

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 104 及 103 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、個體財務報告附註			
(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	16~29		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定 性之主要來源	29~30		五
(六) 重要會計項目之說明	31~64		六~三十
(七) 關係人交易	64~68		三一
(八) 質抵押之資產	69		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	69~71		三三
(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	71~72, 73~82		三四
2. 轉投資事業相關資訊	71~72, 73~82		三四
3. 大陸投資資訊	72, 73~75, 83~84		三四
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	85~97		-

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 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。

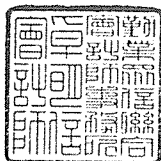
依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達遠東百貨股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

如個體財務報表附註三所述，遠東百貨股份有限公司自民國 104 年起開始適用修正後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、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

遠東百貨股份有限公司民國 104 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，該等項目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 105 年 3 月 24 日



民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	104年12月31日			103年12月31日 (追溯適用)			103年1月1日 (追溯適用)		
	產	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$ 522,970	1	\$ 453,650	1	\$ 516,953	1		
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七及三二)	247,350	-	251,769	1	285,698	1		
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註九及三二)	-	-	192,371	-	191,594	-		
1150	應收票據 (附註十)	1,037	-	223	-	26,350	-		
1170	應收帳款 (附註十)	254,301	-	245,217	-	242,626	-		
1180	應收關係人款項—帳款 (附註十及三一)	22,857	-	12,039	-	15,676	-		
1200	其他應收款 (附註十及三一)	93,185	-	66,111	-	329,741	1		
1220	本期所得稅資產 (附註二六)	4,270	-	20,163	-	20,163	-		
130X	存貨 (附註十一)	390,075	1	413,419	1	384,916	1		
1410	預付款項 (附註三一)	261,345	1	249,054	-	247,658	-		
1470	其他流動資產 (附註十七及三一)	17,609	-	15,151	-	21,801	-		
11XX	流動資產總計	1,814,999	3	1,919,167	3	2,283,176	4		
非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註七及三二)	2,185,496	4	2,993,608	5	2,968,556	5		
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	107,433	-	109,488	-	111,543	-		
1550	採用權益法之投資 (附註三、十二及三二)	17,866,126	30	19,188,257	31	19,555,805	32		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三、十四、三一及三二)	26,098,891	44	27,090,806	43	31,227,060	51		
1760	投資性不動產 (附註十四及三二)	9,144,466	15	8,734,944	14	1,771,695	3		
1780	無形資產 (附註十五)	12,553	-	21,897	-	5,494	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註二六)	106,958	-	69,505	-	52,901	-		
1975	淨確定福利資產 (附註三及二二)	-	-	185,782	-	222,615	1		
1985	長期預付租賃款 (附註十六)	2,360,977	4	2,423,382	4	2,485,787	4		
1990	其他非流動資產 (附註十七、二八及三一)	211,072	-	207,026	-	218,746	-		
15XX	非流動資產總計	58,093,972	97	61,024,695	97	58,620,202	96		
1XXX	資 產 總 計	\$ 59,908,971	100	\$ 62,943,862	100	\$ 60,903,378	100		
負 債 及 權 益									
流動負債									
2100	短期借款 (附註十八、三一及三二)	\$ 4,900,000	8	\$ 1,800,000	3	\$ 2,650,000	4		
2110	應付短期票券 (附註十八及三二)	1,049,686	2	1,649,460	3	1,598,491	3		
2170	應付票據及帳款 (附註二十)	3,355,590	6	3,345,297	5	3,328,710	5		
2180	應付關係人款項—帳款 (附註二十及三一)	66,998	-	65,002	-	65,113	-		
2200	其他應付款 (附註二一及三一)	1,847,950	3	2,487,711	4	1,765,311	3		
2230	本期所得稅負債 (附註二六)	65,194	-	166,765	-	40,192	-		
2313	遞延收入—流動 (附註二一)	38,775	-	14,892	-	6,257	-		
2310	預收款項 (附註三一)	3,163,444	5	3,106,025	5	3,088,826	5		
2321	一年內到期之公司債 (附註十九及三二)	-	-	1,000,000	2	2,493,512	4		
2322	一年內到期之長期借款 (附註十八及三二)	300,000	1	999,429	1	997,159	2		
2399	其他流動負債 (附註二一及三一)	137,093	-	55,658	-	77,358	-		
21XX	流動負債總計	14,924,730	25	14,690,239	23	16,110,929	26		
非流動負債									
2530	應付公司債 (附註十九及三二)	-	-	-	-	1,000,000	2		
2540	長期借款 (附註十八及三二)	13,596,945	23	14,846,606	24	12,749,762	21		
2570	遞延所得稅負債 (附註二六)	1,840,126	3	1,633,110	3	1,388,989	2		
2640	淨確定福利負債 (附註二二)	176,764	-	-	-	-	-		
2670	其他非流動負債 (附註十二、二一、二八及三一)	123,407	-	106,854	-	85,108	-		
25XX	非流動負債總計	15,737,242	26	16,586,570	27	15,223,859	25		
2XXX	負債總計	30,661,972	51	31,276,809	50	31,334,788	51		
權 益									
股 本									
3110	普 通 股	14,169,406	24	14,391,956	23	14,109,761	23		
3200	資本公積	3,315,420	5	3,498,252	5	3,498,174	6		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	2,728,379	5	2,575,473	4	2,358,917	4		
3320	特別盈餘公積	2,461,168	4	2,461,168	4	1,931,285	3		
3350	未分配盈餘	2,673,946	4	2,936,463	5	4,107,920	7		
3300	保留盈餘總計	7,863,493	13	7,973,104	13	8,398,122	14		
3400	其他權益	3,995,790	7	5,900,851	9	3,659,643	6		
3500	庫藏股票	(97,110)	-	(97,110)	-	(97,110)	-		
3XXX	權益總計	29,246,999	49	31,667,053	50	29,568,590	49		
負 債 與 權 益 總 計									
\$ 59,908,971 100 \$ 62,943,862 100 \$ 60,903,378 100									

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 105 年 3 月 24 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

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 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		104年度		103年度 (追溯適用)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二四及三一)	\$ 10,348,566	100	\$ 10,193,869	100
5000	營業成本 (附註三、十一、 二五及三一)	<u>3,710,684</u>	<u>36</u>	<u>3,559,957</u>	<u>35</u>
5900	營業毛利	<u>6,637,882</u>	<u>64</u>	<u>6,633,912</u>	<u>65</u>
	營業費用 (附註三、二五及 三一)				
6100	推銷費用	481,701	4	470,142	4
6200	管理費用	<u>4,625,049</u>	<u>45</u>	<u>4,578,721</u>	<u>45</u>
6000	營業費用合計	<u>5,106,750</u>	<u>49</u>	<u>5,048,863</u>	<u>49</u>
6900	營業淨利	<u>1,531,132</u>	<u>15</u>	<u>1,585,049</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二五)	169,662	2	143,061	1
7020	其他利益及損失 (附註 三、二五及三一)	483,759	5	61,343	1
7050	財務成本 (附註二五及 三一)	(228,199)	(2)	(214,344)	(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>142,971</u>	<u>1</u>	<u>213,916</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>568,193</u>	<u>6</u>	<u>203,976</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	2,099,325	21	1,789,025	18
7950	所得稅費用 (附註三及二六)	<u>384,555</u>	<u>4</u>	<u>264,584</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>1,714,770</u>	<u>17</u>	<u>1,524,441</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度 (追溯適用)	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二二、二三及二六)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 354,195)	(3)	(\$ 28,858)	-
8312	不動產重估增值	-	-	2,328,026	23
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業其他綜合損益 之份額	(46,074)	(1)	(21,133)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>60,213</u>	<u>1</u>	<u>(151,706)</u>	<u>(2)</u>
		<u>(340,056)</u>	<u>(3)</u>	<u>2,126,329</u>	<u>21</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價損失	(812,531)	(8)	(8,877)	-
8380	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業其他綜合損益 之份額	<u>(1,092,530)</u>	<u>(11)</u>	<u>79,115</u>	<u>-</u>
		<u>(1,905,061)</u>	<u>(19)</u>	<u>70,238</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益	<u>(2,245,117)</u>	<u>(22)</u>	<u>2,196,567</u>	<u>21</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 530,347)</u>	<u>(5)</u>	<u>\$ 3,721,008</u>	<u>36</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 1.20</u>		<u>\$ 1.07</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.20</u>		<u>\$ 1.07</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 105 年 3 月 24 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 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其他權益項目 (附註二、三)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		金融商品未實現損益	庫藏股票 (附註二、三)	總計
		\$	\$			
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,109,761	\$ 3,498,174	\$ 2,358,917	\$ 1,931,285	\$ 4,095,216
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	12,704
A5	103 年 1 月 1 日追溯適用餘額	14,109,761	3,498,174	2,358,917	1,931,285	4,107,920
B3	依金管證發字第 1030006415 號令提列特別盈餘公積	-	-	-	529,883	(529,883)
B1	102 年度盈餘分配	-	-	216,556	-	(216,556)
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,622,623)
B9	股東現金股利	282,195	-	-	-	(282,195)
C7	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	-	78	-	-	78
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	1,524,441
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(44,641)	9,495
Z1	103 年 12 月 31 日追溯適用餘額	14,391,956	3,498,252	2,575,473	2,461,168	2,936,463
B1	103 年度盈餘分配	-	-	152,906	-	(152,906)
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,439,196)
C7	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	-	(78)	-	-	(45,129)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	1,714,770
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(13,516)	(1,891,545)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	(405,304)
L3	庫藏股註銷	(222,550)	(182,754)	-	-	405,304
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 14,169,406	\$ 3,315,420	\$ 2,728,379	\$ 2,461,168	\$ 2,673,946
				\$ 57,483	\$ 1,767,337	\$ 2,170,970
					(97,110)	\$ 29,246,999

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 105 年 3 月 24 日會計師查核報告)

