

遠東百貨股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國103及102年第2季

地址：台北市中正區寶慶路27號2樓至7樓及10樓

電話：(02)2381-6155

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~19		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~23, 67		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23		五
(六) 重要會計項目之說明	23~54		六~二六
(七) 關係人交易	54~59		二七
(八) 質抵押之資產	59		二八
(九) 重大承諾及或有事項	59~62		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	63~64		三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	64~65, 68~78		三一
2. 轉投資事業相關資訊	64~65, 68~78		三一
3. 大陸投資資訊	65~66, 68~71, 79~80		三一
(十四) 部門資訊	66		三二

會計師核閱報告

遠東百貨股份有限公司 公鑒：

遠東百貨股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註四所述，列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 12,651,982 仟元及 13,807,668 仟元，分別占合併資產總額之 11.84%及 12.72%；民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之負債總額分別為新台幣 6,024,082 仟元及 6,328,025 仟元，分別占合併負債總額之 8.52%及 8.64%；民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 192,596 仟元及 273,038 仟元，分別占綜合損益總額之 27.03%及 52.95%；民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 208,451 仟元及 205,786 仟元，分別占綜合損益總額之 20.79%及 23.99%；又如合併財務報表附註十一所述，民國 103 年及 102 年 6 月 30 日部分採權益法之投資餘額

分別為新台幣 5,922,300 仟元及 5,689,220 仟元（其中包括採用權益法之投資貸餘新台幣 4,844 仟元），及其民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日認列之綜合損益分別為新台幣 72,619 仟元及 167,981 仟元，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之綜合損益分別為新台幣 47,269 仟元及 102,290 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列，暨合併財務報表附註三一所述轉投資事業相關資訊，其與前述子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

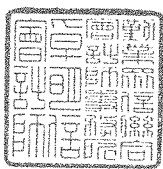
依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報表附註三所述，遠東百貨股份有限公司及子公司於民國 103 年 1 月 1 日改變會計政策，將投資性不動產後續改以公允價值模式衡量，並追溯重編民國 102 年第 2 季之合併財務報表。隨附經查核民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表亦比照追溯重編。

勤業眾信聯合會計師事務所

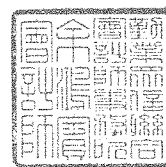
會計師 卓 明 信

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 103 年 8 月 12 日



民國 103 年 6 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

Financial statement table with columns for 103年6月30日, 102年12月31日, 102年6月30日, and 102年1月1日. Rows include 流動資產, 非流動資產, 資產總計, 流動負債, 非流動負債, 負債總計, 歸屬於本公司業主之權益, and 非控制權益.

後附之附註係本合併財務報告之一部分。(參閱勤業環宇聯合會計師事務所民國 103 年 6 月 12 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東

經理人：徐雪芬

會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日 (重編後)		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二一、二五及二七)	\$10,604,931	100	\$10,917,147	100	\$21,685,126	100	\$22,414,361	100
5000	營業成本(附註三、十、二二及二七)	5,243,206	50	5,591,281	51	10,671,978	49	11,468,672	51
5900	營業毛利	5,361,725	50	5,325,866	49	11,013,148	51	10,945,689	49
	營業費用(附註三、九、十九、二二、二五及二七)								
6100	推銷費用	277,014	2	326,094	3	626,686	3	652,694	3
6200	管理費用	4,520,460	43	4,681,335	43	9,026,226	41	9,215,777	41
6000	營業費用合計	4,797,474	45	5,007,429	46	9,652,912	44	9,868,471	44
6900	營業淨利	564,251	5	318,437	3	1,360,236	7	1,077,218	5
	營業外收入及支出								
7190	其他收入(附註二二)	45,457	-	36,633	-	71,110	-	78,152	-
7020	其他利益及損失(附註二二及二七)	2,759	-	114,310	1	35,117	-	597,193	3
7050	財務成本(附註二二及二七)	(111,017)	(1)	(145,278)	(1)	(223,063)	(1)	(300,949)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註十一)	83,147	1	113,249	1	111,031	1	129,792	-
7000	營業外收入及支出合計	20,346	-	118,914	1	(5,805)	-	504,188	2
7900	稅前淨利	584,597	5	437,351	4	1,354,431	7	1,581,406	7
7950	所得稅費用(附註三及二三)	148,451	1	155,228	1	416,853	2	351,118	1
8200	本期淨利	436,146	4	282,123	3	937,578	5	1,230,288	6
	其他綜合(損)益(附註十一及二十)								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(27,345)	-	36,287	-	(4,842)	-	102,810	-
8325	備供出售金融資產未實現評價(損)益	261,817	3	108,740	1	47,839	-	(481,362)	(2)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	41,801	-	88,461	1	22,096	-	6,227	-
8300	其他綜合(損)益(淨額)合計	276,273	3	233,488	2	65,093	-	(372,325)	(2)
8500	本期綜合(損)益總額	\$ 712,419	7	\$ 515,611	5	\$ 1,002,671	5	\$ 857,963	4
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 300,362	3	\$ 201,945	2	\$ 687,031	4	\$ 980,169	5
8620	非控制權益	135,784	1	80,178	1	250,547	1	250,119	1
8600		\$ 436,146	4	\$ 282,123	3	\$ 937,578	5	\$ 1,230,288	6
	綜合(損)益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 583,787	6	\$ 424,263	4	\$ 754,690	4	\$ 578,140	3
8720	非控制權益	128,632	1	91,348	1	247,981	1	279,823	1
8700		\$ 712,419	7	\$ 515,611	5	\$ 1,002,671	5	\$ 857,963	4
	每股盈餘(附註三及二四)								
9750	基 本	\$ 0.21		\$ 0.14		\$ 0.49		\$ 0.70	
9850	稀 釋	\$ 0.21		\$ 0.14		\$ 0.49		\$ 0.70	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 12 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東

經理人：徐雪芳

會計主管：劉儀婷



遠東實業股份有限公司
民國 103 年 6 月 30 日
(僅供報關參考)

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	歸屬	本公司之主權										
		股本 (附註二十)	資本公積 (附註二十)	保留盈餘 (附註三、二及三)	特別盈餘公積 (附註三)	法定盈餘公積 (附註三)	未分配盈餘 (附註三)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註二十)	金融商品 淨現損益 (附註二十)	庫藏股票 (附註二十)	非控制權益 (附註三及二十)	權益總額
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,698,797	\$ 3,498,174	\$ 2,189,631	\$ 1,931,285	\$ 3,086,960	\$ 71,679	\$ 3,845,474	\$ 97,110	\$ 28,081,532	\$ 6,792,173	\$ 34,873,705
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	509,608	-	-	-	509,608	364,148	873,756
A5	102 年 1 月 1 日重編後餘額	13,698,797	3,498,174	2,189,631	1,931,285	3,596,568	(71,679)	3,845,474	(97,110)	28,591,140	7,156,321	35,747,461
B1	101 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	169,286	-	(169,286)	-	-	-	(1,095,903)	-	(1,095,903)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,095,903)	-	-	-	-	(160,466)	(160,466)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	本公司股東股票股利	-	-	-	-	(410,964)	-	-	-	-	-	-
D1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	980,169	-	-	-	980,169	250,119	1,230,288
D3	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	71,055	(473,084)	-	(402,029)	29,704	(372,325)
Z1	102 年 6 月 30 日餘額	\$ 13,698,797	\$ 3,498,174	\$ 2,358,917	\$ 1,931,285	\$ 2,900,584	(\$ 624)	\$ 3,372,390	(\$ 97,110)	\$ 28,073,377	\$ 7,275,678	\$ 35,349,055
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,109,761	\$ 3,498,174	\$ 2,358,917	\$ 1,931,285	\$ 3,565,333	\$ 10,256	\$ 3,649,387	(\$ 97,110)	\$ 29,026,003	\$ 7,503,108	\$ 36,529,111
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	529,883	-	-	-	529,883	381,664	911,547
A5	103 年 1 月 1 日重編後餘額	14,109,761	3,498,174	2,358,917	1,931,285	4,095,216	10,256	3,649,387	(97,110)	29,555,886	7,884,772	37,440,658
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	216,556	-	(216,556)	-	-	-	(1,622,623)	-	(1,622,623)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,622,623)	-	-	-	-	(728,353)	(728,353)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	本公司股東股票股利	-	-	-	-	(282,195)	-	-	-	-	-	-
D1	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	687,031	-	-	-	687,031	250,547	937,578
D3	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4728)	72,387	-	67,659	(2,566)	65,093
Z1	103 年 6 月 30 日餘額	\$ 14,109,761	\$ 3,498,174	\$ 2,575,473	\$ 2,461,168	\$ 2,130,920	\$ 5,528	\$ 3,721,774	(\$ 97,110)	\$ 28,687,953	\$ 7,404,400	\$ 36,092,353

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱簡章及本報告所附民國 103 年 8 月 12 日會計師核閱報告)



會計主管：劉儀峰



經理人：徐雲芳



董事長：徐旭東

遠東百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日 (重編後)
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 1,354,431	\$ 1,581,406
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,455,085	1,406,605
A20200	攤銷費用	12,763	11,677
A20300	呆帳迴轉利益	(2,658)	(2,735)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損(益)	2,451	(14,867)
A20900	財務成本	223,063	300,949
A23000	處分待出售非流動資產利益	(316)	-
A23500	金融資產減損損失	1,027	-
A29900	迴轉負債準備	-	(12,216)
A29900	預付款項攤銷	7,032	6,962
A29900	預付租賃款攤銷	160,298	159,511
A29900	迴轉未實現進貨折扣	(15,700)	(12,500)
A29900	迴轉遞延收入	(101,136)	(63,770)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(111,031)	(129,792)
A21200	利息收入	(49,408)	(71,419)
A21300	股利收入	(21,702)	(6,733)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	11,778	19,603
A23100	處分投資利益	-	(379,826)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	16,120	17,232
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	6,757	-
A31130	應收票據	23,280	17,421
A31150	應收帳款	185,042	284,428
A31160	應收關係人款項—帳款及 票據	(27,684)	14,887

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日 (重編後)
A31180	其他應收款	\$ 173,312	\$ 192,764
A31200	存 貨	342,780	552,504
A31230	預付款項	(100,207)	245,330
A31240	其他流動資產	15,500	(14,146)
A31990	預付退休金	2,647	2,706
A31990	長期預付租賃款	(71,369)	-
A32130	應付票據	(110,120)	(150,420)
A32150	應付帳款	(5,401,173)	(5,209,555)
A32160	應付關係人款項—帳款及 票據	(84,994)	(88,821)
A32180	其他應付款項	(1,079,969)	(441,549)
A32210	預收款項	461,768	261,161
A32210	遞延收入	116,083	86,065
A32240	應計退休金負債	(3,913)	(6,870)
A32230	其他流動負債	(25,970)	55,108
A33000	營運產生之現金流出	(2,636,133)	(1,388,900)
A33300	支付之利息	(223,453)	(235,615)
A33100	收取之利息	63,511	58,267
A33500	退還之所得稅	210,212	-
A33500	支付之所得稅	(533,101)	(770,985)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(3,118,964)	(2,337,233)
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	701,854
B00600	無活絡市場之債券投資(增加)減 少	(320,340)	736,298
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(50,000)
B01800	取得採用權益法之投資	(360,000)	(90,000)
B02600	處分待出售非流動資產價款	582	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,038,575)	(2,085,309)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	133	3,411
B04100	其他應收款(增加)減少	296,016	(1,254,324)
B04500	取得無形資產	(9,036)	(19,612)
B06700	其他非流動資產增加	(7,714)	(131,626)
B07600	收取之股利	1	1
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,438,933)	(2,189,307)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日 (重編後)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 35,871,617	\$ 25,901,114
C00200	短期借款減少	(35,484,841)	(27,191,932)
C00500	應付短期票券增加	11,297,924	11,914,066
C00600	應付短期票券減少	(10,291,092)	(12,871,349)
C01300	償還公司債	(2,500,000)	-
C01600	舉借長期借款	23,659,639	19,950,000
C01700	償還長期借款	(22,524,000)	(21,595,952)
C04300	其他非流動負債(減少)增加	(8,823)	59,992
C04500	支付本公司業主股利	(21)	(5)
C05800	支付非控制權益現金股利	(122,387)	(197,462)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(101,984)	(4,031,528)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,479)	(51,400)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(4,661,360)	(8,609,468)
E00100	期初現金及約當現金餘額	13,221,405	16,794,103
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 8,560,045	\$ 8,184,635

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 12 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

遠東百貨股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 56 年 8 月 31 日，以經營零售百貨及超級市場為主要業務。本公司股票自 67 年 10 月 11 日起於台灣證券交易所上市買賣。本公司註冊地址為台北市寶慶路 27 號，業務主要營運據點為：

<u>分 公 司</u>	<u>地 址</u>
台北分公司	台北市寶慶路 32 號
板橋新站分公司	新北市板橋區新站路 28 號
板橋分公司	新北市板橋區中山路一段 152 號
桃園分公司	桃園市中正路 20 號
新竹分公司	新竹市西大路 323 號
台中分公司	台中市西屯區臺灣大道三段 251 號
花蓮分公司	花蓮市和平路 581 號
嘉義分公司	嘉義市垂楊路 537 號
台南公園分公司	台南市公園路 60 號
台南成功分公司	台南市前鋒路 210 號
高雄分公司	高雄市三多四路 21 號

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 8 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用新會計政策

