

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104及103年第1季

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、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~11		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~20		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	20~21, 65		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21		五
(六) 重要會計項目之說明	21~50		六~二五
(七) 關係人交易	51~56		二六
(八) 質抵押之資產	56		二七
(九) 重大承諾及或有事項	57~60		二八
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	60~62		二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	62~63, 66~76		三十
2. 轉投資事業相關資訊	62~63, 66~76		三十
3. 大陸投資資訊	63, 66~68, 77~78		三十
(十四) 部門資訊	64		三一

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 104 年及 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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。

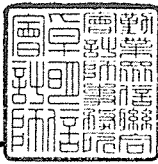
除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十一所述，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 104 年及 103 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 12,611,896 仟元及 12,474,507 仟元，分別占合併資產總額之 11.91%及 11.70%；民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之負債總額分別為新台幣 6,047,266 仟元及 5,947,613 仟元，分別占合併負債總額之 9.15%及 8.64%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣 114,978 仟元及 15,849 仟元，分別占綜合損益總額之 38.86%及 5.48%；又如合併財務報表附註十二所述，民國 104 年及 103 年 3 月 31 日採權益法之投資餘額分別為新台幣 9,494,151 仟元及 9,088,880 仟元；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之綜合損益分別為新台幣(17,501)仟元及 8,165 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三十所述轉投資事業之相關資訊，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自 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公報並調整前期財務報表受影響之項目。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 卓 明 信