經理人：徐雲芳

會計主管：劉儀婷



董事長：徐旭東



遠東百貨股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度 (追溯適用)
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 2,099,325	\$ 1,789,025
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,287,152	1,252,030
A20200	攤銷費用	11,107	5,377
A20300	呆帳費用提列數	19	-
A29900	預付款項攤銷	8,363	8,786
A20900	財務成本	228,199	214,344
A29900	迴轉遞延收入	(14,892)	(6,257)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益之份額	(142,971)	(213,916)
A21200	利息收入	(991)	(2,966)
A21300	股利收入	(168,671)	(140,095)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 淨損	4,994	2,662
A22700	處分及報廢投資性不動產淨損	145	42
A23500	金融資產減損損失	2,055	2,055
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	(398,179)	(4,469)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(814)	26,127
A31150	應收帳款	(9,103)	(2,591)
A31160	應收關係人款項—帳款	(10,818)	3,637
A31180	其他應收款	(26,419)	19,084
A31200	存 貨	23,344	(28,503)
A31230	預付款項	(12,512)	(1,580)
A31240	其他流動資產	(2,458)	6,650
A31990	淨確定福利資產	8,351	7,975
A32150	應付票據及帳款	10,293	16,587
A32160	應付關係人款項—帳款	1,996	(111)
A32180	其他應付款項	(95,057)	(43,450)
A32210	遞延收入	38,775	14,892
A32210	預收款項	271,148	196,800
A32230	其他流動負債	81,435	(21,700)
A33000	營運產生之現金流入	3,193,816	3,100,435
A33300	支付之利息	(263,830)	(268,123)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度 (追溯適用)
A33100	收取之利息	\$ 336	\$ 995
A33200	收取之股利	632,296	1,226,802
A33400	退還之所得稅	18,988	-
A33500	支付之所得稅	(259,445)	(62,200)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,322,161</u>	<u>3,997,909</u>
投資活動之現金流量			
B00600	無活絡市場之債務工具投資減少(增加)	192,371	(777)
B01800	取得採用權益法之投資	(203,000)	(180,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(953,756)	(1,044,231)
B05400	取得投資性不動產	(11,488)	(42)
B06700	其他非流動資產減少	2,224	6,692
B04500	取得無形資產	(1,763)	(21,780)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	726	375
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(974,686)</u>	<u>(1,239,763)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	17,300,000	24,100,000
C00200	短期借款減少	(14,200,000)	(24,950,000)
C00500	應付短期票券增加	11,097,355	11,671,438
C00600	應付短期票券減少	(11,697,129)	(11,620,469)
C01300	償還公司債	(1,000,000)	(2,500,000)
C01600	舉借長期借款	38,300,910	39,499,114
C01700	償還長期借款	(40,250,000)	(37,400,000)
C04300	其他非流動負債增加	15,224	1,080
C04500	支付股利	(1,439,211)	(1,622,612)
C04900	庫藏股票買回成本	(405,304)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(2,278,155)</u>	<u>(2,821,449)</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	69,320	(63,303)
E00100	年初現金餘額	<u>453,650</u>	<u>516,953</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 522,970</u>	<u>\$ 453,650</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105年3月24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



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。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. 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為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，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。相關揭露請參閱附註十四。

2. 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。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數、重估價之利益及採權益法認列之關聯企業確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）及採用權益法之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。

3. IAS 19「員工福利」

依修正之準則規定，「淨利息」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。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。

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係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利資產及保留盈餘。此外，本公司選擇不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

103 年度影響彙總如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	追 溯 適 用 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	追 溯 適 用 後 金 額
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
預付退休金	\$ 185,519	(\$ 185,519)	\$ -
淨確定福利資產	-	185,782	185,782
採用權益法之投資	<u>19,177,267</u>	<u>10,990</u>	<u>19,188,257</u>
資產影響	<u>\$19,362,786</u>	<u>\$ 11,253</u>	<u>\$19,374,039</u>
保留盈餘	<u>\$ 7,961,851</u>	<u>\$ 11,253</u>	<u>\$ 7,973,104</u>
權益影響	<u>\$ 7,961,851</u>	<u>\$ 11,253</u>	<u>\$ 7,973,104</u>
<u>103 年 1 月 1 日</u>			
預付退休金	\$ 222,285	(\$ 222,285)	\$ -
淨確定福利資產	-	222,615	222,615
採用權益法之投資	<u>19,543,431</u>	<u>12,374</u>	<u>19,555,805</u>
資產影響	<u>\$19,765,716</u>	<u>\$ 12,704</u>	<u>\$19,778,420</u>
保留盈餘	<u>\$ 8,385,418</u>	<u>\$ 12,704</u>	<u>\$ 8,398,122</u>
權益影響	<u>\$ 8,385,418</u>	<u>\$ 12,704</u>	<u>\$ 8,398,122</u>
<u>103 年度綜合損益之影響</u>			
營業費用	\$ 5,046,182	\$ 2,681	\$ 5,048,863
採用權益法認列之子公司 及關聯企業損益之 份額	<u>215,859</u>	<u>(1,943)</u>	<u>213,916</u>
本年度淨利影響	<u>1,529,065</u>	<u>(4,624)</u>	<u>1,524,441</u>

(接次頁)

(承前頁)

	追 溯 適 用 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	追 溯 適 用 後 金 額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡 量數	(31,472)	2,614	(28,858)
採用權益法認列之 子公司及關聯企 業其他綜合損益 之份額	-	(21,133)	(21,133)
後續可能重分類至損益 之項目：			
採用權益法認列之 子公司及關聯企 業其他綜合損益 之份額	57,423	21,692	79,115
本年度其他綜合損益影 響	<u>2,193,394</u>	<u>3,173</u>	<u>2,196,567</u>
本年度綜合損益總額影 響	<u>\$ 3,722,459</u>	<u>(\$ 1,451)</u>	<u>\$ 3,721,008</u>
<u>103 年度每股盈餘之影響</u>			
基本每股盈餘	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1.07</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1.07</u>

(二) 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 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

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3)
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」	未定
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 15「來自客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017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／修訂準則或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：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／修訂準則或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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

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年度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。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其

他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」及「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每

一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨係以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) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有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，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

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

理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

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。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。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。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

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三十。

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、無活絡市場之債務工具投資及存出保證金）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。

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。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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。租賃協議之或有租金於發生當年度認列為收益。

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。

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。租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

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。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(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

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(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

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。若公允價值衡量之投資性不動產，本公司係假設透過出售而回收該資產帳面金額。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益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期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

截至 104 及 103 年 12 月 31 日止，本公司尚有分別為 82,951 仟元及 87,651 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) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，委任之估價師係參考現有租賃契約、鄰近租金行情等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。本公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註十四及三十。

(五) 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 104 及 103 年度未針對不動產、廠房及設備更改耐用年限。

(六) 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。本公司管理階層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。

(七) 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負債(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)負債金額。

(八) 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

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 56,428	\$ 97,141
銀行支票及活期存款	<u>466,542</u>	<u>356,509</u>
	<u>\$522,970</u>	<u>\$453,650</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.01%~0.30%	0.01%~0.70%

七、備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
國內上市（櫃）公司股票	<u>\$ 2,432,846</u>	<u>\$ 3,245,377</u>
流動	\$ 247,350	\$ 251,769
非流動	<u>2,185,496</u>	<u>2,993,608</u>
	<u>\$ 2,432,846</u>	<u>\$ 3,245,377</u>

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內未上市（櫃）公司普通股	<u>\$107,433</u>	<u>\$109,488</u>

本公司所持有之未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量。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。

九、無活絡市場之債務工具投資－流動

	104年12月31日	103年12月31日
質押定存單	<u>\$ -</u>	<u>\$192,371</u>

(一) 截至 103 年 12 月 31 日止，無活絡市場之債務工具投資市場利率為年利率 0.45%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三二。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款（含關係人）

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 1,037	\$ 223
非因營業而發生	1,794	1,794
減：備抵呆帳	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>
	<u>\$ 1,037</u>	<u>\$ 223</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$280,727	\$260,831
減：備抵呆帳	<u>(3,569)</u>	<u>(3,575)</u>
	<u>\$277,158</u>	<u>\$257,256</u>
<u>其他應收款</u>		
其他應收款	\$114,235	\$ 87,161
減：備抵呆帳	<u>(21,050)</u>	<u>(21,050)</u>
	<u>\$ 93,185</u>	<u>\$ 66,111</u>

(一) 應收帳款

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。

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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
未逾期	\$245,749	\$212,378
逾期天數		
30 天以下	30,235	42,164
31 至 60 天	451	1,174
61 天以上	<u>4,292</u>	<u>5,115</u>
合 計	<u>\$280,727</u>	<u>\$260,831</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
30天以下	\$ 30,235	\$ 42,164
31至60天	451	1,174
61天以上	<u>723</u>	<u>1,540</u>
合 計	<u>\$ 31,409</u>	<u>\$ 44,878</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 減 損 損 失	集 體 評 估 減 損 損 失	合 計
103年1月1日餘額	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 3,575</u>
103年12月31日餘額	\$ 25	\$ 3,550	\$ 3,575
加：本年度提列減損損失	19	-	19
減：本年度實際沖銷	(<u>25</u>)	<u>-</u>	(<u>25</u>)
104年12月31日餘額	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 3,569</u>

(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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
30天以下	\$ -	\$ -
31至60天	-	-
61天以上	<u>300</u>	<u>306</u>
合 計	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 306</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

十一、存 貨

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
商品存貨	<u>\$390,075</u>	<u>\$413,419</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,535,344 仟元及 3,440,584 仟元。

十二、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
投資子公司	<u>\$ 15,723,346</u>	<u>\$ 16,902,252</u>
投資關聯企業	<u>\$ 2,142,780</u>	<u>\$ 2,286,005</u>

(一) 投資子公司

	104年12月31日	103年12月31日
百揚投資公司	\$ 7,323,453	\$ 8,099,536
太平洋流通投資公司	3,539,169	3,658,675
百鼎投資公司	2,231,550	2,599,719
遠百企業公司	1,785,878	1,860,765
英屬維京群島遠東百貨公司	1,286,401	1,187,339
裕民公司	87,761	105,435
遠東都會公司	70,818	38,995
亞東百貨公司	57,626	(20,666)
遠東鴻利多公司	11,274	11,370
Asians Merchandise Company (AMC)	<u>4,723</u>	<u>4,414</u>
	16,398,653	17,545,582
加：長期股權投資淨值負數轉列其他負債	-	20,666
減：子公司持有本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>
	16,301,543	17,469,138
減：與合併財務報告會計處理差異（註）	<u>578,197</u>	<u>566,886</u>
	<u>\$ 15,723,346</u>	<u>\$ 16,902,252</u>

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

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	104年12月31日	103年12月31日
百揚投資公司	100%	100%
太平洋流通投資公司	35%	35%
百鼎投資公司	67%	67%
遠百企業公司	100%	100%
英屬維京群島遠東百貨公司	54%	76%
裕民公司	100%	100%
遠東都會公司	96%	96%
亞東百貨公司	100%	100%
遠東鴻利多公司	56%	56%
Asians Merchandise Company (AMC)	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，參閱附註三四。

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。

英屬維京群島遠東百貨公司於 104 年 3 月辦理現金增資，本公司因未按持股比例認購，持股比例減少為 54%。

亞東百貨公司於 104 年 5 月同時辦理增資及減資，本公司按每股 10 元認購 15,000 仟股，投資金額計 150,000 仟元及減少 15,000 仟股。

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。

104 及 103 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	104年12月31日	103年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 2,142,780</u>	<u>\$ 2,286,005</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	104年度	103年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨		
利	(\$136,666)	\$ 34,488
其他綜合損益	(7,715)	3,636
綜合損益總額	<u>(\$144,381)</u>	<u>\$ 38,124</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。

