

# 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 112 及 111 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	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~26		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26~27		五
(六) 重要會計項目之說明	27~61		六~二七
(七) 關係人交易	61~68		二八
(八) 質抵押之資產	69		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	69		三十
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	69~70, 71~76		三一
2. 轉投資事業相關資訊	70, 77~79		三一
3. 大陸投資資訊	70, 80~81		三一
4. 主要股東資訊	70, 82		三一
九、重要會計項目明細表	84~97		-

### 會計師查核報告

遠東百貨股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

遠東百貨股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達遠東百貨股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對遠東百貨股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對遠東百貨股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### **不動產、廠房及設備及使用權資產減損之評估**

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

本會計師對於上述說明之主要查核程序包含：

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

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

遠東百貨股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

6. 對於遠東百貨股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成遠東百貨股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對遠東百貨股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邵志明

邵志明



會計師 黃國寧

黃國寧



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 日



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 2,091,483	3	\$ 838,566	1
1147	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及二九）	25,808	-	25,600	-
1170	應收帳款（附註九）	522,543	1	525,632	1
1180	應收關係人款項－帳款（附註九及二八）	63,272	-	86,973	-
1200	其他應收款（附註九及二八）	99,806	-	102,064	-
130X	存貨（附註十）	381,678	-	353,112	1
1410	預付款項（附註二八）	259,772	-	262,890	-
1470	其他流動資產（附註十六）	8,618	-	8,134	-
11XX	流動資產總計	<u>3,452,980</u>	<u>4</u>	<u>2,202,971</u>	<u>3</u>
<b>非流動資產</b>					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七、二八及二九）	2,804,362	4	2,793,214	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八及二九）	-	-	200	-
1550	採用權益法之投資（附註十一及二九）	25,223,508	31	22,573,000	29
1600	不動產、廠房及設備（附註十二、二八、二九及三十）	16,700,292	21	17,083,127	22
1755	使用權資產（附註十三及二八）	21,802,795	27	22,963,693	29
1761	投資性不動產（附註十四及二九）	9,098,310	11	9,018,266	12
1780	無形資產（附註十五及二八）	49,891	-	60,986	-
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	91,173	-	87,144	-
1975	淨確定福利資產（附註十九）	501,684	1	283,748	-
1990	其他非流動資產（附註十六及二八）	648,533	1	562,391	1
15XX	非流動資產總計	<u>76,920,548</u>	<u>96</u>	<u>75,425,769</u>	<u>97</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 80,373,528</u>	<u>100</u>	<u>\$ 77,628,740</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款（附註十七及二九）	\$ 6,650,000	8	\$ 8,500,000	11
2110	應付短期票券（附註十七）	859,853	1	599,932	1
2130	合約負債（附註二一）	3,837,202	5	4,076,038	5
2170	應付帳款	5,999,059	8	4,707,626	6
2180	應付關係人款項－帳款（附註二八）	70,403	-	53,419	-
2200	其他應付款（附註十八及二八）	1,622,292	2	1,703,701	2
2230	本期所得稅負債（附註二三）	297,755	-	180,160	-
2280	租賃負債（附註十三及二八）	870,027	1	950,111	1
2310	預收款項（附註二八）	252,195	-	265,297	1
2322	一年內到期之長期借款（附註十七及二九）	480,000	1	950,000	1
2399	其他流動負債（附註十八及二八）	184,497	-	166,546	-
21XX	流動負債總計	<u>21,123,283</u>	<u>26</u>	<u>22,152,830</u>	<u>28</u>
<b>非流動負債</b>					
2540	長期借款（附註十七及二九）	13,700,000	17	9,100,000	12
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	2,180,925	3	2,155,083	3
2580	租賃負債（附註十三及二八）	11,945,716	15	12,595,824	16
2670	其他非流動負債（附註十一、十八及二八）	101,118	-	85,460	-
25XX	非流動負債總計	<u>27,927,759</u>	<u>35</u>	<u>23,936,367</u>	<u>31</u>
2XXX	負債總計	<u>49,051,042</u>	<u>61</u>	<u>46,089,197</u>	<u>59</u>
<b>權 益</b>					
<b>股 本</b>					
3110	普通股	14,169,406	18	14,169,406	18
3200	資本公積	3,343,595	4	3,341,024	4
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	3,930,366	5	3,729,018	5
3320	特別盈餘公積	2,648,051	3	2,657,978	3
3350	未分配盈餘	2,086,045	3	2,798,561	4
3300	保留盈餘總計	<u>8,664,462</u>	<u>11</u>	<u>9,185,557</u>	<u>12</u>
3400	其他權益	5,242,133	6	4,940,666	7
3500	庫藏股票	( 97,110 )	-	( 97,110 )	-
3XXX	權益總計	<u>31,322,486</u>	<u>39</u>	<u>31,539,543</u>	<u>41</u>
<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 80,373,528</u>	<u>100</u>	<u>\$ 77,628,740</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二一及二八)	\$ 11,628,628	100	\$ 11,287,323	100
5000	營業成本 (附註十、二二及二八)	<u>3,579,943</u>	<u>31</u>	<u>3,665,034</u>	<u>32</u>
5900	營業毛利	<u>8,048,685</u>	<u>69</u>	<u>7,622,289</u>	<u>68</u>
	營業費用 (附註二二及二八)				
6100	推銷費用	360,276	3	398,555	4
6200	管理費用	4,907,252	42	4,794,877	42
6450	預期信用減損損失	<u>199</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>5,267,727</u>	<u>45</u>	<u>5,193,432</u>	<u>46</u>
6900	營業淨利	<u>2,780,958</u>	<u>24</u>	<u>2,428,857</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入 (附註二二)	406	-	165	-
7010	其他收入 (附註二二)	143,541	1	201,628	2
7020	其他利益及損失 (附註二二及二八)	124,260	1	( 181,610)	( 2)
7050	財務成本 (附註二二及二八)	( 546,934)	( 5)	( 473,255)	( 4)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>630,225</u>	<u>6</u>	<u>264,276</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>351,498</u>	<u>3</u>	<u>( 188,796)</u>	<u>( 2)</u>
7900	稅前淨利	3,132,456	27	2,240,061	20
7950	所得稅費用 (附註二三)	<u>380,153</u>	<u>3</u>	<u>309,887</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>2,752,303</u>	<u>24</u>	<u>1,930,174</u>	<u>17</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註十九、二十及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 120,634	1	\$ 45,616	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	9,380	-	( 110,721)	( 1)
8330	採用權益法之子公 司及關聯企業其 他綜合損益份額	196,522	1	( 31,751)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 24,126)	-	( 9,123)	-
		<u>302,410</u>	<u>2</u>	<u>( 105,979)</u>	<u>( 1)</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業其 他綜合損益份額	834	-	( 58,077)	-
		<u>834</u>	<u>-</u>	<u>( 58,077)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>303,244</u>	<u>2</u>	<u>( 164,056)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,055,547</u>	<u>26</u>	<u>\$ 1,766,118</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 1.95</u>		<u>\$ 1.37</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.95</u>		<u>\$ 1.37</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐旭東

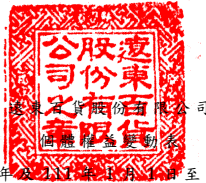


經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本公積			其他權益			項目 (附註二十)		庫藏股票	
		(附註二十)	(附註二十)	保留盈餘 (附註十九、二十及二三)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	不動產重估增值	(附註二十)	總計		
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,169,406	\$ 3,340,982	\$ 3,611,319	\$ 2,619,569	\$ 2,216,433	\$ 65,935	\$ 2,944,932	\$ 2,177,164	(\$ 97,110)	\$ 31,048,630
B1	110 年度盈餘分配	-	-	117,699	-	( 117,699)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	38,409	( 38,409)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 1,275,247)	-	-	-	-	( 1,275,247)
	股東現金股利	-	-	-	-	( 1,431,355)	-	-	-	-	( 1,275,247)
	小計	-	-	117,699	38,409	( 1,431,355)	-	-	-	-	( 1,275,247)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	1,930,174	-	-	-	-	1,930,174
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	87,848	( 10,169)	( 241,735)	-	-	( 164,056)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,018,022	( 10,169)	( 241,735)	-	-	1,766,118
C7	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	-	42	-	-	-	-	-	-	-	42
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	( 4,539)	-	4,539	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	14,169,406	3,341,024	3,729,018	2,657,978	2,798,561	55,766	2,707,736	2,177,164	( 97,110)	31,539,543
B1	111 年度盈餘分配	-	-	201,348	-	( 201,348)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	( 9,927)	9,927	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 1,558,635)	-	-	-	-	( 1,558,635)
	股東現金股利	-	-	-	-	( 1,750,056)	-	-	-	-	( 1,558,635)
	小計	-	-	201,348	( 9,927)	( 1,750,056)	-	-	-	-	( 1,558,635)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	2,752,303	-	-	-	-	2,752,303
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	75,130	( 2,260)	230,374	-	-	303,244
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,827,433	( 2,260)	230,374	-	-	3,055,547
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	( 1,815,989)	44,910	54,589	-	-	( 1,716,490)
C7	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	-	2,571	-	-	2,478	( 50)	( 2,478)	-	-	2,521
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	23,618	-	( 23,618)	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 14,169,406	\$ 3,343,595	\$ 3,930,366	\$ 2,648,051	\$ 2,086,045	\$ 98,366	\$ 2,966,603	\$ 2,177,164	(\$ 97,110)	\$ 31,322,486

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



## 遠東百貨股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 3,132,456	\$ 2,240,061
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,830,345	1,907,923
A20200	攤銷費用	26,351	30,298
A20300	預期信用減損損失	199	190,000
A29900	預付款項攤銷	1,963	525
A20900	財務成本	546,934	473,255
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益之份額	( 630,225)	( 264,276)
A21200	利息收入	( 406)	( 165)
A21300	股利收入	( 143,541)	( 201,628)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 淨損失	38,111	10,486
A22700	處分及報廢投資性不動產淨損失	94	538
A22900	租賃修改利益	( 2,277)	-
A24600	投資性不動產公允價值調整(利 益)損失	( 77,022)	50,970
A29900	租賃負債減讓	-	( 54,625)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	2,890	30,471
A31160	應收關係人款項—帳款	23,701	5,013
A31180	其他應收款	19,112	( 11,919)
A31200	存 貨	( 28,566)	53,481
A31230	預付款項	3,118	( 26,086)
A31240	其他流動資產	( 484)	552
A32125	合約負債	( 238,836)	137,178
A32150	應付帳款	1,291,433	470,202
A32160	應付關係人款項—帳款	16,984	2,790
A32180	其他應付款	24,982	176,744
A32210	預收款項	73,477	159,053
A32230	其他流動負債	17,951	6,533
A32240	淨確定福利資產	( 97,302)	( 41,431)
A33000	營運產生之現金流入	5,831,442	5,345,943
A33300	支付之利息	( 530,162)	( 438,350)
A33100	收取之利息	406	163

