12</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>205,919</u>	<u>2</u>	<u>1,144,648</u>	<u>12</u>
7900	稅前淨利	1,793,649	18	2,413,596	25
7950	所得稅費用 (附註三及二六)	<u>264,584</u>	<u>3</u>	<u>227,757</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>1,529,065</u>	<u>15</u>	<u>2,185,839</u>	<u>22</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二二、二三及二六)				
8325	備供出售金融資產未實現評價 (損失) 利益	(\$ 8,877)	-	\$ 186,872	2
8350	重估價之利益	2,328,026	23	-	-
8360	確定福利計畫精算 (損失) 利益	(31,472)	-	5,031	-
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	57,423	1	(310,811)	(3)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(151,706)	(2)	(855)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>2,193,394</u>	<u>22</u>	<u>(119,763)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,722,459</u>	<u>37</u>	<u>\$ 2,066,076</u>	<u>21</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 1.07</u>		<u>\$ 1.53</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.07</u>		<u>\$ 1.52</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 25 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷





民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	102年1月1日餘額	本 股 (附註二二)	本 公 積 (附註二三)	保 留 盈 餘 (附註三、二六及二八)	其 他 權 益 項 目 (附註二三)			庫 藏 股 票 (附註二三)	計 總
					特 別 盈 餘 公 積 (附註二六)	未 分 配 盈 餘 (附註二八)	外 幣 換 算 差 額 (附註二九)		
A1	\$ 13,698,797	\$ 3,498,174	\$ 2,189,631	\$ 1,931,285	\$ 3,086,960	\$ 71,679	\$ 3,845,474	\$ 97,110	\$ 28,081,532
A3	-	-	-	-	509,608	-	-	-	509,608
A5	13,698,797	3,498,174	2,189,631	1,931,285	3,596,568	(71,679)	3,845,474	(97,110)	28,591,140
B1	-	-	169,286	-	(169,286)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,095,903)	-	-	-	(1,095,903)
B9	410,964	-	-	-	(410,964)	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	(2,011)	-	-	-	(2,011)
M5	-	-	-	-	(3,416)	-	-	-	(3,416)
D1	-	-	-	-	2,185,839	-	-	-	2,185,839
D3	-	-	-	-	(5,611)	-	(196,087)	-	(119,763)
Z1	14,109,761	3,498,174	2,358,917	1,931,285	4,095,216	10,256	3,649,387	(97,110)	29,555,886
B3	-	-	-	529,883	(529,883)	-	-	-	-
B1	-	-	216,556	-	(216,556)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,622,623)	-	-	-	(1,622,623)
B9	282,195	-	-	-	(282,195)	-	-	-	-
C7	-	78	-	-	-	-	-	-	78
D1	-	-	-	-	1,529,065	-	-	-	1,529,065
D3	-	-	-	-	(47,814)	60,743	9,495	-	2,170,970
Z1	\$ 14,391,956	\$ 3,498,252	\$ 2,575,473	\$ 2,461,168	\$ 2,925,210	\$ 70,999	\$ 3,658,882	\$ 97,110	\$ 31,655,800


後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年3月25日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：徐雲芳

會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司

 個體財務報表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 1,793,649	\$ 2,413,596
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,252,030	1,229,410
A20200	攤銷費用	5,377	1,527
A20900	財務成本	214,344	230,803
A21200	利息收入	(2,966)	(4,045)
A21300	股利收入	(140,095)	(130,910)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(215,859)	(1,134,449)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	2,662	20,198
A22700	處分及報廢投資性不動產淨損	42	97
A23500	金融資產減損損失	2,055	1,027
A24600	投資性不動產公允價值調整利 益	(4,469)	(47,800)
A29900	預付款項攤銷	8,786	9,023
A29900	迴轉遞延收入	(6,257)	(7,285)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	26,127	2,295
A31150	應收帳款	(2,591)	267,005
A31160	應收關係人款項—帳款	3,637	(1,489)
A31180	其他應收款	19,084	157,339
A31200	存 貨	(28,503)	45,225
A31230	預付款項	(1,580)	13,351
A31240	其他流動資產	6,650	(16,081)
A31990	預付退休金	5,294	5,412
A32150	應付帳款	16,587	(519,529)
A32160	應付關係人款項—帳款	(111)	(24,610)
A32180	其他應付款項	(43,450)	44,847
A32210	預收款項	196,800	272,038
A32210	遞延收入	14,892	6,257
A32230	其他流動負債	(21,700)	14,653
A33000	營運產生之現金流入	3,100,435	2,847,905

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度 (重編後)
A33300	支付之利息	(\$ 268,123)	(\$ 162,424)
A33100	收取之利息	995	3,492
A33200	收取之股利	1,226,802	473,064
A33400	退還之所得稅	-	34,902
A33500	支付之所得稅	(62,200)	(5,763)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,997,909</u>	<u>3,191,176</u>
投資活動之現金流量			
B00600	無活絡市場之債券投資增加	(777)	(191,594)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(50,000)
B01800	取得採用權益法之投資	(180,000)	(273,949)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,044,231)	(2,261,957)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	375	4,608
B04500	取得無形資產	(21,780)	(3,541)
B05400	取得投資性不動產	(42)	(181)
B06700	其他非流動資產減少	<u>6,692</u>	<u>10,934</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,239,763)</u>	<u>(2,765,680)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	24,100,000	17,546,000
C00200	短期借款減少	(24,950,000)	(17,396,000)
C00500	應付短期票券增加	11,671,438	8,340,739
C00600	應付短期票券減少	(11,620,469)	(8,441,703)
C01300	償還公司債	(2,500,000)	(1,200,000)
C01600	舉借長期借款	39,499,114	42,500,188
C01700	償還長期借款	(37,400,000)	(41,050,000)
C04300	其他非流動負債增加	1,080	17,568
C04500	支付股利	(<u>1,622,612</u>)	(<u>1,096,010</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(2,821,449)</u>	<u>(779,218)</u>
EEEE	現金淨減少	(63,303)	(353,722)
E00100	年初現金餘額	<u>516,953</u>	<u>870,675</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 453,650</u>	<u>\$ 516,953</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 25 日會計師查核報告)

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

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 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。本公司註冊地址為新北市板橋區新站路 16 號 18 樓，業務主要營運據點為：

<u>分</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>地</u>	<u>址</u>
台北	分	公	台	北
	公	司	市	寶慶路 32 號
板橋	新	站	新	北
	分	公	市	板橋區新站路 18 及 28 號
板橋	分	公	新	北
	司		市	板橋區中山路一段 152 號
桃園	分	公	桃	園
	司		市	中正路 20 號
新竹	分	公	新	竹
	司		市	西大路 323 號
台中	分	公	台	中
	司		市	西屯區臺灣大道三段 251 號
花蓮	分	公	花	蓮
	司		市	和平路 581 號
嘉義	分	公	嘉	義
	司		市	垂楊路 537 號
台南	公	園	台	南
	分	公	市	公園路 60 號
台南	成	功	台	南
	分	公	市	前鋒路 210 號
高雄	分	公	高	雄
	司		市	三多四路 21 號

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 104 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用新會計政策

本公司之管理階層認為公允價值模式衡量能提供可靠且更攸關資訊，故 103 年 3 月 28 日經董事會決議於 103 年 1 月 1 日改變會計政策，投資性不動產後續改以公允價值模式衡量，並依金管證發字第 1030006415 號令規定提列特別盈餘公積。

前一年度影響彙總如下：

	重編前金額	投資性不動產 採公允價值 衡量之調整	重編後金額
<u>資產、負債及權益之影響</u>			
<u>102年12月31日</u>			
投資性不動產	\$ 879,826	\$ 891,869	\$ 1,771,695
採用權益法之投資	<u>19,794,815</u>	(<u>251,384</u>)	<u>19,543,431</u>
資產影響合計數	<u>\$ 20,674,641</u>	<u>\$ 640,485</u>	<u>\$ 21,315,126</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ 1,278,387</u>	<u>\$ 110,602</u>	<u>\$ 1,388,989</u>
負債影響合計數	<u>\$ 1,278,387</u>	<u>\$ 110,602</u>	<u>\$ 1,388,989</u>
保留盈餘	<u>\$ 7,855,535</u>	<u>\$ 529,883</u>	<u>\$ 8,385,418</u>
權益影響合計數	<u>\$ 7,855,535</u>	<u>\$ 529,883</u>	<u>\$ 8,385,418</u>
<u>102年1月1日</u>			
投資性不動產	\$ 933,067	\$ 821,748	\$ 1,754,815
採用權益法之投資	<u>19,012,517</u>	(<u>219,092</u>)	<u>18,793,425</u>
資產影響合計數	<u>\$ 19,945,584</u>	<u>\$ 602,656</u>	<u>\$ 20,548,240</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ 1,137,915</u>	<u>\$ 93,048</u>	<u>\$ 1,230,963</u>
負債影響合計數	<u>\$ 1,137,915</u>	<u>\$ 93,048</u>	<u>\$ 1,230,963</u>
保留盈餘	<u>\$ 7,207,876</u>	<u>\$ 509,608</u>	<u>\$ 7,717,484</u>
權益影響合計數	<u>\$ 7,207,876</u>	<u>\$ 509,608</u>	<u>\$ 7,717,484</u>
<u>綜合損益之影響</u>			
<u>102年度</u>			
營業成本	\$ 3,419,522	(\$ 16,384)	\$ 3,403,138
管理費用	4,486,132	(5,943)	4,480,189
其他利益及損失	58,253	47,794	106,047
採用權益法認列之子公司及 關聯企業損益之份額	1,166,741	(32,292)	1,134,449
所得稅費用	<u>210,203</u>	<u>17,554</u>	<u>227,757</u>
本年度淨利影響	<u>2,165,564</u>	<u>20,275</u>	<u>2,185,839</u>
本年度稅後其他綜合損益影 響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本年度綜合損益總額影響	<u>\$ 2,165,564</u>	<u>\$ 20,275</u>	<u>\$ 2,185,839</u>
<u>每股盈餘之影響 (元)</u>			
<u>102年度</u>			
基本每股盈餘	\$ 1.51	\$ 0.02	\$ 1.53
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.51</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 1.52</u>

(二) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司及關聯企業之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，本公司之個體財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值 3 層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數、重估價之利益及採用權益法認列之子公司及關聯企業精算損益份額及其稅額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含備供出售金融資產未實現利益(損失)、採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額(除確定福利計畫再衡量數外)。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

依修正之準則規定，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，以及前期服務成本應於發生時認列為

損益。此外，修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

截至 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司於 104 年首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日(含)以前之累積員工福利成本變動數之主要影響為淨確定福利資產分別調整增加 263 仟元及 330 仟元、採用權益法之投資分別調整增加 10,990 仟元及 12,374 仟元及保留盈餘分別調整增加 11,253 仟元及 12,704 仟元。103 年度營業費用調整增加 2,681 仟元、採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額調整減少 1,943 仟元。此外，本公司於編製 104 年度個體財務報告時，將選擇不揭露 103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。
截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

- 註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。
- 註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。
- 註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。
- 註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。

本公司投資權益工具之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產應認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之

信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及投資性不動產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、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當年度損益、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

編製本公司個體財務報告時，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，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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨係以加權平均成本與淨變現價值孰低零售價法計價。比較成本與淨變現價值時，係以各零售部門為基礎。淨變現價值係指售價減除銷售費用後之餘額。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

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。

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。

2. 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。

取得成本超過本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；本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年度收益。

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。

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響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。

(七) 合資權益

聯合控制資產

對於聯合控制資產之權益，本公司於個體財務報告中認列：

1. 所享有聯合控制資產之份額，並依據資產之性質予以分類；
2. 已發生之負債；
3. 與其他合資控制者共同因合資而發生之負債，其所承擔之份額；
4. 出售或使用對合資產出所享有份額之收益，及對合資所發生費損之份額；及
5. 已發生與其合資權益有關之費用。

(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、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。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。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

融資租賃所持有之資產與自有不動產、廠房及設備之會計處理採相同基礎，於預期耐用年限內按直線基礎提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(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。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。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以公允價值模式衡量，公允價值變動所產生之利益或損失，於發生當年度認列於損益。

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。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

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

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。

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。

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備供出售金融資產與放款及應收款。

(1) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價

值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

(2) 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據及帳款、其他應收款、現金、無活絡市場之債券投資及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人

將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

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。

可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

本公司客戶忠誠計畫下因商品銷售而給予客戶之獎勵積分，係按多元要素收入交易處理，原始銷售之已收或應收對價之公允價值係分攤至所給與之獎勵積分及該銷售之其他組成部分。分攤至獎勵積分之對價係按公允價值（即該獎勵積分可單獨銷售之金額）衡量。該對價在原始銷售交易時不認列為收入，而係予以遞延，並於獎勵積分被兌換且本公司之義務已履行時認列為收入。

2. 專櫃抽成收入

專櫃銷售之抽成收入於專櫃銷售商品時認列。

3. 服務及廣告促銷收入

服務及廣告促銷收入於提供相關服務時認列。

4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

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。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為收益。

簽訂營業租賃所給予之租賃誘因係認列為資產。誘因成本總額按直線基礎認列為租金收入之減項。

2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債，或有租金於發生當年度認列為費用。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為費用。

簽訂營業租賃所取得之租賃誘因係認列為負債。誘因利益總額按直線基礎認列為租金費用之減項。

3. 租賃之土地及建築物

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。

(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) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

預付退休金係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產

生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東常會決議年度之所得稅費用。

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

遞延所得稅係依個體財務報表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予以認列。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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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年度之稅率衡量，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

企業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取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

(一) 所得稅

截至 103 年 12 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司尚有分別為 87,651 仟元、90,063 仟元及 75,191 仟元之可減除暫時性差異並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(二) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及百貨產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(三) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(八)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。本公司 103 及 102 年度未針對不動產、廠房及設備更改耐用年限。

(五) 投資關聯企業之減損

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據關聯企業之未來現金流量預測評估減損，並分析其相關假設之合理性。

(六) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利資產係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與資產金額。