遠鑫電子票證公司於103年6月辦理現金增資，本公司按每股10元認購18,000仟股，投資金額計180,000仟元。

鼎鼎聯合行銷公司於104年5月辦理現金增資，本公司按每股10元認購5,300仟股，投資金額計53,000仟元。

本公司於認列對關聯企業之損失份額時，對超過關聯企業權益投資之帳面金額及其他對該關聯企業之長期權益之部分，停止認列進一步之損失。自關聯企業相關經查核之財務報告摘錄該等關聯企業當期及累積未認列損失份額如下：

	104年度	103年度
未認列關聯企業損失份額		
— 當期金額	<u>\$ 24,563</u>	<u>\$ -</u>
— 累積金額	<u>\$ 24,563</u>	<u>\$ -</u>

以投資關聯企業設定作為借款擔保之金額，參閱附註三二。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、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
<u>成本</u>																	
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(追減)	-	(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>									
<u>累計折舊及減損</u>																	
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	-	(151,522)	(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>									
<u>成本</u>																	
104年1月1日餘額	\$ 7,953,952	\$ 9,356,004	\$ 5,555,003	\$ 5,778,872	\$ 5,717,881	\$ 451,293	\$ 1,881,564	\$ 36,694,569									
增添(追減)	-	(350)	50,672	195,646	-	55,757	212,961	514,686									
處分	-	-	(27,850)	(157,675)	-	(25,162)	-	(210,687)									
重分類	-	-	8,399	88,628	-	17,298	(114,325)	-									
104年12月31日餘額	<u>\$ 7,953,952</u>	<u>\$ 9,355,654</u>	<u>\$ 5,586,224</u>	<u>\$ 5,905,471</u>	<u>\$ 5,717,881</u>	<u>\$ 499,186</u>	<u>\$ 1,980,200</u>	<u>\$ 36,998,568</u>									
<u>累計折舊及減損</u>																	
104年1月1日餘額	\$ -	(\$ 1,614,356)	(\$ 2,492,811)	(\$ 3,636,688)	(\$ 1,570,171)	(\$ 289,737)	\$ -	(\$ 9,603,763)									
處分	-	-	25,854	112,803	-	24,233	-	162,890									
折舊費用	-	(161,108)	(430,746)	(608,651)	(200,080)	(58,219)	-	(1,458,804)									
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,775,464)</u>	<u>(\$ 2,897,703)</u>	<u>(\$ 4,132,536)</u>	<u>(\$ 1,770,251)</u>	<u>(\$ 323,723)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10,899,627)</u>									
104年12月31日淨額	<u>\$ 7,953,952</u>	<u>\$ 7,580,190</u>	<u>\$ 2,688,521</u>	<u>\$ 1,772,935</u>	<u>\$ 3,947,630</u>	<u>\$ 175,463</u>	<u>\$ 1,980,200</u>	<u>\$ 26,098,891</u>									

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	55年
建物附屬設備	8至15年
裝修設備	6年
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。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三二。

十四、投資性不動產

	土	地	建築物及建物 附屬設備	合	計
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	5,843,997	2,890,947	8,734,944		
增添	-	11,488	11,488		
處分	-	(145)	(145)		
公允價值變動利益	340,033	58,146	398,179		
104年12月31日餘額	<u>\$ 6,184,030</u>	<u>\$ 2,960,436</u>	<u>\$ 9,144,466</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。104 及 103 年度產生租金收入分別為 67,206 仟元及 39,907 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 96,147	\$ 40,950
1~5年	<u>220,624</u>	<u>149,069</u>
	<u>\$316,771</u>	<u>\$190,019</u>

投資性不動產之公允價值皆委外估價，其 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值係由具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷、張譯之、葉玉芬及劉詩愷估價師進行估價。

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

	104年12月31日	103年12月31日
預估未來現金流入	\$ 22,543,179	\$ 21,731,278
預估未來現金流出	<u>2,919,728</u>	<u>2,663,071</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$19,623,451</u>	<u>\$19,068,207</u>
折現率	4.555%~4.855%	4.625%~4.800%

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 6~10 年估算；押金利息收入係以 1 年期定存利率推估；期末處分價值係以收益法之直接資本化法推估。投資性不動產預期發生之未來現金流出包含房屋稅、地價稅、保險費、管理費、維修費及重置提撥費等支出，該等支出係以目前支出水準並考量營造工程物價指數、未來公告地價之調整及房屋稅條例規定之稅率及營造施工費等推估。

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金加 3 碼，並加計該等投資性不動產相關之風險溢酬 2.5%~2.8% 決定。

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
估計銷售總金額	<u>\$855,717</u>	<u>\$999,111</u>
利潤率	20%	15%~16%
資本利息綜合利率	1.30%~3.69%	1.99%~3.98%

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

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註三二。

十五、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
103年1月1日餘額	\$ 7,891
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>
<u>成 本</u>	
104年1月1日餘額	\$ 29,671
增 加	<u>1,763</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 31,434</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
104年1月1日餘額	(\$ 7,774)
攤銷費用	(<u>11,107</u>)
104年12月31日餘額	(<u>\$ 18,881</u>)
104年12月31日淨額	<u>\$ 12,553</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

3至5年

十六、長期預付租賃款

	104年12月31日	103年12月31日
A13 地上權	<u>\$ 2,360,977</u>	<u>\$ 2,423,382</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。

十七、其他資產

	104年12月31日	103年12月31日
存出保證金（附註二八）	<u>\$175,793</u>	<u>\$167,989</u>
租賃誘因	18,961	28,989
長期預付款	1,906	10,048
其他	<u>32,021</u>	<u>15,151</u>
	<u>\$228,681</u>	<u>\$222,177</u>
流動	\$ 17,609	\$ 15,151
非流動	<u>211,072</u>	<u>207,026</u>
	<u>\$228,681</u>	<u>\$222,177</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
信用借款	<u>\$ 4,200,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>
擔保借款（附註三二）	<u>700,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,900,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>

利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
信用借款	1.050%~1.100%	1.050%~1.150%
擔保借款	1.100%	-

(二) 應付短期票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付商業本票	\$ 1,050,000	\$ 1,650,000
減：應付短期票券折價	<u>314</u>	<u>540</u>
	<u>\$ 1,049,686</u>	<u>\$ 1,649,460</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

104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	\$ 131	\$ 599,869	0.80%		—	\$ -
中華票券	300,000	165	299,835	0.55%		—	-
大慶票券	<u>150,000</u>	<u>18</u>	<u>149,982</u>	0.65%		—	-
	<u>\$1,050,000</u>	<u>\$ 314</u>	<u>\$1,049,686</u>				<u>\$ -</u>

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	<u>200,000</u>	<u>73</u>	<u>199,927</u>	0.88%		—	-
	<u>\$1,650,000</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$1,649,460</u>				<u>\$ -</u>

(三) 長期借款

	104年12月31日	103年12月31日
擔保借款	\$ 11,900,000	\$ 12,850,000
信用借款	1,000,000	1,000,000
循環額度商業本票借款	<u>996,945</u>	<u>1,996,035</u>
小計	13,896,945	15,846,035
減：列為1年內到期部分	<u>300,000</u>	<u>999,429</u>
長期借款	<u>\$ 13,596,945</u>	<u>\$ 14,846,606</u>

利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
擔保借款	1.080%~1.801%	1.080%~1.801%
信用借款	1.720%~1.780%	1.720%~1.780%
循環額度商業本票借款	0.952%	0.952%~1.000%

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 月共同與華南商業銀行、臺灣土地銀行及元大商業銀行（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，前述借款已於 104 年 1 月清償。

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。

十九、應付公司債

	104年12月31日	103年12月31日
(一) 國內有擔保公司債	\$ -	\$ 1,000,000
(二) 國內無擔保可轉換公司債	-	-
減：應付可轉換公司債折價	-	-
	-	1,000,000
減：列為 1 年內到期部分	-	1,000,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 國內有擔保公司債

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。本公司債已於 104 年 9 月到期清償。

(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 年度認列公司債折價攤銷之利息費用為 6,488 仟元。

本可轉換公司債已於 103 年 3 月到期清償。

二十、應付票據及應付帳款（含關係人）

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ -
非因營業而發生	<u>10</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 3,422,578</u>	<u>\$ 3,410,299</u>

二一、其他負債

	104年12月31日	103年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付工程設備款	\$ 583,435	\$ 1,130,674
應付薪資及獎金	344,887	358,700
應付董監事酬勞金	164,952	157,504
應付員工紅利	82,226	87,863
應付租金	30,479	36,931
應付股利	21,713	21,844
其他	620,258	694,195
	<u>\$ 1,847,950</u>	<u>\$ 2,487,711</u>
<u>遞延收入</u>		
客戶忠誠計畫	<u>\$ 38,775</u>	<u>\$ 14,892</u>
<u>其他負債</u>		
租賃誘因	\$ 68,450	\$ 46,455
存入保證金	54,957	39,733
採用權益法之投資貸餘	-	20,666
其他	137,093	55,658
	<u>\$ 260,500</u>	<u>\$ 162,512</u>
<u>流動</u>		
—其他應付款	<u>\$ 1,847,950</u>	<u>\$ 2,487,711</u>
—遞延收入	<u>\$ 38,775</u>	<u>\$ 14,892</u>
—其他負債	<u>\$ 137,093</u>	<u>\$ 55,658</u>
<u>非流動</u>		
—其他負債	<u>\$ 123,407</u>	<u>\$ 106,854</u>

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

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥

退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 881,675	\$ 844,876
計畫資產公允價值	(704,911)	(1,030,658)
淨確定福利負債 (資產)	<u>\$ 176,764</u>	<u>(\$ 185,782)</u>

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
103年1月1日餘額	<u>\$ 822,008</u>	<u>(\$ 1,044,623)</u>	<u>(\$ 222,615)</u>
服務成本			
當期服務成本	11,942	-	11,942
利息費用 (收入)	<u>14,335</u>	<u>(18,302)</u>	<u>(3,967)</u>
認列於損益	<u>26,277</u>	<u>(18,302)</u>	<u>7,975</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨 利息之金額外)	-	5,139	5,139
精算損失—人口統計假設 變動	5,219	-	5,219
精算損失—經驗調整	<u>18,500</u>	<u>-</u>	<u>18,500</u>
認列於其他綜合損益	<u>23,719</u>	<u>5,139</u>	<u>28,858</u>
福利支付	<u>(27,128)</u>	<u>27,128</u>	<u>-</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 844,876</u>	<u>(\$ 1,030,658)</u>	<u>(\$ 185,782)</u>
104年1月1日餘額	<u>\$ 844,876</u>	<u>(\$ 1,030,658)</u>	<u>(\$ 185,782)</u>
服務成本			
當期服務成本	11,603	-	11,603
利息費用 (收入)	<u>14,785</u>	<u>(18,037)</u>	<u>(3,252)</u>
認列於損益	<u>26,388</u>	<u>(18,037)</u>	<u>8,351</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨 利息之金額外)	-	299,468	299,468
精算損失—人口統計假設 變動	16,733	-	16,733
精算損失—財務假設變動	22,250	-	22,250
精算損失—經驗調整	<u>15,744</u>	<u>-</u>	<u>15,744</u>
認列於其他綜合損益	<u>54,727</u>	<u>299,468</u>	<u>354,195</u>
福利支付	<u>(44,316)</u>	<u>44,316</u>	<u>-</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 881,675</u>	<u>(\$ 704,911)</u>	<u>\$ 176,764</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。衡量日之主要假設列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.50%	1.75%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