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33200	收取之股利	\$ 517,800	\$ 689,340
A33500	支付之所得稅	( 264,871)	( 224,474)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,554,615</u>	<u>5,372,622</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 1,768)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 25,808)	( 25,800)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	25,800	25,508
B01800	取得採用權益法之投資	( 4,500,000)	( 1,800,000)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	17,206	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	589,717	-
B02700	取得不動產、廠房及設備及預付設備款增加	( 653,948)	( 502,424)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	251	60
B04500	取得無形資產	( 11,497)	( 23,813)
B05350	取得使用權資產	( 419)	( 41,681)
B05400	取得投資性不動產	( 3,116)	( 2,194)
B06700	其他非流動資產增加	( 9,465)	( 37,932)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 4,573,047)</u>	<u>( 2,408,276)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	39,200,000	63,370,000
C00200	短期借款減少	( 41,050,000)	( 59,670,000)
C00500	應付短期票券增加	2,349,114	7,546,731
C00600	應付短期票券減少	( 2,089,193)	( 8,496,314)
C01600	舉借長期借款	128,680,000	111,000,280
C01700	償還長期借款	( 124,550,000)	( 114,900,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 704,436)	( 670,801)
C04300	其他非流動負債(減少)增加	( 7,092)	2,040
C04500	支付股利	( 1,557,044)	( 1,273,077)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>271,349</u>	<u>( 3,091,141)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	1,252,917	( 126,795)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>838,566</u>	<u>965,361</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,091,483</u>	<u>\$ 838,566</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 1 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 113 年適用金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17 之修正	2023年1月1日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日(註2)

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、投資性不動產及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價。淨變現價值係指估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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



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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (七) 投資關聯企業

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

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

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

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司

對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益)時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (九) 投資性不動產

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

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

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

投資性不動產係以開始轉供自用日之公允價值轉列不動產、廠房及設備。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (十) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

## (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回

收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

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

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

#### (2) 金融資產之減損

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

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 除 列

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

## (十三) 收入認列

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

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

當另一方參與商品或勞務予客戶，若本公司於移轉所承諾之商品或勞務予客戶前控制該商品或勞務，則為主理人；反之則為代理人。作為主理人則以移轉商品或勞務換得之預期有權取得之對價總

額認列為收入；作為代理人則以提供商品或勞務換得之預期有權取得之任何收費或佣金之金額，認列為收入。本公司之收費或佣金可能為對價之淨額，該淨額係本公司以商品或勞務換得之對價於支付予另一方後所保留之金額。

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

#### (十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司為出租人

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為收益。

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

## 2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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

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

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。



#### (十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十六) 退職後福利

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

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

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

#### (十七) 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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足額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足額課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

## 估計及假設不確定性之主要來源

### 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

不動產、廠房及設備及使用權資產之減損係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，而市場價格、未來現金流量或折現率之估計具不確定性且其變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

## 六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 36,862	\$ 41,051
銀行支票及活期存款	<u>2,054,621</u>	<u>797,515</u>
	<u>\$ 2,091,483</u>	<u>\$ 838,566</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.40%-1.45%	0.05%-0.85%

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>權益工具投資</u>		
國內投資		
－上市（櫃）股票	\$ 2,695,409	\$ 2,686,884
－未上市（櫃）股票	<u>108,953</u>	<u>106,330</u>
	<u>\$ 2,804,362</u>	<u>\$ 2,793,214</u>

- (一) 本公司依中長期策略目的投資國內外公司股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- (二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，參閱附註二九。
- (三) 遠時數位科技股份有限公司於111年11月辦理減資彌補虧損，本公司依持股比例減少281仟股；另續後辦理增資，本公司於112年1月依每股10元認購177仟股，投資金額計1,768仟元。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期		
存款	\$ 25,808	\$ 25,600
法院提存金	<u>-</u>	<u>200</u>
	<u>\$ 25,808</u>	<u>\$ 25,800</u>
流動	\$ 25,808	\$ 25,600
非流動	<u>-</u>	<u>200</u>
	<u>\$ 25,808</u>	<u>\$ 25,800</u>
總帳面金額	\$ 25,808	\$ 25,800
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 25,808</u>	<u>\$ 25,800</u>

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

(二) 截至112年及111年12月31日止，按攤銷後成本衡量之金融資產年利率皆為0.90%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

(一) 應收票據

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
因營業而發生	\$ -	\$ -
非因營業而發生	1,794	1,794
減：備抵損失	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

112年12月31日

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

111年12月31日

	未逾	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 9 0 天	逾 期 超 過 9 0 天	合 計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100%	
總帳面金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,794	\$ 1,794
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	( 1,794 )	( 1,794 )
攤銷後成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(二) 應收帳款 (含關係人)

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 588,430	\$ 615,220
減：備抵損失	( 2,615 )	( 2,615 )
	\$ 585,815	\$ 612,605

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

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款(含關係人)之備抵損失如下：

112年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100%	
總帳面金額	\$ 580,337	\$ 5,478	\$ -	\$ -	\$ 2,615	\$ 588,430
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	-	-	-	(2,615)	(2,615)
攤銷後成本	<u>\$ 580,337</u>	<u>\$ 5,478</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 585,815</u>

111年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100%	
總帳面金額	\$ 610,971	\$ 1,634	\$ -	\$ -	\$ 2,615	\$ 615,220
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	-	-	-	(2,615)	(2,615)
攤銷後成本	<u>\$ 610,971</u>	<u>\$ 1,634</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 612,605</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,615	\$ 2,678
加：本年度提列減損損失	199	-
減：本年度實際沖銷	(199)	(63)
年底餘額	<u>\$ 2,615</u>	<u>\$ 2,615</u>

(三) 其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 121,133	\$ 313,391
減：備抵損失	(21,327)	(211,327)
	<u>\$ 99,806</u>	<u>\$ 102,064</u>

本公司依準備矩陣衡量其他應收款之備抵損失如下：

112年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100%	
總帳面金額	\$ 99,806	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,327	\$ 121,133
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	-	-	-	(21,327)	(21,327)
攤銷後成本	<u>\$ 99,806</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,806</u>

111年12月31日

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

其他應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 211,327	\$ 21,327
加：本年度提列減損損失	-	190,000
減：本年度實際沖銷	( 190,000)	-
年底餘額	<u>\$ 21,327</u>	<u>\$ 211,327</u>

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商品存貨	<u>\$ 381,678</u>	<u>\$ 353,112</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	<u>\$ 3,377,016</u>	<u>\$ 3,457,083</u>

十一、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 23,834,678	\$ 20,638,204
投資關聯企業	<u>1,388,830</u>	<u>1,934,796</u>
	<u>\$ 25,223,508</u>	<u>\$ 22,573,000</u>

(一) 投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
百揚投資股份有限公司	\$ 15,340,382	\$ 12,213,294
太平洋流通投資股份有限公司	4,436,702	4,189,408
百鼎投資股份有限公司	2,690,274	2,427,337
英屬維京群島遠東百貨股份有限 公司	1,106,787	1,285,817
遠百企業股份有限公司	( 22,750)	193,362

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
亞東百貨股份有限公司	\$ 361,639	\$ 467,263
裕民股份有限公司	118,099	117,506
遠東都會股份有限公司	172,159	158,022
遠東鴻利多股份有限公司	14,607	13,553
Asians Merchandise Company	<u>4,942</u>	<u>4,840</u>
	24,222,841	21,070,402
加：長期股權投資淨值負數	22,750	-
減：子公司持有本公司股票重分類至庫藏股票		
百鼎投資股份有限公司	( <u>97,110</u> )	( <u>97,110</u> )
	24,148,481	20,973,292
減：與合併財務報告會計處理差異 (註)	( <u>313,803</u> )	( <u>335,088</u> )
	<u>\$ 23,834,678</u>	<u>\$ 20,638,204</u>

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

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	112年12月31日	111年12月31日
百揚投資股份有限公司	100%	100%
太平洋流通投資股份有限公司	35%	35%
百鼎投資股份有限公司	67%	67%
英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	54%	54%
遠百企業股份有限公司	100%	100%
亞東百貨股份有限公司	100%	100%
裕民股份有限公司	100%	100%
遠東都會股份有限公司	96%	96%
遠東鴻利多股份有限公司	56%	56%
Asians Merchandise Company	100%	100%



本公司間接持有之投資子公司明細，參閱附註三一。

本公司對太平洋流通投資股份有限公司之持股為 35%，惟本公司暨子公司對太平洋流通投資股份有限公司持股比例達 78%，故將其列為子公司。

百揚投資股份有限公司分別於 112 年 12 月及 111 年 11 月辦理現金增資，本公司按每股 10 元分別認購 450,000 仟股及 130,000 仟股，投資金額分別為 4,500,000 仟元及 1,300,000 仟元。

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

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

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 1,388,830</u>	<u>\$ 1,934,796</u>

### 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
本年度淨利(損)	\$ 45,358	(\$ 124,191)
其他綜合損益	<u>13,231</u>	( <u>68,253</u> )
綜合損益總額	<u>\$ 58,589</u>	( <u>\$ 192,444</u> )

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

遠鑫電子票證股份有限公司於 112 年 7 月 12 日完成解散清算。已於 112 年 9 月 25 日收回 17,206 仟元，餘 4,672 仟元尚未收回，帳列其他應收款。

亞東證券股份有限公司經 112 年 8 月 16 日股東臨時會決議通過辦理現金減資退還股東，於 112 年 10 月 18 日已收取股款為 589,717 仟元。

以投資關聯企業設定作為借款擔保之金額，參閱附註二九。

## 十二、不動產、廠房及設備

### 自 用

	土 地	建 築 物	建物附屬設備	裝 修 設 備	器 具、運 輸 及 其 他 設 備	建造中之不動產	合 計
<b>成 本</b>							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,038,597	\$ 9,292,891	\$ 7,274,684	\$ 7,053,692	\$ 792,712	\$ 3,001	\$ 32,455,577
增 添	-	-	85,486	253,246	58,052	3,066	399,850
處 分	-	( 43,002)	( 185,019)	( 427,629)	( 121,901)	-	( 777,551)
重 分 類	-	-	33,770	9,840	-	-	43,610
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,038,597</u>	<u>\$ 9,249,889</u>	<u>\$ 7,208,921</u>	<u>\$ 6,889,149</u>	<u>\$ 728,863</u>	<u>\$ 6,067</u>	<u>\$ 32,121,486</u>
<b>累計折舊及減損</b>							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	( \$ 2,901,254)	( \$ 5,659,631)	( \$ 6,181,750)	( \$ 629,815)	\$ -	( \$ 15,372,450)
處 分	-	37,294	166,370	414,672	117,509	-	735,845
折舊費用	-	( 159,775)	( 276,053)	( 296,951)	( 51,810)	-	( 784,589)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 3,023,735)</u>	<u>( \$ 5,769,314)</u>	<u>( \$ 6,064,029)</u>	<u>( \$ 564,116)</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 15,421,194)</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 8,038,597</u>	<u>\$ 6,226,154</u>	<u>\$ 1,439,607</u>	<u>\$ 825,120</u>	<u>\$ 164,747</u>	<u>\$ 6,067</u>	<u>\$ 16,700,292</u>
<b>成 本</b>							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,038,597	\$ 9,370,709	\$ 7,189,737	\$ 6,861,940	\$ 776,086	\$ -	\$ 32,237,069
(追減)增添	-	( 77,818)	91,099	246,247	36,807	3,001	299,336
處 分	-	-	( 11,086)	( 57,984)	( 22,447)	-	( 91,517)
重 分 類	-	-	4,934	3,489	2,266	-	10,689
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,038,597</u>	<u>\$ 9,292,891</u>	<u>\$ 7,274,684</u>	<u>\$ 7,053,692</u>	<u>\$ 792,712</u>	<u>\$ 3,001</u>	<u>\$ 32,455,577</u>
<b>累計折舊及減損</b>							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	( \$ 2,740,379)	( \$ 5,345,253)	( \$ 5,924,097)	( \$ 599,670)	\$ -	( \$ 14,609,399)
處 分	-	-	10,117	48,970	21,779	-	80,866
折舊費用	-	( 160,875)	( 324,495)	( 306,623)	( 51,924)	-	( 843,917)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 2,901,254)</u>	<u>( \$ 5,659,631)</u>	<u>( \$ 6,181,750)</u>	<u>( \$ 629,815)</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 15,372,450)</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 8,038,597</u>	<u>\$ 6,391,637</u>	<u>\$ 1,615,053</u>	<u>\$ 871,942</u>	<u>\$ 162,897</u>	<u>\$ 3,001</u>	<u>\$ 17,083,127</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 至 10 年
器具、運輸及其他設備	5 至 8 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二九。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 7,211,056	\$ 7,463,262
建築物	14,583,701	15,495,057
器具、運輸及其他設備	8,038	5,374
	<u>\$ 21,802,795</u>	<u>\$ 22,963,693</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 85,387</u>	<u>\$ 308,623</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 282,114	\$ 282,165
建築物	847,781	875,951
器具、運輸及其他設備	2,303	1,823
	<u>\$ 1,132,198</u>	<u>\$ 1,159,939</u>