卓明信

會計師 余 鴻 賓



余鴻賓

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 5 月 12 日



遠東信託銀行有限公司

民國 104 年 3 月 31 日 3 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年3月31日 (經核閱)		103年12月31日 (重編後並經查核)		103年3月31日 (重編後並經核閱)		103年1月1日 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 5,856,819	6	\$ 10,952,918	10	\$ 8,331,154	8	\$ 13,221,405	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	332,653	-	290,895	-	231,577	-	239,974	-
1125	備供出售金融資產-流動(附註二七)	503,653	1	487,231	-	481,848	-	552,555	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註八及二七)	998,777	1	1,204,317	1	489,999	1	437,497	-
1150	應收票據(附註九)	36,916	-	2,410	-	12,067	-	28,119	-
1170	應收帳款(附註九)	394,924	-	527,659	1	676,516	1	766,445	1
1180	應收關係人款項-帳款(附註九及二六)	189,538	-	191,931	-	64,296	-	57,302	-
1200	其他應收款(附註九及二六)	1,463,378	1	1,508,732	1	1,340,252	1	1,779,487	2
1220	本期所得稅資產	150,946	-	200,615	-	241,631	-	418,064	-
130X	存貨(附註十)	3,023,108	3	2,870,727	3	2,931,440	3	2,976,244	3
1429	預付款項(附註二六)	1,109,683	1	975,457	1	1,309,230	1	1,090,656	1
1460	待出售非流動資產	113	-	115	-	382	-	377	-
1470	其他流動資產(附註十五)	94,814	-	102,260	-	68,052	-	83,987	-
11XX	流動資產總計	14,155,322	13	19,315,267	17	16,178,384	15	21,652,112	19
	非流動資產								
1523	備供出售金融資產-非流動(附註二七)	5,060,907	5	4,989,668	4	4,843,068	5	4,986,339	4
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	780,624	1	783,652	1	777,974	1	776,374	1
1546	無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註八及二七)	125,000	-	125,000	-	521,897	-	521,897	1
1550	採用權益法之投資(附註十二及二七)	9,494,151	9	9,546,534	9	9,088,880	8	9,050,368	8
1600	不動產、廠房及設備(附註十三、二一、二七及二八)	46,984,424	44	47,426,385	43	52,231,317	49	52,166,888	46
1760	投資性不動產(附註十四及二七)	9,667,344	9	9,667,344	9	2,730,495	3	3,070,495	3
1780	無形資產(附註二一)	7,221,643	7	7,226,592	6	7,713,403	7	7,715,184	7
1840	遞延所得稅資產(附註三)	906,739	1	926,612	1	956,368	1	940,225	1
1975	淨確定福利資產(附註三)	183,696	-	185,782	-	220,622	-	222,615	-
1985	長期預付租賃款	9,369,302	9	9,472,460	8	9,371,138	9	9,464,677	8
1990	其他非流動資產(附註十五、二四及二六)	1,923,937	2	1,954,939	2	1,949,863	2	1,920,123	2
15XX	非流動資產總計	91,717,767	87	92,304,968	83	90,405,025	85	90,835,185	81
1XXX	資 產 總 計	\$ 105,873,089	100	\$ 111,620,235	100	\$ 106,583,409	100	\$ 112,487,297	100
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款(附註十六、二六及二七)	\$ 7,406,657	7	\$ 6,674,285	6	\$ 9,299,450	9	\$ 7,462,340	7
2110	應付短期票券(附註十六及二七)	2,409,359	2	2,991,683	3	3,606,794	4	3,047,306	3
2150	應付票據(附註十七)	47,884	-	63,303	-	60,184	-	159,194	-
2170	應付帳款(附註十七)	13,348,354	13	17,601,054	16	12,026,814	11	17,693,401	16
2180	應付關係人款項-帳款(附註十七及二六)	74,213	-	153,238	-	56,744	-	151,909	-
2219	其他應付款(附註十八、十九及二六)	4,647,402	4	5,495,103	5	3,985,460	4	5,252,331	5
2230	本期所得稅負債	658,731	1	512,116	-	558,016	1	401,874	-
2250	負債準備-流動	4,135	-	4,135	-	4,135	-	4,135	-
2313	遞延收入-流動(附註十八)	121,765	-	65,656	-	152,911	-	101,136	-
2310	預收款項(附註二六)	8,297,995	8	7,829,288	7	8,769,939	8	7,720,500	7
2321	一年內到期之公司債(附註二一及二七)	1,000,000	1	1,000,000	1	-	-	2,493,512	2
2322	一年內到期之長期借款(附註十六、二一及二七)	1,000,000	1	1,764,429	2	2,444,780	2	1,445,159	1
2399	其他流動負債(附註十八、二四及二六)	276,019	-	265,157	-	213,849	-	252,891	-
21XX	流動負債總計	39,292,514	37	44,419,447	40	41,179,076	39	46,185,688	41
	非流動負債								
2530	應付公司債(附註二一及二七)	993,024	1	992,560	1	1,991,166	2	1,990,702	2
2540	長期借款(附註十六、二一及二七)	20,688,606	19	21,548,341	19	20,752,000	19	21,841,434	19
2550	負債準備-非流動	33,804	-	31,222	-	31,013	-	30,483	-
2640	淨確定福利負債(附註三)	562,072	-	563,292	-	533,746	-	535,105	1
2570	遞延所得稅負債	1,746,435	2	1,729,061	2	1,604,259	2	1,608,841	1
2670	其他非流動負債(附註十八、二四及二六)	2,803,266	3	2,878,845	3	2,749,768	3	2,841,682	3
25XX	非流動負債總計	26,827,207	25	27,743,321	25	27,661,952	26	28,848,247	26
2XXX	負債總計	66,119,721	62	72,162,768	65	68,841,028	65	75,033,935	67
	歸屬於本公司業主之權益								
	股 本								
3110	普通股	14,391,956	13	14,391,956	13	14,109,761	13	14,109,761	13
3200	資本公積	3,498,252	3	3,498,252	3	3,498,174	4	3,498,174	3
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	2,575,473	3	2,575,473	2	2,358,917	2	2,358,917	2
3320	特別盈餘公積	2,461,168	2	2,461,168	2	2,461,168	2	1,931,285	2
3350	未分配盈餘	3,081,411	3	2,936,463	3	3,963,566	4	4,107,920	3
3300	保留盈餘總計	8,118,052	8	7,973,104	7	8,783,651	8	8,398,122	7
3400	其他權益	5,998,043	6	5,900,851	5	3,443,877	3	3,659,643	3
3500	庫藏股票	(97,110)	-	(97,110)	-	(97,110)	-	(97,110)	-
31XX	本公司業主之權益總計	31,909,193	30	31,667,053	28	29,738,353	28	29,568,590	26
36XX	非控制權益	7,844,175	8	7,790,414	7	8,004,028	7	7,884,772	7
3XXX	權益總計	39,753,368	38	39,457,467	35	37,742,381	35	37,453,362	33
	負債與權益總計	\$ 105,873,089	100	\$ 111,620,235	100	\$ 106,583,409	100	\$ 112,487,297	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 12 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐露芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		104年1月1日至3月31日			103年1月1日至3月31日 (重編後)		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入(附註二十、二四及二六)	\$ 11,012,342		100	\$ 11,080,195		100
5000	營業成本(附註十、二一及二六)	<u>5,361,111</u>		<u>49</u>	<u>5,428,772</u>		<u>49</u>
5900	營業毛利	<u>5,651,231</u>		<u>51</u>	<u>5,651,423</u>		<u>51</u>
	營業費用(附註三、二一及二六)						
6100	推銷費用	294,969		2	349,672		3
6200	管理費用	<u>4,607,488</u>		<u>42</u>	<u>4,507,098</u>		<u>41</u>
6000	營業費用合計	<u>4,902,457</u>		<u>44</u>	<u>4,856,770</u>		<u>44</u>
6900	營業淨利	<u>748,774</u>		<u>7</u>	<u>794,653</u>		<u>7</u>
	營業外收入及支出						
7190	其他收入(附註二一)	25,971		-	25,653		-
7020	其他利益及損失(附註二一及二六)	(130,429)		(1)	32,358		1
7050	財務成本(附註二一及二六)	(114,447)		(1)	(112,046)		(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(42,534)		-	<u>27,870</u>		-
7000	營業外收入及支出合計	(261,439)		(2)	(26,165)		-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 487,335	5	\$ 768,488	7
7950	所得稅費用 (附註三及二二)	<u>286,512</u>	<u>3</u>	<u>268,289</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>200,823</u>	<u>2</u>	<u>500,199</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益 (附註十九)				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(17,616)	-	22,503	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價 (損) 益	87,661	1	(213,978)	(2)
8370	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	<u>25,033</u>	<u>-</u>	<u>(19,705)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>95,078</u>	<u>1</u>	<u>(211,180)</u>	<u>(2)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 295,901</u>	<u>3</u>	<u>\$ 289,019</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 144,948	1	\$ 385,529	4
8620	非控制權益	<u>55,875</u>	<u>1</u>	<u>114,670</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 200,823</u>	<u>2</u>	<u>\$ 500,199</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 242,140	2	\$ 169,763	2
8720	非控制權益	<u>53,761</u>	<u>1</u>	<u>119,256</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 295,901</u>	<u>3</u>	<u>\$ 289,019</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註三及二三)				
9750	基 本	<u>\$ 0.10</u>		<u>\$ 0.27</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.10</u>		<u>\$ 0.27</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 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