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

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(<u>\$ 22,934</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 23,846</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 23,246</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 22,470</u>)

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

	104年12月31日	103年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 16,633</u>	<u>\$ 39,666</u>
確定福利義務平均到期期間	10.7 年	10.7 年

二三、權益

(一) 股本

普通股

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數(仟股)	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>
額定股本	<u>\$ 17,500,000</u>	<u>\$ 17,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>1,416,941</u>	<u>1,439,196</u>
已發行股本	<u>\$ 14,169,406</u>	<u>\$ 14,391,956</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

	104年12月31日	103年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)		
股票發行溢價	\$ 2,142,074	\$ 2,175,718
庫藏股票交易	1,173,346	1,322,456
不得作為任何用途		
採權益法認列子公司及關聯企業淨值之變動數	-	78
	<u>\$ 3,315,420</u>	<u>\$ 3,498,252</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
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	2,175,718	1,322,456	-	78	3,498,252
庫藏股票交易	(33,644)	(149,110)	-	-	(182,754)
採權益法認列子公司及關聯企業淨值之變動數	-	-	-	(78)	(78)
104年12月31日餘額	<u>\$ 2,142,074</u>	<u>\$ 1,173,346</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,315,420</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，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%。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 3 月 24 日董事會擬議修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞金估列基礎及實際配發情形，參閱附註二五之(七)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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」等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 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 152,906	\$ 216,556		
現金股利	1,439,196	1,622,623	\$ 1.00	\$ 1.15
股票股利	-	282,195	-	0.20

本公司 105 年 3 月 24 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 171,477	
特別盈餘公積	68,426	
現金股利	1,416,940	\$ 1.0

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 2,461,168	\$ 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	-	529,883
年底餘額	<u>\$ 2,461,168</u>	<u>\$ 2,461,168</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，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。後續就公允價值淨增加數提列特別盈餘公積。嗣後累積公允價值淨增加數額有減少或處分投資性不動產時，得就減少部分或處分情形迴轉。

(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

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 70,999	\$ 10,256
採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額	(13,516)	60,743
年底餘額	<u>\$ 57,483</u>	<u>\$ 70,999</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 3,658,882	\$ 3,649,387
備供出售金融資產未實現 損失	(812,531)	(8,877)
採用權益法之子公司及關 聯企業之備供出售金融 資產未實現(損)益之份 額	(1,079,014)	18,372
年底餘額	<u>\$ 1,767,337</u>	<u>\$ 3,658,882</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. 不動產重估增值

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 2,170,970	\$ -
不動產重估增值	-	2,328,026
相關所得稅	-	(157,056)
年底餘額	<u>\$ 2,170,970</u>	<u>\$ 2,170,970</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	維護公司信用 及股東權益 (仟 股)	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
103年1月1日股數	-	8,046	8,046
本年度增加	-	161	161
103年12月31日股數	-	8,207	8,207
本年度增加	22,255	-	22,255
本年度減少	(22,255)	-	(22,255)
104年12月31日股數	<u>-</u>	<u>8,207</u>	<u>8,207</u>

本公司董事會於104年9月8日決議自集中市場買回股份以維護公司信用及股東權益，買回期間為104年9月9日至104年11月6日，買回庫藏股共計22,255仟股，成本為405,304仟元。另於104年11月10日董事會決議註銷本次買回全部股份共計22,255仟股，減資基準日為104年11月20日。

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：

104 年 12 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資公司	8,207	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 149,763</u>

103 年 12 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資公司	8,207	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 231,437</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

	104年度	103年度
商品銷售收入(註)	\$ 4,282,528	\$ 4,177,594
專櫃抽成收入(註)	4,814,070	4,914,273
廣告及促銷收入	536,850	550,757
不動產租金收入	390,729	322,458
其 他	324,389	228,787
	<u>\$10,348,566</u>	<u>\$10,193,869</u>

註：銷售總額列示如下：

	104年度	103年度
專櫃銷售總額	\$38,154,788	\$37,407,814
商品銷售總額	<u>4,460,982</u>	<u>4,347,699</u>
	<u>\$42,615,770</u>	<u>\$41,755,513</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

	104年度	103年度
營業成本		
銷貨成本	\$ 3,535,344	\$ 3,440,584
租金成本	133,422	77,915
其他	41,918	41,458
	<u>\$ 3,710,684</u>	<u>\$ 3,559,957</u>

(二) 其他收入

	104年度	103年度
股利收入	\$ 168,671	\$ 140,095
利息收入		
銀行存款	175	928
其他	816	2,038
	<u>\$ 169,662</u>	<u>\$ 143,061</u>

(三) 其他利益及損失

	104年度	103年度
投資性不動產公允價值調整		
利益	\$ 398,179	\$ 4,469
淨外幣兌換淨損失	(136)	(182)
處分及報廢投資性不動產淨		
損失	(145)	(42)
處分及報廢不動產、廠房及設		
備淨損失	(4,994)	(2,662)
其他利益	103,295	80,495
其他損失	(12,440)	(20,735)
	<u>\$ 483,759</u>	<u>\$ 61,343</u>

(四) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息 (附註三一)	\$ 254,968	\$ 252,603
公司債利息	9,414	20,288
其他利息費用	23,993	43,827
以攤銷後成本衡量之金融負		
債之利息費用總額	288,375	316,718
減：列入符合要件資產成本之		
金額	(60,176)	(102,374)
	<u>\$ 228,199</u>	<u>\$ 214,344</u>

利息資本化相關資訊如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息資本化金額	\$ 60,176	\$ 102,374
利息資本化利率	1.36%~1.45%	1.26%~1.43%

(五) 折舊及攤銷

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 1,458,804	\$ 1,431,631
減：裝修補助款沖減折舊	(171,652)	(179,601)
	1,287,152	1,252,030
無形資產（包含於攤銷費用）	<u>11,107</u>	<u>5,377</u>
	<u>\$ 1,298,259</u>	<u>\$ 1,257,407</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 56,396	\$ 56,527
營業費用	<u>1,230,756</u>	<u>1,195,503</u>
	<u>\$ 1,287,152</u>	<u>\$ 1,252,030</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 11,107</u>	<u>\$ 5,377</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	\$ 36,714	\$ 757
未產生租金收入	<u>74,209</u>	<u>67,213</u>
	<u>\$ 110,923</u>	<u>\$ 67,970</u>

(七) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 37,454	\$ 38,429
確定福利計畫 (附註二)	<u>8,351</u>	<u>7,975</u>
	<u>45,805</u>	<u>46,404</u>
其他員工福利		
薪資費用	1,177,277	1,194,340
勞健保費用	96,387	98,982
其他	<u>37,521</u>	<u>38,503</u>
	<u>1,311,185</u>	<u>1,331,825</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,356,990</u>	<u>\$ 1,378,229</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,356,990</u>	<u>\$ 1,378,229</u>

截至 104 及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,703 人及 1,794 人。

本公司 103 年度係依現行章程規定，分別按 4% 及 3% 估列員工紅利及董監事酬勞金，金額分別為 57,133 仟元及 42,850 仟元，係以當年度稅後可分配盈餘，依過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 3 月 24 日經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞金前之稅前利益分別以 2% 至 3.5% 及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞金。104 年度估列員工酬勞 71,163 仟元及董監事酬勞金 53,373 仟元，係分別按前述稅前利益之 3.2% 及 2.4% 估列，該等金額於 105 年 3 月 24 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 17 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

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

本公司分別於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞金如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 61,901	\$ -	\$ 81,927	\$ -
董監事酬勞金	46,426	-	61,446	-

104 年 6 月 22 日及 103 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：

	103年度		102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	\$ 61,901	\$ 46,426	\$ 81,927	\$ 61,446
各年度財務報告認列金額	<u>57,133</u>	<u>42,850</u>	<u>83,828</u>	<u>62,871</u>
	<u>\$ 4,768</u>	<u>\$ 3,576</u>	<u>(\$ 1,901)</u>	<u>(\$ 1,425)</u>

上述差異分別調整為 104 年及 103 年度之損益。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞金資訊，及 104 與 103 年股東常會決議之員工紅利及董監事酬勞金資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$167,798	\$185,067
未分配盈餘加徵	-	3,858
以前年度之調整	(3,019)	5,198
投資抵減	<u>(10,000)</u>	<u>-</u>
	<u>154,779</u>	<u>194,123</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	195,416	70,277
以前年度之調整	<u>34,360</u>	<u>184</u>
	<u>229,776</u>	<u>70,461</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$384,555</u>	<u>\$264,584</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 2,099,325</u>	<u>\$ 1,789,025</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 356,885	\$ 304,134
稅上不可減除之費損	1,610	2,250
免稅所得	(105,299)	(48,080)
投資抵減	(10,000)	-
未分配盈餘加徵	-	3,858
土地增值稅	114,317	(845)
未認列之可減除暫時性差異	(4,847)	(2,837)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(3,019)	5,198
以前年度之遞延所得稅費用 於本年度之調整	34,360	184
其他	<u>548</u>	<u>722</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 384,555</u>	<u>\$ 264,584</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 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

	104年度	103年度
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量 數	\$ 60,213	\$ 5,350
— 不動產重估增值	<u>-</u>	(157,056)
認列於其他綜合損益之所得 稅	<u>\$ 60,213</u>	(<u>\$151,706</u>)

(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：

104 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	\$ 29,778	\$ 1,042	\$ -	\$ 30,820
禮商券兌回費用	17,973	(579)	-	17,394
租賃誘因	7,897	3,739	-	11,636
應付休假給付	4,379	113	-	4,492
遞延收入	2,531	4,060	-	6,591
退休金財稅差異	-	(30,163)	60,213	30,050
其 他	6,947	(972)	-	5,975
	<u>\$ 69,505</u>	<u>(\$ 22,760)</u>	<u>\$ 60,213</u>	<u>\$ 106,958</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
折 舊	\$ 831,289	\$ 56,481	\$ -	\$ 887,770
土地增值稅準備	391,157	-	-	391,157
投資性不動產	271,194	124,203	-	395,397
採用權益法之投資	132,335	26,765	-	159,100
租賃誘因	7,135	(433)	-	6,702
	<u>\$ 1,633,110</u>	<u>\$ 207,016</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,840,126</u>

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	6,086	861	-	6,947
	<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	28	(28)	-	-
	<u>\$ 1,388,989</u>	<u>\$ 87,065</u>	<u>\$ 157,056</u>	<u>\$ 1,633,110</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