除以上所列增添及認列折舊費用，本公司台北分公司已於 112 年 8 月 15 日提前與關聯企業終止租約導致使用權資產減少 108,447 仟元外，本公司 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

#### (二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 870,027</u>	<u>\$ 950,111</u>
非流動	<u>\$ 11,945,716</u>	<u>\$ 12,595,824</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	1.71%-1.72%	0.88%-1.72%
建築物	0.86%-1.72%	0.86%-1.72%
器具運輸及其他設備	0.86%-1.71%	0.86%-0.92%

#### (三) 重要承租活動及條款

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

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

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 4,963</u>	<u>\$ 4,865</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 5,392</u>	<u>\$ 4,848</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 448,837</u>	<u>\$ 362,366</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,372,489)</u>	<u>(\$ 1,280,841)</u>

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

	土 地	建 築 物 及 建物附屬設備	建 造 中 投 資 性 不 動 產	合 計
112年1月1日餘額	\$ 5,725,030	\$ 3,278,982	\$ 14,254	\$ 9,018,266
增 添	-	3,116	-	3,116
處 分	-	( 94)	-	( 94)
公允價值變動利益(損 失)	<u>221,570</u>	<u>( 144,548)</u>	<u>-</u>	<u>77,022</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 5,946,600</u>	<u>\$ 3,137,456</u>	<u>\$ 14,254</u>	<u>\$ 9,098,310</u>
111年1月1日餘額	\$ 5,617,784	\$ 3,435,542	\$ 14,254	\$ 9,067,580
增 添	-	2,194	-	2,194
處 分	-	( 538)	-	( 538)
公允價值變動利益(損 失)	<u>107,246</u>	<u>( 158,216)</u>	<u>-</u>	<u>( 50,970)</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 5,725,030</u>	<u>\$ 3,278,982</u>	<u>\$ 14,254</u>	<u>\$ 9,018,266</u>

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

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

於 112 年 12 月 31 日，以營業租賃出租不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第 1 年	\$ 720,498	\$ 769,017
第 2 年	656,930	636,002
第 3 年	569,702	586,383
第 4 年	416,967	524,331
第 5 年	391,247	389,209
超過 5 年	<u>2,858,430</u>	<u>3,232,823</u>
	<u>\$ 5,613,774</u>	<u>\$ 6,137,765</u>

投資性不動產之公允價值皆委外估價，且係以重覆性基礎按公允價值衡量，其 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值係由具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷、張譯之、葉玉芬及戴廣平估價師進行估價。

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

	112年12月31日	111年12月31日
預估未來現金流入	\$ 22,541,825	\$ 22,307,730
預估未來現金流出	<u>3,010,940</u>	<u>2,882,100</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$ 19,530,885</u>	<u>\$ 19,425,630</u>
折現率	4.595%	4.095%-4.595%

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

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

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金加 3 碼，並加計該等投資性不動產相關之風險溢酬 2.25% 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。

	112年12月31日	111年12月31日
估計銷售總金額	<u>\$ 2,193,982</u>	<u>\$ 2,076,696</u>
利潤率	17%-20%	17%-20%
資本利息綜合利率	3.02%-3.55%	1.50%-3.21%

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，參閱附註二九。

#### 十五、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 276,712
增 加	11,497
處 分	( 2,888)
重 分 類	<u>3,759</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 289,080</u>
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日餘額	(\$ 215,726)
處 分	2,888
攤銷費用	( <u>26,351</u> )
112年12月31日餘額	( <u>\$ 239,189</u> )
112年12月31日淨額	<u>\$ 49,891</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 245,088
增 加	23,813
重 分 類	<u>7,811</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 276,712</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
累計攤銷	
111年1月1日餘額	(\$ 185,428)
攤銷費用	( 30,298)
111年12月31日餘額	( <u>\$ 215,726</u> )
111年12月31日淨額	<u>\$ 60,986</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、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃誘因	\$ 414,586	\$ 404,485
預付設備款	128,877	50,237
存出保證金	102,254	102,891
其 他	<u>11,434</u>	<u>12,912</u>
	<u>\$ 657,151</u>	<u>\$ 570,525</u>
流 動	\$ 8,618	\$ 8,134
非 流 動	<u>648,533</u>	<u>562,391</u>
	<u>\$ 657,151</u>	<u>\$ 570,525</u>

#### 十七、借 款

##### (一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
擔保借款(附註二九)	\$ 4,850,000	\$ 4,700,000
信用借款	<u>1,800,000</u>	<u>3,800,000</u>
	<u>\$ 6,650,000</u>	<u>\$ 8,500,000</u>
利率區間如下：		
擔保借款	1.68%-1.80%	1.75%-2.30%
信用借款	1.68%	1.45%-1.88%

(二) 應付短期票券

	112年12月31日	111年12月31日
應付商業本票	\$ 860,000	\$ 600,000
減：應付短期票券折價	( 147)	( 68)
	<u>\$ 859,853</u>	<u>\$ 599,932</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

112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	\$ 58	\$ 599,942	1.788%	—	\$ -
台灣票券	200,000	59	199,941	1.788%	—	-
國際票券	<u>60,000</u>	<u>30</u>	<u>59,970</u>	1.798%	—	-
	<u>\$ 860,000</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 859,853</u>			<u>\$ -</u>

111年12月31日

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

(三) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款（附註二九）	\$ 10,400,000	\$ 5,300,000
信用借款	<u>3,780,000</u>	<u>4,750,000</u>
小計	14,180,000	10,050,000
減：列為1年內到期部分	( 480,000)	( 950,000)
	<u>\$ 13,700,000</u>	<u>\$ 9,100,000</u>

利率區間如下：

擔保借款	1.653%-1.680%	1.375%-1.410%
信用借款	1.650%-1.790%	1.770%-2.110%

十八、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 351,936	\$ 373,526
應付董事酬勞	209,386	175,247

(接次頁)



(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
應付工程設備款	\$ 148,456	\$ 273,210
應付員工酬勞	107,952	78,302
其 他	<u>804,562</u>	<u>803,416</u>
	<u>\$ 1,622,292</u>	<u>\$ 1,703,701</u>
<u>其他負債</u>		
存入保證金	\$ 78,368	\$ 85,460
採用權益法之投資貸餘	22,750	-
其 他	<u>184,497</u>	<u>166,546</u>
	<u>\$ 285,615</u>	<u>\$ 252,006</u>
流 動		
—其他應付款	<u>\$ 1,622,292</u>	<u>\$ 1,703,701</u>
—其他負債	<u>\$ 184,497</u>	<u>\$ 166,546</u>
非 流 動		
—其他負債	<u>\$ 101,118</u>	<u>\$ 85,460</u>

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 530,990	\$ 614,928
計畫資產公允價值	( <u>1,032,674</u> )	( <u>898,676</u> )
淨確定福利資產	( <u>\$ 501,684</u> )	( <u>\$ 283,748</u> )

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
112年1月1日	\$ 614,928	(\$ 898,676)	(\$ 283,748)
服務成本			
當期服務成本	2,569	-	2,569
前期服務成本	23,403	-	23,403
利息費用(收入)	<u>9,224</u>	( <u>13,520</u> )	( <u>4,296</u> )
認列於損益	<u>35,196</u>	( <u>13,520</u> )	<u>21,676</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 120,648 )	( 120,648 )
精算損失			
—財務假設變動	11,104	-	11,104
—經驗調整	( <u>11,090</u> )	-	( <u>11,090</u> )
認列於其他綜合損益	<u>14</u>	( <u>120,648</u> )	( <u>120,634</u> )
雇主提撥	-	( 118,974 )	( 118,974 )
福利支付	( 119,144 )	119,144	-
公司帳上支付	( <u>4</u> )	-	( <u>4</u> )
112年12月31日	<u>\$ 530,990</u>	( <u>\$ 1,032,674</u> )	( <u>\$ 501,684</u> )
111年1月1日	\$ 662,495	(\$ 859,196)	(\$ 196,701)
服務成本			
當期服務成本	3,586	-	3,586
利息費用(收入)	<u>3,312</u>	( <u>4,308</u> )	( <u>996</u> )
認列於損益	<u>6,898</u>	( <u>4,308</u> )	<u>2,590</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 34,652 )	( 34,652 )
精算損失			
—財務假設變動	( 43,204 )	-	( 43,204 )
—經驗調整	<u>32,240</u>	-	<u>32,240</u>
認列於其他綜合損益	( <u>10,964</u> )	( <u>34,652</u> )	( <u>45,616</u> )
雇主提撥	-	( 44,021 )	( 44,021 )
福利支付	( <u>43,501</u> )	<u>43,501</u>	-
111年12月31日	<u>\$ 614,928</u>	( <u>\$ 898,676</u> )	( <u>\$ 283,748</u> )

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.250%	1.500%
薪資預期增加率	2.250%	2.250%

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>11,104</u> )	(\$ <u>13,342</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 11,463</u>	<u>\$ 13,786</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 11,147</u>	<u>\$ 13,437</u>
減少 0.25%	(\$ <u>10,854</u> )	(\$ <u>13,071</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。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 4,574</u>	<u>\$ 5,283</u>
確定福利義務平均到期期間	8.5年	8.9年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>
額定股本	<u>\$ 17,500,000</u>	<u>\$ 17,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>1,416,941</u>	<u>1,416,941</u>
已發行股本	<u>\$ 14,169,406</u>	<u>\$ 14,169,406</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,142,074	\$ 2,142,074
庫藏股票交易	1,173,346	1,173,346
<u>僅用以彌補虧損</u>		
採權益法認列關聯企業淨值 之變動數	<u>28,175</u>	<u>25,604</u>
	<u>\$ 3,343,595</u>	<u>\$ 3,341,024</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

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

理。本公司章程規定之員工酬勞及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(九)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

本公司於112年6月21日及111年6月24日舉行股東常會，分別決議通過111及110年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 201,348</u>	<u>\$ 117,699</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 9,927)</u>	<u>\$ 38,409</u>
現金股利	<u>\$ 1,558,635</u>	<u>\$ 1,275,247</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.10	\$ 0.90

本公司113年3月1日董事會擬議112年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 103,754</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 34,177</u>
現金股利	<u>\$ 2,267,105</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.60

有關112年度之盈餘分配案尚待預計於113年6月18日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,657,978	\$ 2,619,569
提列特別盈餘公積		
投資性不動產公允價值		
淨增加提列數	-	38,409
迴轉特別盈餘公積		
投資性不動產公允價值		
淨減少迴轉數	( 9,927)	-
年底餘額	<u>\$ 2,648,051</u>	<u>\$ 2,657,978</u>