(七) 投資性不動產之遞延所得稅

為衡量採公允價值模式之投資性不動產所產生之遞延所得稅負債或資產，本公司檢視所持有之投資性不動產，認為持有該等資產之經營模式並非隨時間消耗幾乎所有之經濟效益，因此，於決定遞延所得稅時，係假設投資性不動產係透過出售而回收帳面金額。

六、現金

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 97,141	\$ 100,133	\$ 207,072
銀行支票及活期存款	356,509	416,820	663,603
	<u>\$ 453,650</u>	<u>\$ 516,953</u>	<u>\$ 870,675</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
銀行存款	0.01%~0.70%	0.01%~0.45%	0.01%~0.75%

七、備供出售金融資產

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
國內上市(櫃)公司股票	<u>\$ 3,245,377</u>	<u>\$ 3,254,254</u>	<u>\$ 3,067,382</u>
流動	\$ 251,769	\$ 285,698	\$ 254,779
非流動	<u>2,993,608</u>	<u>2,968,556</u>	<u>2,812,603</u>
	<u>\$ 3,245,377</u>	<u>\$ 3,254,254</u>	<u>\$ 3,067,382</u>

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

八、無活絡市場之債券投資—流動

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
質押定存單	<u>\$ 192,371</u>	<u>\$ 191,594</u>	<u>\$ -</u>

(一) 截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，無活絡市場之債券投資市場利率皆為年利率 0.45%。

(二) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註三三。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 223	\$ 26,350	\$ 28,645
非因營業而發生	1,794	1,794	1,794
減：備抵呆帳	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>
	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 26,350</u>	<u>\$ 28,645</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 260,831	\$ 261,877	\$ 527,393
減：備抵呆帳	<u>(3,575)</u>	<u>(3,575)</u>	<u>(3,575)</u>
	<u>\$ 257,256</u>	<u>\$ 258,302</u>	<u>\$ 523,818</u>
<u>其他應收款</u>			
其他應收款	\$ 87,161	\$ 350,791	\$ 507,577
減：備抵呆帳	<u>(21,050)</u>	<u>(21,050)</u>	<u>(21,050)</u>
	<u>\$ 66,111</u>	<u>\$ 329,741</u>	<u>\$ 486,527</u>

(一) 應收帳款

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
30天以下	\$ 42,164	\$ 27,498	\$ 28,846
31至60天	1,174	2,794	2,345
61天以上	1,540	234	-
合計	<u>\$ 44,878</u>	<u>\$ 30,526</u>	<u>\$ 31,191</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合計
102年1月1日餘額	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 3,575</u>
102年12月31日餘額	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 3,575</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 3,575</u>

本公司主要應收帳款係向銀行收取信用卡款及應收禮商券款，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。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示信用卡款與禮商券款無法回收之機率極低，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

本公司之營業收入原則以現金交易為準，非經授權，嚴禁擅自接受以應收帳款記帳消費。

(二) 其他應收款

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之其他應收款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等其他應收款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
30天以下	\$ -	\$ -	\$ -
31至60天	-	-	-
61天以上	<u>306</u>	<u>310</u>	<u>314</u>
合計	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 314</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

十、存貨

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
商品存貨	<u>\$ 413,419</u>	<u>\$ 384,916</u>	<u>\$ 430,141</u>

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本為 3,440,584 仟元及 3,285,554 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
國內未上市（櫃）公司普通股	<u>\$ 109,488</u>	<u>\$ 111,543</u>	<u>\$ 62,570</u>

高雄捷運公司於 102 年 4 月辦理減資，本公司依持股比例減少 8,714 仟股。另本公司於 102 年 6 月按每股 10 元認購高雄捷運公司現金增資 5,000 仟股，投資金額計 50,000 仟元，並於其特許期間內分期攤銷。

本公司所持有之未上市（櫃）股票投資，依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十二、採用權益法之投資

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
投資子公司	<u>\$16,891,262</u>	<u>\$17,415,444</u>	<u>\$16,777,429</u>
投資關聯企業	<u>\$ 2,286,005</u>	<u>\$ 2,127,987</u>	<u>\$ 2,015,996</u>

(一) 投資子公司

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
非上市(櫃)公司			
百揚投資公司	\$ 8,099,536	\$ 8,677,360	\$ 8,668,025
太平洋流通投資公司	3,658,675	3,702,910	3,340,740
百鼎投資公司	2,599,719	2,711,494	2,679,554
遠百企業公司	1,849,775	1,829,177	1,807,774
英屬維京群島遠東百貨公司	1,187,339	953,416	747,267
裕民公司	105,435	102,686	101,698
遠東都會公司	38,995	20,399	5,180
遠東鴻利多公司	11,370	10,567	9,530
亞東百貨公司	(20,666)	52,308	13,196
Asians Merchandise Company (AMC)	<u>4,414</u>	<u>4,119</u>	<u>3,975</u>
	17,534,592	18,064,436	17,376,939
加：長期股權投資淨值			
負數轉列其他負債	20,666	-	-
減：子公司持有母公司股票重分類至庫藏股票			
百鼎投資公司	<u>97,110</u>	<u>97,110</u>	<u>97,110</u>
	17,458,148	17,967,326	17,279,829
減：與合併財務報告會計處理差異(註)	<u>566,886</u>	<u>551,882</u>	<u>502,400</u>
	<u>\$16,891,262</u>	<u>\$17,415,444</u>	<u>\$16,777,429</u>

註：請參閱附註四(二)。

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

公司名稱	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
百揚投資公司	100%	100%	100%
太平洋流通投資公司	35%	35%	35%
百鼎投資公司	67%	67%	67%
遠百企業公司	100%	100%	100%
英屬維京群島遠東百貨公司	76%	76%	76%

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
裕民公司	100%	100%	100%
遠東都會公司	96%	96%	95%
遠東鴻利多公司	56%	56%	56%
亞東百貨公司	100%	100%	100%
Asians Merchandise Company (AMC)	100%	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三五。

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

遠東鴻利多公司於 103 年 11 月辦理減資，本公司依持股比例減少 1,759 仟股。

亞東百貨公司於 102 年 5 月同時辦理增資及減資，本公司按每股 10 元認購 12,000 仟股及減少 12,000 仟股。

遠東都會公司於 102 年 9 月辦理減資，本公司依持股比例減少 7,586 仟股，並同時按每股 10 元辦理現金增資 8,000 仟股，由本公司全數認購，投資金額計 80,000 仟元，因未按持股比例認購，持股比例增加至 96%，調整減少保留盈餘 3,416 仟元。

(二) 投資關聯企業

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
非上市(櫃)公司			
亞東證券公司	\$ 2,060,415	\$ 2,045,079	\$ 1,995,492
遠鑫電子票證公司	202,401	45,000	-
鼎鼎聯合行銷公司	20,085	19,329	15,995
亞東電子商務公司	3,104	18,579	4,509
	<u>\$ 2,286,005</u>	<u>\$ 2,127,987</u>	<u>\$ 2,015,996</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
亞東證券公司	20%	20%	20%
遠鑫電子票證公司	15%	16%	-
鼎鼎聯合行銷公司	10%	10%	10%
亞東電子商務公司	11%	11%	10%

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
總資產	<u>\$19,116,708</u>	<u>\$17,497,688</u>	<u>\$16,384,676</u>
總負債	<u>\$ 7,058,242</u>	<u>\$ 6,734,338</u>	<u>\$ 6,031,380</u>
	103年度	102年度	
本年度營業收入	<u>\$ 3,152,984</u>	<u>\$ 1,204,039</u>	
本年度淨利	<u>\$ 101,066</u>	<u>\$ 263,996</u>	
本年度其他綜合損益	<u>\$ 18,599</u>	<u>\$ 31,754</u>	
採用權益法之關聯企業損益份額	<u>\$ 3,750</u>	<u>\$ 7,862</u>	

本公司及本公司之孫公司太平洋崇光百貨公司對鼎鼎聯合行銷公司、亞東電子商務公司及遠鑫電子票證公司綜合持股比例達20%，是以本公司對該公司採權益法評價。

本公司分別於103年6月及102年3月參與遠鑫電子票證公司現金增資，本公司分別認購18,000仟股及4,500仟股，投資金額分別為180,000仟元及45,000仟元。

亞東電子商務公司於102年7月辦理減資，本公司依持股比例減少1,042仟股，並同時按每股10元辦理現金增資25,000仟股，本公司認購2,895仟股，投資金額計28,949仟元，因未按持股比例認購，持股比例增加至11%，調整減少保留盈餘1,507仟元。

採用權益法之投資質押之資訊，請參閱附註三三。

十三、合資權益

本公司為擴展板橋地區之營業使用，於94年2月與遠揚建設公司協議，將新北市板橋區新板段之土地，採合建分屋方式共同興建大型購物中心及辦公大樓。雙方約定依本公司及遠揚建設公司土地持分比例，分攤建築工程成本。辦公大樓及購物中心分別於103年及100年底興建完成並正式營運。

本公司於個體財務報告中認列與聯合控制資產權益有關之資產、負債、收益及費損金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
建築物	\$ 3,897,247	\$ 3,288,309	\$ 3,348,657
建物附屬設備	1,053,627	915,313	1,018,978
投資性不動產	2,495,801	-	-
建造中之不動產	-	2,818,016	1,682,375
	<u>\$ 7,446,675</u>	<u>\$ 7,021,638</u>	<u>\$ 6,050,010</u>

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	租賃資產	器具、運輸及 其他設備	建	造	中	之	不	動	產	合	計	
成 本																						
102年1月1日餘額	\$ 8,352,059	\$ 8,666,329	\$ 5,241,621	\$ 5,713,194	\$ 5,722,547	\$ 466,904	\$ 4,167,207	\$ 38,329,861														
增添(遞減)	-	(907)	46,666	256,658	126	20,419	1,327,833	1,650,795														
處 分	-	(306)	(26,380)	(248,063)	-	(39,190)	-	(313,939)														
重分類	1,356	18,639	10,653	-	-	-	-	30,648														
102年12月31日餘額	<u>\$ 8,353,415</u>	<u>\$ 8,683,755</u>	<u>\$ 5,272,560</u>	<u>\$ 5,721,789</u>	<u>\$ 5,722,673</u>	<u>\$ 448,133</u>	<u>\$ 5,495,040</u>	<u>\$ 39,697,365</u>														
累計折舊及減損																						
102年1月1日餘額	\$ -	(\$ 1,314,095)	(\$ 1,725,588)	(\$ 2,898,879)	(\$ 1,169,871)	(\$ 248,821)	\$ -	(\$ 7,357,254)														
處 分	-	19	24,128	226,519	-	38,467	-	289,133														
折舊費用	-	(148,751)	(404,053)	(600,572)	(200,221)	(48,587)	-	(1,402,184)														
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,462,827)</u>	<u>(\$ 2,105,513)</u>	<u>(\$ 3,272,932)</u>	<u>(\$ 1,370,092)</u>	<u>(\$ 258,941)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,470,305)</u>														
102年1月1日淨額	<u>\$ 8,352,059</u>	<u>\$ 7,352,234</u>	<u>\$ 3,516,033</u>	<u>\$ 2,814,315</u>	<u>\$ 4,552,676</u>	<u>\$ 218,083</u>	<u>\$ 4,167,207</u>	<u>\$ 30,972,607</u>														
102年12月31日淨額	<u>\$ 8,353,415</u>	<u>\$ 7,220,928</u>	<u>\$ 3,167,047</u>	<u>\$ 2,448,857</u>	<u>\$ 4,352,581</u>	<u>\$ 189,192</u>	<u>\$ 5,495,040</u>	<u>\$ 31,227,060</u>														
成 本																						
103年1月1日餘額	\$ 8,353,415	\$ 8,683,755	\$ 5,272,560	\$ 5,721,789	\$ 5,722,673	\$ 448,133	\$ 5,495,040	\$ 39,697,365														
增添(遞減)	-	(4,741)	57,966	251,425	(4,792)	18,937	1,613,947	1,932,742														
處 分	-	-	(28,239)	(253,902)	-	(19,069)	-	(301,210)														
重分類	(399,463)	676,990	252,716	59,560	-	3,292	(5,227,423)	(4,634,328)														
103年12月31日餘額	<u>\$ 7,953,952</u>	<u>\$ 9,356,004</u>	<u>\$ 5,555,003</u>	<u>\$ 5,778,872</u>	<u>\$ 5,717,881</u>	<u>\$ 451,293</u>	<u>\$ 1,881,564</u>	<u>\$ 36,694,569</u>														
累計折舊及減損																						
103年1月1日餘額	\$ -	(\$ 1,462,827)	(\$ 2,105,513)	(\$ 3,272,932)	(\$ 1,370,092)	(\$ 258,941)	\$ -	(\$ 8,470,305)														
處 分	-	-	26,723	252,903	-	18,547	-	298,173														
折舊費用	-	(151,529)	(414,021)	(616,659)	(200,079)	(49,343)	-	(1,431,631)														
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,614,356)</u>	<u>(\$ 2,492,811)</u>	<u>(\$ 3,636,688)</u>	<u>(\$ 1,570,171)</u>	<u>(\$ 289,737)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,603,763)</u>														
103年12月31日淨額	<u>\$ 7,953,952</u>	<u>\$ 7,741,648</u>	<u>\$ 3,062,192</u>	<u>\$ 2,142,184</u>	<u>\$ 4,147,710</u>	<u>\$ 161,556</u>	<u>\$ 1,881,564</u>	<u>\$ 27,090,806</u>														

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	55年
建物附屬設備	8至15年
裝修設備	6年
租賃資產	20至50年
器具、運輸及其他設備	5至8年

本公司103年9月因部分不動產、廠房及設備用途改變而辦理資產重估，並以成本加計重估增值後之金額轉入投資性不動產。公允價值變動所產生重估價之利益，帳列其他綜合損益項下。