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

前期影響彙總如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	重 編 前 金 額	投資性不動產	重 編 後 金 額
		採 公 允 價 值 衡 量 之 調 整	
<u>102年12月31日</u>			
投資性不動產	\$ 2,043,082	\$ 1,027,413	\$ 3,070,495
遞延所得稅資產	<u>922,092</u>	<u>18,133</u>	<u>940,225</u>
資產影響合計數	<u>\$ 2,965,174</u>	<u>\$ 1,045,546</u>	<u>\$ 4,010,720</u>
遞延所得稅負債	\$ 1,474,842	\$ 133,999	\$ 1,608,841
負債影響合計數	<u>\$ 1,474,842</u>	<u>\$ 133,999</u>	<u>\$ 1,608,841</u>
保留盈餘	\$ 7,855,535	\$ 529,883	\$ 8,385,418
非控制權益	<u>7,503,108</u>	<u>381,664</u>	<u>7,884,772</u>
權益影響合計數	<u>\$15,358,643</u>	<u>\$ 911,547</u>	<u>\$16,270,190</u>
<u>102年6月30日</u>			
投資性不動產	\$ 2,066,234	\$ 977,580	\$ 3,043,814
遞延所得稅資產	<u>942,822</u>	<u>20,901</u>	<u>963,723</u>
資產影響合計數	<u>\$ 3,009,056</u>	<u>\$ 998,481</u>	<u>\$ 4,007,537</u>
遞延所得稅負債	\$ 1,463,643	\$ 103,469	\$ 1,567,112
負債影響合計數	<u>\$ 1,463,643</u>	<u>\$ 103,469</u>	<u>\$ 1,567,112</u>
保留盈餘	\$ 6,663,682	\$ 527,104	\$ 7,190,786
非控制權益	<u>6,907,770</u>	<u>367,908</u>	<u>7,275,678</u>
權益影響合計數	<u>\$13,571,452</u>	<u>\$ 895,012</u>	<u>\$14,466,464</u>
<u>102年1月1日</u>			
投資性不動產	\$ 2,089,416	\$ 954,398	\$ 3,043,814
遞延所得稅資產	<u>1,109,266</u>	<u>22,308</u>	<u>1,131,574</u>
資產影響合計數	<u>\$ 3,198,682</u>	<u>\$ 976,706</u>	<u>\$ 4,175,388</u>
遞延所得稅負債	\$ 1,446,269	\$ 102,950	\$ 1,549,219
負債影響合計數	<u>\$ 1,446,269</u>	<u>\$ 102,950</u>	<u>\$ 1,549,219</u>
保留盈餘	\$ 7,207,876	\$ 509,608	\$ 7,717,484
非控制權益	<u>6,792,173</u>	<u>364,148</u>	<u>7,156,321</u>
權益影響合計數	<u>\$14,000,049</u>	<u>\$ 873,756</u>	<u>\$14,873,805</u>

(接次頁)

(承前頁)

	重編前金額	投資性不動產 採公允價值 衡量之調整	重編後金額
<u>綜合損益之影響</u>			
<u>102年4月1日至6月30日</u>			
營業成本	\$ 5,597,241	(\$ 5,960)	\$ 5,591,281
管理費用	4,686,952	(5,617)	4,681,335
所得稅費用	<u>154,267</u>	<u>961</u>	<u>155,228</u>
本期淨利影響	<u>271,507</u>	<u>10,616</u>	<u>282,123</u>
本期稅後其他綜合損益 影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額影響	<u>\$ 271,507</u>	<u>\$ 10,616</u>	<u>\$ 282,123</u>
淨利影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 193,209	\$ 8,736	\$ 201,945
非控制權益	<u>78,298</u>	<u>1,880</u>	<u>80,178</u>
	<u>\$ 271,507</u>	<u>\$ 10,616</u>	<u>\$ 282,123</u>
綜合損益總額影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 415,527	\$ 8,736	\$ 424,263
非控制權益	<u>89,468</u>	<u>1,880</u>	<u>91,348</u>
	<u>\$ 504,995</u>	<u>\$ 10,616</u>	<u>\$ 515,611</u>
<u>每股盈餘之影響 (元)</u>			
<u>102年4月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.14</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.14</u>
<u>102年1月1日至6月30日</u>			
營業成本	\$11,480,591	(\$ 11,919)	\$11,468,672
管理費用	9,227,040	(11,263)	9,215,777
所得稅費用	<u>349,192</u>	<u>1,926</u>	<u>351,118</u>
本期淨利影響	<u>1,209,032</u>	<u>21,256</u>	<u>1,230,288</u>
本期稅後其他綜合損益 影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額影響	<u>\$ 1,209,032</u>	<u>\$ 21,256</u>	<u>\$ 1,230,288</u>

(接次頁)

(承前頁)

	重編前金額	投資性不動產 採公允價值 衡量之調整	重編後金額
淨利影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 962,673	\$ 17,496	\$ 980,169
非控制權益	<u>246,359</u>	<u>3,760</u>	<u>250,119</u>
	<u>\$ 1,209,032</u>	<u>\$ 21,256</u>	<u>\$ 1,230,288</u>
綜合損益總額影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 560,644	\$ 17,496	\$ 578,140
非控制權益	<u>276,063</u>	<u>3,760</u>	<u>279,823</u>
	<u>\$ 836,707</u>	<u>\$ 21,256</u>	<u>\$ 857,963</u>
每股盈餘之影響 (元)			
102年1月1日至6月30日			
基本每股盈餘	<u>\$ 0.70</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.70</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.70</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.70</u>

(二) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規 定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」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。

2. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

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。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將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）暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
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

(接次頁)

(承前頁)

<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 11之修正「聯合營運權益之取得處理」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS 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 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋將不致造成合併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。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。

(2) 以收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併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，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。

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、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款，係認列備抵信用損失。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，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。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

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，導致合併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 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24 「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34 「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比				說 明
			103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日	102年 1月1日	
遠東百貨股份有限公司	遠百企業股份有限公司	商品量販	100	100	100	100	
	百揚投資股份有限公司	投 資	100	100	100	100	(3)
	百鼎投資股份有限公司	投 資	67	67	67	67	(3)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比				說 明
			103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日	102年 1月1日	
	裕民股份有限公司	廣告及進口 商品代理	100	100	100	100	(3)
	遠東鴻利多股份有 限公司	建物出租	56	56	56	56	(3)
	英屬維京群島遠東 百貨股份有限公 司	投 資	76	76	76	76	(3)
	亞東百貨股份有限 公司	百貨買賣	100	100	100	100	(3)
	遠東都會股份有限 公司	商品量販	96	96	95	95	(3)
	太平洋流通投資股 份有限公司	投 資	35	35	35	35	
	Asians Merchandise Company (AMC)	貿 易	100	100	100	100	(3)
百揚投資股份有限 公司	太平洋流通投資股 份有限公司	投 資	2	2	2	2	
	遠百亞太開發股份 有限公司	大型購物中 心	70	70	70	70	(3)
	百鼎投資股份有限 公司	投 資	33	33	33	33	(3)
	遠百新世紀開發股 份有限公司	大型購物中 心	100	100	100	100	(1)、(3)
	英屬維京群島遠東 百貨股份有限公 司	投 資	24	24	24	24	(3)
	太平洋中國控股(香 港)股份有限公司	投 資	40	40	40	40	
	遠東巨城購物中心 股份有限公司	百貨買賣	40	40	40	40	(3)
百鼎投資股份有限 公司	太平洋流通投資股 份有限公司	投 資	13	13	13	13	
	太平洋崇光百貨股 份有限公司	百貨買賣	1	1	1	1	
	遠東鴻利多股份有 限公司	建物出租	44	44	44	44	(3)
	遠東都會股份有限 公司	商品量販	-	-	-	-	(3)
裕民股份有限公司	太平洋流通投資股 份有限公司	投 資	-	-	-	-	
遠東鴻利多股份有 限公司	太平洋流通投資股 份有限公司	投 資	-	-	-	-	
英屬維京群島遠東 百貨股份有限公 司	天津遠東百貨有限 公司	百貨買賣	49	49	49	49	
	上海百鼎商業管理 諮詢有限公司	諮詢服務	100	100	100	100	(3)
	重慶遠東百貨有限 公司	百貨買賣	100	100	100	100	(3)
亞東百貨股份有限 公司	太平洋流通投資股 份有限公司	投 資	1	1	1	1	
遠百亞太開發股份 有限公司	太平洋流通投資股 份有限公司	投 資	2	2	2	2	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日	102年 1月1日	
遠百新世紀開發股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投資	2	2	2	2	
太平洋流通投資股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	百貨買賣	79	79	79	79	
太平洋崇光百貨股份有限公司	太平洋中國控股(香港)股份有限公司	投資	60	60	60	60	
	遠東巨城購物中心股份有限公司	百貨買賣	60	60	60	60	(3)
太平洋中國控股(香港)股份有限公司	太平洋中國控股股份有限公司	投資	100	100	100	100	
太平洋中國控股股份有限公司	上海太平洋百貨有限公司	百貨買賣	73	73	73	73	
	成都商廈太平洋百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	100	(4)
	成都全興大廈太平洋百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	100	
	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	100	
	北京西單太平洋百貨有限公司	百貨買賣	55	55	55	55	(2)
	重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	100	100	100	100	
	百發中國控股(香港)股份有限公司	投資	100	100	100	100	
	百發(中國)投資有限公司	投資	100	100	100	100	
百發(中國)投資有限公司	無錫遠東百貨商場有限公司	百貨買賣	100	100	100	100	
	成都遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	100	
	成都北城遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	-	-	
重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	天津遠東百貨有限公司	百貨買賣	51	51	51	51	
	大連連太百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	100	
	重慶市立洋百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	100	

備註：

- (1) 截至 103 年 6 月 30 日止仍屬創業期間。
- (2) 於 101 年 9 月 18 日經董事會決議進行清算，並進入清算程序。
- (3) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。
- (4) 於 102 年 11 月 13 日經董事會決議進行清算，並進入清算程序。

未列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比				說 明
			103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日	102年 1月1日	
太平洋崇光百貨股份有限公司	太崇投資公司	投 資	100	100	100	100	(1)
太平洋崇光百貨股份有限公司	聯青投資公司	投 資	50	50	50	50	(1)

備 註：

(1) 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合併公司已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未將其列入本合併財務報告之編製個體。

本合併財務報告 103 年 6 月 30 日之組織關係圖請參閱附表一。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

1. 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，公允價值變動所產生之利益（損失）於發生當期認列於損益。

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。

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

2. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 266,721	\$ 269,156	\$ 425,304	\$ 568,634
銀行支票及活期存款	3,623,849	5,955,429	4,981,067	7,488,103
約當現金				
原始到期日在 3 個月 以內之銀行定期存 款	1,864,943	3,462,141	2,528,877	4,144,885
商業本票	2,804,532	1,797,405	249,387	4,592,481
附買回債券	-	1,737,274	-	-
	<u>\$ 8,560,045</u>	<u>\$13,221,405</u>	<u>\$ 8,184,635</u>	<u>\$16,794,103</u>

銀行存款、附買回債券及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
銀行存款	0.62%-3.05%	0.35%-3.45%	0.385%~2.86%	0.58%-2.86%
商業本票	0.59%-0.63%	0.55%-0.63%	0.68%~0.70%	0.71%-0.76%
附買回債券	-	0.64%	-	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
<u>持有供交易之金融資產</u>				
非衍生金融資產				
上市(櫃)公司股票	\$ 116,894	\$ 129,042	\$ 158,243	\$ 147,444
基金受益憑證	113,872	110,932	1,231,864	1,227,796
	<u>\$ 230,766</u>	<u>\$ 239,974</u>	<u>\$ 1,390,107</u>	<u>\$ 1,375,240</u>
流動	\$ 230,766	\$ 239,974	\$ 372,908	\$ 361,327
非流動	-	-	1,017,199	1,013,913
	<u>\$ 230,766</u>	<u>\$ 239,974</u>	<u>\$ 1,390,107</u>	<u>\$ 1,375,240</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二八。

八、無活絡市場之債券投資

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
原始到期日超過3個月之				
定期存款	\$ 490,165	\$ 183,213	\$ 286,460	\$ 952,583
質押定存單	<u>789,569</u>	<u>776,181</u>	<u>618,102</u>	<u>688,277</u>
	<u>\$ 1,279,734</u>	<u>\$ 959,394</u>	<u>\$ 904,562</u>	<u>\$ 1,640,860</u>
流動	\$ 744,838	\$ 437,497	\$ 355,678	\$ 1,008,193
非流動	<u>534,896</u>	<u>521,897</u>	<u>548,884</u>	<u>632,667</u>
	<u>\$ 1,279,734</u>	<u>\$ 959,394</u>	<u>\$ 904,562</u>	<u>\$ 1,640,860</u>

(一) 截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，無活絡市場之債券投資市場利率分別為年利率 0.17%-3.30%、0.16%-3.30%、0.15%-3.30% 及 0.50%-3.08%。

(二) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，請參閱附註二八。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款（含關係人）

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
應收票據				
因營業而發生	\$ 4,353	\$ 27,373	\$ 13,590	\$ 30,440
非因營業而發生	2,280	2,540	1,978	2,549
減：備抵呆帳	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>
	<u>\$ 4,839</u>	<u>\$ 28,119</u>	<u>\$ 13,774</u>	<u>\$ 31,195</u>
應收帳款				
應收帳款	\$ 896,784	\$ 1,054,142	\$ 1,446,527	\$ 1,745,842
減：備抵呆帳	<u>(230,409)</u>	<u>(230,395)</u>	<u>(230,394)</u>	<u>(224,113)</u>
	<u>\$ 666,375</u>	<u>\$ 823,747</u>	<u>\$ 1,216,133</u>	<u>\$ 1,521,729</u>
其他應收款				
其他應收款	\$ 1,775,477	\$ 2,125,027	\$ 2,634,239	\$ 1,405,324
減：備抵呆帳	<u>(317,060)</u>	<u>(345,540)</u>	<u>(945,509)</u>	<u>(912,799)</u>
	<u>\$ 1,458,417</u>	<u>\$ 1,779,487</u>	<u>\$ 1,688,730</u>	<u>\$ 492,525</u>

合併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，合併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。

合併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。

103年6月30日暨102年12月31日、6月30日及1月1日應收帳款餘額中，屬A公司之帳款分別為32,909仟元、41,308仟元、185,982仟元及249,997仟元，此外，並無其他客戶之應收帳款超過應收帳款合計數之5%。

(一) 應收帳款

於資產負債表日已逾期但合併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，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
30天以下	\$ 33,224	\$ 30,368	\$ 46,246	\$ 109,950
31至60天	2,677	5,992	608	2,586
61天以上	3,426	4,479	4,296	6,443
合計	<u>\$ 39,327</u>	<u>\$ 40,839</u>	<u>\$ 51,150</u>	<u>\$ 118,979</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
30天以下	\$ -	\$ -	\$ 216	\$ -
31至60天	-	-	803	-
61天以上	-	-	5,262	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,281</u>	<u>\$ -</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