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

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 55,766	\$ 65,935
採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	( 50)	-
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	( 2,260)	( 10,169)
取得子公司部分權益	44,910	-
年底餘額	<u>\$ 98,366</u>	<u>\$ 55,766</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,707,736	\$ 2,944,932
當年度產生		
未實現損益權益工具	9,380	( 110,721)
採用權益法之關聯企業		
之份額	<u>220,994</u>	<u>( 131,014)</u>
本年度其他綜合損益	230,374	( 241,735)
採用權益法認列子公司及關		
聯企業之變動數	( 2,478)	-
關聯企業處分權益工具累計		
損益移轉至保留盈餘	( 23,618)	4,539
取得子公司部分權益	<u>54,589</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 2,966,603</u>	<u>\$ 2,707,736</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：

112 年 12 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資股份有限公司	8,207	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 203,123</u>

111 年 12 月 31 日

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

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

二一、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售收入（註）	\$ 4,171,864	\$ 4,249,572
專櫃抽成收入（註）	5,259,258	4,872,066
廣告及促銷收入	721,947	727,956
租金收入		
投資性不動產（附註十四）		
非取決於指數或費率		
之變動及或有租金	17,930	18,143
其他租金	263,415	259,182
其他營業租賃		
非取決於指數或費率		
之變動及或有租金	116,805	89,458
其他租金	618,663	614,390
其 他	458,746	456,556
	<u>\$ 11,628,628</u>	<u>\$ 11,287,323</u>

註：銷售總額列示如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
專櫃銷售總額	\$ 54,990,230	\$ 51,117,041
商品銷售總額	4,325,299	4,417,677
	<u>\$ 59,315,529</u>	<u>\$ 55,534,718</u>

合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收票據（附註九）	\$ -	\$ -	\$ -
應收帳款（附註九）	\$ 585,815	\$ 612,605	\$ 648,089
合約負債－流動			
商品銷貨	\$ 3,788,837	\$ 4,009,799	\$ 3,908,338
客戶忠誠計畫	48,365	66,239	30,522
	<u>\$ 3,837,202</u>	<u>\$ 4,076,038</u>	<u>\$ 3,938,860</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	\$ 1,629,285	\$ 1,602,716
客戶忠誠計畫	66,239	30,522
	<u>\$ 1,695,524</u>	<u>\$ 1,633,238</u>



## 二二、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 營業成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本		
銷貨成本	\$ 3,377,016	\$ 3,457,083
租金成本	170,945	176,774
其他	<u>31,982</u>	<u>31,177</u>
	<u>\$ 3,579,943</u>	<u>\$ 3,665,034</u>

### (二) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 405	\$ 165
其他	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 165</u>

### (三) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利收入	<u>\$ 143,541</u>	<u>\$ 201,628</u>

### (四) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
投資性不動產公允價值調整		
利益(損失)	\$ 77,022	(\$ 50,970)
淨外幣兌換損失	( 67)	( 69)
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	( 38,111)	( 10,486)
處分及報廢投資性不動產淨損失	( 94)	( 538)
預期信用減損損失	-	( 190,000)
其他利益	96,793	79,817
其他損失	<u>( 11,283)</u>	<u>( 9,364)</u>
	<u>\$ 124,260</u>	<u>(\$ 181,610)</u>

(五) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$ 223,997	\$ 234,973
銀行借款利息	304,881	217,519
保證手續費	<u>18,056</u>	<u>20,763</u>
	<u>\$ 546,934</u>	<u>\$ 473,255</u>

(六) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 784,589	\$ 843,917
使用權資產	1,132,198	1,159,939
減：裝修補助款沖減折舊	<u>( 86,442)</u>	<u>( 95,933)</u>
	1,830,345	1,907,923
無形資產（包含於攤銷費用）	<u>26,351</u>	<u>30,298</u>
	<u>\$ 1,856,696</u>	<u>\$ 1,938,221</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 75,729	\$ 81,382
營業費用	<u>1,754,616</u>	<u>1,826,541</u>
	<u>\$ 1,830,345</u>	<u>\$ 1,907,923</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 26,351</u>	<u>\$ 30,298</u>

(七) 投資性不動產之直接營運費用

	112年度	111年度
產生租金收入	\$ 85,983	\$ 83,613
未產生租金收入	<u>26,515</u>	<u>26,629</u>
	<u>\$ 112,498</u>	<u>\$ 110,242</u>

(八) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 36,145	\$ 35,428
確定福利計畫（附註十九）	<u>21,676</u>	<u>2,590</u>
	57,821	38,018
其他員工福利	<u>1,283,334</u>	<u>1,253,674</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,341,155</u>	<u>\$ 1,291,692</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 1,341,155</u>	<u>\$ 1,291,692</u>

(九) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 2% 至 3.5% 及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 1 日及 112 年 3 月 2 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	3.2%	3.2%
董事酬勞	2.4%	2.4%

金 額

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 106,185		\$ 75,934	
董事酬勞	79,639		56,951	

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

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

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

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 424,486	\$ 296,113
以前年度之調整	( 42,020)	7,192
	<u>382,466</u>	<u>303,305</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 2,888)	6,256
以前年度之調整	575	326
	<u>( 2,313)</u>	<u>6,582</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 380,153</u>	<u>\$ 309,887</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 3,132,456</u>	<u>\$ 2,240,061</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 626,491	\$ 448,012
稅上不可減除之費損	141	38,008
永久性差異	( 266,896)	( 179,593)
未認列之可減除暫時性差異	53,148	( 7,899)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	( 42,020)	7,192
以前年度之遞延所得稅費用 於本年度之調整	575	326
土地增值稅	<u>8,714</u>	<u>3,841</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 380,153</u>	<u>\$ 309,887</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	( \$ 24,126)	( \$ 9,123)

### (三) 本期所得稅資產與負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 297,755</u>	<u>\$ 180,160</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
禮商券兌回費用	\$ 21,920	(\$ 1,092)	\$ -	\$ 20,828
採用權益法之投資	15,649	10,676	-	26,325
其他	49,575	(5,555)	-	44,020
	<u>\$ 87,144</u>	<u>\$ 4,029</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,173</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
折舊	\$ 1,128,737	\$ 12,464	\$ -	\$ 1,141,201
土地增值稅準備	397,203	8,714	-	405,917
投資性不動產	277,083	(8,143)	-	268,940
採用權益法之投資	213,094	(32,892)	-	180,202
退休金財稅差異	56,750	19,460	24,126	100,336
其他	82,216	2,113	-	84,329
	<u>\$ 2,155,083</u>	<u>\$ 1,716</u>	<u>\$ 24,126</u>	<u>\$ 2,180,925</u>

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
禮商券兌回費用	\$ 21,812	\$ 108	\$ -	\$ 21,920
採用權益法之投資	17,506	(1,857)	-	15,649
其他	41,178	8,397	-	49,575
	<u>\$ 80,496</u>	<u>\$ 6,648</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,144</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
折舊	\$ 1,103,358	\$ 25,379	\$ -	\$ 1,128,737
土地增值稅準備	393,362	3,841	-	397,203
投資性不動產	290,796	(13,713)	-	277,083
採用權益法之投資	227,423	(14,329)	-	213,094
退休金財稅差異	39,340	8,287	9,123	56,750
其他	78,451	3,765	-	82,216
	<u>\$ 2,132,730</u>	<u>\$ 13,230</u>	<u>\$ 9,123</u>	<u>\$ 2,155,083</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 1,605,259</u>	<u>\$ 1,447,129</u>

#### (六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.95</u>	<u>\$ 1.37</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.95</u>	<u>\$ 1.37</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

	112年度	111年度
本年度淨利	<u>\$ 2,752,303</u>	<u>\$ 1,930,174</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 2,752,303</u>	<u>\$ 1,930,174</u>

#### 股 數

	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>1,408,734</u>	<u>1,408,734</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>5,877</u>	<u>4,540</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>1,414,611</u>	<u>1,413,274</u>

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

#### 二五、現金流量資訊

##### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資活動：

112 及 111 年度自預付設備款轉入不動產、廠房及設備之金額分別為 43,610 仟元及 10,689 仟元（參閱附註十二）。

(二) 來自籌資活動之負債變動

112 年度

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動			112年12月31日
			新增租賃	其他	其他	
短期借款	\$ 8,500,000	(\$ 1,850,000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,650,000
應付短期票券	599,932	259,921	-	-	-	859,853
長期借款(含一年內到期)	10,050,000	4,130,000	-	-	-	14,180,000
租賃負債	13,545,935	( 704,436)	84,968	-	( 110,724)	12,815,743
其他非流動負債	85,460	( 7,092)	-	22,750	-	101,118
	<u>\$ 32,781,327</u>	<u>\$ 1,828,393</u>	<u>\$ 84,968</u>	<u>\$ 22,750</u>	<u>(\$ 110,724)</u>	<u>\$ 34,606,714</u>

111 年度

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

二六、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，藉由將負債及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

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

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 2,695,409	\$ -	\$ -	\$ 2,695,409
－國內未上市(櫃)股票	-	-	108,953	108,953
	<u>\$ 2,695,409</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,953</u>	<u>\$ 2,804,362</u>

111 年 12 月 31 日

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

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權益工具投資
年初餘額	\$ 106,330
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益)	855
購 買	<u>1,768</u>
年底餘額	<u>\$ 108,953</u>

111 年度

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



3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 2,905,166	\$ 1,681,926
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	2,804,362	2,793,214
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	29,459,975	25,700,138

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(含一年內到期)及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。本公司財務風險管理目的，係為管理與營運活動有關之市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險等之財務風險。本公司財務管理部門致力於分析與評估與市場相關之財務風險因素，進而提出並執行相關因應策略以降低市場變動相關風險之影響。

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

## 1. 市場風險

### (1) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 25,808	\$ 25,600
—金融負債	12,815,743	13,545,935
具現金流量利率風險		
—金融資產	35,314	48,043
—金融負債	21,689,853	19,149,932

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定，對於浮動利率之金融資產及金融負債，進行風險衡量。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 216,544 仟元及 191,019 仟元。

### (2) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司對於上市櫃權益證券投資之執行係遵循董事會規範，以達風險管理之目標，並將投資報酬最佳化。

### 敏感度分析

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

若權益價格上漲／下跌 5%，112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動分別增加／減少 140,218 仟元及 139,661 仟元。

### 2. 信用風險

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

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

### 3. 流動性風險

流動性風險係本公司無法支付現金或其他金融資產以清償金融負債。本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司針對流動性風險之管理，係為維持營運所需之現金、持有流動性佳之金融資產部位外，並隨時保持充裕之金融機構融資額度，來因應營運週轉之資金缺口，以銀行借款方式支應日常性之營運資金需求，針對專案性之資本支出需求，則

以評估長期籌資方案來因應。對於資金缺口之管理，有效地安排資金來源與運用，以期達成資金配置最適化。以維持公司之財務彈性，並有效控管流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112 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
<b>非衍生金融負債</b>							
短期借款	\$ 6,650,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,650,000
應付短期票券	859,853	-	-	-	-	-	859,853
應付帳款	5,999,059	-	-	-	-	-	5,999,059
應付關係人款項－							
帳款	70,403	-	-	-	-	-	70,403
其他應付款	1,622,292	-	-	-	-	-	1,622,292
租賃負債	870,027	871,281	867,960	864,086	865,083	10,696,280	15,034,717
長期借款（含一年內到期）	480,000	13,700,000	-	-	-	-	14,180,000
存入保證金	-	73,558	2,226	-	2,584	-	78,368