不動產、廠房及設備金額質押之資訊，請參閱附註三三。

十五、投資性不動產

	土	地	建築物及建物 附屬設備	合	計
102年1月1日餘額(附註三)	\$1,327,323		\$ 427,492	\$1,754,815	
增添(追減)	-		(175)	(175)	
處分	-		(97)	(97)	
重分類	(1,356)		(29,292)	(30,648)	
公允價值變動利益	36,411		11,389	47,800	
102年12月31日餘額(附註三)	<u>\$1,362,378</u>		<u>\$ 409,317</u>	<u>\$1,771,695</u>	
103年1月1日餘額	\$1,362,378		\$ 409,317	\$1,771,695	
增添	-		42	42	
處分	-		(42)	(42)	
自不動產、廠房及設備轉入	4,451,635		2,507,145	6,958,780	
公允價值變動利益(損失)	29,984		(25,515)	4,469	
103年12月31日餘額	<u>\$5,843,997</u>		<u>\$2,890,947</u>	<u>\$8,734,944</u>	

部分投資性不動產以營業租賃方式出租，租賃期間為3~20年，除最低租賃給付外，部分租賃合約亦包含或有租金條款，本公司每年得依消費者物價指數調整租金。103及102年度產生租金收入分別為39,907仟元及40,421仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
不超過1年	\$ 40,950	\$ 40,996	\$ 40,329
1~5年	<u>149,069</u>	<u>152,462</u>	<u>156,009</u>
	<u>\$ 190,019</u>	<u>\$ 193,458</u>	<u>\$ 196,338</u>

投資性不動產之公允價值皆委外估價，其103年12月31日、102年12月31日及1月1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、劉詩愷及張譯之等估價師進行估價。

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：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
預估未來現金流入	\$21,731,278	\$ 2,348,995	\$ 2,326,793
預估未來現金流出	<u>2,663,071</u>	<u>180,988</u>	<u>184,089</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$19,068,207</u>	<u>\$ 2,168,007</u>	<u>\$ 2,142,704</u>
折現率	4.625-4.8%	4.625%	4.625%

投資性不動產所在區域之市場租金行情約為每坪 1 仟元至 2 仟元。其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 7~10 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、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%~2.675% 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：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
估計銷售總金額	<u>\$ 999,111</u>	<u>\$ 1,032,329</u>	<u>\$ 1,032,329</u>
利潤率	15%~16%	15%~16%	15%~16%
資本利息綜合利率	1.99%~3.98%	2.55%~3.55%	2.55%~3.55%

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。

投資性不動產金額質押之資訊，請參閱附註三三。

十六、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
102年1月1日餘額	\$ 4,350
本年度增加	<u>3,541</u>
102年12月31日餘額	<u>\$ 7,891</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
102年1月1日餘額	(\$ 870)
攤銷費用	<u>(1,527)</u>
102年12月31日餘額	<u>(\$ 2,397)</u>
102年1月1日淨額	<u>\$ 3,480</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 5,494</u>
<u>成 本</u>	
103年1月1日餘額	\$ 7,891
本年度增加	<u>21,780</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 29,671</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
103年1月1日餘額	(\$ 2,397)
攤銷費用	<u>(5,377)</u>
103年12月31日餘額	<u>(\$ 7,774)</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 21,897</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體 5年

十七、長期預付租賃款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
A13 地上權	<u>\$ 2,423,382</u>	<u>\$ 2,485,787</u>	<u>\$ 2,548,191</u>

本公司於92年9月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，權利金合約總金額為3,196,888仟元，並於92年10月完成地上權設定。依約該地上權存續期間為50年，自地上權登記完成之日起算，另自簽約之日起，每月給付租金3,771仟元，並隨同公告地價調整。

十八、其他資產

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
存出保證金（附註二九）	\$ 167,989	\$ 163,434	\$ 163,445
租賃誘因	28,989	40,236	51,159
長期預付款	10,048	15,076	23,623
其他	15,151	21,801	5,976
	<u>\$ 222,177</u>	<u>\$ 240,547</u>	<u>\$ 244,203</u>
流動	\$ 15,151	\$ 21,801	\$ 5,720
非流動	207,026	218,746	238,483
	<u>\$ 222,177</u>	<u>\$ 240,547</u>	<u>\$ 244,203</u>

十九、借 款

(一) 短期借款

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
信用借款	\$ 1,800,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
擔保借款（附註三三）	-	650,000	500,000
	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 2,650,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>

利率區間如下：

信用借款	1.05%~1.15%	1.047%~1.160%	0.962%-1.160%
擔保借款	-	1.160%	1.160%

(二) 應付短期票券

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
應付商業本票	\$ 1,650,000	\$ 1,600,000	\$ 1,700,000
減：應付短期票券折價	540	1,509	545
	<u>\$ 1,649,460</u>	<u>\$ 1,598,491</u>	<u>\$ 1,699,455</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

103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						
兆豐票券	\$ 600,000	\$ 250	\$ 599,750	0.83%	-	\$ -
中華票券	350,000	67	349,933	0.75%	-	-
萬通票券	300,000	113	299,887	0.84%	-	-
台灣票券	200,000	37	199,963	0.90%	-	-
合庫票券	200,000	73	199,927	0.88%	-	-
	<u>\$1,650,000</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$1,649,460</u>			<u>\$ -</u>

102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						
兆豐票券	\$ 600,000	\$ 268	\$ 599,732	1.01%	—	\$ -
中華票券	350,000	621	349,379	0.75%	—	-
萬通票券	300,000	337	299,663	0.83%	—	-
台灣票券	200,000	30	199,970	0.92%	—	-
合庫票券	150,000	253	149,747	0.90%	—	-
	<u>\$1,600,000</u>	<u>\$ 1,509</u>	<u>\$1,598,491</u>			<u>\$ -</u>

102年1月1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						
兆豐票券	\$ 600,000	\$ 261	\$ 599,739	0.90%	—	\$ -
中華票券	350,000	80	349,920	0.79%	—	-
萬通票券	300,000	130	299,870	0.83%	—	-
國際票券	200,000	41	199,959	0.85%	—	-
台灣票券	150,000	30	149,970	0.88%	—	-
合庫票券	100,000	3	99,997	0.88%	—	-
	<u>\$1,700,000</u>	<u>\$ 545</u>	<u>\$1,699,455</u>			<u>\$ -</u>

(三) 長期借款

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
擔保借款	\$12,850,000	\$10,450,000	\$ 5,200,000
循環額度商業本票借款	1,996,035	1,996,921	1,996,733
信用借款	1,000,000	1,300,000	5,100,000
小計	15,846,035	13,746,921	12,296,733
減：列為1年內到期部分	999,429	997,159	600,000
長期借款	<u>\$14,846,606</u>	<u>\$12,749,762</u>	<u>\$11,696,733</u>

利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
擔保借款	1.080%~1.801%	1.050%~1.801%	1.160%-1.723%
循環額度商業本票借款	0.952%~1.000%	0.882%~1.000%	0.882%-1.000%
信用借款	1.720%~1.780%	1.050%~1.780%	1.050%-1.780%

本公司與關係人百鼎投資公司、百揚投資公司及遠百亞太開發公司於101年11月共同與華南銀行、土地銀行及元大銀行（3家主辦銀行）簽署聯合授信貸款合約，融資額度為2,200,000仟元，由4家公司共用，採浮動利率計息，期限至104年11月止，並得於授信額度內循環動用。截至103年12月底止，百鼎投資公司已動用165,000仟元。

除上述聯合授信貸款額度外之借款，本公司已與金融機構簽訂中長期授信合約，得於授信額度內循環動用。

二十、應付公司債

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
(一)國內有擔保公司債	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 2,200,000
(二)國內無擔保可轉換公司債	-	2,500,000	2,500,000
減：應付可轉換公司債折價	-	6,488	45,063
	1,000,000	3,493,512	4,654,937
減：列為1年內到期部分	1,000,000	2,493,512	1,200,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 3,454,937</u>

(一) 國內有擔保公司債

1. 本公司於97年10月7日發行5年期國內第20次有擔保公司債，總額新台幣12億元整，按票面金額十足發行，票面利率2.75%，到期一次還本，利息自發行日起，每年單利計息並付息一次，本公司債已於102年10月到期清償。
2. 本公司於99年9月7日發行5年期國內第21次有擔保公司債，總額新台幣10億元整，按票面金額十足發行，票面利率1.38%，到期一次還本，利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。

(二) 國內無擔保可轉換公司債

本公司於100年3月3日發行3年期國內第1次無擔保可轉換公司債，總額新台幣25億元，每張票面金額為10萬元，轉換價格為每股57.84元，票面利率為0%，按票面金額十足發行。

債券持有人自100年4月4日起（本債券發行日後屆滿1個月之翌日起），至103年2月21日止（到期日前10日止），除自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止、其他本公司普通股依法暫停過戶期間外，得依發行辦法隨時向本公司請求轉換為本公司普通股。當遇有本公司因發行新股或盈餘轉增資等事項使發行股數變動時，本公司應按發行條款規定公式調整轉換價格（本公司不得向上調整轉換價格）。

依發行辦法之約定，上述公司債於發行日之轉換價格為 57.84 元，因盈餘轉增資發行新股及配發現金股利，按發行辦法重設每股轉換價格，102 年調整後每股轉換價格為 47.17 元。

本公司將轉換公司債之轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益與負債。屬權益組成要素之金額為 108,930 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公平價值並分攤相關發行之交易成本 277 仟元後之餘額，帳列「資本公積－認股權」；負債組成要素為主債務，其原始認列金額為 2,385,759 仟元，係依 100 年 3 月 3 日之公平價值衡量並分攤相關發行之交易成本 5,034 仟元後之餘額。

本債券自 100 年 9 月 4 日起（發行滿 6 個月翌日起）至 103 年 1 月 22 日止（到期前 40 日止），遇有本債券流通在外餘額低於原發行總面額之 10% 時，本公司有權按債券面額以現金收回其流通在外之本債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.56%。

103 及 102 年度認列公司債折價攤銷之利息費用分別為 6,488 仟元及 38,575 仟元。

本可轉換公司債已於 103 年 3 月到期清償。

二一、其他負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
<u>其他應付款</u>			
應付工程設備款	\$ 1,130,674	\$ 406,941	\$ 1,177,932
應付薪資及獎金	358,700	346,126	225,516
應付董監事酬勞金	157,504	165,180	151,947
應付員工紅利	87,863	114,317	95,218
應付租金	36,931	21,998	26,073
應付股利	21,844	21,834	21,941
其 他	694,195	688,915	666,318
	<u>\$ 2,487,711</u>	<u>\$ 1,765,311</u>	<u>\$ 2,364,945</u>

（接次頁）

(承前頁)

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
<u>遞延收入</u>			
客戶忠誠計畫	\$ 14,892	\$ 6,257	\$ 7,285
<u>其他負債</u>			
租賃誘因	\$ 46,455	\$ 46,455	\$ 29,137
存入保證金	39,733	38,653	38,403
採用權益法之投資貸餘	20,666	-	-
其他	55,658	77,358	62,705
	\$ 162,512	\$ 162,466	\$ 130,245
<u>流動</u>			
—其他應付款	\$ 2,487,711	\$ 1,765,311	\$ 2,364,945
—遞延收入	\$ 14,892	\$ 6,257	\$ 7,285
—其他負債	\$ 55,658	\$ 77,358	\$ 62,705
<u>非流動</u>			
—其他負債	\$ 106,854	\$ 85,108	\$ 67,540

二二、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

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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% 提撥員工退休基金，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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年期定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
折現率	1.75%	1.75%	1.500%
計畫資產之預期報酬率	2.00%	2.00%	1.875%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%	2.000%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
服務成本	\$ 11,942	\$ 12,767
利息成本	14,335	12,115
計畫資產預期報酬	(20,916)	(19,403)
前期服務成本	(67)	(67)
	<u>\$ 5,294</u>	<u>\$ 5,412</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 5,294</u>	<u>\$ 5,412</u>

於 103 及 102 年度，本公司分別認列(26,122)仟元及 4,176 仟元精算損益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為(143,463)仟元及(117,341)仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
已提撥確定福利義務之			
現值	\$ 844,876	\$ 822,008	\$ 812,197
計畫資產之公允價值	(1,030,658)	(1,044,623)	(1,035,260)
提撥(剩餘)短絀	(185,782)	(222,615)	(223,063)
未認列前期服務成本	263	330	397
預付退休金	<u>(\$ 185,519)</u>	<u>(\$ 222,285)</u>	<u>(\$ 222,666)</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$ 822,008	\$ 812,197
服務成本	11,942	12,767
利息成本	14,335	12,115
精算損失	23,719	6,788
福利支付數	(27,128)	(21,859)
年底確定福利義務	<u>\$ 844,876</u>	<u>\$ 822,008</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 1,044,623	\$ 1,035,260
計畫資產預期報酬	20,916	19,403
計畫資產(損失)利益	(7,753)	11,819
福利支付數	(27,128)	(21,859)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 1,030,658</u>	<u>\$ 1,044,623</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 13,163 仟元及 31,222 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
現金	5.31	2.37	0.45
權益工具	94.67	97.42	98.82
債務工具	0.01	0.09	0.41
固定收益	0.01	0.11	0.31
其他	0.00	0.01	0.01
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

本公司選擇以轉換日(101年1月1日)起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日	101年1月1日
確定福利義務現值	<u>\$ 844,876</u>	<u>\$ 822,008</u>	<u>\$ 812,197</u>	<u>\$ 741,192</u>
計畫資產公允價值	<u>\$ 1,030,658</u>	<u>\$ 1,044,623</u>	<u>\$ 1,035,260</u>	<u>\$ 1,111,524</u>
提撥(剩餘)短絀	<u>(\$ 185,782)</u>	<u>(\$ 222,615)</u>	<u>(\$ 223,063)</u>	<u>(\$ 370,332)</u>
計畫負債之經驗調整	<u>(\$ 18,500)</u>	<u>(\$ 21,650)</u>	<u>(\$ 61,114)</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>(\$ 7,753)</u>	<u>\$ 11,819</u>	<u>(\$ 85,292)</u>	<u>\$ -</u>

二三、權益

(一) 股本

普通股

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
額定股數(仟股)	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>
額定股本	<u>\$17,500,000</u>	<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>1,439,196</u>	<u>1,410,976</u>	<u>1,369,880</u>
已發行股本	<u>\$14,391,956</u>	<u>\$14,109,761</u>	<u>\$13,698,797</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