(二) 其他應收款

於資產負債表日已逾期但合併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，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併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：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
30天以下	\$ 901	\$ 252	\$ 1,824	\$ 1,474
31至60天	8,755	1,184	3,433	9,132
61天以上	<u>28,361</u>	<u>28,367</u>	<u>31,239</u>	<u>16,606</u>
合計	<u>\$ 38,017</u>	<u>\$ 29,803</u>	<u>\$ 36,496</u>	<u>\$ 27,212</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合計
102年1月1日餘額	\$ 644,641	\$ 268,158	\$ 912,799
加：本期提列減損損失	-	1,183	1,183
減：本期實際沖銷	-	(694)	(694)
減：本期迴轉減損損失	(10,199)	-	(10,199)
外幣換算差額	<u>29,484</u>	<u>12,936</u>	<u>42,420</u>
102年6月30日餘額	<u>\$ 663,926</u>	<u>\$ 281,583</u>	<u>\$ 945,509</u>
103年1月1日餘額	\$ 61,136	\$ 284,404	\$ 345,540
減：本期實際沖銷	(23,905)	-	(23,905)
減：本期迴轉減損損失	-	(2,672)	(2,672)
外幣換算差額	-	(1,903)	(1,903)
103年6月30日餘額	<u>\$ 37,231</u>	<u>\$ 279,829</u>	<u>\$ 317,060</u>

截至103年6月30日暨102年12月31日、6月30日及1月1日止，個別已減損之其他應收帳款金額分別為0仟元、1,268仟元、0仟元及13,710仟元。合併公司對該等其他應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

十、存 貨

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
商品存貨	<u>\$ 2,633,044</u>	<u>\$ 2,976,244</u>	<u>\$ 2,603,699</u>	<u>\$ 3,160,935</u>
備抵存貨跌價損失	<u>\$ 271,126</u>	<u>\$ 263,571</u>	<u>\$ 258,546</u>	<u>\$ 249,397</u>
備抵存貨盤點損失	<u>\$ 32,147</u>	<u>\$ 23,583</u>	<u>\$ 31,623</u>	<u>\$ 23,540</u>
備抵未實現進貨折扣	<u>\$ 92,406</u>	<u>\$ 108,106</u>	<u>\$ 90,665</u>	<u>\$ 103,165</u>

103年及102年4月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為5,176,247仟元及5,510,715仟元；103年及102年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為10,538,131仟元及11,307,023仟元。

銷貨成本包括：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
未實現盤點及呆滯損失	\$ 20,646	\$ 22,957	\$ 16,120	\$ 17,232
(迴轉)未實現進貨折扣	\$ 12,300	\$ 10,500	(\$ 15,700)	(\$ 12,500)

十一、採用權益法之投資

投資關聯企業

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
非上市(櫃)公司				
亞東證券公司	\$ 3,465,654	\$ 3,453,393	\$ 3,362,848	\$ 3,369,479
遠銀國際租賃公司	2,519,524	2,505,655	2,599,293	2,574,738
豐洋興業公司	543,935	543,123	526,122	497,074
遠鑫電子票證公司	429,762	90,000	90,000	-
成都百揚實業公司	364,579	367,177	364,692	347,025
裕民貿易公司	75,089	75,313	72,162	74,649
鼎鼎聯合行銷公司	38,336	38,658	32,696	31,922
亞東電子商務公司	24,920	37,158	(4,844)	9,018
上海太平洋商業管理 諮詢公司	8,865	8,933	8,686	8,271
太崇投資公司	-	-	-	-
聯青投資公司	-	-	-	-
崇光興業公司	-	-	-	-
Pacific Venture Investment Ltd.	-	-	-	-
	<u>7,470,664</u>	<u>7,119,410</u>	<u>7,051,655</u>	<u>6,912,176</u>
採用權益法之投資淨值負 數轉列其他負債	-	-	4,844	-
預付長期投資款				
成都百揚實業公司	<u>1,917,290</u>	<u>1,930,958</u>	<u>1,995,569</u>	<u>1,898,903</u>
	<u>1,917,290</u>	<u>1,930,958</u>	<u>2,000,413</u>	<u>1,898,903</u>
	<u>\$ 9,387,954</u>	<u>\$ 9,050,368</u>	<u>\$ 9,052,068</u>	<u>\$ 8,811,079</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
亞東證券公司	34%	34%	34%	34%
遠銀國際租賃公司	35%	35%	35%	35%
豐洋興業公司	29%	29%	29%	29%
成都百揚實業公司	33%	33%	33%	33%
遠鑫電子票證公司	30%	32%	32%	-
裕民貿易公司	47%	47%	47%	47%
鼎鼎聯合行銷公司	20%	20%	20%	20%

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
上海太平洋商業管理諮詢 公司	49%	49%	49%	49%
亞東電子商務公司	22%	22%	20%	20%
太崇投資公司	100%	100%	100%	100%
聯青投資公司	50%	50%	50%	50%
崇光興業公司	34%	34%	34%	34%
Pacific Venture Investment Ltd.	48%	48%	48%	48%

遠鑫電子票證公司於103年6月按每股10元辦理現金增資120,000仟股，合併公司認購36,000仟股，投資金額計360,000仟元，該公司於103年6月27日完成設立登記。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除亞東證券公司係按經會計師查核之財務報告計算外，餘均依未經會計師核閱之財務報告計算。

採用權益法之投資質押之資訊，請參閱附註二八。

十二、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	建	造	中	合	計	
成 本																										
102年1月1日餘額	\$ 12,982,764		\$ 20,537,997		\$ 8,610,747		\$ 12,988,759		\$ 11,297,331		\$ 2,906,502		\$ 4,172,859		\$ 73,496,959											
增 添	-		1,497		33,852		123,954		-		52,986		763,673		975,962											
處 分	-		(404)		(28,413)		(88,116)		-		(177,362)		-		(294,295)											
重 分 類	-		-		27,524		(225,074)		-		257,225		(58,533)		1,142											
淨兌換差額	-		74,370		-		156,284		-		12,602		87		243,343											
102年6月30日餘額	<u>\$ 12,982,764</u>		<u>\$ 20,613,460</u>		<u>\$ 8,643,710</u>		<u>\$ 12,955,807</u>		<u>\$ 11,297,331</u>		<u>\$ 3,051,953</u>		<u>\$ 4,878,086</u>		<u>\$ 74,423,111</u>											
累計折舊及減損																										
102年1月1日餘額	\$ -		(\$ 4,969,695)		(\$ 3,454,350)		(\$ 6,506,230)		(\$ 3,955,583)		(\$ 1,664,333)		\$ -		(\$ 20,550,191)											
處 分	-		25		25,781		71,625		-		173,731		-		271,162											
折舊費用	-		(251,531)		(288,388)		(627,505)		(172,314)		(258,527)		-		(1,598,265)											
重 分 類	-		-		(38,132)		16,174		-		21,958		-		-											
淨兌換差額	-		(61,556)		-		(81,713)		-		(12,443)		-		(155,712)											
102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 5,282,757)</u>		<u>(\$ 3,755,089)</u>		<u>(\$ 7,127,649)</u>		<u>(\$ 4,127,897)</u>		<u>(\$ 1,739,614)</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 22,033,036)</u>											
102年6月30日淨額	<u>\$ 12,982,764</u>		<u>\$ 15,330,703</u>		<u>\$ 4,888,621</u>		<u>\$ 5,828,158</u>		<u>\$ 7,169,434</u>		<u>\$ 1,312,339</u>		<u>\$ 4,878,086</u>		<u>\$ 52,390,105</u>											
成 本																										
103年1月1日餘額	\$ 12,982,764		\$ 20,610,058		\$ 8,724,268		\$ 13,081,363		\$ 11,297,457		\$ 2,989,967		\$ 5,577,300		\$ 75,263,177											
增 添 (進 減)	-		(5,297)		87,341		491,741		(4,793)		38,185		358,448		965,625											
處 分	-		-		(22,538)		(313,304)		-		(47,931)		-		(383,773)											
重 分 類	56,008		275,915		5,537		73,950		-		949		(71,388)		340,971											
淨兌換差額	-		(10,861)		-		(28,028)		-		(1,688)		233		(40,344)											
103年6月30日餘額	<u>\$ 13,038,772</u>		<u>\$ 20,869,815</u>		<u>\$ 8,794,608</u>		<u>\$ 13,305,722</u>		<u>\$ 11,292,664</u>		<u>\$ 2,979,482</u>		<u>\$ 5,864,593</u>		<u>\$ 76,145,636</u>											
累計折舊及減損																										
103年1月1日餘額	\$ -		(\$ 5,536,153)		(\$ 4,050,943)		(\$ 7,461,569)		(\$ 4,300,212)		(\$ 1,747,412)		\$ -		(\$ 23,096,289)											
處 分	-		-		20,584		306,726		-		45,987		-		373,297											
折舊費用	-		(235,054)		(330,470)		(714,001)		(172,244)		(138,587)		-		(1,590,356)											
重 分 類	-		9,687		-		18,227		-		1,339		-		29,253											
淨兌換差額	-		(5,761,520)		(4,360,829)		(7,850,617)		(4,472,456)		(1,838,673)		-		(24,284,095)											
103年6月30日淨額	<u>\$ 13,038,772</u>		<u>\$ 15,108,295</u>		<u>\$ 4,433,779</u>		<u>\$ 5,455,105</u>		<u>\$ 6,820,208</u>		<u>\$ 1,140,809</u>		<u>\$ 5,864,593</u>		<u>\$ 51,861,561</u>											

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	17至56年
建物附屬設備	5至20年
裝修設備	3至20年
租賃資產	15至50年
器具、運輸及其他設備	3至12年

不動產、廠房及設備抵押之資訊，請參閱附註二八。

十三、投資性不動產

	土	地	建築物及建物 附屬設備	合	計
102年1月1日餘額(附註三)	<u>\$2,009,217</u>		<u>\$1,034,597</u>		<u>\$3,043,814</u>
102年6月30日餘額(附註三)	<u>\$2,009,217</u>		<u>\$1,034,597</u>		<u>\$3,043,814</u>
103年1月1日餘額	\$2,055,243		\$1,015,252		\$3,070,495
轉出至不動產、廠房及設備	(<u>246,746</u>)		(<u>93,254</u>)		(<u>340,000</u>)
103年6月30日餘額	<u>\$1,808,497</u>		<u>\$ 921,998</u>		<u>\$2,730,495</u>

部分投資性不動產以營業租賃方式出租，租賃期間為5~7.5年，除最低租賃給付外，部分租賃合約亦包含或有租金條款，合併公司每年得依消費者物價指數調整租金。103年及102年4月1日至6月30日產生租金收入分別為9,271仟元及9,568仟元，103年及102年1月1日至6月30日產生租金收入分別為18,618仟元及19,048仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
1年內	\$ 36,490	\$ 36,490	\$ 36,206	\$ 36,206
超過1年但不超過5年	<u>67,788</u>	<u>86,033</u>	<u>103,436</u>	<u>121,539</u>
	<u>\$ 104,278</u>	<u>\$ 122,523</u>	<u>\$ 139,642</u>	<u>\$ 157,745</u>

投資性不動產之公允價值皆委外估價，其102年12月31日及1月1日之公允價值係由具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯不動產估價師事務所戴廣平、張宏楷及劉詩愷等估價師進行估價。合併公司已洽估價師檢視原估價報告之有效性，認為前述投資性不動產於102年12月31日及1月1日之公允價值資訊於103年及102年6月30日仍屬有效。

除未開發之土地外，投資性不動產公允價值係採收益法評價，其重要假設如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
預估未來現金流入	\$ 5,243,789	\$ 5,861,030	\$ 5,800,936	\$ 5,800,936
預估未來現金流出	<u>1,375,682</u>	<u>1,487,895</u>	<u>1,530,343</u>	<u>1,530,343</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$ 3,868,107</u>	<u>\$ 4,373,135</u>	<u>\$ 4,270,593</u>	<u>\$ 4,270,593</u>
折現率	4.625%	4.625%	4.625%	4.625%

投資性不動產所在區域之市場租金行情約為每坪 1 仟元至 2 仟元。其預期產生之未來現金流入包含租金收入、押金利息收入及期末處分價值，租金收入係以合併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 10~18 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地價稅、房屋稅、保險費、維修費等支出，該等支出係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整、房屋稅條例規定之稅率及營造施工費等推估。

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

合併公司部分位於台灣東部地區之土地因尚未開發，其公允價值係採土地開發分析法評價，其重要假設如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
估計銷售總金額	<u>\$ 1,032,329</u>	<u>\$ 1,032,329</u>	<u>\$ 1,032,329</u>	<u>\$ 1,032,329</u>
利潤率	15%-16%	15%-16%	15%-16%	15%-16%
資本利息綜合利率	2.55%-3.55%	2.55%-3.55%	2.55%-3.55%	2.55%-3.55%

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

投資性不動產抵押之資訊，請參閱附註二八。

十四、其他資產

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
存出保證金(附註二五)	\$ 1,778,243	\$ 1,756,217	\$ 1,862,952	\$ 1,721,908
租賃誘因	93,185	106,758	110,540	119,440
長期預付款	38,756	45,142	49,607	56,138
其他	93,277	95,993	87,404	75,780
	<u>\$ 2,003,461</u>	<u>\$ 2,004,110</u>	<u>\$ 2,110,503</u>	<u>\$ 1,973,266</u>
流動	\$ 68,487	\$ 83,987	\$ 84,840	\$ 70,694
非流動	1,934,974	1,920,123	2,025,663	1,902,572
	<u>\$ 2,003,461</u>	<u>\$ 2,004,110</u>	<u>\$ 2,110,503</u>	<u>\$ 1,973,266</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
信用借款	\$ 5,798,037	\$ 6,082,118	\$ 7,657,110	\$ 8,246,446
擔保借款(附註二七)	2,053,666	1,380,222	742,000	1,367,000
	<u>\$ 7,851,703</u>	<u>\$ 7,462,340</u>	<u>\$ 8,399,110</u>	<u>\$ 9,613,446</u>
利率區間如下：				
信用借款	1.020%-5.600%	1.047%-3.000%	1.040%~7.000%	0.962%-7.625%
擔保借款	1.16%-2.17%	1.16%-2.25%	1.16%~1.32%	1.16%-1.35%