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
	<u>\$ 870,027</u>	<u>\$ 3,468,410</u>	<u>\$ 4,247,540</u>	<u>\$ 3,034,238</u>	<u>\$ 1,969,520</u>	<u>\$ 1,444,982</u>

111 年 12 月 31 日

	短於1年	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合計
<b>非衍生金融負債</b>							
短期借款	\$ 8,500,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,500,000
應付短期票券	599,932	-	-	-	-	-	599,932
應付帳款	4,707,626	-	-	-	-	-	4,707,626
應付關係人款項－							
帳款	53,419	-	-	-	-	-	53,419
其他應付款	1,703,701	-	-	-	-	-	1,703,701
租賃負債	950,155	936,670	856,984	858,754	859,972	11,517,761	15,980,296
長期借款（含一年內到期）	950,000	9,100,000	-	-	-	-	10,050,000
存入保證金	-	69,655	15,805	-	-	-	85,460

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
	<u>\$ 950,155</u>	<u>\$ 3,512,380</u>	<u>\$ 4,330,021</u>	<u>\$ 3,306,928</u>	<u>\$ 2,169,013</u>	<u>\$ 1,711,799</u>

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

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	50,000	50,000
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	50,000	-
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ -</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 15,250,000	\$ 10,000,000
— 未動用金額	2,100,000	7,100,000
	<u>\$ 17,350,000</u>	<u>\$ 17,100,000</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 6,440,000	\$ 9,150,000
— 未動用金額	10,140,000	8,200,000
	<u>\$ 16,580,000</u>	<u>\$ 17,350,000</u>

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
遠百企業股份有限公司	子 公 司
亞東百貨股份有限公司	子 公 司
裕民股份有限公司	子 公 司
遠東都會股份有限公司	子 公 司
百鼎投資股份有限公司	子 公 司
百揚投資股份有限公司	子 公 司
遠東鴻利多股份有限公司	子 公 司
竹北新世紀購物中心股份有限公司	子 公 司
遠百亞太開發股份有限公司	子 公 司
遠百新世紀開發股份有限公司	子 公 司
遠東巨城購物中心股份有限公司	子 公 司
太平洋崇光百貨股份有限公司	子 公 司
鼎鼎聯合行銷股份有限公司	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
亞東證券股份有限公司	關聯企業
遠銀國際租賃股份有限公司	關聯企業
遠鑫電子票證股份有限公司(註)	關聯企業
遠東新世紀股份有限公司	重大影響投資者(對本公司採權益法評價之投資者)
遠傳電信股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
新世紀資通股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
遠揚營造工程股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
遠揚建設股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
遠東資源開發股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
遠創智慧股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
全虹企業股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
鼎鼎大飯店股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
遠通電收股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
全家福股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
遠鼎股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
裕勤科技股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
遠東建築經理股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
遠時數位科技股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
旭天能源股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
亞洲水泥股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之關聯企業)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
宏遠興業股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之關聯企業）
遠東國際商業銀行股份有限公司	其他關係人（本公司董事長為該公司副董事長）
遠博資產管理股份有限公司	其他關係人（遠銀國際租賃股份有限公司之子公司）
東聯化學股份有限公司	其他關係人（董事長相同）
財團法人元智大學	其他關係人（董事長相同）
亞東學校財團法人亞東科技大學	其他關係人（董事長相同）
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 亞東紀念醫院	其他關係人（董事長相同）
亞東預拌混凝土股份有限公司	其他關係人（亞洲水泥股份有限公司之子公司）
富民運輸股份有限公司	其他關係人（亞洲水泥股份有限公司之子公司）
財團法人徐元智先生紀念基金會	其他關係人（實質關係人）
鼎鼎企業管理顧問股份有限公司	其他關係人（實質關係人）

註：遠鑫電子票證股份有限公司業已於 112 年 7 月 12 日完成解散清算。

## (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
銷貨收入（註）	子 公 司	\$ 43,074	\$ 43,738
	重大影響投資者之關聯企業	29,036	29,758
	其他關係人	12,897	983
		<u>\$ 85,007</u>	<u>\$ 74,479</u>
其他營業收入	其他關係人	\$ 46,303	\$ 44,313
	重大影響投資者之關聯企業	24,706	20,542
	子 公 司	21,803	22,244
	關聯企業	19	204
		<u>\$ 92,831</u>	<u>\$ 87,303</u>

註：本公司與各關係人之銷貨條件，與非關係人並無不同。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
營業成本 (註)	重大影響投資者之關聯企業	\$ 9,590	\$ 10,397
	子 公 司	6,306	4,234
		<u>\$ 15,896</u>	<u>\$ 14,631</u>

註：本公司與各關係人之進貨條件，與其他廠商並無重大不同。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收款項	重大影響投資者之關聯企業	\$ 32,916	\$ 35,164
	其他關係人	26,042	44,443
	子 公 司	4,048	2,437
	重大影響之投資者	256	3,416
	關聯企業	10	1,513
		<u>\$ 63,272</u>	<u>\$ 86,973</u>
其他應收款	其他關係人	\$ 9,005	\$ 4,572
	子 公 司	8,088	41,114
	關聯企業	4,672	-
	重大影響投資者之關聯企業	1,869	1,903
		<u>\$ 23,634</u>	<u>\$ 47,589</u>

(五) 預付款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	<u>\$ 72</u>	<u>\$ -</u>

(六) 其他非流動資產

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃誘因	重大影響投資者之關聯企業	\$ 5,588	\$ 10,719
	其他關係人	23	303
		<u>\$ 5,611</u>	<u>\$ 11,022</u>
存出保證金	子 公 司	\$ 20,000	\$ 20,000
	重大影響投資者之關聯企業	7,740	7,740
		<u>\$ 27,740</u>	<u>\$ 27,740</u>



(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 48,097	\$ 31,115
	重大影響投資者之關聯企業	<u>22,306</u>	<u>22,304</u>
		<u>\$ 70,403</u>	<u>\$ 53,419</u>
其他應付款	子公司	\$ 115,888	\$ 165,158
	重大影響投資者之關聯企業	86,294	92,050
	關聯企業	72,139	69,539
	重大影響之投資者	47,691	41,054
	其他關係人	<u>36,494</u>	<u>33,278</u>
		<u>\$ 358,506</u>	<u>\$ 401,079</u>

(八) 其他流動負債

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
預收款項	重大影響投資者之關聯企業	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 384</u>
其他	子公司	\$ 15	\$ 8
	其他關係人	<u>-</u>	<u>200</u>
		<u>\$ 15</u>	<u>\$ 208</u>

(九) 其他非流動負債

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
存入保證金	重大影響投資者之關聯企業		
	遠鼎股份有限公司	\$ 63,083	\$ 61,701
	其他	<u>87</u>	<u>87</u>
		63,170	61,788
	其他關係人	1,023	1,023
	子公司	<u>881</u>	<u>881</u>
		<u>\$ 65,074</u>	<u>\$ 63,692</u>

(十) 承租協議

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
取得使用權資產		
子公司	\$ 29,908	\$ -
關聯企業	4,144	-
重大影響投資者之關聯企業	210	133,364
	<u>\$ 34,262</u>	<u>\$ 133,364</u>

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債(註)	重大影響投資者之關聯企業		
	遠揚建設股份有限公司	\$ 3,276,868	\$ 3,380,997
	其他	-	171,616
		<u>3,276,868</u>	<u>3,552,613</u>
	子公司	2,648,744	2,810,310
	關聯企業	7,422	5,492
	其他關係人	5,635	6,985
		<u>\$ 5,938,669</u>	<u>\$ 6,375,400</u>

註：本公司與關係人間租金係按雙方協議，按年或月收付。

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
利息費用	重大影響投資者之關聯企業		
	遠揚建設股份有限公司	\$ 57,590	\$ 59,436
	其他	762	1,948
		<u>58,352</u>	<u>61,384</u>
	子公司	46,709	49,656
	其他關係人	107	131
	關聯企業	69	55
		<u>\$ 105,237</u>	<u>\$ 111,226</u>

(十一) 取得金融資產

112年度

關係人類別 / 名稱	帳列項目	交易股數 ( 仟 股 )	交易標的	取得價款
重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	177	普通股	<u>\$ 1,768</u>

(十二) 取得其他資產

關係人類別／名稱	帳 列 項 目	取 得 價 款	
		112年度	111年度
其他關係人	無形資產	\$ 6,515	\$ 12,133
重大影響投資者之 關聯企業	無形資產	96	-
子 公 司	不動產、廠房及設備	-	19,362
		<u>\$ 6,611</u>	<u>\$ 31,495</u>

(十三) 發包工程

本公司發包工程計價金額如下：

	112年度	111年度
重大影響投資者之關聯企業	\$ 7,086	\$ 5,368
其他關係人	84	-
	<u>\$ 7,170</u>	<u>\$ 5,368</u>

(十四) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
營業費用	子 公 司	\$ 644,751	\$ 634,093
	重大影響之投資者	86,553	94,570
	重大影響投資者之關聯企 業	85,593	53,488
	其他關係人	84,523	78,692
	關聯企業	<u>51,954</u>	<u>50,533</u>
		<u>\$ 953,374</u>	<u>\$ 911,376</u>
其他利益及損失	子 公 司		
一 利 益	太平洋崇光股份有限 公司	\$ 22,739	\$ 22,985
	其 他	<u>2,790</u>	<u>9,613</u>
		25,529	32,598
	其他關係人		
	遠東國際商業銀行股 份有限公司	19,803	18,799
	重大影響投資者之關聯企 業	2,291	18
	關聯企業	-	323
		<u>\$ 47,623</u>	<u>\$ 51,738</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
其他利益及損失	關聯企業	\$ 6,986	\$ 6,991
— 損失	重大影響之投資者	19	22
	其他關係人	-	10
		<u>\$ 7,005</u>	<u>\$ 7,023</u>
財務成本	子公司	<u>\$ 15,366</u>	<u>\$ 15,702</u>

(十五) 向關係人借款

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人		
遠東國際商業銀行股份 有限公司	<u>\$ 750,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

財務成本

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人		
遠東國際商業銀行股份 有限公司	<u>\$ 1,870</u>	<u>\$ 2,737</u>

(十六) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 98,231	\$ 74,187
退職後福利	-	29
	<u>\$ 98,231</u>	<u>\$ 74,216</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。

## 二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及法院提存擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 25,808	\$ 25,800
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,450,750	1,435,000
採用權益法之投資	801,241	1,110,279
不動產、廠房及設備	13,098,494	13,248,254
投資性不動產	<u>1,274,400</u>	<u>1,250,158</u>
	<u>\$ 16,650,693</u>	<u>\$ 17,069,491</u>

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

### (一) 重大承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 184,785</u>	<u>\$ 188,412</u>

(二) 本公司與太平洋崇光百貨公司依經濟部「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載事項」之公告規定，為提供發行禮券及商品禮券之履約保證責任，於 112 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 112 年 4 月 1 日起至 113 年 3 月 31 日止。截至 112 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 5,680,307 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 3,860,223 仟元。