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$487,944</u>	<u>\$516,035</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$427,636</u>	<u>\$386,608</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計) 18.27%</u>	<u>103年度 21.31%</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 102 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

	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.20</u>	<u>\$ 1.07</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.20</u>	<u>\$ 1.07</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	104年度	103年度
本年度淨利	<u>\$ 1,714,770</u>	<u>\$ 1,524,441</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>\$ 1,714,770</u>	<u>\$ 1,524,441</u>

股 數

單位：仟股

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>1,425,686</u>	<u>1,430,989</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞或員工分紅	<u>5,785</u>	<u>3,184</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>1,431,471</u>	<u>1,434,173</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或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。於次年度決議員工酬勞或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、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

除已於附註十六列示者外，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 104 年及 103 年 12 月 31 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：

	104年12月31日	103年12月31日
1 年 內	\$ 741,275	\$ 739,931
超過 1 年但不超過 5 年	1,992,956	2,086,240
超過 5 年	<u>8,222,990</u>	<u>7,679,615</u>
	<u>\$10,957,221</u>	<u>\$10,505,786</u>

認列於損益之租賃如下：

	104年度	103年度
最低租賃給付	\$ 777,941	\$ 747,080
或有租金	<u>46,011</u>	<u>30,861</u>
	<u>\$ 823,952</u>	<u>\$ 777,941</u>

因不可取消營業租賃所認列之負債如下：

	104年12月31日	103年12月31日
租賃誘因（附註二一）		
非 流 動	<u>\$ 68,450</u>	<u>\$ 46,455</u>

(二) 本公司為出租人

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 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：

	104年12月31日	103年12月31日
1年內	\$ 345,020	\$ 264,484
超過1年但不超過5年	745,435	772,870
超過5年	<u>1,007,570</u>	<u>1,153,086</u>
	<u>\$ 2,098,025</u>	<u>\$ 2,190,440</u>

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

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

103年12月31日

	帳面金額	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	合	值 計
<u>金融負債</u>						
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	\$ -	\$ -	-	\$ 1,001,509

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

104年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合	計
<u>備供出售金融資產</u>					
國內上市(櫃)有價證券					
－權益投資	<u>\$ 2,432,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 2,432,846</u>

103 年 12 月 31 日

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

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$ 1,049,680	\$ 1,124,619
備供出售金融資產(註2)	2,540,279	3,354,865
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註3)	25,172,126	26,233,238

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。

(四) 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：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ -	\$ 192,371
－金融負債	8,496,945	9,496,035
具現金流量利率風險		
－金融資產	79,972	65,836
－金融負債	11,349,686	10,799,460

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 104 及 103 年度之稅前淨利分別將減少或增加 112,697 仟元及 107,336 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%，104 及 103 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 121,642 仟元及 162,269 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。

104 年 12 月 31 日

	短於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 4,900,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,900,000
應付短期票券	1,049,686	-	-	-	-	-	1,049,686
應付票據	10	-	-	-	-	-	10
應付帳款	3,355,580	-	-	-	-	-	3,355,580
應付關係人款項							
一帳款	66,998	-	-	-	-	-	66,998
其他應付款	1,847,950	-	-	-	-	-	1,847,950
長期借款(含一年內到期)	300,000	8,796,945	2,800,000	-	2,000,000	-	13,896,945
存入保證金	7,035	33,893	10,383	2,022	601	1,023	54,957

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

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。

三一、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入(註)		
重大影響投資者之關聯企業	\$ 43,530	\$ 51,100
子公司	33,588	33,745
其他關係人	9,989	-
關聯企業	4,723	4,077
	<u>\$ 91,830</u>	<u>\$ 88,922</u>

註：本公司與各關係人之銷貨條件，與非關係人並無不同。

	104年度	103年度
其他營業收入		
子公司	\$ 34,028	\$ 35,596
關聯企業	15,692	13,867
重大影響投資者之關聯企業	14,223	13,778
其他關係人	14,164	10,757
	<u>\$ 78,107</u>	<u>\$ 73,998</u>

(二) 營業成本及費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業成本(註)		
重大影響投資者之關聯		
企業	\$ 39,595	\$ 28,860
子公司	<u>205</u>	<u>78</u>
	<u>\$ 39,800</u>	<u>\$ 28,938</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>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業費用(註)		
重大影響投資者之關聯		
企業	\$352,981	\$294,994
子公司	244,768	245,168
重大影響之投資者	62,928	57,290
其他關係人	3,723	2,775
關聯企業	<u>1,205</u>	<u>4,080</u>
	<u>\$665,605</u>	<u>\$604,307</u>

註：本公司與關係人間租金係按雙方協議，按年或月收付。

(三) 其他利益及損失

	<u>104年</u>	<u>103年</u>
其他利益及損失—利益		
子公司	\$ 21,452	\$ 19,654
其他關係人	15,143	20,098
重大影響之投資者	7,000	7,500
重大影響投資者之關聯		
企業	1,774	7
關聯企業	<u>697</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 46,066</u>	<u>\$ 47,263</u>
其他利益及損失—損失		
關聯企業	\$ 7,254	\$ 7,384
重大影響之投資者	1	5
重大影響投資者之關聯		
企業	-	7
子公司	-	5,683
其他關係人	<u>-</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 7,255</u>	<u>\$ 13,084</u>

(四) 財務成本

	<u>104年</u>	<u>103年</u>
子 公 司	9,579	9,407
重大影響投資者之關聯 企業	105	-
其他關係人	<u>14</u>	<u>197</u>
	<u>\$ 9,698</u>	<u>\$ 9,604</u>

(五) 應收關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款－淨額		
重大影響投資者之關聯 企業	\$ 8,331	\$ 4,625
其他關係人	5,369	1,294
關聯企業	4,011	1,803
子 公 司	2,985	4,028
重大影響之投資者	<u>2,161</u>	<u>289</u>
	<u>\$ 22,857</u>	<u>\$ 12,039</u>
其他應收款		
子 公 司	\$ 8,346	\$ 6,450
重大影響投資者之關聯 企業	8,426	1,342
其他關係人	4,933	5,140
關聯企業	<u>1,541</u>	<u>1,475</u>
	<u>\$ 23,246</u>	<u>\$ 14,407</u>

(六) 其他資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預付款項		
其他關係人	<u>\$ 166</u>	<u>\$ -</u>
其他流動資產		
重大影響投資者之關聯 企業	<u>\$ 15</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他非流動資產		
租賃誘因		
重大影響投資者之		
關聯企業	\$ 5,579	\$ -
其他關係人	1,749	-
關聯企業	<u>39</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,367</u>	<u>\$ -</u>
存出保證金		
重大影響投資者之		
關聯企業	<u>\$ 7,743</u>	<u>\$ 4</u>

(七) 應付關係人帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付帳款		
重大影響投資者之關聯		
企業	\$ 49,077	\$ 49,121
子 公 司	<u>17,921</u>	<u>15,881</u>
	<u>\$ 66,998</u>	<u>\$ 65,002</u>
其他應付款		
重大影響投資者之關聯		
企業	\$398,281	\$611,474
子 公 司	99,499	132,358
關聯企業	51,076	55,829
重大影響之投資者	32,495	33,277
其他關係人	<u>1,086</u>	<u>53</u>
	<u>\$582,437</u>	<u>\$832,991</u>

(八) 其他負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預收款項		
重大影響投資者之關聯		
企業	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 136</u>
其他流動負債		
關聯企業	\$ 1,115	\$ -
重大影響投資者之關聯		
企業	169	266
其他關係人	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,284</u>	<u>\$ 266</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他非流動負債		
租賃誘因		
重大影響投資者之 關聯企業	<u>\$ 68,450</u>	<u>\$ 46,455</u>
存入保證金		
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 12,168	\$ 87
其他關係人	1,023	1,023
子 公 司	<u>881</u>	<u>545</u>
	<u>\$ 14,072</u>	<u>\$ 1,655</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 104 及 103 年度計價金額分別為 221,074 仟元及 273,150 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年度				
	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

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 73,875	\$ 58,549
退職後福利	<u>261</u>	<u>163</u>
	<u>\$ 74,136</u>	<u>\$ 58,712</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。

三二、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：

	104年12月31日	103年12月31日
無活絡市場之債務工具投資	\$ -	\$ 192,371
備供出售金融資產	959,000	1,365,000
採用權益法之投資	1,151,506	1,221,885
不動產、廠房及設備	15,532,576	15,693,958
投資性不動產	9,066,229	8,654,808
	<u>\$ 26,709,311</u>	<u>\$ 27,128,022</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾及或有事項如下：

(一) 重大承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	104年12月31日	103年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$309,317</u>	<u>\$515,847</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。台灣最高法院於 104 年 3 月 9 日，作成 99 年度重訴字第 47 號裁定，以臨時管理人案件業已終結，撤銷前開停止訴訟之裁定，即原訴訟程序繼續進行。

(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) 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 104 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 104 年 4 月 1 日起至 105 年 3 月 31 日止。截至 104 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 4,072,815 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 2,462,938 仟元。