(二) 應付短期票券

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
應付商業本票	\$ 4,056,000	\$ 3,050,000	\$ 3,693,000	\$ 4,653,000
減：應付短期票券折價	1,862	2,694	1,421	4,138
	<u>\$ 4,054,138</u>	<u>\$ 3,047,306</u>	<u>\$ 3,691,579</u>	<u>\$ 4,648,862</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

103年6月30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	\$1,370,000	\$ 536	\$1,369,464	0.8300%-1.3021%	-	\$ -
中華票券	839,000	714	838,286	0.7200%-1.2380%	股 票	102,250
萬通票券	593,000	161	592,839	0.8000%-1.2719%	-	-
國際票券	404,000	156	403,844	0.6200%-0.6500%	股 票	110,430
合庫票券	300,000	79	299,921	0.9000%-1.3021%	-	-
大慶票券	300,000	96	299,904	0.7300%-1.2920%	-	-
台灣票券	250,000	120	249,880	0.9900%-1.0800%	-	-
	<u>\$4,056,000</u>	<u>\$ 1,862</u>	<u>\$4,054,138</u>			<u>\$ 212,680</u>

102年12月31日

保證/承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券	\$1,225,000	\$ 568	\$1,224,432	1.0100%-1.0800%	-	\$ -
中華票券	502,000	679	501,321	0.7200%-0.7500%	股 票	96,500
萬通票券	500,000	506	499,494	0.8300%-0.8500%	-	-
國際票券	422,000	567	421,433	0.6500%-0.7500%	股 票	104,220
台灣票券	226,000	71	225,929	0.9200%-1.0800%	-	-
合庫票券	150,000	253	149,747	0.9000%	-	-
大慶票券	25,000	50	24,950	0.8300%	-	-
	<u>\$3,050,000</u>	<u>\$ 2,694</u>	<u>\$3,047,306</u>			<u>\$ 200,720</u>

102年6月30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	\$1,600,000	\$ 421	\$1,599,579	0.9800%-1.3928%	-	\$ -
中華票券	959,000	350	958,650	0.7200%-1.3409%	股 票	184,500
國際票券	334,000	224	333,776	0.7500%-1.3108%	股 票	99,630
萬通票券	300,000	11	299,989	1.3108%	-	-
合庫票券	250,000	303	249,697	0.8740%-1.3626%	-	-
台灣票券	200,000	107	199,893	0.9000%-1.0500%	-	-
大慶票券	50,000	5	49,995	0.8000%	-	-
	<u>\$3,693,000</u>	<u>\$ 1,421</u>	<u>\$3,691,579</u>			<u>\$ 284,130</u>

102年1月1日

保證/承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券	\$1,600,000	\$ 1,843	\$1,598,157	0.9000%-1.5000%	-	\$ -
中華票券	871,000	271	870,729	0.7900%	股 票	186,750
萬通票券	786,000	902	785,098	0.8300%-1.3122%	-	-
國際票券	683,000	577	682,423	0.8000%-1.3424%	股 票	100,845
台灣票券	300,000	141	299,859	0.8800%-1.2405%	-	-
大慶票券	213,000	157	212,843	0.8000%-1.3108%	-	-
合庫票券	200,000	247	199,753	0.8800%-1.2921%	-	-
	<u>\$4,653,000</u>	<u>\$ 4,138</u>	<u>\$4,648,862</u>			<u>\$ 287,595</u>

(三) 長期借款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
銀行聯貸				
合庫及彰銀等7家主辦				
銀行聯貸案(1)	\$ 4,515,499	\$ 4,039,672	\$ 4,199,522	\$ 4,995,474
合庫及華銀等3家主辦				
銀行聯貸案(2)	2,000,000	1,800,000	1,400,000	2,000,000
華銀等3家主辦銀行聯				
貸案(3)	-	260,000	50,000	-
	<u>6,515,499</u>	<u>6,099,672</u>	<u>5,649,522</u>	<u>6,995,474</u>
擔保借款(4)	12,300,000	11,950,000	11,100,000	6,700,000
循環額度商業本票借款	1,996,733	1,996,921	1,996,733	1,996,733
信用借款(5)	<u>3,610,000</u>	<u>3,240,000</u>	<u>3,200,000</u>	<u>7,900,000</u>
小 計	24,422,232	23,286,593	21,946,255	23,592,207
減：列為1年內到期				
部分	<u>2,444,733</u>	<u>1,445,159</u>	<u>984,000</u>	<u>1,600,000</u>
	<u>\$21,977,499</u>	<u>\$21,841,434</u>	<u>\$20,962,255</u>	<u>\$21,992,207</u>

1. 太平洋崇光百貨公司與合庫及彰銀等 7 家主辦銀行聯貸案 5,000,000 仟元，分甲、乙、丙三項授信。截至 103 年 6 月 30 日止，甲項授信案已償還 224,000 仟元，乙項授信案循環動用 700,000 仟元，丙項授信案已全數動用。
2. 太平洋崇光百貨公司與合庫、華銀及全國農業金庫主辦 2,000,000 仟元聯貸案，為中期借款循環動用額度 2,000,000 仟元，已全數動用，借款期間自 101 年 4 月至 106 年 4 月止，按月計息。
3. 本公司與關係人百鼎投資公司、百揚投資公司及遠百亞太開發公司於 101 年 11 月共同與華南銀行、土地銀行及元大銀行（三家主辦銀行）簽署聯合授信貸款合約，融資額度為 2,200,000 仟元，由四家公司共用，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 6 月 30 日止，均未動用。
4. 103 年 6 月 30 日擔保借款餘額中 700,000 仟元係太平洋崇光百貨公司向合作金庫之借款，額度為 1,500,000 仟元，借款期間自 101 年 2 月起至 106 年 2 月止，按月計息，本金自 104 年 5 月起每 3 個月為 1 期，分 8 期平均攤還。太平洋崇光百貨公司已於 103 年 5 月提前清償 800,000 仟元。
5. 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日信用借款重大變動說明如下：
 - (1) 太平洋崇光百貨公司於土地銀行信用借款 3,892,000 仟元，已全數動用，借款期間自 98 年 12 月起至 108 年 12 月止，按月計息，103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日償還 490,000 仟元，截至 103 年 6 月 30 日止，累計償還 3,882,000 仟元。
 - (2) 太平洋崇光百貨公司於台灣新光商業銀行信用借款額度為 500,000 仟元，已動用 100,000 仟元，授信期間自 102 年 11 月起至 104 年 11 月止，自動用日起按月計息，到期一次償還本金。

十六、應付公司債

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
國內有擔保公司債	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,200,000	\$ 2,200,000
國內無擔保可轉換公司債	-	2,500,000	2,500,000	2,500,000
減：應付可轉換公司債折價	8,369	15,786	25,851	45,063
	1,991,631	4,484,214	4,674,149	4,654,937
減：列為1年內到期部分	-	2,493,512	3,674,149	1,200,000
	<u>\$ 1,991,631</u>	<u>\$ 1,990,702</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 3,454,937</u>

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，本可轉換公司債已於103年3月到期清償。

十七、應付票據及應付帳款（含關係人）

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
<u>應付票據</u>				
因營業而發生	\$ 47,507	\$ 159,086	\$ 47,690	\$ 198,518
非因營業而發生	1,567	108	412	7,001
	<u>\$ 49,074</u>	<u>\$ 159,194</u>	<u>\$ 48,102</u>	<u>\$ 205,519</u>
<u>應付帳款</u>				
因營業而發生	<u>\$12,359,143</u>	<u>\$17,845,310</u>	<u>\$13,559,945</u>	<u>\$18,851,324</u>

十八、其他負債

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
<u>其他應付款</u>				
租賃誘因	\$ 2,443,050	\$ 2,524,474	\$ 2,377,863	\$ 2,270,461
應付股利	2,677,441	448,869	1,591,831	517,513
應付薪資及獎金	673,714	1,004,559	642,902	884,747
應付工程設備款	534,932	684,043	665,365	1,852,528
應付租金	171,882	166,753	797,886	680,769
應付員工紅利	150,859	126,202	143,515	106,996
應付董監事酬勞金	141,994	172,574	137,651	159,341
其他	1,761,889	2,376,357	3,816,834	4,078,088
	<u>\$ 8,555,761</u>	<u>\$ 7,503,831</u>	<u>\$10,173,847</u>	<u>\$10,550,443</u>
<u>遞延收入</u>				
客戶忠誠計畫	\$ 116,083	\$ 101,136	\$ 86,065	\$ 63,770
<u>其他負債</u>				
存入保證金	\$ 580,265	\$ 573,708	\$ 541,432	\$ 567,678
採用權益法之投資貸餘轉列其他負債	-	-	4,844	-
其他	228,016	269,365	240,445	199,712
	<u>\$ 808,281</u>	<u>\$ 843,073</u>	<u>\$ 786,721</u>	<u>\$ 767,390</u>

（接次頁）

(承前頁)

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
流 動				
—其他應付款	<u>\$ 6,420,122</u>	<u>\$ 5,252,331</u>	<u>\$ 7,961,984</u>	<u>\$ 8,439,193</u>
—遞延收入	<u>\$ 116,083</u>	<u>\$ 101,136</u>	<u>\$ 86,065</u>	<u>\$ 63,770</u>
—其他負債	<u>\$ 226,921</u>	<u>\$ 252,891</u>	<u>\$ 223,738</u>	<u>\$ 168,630</u>
非 流 動				
—其他負債	<u>\$ 2,716,999</u>	<u>\$ 2,841,682</u>	<u>\$ 2,774,846</u>	<u>\$ 2,710,010</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之中華民國境內公司於103年及102年4月1日至6月30日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為35,369仟元及35,965仟元；103年及102年1月1日至6月30日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為71,838仟元及73,083仟元。

非屬中華民國境內公司係屬確定提撥辦法之退休金，103年及102年4月1日至6月30日認列之退休金成本分別為25,995仟元及26,442仟元；103年及102年1月1日至6月30日認列之退休金成本分別為56,340仟元及54,671仟元。

(二) 確定福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以102年及101年12月31日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業費用	<u>\$ 7,745</u>	<u>\$ 9,290</u>	<u>\$ 15,652</u>	<u>\$ 16,679</u>

合併公司預期於103年6月30日以後1年內對確定福利計畫提撥為34,135仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
額定股數(仟股)	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>
額定股本	<u>\$ 17,500,000</u>	<u>\$ 17,500,000</u>	<u>\$ 17,500,000</u>	<u>\$ 17,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>1,410,976</u>	<u>1,410,976</u>	<u>1,369,880</u>	<u>1,369,880</u>
已發行股本	<u>\$ 14,109,761</u>	<u>\$ 14,109,761</u>	<u>\$ 13,698,797</u>	<u>\$ 13,698,797</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註)				
股票發行溢價	\$ 2,175,718	\$ 2,175,718	\$ 2,175,718	\$ 2,175,718
庫藏股票交易	1,322,456	1,213,526	1,213,526	1,213,526
不得作為任何用途 認股權	-	108,930	108,930	108,930
	<u>\$ 3,498,174</u>	<u>\$ 3,498,174</u>	<u>\$ 3,498,174</u>	<u>\$ 3,498,174</u>

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

	股票發行溢價	庫藏股票交易	認股權	合計
102年1月1日餘額	<u>\$ 2,175,718</u>	<u>\$ 1,213,526</u>	<u>\$ 108,930</u>	<u>\$ 3,498,174</u>
102年6月30日餘額	<u>\$ 2,175,718</u>	<u>\$ 1,213,526</u>	<u>\$ 108,930</u>	<u>\$ 3,498,174</u>
103年1月1日餘額	\$ 2,175,718	\$ 1,213,526	\$ 108,930	\$ 3,498,174
可轉換公司債到期失效	-	108,930	(108,930)	-
103年6月30日餘額	<u>\$ 2,175,718</u>	<u>\$ 1,322,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,498,174</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十，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百分之十。

本公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為 26,595 仟元及 37,265 仟元；應付董監事酬勞金估列金額分別為 19,946 仟元及 27,949 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按可供分配盈餘之 4% 及 3% 計算。年度終了後，年度合併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，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東常會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允市價係指股東常會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

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

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

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

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 216,556	\$ 169,286		
現金股利	1,622,623	1,095,903	\$ 1.15	\$ 0.8
股票股利	282,195	410,964	0.20	0.3

	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 81,927	\$ -	\$ 64,811	\$ -
董監事酬勞金	61,446	-	48,609	-

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

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

上述差異分別調整為 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 102 年度之損益。

有關本公司股東常會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,931,285	\$ 1,931,285
提列特別盈餘公積		
投資性不動產首次採公允 價值模式提列數	529,883	-
期末餘額	<u>\$ 2,461,168</u>	<u>\$ 1,931,285</u>

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

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 10,256	(\$ 71,679)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(4,809)	70,867
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	<u>81</u>	<u>188</u>
期末餘額	<u>\$ 5,528</u>	<u>(\$ 624)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 3,649,387	\$ 3,845,474
備供出售金融資產未實現 （損）益	48,736	(97,805)
處分備供出售金融資產累 計利益重分類至損益	-	(379,826)
採用權益法之關聯企業之 備供出售金融資產未實 現利益之份額	<u>23,651</u>	<u>4,547</u>
期末餘額	<u>\$ 3,721,774</u>	<u>\$ 3,372,390</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。

(六) 非控制權益

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 7,503,108	\$ 6,792,173
追溯適用及追溯重編之影響 數	381,664	364,148
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	250,547	250,119
子公司現金股利	(728,353)	(160,466)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(33)	31,943
備供出售金融資產未實 現損失	(897)	(3,731)
採權益法之關聯企業其 他綜合損益之份額	(1,636)	1,492
期末餘額	<u>\$ 7,404,400</u>	<u>\$ 7,275,678</u>

(七) 庫藏股票

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

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>103 年 6 月 30 日</u>			
百鼎投資公司	8,046	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 225,693</u>
<u>102 年 12 月 31 日</u>			
百鼎投資公司	8,046	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 237,336</u>
<u>102 年 6 月 30 日</u>			
百鼎投資公司	7,812	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 223,003</u>
<u>102 年 1 月 1 日</u>			
百鼎投資公司	7,812	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 235,500</u>