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1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	\$ 2,175,718	\$ 2,175,718	\$ 2,175,718
庫藏股票交易	1,322,456	1,213,526	1,213,526
<u>不得作為任何用途</u>			
採權益法認列子公司及 關聯企業淨值之變動 數	78	-	-
認股權	-	108,930	108,930
	<u>\$ 3,498,252</u>	<u>\$ 3,498,174</u>	<u>\$ 3,498,174</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。

	股票發行溢價	庫藏股票交易	認股權	採權益法認列子公司及關聯企業淨值之變動數	合計
102年1月1日餘額	<u>\$2,175,718</u>	<u>\$1,213,526</u>	<u>\$ 108,930</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,498,174</u>
102年12月31日餘額	<u>\$2,175,718</u>	<u>\$1,213,526</u>	<u>\$ 108,930</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,498,174</u>
103年1月1日餘額	\$2,175,718	\$1,213,526	\$ 108,930	\$ -	\$3,498,174
可轉換公司債到期失效	-	108,930	(108,930)	-	-
採權益法認列子公司及關聯企業淨值之變動數	-	-	-	78	78
103年12月31日餘額	<u>\$2,175,718</u>	<u>\$1,322,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78</u>	<u>\$3,498,252</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，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，於提列法定盈餘公積10%，並按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，按下列比率分派：

股 息	60%
股東紅利	33%
員工紅利	4%
董監事酬勞金	3%

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，依本公司章程所訂比例分配之。股利之發放，其現金股利部分不低於當年度股息及股東紅利總和之10%。

本公司103及102年度應付員工紅利估列金額分別為57,133仟元及83,828仟元；應付董監事酬勞金估列金額分別為42,850仟元及62,871仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按可供分配盈餘之4%及3%計算。年度終了後，本個體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，本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。如股東常會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允市價係指股東常會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此外，本公司依金管證發字第1030006415號令規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 103 年 6 月 20 日及 102 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞金如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 216,556	\$ 169,286		
現金股利	1,622,623	1,095,903	\$ 1.15	\$ 0.8
股票股利	282,195	410,964	0.20	0.3
	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 81,927	\$ -	\$ 64,811	\$ -
董監事酬勞金	61,446	-	48,609	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞金係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表作為盈餘分配案之基礎。

103 年 6 月 20 日及 102 年 6 月 20 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞金，以及個體財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金金額如下：

	102年度		101年度	
	員工紅利	董 監 事 酬 勞 金	員工紅利	董 監 事 酬 勞 金
股東常會決議配發金額	\$ 81,927	\$ 61,446	\$ 64,811	\$ 48,609
各年度財務報表認列金額	<u>83,828</u>	<u>62,871</u>	<u>65,530</u>	<u>49,147</u>
	<u>(\$ 1,901)</u>	<u>(\$ 1,425)</u>	<u>(\$ 719)</u>	<u>(\$ 538)</u>

上述差異分別調整為 103 及 102 年度之損益。

本公司 104 年 3 月 25 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 152,906	
現金股利	1,439,196	\$ 1.0

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞金尚待預計於 104 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初餘額	\$ 1,931,285	\$ 1,931,285
提列特別盈餘公積		
投資性不動產首次採公允 價值模式提列數	<u>529,883</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 2,461,168</u>	<u>\$ 1,931,285</u>

首次以公允價值衡量投資性不動產時，公允價值淨增加數轉入保留盈餘之金額為 529,883 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(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

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初餘額	\$ 10,256	(\$ 71,679)
採用權益法之子公司及關 聯企業之換算差額之份 額	<u>60,743</u>	<u>81,935</u>
年底餘額	<u>\$ 70,999</u>	<u>\$ 10,256</u>

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初餘額	\$ 3,649,387	\$ 3,845,474
備供出售金融資產未實現 （損）益	(8,877)	186,872
採用權益法之關聯企業之 備供出售金融資產未實 現（損）益之份額	<u>18,372</u>	(<u>382,959</u>)
年底餘額	<u>\$ 3,658,882</u>	<u>\$ 3,649,387</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

3. 未實現重估增值

	<u>103年度</u>
年初餘額	\$ -
重估價之利益	2,328,026
重估價之利益相關所得稅	(<u>157,056</u>)
年底餘額	<u>\$ 2,170,970</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：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>103年12月31日</u>			
百鼎投資公司	8,207	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 231,437</u>
<u>102年12月31日</u>			
百鼎投資公司	8,046	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 237,336</u>
<u>102年1月1日</u>			
百鼎投資公司	7,812	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 235,500</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。

二四、收 入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
商品銷售收入(註)	\$ 4,177,594	\$ 3,986,469
專櫃抽成收入	4,914,273	4,697,574
廣告及促銷收入	550,757	468,231
不動產租金收入	322,458	358,292
其 他	<u>228,787</u>	<u>143,982</u>
	<u>\$10,193,869</u>	<u>\$ 9,654,548</u>

註：銷售總額列示如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
專櫃銷售總額	\$37,407,814	\$35,007,552
商品銷售總額	<u>4,347,699</u>	<u>4,149,486</u>
	<u>\$41,755,513</u>	<u>\$39,157,038</u>

二五、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 營業成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
營業成本		
銷貨成本	\$ 3,440,584	\$ 3,285,554
租金成本	77,915	75,014
其 他	<u>41,458</u>	<u>42,570</u>
	<u>\$ 3,559,957</u>	<u>\$ 3,403,138</u>

(二) 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
股利收入	\$ 140,095	\$ 130,910
利息收入		
銀行存款	928	228
其 他	<u>2,038</u>	<u>3,817</u>
	<u>\$ 143,061</u>	<u>\$ 134,955</u>

(三) 其他利益及損失

	103年度	102年度
投資性不動產公允價值調整		
利益	\$ 4,469	\$ 47,800
淨外幣兌換淨(損)益	(182)	168
處分及報廢投資性不動產淨		
損失	(42)	(97)
處分及報廢不動產、廠房及設		
備淨損失	(2,662)	(20,198)
其他利益	80,495	93,220
其他損失	(20,735)	(14,846)
	<u>\$ 61,343</u>	<u>\$106,047</u>

(四) 財務成本

	103年度	102年度
銀行借款利息(附註三二)	\$252,603	\$215,492
公司債利息	20,288	77,600
其他利息費用	<u>43,827</u>	<u>34,880</u>
以攤銷後成本衡量之金融負		
債之利息費用總額	316,718	327,972
減：列入符合條件資產成本之		
金額	(102,374)	(97,169)
	<u>\$214,344</u>	<u>\$230,803</u>

利息資本化相關資訊如下：

	103年度	102年度
利息資本化金額	\$102,374	\$ 97,169
利息資本化利率	1.26%~1.43%	1.26%~1.34%

(五) 折舊及攤銷

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,431,631	\$ 1,402,184
減：裝修補助款沖減折舊	(179,601)	(172,774)
	1,252,030	1,229,410
無形資產(包含於攤銷費用)	<u>5,377</u>	<u>1,527</u>
合 計	<u>\$ 1,257,407</u>	<u>\$ 1,230,937</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年度	102年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 40,581	\$ 54,426
營業費用	<u>1,211,449</u>	<u>1,174,984</u>
	<u>\$ 1,252,030</u>	<u>\$ 1,229,410</u>

攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 5,377</u>	<u>\$ 1,527</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	103年度	102年度
產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用	\$ 757	\$ 1,992
未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用	<u>67,213</u>	<u>7,366</u>
	<u>\$ 67,970</u>	<u>\$ 9,358</u>

(七) 員工福利費用

	103年度	102年度
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	\$ 38,429	\$ 38,383
確定福利計畫	<u>5,294</u>	<u>5,412</u>
	43,723	43,795
其他員工福利		
薪資費用	1,194,340	1,235,239
勞健保費用	98,982	99,741
其他	<u>38,503</u>	<u>36,725</u>
	<u>1,331,825</u>	<u>1,371,705</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,375,548</u>	<u>\$ 1,415,500</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,375,548</u>	<u>\$ 1,415,500</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,794 人及 1,823 人。

二六、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：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當年度所得稅		
當年度產生者	\$185,067	\$ 44,284
未分配盈餘加徵	3,858	1,670
以前年度之調整	<u>5,198</u>	<u>(14,372)</u>
	<u>194,123</u>	<u>31,582</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	227,333	182,820
當年度認列以前年度未 認列之遞延所得稅	<u>(156,872)</u>	<u>13,355</u>
	<u>70,461</u>	<u>196,175</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$264,584</u>	<u>\$227,757</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$1,793,649</u>	<u>\$ 2,413,596</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 304,920	\$ 410,311
未認列之可減除暫時性差異	153,433	15,034
以前年度之當年度所得稅費 用於本期之調整	<u>(151,674)</u>	<u>(1,017)</u>
土地增值稅	<u>(845)</u>	11,823
未分配盈餘加徵	3,858	1,670
稅上不可減除之費損	2,250	7,973
免稅所得	<u>(48,080)</u>	<u>(218,526)</u>
其他	<u>722</u>	<u>489</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 264,584</u>	<u>\$ 227,757</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	103年度	102年度
當年度產生者		
一重估價之利益	(\$157,056)	\$ -
一確定福利之精算損益	<u>5,350</u>	<u>(855)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$151,706)	(\$855)

(三) 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：

103 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	\$ 19,042	(\$ 1,069)	\$ -	\$ 17,973
採用權益法之投資	14,626	15,152	-	29,778
租賃誘因	7,897	-	-	7,897
應付休假給付	4,187	192	-	4,379
遞延收入	1,063	1,468	-	2,531
其 他	<u>6,086</u>	<u>861</u>	-	<u>6,947</u>
	<u>\$ 52,901</u>	<u>\$ 16,604</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,505</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
折 舊	\$ 767,997	\$ 63,292	\$ -	\$ 831,289
土地增值稅準備	391,157	-	-	391,157
投資性不動產	119,321	(5,183)	157,056	271,194
採用權益法之投資	101,789	30,546	-	132,335
租賃誘因	8,697	(1,562)	-	7,135
其 他	<u>28</u>	<u>(28)</u>	-	<u>-</u>
	<u>\$ 1,388,989</u>	<u>\$ 87,065</u>	<u>\$ 157,056</u>	<u>\$ 1,633,110</u>

102 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				
採用權益法之投資	\$ 56,255	(\$ 41,629)	\$ -	\$ 14,626
禮商券兌回費用	17,965	1,077	-	19,042
租賃誘因	4,953	2,944	-	7,897
應付休假給付	4,478	(291)	-	4,187
遞延收入	1,238	(175)	-	1,063
其 他	<u>6,161</u>	<u>(75)</u>	-	<u>6,086</u>
	<u>\$ 91,050</u>	<u>(\$ 38,149)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,901</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	認列於			年底餘額
	年初餘額	認列於損益	其他綜合損益	
暫時性差異				
折舊	\$ 651,435	\$ 116,562	\$ -	\$ 767,997
土地增值稅準備	396,282	(5,125)	-	391,157
投資性不動產	100,437	18,884	-	119,321
採用權益法之投資	72,628	29,161	-	101,789
租賃誘因	10,181	(1,484)	-	8,697
其他	-	28	-	28
	<u>\$ 1,230,963</u>	<u>\$ 158,026</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,388,989</u>

(四) 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

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
可減除暫時性差異	<u>\$ 516,035</u>	<u>\$ 529,783</u>	<u>\$ 442,300</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 386,608</u>	<u>\$ 104,565</u>	<u>\$ 174,211</u>

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 18.92% (預計) 及 24.40%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

本公司屬 86 年度(含)以前之未分配盈餘已於 91 年度彌補虧損。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 100 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

	單位：每股元	
	103年度	102年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 1.53</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 1.52</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已追溯調整，該無償配股基準日訂於 103 年 6 月 20 日。因追溯調整，102 年度基本及稀釋每股盈餘分別由 1.56 元及 1.55 元減少為 1.53 元及 1.52 元。

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

	103年度	102年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,529,065</u>	<u>\$ 2,185,839</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 1,529,065</u>	<u>\$ 2,185,839</u>

股 數

	單位：仟股	
	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>1,430,989</u>	<u>1,430,989</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>3,184</u>	<u>4,407</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>1,434,173</u>	<u>1,435,396</u>

102 年度之國內無擔保可轉換公司債為潛在普通股，惟該潛在普通股具有反稀釋作用，故未納入 102 年度稀釋每股盈餘之計算。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東常會決議員工分紅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。

二八、部份取得或處分投資子公司—不影響控制

本公司於 102 年 9 月取得遠東都會公司 1% 之持股，致持股比例由 95% 增加至 96%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

	<u>遠東都會公司</u>
支付之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額	(3,416)
權益交易差額	(\$ 3,416)
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ 3,416)

二九、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

除已於附註十七列示者外，本公司營業租賃主要係因業務需要向關係人及非關係人簽訂承租營業場所契約。

截至 103 年 12 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司因營業租賃合約所支付之保證金皆為 150,000 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
1 年 內	\$ 739,931	\$ 721,096	\$ 724,634
超過 1 年但不超過 5 年	2,086,240	2,407,424	2,629,571
超過 5 年	<u>7,679,615</u>	<u>8,079,320</u>	<u>8,564,850</u>
	<u>\$10,505,786</u>	<u>\$11,207,840</u>	<u>\$11,919,055</u>

認列為租賃給付如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
最低租賃給付	\$538,317	\$533,648
或有租金	<u>2,977</u>	<u>-</u>
	<u>\$541,294</u>	<u>\$533,648</u>

因不可取消營業租賃所認列之負債如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
租賃誘因（附註二一）			
非流動	<u>\$ 46,455</u>	<u>\$ 46,455</u>	<u>\$ 29,137</u>

（二）本公司為出租人

截至 103 年 12 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 34,200 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
1 年內	\$ 264,484	\$ 271,018	\$ 233,921
超過 1 年但不超過 5 年	772,870	865,642	1,375,954
超過 5 年	<u>1,153,086</u>	<u>1,263,608</u>	<u>701,188</u>
	<u>\$ 2,190,440</u>	<u>\$ 2,400,268</u>	<u>\$ 2,311,063</u>

三十、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。

本公司之資本結構係由負債融資及股東權益（即股本、資本公積、保留盈餘及股東權益其他項目）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體資本結構，以維持最佳資本結構。