三四、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。

遠東百貨股份有限公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象	
														價值	貸與總額
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	其他應收款	是	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ -	-	(註 1)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ 4,227,237 (註 2)	\$ 4,227,237 (註 2)
1	太平洋崇光百貨公司	遠東巨城購物中心公司	其他應收款	是	200,000	-	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	4,227,237 (註 2)	4,227,237 (註 2)
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	-	-	4,227,237 (註 2)	4,227,237 (註 2)
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	505,500 (人民幣 100,000 仟元)	505,500 (人民幣 100,000 仟元)	283,080 (人民幣 56,000 仟元)	3.35%~4.235%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (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	404,400	404,400	328,575	3.175%~4%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
2	重慶遠東百貨公司	大連遠東百貨公司	其他應收款	是	707,700	505,500	449,895	3.35%~4.235%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
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	758,250 (人民幣 140,000 仟元)	758,250 (人民幣 100,000 仟元)	595,479 (人民幣 89,000 仟元)	3.35%~4.235%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
2	重慶遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	其他應收款	是	505,500 (人民幣 100,000 仟元)	505,500 (人民幣 100,000 仟元)	490,335 (人民幣 97,000 仟元)	3.35%~4.235%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
2	重慶遠東百貨公司	成都遠東百貨公司	其他應收款	是	758,250 (人民幣 150,000 仟元)	758,250 (人民幣 150,000 仟元)	606,600 (人民幣 120,000 仟元)	3.35%~4%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
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	353,850 (人民幣 70,000 仟元)	353,850 (人民幣 70,000 仟元)	252,750 (人民幣 50,000 仟元)	3.175%~4%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
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公司	其他應收款	是	656,500	656,500	426,725 (人民幣 70,000 仟元)	2.42625%~2.6730%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
4	太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	其他應收款	是	1,181,700 (美金 20,000 仟元)	1,181,700 (美金 20,000 仟元)	1,181,700 (美金 13,000 仟元)	2.6730%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
4	太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司	其他應收款	是	36,000 (美金 36,000 仟元)	36,000 (美金 36,000 仟元)	36,000 (美金 3,000 仟元)	2.42625%~2.6730%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
4	太平洋中國控股公司	天津遠東百貨公司	其他應收款	是	656,500 (美金 20,000 仟元)	656,500 (美金 20,000 仟元)	590,850 (美金 18,000 仟元)	2.42625%~2.6730%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
4	太平洋中國控股公司	太平洋中國控股(香港)公司	其他應收款	是	984,750 (美金 30,000 仟元)	328,250 (美金 10,000 仟元)	328,250 (美金 1,000 仟元)	2.4420%~2.4930%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
4	太平洋中國控股公司	成都北城遠東百貨公司	其他應收款	是	328,250 (美金 10,000 仟元)	328,250 (美金 10,000 仟元)	108,323 (美金 3,300 仟元)	1.77%~1.93%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
5	太平洋中國控股(香港)公司	太平洋中國控股公司	其他應收款	是	984,750 (美金 30,000 仟元)	328,250 (美金 10,000 仟元)	328,250 (美金 1,000 仟元)	1.77%~1.93%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
6	百發(中國)投資公司	重慶遠東百貨公司	其他應收款	是	50,550 (人民幣 10,000 仟元)	50,550 (人民幣 10,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,698,800 (註 4)	11,698,800 (註 4)
7	英屬維京群島遠東百貨公司	遠東實業(上海)公司	其他應收款	是	426,725 (美金 13,000 仟元)	426,725 (美金 13,000 仟元)	106,681 (美金 3,250 仟元)	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	5,849,400 (註 3)	11,698,800 (註 4)
7	英屬維京群島遠東百貨公司	遠東世紀(中國)投資公司	其他應收款	是	1,116,050 (美金 34,000 仟元)	1,116,050 (美金 34,000 仟元)	1,048,595 (美金 31,945 仟元)	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	5,849,400 (註 3)	11,698,800 (註 4)

註 1：有短期融通資金之必要者。

註 2：最近一期財務報表淨值之百分之四十。

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二十。

註 4：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註 5：因被投資公司遠東百貨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，故未揭露被投資公司有開資訊。

遠東百貨股份有限公司
為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 名稱	單一企業 保證額	本 期 最 高 背 書 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 金 額	累 計 背 書 保 證 額 估 計 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬 母 公 司 保 證	屬 子 公 司 保 證	屬 公 司 保 證	對 母 公 司 保 證	對 子 公 司 保 證	對 屬 公 司 保 證	對 地 區 保 證	對 陸 背 書 證
0	遠東百貨公司	遠百新世紀開發公司	\$ 17,548,199 (註1)	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	-	\$ 29,246,999 (註2)	Y	-	-	-	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	百揚投資公司	17,548,199 (註1)	1,400,000	1,400,000	32,000	-	5	29,246,999 (註2)	Y	-	-	-	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	百鼎投資公司	17,548,199 (註1)	1,600,000	1,600,000	650,000	-	5	29,246,999 (註2)	Y	-	-	-	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	英屬維京群島遠東百貨公司	17,548,199 (註1)	3,610,750 (美金 110,000 仟元)	3,610,750 (美金 110,000 仟元)	328,250 (美金 10,000 仟元)	-	12	29,246,999 (註2)	Y	-	-	-	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	17,548,199 (註1)	298,245 (人民幣 59,000 仟元)	-	-	-	-	29,246,999 (註2)	Y	-	-	-	-	-	Y	-
0	遠東百貨公司	遠東都會公司	17,548,199 (註1)	160,000	160,000	-	-	1	29,246,999 (註2)	Y	-	-	-	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	太平洋崇光百貨公司	17,548,199 (註1)	8,470,016	4,372,815	4,372,815	-	15	29,246,999 (註2)	Y	-	-	-	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	遠百亞太開發公司	17,548,199 (註1)	290,000	50,000	-	-	-	29,246,999 (註2)	Y	-	-	-	-	-	-	-
1	太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	17,548,199 (註3)	3,892,000	-	-	-	-	29,246,999 (註4)	-	-	-	-	-	-	-	-
2	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	17,548,199 (註3)	7,572,728 (美金 230,700 仟元)	7,572,728 (美金 230,700 仟元)	2,760,583 (美金 84,100 仟元)	-	25	29,246,999 (註4)	-	-	-	-	-	-	-	-
2	太平洋崇光百貨公司	大連遠太百貨公司	17,548,199 (註3)	242,640 (人民幣 48,000 仟元)	242,640 (人民幣 48,000 仟元)	22,015 (人民幣 4,355 仟元)	-	1	29,246,999 (註4)	-	-	-	-	-	-	Y	-
2	太平洋崇光百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	17,548,199 (註3)	482,525 (美金 7,000 仟元)	482,525 (美金 7,000 仟元)	345,029 (美金 7,000 仟元)	-	2	29,246,999 (註4)	-	-	-	-	-	-	Y	-
2	太平洋崇光百貨公司	成都遠東百貨公司	17,548,199 (註3)	735,275 (美金 7,000 仟元)	735,275 (美金 7,000 仟元)	47,001 (美金 0 仟元)	-	2	29,246,999 (註4)	-	-	-	-	-	-	Y	-
2	太平洋崇光百貨公司	天津遠東百貨公司	17,548,199 (註3)	457,250 (美金 7,000 仟元)	457,250 (美金 7,000 仟元)	9,298 仟元 (人民幣 9,298 仟元)	-	-	29,246,999 (註4)	-	-	-	-	-	-	Y	-
2	太平洋崇光百貨公司	遠東百貨公司	17,548,199 (註3)	2,532,383 (人民幣 45,000 仟元)	2,462,938 (人民幣 45,000 仟元)	2,462,938 (人民幣 45,000 仟元)	-	8	29,246,999 (註4)	-	Y	-	-	-	-	-	-
3	太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	17,548,199 (註3)	682,425 (人民幣 135,000 仟元)	-	-	-	-	29,246,999 (註4)	-	-	-	-	-	-	Y	-
4	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	天津遠東百貨公司	17,548,199 (註3)	252,750 (人民幣 50,000 仟元)	-	-	-	-	29,246,999 (註4)	-	-	-	-	-	-	Y	-
4	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	成都北城遠東百貨公司	17,548,199 (註3)	202,200 (人民幣 40,000 仟元)	202,200 (人民幣 40,000 仟元)	-	-	1	29,246,999 (註4)	-	-	-	-	-	-	Y	-
5	遠東巨城購物中心公司	太平洋崇光百貨公司	265,821 (註1)	121,555	121,555	121,555	-	-	443,035 (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 104 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	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		備註		
							帳面金額	公允價值			
遠東百貨公司	股票	重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	61,000	\$ 1,671,413	2	\$ 1,671,413		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	19,964	514,083	-		514,083			
			備供出售金融資產—流動	25,266	247,350	1		247,350			
			以成本衡量之金融資產—非流動	6,286	44,863	2		44,863 (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	3	10	-		10 (註1)			
			備供出售金融資產—流動	8,207	149,778	1		149,778			
			備供出售金融資產—非流動	25,814	707,315	1		707,315			
			備供出售金融資產—非流動	22,812	587,397	-		587,397			
			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	重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	216	11,817	5	11,817 (註1)		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	1,936	16,930	2		16,930 (註1)			
			備供出售金融資產—非流動	1	10	-		10 (註1)			
			備供出售金融資產—非流動	39,600	396,000	18		396,000 (註1)			
			備供出售金融資產—非流動								其中 15,000 仟股作為銀行借款之擔保品
			備供出售金融資產—非流動								
			備供出售金融資產—非流動								
			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											
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	未備值	註
百揚投資公司	遠東國際商業銀行 亞洲水泥公司 遠東新世紀公司 裕民航運公司 亞東證券投顧公司	遠東百貨公司之其他關係人 遠東百貨公司之重大影響者之關聯企業 遠東百貨公司之重大影響者 遠東百貨公司之其他關係人 遠東百貨公司之其他關係人	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 以成本衡量之金融資產—非流動	20,623 3,849 2,217 200 1	\$ 201,898 105,475 57,075 5,330 10	1 - - - -	\$ 201,898 105,475 57,075 5,330 10 (註1)		
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	1,073	12,393	-	12,393		
裕民公司	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	3,681	42,504	-	42,504		
遠百新世紀開發公司	受益憑證 亞洲水泥公司	遠東百貨公司之重大影響者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	1,506	41,253	-	41,253		
英屬維京群島遠東百貨公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金 香港九龍英泥公司	- 遠東百貨公司之重大影響者之關聯企業	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—非流動	9,832 46	113,510 8,903	- 2	113,510 8,903 (註1)		
太平洋崇光百貨公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣蘇軾基金 德銀遠東 DWS 多元集利組合基金—累積型 中環公司 廣達公司 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 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	150 5,000 297 1 7,931	2,389 54,700 1,029 38 124,516	- - - - 2	2,389 54,700 1,029 38 124,516		

(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
								帳面金額	公允價值	
	鼎創建公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	\$ 32	-	\$ 32			
	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	11,439	-	11,439			
	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	7,995	-	7,995			
	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	800	4,019	-	4,019			
	億碩高科技公司	-	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)		
太平洋中國控股公司	股票 Oversea Development Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	-	15	-	(註1)		
	Taiwan Ocean Farming Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	-	15	-	(註1)		

註1：以成本衡量之金融資產，係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104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司名稱	有價證券種類及名稱	價類	科目	交易對象	關係	期末		初買		入賣		出期		本額
						股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	
遠百新世紀開發公司	德銀遠東DWS 臺灣貨幣市場基金	受益證券	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	3,228	\$ 37,000	41,344	\$ 476,000	34,740	\$ 400,066	9,832	\$ 113,229 (註1)	
百揚投資公司	竹北新世紀購物中心公司 遠百新世紀開發公司	股	採用權益法之投資	-	子公司	-	-	40,000 (註2)	400,000	-	-	40,000	393,220 (註3)	
百揚投資公司	英屬維京群島遠東百貨公司	股	採用權益法之投資	-	子公司	24,250	312,780	47,750 (註4)	460,000 (註5)	-	-	72,000	775,970 (註6)	
百發中國投資公司	成都遠東百貨公司	股	採用權益法之投資	-	子公司	68	372,899	117 (註7)	600,168 (註8)	-	-	185	1,095,382 (註9)	
				-	子公司	-	(1,916,793)	-	312,444 (註10)	-	-	-	(2,394,019) (註11)	