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

二一、收入

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
商品銷售收入(註)	\$ 6,198,655	\$ 6,517,823	\$12,516,199	\$13,230,240
專櫃抽成收入	3,581,686	3,559,813	7,525,847	7,550,467
廣告及促銷收入	436,559	431,967	863,252	852,515
不動產租金收入	268,772	253,086	529,321	531,111
其他	119,259	154,458	250,507	250,028
	<u>\$10,604,931</u>	<u>\$10,917,147</u>	<u>\$21,685,126</u>	<u>\$22,414,361</u>

註：銷售總額列示如下：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
專櫃銷售總額	\$22,023,765	\$21,509,267	\$44,701,869	\$43,896,109
商品銷售總額	6,266,130	6,536,325	12,630,556	13,350,853
	<u>\$28,289,895</u>	<u>\$28,045,592</u>	<u>\$57,332,425</u>	<u>\$57,246,962</u>

二二、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 營業成本

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業成本				
銷貨成本	\$ 5,176,247	\$ 5,510,715	\$10,538,131	\$11,307,023
租金成本	34,514	30,423	69,219	56,986
其他	32,445	50,143	64,628	104,663
	<u>\$ 5,243,206</u>	<u>\$ 5,591,281</u>	<u>\$10,671,978</u>	<u>\$11,468,672</u>

(二) 其他收入

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 22,484	\$ 22,838	\$ 45,922	\$ 59,493
其他	1,271	7,062	3,486	11,926
股利收入	21,702	6,733	21,702	6,733
	<u>\$ 45,457</u>	<u>\$ 36,633</u>	<u>\$ 71,110</u>	<u>\$ 78,152</u>

(三) 其他利益及損失

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
處分備供出售金融資產 淨益	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 379,826
淨外幣兌換淨(損)益	(18,808)	60,239	(27,048)	95,034
持有供交易之金融資產 評價淨(損)益	143	(10,482)	(2,451)	14,867
處分及報廢不動產、廠 房及設備淨損	(8,041)	(15,389)	(11,778)	(19,603)
其他利益	36,267	91,349	92,829	155,992
其他損失	(6,802)	(11,407)	(16,435)	(28,923)
	<u>\$ 2,759</u>	<u>\$ 114,310</u>	<u>\$ 35,117</u>	<u>\$ 597,193</u>

(四) 財務成本

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
銀行借款利息(附註二 七)	\$ 122,377	\$ 123,671	\$ 239,274	\$ 248,333
公司債利息	8,280	21,293	23,009	42,420
其他利息費用	<u>12,142</u>	<u>24,094</u>	<u>21,068</u>	<u>56,675</u>
以攤銷後成本衡量之金 融負債之利息費用總 額	142,799	169,058	283,351	347,428
加：負債準備折現轉回 數	70	68	600	135
減：符合要件資產成本 之金額	(31,852)	(23,848)	(60,888)	(46,614)
	<u>\$ 111,017</u>	<u>\$ 145,278</u>	<u>\$ 223,063</u>	<u>\$ 300,949</u>

利息資本化相關資訊如下：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 31,852	\$ 23,848	\$ 60,888	\$ 46,614
利息資本化利率	1.39%~1.40%	1.32%~1.34%	1.26%~1.40%	1.32%~1.34%

(五) 折舊及攤銷

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 797,429	\$ 799,650	\$ 1,590,356	\$ 1,598,265
減：裝修補助款沖減折 舊	(71,760)	(102,460)	(135,271)	(191,660)
	725,669	697,190	1,455,085	1,406,605
無形資產(包含於攤銷 費用)	<u>6,398</u>	<u>6,396</u>	<u>12,763</u>	<u>11,677</u>
合計	<u>\$ 732,067</u>	<u>\$ 703,586</u>	<u>\$ 1,467,848</u>	<u>\$ 1,418,282</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 18,720	\$ 14,291	\$ 37,404	\$ 25,781
營業費用	<u>706,949</u>	<u>682,899</u>	<u>1,417,681</u>	<u>1,380,824</u>
	<u>\$ 725,669</u>	<u>\$ 697,190</u>	<u>\$ 1,455,085</u>	<u>\$ 1,406,605</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 6,398</u>	<u>\$ 6,396</u>	<u>\$ 12,763</u>	<u>\$ 11,677</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
產生租金收入之投資性 不動產之直接營運費用	\$ 10,410	\$ 10,414	\$ 20,868	\$ 20,868
未產生租金收入之投資 性不動產之直接營運 費用	<u>4,350</u>	<u>4,355</u>	<u>8,494</u>	<u>8,568</u>
	<u>\$ 14,760</u>	<u>\$ 14,769</u>	<u>\$ 29,362</u>	<u>\$ 29,436</u>

(七) 員工福利費用

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
退職後福利(附註十九)				
確定提撥計畫	\$ 61,364	\$ 62,407	\$ 128,178	\$ 127,754
確定福利計畫	<u>7,745</u>	<u>9,290</u>	<u>15,652</u>	<u>16,679</u>
	69,109	71,697	143,830	144,433
其他員工福利	<u>1,184,125</u>	<u>1,198,948</u>	<u>2,397,578</u>	<u>2,410,159</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,253,234</u>	<u>\$ 1,270,645</u>	<u>\$ 2,541,408</u>	<u>\$ 2,554,592</u>
依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 1,253,234</u>	<u>\$ 1,270,645</u>	<u>\$ 2,541,408</u>	<u>\$ 2,554,592</u>

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：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 120,691	\$ 62,794	\$ 312,155	\$ 278,645
未分配盈餘加徵	4,323	92,813	4,323	92,813
以前年度之調整	<u>460</u>	<u>(29,742)</u>	<u>71,121</u>	<u>(29,742)</u>
	<u>125,474</u>	<u>125,865</u>	<u>387,599</u>	<u>341,716</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
當期產生者	\$ 31,894	\$ 28,665	\$ 39,942	\$ 8,332
與所得稅抵減有關 之遞延所得稅費 用	(4,671)	698	(4,546)	1,070
以前年度之調整	(4,246)	-	(6,142)	-
	<u>22,977</u>	<u>29,363</u>	<u>29,254</u>	<u>9,402</u>
認列於損益之所得稅費 用	<u>\$ 148,451</u>	<u>\$ 155,228</u>	<u>\$ 416,853</u>	<u>\$ 351,118</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
本公司股東可扣抵稅額 帳戶餘額	<u>\$ 106,938</u>	<u>\$ 104,565</u>	<u>\$ 236,355</u>	<u>\$ 174,211</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 3.00% (預計) 及 7.00%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

本公司屬 86 年度 (含) 以前之未分配盈餘已於 91 年度彌補虧損。

(三) 所得稅核定情形

合併公司歷年之營利事業所得稅申報案件，除本公司核定至 100 年度外，其餘中華民國境內之公司截至 101 年度止之所得稅申報均經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	單位：每股元			
	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 0.21	\$ 0.14	\$ 0.49	\$ 0.70
無償配股基準日（103 年9月2日）在通 過合併財務報告日 後之擬制追溯調整 每股盈餘	\$ 0.21	\$ 0.14	\$ 0.48	\$ 0.68
稀釋每股盈餘				
稀釋每股盈餘	\$ 0.21	\$ 0.14	\$ 0.49	\$ 0.70
無償配股基準日在通 過合併財務報告日 後之擬制追溯調整 每股盈餘	\$ 0.21	\$ 0.14	\$ 0.48	\$ 0.68

計算每股盈餘時，無償配股之影響已追溯調整。因追溯調整，102年1月1日至6月30日基本及稀釋每股盈餘，分別由0.71元及0.70元調整為0.70元及0.70元。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利 具稀釋作用潛在普通股之 影響：	\$ 300,362	\$ 201,945	\$ 687,031	\$ 980,169
員工分紅	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之 盈餘	\$ 300,362	\$ 201,945	\$ 687,031	\$ 980,169

股 數

	單位：仟股			
	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	1,402,930	1,402,930	1,402,930	1,402,930
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	3,801	3,642	3,990	3,793
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	1,406,731	1,406,572	1,406,920	1,406,723

102年6月30日之國內無擔保可轉換公司債為潛在普通股，惟102年1月1日至6月30日該潛在普通股具有反稀釋作用，故未納入102年1月1日至6月30日稀釋每股盈餘之計算。

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東常會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

截至103年6月30日暨102年12月31日、6月30日及1月1日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為1,423,235仟元、1,390,613仟元、1,416,773仟元及1,392,638仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
1年內	\$ 5,000,192	\$ 4,908,820	\$ 4,784,937	\$ 4,799,805
超過1年但不超過5年	17,330,781	18,076,683	18,436,352	18,268,880
超過5年	<u>34,753,026</u>	<u>36,492,143</u>	<u>36,954,445</u>	<u>37,234,446</u>
	<u>\$57,083,999</u>	<u>\$59,477,646</u>	<u>\$60,175,734</u>	<u>\$60,303,131</u>

截至103年6月30日暨102年12月31日、6月30日及1月1日止，合併公司依據不可取消之轉租合約，預期將收到之未來最低轉租給付總額分別為138,024仟元、159,633仟元、180,291仟元及200,871仟元。

認列為租賃給付及轉租給付如下：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
最低租賃給付	\$ 1,297,765	\$ 1,300,818	\$ 2,590,578	\$ 2,565,533
或有租金	101,955	129,074	206,934	234,140
轉租給付	(<u>11,282</u>)	(<u>11,102</u>)	(<u>22,396</u>)	(<u>21,819</u>)
	<u>\$ 1,388,438</u>	<u>\$ 1,418,790</u>	<u>\$ 2,775,116</u>	<u>\$ 2,777,854</u>

(二) 合併公司為出租人

截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 120,923 仟元、122,138 仟元、120,209 仟元及 120,621 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
1 年 內	\$ 493,871	\$ 497,427	\$ 485,165	\$ 447,153
超過 1 年但不超過 5 年	1,280,257	1,370,231	1,528,414	1,586,151
超過 5 年	1,146,929	1,299,042	1,319,032	1,191,389
	<u>\$ 2,921,057</u>	<u>\$ 3,166,700</u>	<u>\$ 3,332,611</u>	<u>\$ 3,224,693</u>

除上述最低租賃給付應收款外，合併公司之不動產出租合約亦包含或有租金條款，約定承租人應按其每月銷售毛利之特定百分比給付或有租金。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日		102年1月1日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債 以攤銷後成本衡量之 金融負債： - 應付公司債 (含一年內到期)	\$1,000,000	\$1,002,630	\$1,000,000	\$1,003,716	\$2,200,000	\$2,211,310	\$2,200,000	\$2,215,492

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年6月30日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 230,766</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230,766</u>
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	<u>\$ 5,586,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,586,733</u>

102年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 239,974</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 239,974</u>
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	<u>\$ 5,538,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,538,894</u>

102年6月30日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 1,390,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,390,107</u>
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	<u>\$ 5,176,314</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,176,314</u>

102年1月1日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
持有供交易之非行 生金融資產	\$ 1,375,240	\$ -	\$ -	\$ 1,375,240
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價 證券				
- 權益投資	\$ 5,979,704	\$ -	\$ -	\$ 5,979,704

103年及102年1月1日至6月30日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

(二) 金融工具之種類

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
<u>金融資產</u>				
透過損益按公允價值衡 量				
持有供交易	\$ 230,766	\$ 239,974	\$ 1,390,107	\$ 1,375,240
放款及應收款(註1)	13,718,799	18,541,998	13,848,913	22,183,939
備供出售金融資產(註2)	6,360,943	6,315,268	5,952,627	6,698,287
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量(註3)	57,420,897	61,838,020	60,656,556	70,413,955

註1：餘額係包含現金及約當現金、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、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目的，係為管理與營運活動有關之市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動風險等之財務風險。合併公司財務管理部門致力於分析與評估與市場相關之財務風險因素，進而提出並執行相關因應策略以降低市場變動相關風險之影響。

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司因持有外幣資產及負債，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
<u>資 產</u>				
美 金	\$ 102,979	\$ 123,024	\$ 126,383	\$ 93,610
<u>負 債</u>				
美 金	\$ 170,988	\$ 161,676	\$ 168,687	\$ 158,573

敏感度分析

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

若匯率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司103年及102年1月1日至6月30日之稅前淨利或權益將分別減少或增加20,311仟元及12,691仟元。

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
具公允價值利率 風險				
—金融資產	\$ 5,949,209	\$ 7,956,213	\$ 3,682,826	\$ 10,378,226
—金融負債	18,346,669	19,083,292	18,371,910	21,009,626
具現金流量利率 風險				
—金融資產	1,568,390	3,477,378	3,053,097	4,871,927
—金融負債	19,973,035	19,197,161	20,339,183	21,499,826

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一百個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一百個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利分別將減少或增加 184,046 仟元及 172,861 仟元。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

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

若權益價格上漲或下跌 5%，103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因持有供交易投資之公平價值變動分別增加 11,538 仟元及 69,505 仟元。103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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或減少 279,337 仟元及 258,816 仟元。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

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

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析。

103年6月30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	\$ 7,851,703	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,851,703
應付短期票券	4,054,138	-	-	-	-	-	4,054,138
應付票據	49,074	-	-	-	-	-	49,074
應付帳款	12,292,228	-	-	-	-	-	12,292,228
應付關係人款項							
一帳款	66,915	-	-	-	-	-	66,915
其他應付款	6,112,711	-	-	-	-	-	6,112,711
應付公司債(含一年內到期)	-	1,000,000	-	-	991,631	-	1,991,631
長期借款(含一年內到期)	2,444,733	12,080,999	6,502,500	1,884,000	1,500,000	10,000	24,422,232
存入保證金	54,007	310,258	135,033	40,410	27,000	13,557	580,265

102年12月31日

	短於1年	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 7,462,340	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,462,340
應付短期票券	3,047,306	-	-	-	-	-	3,047,306
應付票據	159,194	-	-	-	-	-	159,194
應付帳款	17,693,401	-	-	-	-	-	17,693,401
應付關係人款項							
一帳款	151,909	-	-	-	-	-	151,909
其他應付款	4,979,355	-	-	-	-	-	4,979,355
應付公司債(含一年內到期)	2,493,512	1,000,000	-	-	990,702	-	4,484,214
長期借款(含一年內到期)	1,445,159	8,428,434	5,030,000	6,883,000	1,500,000	-	23,286,593
存入保證金	35,930	126,527	143,384	102,340	33,910	131,617	573,708