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

	103年12月31日		102年12月31日		102年1月1日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債						
以攤銷後成本衡量之金融負債：						
應付公司債(含一年內到期)	\$1,000,000	\$1,001,509	\$1,000,000	\$1,003,716	\$2,200,000	\$2,215,492

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第1至3級。

- (1) 第1級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。
- (2) 第2級公允價值衡量係指除第1級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第3級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

103年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
- 權益投資	\$ 3,245,377	\$ -	\$ -	\$ 3,245,377

102年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
- 權益投資	\$ 3,254,254	\$ -	\$ -	\$ 3,254,254

102 年 1 月 1 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
- 權益投資	\$ 3,067,382	\$ -	\$ -	\$ 3,067,382

103 及 102 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 上述以外之其他金融工具係以現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 1,124,619	\$ 1,475,451	\$ 2,064,380
備供出售金融資產(註2)	3,354,865	3,365,797	3,129,952
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	26,233,238	26,686,711	27,492,435

註 1：餘額係包含現金、無活絡市場之債券投資、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：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、應付公司債、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 192,371	\$ 191,594	\$ -
—金融負債	9,496,035	11,990,433	11,951,670
具現金流量利率風險			
—金融資產	65,836	62,152	82,515
—金融負債	10,799,460	9,498,491	9,199,455

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。

若利率增加或減少 100 個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 103 及 102 年度之稅前淨利分別將減少或增加 107,336 仟元及 94,363 仟元。

(2)其他價格風險

本公司因持有上市櫃股票而產生權益價格暴險。本公司對於上市櫃股票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而進行，對於權益價格變動之金融資產，進行風險衡量。

若權益價格上漲或下跌 5%，103 及 102 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加 162,269 仟元及 162,713 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，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

本公司係透過管理及維持足夠部位之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。

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。

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析。

103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	\$ 1,800,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,800,000
應付短期票券	1,649,460	-	-	-	-	-	1,649,460
應付帳款	3,345,297	-	-	-	-	-	3,345,297
應付關係人款項							
一帳款	65,002	-	-	-	-	-	65,002
其他應付款	2,487,711	-	-	-	-	-	2,487,711
應付公司債(含一年內到期)	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
長期借款(含一年內到期)	999,429	7,650,000	4,696,606	2,500,000	-	-	15,846,035
存入保證金	4,510	1,200	33,000	-	-	1,023	39,733

102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	\$ 2,650,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,650,000
應付短期票券	1,598,491	-	-	-	-	-	1,598,491
應付帳款	3,328,710	-	-	-	-	-	3,328,710
應付關係人款項							
一帳款	65,113	-	-	-	-	-	65,113
其他應付款	1,765,311	-	-	-	-	-	1,765,311
應付公司債(含一年內到期)	2,493,512	1,000,000	-	-	-	-	3,493,512
長期借款(含一年內到期)	997,159	5,149,762	2,400,000	3,700,000	1,500,000	-	13,746,921
存入保證金	2,306	2,147	1,200	33,000	-	-	38,653

102年1月1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	\$ 2,500,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,500,000
應付短期票券	1,699,455	-	-	-	-	-	1,699,455
應付帳款	3,848,239	-	-	-	-	-	3,848,239
應付關係人款項							
一帳款	89,723	-	-	-	-	-	89,723
其他應付款	2,364,945	-	-	-	-	-	2,364,945
應付公司債(含一年內到期)	1,200,000	2,454,937	1,000,000	-	-	-	4,654,937
長期借款(含一年內到期)	600,000	5,997,019	1,999,714	-	3,700,000	-	12,296,733
存入保證金	3,613	45	545	1,200	33,000	-	38,403

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。

三二、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銷貨收入(註)		
重大影響投資者之關聯		
企業	\$ 51,100	\$ 52,775
子 公 司	33,745	30,005
關聯企業	<u>4,077</u>	<u>3,616</u>
	<u>\$ 88,922</u>	<u>\$ 86,396</u>

註：本公司與各關係人之銷貨條件，與非關係人並無不同。

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
其他營業收入		
子 公 司	\$ 35,596	\$ 36,067
關聯企業	13,867	13,383
重大影響投資者之關聯		
企業	13,778	12,133
其他關係人	<u>10,757</u>	<u>6,843</u>
	<u>\$ 73,998</u>	<u>\$ 68,426</u>

(二) 營業成本及費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
營業成本(註)		
重大影響投資者之關聯		
企業	\$ 28,860	\$ 31,724
子 公 司	<u>78</u>	<u>140</u>
	<u>\$ 28,938</u>	<u>\$ 31,864</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。

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
營業費用(註)		
重大影響投資者之關聯		
企業	\$294,994	\$284,351
子 公 司	245,168	244,462
重大影響之投資者	57,290	62,011
其他關係人	2,775	14,993
關聯企業	<u>4,080</u>	<u>1,437</u>
	<u>\$604,307</u>	<u>\$607,254</u>

註：本公司與關係人間租金係按當地租金水準計算，並按年或月收付。

(三) 其他利益及損失

	<u>103年</u>	<u>102年</u>
其他利益及損失－利益		
其他關係人	\$ 20,098	\$ 5,883
子 公 司	19,654	20,876
重大影響之投資者	7,500	7,500
重大影響投資者之關聯		
企業	7	241
關聯企業	<u>4</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,263</u>	<u>\$ 34,500</u>
其他利益及損失－損失		
關聯企業	\$ 7,384	\$ 7,453
子 公 司	5,683	-
重大影響之投資者	5	3
其他關係人	5	-
重大影響投資者之關聯		
企業	<u>7</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 13,084</u>	<u>\$ 7,457</u>

(四) 財務成本

	<u>103年</u>	<u>102年</u>
子 公 司	<u>\$ 9,407</u>	<u>\$ 8,447</u>

(五) 應收關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年1月1日</u>
應收帳款－淨額			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 4,625	\$ 2,992	\$ 4,398
子 公 司	4,028	7,052	1,110
關聯企業	1,803	2,265	2,704
其他關係人	1,294	1,081	3,267
重大影響之投資者	<u>289</u>	<u>2,286</u>	<u>2,708</u>
	<u>\$ 12,039</u>	<u>\$ 15,676</u>	<u>\$ 14,187</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
其他應收款			
子公司(註)	\$ 6,450	\$ 254,456	\$ 409,265
其他關係人	5,140	302	480
關聯企業	1,475	205	4,145
重大影響投資者之 關聯企業	<u>1,342</u>	<u>1,141</u>	<u>908</u>
	<u>\$ 14,407</u>	<u>\$ 256,104</u>	<u>\$ 414,798</u>

註：102年1月1日包含資金貸與關係人144,411仟元及利息收入1,577仟元。

(六) 其他資產

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
預付款項			
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122</u>	<u>\$ -</u>
存出保證金—非流動			
重大影響投資者之 關聯企業	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 5</u>

(七) 應付關係人帳款

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
應付帳款			
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 49,121	\$ 50,753	\$ 65,089
子公司	15,881	14,360	22,796
關聯企業	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,838</u>
	<u>\$ 65,002</u>	<u>\$ 65,113</u>	<u>\$ 89,723</u>
其他應付款			
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 611,474	\$ 126,875	\$ 512,005
子公司	132,358	117,361	151,464
關聯企業	55,829	48,076	51,893
重大影響之投資者	33,277	29,898	16,660
其他關係人	<u>53</u>	<u>130</u>	<u>111</u>
	<u>\$ 832,991</u>	<u>\$ 322,340</u>	<u>\$ 732,133</u>

(八) 其他負債

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
預收款項			
重大影響投資者之關 聯企業	\$ 136	\$ 140	\$ 129
其他流動負債			
重大影響投資者之關 聯企業	\$ 266	\$ 312	\$ 284
其他關係人	-	50	-
	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 284</u>
其他非流動負債			
租賃誘因			
重大影響投資者 之關聯企業	\$ 46,455	\$ 46,455	\$ 29,137
存入保證金			
其他關係人	\$ 1,023	\$ -	\$ -
子 公 司	545	545	545
重大影響投資者 之關聯企業	87	87	87
	<u>\$ 1,655</u>	<u>\$ 632</u>	<u>\$ 632</u>

(九) 發包工程

本公司發包工程予具重大影響投資者之關聯企業於 103 及 102 年度計價金額分別為 273,150 仟元及 864,699 仟元。

(十) 向關係人借款

本公司融資自其他關係人之情形如下：

關係人名稱	103年				
	最高餘額	最高餘額 日 期	年 底 餘 額	利 率 %	財 務 成 本
遠東國際商 業銀行	<u>\$ 200,000</u>	103.6.3- 103.7.3	<u>\$ -</u>	1.20	<u>\$ 197</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 58,549	\$ 90,151
退職後福利	163	469
	<u>\$ 58,712</u>	<u>\$ 90,620</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。

三三、質抵押之資產

本公司下列資產已抵押或質押作為長短期借款、應付短期票券及應付公司債等之擔保品：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
無活絡市場之債券投資	\$ 192,371	\$ 191,594	\$ -
備供出售金融資產	1,365,000	1,351,000	1,307,250
採用權益法之投資	1,221,885	1,212,791	1,183,384
不動產、廠房及設備	15,693,958	16,652,186	16,782,061
投資性不動產	<u>8,654,808</u>	<u>1,691,758</u>	<u>1,675,978</u>
	<u>\$ 27,128,022</u>	<u>\$ 21,099,329</u>	<u>\$ 20,948,673</u>

三四、重大承諾及或有事項

除其他附註所述者外，本公司之重大承諾及或有事項如下：

(一) 重大承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	103年12月31日	102年12月31日	102年1月1日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 515,847</u>	<u>\$ 869,728</u>	<u>\$ 2,422,160</u>

(二) 章民強以郭明宗等人明知林華德、李恒隆、賴永吉等具有為他人處理事務之委任信託關係，利用林華德、李恒隆、賴永吉處理內部事務機會、方法及手段，共同實行違背內部關係之職務，致生損害於章民強，而於臺灣高等法院 93 年度金上重訴字第 6 號李恒隆等涉偽造文書等案件中提起附帶民事訴訟，請求確認本公司及遠東新世紀公司暨其持有太平洋流通投資公司股權之子公司對於太平洋流通投資公司之股東權不存在，上述附帶民事訴訟案件業由臺灣高等法院於 98 年 10 月判決章民強敗訴。惟章民強不服提起上訴，臺灣最高法院於 99 年 3 月 25 日撤銷原審刑事判決，依刑事訴訟法第 510 條規定，應併就章民強上訴之附帶民事訴訟部分為同一之判決，故將該附帶民事訴訟案件併予發回臺灣高等法院審理，目前由臺灣高等法院審理中。

(三) 太平洋流通投資公司原登記股本總額為 4,010,000 仟元，分為 401,000 仟股，每股面額為 10 元。惟經濟部於 99 年 2 月 3 日以經授商字第 09901000210 號函，撤銷其於 91 年 11 月 13 日、92 年 5 月 1 日、94 年 8 月 8 日、95 年 8 月 3 日、96 年 6 月 6 日及 97 年 7 月 16 日核准太平洋流通投資公司增資發行新股、修正章程、改選董事、監察人及法人股東改派代表人為董事等變更登記事項。經撤銷變更登記後，經濟部所核發之太平洋流通投資公司變更登記表資本總額為 10,000 仟元，普通股股份為 1,000 仟股。

本公司於 99 年 2 月 24 日向經濟部提起訴願請求撤銷該行政處分並申請停止執行。行政院訴願審議委員會以本公司非受行政處分之人，亦非屬利害關係人，於 99 年 4 月 14 日依訴願法第 77 條第 3 款作成訴願不受理之決定。惟本公司於 99 年 6 月 15 日依行政訴訟法第 4 條第 1 項規定於法定期間內向臺北高等行政法院提起行政訴訟，嗣經臺北高等行政法院於 101 年 11 月 29 日以 99 年度訴字第 1258 號判決本公司勝訴，並撤銷經濟部原於 99 年 2 月 3 日以經授商字第 09901000210 號函所作處分及其爾後訴願不受理之決定，惟經濟部不服，於 101 年 12 月 25 日提起上訴，經最高行政法院於 102 年 5 月 9 日駁回經濟部之上訴確定，判決經濟部於 99 年 2 月 3 日以經授商字第 09901000210 號函相關之撤銷登記違法不當，應予回復。經濟部已依判決內容，恢復太平洋流通投資公司原遭撤銷之各項登記事項，並於 102 年 9 月 18 日完成變更登記。太平洋流通投資公司於 103 年 6 月 18 日改選董事及監察人，經濟部並已於 103 年 7 月 15 日完成變更登記。

李恒隆及章民強就前述最高行政法院確定判決，提起再審，最高行政法院於 102 年 9 月 6 日，就其以原判決適用法規顯有錯誤為由所提之再審，以 102 年度判字第 569 號判決，駁回其再審之訴；而就章民強以原判決就足以影響於判決之重要證物漏未斟酌為由，所提之再審，則移送臺北高等行政法院。臺北高等行政法院於 103 年 1 月 27 日以 102 年度再字第 94 號裁定，駁回章民強上開再審之訴，章民強於 103 年 2 月 19 日，向最高行政法院提起抗告，最高法

院已於 103 年 6 月 20 日以 103 年度裁字第 845 號裁定，駁回章民強之抗告確定。

(四) 經濟部商業司於 100 年 7 月 28 日來函表示，太平洋崇光百貨公司之董監事任期屆滿，命其於 100 年 10 月 28 日前改選。太平洋崇光百貨公司業於 100 年 8 月 26 日完成改選，選出新任董事徐旭東、黃晴雯、黃茂德、王孝一、井上哲，監察人王景益，並於 100 年 9 月 2 日送請經濟部辦理變更登記，經濟部已於 102 年 8 月 30 日完成變更登記。