註1：係以未依市價調整之投資成本列示。

註2：係現金增資新台幣400,000千元。

註3：係採用權益法認列之子公司損益之份額(6,780)千元。

註4：係現金增資46,000仟股及盈餘配股1,750仟股。

註5：係現金增資新台幣460,000千元。

註6：係採用權益法認列之子公司損益之份額4,166千元、其他綜合損益之份額(372)千元、資本公積(1)千元及保留盈餘(603)千元。

註7：係現金增資117仟股。

註8：係現金增資美金19,301千元。

註9：係採用權益法認列之子公司損益之份額96,404千元、其他綜合損益之份額(7,591)千元及未接持股比例認購調整資本公積33,502千元。

註10：係現金增資人民幣61,302千元。

註11：係採用權益法認列之子公司損益之份額(837,482)千元及其他綜合損益之份額47,812千元。

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104年12月31日

單位：新台幣仟元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收餘額	人週轉率	逾期金額	應收金額	關係處	係人款項	式	應收後收回金額	項	列帳	備抵
			金額				額	理方	式		額	帳	金
			\$		\$	\$				\$	\$		
遠百企業公司	亞東電子商務公司	關聯企業	134,403	-	-	-	-	-	-	134,403	-	-	-
太平洋崇光百貨公司	遠東百貨公司	最終母公司	112,535	-	-	-	-	-	-	112,535	-	-	-
太平洋崇光百貨公司	崇光興業公司	關聯企業	205,079	-	205,079	-	-	催收	-	548	-	205,079	-
英屬維京群島遠東百貨公司	遠東新世紀(中國)投資公司	重大影響投資者之關聯企業	1,048,595 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
英屬維京群島遠東百貨公司	遠鼎實業(上海)公司	重大影響投資者之關聯企業	106,681 (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	328,575 (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	491,833 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	596,957 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	大連遠東百貨公司	最終母公司相同	451,283 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	成都遠東百貨公司	最終母公司相同	608,453 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	283,945 (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	260,492 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	354,131 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	178,781	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	子公司	426,849 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司	子公司	1,189,133 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	天津遠東百貨公司	子公司	590,853 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
成都遠東百貨公司	成都金興大慶太平洋百貨公司	子公司	136,493 (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	108,818 (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 104 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	投資金額		未 底股數 (仟股)	末 比例(%)	持 帳 面金 額	有 額	被投 資公 司本 期(損 益)	本期 認列之 (損)益	備 註
					始 期	資 金							
遠東百貨公司	百揚投資公司	中華民國	投資	\$ 5,422,181	\$ 5,422,181	652,991	100	\$ 7,323,453	(95,567)	(95,535)	子公司		
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	143,652	143,652	140,297	20	1,941,736	(343,101)	(67,459)	關聯企業		
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	1,764,210	1,764,210	281,734	35	3,539,169	445,172	156,381	子公司		
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33,357	33,357	119,981	67	2,134,440	179,698	119,999	子公司		
	遠百企業公司	中華民國	商品量販	1,535,538	1,535,538	169,744	100	1,785,878	(43,429)	(43,429)	子公司		
	英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島	投資	125,058	125,058	218	54	1,286,401	220,051	157,443	子公司		
	裕民公司	中華民國	廣告及進口商	33,000	33,000	3,500	100	87,761	10,201	10,201	子公司		
	亞東百貨公司	中華民國	商品代理	319,292	169,292	17,000	100	57,626	(71,701)	(71,701)	子公司		
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	百貨買賣	64,500	11,500	6,939	10	37,815	(16,710)	(1,835)	關聯企業		
	Asians Merchandise Company	美國	行銷	5,316	5,316	950	100	4,723	140	140	子公司		
	遠東鴻利多公司	中華民國	貿易	40,278	40,278	1,571	56	11,274	742	530	子公司		
	亞東電子商務公司	中華民國	建物出租	49,850	49,850	4,985	11	-	(249,925)	(3,104)	關聯企業		
	遠東都會公司	中華民國	電子商務	478,269	478,269	47,827	96	70,818	33,267	31,823	關聯企業		
百鼎投資公司	遠鑫電子票證公司	中華民國	商品量販	225,000	225,000	22,500	15	163,229	(265,832)	(39,172)	關聯企業		
	亞東證券公司	中華民國	電子票證	163,563	163,563	97,116	14	1,344,203	(343,101)	-	關聯企業		
	太平洋流通投資公司	中華民國	綜合證券商	658,129	658,129	100,250	13	1,273,047	445,172	-	子公司		
	遠銀國際租賃公司	中華民國	投資	301,125	301,125	22,203	5	385,996	1,528,756	-	關聯企業		
	太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨買賣	33,490	33,490	11,254	1	143,770	581,951	-	子公司		
	裕民貿易公司	中華民國	進出口貿易及代理業務	21,291	21,291	3,852	47	67,428	2,473	-	關聯企業		
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	28,672	28,672	1,259	44	12,735	742	-	子公司		
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	-	-	2	-	-	33,267	-	子公司		
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	19,800	2	268,633	445,172	-	子公司		
	遠百新世紀開發公司	中華民國	投資	99,000	99,000	19,800	2	268,633	445,172	-	子公司		
遠百新世紀購物中心公司	中華民國	百貨買賣	400,000	-	40,000	100	393,220	(6,780)	-	子公司			

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始投未去	資年年	金額底	期股數	(仟股)	末比例	(%)	持帳面	有額	被投本	公司	本期認	列之	備註
百揚投資公司	遠亞太開發公司	中華民國	大型購物中心	\$ 1,522,761	\$ 1,522,761	\$ 1,522,761	149,100	70	149,100	70	\$ 1,766,470	\$ 163,010			子公司			
	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	1,555,590	1,555,590	1,555,590	132,388	30	132,388	30	2,037,534	1,528,756			關聯企業			
	百鼎投資公司	中華民國	大型購物中心	577,457	577,457	577,457	60,019	33	60,019	33	1,083,367	179,698			子公司			
	遠百新世紀開發公司	中華民國	大型購物中心	645,272	645,272	185,272	72,000	100	72,000	100	775,970	4,166			子公司			
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	19,800	2	19,800	2	268,633	445,172			子公司			
	英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島	投資	723,946	723,946	123,778	185	46	185	46	1,095,382	220,051			子公司			
	太平洋中國控股(香港)公司	香港	投資	2,442,344	2,442,344	2,442,344	7,600	40	7,600	40	770,909	(2,148,088)			子公司			
	遠東巨城購物中心公司	中華民國	百貨買賣	200,000	200,000	200,000	20,000	40	20,000	40	177,214	68,876			子公司			
亞東百貨公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	55,000	55,000	55,000	11,000	1	11,000	1	149,015	445,172			子公司			
裕民公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	1,200	1,200	1,200	200	-	200	-	2,515	445,172			子公司			
遠東鴻利多公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	8,400	8,400	8,400	1,400	-	1,400	-	17,024	445,172			子公司			
太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨買賣	4,469,904	4,469,904	4,469,904	650,817	79	650,817	79	9,901,040	581,951			子公司			
太平洋崇光百貨公司	豐興業公司	中華民國	百貨買賣	62,480	62,480	62,480	6,693	3	6,693	3	97,263	142,514			關聯企業			
	太平洋中國控股(香港)公司	香港	投資	4,000,000	4,000,000	4,000,000	11,400	60	11,400	60	2,014,290	(2,148,088)			子公司			
	豐興業公司	中華民國	百貨買賣	525,000	525,000	525,000	51,978	26	51,978	26	553,895	142,514			關聯企業			
	聯青投資公司	中華民國	投資	270,641	270,641	270,641	26,764	50	26,764	50	-	-			子公司			
	Pacific Venture Investment Ltd.	香港	投資	357,050	357,050	357,050	100,000	48	100,000	48	-	-			關聯企業			
	崇光興業公司	中華民國	信用卡業務	32,984	32,984	32,984	7,120	34	7,120	34	-	-			關聯企業			
	太崇投資公司	中華民國	投資	999,900	999,900	999,900	99,990	100	99,990	100	-	-			關聯企業			
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行銷	64,500	64,500	11,500	6,939	10	6,939	10	37,815	(16,710)			關聯企業			
	遠東巨城購物中心公司	中華民國	百貨買賣	300,000	300,000	300,000	30,000	60	30,000	60	265,821	68,876			關聯企業			
	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	4,985	11	-	(249,925)			關聯企業			
	遠鑫電子證券公司	中華民國	電子證券	225,000	225,000	225,000	22,500	15	22,500	15	163,229	(265,832)			關聯企業			
太平洋中國控股(香港)公司	太平洋中國控股公司	英屬維京群島	投資	1,280,175	1,280,175	1,280,175	39,000	100	39,000	100	3,035,058	(2,094,746)			關聯企業			
太平洋中國控股公司	百發中國控股公司	香港	投資	49	49	49	2	100	2	100	49	-			子公司			

註1：原始投資金額涉及外幣者，按104年12月31日匯率US\$32.825換算。

註2：係採用權益法之投資2,231,550仟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資訊。

遠東百貨股份有限公司

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本 (註 1)	投資方式 (註 7)	本 自 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本 自 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本期匯出或收回金額		本 自 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本 期 認 列 益 (損) (註 5)	期 末 帳 面 價 值	截 止 本 報 告 期 末 已 匯 回 之 資 金
						匯 出	回 收					
上海太平洋百貨公司	百貨買賣	\$ 581,003	(2)	\$ 421,227 (註 2)	\$ -	\$ -	\$ 421,227 (註 2)	49	(\$ 30,435)	\$ 234,103	\$ -	
成都商廈太平洋百貨公司	百貨買賣	229,775	(2)	229,775 (註 2)	-	-	229,775 (註 2)	67	13,507	-	-	
成都全興大廈太平洋百貨公司	百貨買賣	32,497	(2)	32,497 (註 2)	-	-	32,497 (註 2)	67	(46,309)	(193,963)	-	
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	百貨買賣	98,475	(2)	98,475 (註 2)	-	-	98,475 (註 2)	67	53,717	459,238	-	
北京西單太平洋百貨公司	百貨買賣	393,900	(2)	216,645 (註 2)	-	-	216,645 (註 2)	37	3,806	42,231	-	
重慶太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	2,396,225	(2)	6,565 (註 2)	-	-	6,565 (註 2)	67	(71,123)	695,030	-	
上海太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	11,489	(2)	5,629 (註 2)	-	-	5,629 (註 2)	33	133	6,479	-	
上海百鼎商業管理諮詢公司	諮詢服務	3,283	(2)	-	-	-	-	100	5,231	40,518	-	
天津遠東百貨公司	百貨買賣	587,568	(2)	95,193 (註 3)	-	-	95,193 (註 3)	83	(178,824)	(932,048)	-	
重慶遠東百貨公司	百貨買賣	91,910	(2)	-	-	-	-	100	344,598	2,068,582	-	
成都百揚實業公司	百貨買賣、物業管理 及倉儲	1,137,370	(2)	-	-	-	-	22	24,167	1,513,453	-	
大連連太百貨公司	百貨買賣	80,880	(2)	-	-	-	-	67	(5,176)	31,453	-	
重慶市立洋百貨公司	百貨買賣	25,275	(2)	-	-	-	-	67	(47)	(135,190)	-	
百發(中國)投資公司	投資	2,035,150	(2)	-	-	-	-	67	(983,070)	(2,464,651)	-	
無錫遠東百貨商場公司	百貨買賣	590,850	(2)	-	-	-	-	67	(273,959)	(777,458)	-	
成都遠東百貨公司	百貨買賣	1,116,050	(2)	-	-	-	-	67	(562,493)	(1,607,919)	-	
成都北城遠東百貨公司	百貨買賣	328,250	(2)	-	-	-	-	67	(145,034)	(112,629)	-	