## 三一、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資部分）：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

遠東百貨股份有限公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	其他應收款	是	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ -	-	(註1)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 5,433,746 (註2)	\$ 5,433,746 (註2)
2	重慶遠東百貨有限公司	重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	其他應收款	是	736,984 (人民幣 170,000 仟元)	736,984 (人民幣 170,000 仟元)	498,548 (人民幣 115,000 仟元)	1.504523% (註4)	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
2	重慶遠東百貨有限公司	大連遠太百貨有限公司	其他應收款	是	86,704 (人民幣 20,000 仟元)	86,704 (人民幣 20,000 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
2	重慶遠東百貨有限公司	成都全興大廈太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	216,760 (人民幣 50,000 仟元)	216,760 (人民幣 50,000 仟元)	-	1.504523% (註5)	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
2	重慶遠東百貨有限公司	上海百鼎商業管理諮詢有限公司	其他應收款	是	43,352 (人民幣 10,000 仟元)	43,352 (人民幣 10,000 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
2	重慶遠東百貨有限公司	成都遠東百貨有限公司	其他應收款	是	216,760 (人民幣 50,000 仟元)	-	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
2	重慶遠東百貨有限公司	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	433,520 (人民幣 100,000 仟元)	433,520 (人民幣 100,000 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
3	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	重慶遠東百貨有限公司	其他應收款	是	303,464 (人民幣 70,000 仟元)	303,464 (人民幣 70,000 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
3	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	成都遠東百貨有限公司	其他應收款	是	216,760 (人民幣 50,000 仟元)	-	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
3	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	百發(中國)投資有限公司	其他應收款	是	216,760 (人民幣 50,000 仟元)	216,760 (人民幣 50,000 仟元)	-	1% (註6)	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
4	太平洋中國控股有限公司(香港)	太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	其他應收款	是	307,050 (美金 10,000 仟元)	307,050 (美金 10,000 仟元)	-	5.78%~5.85% (註7)	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
5	百發(中國)投資有限公司	重慶遠東百貨有限公司	其他應收款	是	216,760 (人民幣 50,000 仟元)	216,760 (人民幣 50,000 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
5	百發(中國)投資有限公司	大連遠太百貨有限公司	其他應收款	是	86,704 (人民幣 20,000 仟元)	86,704 (人民幣 20,000 仟元)	-	1% (註8)	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
5	百發(中國)投資有限公司	成都遠東百貨有限公司	其他應收款	是	216,760 (人民幣 50,000 仟元)	216,760 (人民幣 50,000 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
5	百發(中國)投資有限公司	成都全興大廈太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	2,168 (人民幣 500 仟元)	2,168 (人民幣 500 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,528,994 (註3)	12,528,994 (註3)
6	上海太平洋百貨有限公司(註9)	上海徐家匯商城(集團)有限公司	其他應收款	是	199,813 (人民幣 46,091 仟元)	199,813 (人民幣 46,091 仟元)	199,813 (人民幣 46,091 仟元)	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	240,997 (註2)	240,997 (註2)

註 1：有短期融通資金之必要者。

註 2：最近一期財務報表淨值之 40%。

註 3：最終母公司遠東百貨股份有限公司最近一期財務報表淨值之 40%。

註 4：當期利息總額為人民幣 1,930 仟元。

註 5：當期利息總額為人民幣 23 仟元。

註 6：當期利息總額為人民幣 165 仟元。

註 7：當期利息總額為美金 40 仟元。

註 8：當期利息總額為人民幣 75 仟元。

註 9：因上海太平洋百貨有限公司辦理減資彌補虧損，致合併公司所持有之股數全數消滅，故期末業已除列上海太平洋百貨有限公司。

遠東百貨股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 112 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		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近一期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註6)										
0	遠東百貨股份有限公司	百鼎投資股份有限公司	(2)	\$ 18,793,491 (註1)	\$ 900,000	\$ 900,000	\$ 550,000	\$ -	3	\$ 31,322,486 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	(2)	18,793,491 (註1)	307,050	307,050	-	-	1	31,322,486 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	(2)	18,793,491 (註1)	6,137,841	5,680,307	5,680,307	-	18	31,322,486 (註2)	Y	-	-
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	(3)	18,793,491 (註3)	4,056,266	3,860,223	3,860,223	-	12	31,322,486 (註4)	-	Y	-
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	(2)	18,793,491 (註3)	11,826,378 (美金 356,500 仟元) (人民幣 203,000 仟元)	11,639,965 (美金 356,500 仟元) (人民幣 160,000 仟元)	4,192,138 (人民幣 967,000 仟元)	-	37	31,322,486 (註4)	-	-	-
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	(2)	18,793,491 (註3)	1,654,548 (美金 20,000 仟元) (人民幣 240,000 仟元)	1,654,548 (美金 20,000 仟元) (人民幣 240,000 仟元)	637,210 (美金 10,000 仟元) (人民幣 76,158 仟元)	-	5	31,322,486 (註4)	-	-	Y
2	遠東巨城購物中心股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	(3)	501,270 (註1)	187,446	187,446	187,446	-	1	835,451 (註2)	-	-	-

註 1：最近一期財務報表淨值之 60%。

註 2：最近一期財務報表淨值之 1 倍。

註 3：最終母公司遠東百貨股份有限公司最近一期財務報表淨值之 60%。

註 4：最終母公司遠東百貨股份有限公司最近一期財務報表淨值之 1 倍。

註 5：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種：

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



遠東百貨股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 112 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	期末			公允價值	備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)		
遠東百貨股份有限公司	股票							
	亞洲水泥股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,000	\$ 2,072,521	1	\$ 2,072,521	其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品
	遠東新世紀股份有限公司	重大影響之投資者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	19,964	622,888	-	622,888	
	高雄捷運股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,286	33,756	2	33,756	
	遠鼎租賃股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	7,309	72,848	9	72,848	
	遠鼎股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3	10	-	10	
遠時數位科技股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	208	2,339	-	2,339		
百鼎投資股份有限公司	股票							
	遠東百貨股份有限公司	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,207	203,123	1	203,123	其中 5,200 仟股作為發行商業本票之擔保品 其中 15,000 仟股作為銀行借款之擔保品
	亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	14,814	614,057	-	614,057	
	遠東新世紀股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響之投資者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	15,812	493,320	-	493,320	
	中南紡織股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,984	114,000	5	114,000	
	鼎鼎企管股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	647	9,981	5	9,981	
	裕鼎實業股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,133	50,667	2	50,667	
	亞東證券投顧股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1	10	-	10	
	鼎慎投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	40,329	351,262	18	351,262	
百揚投資股份有限公司	股票							
遠東國際商業銀行股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	75,068	949,611	2	949,611		
亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,849	159,561	-	159,561		
裕民航運股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	200	10,420	-	10,420		

(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				備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
裕民股份有限公司	亞東證券投顧股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1	\$ 10	-	\$ 10	
	票	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,506	62,406	-	62,406	
英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	票	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	46	18,849	-	18,849	
太平洋崇光百貨股份有限公司	票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	188	2,159	-	2,159	
	票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,931	80,895	2	80,895	
東聯化學股份有限公司	票	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50	1,008	-	1,008	
	票	遠東百貨股份有限公司之子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	800	4,019	-	4,019	
亞洲水泥股份有限公司	票	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20	829	-	829	
億碩高科技股份有限公司	票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	18,300	-	15	-	
天遠投資股份有限公司	票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	98,000	-	20	-	
世峰股份有限公司	票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	119	-	-	-	
太崇興業股份有限公司	票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	16	-	1	-	
遠時數位科技股份有限公司	票	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	312	-	-	-	
太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,250	-	15	-	
	票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,250	-	15	-	

遠東百貨股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出售			調整項目(註1)	期末		
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	帳面成本	處分利益		股數(仟股)	金額	
遠東百貨股份有限公司	股票 百揚投資股份有限公司	採用權益法之投資	註2	子公司	1,204,991	\$ 12,213,294	450,000	\$ 4,500,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,372,912)	1,654,991	\$ 15,340,382
百揚投資股份有限公司	股票 太平洋流通投資股份有限公司	採用權益法之投資	註3	重大影響投資者之關聯企業	19,800	314,351	177,594	4,498,463	-	-	-	-	( 1,698,321 )	197,394	3,114,493

註1：係採用權益法認列之綜合損益之份額及發放現金股利。

註2：係現金增資。

註3：係遠鼎投資股份有限公司、大聚化學纖維股份有限公司、開元國際投資股份有限公司、鼎元國際投資股份有限公司、遠通投資股份有限公司及安和製衣股份有限公司。

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 112 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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
太平洋崇光百貨股份有限公司	崇光興業股份有限公司	關聯企業	\$ 117,810	-	\$ 117,810	催收	\$ 21	\$ 117,810
重慶遠東百貨有限公司	重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	兄弟公司	499,194 (註 1)	-	-	-	-	-
英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	重慶遠東百貨有限公司	子公司	303,464 (註 2)	-	-	-	-	-