太平洋流通投資公司前任董事長李恒隆另主張派任太平洋崇光百貨公司之法人董事代表人，已由黃晴雯、井上哲、徐旭東、王孝一及黃茂德，改派為翁俊治、朱兆銓、李伸一、劉瑞村及金玉瑩，並由前開 5 人互選翁俊治為太流公司之董事長，於 100 年 8 月 8 日向經濟部商業司申辦董監事變更登記，經濟部以李恒隆進行改派時，已非太平洋流通投資公司之董事長，於 102 年 8 月 27 日發文否准此件變更登記之申辦。而翁俊治、朱兆銓、李伸一、劉瑞村及金玉瑩等人自稱為太平洋崇光百貨公司之董事會，分別於 100 年 9 月 5 日及 9 月 6 日召開太平洋崇光百貨公司之股東會，就該二次股東會之決議，有太平洋崇光百貨公司股東提起確認股東會決議不成立之訴，臺灣臺北地方法院，於 103 年 1 月 22 日以 100 年度訴字第 4224 號判決，確認 100 年 9 月 5 日之會議決議不成立；同法院於 102 年 11 月 28 日以 100 年度訴字第 4164 號判決，確認 100 年 9 月 6 日之會議決議不成立。該二件案件經翁俊治等人提起上訴，目前由臺灣高等法院以 103 年度上字第 330 號案件及 103 年度上字第 87 號案件審理中。

(五) 太平洋建設股份有限公司（以下簡稱太設公司）、台灣崇廣股份有限公司（以下簡稱台灣崇廣公司）及豐洋興業股份有限公司（以下簡稱豐洋興業公司）主張林華德、賴永吉、李恒隆違背章民強個人及太設集團之委任，而徐旭東、黃茂德、李冠軍及郭明宗等人明知前述情事，共同實行違背內部關係之職務，致生損害於章民強、太設集團等財產上利益，而於臺灣臺北地方法院 95 年度矚重訴字第 3 號

刑事案件判決後，提起附帶民事訴訟，請求太平洋流通投資公司應將太平洋崇光百貨公司 144,296 仟股股份返還太設公司，74,300 仟股股份返還台灣崇廣公司，9,965 仟股股份返還豐洋興業公司，並與李恒隆、徐旭東、本公司、林華德、賴永吉、李冠軍、黃茂德及郭明宗等人連帶給付太設公司 13,575,145 仟元、台灣崇廣公司 7,960,148 仟元及豐洋興業公司 2,800,336 仟元。經臺灣高等法院 99 年 9 月 7 日判決刑事訴訟部分，被告徐旭東、黃茂德與李冠軍無罪確定。刑事附帶民事訴訟中，就被告徐旭東、黃茂德與李冠軍無罪部分，應以判決駁回原告之訴；其餘部分由臺灣高等法院刑事庭認應依民事訴訟程序審理，另移送該院民事庭。惟臺灣高等法院於 101 年 10 月 15 日以 99 年度重訴字第 47 號裁定，因選任太平洋流通投資公司臨時管理人案件尚未終結，避免與上述案件裁判矛盾，故裁定停止上述案件之訴訟程序，截至目前為止，亦未開始審理。

(六) 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 103 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 103 年 4 月 1 日起至 104 年 3 月 31 日止。截至 103 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 3,725,468 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 2,276,719 仟元。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：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、關聯企業及合資控制部分）：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。
10. 被投資公司資訊：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) 其他對當期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。

道東百貨股份有限公司
資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
係新台幣千元

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	提供擔保名稱	保價		對價品價值	對細別對象金額	貸金限額	與額
												金額	幣別				
0	道東百貨公司	百聯投資公司	其他應收款	是	\$ 200,000	\$ -	-	(註1)	\$ -	營運週轉	-	\$ -	-	\$ 6,331,160 (註3)	\$ 12,662,320 (註4)		
0	道東百貨公司	百聯投資公司	其他應收款	是	200,000	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	6,331,160 (註3)	12,662,320 (註4)		
0	道東百貨公司	太平洋崇光百貨公司	其他應收款	是	500,000	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	6,331,160 (註3)	12,662,320 (註4)		
0	道東百貨公司	道百企業公司	其他應收款	是	500,000	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	6,331,160 (註3)	12,662,320 (註4)		
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋流通投資公司	其他應收款	是	500,000	500,000	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	5,204,697 (註4)	5,204,697 (註4)		
1	太平洋崇光百貨公司	道東巨城購物中心	其他應收款	是	200,000	200,000	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	5,204,697 (註4)	5,204,697 (註4)		
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股有限公司	其他應收款	是	1,000,000	1,000,000	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	5,204,697 (註4)	5,204,697 (註4)		
2	重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	其他應收款	是	413,792 (人民幣 80,000 仟元)	413,792 (人民幣 80,000 仟元)	4%	(註1)	387,930 (人民幣 75,000 仟元)	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
2	重慶遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	其他應收款	是	517,240 (人民幣 100,000 仟元)	517,240 (人民幣 100,000 仟元)	4%~4.235%	(註1)	393,102 (人民幣 76,000 仟元)	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
2	重慶遠東百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	其他應收款	是	517,240 (人民幣 100,000 仟元)	517,240 (人民幣 100,000 仟元)	4%~4.235%	(註1)	351,723 (人民幣 68,000 仟元)	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
2	重慶遠東百貨公司	大連遠東百貨公司	其他應收款	是	724,136 (人民幣 140,000 仟元)	724,136 (人民幣 140,000 仟元)	4%~6%	(註1)	418,964 (人民幣 81,000 仟元)	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
2	重慶遠東百貨公司	成都遠東百貨公司	其他應收款	是	517,240 (人民幣 100,000 仟元)	517,240 (人民幣 100,000 仟元)	4%~4.235%	(註1)	517,240 (人民幣 100,000 仟元)	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
2	重慶遠東百貨公司	成都北城遠東百貨公司	其他應收款	是	258,620 (人民幣 50,000 仟元)	258,620 (人民幣 50,000 仟元)	4%~4.235%	(註1)	206,896 (人民幣 40,000 仟元)	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
3	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢諮詢公司	其他應收款	是	362,068 (人民幣 70,000 仟元)	362,068 (人民幣 70,000 仟元)	4%	(註1)	362,068 (人民幣 70,000 仟元)	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
3	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶遠東百貨公司	其他應收款	是	258,620 (人民幣 50,000 仟元)	258,620 (人民幣 50,000 仟元)	4%	(註1)	181,094 (人民幣 35,000 仟元)	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
4	太平洋中國控股有限公司	無錫遠東百貨商場公司	其他應收款	是	506,400 (美金 16,000 仟元)	253,200 (美金 8,000 仟元)	2.1545%~2.6570%	(註1)	253,200 (美金 8,000 仟元)	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
4	太平洋中國控股有限公司	成都遠東百貨公司	其他應收款	是	1,519,200 (美金 48,000 仟元)	759,600 (美金 24,000 仟元)	2.1545%~2.6570%	(註1)	759,600 (美金 24,000 仟元)	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
4	太平洋中國控股有限公司	天津遠東百貨公司	其他應收款	是	506,400 (美金 16,000 仟元)	253,200 (美金 8,000 仟元)	2.1545%~2.6570%	(註1)	253,200 (美金 8,000 仟元)	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
4	太平洋中國控股有限公司	太平洋中國控股(香港)公司	其他應收款	是	949,500 (美金 30,000 仟元)	949,500 (美金 30,000 仟元)	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
5	太平洋中國控股(香港)公司	太平洋中國控股有限公司	其他應收款	是	949,500 (美金 30,000 仟元)	949,500 (美金 30,000 仟元)	1.92%~2.22%	(註1)	104,445 (美金 3,300 仟元)	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
6	大連遠東百貨公司	大連百年商誠公司	其他應收款	否	310,344 (人民幣 60,000 仟元)	-	6%	(註2)	310,344 (人民幣 60,000 仟元)	營運週轉	-	-	-	12,662,320 (註6)	12,662,320 (註6)		
7	英屬維京群島遠東百貨公司	道東實業(上海)有限公司	其他應收款	是	386,759 (人民幣 35,000 仟元)	205,725 (美金 6,500 仟元)	-	(註1)	102,863 (美金 3,250 仟元)	營運週轉	-	-	-	6,331,160 (註5)	12,662,320 (註6)		
7	英屬維京群島遠東百貨公司	遠東新世紀(中國)投資公司	其他應收款	是	6,500 仟元 (美金 2,152,200 仟元)	1,076,100 (美金 34,000 仟元)	-	(註1)	1,011,059 (美金 31,945 仟元)	營運週轉	-	-	-	6,331,160 (註5)	12,662,320 (註6)		

註 1：有短期融通資金之必要者。

註 2：有業務往來。

註 3：最近一期財務報表淨值之百分之二十。

註 4：最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註 5：最近一期財務報表淨值之百分之二十。

註 6：最終母公司道東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註 7：因被投資公司太東投資公司已進入破產程序及聯青投資公司已全數沖銷為零，亦不負擔任何債務，故未揭露該被投資公司有開關。

遠東百貨股份有限公司
為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，
係新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書 公司名稱	保證對象 (註 6)	單一保額	本期最高背書餘額	期末背書保證餘額	實際支金額	以擔保之淨額	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	屬公司保書	屬子公司保書	屬子公司對母公司保書	屬母公司對大陸地區保書	對
0	遠東百貨公司	太平洋崇光百貨公司	(3)	\$ 18,993,480 (註 1)	\$ 8,585,632	\$ 7,917,468	\$ 4,035,468	\$ -	25	\$ 31,655,800 (註 2)	Y	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	百鼎投資公司	(2)	18,993,480 (註 1)	710,000	615,000	484,000	-	2	31,655,800 (註 2)	Y	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	遠東百貨公司	(3)	18,993,480 (註 1)	290,000	290,000	40,000	-	1	31,655,800 (註 2)	Y	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	18,993,480 (註 1)	305,172	305,172	305,172	-	1	31,655,800 (註 2)	Y	-	-	Y	-
0	遠東百貨公司	遠東都會公司	(2)	18,993,480 (註 1)	130,000	130,000	15,000	-	-	31,655,800 (註 2)	Y	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	百揚投資公司	(2)	18,993,480 (註 1)	100,000	100,000	25,000	-	-	31,655,800 (註 2)	Y	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	遠百新世紀開發公司	(3)	18,993,480 (註 1)	10,000	-	-	-	-	31,655,800 (註 2)	Y	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	英屬維京群島遠東百貨公司	(2)	18,993,480 (註 1)	2,215,500	2,215,500	895,695	-	7	31,655,800 (註 2)	Y	-	-	-	-
1	太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	(2)	18,993,480 (註 3)	3,892,000	3,892,000	10,000	-	12	31,655,800 (註 4)	-	-	-	-	-
2	太平洋崇光百貨公司	遠東百貨公司	(4)	18,993,480 (註 3)	2,549,110	2,276,719	2,276,719	-	7	31,655,800 (註 4)	-	Y	-	-	-
2	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	(3)	18,993,480 (註 3)	6,583,200	6,583,200	2,532,000	-	21	31,655,800 (註 4)	-	-	-	-	-
2	太平洋崇光百貨公司	成都遠東百貨公司	(3)	18,993,480 (註 3)	517,240	517,240	-	-	2	31,655,800 (註 4)	-	-	-	Y	-
2	太平洋崇光百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	18,993,480 (註 3)	454,308	454,308	126,600	-	1	31,655,800 (註 4)	-	-	-	Y	-
2	太平洋崇光百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	(3)	18,993,480 (註 3)	480,170	480,170	221,550	-	2	31,655,800 (註 4)	-	-	-	Y	-
3	太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	(3)	18,993,480 (註 3)	698,274	698,274	69,398	-	2	31,655,800 (註 4)	-	-	-	Y	-
4	重慶大都會廣場百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	18,993,480 (註 3)	258,620	258,620	51,724	-	1	31,655,800 (註 4)	-	-	-	Y	-
5	遠東巨城購物中心公司	太平洋崇光百貨公司	(4)	224,495 (註 1)	121,555	121,555	121,555	-	-	374,159 (註 2)	-	-	-	-	-

註 1：最近一期財務報表淨值之百分之六十。

註 2：最近一期財務報表淨值之一倍。

註 3：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之六十。

註 4：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之一倍。

註 5：因被投資公司太崇投資公司已進入破產程序及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關資訊。

註 6：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

遠東百貨股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 103 年 12 月 31 日

附表三

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	科目	期單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		註
								公	本	
遠東百貨公司	股票	亞洲水泥公司	備供出售金融資產—非流動	備供出售金融資產—非流動	61,000	\$ 2,379,019	2	\$ 2,379,019		其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品
			備供出售金融資產—非流動	備供出售金融資產—非流動	19,573	614,589	-	614,589		
			備供出售金融資產—流動	其他關係人	23,978	251,769	1	251,769		
			以成本衡量之金融資產—非流動	-	6,286	46,918	2	46,918		(註 1)
			以成本衡量之金融資產—非流動	-	7,309	62,560	9	62,560		(註 1)
			以成本衡量之金融資產—非流動	重大影響投資者之關聯企業	3	10	-	10		(註 1)
			備供出售金融資產—流動	母公司	8,207	231,438	1	231,438		
			備供出售金融資產—非流動	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	25,814	1,006,762	1	1,006,762		其中 5,200 仟股作為發行商業本票之擔保品
			備供出售金融資產—非流動	遠東百貨公司之重大影響投資者	22,364	702,237	-	702,237		其中 15,000 仟股作為銀行借款之擔保品
			以成本衡量之金融資產—非流動	-	2,984	81,390	5	81,390		(註 1)
百鼎投資公司	股票	遠東百貨公司	備供出售金融資產—非流動	備供出售金融資產—非流動	216	11,817	5	11,817		
			以成本衡量之金融資產—非流動	遠東百貨公司之其他關係人	1,780	16,930	2	16,930		(註 1)
			以成本衡量之金融資產—非流動	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	1	10	-	10		(註 1)
			以成本衡量之金融資產—非流動	遠東百貨公司之其他關係人	39,600	396,000	18	396,000		(註 1)
			備供出售金融資產—非流動	-						
			備供出售金融資產—非流動	-						
			備供出售金融資產—非流動	-						
			備供出售金融資產—非流動	-						
			備供出售金融資產—非流動	-						
			備供出售金融資產—非流動	-						