(接次頁)

(承前頁)

本期末累計自台灣匯出經濟部核准投資金額	依經濟部投資審議會規定
赴大陸地區投資金額	赴大陸地區投資審議會規定
\$ - (註4)	\$ - (註6)

註 1：涉及外幣者，係按 104 年 12 月 31 日匯率 US\$32.825 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資審議會核准金額，未含子公司匯出及其經投資審議會核准金額。

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

註 6：本公司獲經濟部工業局核發經授工字第 10420420060 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		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
投資性不動產變動明細表		附註十四
長期預付租貸款明細表		附註十六
短期借款明細表		明細表六
應付短期票券明細表		明細表七
應付票據及帳款明細表		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 104 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		\$ 1,290
週 轉 金		55,138
支票存款		386,570
活期存款 (註)	0.01~0.30	<u>79,972</u>
		<u>\$522,970</u>

註：其中包括 3,959.37 美元、83,596.89 歐元及 8,401.15 澳元，分別按匯率
 US\$1 = NTD\$32.825、EUR\$1 = NTD\$35.88 及 AUD\$1 = NTD\$23.985
 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 104 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	25,266	<u>\$ 179,771</u>	9.79	<u>\$ 247,350</u>

遠東百貨股份有限公司

存貨明細表

民國 104 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	\$369,277		\$506,409	
	超市餐飲	7,935		12,542	
	男裝用品	7,494		14,514	
	女裝	5,264		5,279	
	家俱家飾	<u>105</u>		<u>128</u>	
	合 計	<u>\$390,075</u>		<u>\$538,872</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 104 年度

明細表四

單位：新台幣千元

名 股 票	年 股 數 (仟)	初 值		年 加 減 額	度 金 額 (仟)	變 少 額	動 未 損 益	年 股 數 (仟)	公 平 價 值	底 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
		股 數 (仟)	金 額								
亞洲水泥公司	61,000	-	\$ 2,379,019	-	\$ -	-	(\$ 707,606)	61,000	\$ 1,671,413		其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品 無
遠東新世紀公司	19,573	391	<u>614,589</u>	-	\$ -	-	(<u>100,506</u>)	19,964	<u>514,083</u>		
			<u>\$ 2,993,608</u>	-	\$ -	-	<u>(\$ 808,112)</u>		<u>\$ 2,185,496</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 104 年度

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

被投資公司	每股面額 \$ 10 元	年 初		年 末		採 用 權 益 法 認 別 之 子 公 司 及 關 聯 企 業 損 益 之 份 額		採 用 權 益 法 認 別 之 外 幣 換 算 差 異		採 用 權 益 法 認 別 之 外 幣 換 算 差 異		其 他 (註 3)		年 末 股 數 (仟 股)	成 熟 掛 牌 %	餘 額	市 價 (元)	總 額	淨 值
		股 數 (仟)	金 額	股 數 (仟)	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額						
百裕投資公司		652,991	\$ 8,099,536	-	-	\$ 95,535	-	(\$ 713,338)	(\$ 13,798)	(\$ 46,588)	652,991	100	\$ 7,323,453	11.27	\$ 7,356,571				
太平洋流通投資公司	10 元	281,734	3,658,675	-	-	156,381	(2,455)	(2,455)	4,349	(277,781)	281,734	35	3,539,169	24.97	3,517,954				
百鼎投資公司	10 元	119,981	2,599,719	-	-	119,999	(339,578)	(339,578)	1,497	(150,087)	119,981	67	2,231,550	18.33	2,199,739				
亞東證券公司	10 元	140,297	2,060,415	-	-	(67,459)	(6,074)	(6,074)	511	(45,657)	140,297	20	1,941,736	13.84	1,941,736				
遠百企業公司	10 元	169,744	1,860,765	-	-	(43,429)	-	-	-	(31,458)	169,744	100	1,785,878	8.03	1,362,659				
英商維京群島遠東百貨公司	US\$ 10 元	218	1,187,339	-	-	157,443	-	-	(6,428)	(51,953)	218	54	1,286,401	5426.69	1,181,948				
遠東電子票據公司	10 元	22,500	202,401	-	-	(39,172)	-	-	-	-	22,500	15	163,229	7.25	163,229				
裕民公司	10 元	3,500	105,435	-	-	10,201	(17,467)	(17,467)	3	(10,411)	3,500	100	87,761	25.07	87,761				
亞東百貨公司	10 元	17,000	(20,666)	-	150,000	(71,701)	(96)	(96)	170	(81)	17,000	100	57,626	3.39	57,626				
遠東都會公司	10 元	47,827	38,995	-	-	31,823	-	-	-	-	47,827	96	70,818	2.37	70,818				
鼎鼎聯合行銷公司	10 元	1,639	20,085	5,300	53,000	(1,835)	-	-	-	(33,435)	6,939	10	37,815	5.62	37,815				
亞東電子商務公司	10 元	4,985	3,104	-	-	(3,104)	-	-	-	-	4,985	11	-	-	-				
遠東鴻利多公司	10 元	1,571	11,370	-	-	530	(6)	(6)	11	(631)	1,571	56	11,274	10.11	15,883				
Asians Merchandise Company (AMC)	US\$ 1 元	950	4,414	-	-	140	-	-	169	-	950	100	4,723	4.97	4,723				
加：長期股權投資淨值負數轉列其他負債			19,831,587		\$ 203,000	154,282	(\$ 1,072,014)	(\$ 13,516)	(\$ 554,906)				18,541,433		\$ 18,040,907				
減：子公司持有本公司股票重分類至庫藏股票			20,666																
小 計			97,110										97,110						
減：與合併財務報告會計處理差異 (註 4)			19,755,143										18,444,323						
合 計			566,886										578,197						
			\$ 19,188,257										\$ 17,866,126						

註 1：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 2：係亞東百貨公司於 104 年 5 月辦理減資，本公司依持股比例減少 15,000 仟股，係後按每股 10 元認購現金增資 15,000 仟股，投資金額計 150,000 仟元；參與認購 5,300 仟股，投資金額計 53,000 仟元。

註 3：係採權益法認別被投資公司調整資本公積(78)仟元、保留盈餘(45,129)仟元及現金股利(463,625)仟元。

註 4：請參閱附註四(一)。

遠東百貨股份有限公司

短期借款明細表

民國 104 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	104.10.29-105.01.29	1.0500	\$ 700,000	\$ 700,000	—
土地銀行	104.12.16-105.02.16	1.0800	500,000	500,000	—
台北富邦銀行	104.10.16-105.01.14	1.0800	300,000	300,000	—
台新銀行	104.11.30-105.01.04	1.0800	700,000	700,000	—
臺灣銀行	104.11.30-105.02.23	1.1000	700,000	750,000	—
第一銀行	104.12.16-105.01.15	1.1000	1,000,000	1,500,000	—
匯豐銀行	104.12.30-105.01.26	1.0500	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	—
			4,200,000	4,750,000	
擔保借款					
臺灣銀行	104.12.15-105.02.23	1.1000	<u>700,000</u>	<u>750,000</u>	土地、房屋
			<u>\$4,900,000</u>	<u>\$5,500,000</u>	

遠東百貨股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 104 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 額		帳 面 價 值	抵 押 或 擔 保
			發 行 金 額	未 攤 銷 折 價		
兆豐票券公司	104.12.07-105.01.08	0.8000	\$ 600,000	\$ 131	\$ 599,869	—
中華票券公司	104.12.29-105.01.19	0.5500	300,000	165	299,835	—
大慶票券公司	104.12.14-105.01.05	0.6500	<u>150,000</u>	<u>18</u>	<u>149,982</u>	—
			<u>\$1,050,000</u>	<u>\$ 314</u>	<u>\$1,049,686</u>	

遠東百貨股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
A 公司	\$ 54,812
B 公司	43,464
C 公司	40,245
D 公司	39,329
E 公司	37,590
F 公司	35,298
G 公司	33,257
H 公司	31,728
I 公司	31,504
J 公司	31,240
其他 (註)	<u>2,977,123</u>
合 計	<u>\$ 3,355,590</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 104 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收貨款		\$ 2,723,337	
預收收益		<u>440,107</u>	
合	計	<u>\$ 3,163,444</u>	

遠東百貨股份有限公司
應付公司債明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	保 證 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	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	\$	\$	\$	\$	無

遠東百貨股份有限公司
長期借款明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

債權人	契約期限	償還辦法	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	106.12.12	授信額度內循環動用		0.9520	\$ -	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	-
減：未攤銷折價					-	3,055	3,055	
					-	996,945	996,945	
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
臺灣銀行	107.11.06	授信額度內循環動用		1.1000	-	1,300,000	1,300,000	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	106.08.12	授信額度內循環動用		1.0800-1.7200	-	6,100,000	6,100,000	土地及房屋
					-	11,900,000	11,900,000	
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	-
					300,000	700,000	1,000,000	
					\$ 300,000	\$ 13,596,945	\$ 13,896,945	

遠東百貨股份有限公司

營業費用明細表

民國 104 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	\$ 367,333	\$ -	\$ 367,333
薪 資	-	1,177,277	1,177,277
折 舊	-	1,230,756	1,230,756
租 金	-	764,776	764,776
水電瓦斯費	-	365,087	365,087
其他(註)	<u>114,368</u>	<u>1,087,153</u>	<u>1,201,521</u>
合 計	<u>\$ 481,701</u>	<u>\$4,625,049</u>	<u>\$5,106,750</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1050349 號

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) 台省會證字第 2573 號

委託人統一編號：03521905

(2) 台省會證字第 2137 號

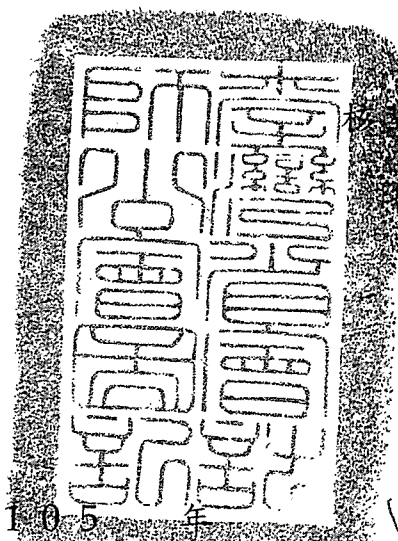
印鑑證明書用途：辦理遠東百貨股份有限公司 104 年度（自民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 105 年 1 月 20 日