註 1：含資金貸與。

註 2：主要係應收現金股利。

遠東百貨股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國 112 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	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 帳 面 金 額	本期認列之 投資(損)益	備 註	
				本 期 期 末	去 年 年 底	股數(仟股)	比例(%)				
遠東百貨股份有限公司	百揚投資股份有限公司	中華民國	投 資	\$ 16,222,181	\$ 11,722,181	1,654,991	100	\$ 15,340,382	\$ 190,566	\$ 190,597	子公司
	亞東證券股份有限公司	中華民國	綜合證券商	83,986	143,652	83,008	20	1,367,311	212,377	42,111	關聯企業
	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投 資	1,764,210	1,764,210	281,734	35	4,436,702	1,714,863	602,420	子公司
	百鼎投資股份有限公司	中華民國	投 資	33,357	33,357	131,979	67	2,593,164 (註2)	333,324	222,415	子公司
	遠百企業股份有限公司	中華民國	商品量販	1,535,538	1,535,538	87,744	100	( 22,750)	( 210,572)	( 210,572)	子公司
	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	英屬維京群島	投 資	125,058	125,058	218	54	1,106,787	( 281,480)	( 164,459)	子公司
	裕民股份有限公司	中華民國	廣告及進口商 品代理	33,000	33,000	3,500	100	118,099	12,359	12,359	子公司
	亞東百貨股份有限公司	中華民國	百貨買賣	1,419,292	1,419,292	51,000	100	361,639	( 105,960)	( 105,705)	子公司
	鼎鼎聯合行銷股份有限公司	中華民國	行 銷	64,500	64,500	3,631	10	21,519	32,719	3,336	關聯企業
	Asians Merchandise Company	美 國	貿 易	5,316	5,316	950	100	4,942	104	104	子公司
	遠東鴻利多股份有限公司	中華民國	建物出租	40,278	40,278	1,571	56	14,607	2,687	1,609	子公司
	遠東都會股份有限公司	中華民國	商品量販	478,269	478,269	47,827	96	172,159	15,486	14,814	子公司
	遠鑫電子票證股份有限公司	中華民國	電子票證	-	238,292	-	-	-	( 966)	( 89)	關聯企業
	百鼎投資股份有限公司	亞東證券股份有限公司	中華民國	綜合證券商	95,627	163,563	57,460	14	946,547	212,377	
遠百亞太開發股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投 資	658,129	658,129	100,250	13	1,592,409	1,714,863		子公司
	遠銀國際租賃股份有限公司	中華民國	租 賃	301,125	301,125	22,203	5	329,006	150,882		關聯企業
	太平洋崇光百貨股份有限公司	中華民國	百貨買賣	33,490	33,490	11,254	1	184,747	2,193,039		子公司
	裕民貿易股份有限公司	中華民國	進出口貿易及 代理業務	21,291	21,291	4,901	15	69,534	4,477		關聯企業
	遠東鴻利多股份有限公司	中華民國	建物出租	28,672	28,672	1,259	44	14,649	2,687		子公司
	遠東都會股份有限公司	中華民國	商品量販	-	-	2	-	1	15,486		子公司
	遠鑫電子票證股份有限公司	中華民國	電子票證	-	21,179	-	-	-	( 966)		關聯企業
遠百亞太開發股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投 資	99,000	99,000	19,800	2	331,739	1,714,863		子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	去年年底	股數(仟股)				
遠百新世紀開發股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	\$ 99,000	\$ 99,000	19,800	2	\$ 331,739	\$ 1,714,863		子公司
	竹北新世紀購物中心股份有限公司	中華民國	百貨買賣	5,300,000	5,300,000	530,000	100	5,135,950	( 32,711)		子公司
百揚投資股份有限公司	遠百亞太開發股份有限公司	中華民國	大型購物中心	1,522,761	1,522,761	149,100	70	1,651,209	163,838		子公司
	遠銀國際租賃股份有限公司	中華民國	租賃	1,555,590	1,555,590	132,388	30	1,697,995	150,882		關聯企業
	百鼎投資股份有限公司	中華民國	投資	577,457	577,457	66,021	33	1,312,545	333,324		子公司
	遠百新世紀開發股份有限公司	中華民國	大型購物中心	5,445,272	5,445,272	552,000	100	5,522,887	9,130		子公司
	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	4,597,463	99,000	197,394	25	3,114,493	1,714,863		子公司
	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	英屬維京群島	投資	723,946	723,946	185	46	942,438	( 281,480)		子公司
	太平洋中國控股(香港)有限公司	香港	投資	4,559,660	4,559,660	68,880	40	( 810,445)	( 383,299)		子公司
亞東百貨股份有限公司	遠東巨城購物中心股份有限公司	中華民國	百貨買賣	200,000	200,000	20,000	40	377,755	281,871		子公司
	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	55,000	55,000	11,000	1	184,017	1,714,863		子公司
裕民股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	1,200	1,200	200	-	3,152	1,714,863		子公司
遠東鴻利多股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	8,400	8,400	1,400	-	21,367	1,714,863		子公司
太平洋流通投資股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	中華民國	百貨買賣	4,469,904	4,469,904	650,817	79	12,269,437	2,193,039		子公司
太平洋崇光百貨股份有限公司	豐洋興業股份有限公司	中華民國	百貨買賣	55,735	62,480	6,165	3	138,647	140,373		關聯企業
	太平洋中國控股(香港)有限公司	香港	投資	7,175,973	7,175,973	103,320	60	( 1,215,668)	( 383,299)		子公司
	豐洋興業股份有限公司	中華民國	百貨買賣	539,541	599,000	54,350	29	1,012,564	140,373		關聯企業
	聯青投資股份有限公司(註3)	中華民國	投資	270,641	270,641	26,764	50	-	-		子公司
	Pacific Venture Investment Ltd.	香港	投資	357,050	357,050	100,000	48	-	-		關聯企業
	崇光興業股份有限公司	中華民國	信用卡業務	32,984	32,984	7,120	34	-	-		關聯企業
	鼎鼎聯合行銷股份有限公司	中華民國	行銷	64,500	64,500	3,631	10	21,519	32,719		關聯企業
	遠東巨城購物中心股份有限公司	中華民國	百貨買賣	300,000	300,000	30,000	60	566,632	281,871		子公司
遠鑫電子票證股份有限公司	中華民國	電子票證	-	358,292	-	-	-	( 966)		關聯企業	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股數(仟股)	比例(%)			
太平洋中國控股 (香港)有限 公司	太平洋中國控股有限公司 (B.V.I.)	英屬維京群島	投 資	\$ 6,662,985	\$ 6,662,985	192,200	100	(\$ 2,148,628)	(\$ 388,884)	子公司
太平洋中國控股 有限公司 (B.V.I.)	百發中國控股有限公司	香 港	投 資	46	46	2	100	46	-	子公司

註 1：原始投資金額涉及外幣者，按 112 年 12 月 31 日匯率 US\$30.705 換算。

註 2：係採用權益法之投資 2,690,274 仟元減除因持有母公司股票重分類至庫藏股票 97,110 仟元後之餘額。

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

遠東百貨股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 112 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	實收資本額 (註 1)	投資方式 (註 7)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益 (註 5)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 ( % )	本 期 認 列 投 資 ( 損 ) 益 (註 5)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 止 本 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
上海太平洋百貨有限公司 (註 8)	百貨買賣	\$ 543,479	(2)	\$ 394,022 (註 2)	\$ -	\$ -	\$ 394,022 (註 2)	(\$ 28,265)	56%	(\$ 18,982)	\$ -	\$ -
成都全興大廈太平洋百貨有限公司	百貨買賣	675,203	(2)	675,203 (註 2)	-	-	675,203 (註 2)	82,819	78%	55,621	6,505	-
重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	百貨買賣	1,688,775	(2)	1,688,775 (註 3)	-	-	1,688,775 (註 3)	( 87,809)	78%	( 58,972)	421,754	-
重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	2,241,465	(2)	6,141 (註 2)	-	-	6,141 (註 2)	( 10,391)	78%	( 6,979)	734,225	-
上海太平洋商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	10,747	(2)	5,266 (註 2)	-	-	5,266 (註 2)	53	38%	17	4,365	-
上海百鼎商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	3,071	(2)	-	-	-	-	1,044	100%	1,044	14,475	-
重慶遠東百貨有限公司	百貨買賣	85,974	(2)	-	-	-	-	( 231,220)	100%	( 231,220)	384,599	-
成都百揚實業有限公司	百貨、物業管理 及倉儲	975,423	(2)	-	-	-	-	116,852	26%	-	1,059,206	-
大連連太百貨有限公司	百貨買賣	69,363	(2)	-	-	-	-	( 1,149)	78%	( 771)	4,885	-
百發(中國)投資有限公司	投 資	6,939,330	(2)	-	-	-	-	( 34,026)	78%	( 22,852)	140,766	-
成都遠東百貨有限公司	百貨買賣	4,114,470	(2)	-	-	-	-	( 17,785)	78%	( 11,944)	3,642	-
遠鼎實業(上海)有限公司	設備批發及諮詢服務	7,644,800	(2)	-	-	-	-	( 273,631)	20%	( 54,726)	1,282,202	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ - (註 4)	\$ 242,969 (US\$7,913 仟元) (註 1 及 4)	\$ - (註 6)

註 1：涉及外幣者，係按 112 年 12 月 31 日匯率 US\$30.705 及 RMB\$4.3352 換算。

註 2：係由前任股東匯出之款項。

註 3：係由前任股東匯出之款項 92,115 仟元加計子公司匯出之款項 1,596,660 仟元。

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

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

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



註 7：投資方式區分為下列 3 種

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司再投資大陸。第三地區公司分別為英屬維京群島遠東百貨股份有限公司及太平洋中國控股有限公司 (B.V.I.)。

(3) 其他方式。

註 8：因上海太平洋百貨有限公司辦理減資彌補虧損，致合併公司所持有之股數全數消滅，故期末業已除列上海太平洋百貨有限公司。

遠東百貨股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
遠東新世紀股份有限公司	241,769,702	17.06%
遠鼎投資股份有限公司	139,785,985	9.86%
亞洲水泥股份有限公司	80,052,950	5.64%
遠通投資股份有限公司	79,699,530	5.62%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## §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
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 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		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
投資性不動產變動明細表		附註十四
使用權資產變動明細表		明細表六
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表六
短期借款明細表		明細表七
應付短期票券明細表		明細表八
應付帳款明細表		明細表九
其他應付款明細表		附註十八
長期借款明細表		明細表十
租賃負債明細表		明細表十一
遞延所得稅負債明細表		附註二三(四)
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註二一
營業成本明細表		明細表十二
營業費用明細表		明細表十三
其他收益及費損淨額明細表		附註二二(四)
財務成本明細表		附註二二(五)
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功 能別彙總表		明細表十四

遠東百貨股份有限公司

現金明細表

民國 112 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			\$ 1,325
週轉金			35,537
支票存款			2,019,307
活期存款(註)		0.40-1.45	<u>35,314</u>
			<u>\$ 2,091,483</u>

註：其中包括 41,615.08 美元、11,129.93 歐元、741.96 澳元及 57,758.63 港幣，分別按匯率 US\$1 = NTD\$30.705、EUR\$1 = NTD\$33.98、AUD\$1 = NTD\$20.98 及 HKD\$1 = NTD\$3.929 換算。

遠東百貨股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人（註）	
遠鼎股份有限公司	\$ 30,645
遠東國際商業銀行股份有限公司	24,781
其他（註）	<u>7,846</u>
	<u>63,272</u>
非關係人	
財團法人聯合信用卡處理中心	328,043
其他（註）	<u>197,115</u>
	525,158
減：備抵損失	( <u>2,615</u> )
	<u>522,543</u>
合 計	<u>\$ 585,815</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

遠東百貨股份有限公司  
存貨明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	淨	變	現	價	額 值
商品存貨								
	女用品	\$ 351,608						\$ 490,153
	超市餐飲	26,507						40,137
	男裝用品	3,202						6,777
	家俱家飾	317						366
	其他	<u>44</u>						<u>45</u>
	合計	<u>\$ 381,678</u>						<u>\$ 537,478</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

遠東百貨股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	年初		年度變動				金融資產未實現益(損)	年底		提供擔保或質押情形
	股數(仟股)	公平價值	增股數(仟股)	加金額	減股數(仟股)	少金額		股數(仟股)	公允價值	
亞洲水泥股份有限公司	50,000	\$ 2,050,021	-	\$ -	-	\$ -	\$ 22,500	50,000	\$ 2,072,521	其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品
遠東新世紀股份有限公司	19,964	636,863	-	-	-	-	( 13,975)	19,964	622,888	無
遠鼎租賃股份有限公司	7,309	71,993	-	-	-	-	855	7,309	72,848	無
高雄捷運股份有限公司	6,286	33,756	-	-	-	-	-	6,286	33,756	無
遠時數位科技股份有限公司	31	571	177	1,768	-	-	-	208	2,339	無
遠鼎股份有限公司	3	10	-	-	-	-	-	3	10	無
		<u>\$ 2,793,214</u>		<u>\$ 1,768</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,380</u>		<u>\$ 2,804,362</u>	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