(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	持股比例(%)	公允價值	未備註
英屬維京群島遠東百貨公司	股票 香港九龍英泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	以成本衡量之金融資產—非流動	46	\$ 8,903	2	\$ 8,903 (註1)	
百揚投資公司	股票 遠東國際商業銀行	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—流動	19,572	205,504	1	205,504	
	股票 亞洲水泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	3,849	150,129	-	150,129	
	股票 遠東新世紀公司	遠東百貨公司之重大影響投資者	備供出售金融資產—非流動	2,173	68,234	-	68,234	
	股票 裕民航運公司	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—非流動	200	9,980	-	9,980	
裕民公司	股票 亞東證券投顧公司	遠東百貨公司之其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	1	10	-	10 (註1)	
	股票 亞洲水泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	1,506	58,718	-	58,718	
遠東鴻利多公司	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	3,831	44,008	-	44,008	
遠百新世紀開發公司	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	1,073	12,330	-	12,330	
太平洋崇光百貨公司	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	3,228	37,079	-	37,079	
	股票 中環公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	360	1,613	-	1,613	
	股票 開發金融控股公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	279	2,815	-	2,815	
	股票 廣達公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1	57	-	57	
	股票 太平洋建設公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,569	133,965	3	133,965	
	股票 鼎創達公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	35	-	35	

(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	持股比例(%)	公允價值	備註
	東聯化學公司	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—流動	546	-	\$ 14,988	
	裕民航運公司	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—流動	300	-	14,970	
	太平洋流通投資公司	遠東百貨公司之子公司	以成本衡量之金融資產—非流動	400	-	4,019	(註1)
	德碩高科技公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	18,300	15	-	(註1)
	天遠投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	98,000	20	-	(註1)
	世峰公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	119	-	-	(註1)
	太崇興業公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	16	1	-	(註1)
	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	150	-	2,693	
	德銀遠東 DWS 多元集利組合基金—累積型	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000	-	56,300	
太平洋中國控股公司	Taiwan Ocean Farming Corp. Oversea Development Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	15	85,010	(註1)
		-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	15	85,010	(註1)

註1：以成本衡量之金融資產，以投資公司帳面價值衡量。

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103年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附表四

買、賣之公司種類	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入		出		本額
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	額股數(仟股)	金額	項目股數(仟股)	金額	
太平洋中國控股公司(香港)	太平洋中國控股公司	採權益法之投資	-	子公司	19,000	\$ 6,407,842	20,000	\$ 607,776 (註1)	-	\$ -	(\$ 1,912,065) (註3)	39,000	\$ 5,103,553
					-	(1,219,180)	-	301,930 (註2)	-	-	(1,328,114) (註4)	-	(2,245,364)

註1：係現金增資美金20,000千元。

註2：係現金增資美金10,000千元。

註3：係採用權益法認列之關聯企業損益之份額(1,400,509)仟元、其他綜合損益之份額(16,616)仟元及減損損失(494,940)仟元。

註4：係採用權益法認列之關聯企業損益之份額(1,213,258)仟元及匯率影響數(114,856)仟元。

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103年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收款項餘額	人週轉率	逾期逾期金額	應收處	關係人款項	應收後收	關係人款項金額	提列帳額	抵備金額
遠百企業公司	亞東電子商務公司		關聯企業	\$ 151,782	-	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ -	-
太平洋崇光百貨公司	崇光興業公司		關聯企業	213,983	-	213,983	-	催收	-	636	213,983	-
太平洋崇光百貨公司	遠東百貨公司		最終母公司	139,169	-	-	-	-	139,169	-	-	-
英屬維京群島遠東百貨公司	遠東新世紀(中國)投資公司		遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	1,011,059 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
英屬維京群島遠東百貨公司	遠鼎實業(上海)公司		遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	102,863 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司		最終母公司相同	387,930 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	天津遠東百貨公司		最終母公司相同	394,536 (註1)	-	-	-	-	1,434	-	-	-
重慶遠東百貨公司	無錫遠東百貨商場公司		最終母公司相同	352,963 (註1)	-	-	-	-	1,240	-	-	-
重慶遠東百貨公司	大連連太百貨公司		最終母公司相同	420,492 (註1)	-	-	-	-	1,528	-	-	-
重慶遠東百貨公司	成都遠東百貨公司		最終母公司相同	519,126 (註1)	-	-	-	-	188,094	-	-	-
重慶遠東百貨公司	成都北城遠東百貨公司		最終母公司相同	207,774 (註1)	-	-	-	-	878	-	-	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司		同一母公司	362,068 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶遠東百貨公司		最終母公司相同	184,339 (註1)	-	-	-	-	997	-	-	-
重慶太平洋商業管理諮詢公司	重慶市立洋百貨公司		子公司	182,934	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司		子公司	253,200 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司		子公司	764,753 (註1)	-	-	-	-	5,155	-	-	-
太平洋中國控股公司	天津遠東百貨公司		子公司	253,200 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股(香港)公司	太平洋中國控股公司		子公司	104,573 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：含資金貸與。

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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資去年	金額	期	未	比例(%)	持帳	有金額	被投資公司本期	本期	之	註
				本	期	去	底	數	()	()	()	益	備
				\$	\$	\$	\$	千	股		\$	\$	\$	\$	(
遠東百貨公司	百揚投資公司	中華民國	投資	5,422,181	5,422,181	5,422,181	652,991	100	100	8,099,536	389,836	389,805	389,805	子		
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	143,652	143,652	143,652	140,297	20	20	2,060,415	326,643	64,212	64,212	關		
	太平洋洋流通投資公司	中華民國	投資	1,764,210	1,764,210	1,764,210	281,734	35	35	3,658,675	738,674	259,487	259,487	子		
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33,357	33,357	33,357	119,981	67	67	2,502,609	244,669	163,302	163,302	子		
遠東百貨公司	遠百企業公司	中華民國	商品販	1,535,538	1,535,538	1,535,538	169,744	100	100	1,849,775	31,224	31,224	31,224	子		
	英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島	投資	125,058	125,058	125,058	218	76	76	1,187,339	198,262	179,685	179,685	子		
	裕民公司	中華民國	廣告及進口商	33,000	33,000	33,000	3,500	100	100	105,435	11,532	11,532	11,532	子		
	亞東百貨公司	中華民國	百貨代理	169,292	169,292	169,292	17,000	100	100	20,666	72,934	72,934	72,934	子		
百鼎投資公司	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行貨買賣	11,500	11,500	11,500	1,639	10	10	20,085	27,755	2,775	2,775	關		
	Asians Merchandise Company	美國	貿易	5,316	5,316	5,316	950	100	100	4,414	38	38	38	子		
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	40,278	40,278	40,278	1,571	56	56	11,370	1,273	825	825	子		
	亞東電子商務公司	中華民國	電子商務	49,850	49,850	49,850	4,985	11	11	3,104	139,794	15,475	15,475	關		
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	478,269	478,269	478,269	47,827	96	96	38,995	19,440	18,596	18,596	子		
	遠鑫電子票證公司	中華民國	電子票證	225,000	225,000	225,000	22,500	15	15	202,401	113,538	22,599	22,599	關		
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	163,563	163,563	163,563	97,116	14	14	1,426,360	326,643	326,643	326,643	關		
	太平洋洋流通投資公司	中華民國	投資	658,129	658,129	658,129	100,250	13	13	1,315,570	738,674	738,674	738,674	子		
	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	301,125	301,125	301,125	22,203	5	5	396,155	131,940	131,940	131,940	關		
	太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨買賣	33,490	33,490	33,490	11,254	1	1	149,398	980,487	980,487	980,487	子		
	裕民貿易公司	中華民國	進出口貿易及代理業務	21,291	21,291	21,291	3,792	47	47	75,457	1,500	1,500	1,500	關		
	遠百亞太開發公司	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	28,672	28,672	28,672	1,259	44	44	12,907	1,273	1,273	1,273	子	
遠東都會公司		中華民國	商品量販	-	-	-	2	-	-	-	19,440	19,440	19,440	子		
太平洋洋流通投資公司		中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	19,800	2	2	277,035	738,674	738,674	738,674	子		
遠百新世紀開發公司	太平洋洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	19,800	2	2	277,035	738,674	738,674	738,674	子		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資	金額	期	末	本	持	有	被	本	本	之	備	註
					本期	去	年	底	股	股	(%)	額	本	期	期	認	備	
					末	末	末	末	數	數	比	金	額	額	額	列	註	
					金額	金額	金額	金額	(千股)	(千股)	例	額	金	金	金	(損)	註	
					\$	\$	\$	\$			(%)							
百揚投資公司	遠百亞太開發公司	中心	中華民國	大型購物中心	1,522,761	1,522,761	1,522,761	1,522,761	147,000	70		1,737,396	157,149					子公司
	遠銀國際租賃公司	租賃	中華民國	租賃	1,555,590	1,555,590	1,555,590	1,555,590	132,388	30		2,098,054	131,940					關聯企業
	百鼎投資公司	投資	中華民國	投資	577,457	577,457	577,457	577,457	60,019	33		1,267,538	244,669					子公司
	遠百新世紀開發公司	投資	中華民國	大型購物中心	185,272	185,272	185,272	185,272	24,250	100		312,780	18,229					子公司
	太平洋流通投資公司	投資	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	99,000	19,800	2		277,035	738,674					子公司
	英屬維京群島遠東百貨公司	投資	英屬維京群島	投資	123,778	123,778	123,778	123,778	68	24		372,899	198,262					子公司
	太平洋中國控股(香港)公司	投資	香港	投資	2,442,344	2,442,344	2,442,344	2,442,344	7,600	40		1,619,644	(1,854,753)					子公司
	遠東巨城購物中心	投資	中華民國	百貨	200,000	200,000	200,000	200,000	20,000	40		149,663	57,784					子公司
亞東百貨公司	太平洋流通投資公司	投資	中華民國	投資	55,000	55,000	55,000	55,000	11,000	1		153,676	738,674					子公司
裕民公司	太平洋流通投資公司	投資	中華民國	投資	1,200	1,200	1,200	1,200	200	-		2,600	738,674					子公司
遠東鴻利多公司	太平洋流通投資公司	投資	中華民國	投資	8,400	8,400	8,400	8,400	1,400	-		17,602	738,674					子公司
太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	投資	中華民國	百貨	4,469,904	4,469,904	4,469,904	4,469,904	650,817	79		10,226,324	980,487					子公司
太平洋崇光百貨公司	豐洋興業公司	投資	中華民國	百貨	62,480	62,480	62,480	62,480	6,465	3		92,927	167,392					關聯企業
太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股(香港)公司	投資	香港	投資	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	11,400	60		3,287,392	(1,854,753)					子公司
	豐洋興業公司	投資	中華民國	百貨	525,000	525,000	525,000	525,000	50,209	26		517,482	167,392					關聯企業
	聯青投資公司	投資	中華民國	投資	270,641	270,641	270,641	270,641	26,764	50		-	-					子公司
	Pacific Venture Investment Ltd.	投資	香港	投資	357,050	357,050	357,050	357,050	100,000	48		-	-					關聯企業
	崇光興業公司	投資	中華民國	信用卡業務	32,984	32,984	32,984	32,984	7,120	34		-	-					關聯企業
	太崇投資公司	投資	中華民國	投資	999,900	999,900	999,900	999,900	99,990	100		-	-					關聯企業
	鼎鼎聯合行銷公司	投資	中華民國	行銷	11,500	11,500	11,500	11,500	1,639	10		20,085	27,755					關聯企業
	遠東巨城購物中心	投資	中華民國	百貨	300,000	300,000	300,000	300,000	30,000	60		224,495	57,784					關聯企業
	亞東電子商務公司	投資	中華民國	電子商務	49,850	49,850	49,850	49,850	4,985	11		3,104	(139,794)					關聯企業
	遠鑫電子票證公司	投資	中華民國	電子票證	225,000	225,000	225,000	225,000	22,500	15		202,401	(113,538)					關聯企業
太平洋中國控股(香港)公司	太平洋中國控股公司	投資	英屬維京群島	投資	1,234,350	1,234,350	601,350	601,350	39,000	100		5,103,553	(1,355,738)					子公司
太平洋中國控股公司	百發中國控股公司	投資	香港	投資	47	47	47	47	2	100		49	-					子公司

註 1：原始投資金額涉及外幣者，按 103 年 12 月 31 日匯率 US\$31.65 換算。

註 2：係採用權益法之投資 2,599,719 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：因被投資公司太崇投資公司已進入破產程序及聯青投資公司已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未揭露該被投資公司有關於資訊。

遠東百貨股份有限公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另註明外，
為新台幣千元

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)	本自累積 (註 1)	本自累積 (註 1)	本自累積 (註 1)	本自累積 (註 1)	本自累積 (註 1)	被投資公司 (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 5)	期末帳 面價值	截至本 期已匯 回收益
上海太平洋百貨公司	百貨買賣	\$ 560,205	(2)	\$ 406,149 (註 2)	\$ 406,149 (註 2)	\$ -	\$ -	\$ 86,100	49	\$ 8,674	\$ 270,427	\$ -	
成都商廈太平洋百貨公司	百貨買賣	221,550	(2)	221,550 (註 2)	221,550 (註 2)	-	-	887	67	596	76,465	-	
成都全興大廈太平洋百貨公司	百貨買賣	31,334	(2)	31,334 (註 2)	31,334 (註 2)	-	-	(12,865)	67	(8,640)	(151,473)	-	
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	百貨買賣	94,950	(2)	94,950 (註 2)	94,950 (註 2)	-	-	169,721	67	113,992	415,393	-	
北京西單太平洋百貨公司	百貨買賣	379,800	(2)	208,890 (註 2)	208,890 (註 2)	-	-	(6,358)	37	(2,349)	39,349	-	
重慶太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	2,310,450	(2)	6,330 (註 2)	6,330 (註 2)	-	-	(189,192)	67	(127,070)	783,354	-	
上海太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	11,078	(2)	5,428 (註 2)	5,428 (註 2)	-	-	421	33	139	6,494	-	
上海百鼎商業管理諮詢公司	諮詢服務	3,165	(2)	-	-	-	-	(833)	100	(833)	36,151	-	
天津遠東百貨公司	百貨買賣	566,535	(2)	91,785 (註 3)	91,785 (註 3)	-	-	(236,700)	83	(197,436)	(772,196)	-	
重慶遠東百貨公司	百貨買賣	88,620	(2)	-	-	-	-	380,173	100	380,173	1,766,859	-	
成都百揚實業公司	百貨、物業管理 及倉儲	1,163,793	(2)	-	-	-	-	218,094	22	-	1,577,587	-	
大連連太百貨公司	百貨買賣	82,759	(2)	-	-	-	-	(42,610)	67	(28,619)	37,436	-	
重慶市立洋百貨公司	百貨買賣	25,862	(2)	-	-	-	-	(26)	67	(17)	(138,283)	-	
百樂(中國)投資公司	投資	1,962,300	(2)	-	-	-	-	(1,213,258)	67	(814,876)	(1,508,087)	-	
無錫遠東百貨商場公司	百貨買賣	569,700	(2)	-	-	-	-	(293,766)	67	(197,306)	(517,498)	-	
成都遠東百貨公司	百貨買賣	759,600	(2)	-	-	-	-	(715,916)	67	(480,840)	(1,287,404)	-	
成都北城遠東百貨公司	百貨買賣	316,500	(2)	-	-	-	-	(208,058)	67	(139,741)	31,939	-	