102年6月30日

	短於1年	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 8,399,110	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,399,110
應付短期票券	3,691,579	-	-	-	-	-	3,691,579
應付票據	48,102	-	-	-	-	-	48,102
應付帳款	13,477,804	-	-	-	-	-	13,477,804
應付關係人款項							
一帳款及票據	82,141	-	-	-	-	-	82,141
其他應付款	7,795,984	-	-	-	-	-	7,795,984
應付公司債(含1年內到期)	3,674,149	-	1,000,000	-	-	-	4,674,149
長期借款(含1年內到期)	984,000	6,196,732	4,849,523	3,000,000	6,416,000	500,000	21,946,255
存入保證金	52,794	212,310	4,855	65,194	92,080	114,199	541,432

102年1月1日

	短於1年	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 9,613,446	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,613,446
應付短期票券	4,648,862	-	-	-	-	-	4,648,862
應付票據	198,522	-	-	-	-	-	198,522
應付帳款	18,687,359	-	-	-	-	-	18,687,359
應付關係人款項							
一帳款	170,962	-	-	-	-	-	170,962
其他應付款	8,279,982	-	-	-	-	-	8,279,982
應付公司債(含一年內到期)	1,200,000	2,454,937	1,000,000	-	-	-	4,654,937
長期借款(含一年內到期)	1,600,000	6,397,019	4,355,188	-	11,240,000	-	23,592,207
存入保證金	116,155	155,731	17,513	108,075	54,680	115,524	567,678

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。

二七、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
銷貨收入(註)				
關聯企業	\$ 85,535	\$ 49,271	\$ 164,563	\$ 98,180
重大影響投資者之 關聯企業	16,101	17,421	34,259	35,149
重大影響之投資者	23	60	1,181	1,209
其他關係人	204	-	636	-
	<u>\$ 101,863</u>	<u>\$ 66,752</u>	<u>\$ 200,639</u>	<u>\$ 134,538</u>

註：合併公司與各關係人之銷貨條件，與非關係人並無不同。

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
其他營業收入				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 10,524	\$ 11,971	\$ 20,684	\$ 21,968
關聯企業	3,988	4,063	7,929	8,039
其他關係人	2,990	4,065	7,697	6,540
	<u>\$ 17,502</u>	<u>\$ 20,099</u>	<u>\$ 36,310</u>	<u>\$ 36,547</u>

(二) 營業成本及費用

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業成本(註)				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 27,037	\$ 23,942	\$ 43,524	\$ 52,447
其他關係人	6,216	17,353	14,969	20,680
	<u>\$ 33,253</u>	<u>\$ 41,295</u>	<u>\$ 58,493</u>	<u>\$ 73,127</u>

註：合併公司與各關係人之進貨條件，與其他廠商並無重大不同。

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業費用(註)				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 157,147	\$ 154,119	\$ 310,616	\$ 318,206
關聯企業	146,658	130,353	284,850	248,198
其他關係人	121,242	342,381	219,335	520,422
重大影響之投資者	18,869	28,914	53,489	58,674
	<u>\$ 443,916</u>	<u>\$ 655,767</u>	<u>\$ 868,290</u>	<u>\$ 1,145,500</u>

註：合併公司與關係人間租金係按雙方協議，按年或月收付。

(三) 其他利益及損失

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
其他利益及損失－利益				
其他關係人	\$ 1,469	\$ 3,413	\$ 3,986	\$ 3,417
重大影響投資者之 關聯企業	12	191	360	226
重大影響之投資者	-	-	7,500	-
	<u>\$ 1,481</u>	<u>\$ 3,604</u>	<u>\$ 11,846</u>	<u>\$ 3,643</u>
其他利益及損失－損失				
關聯企業	\$ 1,893	\$ 6,946	\$ 3,687	\$ 16,254
重大影響投資者之 關聯企業	4	-	4	-
重大影響之投資者	2	-	2	-
	<u>\$ 1,899</u>	<u>\$ 6,946</u>	<u>\$ 3,693</u>	<u>\$ 16,254</u>

(四) 應收關係人款項

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
應收票據及帳款－淨額				
關聯企業(註)	\$ 79,916	\$ 49,860	\$ 31,351	\$ 40,193
其他關係人	4,035	1,575	2,126	3,546
重大影響投資者之 關聯企業	983	3,168	2,569	4,482
重大影響之投資者	52	2,699	44	2,756
	<u>\$ 84,986</u>	<u>\$ 57,302</u>	<u>\$ 36,090</u>	<u>\$ 50,977</u>

註：於 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日，提列備抵呆帳分別為 215,479 仟元、217,725 仟元、220,538 仟元及 220,538 仟元。

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
其他應收款				
重大影響投資者之				
關聯企業(註一)	\$ 956,272	\$ 958,133	\$ 964,213	\$ 1,779
關聯企業(註二)	141,478	19,744	119,976	22,120
其他關係人(註三)	28,202	26,638	31,805	23,569
	<u>\$ 1,125,952</u>	<u>\$ 1,004,515</u>	<u>\$ 1,115,994</u>	<u>\$ 47,468</u>

註一：103年6月30日、102年12月31日及102年6月30日包含資金貸與關係人分別為954,037仟元、956,741仟元及963,000仟元。

註二：103年6月30日及102年6月30日分別含應收股利137,988仟元及105,745仟元。

註三：103年6月30日暨102年12月31日、6月30日及1月1日提列備抵呆帳均為16,181仟元。

(五) 其他資產

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
預付款項				
關聯企業	\$ 38,445	\$ 35,537	\$ 39,566	\$ 52,445
重大影響投資者之				
關聯企業	4,010	2	3,771	101
其他關係人	611	737	611	1,060
	<u>\$ 43,066</u>	<u>\$ 36,276</u>	<u>\$ 43,948</u>	<u>\$ 53,606</u>
預付租賃款				
其他關係人	\$ 263,856	\$ 260,841	\$ 260,841	\$ 261,241
存出保證金—非流動				
關聯企業	\$ 131,706	\$ 126,402	\$ 121,943	\$ 125,239
重大影響投資者之				
關聯企業	38,441	38,441	38,442	38,427
其他關係人	-	-	16,719	16,719
	<u>\$ 170,147</u>	<u>\$ 164,843</u>	<u>\$ 177,104</u>	<u>\$ 180,385</u>
長期預付租賃款				
其他關係人	\$ 5,871,777	\$ 5,932,903	\$ 6,061,879	\$ 6,190,857

(六) 應付關係人帳款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
應付票據及帳款				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 66,070	\$ 131,457	\$ 69,894	\$ 157,847
其他關係人 關聯企業	845	20,452	12,104	4,279
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143</u>	<u>8,836</u>
	<u>\$ 66,915</u>	<u>\$ 151,909</u>	<u>\$ 82,141</u>	<u>\$ 170,962</u>
其他應付款				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 621,137	\$ 355,341	\$ 389,207	\$ 761,465
重大影響之投資者 關聯企業	289,326	157,626	164,762	145,952
其他關係人	155,567	130,987	111,055	105,867
	86,279	148,685	802,653	634,635
	<u>\$ 1,152,309</u>	<u>\$ 792,639</u>	<u>\$ 1,467,677</u>	<u>\$ 1,647,919</u>

(七) 其他負債

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
預收款項				
其他關係人	\$ 2,704	\$ 2,521	\$ 2,821	\$ 542
重大影響投資者之 關聯企業	1,666	1,701	1,308	1,043
重大影響之投資者 關聯企業	5	-	-	-
	<u>-</u>	<u>542</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,375</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 4,129</u>	<u>\$ 1,585</u>
其他流動負債				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ -	\$ 318	\$ 1,340	\$ 294
其他關係人	-	51	-	-
	<u>-</u>	<u>369</u>	<u>1,340</u>	<u>294</u>
其他非流動負債				
租賃誘因				
重大影響投資 者之關聯企 業	\$ 50,225	\$ 46,455	\$ 41,387	\$ 29,137
存入保證金				
重大影響投資 者之關聯企 業	\$ 943	\$ 717	\$ 717	\$ 547
其他				
其他關係人	\$ 30,657	\$ 30,775	\$ 30,910	\$ 31,031

(八) 發包工程

合併公司發包工程予具重大影響投資者之關聯企業於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日計價金額分別為 111,055 仟元及 700,404 仟元。

(九) 對關係人放款

合併公司提供重大影響投資者之關聯企業資金貸與實際動支之情形如下：

關係人名稱	103年6月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入
遠東新世紀(中國)投資公司	<u>\$ 2,030,820</u>	<u>\$ 954,037</u>	-	<u>\$ -</u>

關係人名稱	102年12月31日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入
遠東新世紀(中國)投資公司	<u>\$ 1,013,370</u>	<u>\$ 956,741</u>	-	<u>\$ -</u>

(十) 向關係人借款

合併公司融資自其他關係人之情形如下：

關係人名稱	103年6月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	財務成本
遠東國際商業銀行	<u>\$ 262,000</u>	<u>\$ 666,000</u>	1.20-1.35	<u>\$ 1,541</u>

關係人名稱	102年12月31日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	財務成本
遠東國際商業銀行	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ -</u>	1.25-1.37	<u>\$ 4,343</u>

關係人名稱	102年6月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	財務成本
遠東國際商業銀行	<u>\$ 455,000</u>	<u>\$ 242,000</u>	1.25-1.37	<u>\$ 2,576</u>

關係人名稱	102年1月1日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	財務成本
遠東國際商業銀行	<u>\$ 550,000</u>	<u>\$ 867,000</u>	1.11-1.35	<u>\$ 4,309</u>

(十一) 對主要管理階層之獎酬

103年及102年1月1日至6月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 18,258</u>	<u>\$ 12,450</u>	<u>\$ 58,268</u>	<u>\$ 82,619</u>
退職後福利	<u>680</u>	<u>889</u>	<u>1,408</u>	<u>1,785</u>
	<u>\$ 18,938</u>	<u>\$ 13,339</u>	<u>\$ 59,676</u>	<u>\$ 84,404</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。

二八、質抵押之資產

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

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
無活絡市場之債券投資	\$ 789,569	\$ 776,181	\$ 618,102	\$ 688,277
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	1,017,199	1,013,913
採用權益法之投資	3,180,876	3,166,851	3,164,394	3,155,724
備供出售金融資產	2,126,430	2,067,720	2,061,630	2,091,345
不動產、廠房及設備	24,989,674	25,122,432	25,254,319	25,382,674
投資性不動產	770,858	770,858	767,878	767,878
	<u>\$31,857,407</u>	<u>\$31,904,042</u>	<u>\$32,883,522</u>	<u>\$33,099,811</u>

二九、重大承諾及或有事項

除其他附註所述者外，合併公司之重大承諾及或有事項如下：

(一) 重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 942,083</u>	<u>\$ 1,271,462</u>	<u>\$ 2,017,377</u>	<u>\$ 3,591,201</u>

(二) 章民強以太平洋流通投資公司 91 年 5 月 9 日（補選董事、監察人）、91 年 9 月 21 日（增資 4,000,000 仟元及修正章程）臨時股東會決議為不實製作，提起確認上述兩臨時股東會決議不成立之訴；並請求塗銷太平洋流通投資公司 91 年 5 月 14 日董監事變更登記、91 年 10 月 11 日增資發行新股及修改章程變更登記；此外，章民強尚另請求太平洋流通投資公司應給付 91 年 9 月 20 日起至 94 年 4 月 13 日止之董事報酬中之 5,000 仟元及延遲利息，經臺灣高等法院於 100 年 7 月判決駁回章民強之上訴。惟章民強不服向臺灣最高法院提起上訴，臺灣最高法院於 102 年 1 月 17 日以 102 年度台上字第 91 號判決，就原臺灣高等法院判決關於駁回章民強請求確認太平洋流通投資公司 91 年 9 月 21 日股東會決議不成立、塗銷太平洋流通投資公司 91 年 10 月 11 日增資發行新股及修改章程等變更登記等部分之上

訴，予以廢棄，並發回臺灣高等法院審理；其餘章民強之請求則予以駁回。

李恒隆於 102 年 9 月間，起訴請求確認太平洋流通投資公司 91 年 9 月 21 日董事會決議不成立或無效、並請求塗銷太平洋流通投資公司 91 年 10 月 11 日向經濟部所為增資發行新股等變更登記之案件，目前由臺灣臺北地方法院審理中。

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，依刑事訴訟法第五百一十條規定，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，截至目前為止，亦未開始審理。

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

本公司於99年2月24日向經濟部提起訴願請求撤銷該行政處分並申請停止執行。行政院訴願審議委員會以本公司非受行政處分之人，亦非屬利害關係人，於99年4月14日依訴願法第77條第3款作成訴願不受理之決定。惟本公司於99年6月15日依行政訴訟法第四條第一項規定於法定期間內向臺北高等行政法院提起行政訴訟，嗣經臺北高等行政法院於101年11月29日以99年度訴字第1258號判決本公司勝訴，並撤銷經濟部原於99年2月3日以經授商字第09901000210號函所作處分及其爾後訴願不受理之決定，惟經濟部不服，於101年12月25日提起上訴，經最高行政法院於102年5月9日駁回經濟部之上訴確定，判決經濟部於99年2月3日以經授商字第09901000210號函相關之撤銷登記違法不當，應予回復。經濟部已依判決內容，恢復太平洋流通投資公司原遭撤銷之各項登記事項，並於102年9月18日完成變更登記。太平洋流通投資公司於103年6月18日改選董事及監察人，經濟部並已於103年7月15日完成變更登記。

李恒隆及章民強就前述最高行政法院確定判決，提起再審，最高行政法院於 102 年 9 月 6 日，就其以原判決適用法規顯有錯誤為由所提之再審，以 102 年度判字第 569 號判決，駁回其再審之訴；而就章民強以原判決就足以影響於判決之重要證物漏未斟酌為由，所提之再審，則移送臺北高等行政法院。臺北高等行政法院於 103 年 1 月 27 日以 102 年度再字第 94 號裁定，駁回章民強上開再審之訴，章民強於 103 年 2 月 19 日，向最高行政法院提起抗告，最高法院已於 103 年 6 月 20 日以 103 年度裁字第 845 號裁定，駁回章民強之抗告確定。