被投資公司	每股面額	本 年 度 變 動										年 底 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值	
		年 初 餘 額		投 資 增 ( 減 ) ( 註 2 、 3 )		採 用 權 益 法 認 列 之 子 公 司 及 關 聯 企 業 損 益 之 份 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	其 他 ( 註 4 )	年 底 股 數 ( 仟 ) ( 註 1 )	持 股 %	金 額	單 價 ( 元 )	總 金 額	
		股 數 ( 仟 )	金 額	股 數 ( 仟 )	金 額										金 額
百揚投資股份有限公司	\$ 10 元	1,204,991	\$ 12,213,294	450,000	\$ 4,500,000	\$ 190,597	\$ 198,725	\$ 49,378	(\$ 1,811,612)	1,654,991	100	\$ 15,340,382	9.29	\$ 15,373,246	
太平洋流通投資股份有限公司	10 元	281,734	4,189,408	-	-	602,420	1,927	6,315	( 363,368)	281,734	35	4,436,702	15.67	4,415,353	
百鼎投資股份有限公司	10 元	119,981	2,427,337	11,998	-	222,415	31,225	1,653	7,644	131,979	67	2,690,274	20.40	2,692,096	
亞東證券股份有限公司	10 元	141,980	1,894,683	( 58,972)	( 589,717)	42,111	16,409	( 31)	3,856	83,008	20	1,367,311	16.47	1,367,114	
遠百企業股份有限公司	10 元	87,744	193,362	-	-	( 210,572)	-	-	( 5,540)	87,744	100	( 22,750)	(0.19)	( 16,830)	
英屬維京群島遠東百貨公司	US\$ 10 元	218	1,285,817	-	-	( 164,459)	441	( 15,012)	-	218	54	1,106,787	4,481.34	976,933	
遠東都會股份有限公司	10 元	47,827	158,022	-	-	14,814	-	-	( 677)	47,827	96	172,159	4.49	214,590	
遠鑫電子票證股份有限公司	10 元	6,171	21,967	( 6,171)	( 21,878)	( 89)	-	-	-	-	0	-	-	-	
裕民股份有限公司	10 元	3,500	117,506	-	-	12,359	679	5	( 12,450)	3,500	100	118,099	33.74	118,099	
鼎鼎聯合行銷股份有限公司	10 元	3,631	18,146	-	-	3,336	-	31	6	3,631	10	21,519	5.93	21,519	
遠東鴻利多股份有限公司	10 元	1,571	13,553	-	-	1,609	6	17	( 578)	1,571	56	14,607	11.63	18,274	
Asians Merchandise Company	US\$ 1 元	950	4,840	-	-	104	-	( 2)	-	950	100	4,942	5.2	4,942	
亞東百貨股份有限公司	10 元	51,000	<u>467,263</u>	-	-	<u>( 105,705)</u>	<u>75</u>	<u>246</u>	<u>( 240)</u>	51,000	100	<u>361,639</u>	7.09	<u>361,639</u>	
			23,005,198		<u>\$ 3,888,405</u>	608,940	<u>\$ 249,487</u>	<u>\$ 42,600</u>	<u>(\$ 2,182,959)</u>			25,611,671		<u>\$ 25,546,975</u>	
加：長期股權投資淨值負數轉列其他負債			-									22,750			
減：子公司持有本公司股票重分類至庫藏股票			<u>( 97,110)</u>									<u>( 97,110)</u>			
小 計			22,908,088									25,537,311			
減：與合併財務報告會計處理差異 ( 註 5 )			<u>( 335,088)</u>				<u>21,285</u>					<u>( 313,803)</u>			
合 計			<u>\$ 22,573,000</u>				<u>\$ 630,225</u>					<u>\$ 25,223,508</u>			

註 1：其中亞東證券股份有限公司 48,643 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：係百揚投資股份有限公司於 112 年 12 月辦理現金增資，本公司按每股 10 元認購 450,000 仟股；亞東證券股份有限公司於 112 年 8 月辦理現金減資退還股款，本公司投資股數減少 58,972 仟股；遠鑫電子票證股份有限公司於 112 年 7 月辦理清算完結，本公司投資股數減少 6,171 仟股。

註 3：係股票股利。

註 4：係採權益法認列被投資公司調整保留盈餘(1,789,893)仟元、資本公積 2,571 仟元、精算損失(21,378)仟元及現金股利(374,259)仟元。

註 5：請參閱附註十一。



遠東百貨股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	年 底 餘 額	備 註
成 本						
土 地	\$ 8,449,447	\$ 29,909	(\$ 45,555)	\$ -	\$ 8,433,801	
建 築 物	19,691,018	50,511	( 527,879)	( 5,640)	19,208,010	
器具、運輸及其他設備	<u>9,120</u>	<u>4,967</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,087</u>	
	<u>28,149,585</u>	<u>\$ 85,387</u>	<u>(\$ 573,434)</u>	<u>(\$ 5,640)</u>	<u>27,655,898</u>	
累計折舊						
土 地	( 986,185)	(\$ 282,114)	\$ 45,554	\$ -	( 1,222,745)	
建 築 物	( 4,195,961)	( 847,781)	419,433	-	( 4,624,309)	
器具、運輸及其他設備	<u>( 3,746)</u>	<u>( 2,303)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 6,049)</u>	
	<u>( 5,185,892)</u>	<u>(\$ 1,132,198)</u>	<u>\$ 464,987</u>	<u>\$ -</u>	<u>( 5,853,103)</u>	
	<u>\$22,963,693</u>				<u>\$21,802,795</u>	

遠東百貨股份有限公司

短期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

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					
台灣銀行	112/10/27-113/01/25	1.68	\$ 800,000	\$ 800,000	—
元大銀行	112/10/13-113/01/11	1.68	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	—
			<u>1,800,000</u>	<u>1,800,000</u>	
擔保借款					
遠東商銀	112/12/07-113/01/15	1.80	750,000	800,000	股 票
台灣銀行	112/10/27-113/02/02	1.68	700,000	700,000	土地及建物
合作金庫	112/12/07-113/01/25	1.80	2,000,000	2,000,000	土地及建物
中國信託	112/12/07-113/03/22	1.69	<u>1,400,000</u>	<u>3,500,000</u>	土地及建物
			<u>4,850,000</u>	<u>7,000,000</u>	
合 計			<u>\$ 6,650,000</u>	<u>\$ 8,800,000</u>	

遠東百貨股份有限公司  
應付短期票券明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

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	112/12/14-113/01/03	1.788	\$ 600,000	\$ 58	\$ 599,942	—
國際票券公司	112/12/22-113/01/11	1.798	60,000	30	59,970	—
台灣票券公司	112/12/14-113/01/11	1.788	200,000	59	199,941	—
			<u>\$ 860,000</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 859,853</u>	

遠東百貨股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人（註）	\$ 70,403
非關係人 其他（註）	<u>5,999,059</u>
合 計	<u>\$ 6,069,462</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

長期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 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	
擔保借款							
台灣銀行	114/11/01	授信額度內循環動用	1.68	\$ -	\$ 2,400,000	\$ 2,400,000	土地及房屋
華南銀行	114/08/25	授信額度內循環動用	1.65	-	8,000,000	8,000,000	土地及房屋
				-	10,400,000	10,400,000	
信用借款							
中國銀行	114/07/22	授信額度內循環動用	1.74	-	1,000,000	1,000,000	-
兆豐銀行	113/09/25	授信額度內循環動用	1.65	230,000	-	230,000	-
台灣銀行	114/11/01	授信額度內循環動用	1.68	-	1,000,000	1,000,000	-
中國信託	113/10/31	授信額度內循環動用	1.79	250,000	-	250,000	-
瑞穗銀行	114/08/02	授信額度內循環動用	1.68	-	1,300,000	1,300,000	-
				480,000	3,300,000	3,780,000	
				\$ 480,000	\$ 13,700,000	\$ 14,180,000	

遠東百貨股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	年 底 餘 額	備 註
土 地		2003/10/31-2053/10/30	1.71%-1.72%	\$ 5,535,718	—
建 築 物		2011/12/29-2041/12/31	0.86%-1.72%	7,271,830	—
器具、運輸及其他設備		2019/03/01-2028/08/14	0.86%-1.71%	<u>8,195</u>	—
				12,815,743	
一年內轉流動負債				( <u>870,027</u> )	
合 計				<u>\$11,945,716</u>	

遠東百貨股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
商品銷售成本			
年初存貨		\$	353,112
加：本年度進貨			3,406,448
減：年底存貨		(	381,678)
減：存貨轉自用		(	<u>866</u> )
			3,377,016
租金成本			170,945
其他			<u>31,982</u>
營業成本總計			<u>\$ 3,579,943</u>

遠東百貨股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 費 用	預 期 信 用 減 損 損 失	合 計
廣 告 費	\$ 286,566	\$ -	\$ -	\$ 286,566
薪 資	-	1,152,698	-	1,152,698
折 舊	-	1,754,616	-	1,754,616
水電瓦斯費	-	306,090	-	306,090
清 潔 費	-	297,668	-	297,668
稅 捐	-	290,856	-	290,856
其他（註）	<u>73,710</u>	<u>1,105,324</u>	<u>199</u>	<u>1,179,233</u>
合 計	<u>\$ 360,276</u>	<u>\$ 4,907,252</u>	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 5,267,727</u>

註：各項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

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 1,072,411	\$ 1,072,411	\$ -	\$ 1,070,632	\$ 1,070,632
勞健保費用	-	95,311	95,311	-	92,719	92,719
退休金費用	-	57,821	57,821	-	38,018	38,018
董事酬金	-	80,287	80,287	-	57,599	57,599
其他員工福利費用	-	35,325	35,325	-	32,724	32,724
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,341,155</u>	<u>\$ 1,341,155</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,291,692</u>	<u>\$ 1,291,692</u>
折舊費用	<u>\$ 75,729</u>	<u>\$ 1,754,616</u>	<u>\$ 1,830,345</u>	<u>\$ 81,382</u>	<u>\$ 1,826,541</u>	<u>\$ 1,907,923</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,351</u>	<u>\$ 26,351</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,298</u>	<u>\$ 30,298</u>

註 1：本年度及前一年度之員工人數分別為 1,282 人及 1,367 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

註 2：本年度平均員工福利費用 987 仟元，前一年度平均員工福利費用 906 仟元。

註 3：本年度平均員工薪資費用 840 仟元，前一年度平均員工薪資費用 786 仟元。

註 4：平均員工薪資費用調整變動情形 6.87%。

註 5：本公司依法設置薪資報酬委員會，參酌相關同業及上市公司之水準，召開會議評估、訂定董事及經理人之薪資報酬。

本公司給付之董事酬勞依據公司章程第 27 條規定，年度如有獲利，應提撥不高於百分之二點五為董事酬勞。董事酬勞實際分派之比率及數額由董事會考量其績效評估、公司營運成果及未來經營風險等因素議定之，並報告股東會。另有業務執行費用以車馬費為主，係參酌相關同業及上市公司之支領標準制定。

本公司給付之經理人酬金分為薪資、退職退休金、獎金及特支費，再加計員工酬勞共四項，其中員工酬勞係依據公司章程辦理，實際分派之比率、數額、方式由董事會決議，並報告股東會。其整體酬金組合係依據工作職務，參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性，訂定具激勵性且能合理反映績效之酬金政策。

本公司會定期調查市場薪酬水平，藉以制訂具公平性、競爭性、激勵性的薪酬福利，讓員工可以安心留任，也吸引優秀的人才加入遠東百貨大家庭。薪酬制度包括經濟性的固定薪資、變動獎金、員工福利，以及非經濟性的工作環境、職務輪調、人才培訓計畫等，透過全方位的薪酬制度設計，吸引並留任組織內優秀的關鍵人才，激勵員工工作士氣，打造出企業的核心競爭力。

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130892 號

會員姓名：  
(1) 邵志明  
(2) 黃國寧

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號： 94998251



事務所電話： (02)27259988

委託人統一編號： 03521905

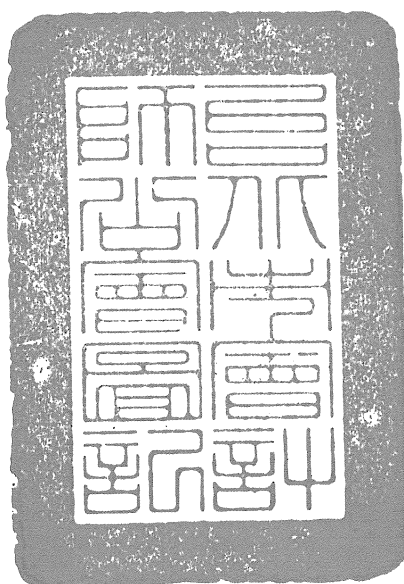
會員書字號：  
(1) 北市會證字第 2658 號  
(2) 北市會證字第 4329 號

印鑑證明書用途： 辦理 遠東百貨股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至  
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	邵志明	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	黃國寧	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 02 日