本期末大陸地區投資金額	\$ - (註 4)	經核准投資金額	\$250,446 (US\$7,913 仟元) (註 1 及 4)	會審金額	\$ - (註 6)	依經核准投資金額	規定
-------------	------------	---------	------------------------------------	------	------------	----------	----

註 1：涉及外幣者，係按 103 年 12 月 31 日匯率 US\$31.65 換算。

註 2：係由前任股東匯出之款項。

註 3：係由子公司百揚投資公司所匯出之款項。

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：本公司獲經濟部工業局核發工知字第 10100672580 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公司及太平洋中國控股公司。

(3) 其他方式。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
備供出售金融資產—流動明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
備供出售金融資產—非流動變動明細表		明細表四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十四
投資性不動產變動明細表		附註十五
長期預付租賃款明細表		附註十七
短期借款明細表		明細表六
應付短期票券明細表		明細表七
應付帳款明細表		明細表八
其他應付款明細表		附註二一
預收款項明細表		明細表九
應付公司債明細表		明細表十
長期借款明細表		明細表十一
遞延所得稅負債明細表		附註二六(三)
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註二四
營業成本明細表		附註二五(一)
營業費用明細表		明細表十二
財務成本明細表		附註二五(四)
本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷 費用功能別彙總表		附註二五(五)(七)

遠東百貨股份有限公司

現金明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

名 稱	年 利 率 (%)	金 額
庫存現金		\$ 37,735
週 轉 金		59,406
支票存款		290,673
活期存款 (註)	0.01~0.70	<u>65,836</u>
		<u>\$453,650</u>

註：其中包括 3,958.03 美元、70,237.57 歐元及 8,357.49 澳元，分別按匯率
 $US\$1 = NTD\31.65 、 $EUR\$1 = NTD\38.47 及 $AUD\$1 = NTD\25.905
 換算。

遠東百貨股份有限公司
備供出售金融資產—流動明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數 (仟)	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價 (元)	總 額
股 票 遠東國際商業銀行	23,978	<u>\$ 179,771</u>	10.50	<u>\$ 251,769</u>

遠東百貨股份有限公司

存貨明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	淨 變 現 價 值	額
商品存貨					
	女用品		\$386,445		\$529,756
	女裝		9,805		9,828
	超市餐飲		9,243		15,524
	男裝用品		7,248		13,978
	家俱家飾		<u>678</u>		<u>941</u>
	合 計		<u>\$413,419</u>		<u>\$570,027</u>

遠東百貨股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 股 票	年 股 數 (仟)	年 初 公 平 價 值	本 年		度		變 動		年 末 金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	年 股 數 (仟)	公 平 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
			增 股 數 (仟)	減 股 數 (仟)	加 額	減 額	少 額	底				
亞洲水泥公司	59,804	\$ 2,308,450	1,196	-	\$ -	-	\$ -	\$ 70,569	61,000	\$ 2,379,019	其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品	
遠東新世紀公司	19,189	660,106	384	-	-	-	(45,517)	19,573	19,573	614,589	無	
		<u>\$ 2,968,556</u>	<u>1,580</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,052</u>		<u>\$ 2,993,608</u>		

註：係本年度股票股利。

遠東百貨股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 103 年 12 月 31 日

被投資公司	每股面額 \$ 10 元	年 初 股 數 (仟)	年 初 金 額 \$ 8,677,360	本 年		度		度		動		年 末 股 數 (仟)	年 末 金 額 \$ 8,099,536	市 價 或 股 權 淨 值 單 價 (元)	總 額 \$ 8,132,687
				投資增(減)股數(仟)	金	採用權益法認列 之子公司及關聯 企業損益之份額 (\$ 389,805)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 \$ 9,792	其他(註五) (\$ 227,852)	其他(註五) (\$ 227,852)						
百得投資公司		652,991										652,991		12.45	
太平洋流通投資公司	10 元	140,867	3,702,910	140,867	(259,487)	(51)	(2,753)	(300,918)			281,734	35	3,658,675	12.91	3,637,460
百鼎投資公司	10 元	106,650	2,711,494	13,331	(163,302)	(9,743)	(671)	(264,663)			119,981	67	2,599,719	21.86	2,622,563
亞東證券公司	10 元	140,297	2,045,079	-	(64,212)	(3,614)	-	(45,262)			140,297	20	2,060,415	14.69	2,060,415
遠百企業公司	10 元	164,800	1,829,177	4,944	(31,224)	-	(10,626)				169,744	100	1,849,775	8.40	1,426,557
英屬維京群島遠東百貨公司	US\$ 10 元	218	953,416	-	(179,685)	-	54,238				218	76	1,187,339	4893.57	1,065,886
遠鑫電子票證公司	10 元	4,500	45,000	18,000	(180,000)	(22,599)	-				22,500	15	202,401	9.00	202,401
裕民公司	10 元	3,500	102,686	-	(11,532)	(1,741)	(4)	(10,520)			3,500	100	105,435	30.12	105,435
亞東百貨公司	10 元	17,000	52,308	-	(72,934)	(2)	(108)	(70)			17,000	100	(20,666)	(1.22)	(20,666)
遠東都會公司	10 元	47,827	20,399	-	(18,596)	-	-				47,827	96	38,995	1.70	81,440
鼎鼎聯合行辦公司	10 元	1,429	19,329	210	(2,775)	-	(2,019)				1,639	10	20,085	12.26	20,085
亞東電子商務公司	10 元	4,985	18,579	-	(15,475)	-	-				4,985	11	3,104	0.62	3,104
遠東鴻利多公司	10 元	3,330	10,567	(1,759)	(825)	-	(8)	(14)			1,571	56	11,370	10.25	16,097
Asians Merchandise Company (AMC)	US\$ 1 元	950	4,119	-	(38)	-	257				950	100	4,414	4.65	4,414
加：長期股權投資淨值負數轉列其 他負債													19,820,597		\$ 19,357,878
減：子公司持有本公司股票重分類 至庫藏股票			20,192,423										20,666		
小 計			97,110										97,110		
減：與合併財務報告會計處理差異 (註六)			20,095,313										19,744,153		
合 計			551,882		15,004								566,886		
			\$ 19,543,431		\$ 215,859								\$ 19,177,267		

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

註一：其中亞東證券公司 83,200 仟股業已提供作為銀行借款及發行商業本票之擔保品。
註二：係參與投資遠鑫電子票證公司，按每股 10 元參與認購 18,000 仟股，投資金額計 180,000 仟元。
註三：係股票股利。
註四：係遠東鴻利多公司於 103 年 11 月辦理減資，本公司依持股比例減少 1,759 仟股。
註五：係採權益法認列被投資公司調整資本公積 78 仟元、精算損失(21,692)仟元及現金股利(840,190)仟元。
註六：請參閱附註四(二)。

遠東百貨股份有限公司

短期借款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	借 款 期 限	年 利 率 (%)	年 底 餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款					
日商瑞穗銀行	103.10.29-104.01.29	1.0500	\$ 700,000	\$ 700,000	—
土地銀行	103.12.08-104.01.07	1.1100	500,000	500,000	—
台北富邦銀行	103.12.12-104.03.12	1.0900	300,000	300,000	—
元大銀行	103.12.15-104.01.14	1.1500	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	—
			<u>\$1,800,000</u>	<u>\$1,800,000</u>	

遠東百貨股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

保證或承兌機構	借 款 期 限	年 利 率 (%)	金 發 行 金 額	未 攤 銷 折 價	帳 面 價 值	抵 押 或 擔 保
兆豐票券公司	103.12.15-104.01.14	0.8300	\$ 600,000	\$ 250	\$ 599,750	—
中華票券公司	103.12.08-104.01.07	0.7500	350,000	67	349,933	—
萬通票券公司	103.12.12-104.01.13	0.8400	300,000	113	299,887	—
台灣票券公司	103.12.12-104.01.07	0.9000	200,000	37	199,963	—
合作金庫票券公司	103.12.12-104.01.13	0.8800	<u>200,000</u>	<u>73</u>	<u>199,927</u>	—
			<u>\$1,650,000</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$1,649,460</u>	

遠東百貨股份有限公司
應付帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
德誼數位科技股份有限公司	\$ 54,720
台灣優衣庫有限公司	39,549
台灣無印良品股份有限公司	39,263
台象股份有限公司	37,829
香港商愛馬仕亞太區有限公司台灣分公司	34,911
台灣大食代餐飲有限公司	32,901
台灣威富品牌有限公司	32,830
傲勝國際股份有限公司	32,063
其他（註）	<u>3,041,231</u>
合 計	<u>\$ 3,345,297</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

遠東百貨股份有限公司

預收款項明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收貨款		\$ 2,561,388	
預收收益		<u>544,637</u>	
合	計	<u>\$ 3,106,025</u>	

遠東百貨股份有限公司
應付公司債明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

債券名稱	擔保	控人	受託機構	期限	還本付息辦法	年利率	發行總額	已還金額	公司債折價	1 年內到期	1 年後到期	合計	擔保情形
普通公司債 國內第二十一次有擔保公司債	無	兆豐國際商業銀行	華南商業銀行信託部	99.09.07-104.09.07	到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。	1.38%	\$1,000,000	\$ -	-	\$1,000,000	\$ -	\$1,000,000	無
可轉換公司債 國內第一次無擔保可轉換公司債	無		永豐商業銀行信託部	100.03.03-103.03.03	除債券持有人依本發行及轉換辦法(本辦法)第十條轉換為本公司普通股或本公司依本辦法第十八條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時(103 年 3 月 3 日)依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。	-	2,500,000	2,500,000	-	-	-	-	無
							\$3,500,000	\$2,500,000	\$ -	\$1,000,000	\$ -	\$1,000,000	

遠東百貨股份有限公司

長期借款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

債權人	契約期限	償還辦法	年利率(%)	金額			抵押或擔保
				1年內到期	1年以上到期	合計	
循環額度商業本票借款							
臺灣銀行	106.12.14	授信額度內循環動用	0.9520	\$ -	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	-
兆豐票券	104.01.13	授信額度內循環動用	1.0000	1,000,000	-	1,000,000	土地及房屋
減：未攤銷折價				571	3,394	3,965	
				<u>999,429</u>	<u>996,606</u>	<u>1,996,035</u>	
擔保借款							
兆豐銀行	106.06.07	授信額度內循環動用	1.6987-1.7230	-	3,000,000	3,000,000	土地及房屋
中國信託銀行	104.10.11 (註)	授信額度內循環動用	1.7000	-	1,000,000	1,000,000	土地及房屋
合作金庫	107.10.08	非循環動用	1.8010	-	1,500,000	1,500,000	土地及房屋
華南銀行	105.10.17	授信額度內循環動用	1.0800	-	7,350,000	7,350,000	土地及房屋
				-	<u>12,850,000</u>	<u>12,850,000</u>	
信用借款							
元大銀行	105.10.09	非循環動用	1.7200	-	300,000	300,000	-
元大銀行	106.07.09	授信額度內循環動用	1.7800	-	700,000	700,000	-
				-	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	
				<u>\$ 999,429</u>	<u>\$ 14,846,606</u>	<u>\$ 15,846,035</u>	

註：授信額度之期限為 104.10.11。到期後可再續約 3 年。

遠東百貨股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
廣 告 費	\$ 374,922	\$ -	\$ 374,922
薪 資	-	1,194,340	1,194,340
折 舊	-	1,211,449	1,211,449
租 金	-	719,461	719,461
水電瓦斯費	-	416,377	416,377
其他（註）	<u>95,220</u>	<u>1,034,413</u>	<u>1,129,633</u>
合 計	<u>\$ 470,142</u>	<u>\$4,576,040</u>	<u>\$5,046,182</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

1040381

會員姓名：
(1) 卓明信

(2) 余鴻賓

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

事務所電話：25459988



事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
(1) 北市會證字第 2226 號

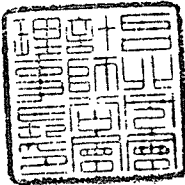
委託人統一編號：03521905

(2) 北市會證字第 1819 號

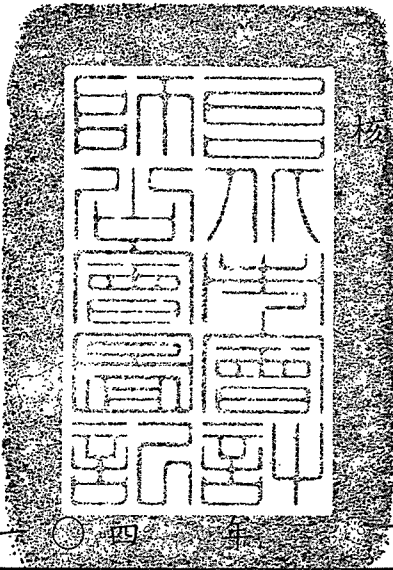
印鑑證明書用途：辦理遠東百貨股份有限公司一〇三年度（自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	卓明信	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	余鴻賓	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國

一〇四年

月 二十一日