- (五) 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，並由前開五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，目前均正由臺灣高等法院審理中。

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	61,815	29.8650	(美金：新台幣)	\$	1,846,104		
美金		41,164	6.1528	(美金：人民幣)		1,229,369		
						<u>\$ 3,075,473</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美金		294	30.2750	(美金：新台幣)	\$	8,903		
美金		4,500	7.3046	(美金：人民幣)		159,551		
						<u>\$ 168,454</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		24,885	29.8650	(美金：新台幣)	\$	743,200		
美金		146,103	6.1528	(美金：人民幣)		4,363,378		
						<u>\$ 5,106,578</u>		

102年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	61,915	29.8050	(美金：新台幣)	\$	1,845,375		
美金		61,109	6.0969	(美金：人民幣)		1,821,349		
						<u>\$ 3,666,724</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美金		294	30.2750	(美金：新台幣)	\$	8,903		
美金		4,500	7.3046	(美金：人民幣)		160,688		
						<u>\$ 169,591</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		24,601	29.8050	(美金：新台幣)	\$	733,233		
美金		137,075	6.0969	(美金：人民幣)		4,085,520		
						<u>\$ 4,818,753</u>		

102年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	74,649	30.0000	(美金：新台幣)	\$	2,239,467		
美 金		51,734	6.1787	(美金：人民幣)		1,552,027		
						<u>\$ 3,791,494</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 金		294	30.2750	(美金：新台幣)	\$	8,903		
美 金		4,500	7.3046	(美金：人民幣)		159,600		
						<u>\$ 168,503</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		32,618	30.0000	(美金：新台幣)	\$	978,526		
美 金		136,069	6.1787	(美金：人民幣)		4,082,057		
						<u>\$ 5,060,583</u>		

102年1月1日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	42,162	29.0400	(美金：新台幣)	\$	1,224,388		
美 金		51,448	6.2855	(美金：人民幣)		1,494,043		
						<u>\$ 2,718,431</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 金		294	30.2750	(美金：新台幣)	\$	8,903		
美 金		4,500	7.3046	(美金：人民幣)		151,870		
						<u>\$ 160,773</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		131	29.0400	(美金：新台幣)	\$	3,813		
美 金		158,442	6.2855	(美金：人民幣)		4,601,142		
						<u>\$ 4,604,955</u>		

三一、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。(附表二)
2. 為他人背書保證。(附表三)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表四)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(附表三)

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(附表二)

(6) 其他對當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。

三二、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
臺 灣	\$ 18,928,509	\$ 18,971,183	\$ 1,759,372	\$ 1,336,529
中國大陸	2,756,617	3,443,178	(399,136)	(259,311)
繼續營業單位總額	<u>\$ 21,685,126</u>	<u>\$ 22,414,361</u>	1,360,236	1,077,218
利息收入			49,408	71,419
股利收入			21,702	6,733
處分備供出售金融資產淨益			-	379,826
淨外幣兌換淨(損)益			(27,048)	95,034
持有供交易之金融資產評價 淨(損)益			(2,451)	14,867
處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損			(11,778)	(19,603)
財務成本			(223,063)	(300,949)
採權益法認列之關聯企業損 益之份額			111,031	129,792
其他利益			92,829	155,992
其他損失			(16,435)	(28,923)
稅前淨利			<u>\$ 1,354,431</u>	<u>\$ 1,581,406</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。103年及102年1月1日至6月30日並無任何部門間銷售。

(二) 部門總資產

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日	102年1月1日
部門資產				
臺 灣	\$ 90,551,465	\$ 93,951,991	\$ 89,699,052	\$ 98,754,226
中國大陸	16,274,309	18,535,061	18,857,220	20,097,727
調節及銷除	(1,872)	(85)	(4,015)	(3,221)
合併資產總額	<u>\$106,823,902</u>	<u>\$112,486,967</u>	<u>\$108,552,257</u>	<u>\$118,848,732</u>

遠東百貨股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另註明外，
係新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	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		對個別對象貸與金額	貸與金額
													擔保名稱	擔保價值		
0	遠東百貨公司	百裕投資公司	其他應收款	是	\$ 200,000	\$ -	\$ -	-	(註 1)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	5,737,591 (註 3)	\$ 11,475,181 (註 4)
0	遠東百貨公司	百鼎投資公司	其他應收款	是	200,000	-	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	5,737,591 (註 3)	11,475,181 (註 4)
0	遠東百貨公司	太平洋崇光百貨公司	其他應收款	是	500,000	-	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	5,737,591 (註 3)	11,475,181 (註 4)
0	遠東百貨公司	遠百企業公司	其他應收款	是	500,000	-	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	5,737,591 (註 3)	11,475,181 (註 4)
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋流通投資公司	其他應收款	是	500,000	500,000	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	4,606,320 (註 4)	4,606,320 (註 4)
1	太平洋崇光百貨公司	遠東巨城購物中心	其他應收款	是	200,000	200,000	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	4,606,320 (註 4)	4,606,320 (註 4)
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	-	-	-	4,606,320 (註 4)	4,606,320 (註 4)
2	重慶遠東百貨公司	成都北城遠東百貨有限公司	其他應收款	是	242,695 (人民幣 50,000 仟元)	242,695 (人民幣 50,000 仟元)	77,662 (人民幣 16,000 仟元)	4%~4.235%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)
2	重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理有限公司	其他應收款	是	388,312 (人民幣 80,000 仟元)	388,312 (人民幣 80,000 仟元)	364,043 (人民幣 75,000 仟元)	4%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)
2	重慶遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	其他應收款	是	485,390 (人民幣 100,000 仟元)	485,390 (人民幣 100,000 仟元)	334,919 (人民幣 69,000 仟元)	4%~4.235%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)
2	重慶遠東百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	其他應收款	是	485,390 (人民幣 100,000 仟元)	485,390 (人民幣 100,000 仟元)	218,426 (人民幣 45,000 仟元)	4%~4.235%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)
2	重慶遠東百貨公司	大連遠東百貨公司	其他應收款	是	679,546 (人民幣 140,000 仟元)	679,546 (人民幣 140,000 仟元)	388,312 (人民幣 80,000 仟元)	4%~6%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)
2	重慶遠東百貨公司	成都遠東百貨公司	其他應收款	是	485,390 (人民幣 100,000 仟元)	485,390 (人民幣 100,000 仟元)	349,481 (人民幣 72,000 仟元)	4%~4.235%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)
3	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶太平洋商業管理有限公司	其他應收款	是	339,773 (人民幣 70,000 仟元)	339,773 (人民幣 70,000 仟元)	339,773 (人民幣 70,000 仟元)	4%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)
3	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶遠東百貨公司	其他應收款	是	242,695 (人民幣 50,000 仟元)	242,695 (人民幣 50,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)
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	477,840 (美金 16,000 仟元)	238,920 (美金 8,000 仟元)	238,920 (美金 8,000 仟元)	2.1545%~2.6540%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)
4	太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司	其他應收款	是	1,433,520 (美金 48,000 仟元)	716,760 (美金 24,000 仟元)	716,760 (美金 24,000 仟元)	2.1545%~2.6540%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)
4	太平洋中國控股公司	天津遠東百貨公司	其他應收款	是	477,840 (美金 16,000 仟元)	477,840 (美金 16,000 仟元)	238,920 (美金 8,000 仟元)	2.1545%~2.6540%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)
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	895,950 (美金 30,000 仟元)	895,950 (美金 30,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)
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	895,950 (美金 30,000 仟元)	895,950 (美金 30,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)
6	大連遠東百貨公司	大連百年商城公司	其他應收款	否	291,234 (人民幣 60,000 仟元)	-	291,234 (人民幣 60,000 仟元)	1.96%~2.22%	(註 2)	291,234 (人民幣 60,000 仟元)	營運週轉	-	-	-	11,475,181 (註 6)	11,475,181 (註 6)

(續次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期末最高金額	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	提供擔保	保		對個別對象總額	貸金額
													名稱	價值		
7	英屬維京群島遠東百匯有限公司	遠東新世紀(中國)投資有限公司	其他應收款	是	\$ 2,030,820 (美金 68,000 仟元)	\$ 1,015,410 (美金 34,000 仟元)	\$ 954,037 (美金 31,945 仟元)	-	(註1)	\$ -	營運週轉	-	-	\$ 5,737,591 (註5)	\$ 11,475,181 (註6)	
7	英屬維京群島遠東百匯有限公司	遠東實業(上海)有限公司	其他應收款	是	\$ 169,887 (人民幣 35,000 仟元)	\$ 169,887 (人民幣 35,000 仟元)	-	-	(註1)	\$ -	營運週轉	-	-	\$ 5,737,591 (註5)	\$ 11,475,181 (註6)	

註 1：有短期融通資金之必要者。

註 2：有業務往來。

註 3：最近一期財務報表淨值之百分之二十。

註 4：最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註 5：最終母公司遠東百匯公司最近一期財務報表淨值之百分之二十。

註 6：最終母公司遠東百匯公司最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註 7：因被投資公司太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，亦不負責其任何債務，故未揭露該被投資公司有開資訊。

遠東百貨股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

背書保證者 編號	背書保證公司名稱	被背書公司名稱	保單號碼	對象 (註 6)	單一保單金額	業本 期最 高背 書額	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 額最近 期財 務報 表之 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	對 地 區 背 書 保 證
0	遠東百貨公司	太平洋崇光百貨公司	(3)	\$ 17,212,772 (註1)	\$ 8,585,632	8,585,632	\$ 8,095,072	\$ 4,213,072	\$ -	28	\$ 28,687,953 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	百鼎投資公司	(2)	17,212,772 (註1)	710,000	710,000	450,000	338,000	-	2	28,687,953 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	遠百亞太開發公司	(3)	17,212,772 (註1)	290,000	290,000	290,000	71,000	-	1	28,687,953 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	遠百新世紀開發公司	(3)	17,212,772 (註1)	10,000	10,000	10,000	-	-	-	28,687,953 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	17,212,772 (註1)	286,380	286,380	286,380	286,380	-	1	28,687,953 (註2)	Y	-	Y
0	遠東百貨公司	遠東都會公司	(2)	17,212,772 (註1)	130,000	130,000	130,000	70,000	-	-	28,687,953 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	百得投資公司	(2)	17,212,772 (註1)	100,000	100,000	100,000	-	-	-	28,687,953 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	英屬維京群島遠東百貨公司	(2)	17,212,772 (註1)	2,090,550	2,090,550	2,090,550	737,666	-	7	28,687,953 (註2)	Y	-	-
1	太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	(2)	17,212,772 (註3)	3,892,000	3,892,000	3,892,000	10,000	-	14	28,687,953 (註4)	-	-	-
2	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	(4)	17,212,772 (註3)	2,549,110	2,549,110	2,302,077	2,302,077	-	8	28,687,953 (註4)	-	Y	-
2	太平洋崇光百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	17,212,772 (註3)	2,628,120	2,628,120	2,628,120	1,881,495	-	9	28,687,953 (註4)	-	-	-
2	太平洋崇光百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	17,212,772 (註3)	427,481	427,481	427,481	38,831	-	1	28,687,953 (註4)	-	-	Y
2	太平洋崇光百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	(3)	17,212,772 (註3)	209,055	209,055	209,055	209,055	-	1	28,687,953 (註4)	-	-	Y
3	太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	(3)	17,212,772 (註3)	655,277	655,277	655,277	137,933	-	2	28,687,953 (註4)	-	-	Y
4	遠東巨城購物中心公司	天津遠東百貨公司	(4)	189,825 (註1)	121,555	121,555	121,555	121,555	-	-	316,375 (註2)	-	-	-
5	重慶大都廣場百貨有限公司	天津遠東百貨有限公司	(3)	17,212,772 (註3)	242,695	242,695	242,695	-	-	1	28,687,953 (註4)	-	-	Y

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相關資訊。

註 6：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

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

遠東百貨股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 6 月 30 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期單位數或股數(仟)帳面金額	持股比例率(%)	公允價值	未備價值	註	
									帳面金額
遠東百貨公司	股票 亞洲水泥公司	重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	59,804	2	\$ 2,446,000	其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品		
		重大影響之投資者	備供出售金融資產—非流動	19,189	-	616,931			
		其他關係人	備供出售金融資產—流動	22,948	1	252,424			
		—	以成本衡量之金融資產—非流動	6,286	2	47,945 (註1)			
		—	以成本衡量之金融資產—非流動	7,309	9	62,560 (註1)			
		重大影響投資者之關聯企業	以成本衡量之金融資產—非流動	3	-	10 (註1)			
百鼎投資公司	股票 遠東百貨公司	母公司	備供出售金融資產—流動	8,046	1	225,693			
		遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	25,308	1	1,035,107	其中 5,200 仟股作為發行商業本票之擔保品		
		遠東百貨公司之重大影響投資者	備供出售金融資產—非流動	21,926	-	704,912	其中 15,000 仟股作為銀行借款之擔保品		
		—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,984	5	81,390 (註1)			
		遠東百貨公司之其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	216	5	11,817 (註1)			
		遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	以成本衡量之金融資產—非流動	1,584	2	16,930 (註1)			
		遠東百貨公司之其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	1	-	10 (註1)			
		遠東新世紀公司	股票 中南紡織公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,984	5	81,390 (註1)	
				遠東百貨公司之其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	216	5	11,817 (註1)	
				遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	以成本衡量之金融資產—非流動	1,584	2	16,930 (註1)	
遠東百貨公司之其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動			1	-	10 (註1)			

(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
英屬維京群島遠東百貨公司	鼎慎投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	39,600	\$ 396,000 (註1)	18	\$ 396,000 (註1)	
	股票 香港九龍英泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	以成本衡量之金融資產—非流動	46	8,903	2	8,903 (註1)	
百揚投資公司	股票 遠東國際商業銀行	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—流動	18,731	206,039	1	206,039	
	亞洲水泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	3,774	154,356	-	154,356	
	遠東新世紀公司	遠東百貨公司之重大影響投資者	備供出售金融資產—非流動	2,130	68,494	-	68,494	
	裕民航運公司	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—非流動	200	10,080	-	10,080	
	亞東證券投顧公司	遠東百貨公司之其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	1	10	-	10 (註1)	
裕民公司	股票 亞洲水泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	1,476	60,371	-	60,371	
	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	3,835	43,929	-	43,929	
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	899	10,298	-	10,298	
	股票 中環公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	360	1,706	-	1,706	
太平洋榮光百貨公司	開發金融控股公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	279	2,737	-	2,737	
	廣達公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1	63	-	63	
	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	11,499	112,345	3	112,345	
	鼎創達公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	43	-	43	

(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	帳面金額	持股比例率(%)	公允價值	備註
	東聯化學公司	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—流動	546	\$ 16,899	-	\$ 16,899	
	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	15,120	-	15,120	
	太平洋流通投資公司	遠東百貨公司之子公司	以成本衡量之金融資產—非流動	400	4,019	-	4,019 (註1)	
	德碩高科技公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	18,300	-	15	- (註1)	
	天遠投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	98,000	-	20	- (註1)	
	世峰公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	119	-	-	- (註1)	
	太崇興業公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	16	-	1	- (註1)	
	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	150	2,745	-	2,745	
	德銀遠東 DWS 多元集利組合基金—累積型 股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000	56,900	-	56,900	
太平洋中國控股公司	Taiwan Ocean Farming Corp. Oversea Development Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	79,776	15	79,776 (註1)	
		-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	79,776	15	79,776 (註1)	

註1：以成本衡量之金融資產，以投資公司帳面價值衡量。

遠東百貨股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱名	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易		往來		情形	
				科目	金額 (註 3)	交易	條件	佔合併總資產之比率 (註 2)	或收
0	遠東百貨公司	遠百亞太開發公司	(1)	營業費用	\$ 116,285	依當地租金水準計算，按月支付	條		1
1	遠百亞太開發公司	遠東百貨公司	(2)	營業收入	(116,285)	依當地租金水準計算，按月收取	條		1

註 1：與交易人之關係有以下三種：

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

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

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

遠東百貨股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

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	始投	資	金	額	期	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註			
				本	期	未	年	底	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳			
				金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額			
				(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)			
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	8,349,765	106,179	106,195	268,175	106,179	106,179	106,179	106,179	106,179	106,179	106,179	106,179	106,179	106,179	106,179	106,179	106,179	子公司		
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券	143,652	143,652	140,297	20	2,052,324	52,717	268,175	268,175	52,717	52,717	52,717	52,717	52,717	52,717	52,717	52,717	52,717	52,717	52,717	52,717	52,717	關聯企業		
	太平洋洋流通投資公司	中華民國	投資	1,764,210	1,764,210	140,867	35	3,506,521	99,021	281,896	281,896	99,021	99,021	99,021	99,021	99,021	99,021	99,021	99,021	99,021	99,021	99,021	99,021	99,021	子公司		
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33,357	33,357	106,650	67	2,423,069	64,120	96,048	96,048	64,120	64,120	64,120	64,120	64,120	64,120	64,120	64,120	64,120	64,120	64,120	64,120	64,120	子公司		
遠東百貨公司	遠百企業公司	中華民國	商品量販	1,535,538	1,535,538	169,744	100	1,868,911	39,734	39,734	39,734	39,734	39,734	39,734	39,734	39,734	39,734	39,734	39,734	39,734	39,734	39,734	39,734	39,734	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	76	1,032,762	86,054	93,856	93,856	86,054	86,054	86,054	86,054	86,054	86,054	86,054	86,054	86,054	86,054	86,054	86,054	86,054	子公司		
	裕民公司	中華民國	廣告及進口商	33,000	33,000	3,500	100	96,990	1,429	1,429	1,429	1,429	1,429	1,429	1,429	1,429	1,429	1,429	1,429	1,429	1,429	1,429	1,429	1,429	子公司		
	亞東百貨公司	中華民國	百貨	169,292	169,292	17,000	100	12,958	39,366	39,366	39,366	39,366	39,366	39,366	39,366	39,366	39,366	39,366	39,366	39,366	39,366	39,366	39,366	39,366	子公司		
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	百貨	11,500	11,500	1,429	10	19,168	19,153	19,153	19,153	19,153	19,153	19,153	19,153	19,153	19,153	19,153	19,153	19,153	19,153	19,153	19,153	19,153	關聯企業		
	Asians Merchandise Company	美國	貿易	5,316	5,316	950	100	4,138	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	子公司	
	遠東鴻利多公司	中華民國	貿易	40,278	40,278	3,330	56	10,937	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	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	12,460	55,278	55,278	55,278	55,278	55,278	55,278	55,278	55,278	55,278	55,278	55,278	55,278	55,278	55,278	55,278	55,278	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	16,449	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	子公司	
	遠鑫電子票證公司	中華民國	電子票證	225,000	225,000	22,500	15	214,881	30,341	30,341	30,341	30,341	30,341	30,341	30,341	30,341	30,341	30,341	30,341	30,341	30,341	30,341	30,341	30,341	30,341	關聯企業	
百鼎投資公司	亞東證券公司	中華民國	綜合證券	163,563	163,563	97,116	14	1,420,759	268,175	268,175	268,175	268,175	268,175	268,175	268,175	268,175	268,175	268,175	268,175	268,175	268,175	268,175	268,175	268,175	268,175	關聯企業	
	太平洋洋流通投資公司	中華民國	投資	658,129	658,129	50,125	13	1,261,430	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	關聯企業		
	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	301,125	301,125	22,203	5	388,665	115,721	115,721	115,721	115,721	115,721	115,721	115,721	115,721	115,721	115,721	115,721	115,721	115,721	115,721	115,721	115,721	關聯企業		
	太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨	33,490	33,490	11,254	1	141,482	364,301	364,301	364,301	364,301	364,301	364,301	364,301	364,301	364,301	364,301	364,301	364,301	364,301	364,301	364,301	364,301	364,301	關聯企業	
	裕民貿易公司	中華民國	進出口貿易及代理業務	21,291	21,291	1,517	47	75,089	2,141	2,141	2,141	2,141	2,141	2,141	2,141	2,141	2,141	2,141	2,141	2,141	2,141	2,141	2,141	2,141	2,141	關聯企業	
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	28,672	28,672	2,670	44	12,607	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	子公司
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	-	-	2	-	-	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	4,129	子公司	
	太平洋洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	9,900	2	266,337	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	子公司	
	遠百亞太開發公司	中華民國	投資	99,000	99,000	9,900	2	266,337	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	子公司	
	遠百新世紀開發公司	中華民國	投資	99,000	99,000	9,900	2	266,337	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	281,896	子公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資始期	資去年	額年底	期股數	末(仟股)	比例(%)	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
百揚投資公司	遠百亞太開發公司	中華民國	大型購物中心	\$ 1,522,761	\$ 1,522,761	1,522,761	144,900	70	144,900	70	\$ 1,675,015	\$ 67,448		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	2,053,436	115,721		關聯企業
	百鼎投資公司	中華民國	租賃	577,457	577,457	577,457	53,350	33	53,350	33	1,227,772	96,048		子公司
	遠百新世紀開發公司	中華民國	大型購物中心	185,272	185,272	185,272	22,100	100	22,100	100	302,100	6,966		子公司
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	9,900	2	9,900	2	266,337	281,896		子公司
	英屬維京群島遠東(香港)公司	英屬維京群島	投資	123,778	123,778	123,778	68	24	68	24	324,352	93,856		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	2,102,294	(670,694)		子公司
	遠東巨城購物中心	中華民國	百貨	200,000	200,000	200,000	20,000	40	20,000	40	140,321	34,427		子公司
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	55,000	55,000	55,000	5,500	1	5,500	1	147,742	281,896		子公司
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	1,200	1,200	1,200	100	-	100	-	2,490	281,896		子公司
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	8,400	8,400	8,400	700	-	700	-	16,866	281,896		子公司
	太平洋洋流通投資公司	中華民國	百貨	4,469,904	4,469,904	4,469,904	650,817	79	650,817	79	9,768,773	364,301		子公司
	豐洋興業公司	中華民國	百貨	62,480	62,480	62,480	6,247	3	6,247	3	85,340	29,514		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	4,011,368	(670,694)		子公司
	豐洋興業公司	中華民國	百貨	525,000	525,000	525,000	48,518	26	48,518	26	458,595	29,514		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	-	-		關聯企業
	Pacific Venture Investment Ltd.	香港	投資	357,050	357,050	357,050	100,000	48	100,000	48	-	-		關聯企業
	榮光興業公司	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	11,500	11,500	11,500	1,429	10	1,429	10	19,168	19,153		關聯企業
	遠東巨城購物中心	中華民國	百貨	300,000	300,000	300,000	30,000	60	30,000	60	210,481	34,427		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	12,460	(55,278)		關聯企業
	遠鑫電子票證公司	中華民國	電子票證	225,000	225,000	225,000	22,500	15	22,500	15	214,881	(30,341)		關聯企業
	太平洋中國控股(香港)公司	英屬維京群島	投資	567,435	567,435	567,435	19,000	100	19,000	100	5,735,251	(678,537)		關聯企業
	百發中國控股(香港)公司	香港	投資	45	45	45	2	100	2	100	46	-		子公司

註 1：原始投資金額涉及外幣者，按 103 年 6 月 30 日匯率 US\$ 29.865 換算。

註 2：係採用權益法之投資 2,520,179 仟元減除因持有母公司股票重分類至庫藏股票 97,110 仟元後之餘額。

註 3：因被投資公司太崇投資公司已進入破產程序及聯青投資公司已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未揭露該被投資公司有關於資訊。

遠東百貨股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

附表八

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 8)	本 自 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本 期 台 灣 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 期 台 灣 投 資 金 額 (註 1)	本 自 累 積 投 資 金 額 (註 1)	被 本 期 投 資 公 司 損 益 (註 5)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 損 益 (註 5)	期 末 投 資 價 值 帳 面 額	截 止 已 匯 收 資 金	本 期 回 益
							匯 出	回 收								
上海太平洋百貨公司	百貨買賣	\$ 528,611	(2)	\$ 383,243 (註 2)	\$ 383,243 (註 2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 383,243 (註 2)	\$ 25,083 (註 5)	49	(\$ 7,614) (註 5)	\$ 237,726	\$ -	-	
成都商廈太平洋百貨公司	百貨買賣	209,055	(2)	209,055 (註 2)	209,055 (註 2)	-	-	-	209,055 (註 2)	1,558 (註 5)	67	1,047 (註 5)	72,204	-	-	
成都全興大廈太平洋百貨公司	百貨買賣	29,566	(2)	29,566 (註 2)	29,566 (註 2)	-	-	-	29,566 (註 2)	404 (註 5)	67	271 (註 5)	133,913	-	-	
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	百貨買賣	89,595	(2)	89,595 (註 2)	89,595 (註 2)	-	-	-	89,595 (註 2)	90,053 (註 5)	67	60,484 (註 5)	337,363	-	-	
北京西單太平洋百貨公司	百貨買賣	358,380	(2)	197,109 (註 2)	197,109 (註 2)	-	-	-	197,109 (註 2)	2,860 (註 5)	37	1,056 (註 5)	38,194	-	-	
重慶太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	2,180,145	(2)	5,973 (註 2)	5,973 (註 2)	-	-	-	5,973 (註 2)	99,186 (註 5)	67	66,618 (註 5)	794,375	-	-	
上海太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	10,453	(2)	5,122 (註 2)	5,122 (註 2)	-	-	-	5,122 (註 2)	10 (註 6)	33	3 (註 6)	5,954	-	-	
上海百鼎商業管理諮詢公司	諮詢服務	2,987	(2)	-	-	-	-	-	-	2,530 (註 6)	100	2,530 (註 6)	32,248	-	-	
天津遠東百貨公司	百貨買賣	534,584	(2)	86,609 (註 3)	86,609 (註 3)	-	-	-	86,609 (註 3)	124,505 (註 5)	83	103,855 (註 5)	632,927	-	-	
重慶遠東百貨公司	百貨買賣	83,622	(2)	-	-	-	-	-	-	192,276 (註 6)	100	192,276 (註 6)	1,473,965	-	-	
成都百揚實業公司	百貨、物業管理 及倉儲	1,092,125	(2)	-	-	-	-	-	-	126,648 (註 6)	22	(註 6)	1,532,598	-	-	
大連連太百貨公司	百貨買賣	4,854	(2)	-	-	-	-	-	-	22,915 (註 5)	67	15,391 (註 5)	806	-	-	
重慶市立太平洋百貨公司	百貨買賣	24,269	(2)	-	-	-	-	-	-	10 (註 5)	67	6 (註 5)	129,756	-	-	
百發(中國)投資公司	投資	1,552,980	(2)	-	-	-	-	-	-	588,692 (註 5)	67	395,391 (註 5)	1,203,282	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

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8)	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 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 損 益 (損)	本 期 末 面 價 值	截至已投資	本 期 回 益
						匯出	收回							
無錫遠東百貨商場公司	百貨買賣	\$ 537,570	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	67	(\$ 99,273) (註5)	(\$ 389,500)	\$ -	-
成都遠東百貨公司	百貨買賣	716,760	(2)	-	-	-	-	-	-	67	(235,755) (註5)	(967,757)	-	-
成都北城遠東百貨公司	百貨買賣	298,650	(2)	-	-	-	-	-	-	67	(62,736) (註5)	105,530	-	-

本期期末累計自台灣匯出經濟部核准投資金額核	會 依 經 濟 部 投 資 金 額 赴 大 陸 地 區 投 資	審 查 會 規 定 投 資 金 額
\$ - (註4)	\$236,322 (US\$7,913仟元)(註1及4)	\$ - (註7)

註 1：涉及外幣者，係按 103 年 6 月 30 日匯率 US\$29,865 換算。

註 2：係由前任股東匯出之款項。

註 3：係由子公司百揚投資公司所匯出之款項。

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

註 5：經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。

註 6：係按 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日未經會計師核閱之財務報表計算。

註 7：本公司獲經濟部工業局核發工知字第 10100672580 號企業營運總部認定函，依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額無上限之限制。

註 8：投資方式區分為下列三種

(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。