民國 104 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司		業項		主之		權		益		
		資本	公積	其他權益	項目	金融	庫藏	股票	非控制			
		(附註十九)	(附註十九)	未分配盈餘	未實現損益	不動產重估增值	(附註十九)	總計	(附註三及十九)	權益總額		
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,109,761	\$ 3,498,174	\$ 2,358,917	\$ 1,931,285	\$ 4,095,216	\$ 10,256	\$ 3,649,387	\$ -	\$ 29,555,886	\$ 7,884,772	\$ 37,440,658
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	12,704	-	-	-	12,704	-	12,704
A5	103 年 1 月 1 日重編後餘額	14,109,761	3,498,174	2,358,917	1,931,285	4,107,920	10,256	3,649,387	(97,110)	29,568,590	7,884,772	37,453,362
B3	依金管證發字第 1030006415 號令 提列特別盈餘公積	-	-	-	529,883	(529,883)	-	-	-	-	-	-
D1	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	385,529	-	-	-	385,529	114,670	500,199
D3	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他 綜合損益	-	-	-	-	-	17,037	(232,803)	-	(215,766)	4,586	(211,180)
Z1	103 年 3 月 31 日餘額	\$ 14,109,761	\$ 3,498,174	\$ 2,358,917	\$ 2,461,168	\$ 3,963,566	\$ 27,293	\$ 3,416,584	\$ (97,110)	\$ 29,738,353	\$ 8,004,028	\$ 37,742,381
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,391,956	\$ 3,498,252	\$ 2,575,473	\$ 2,461,168	\$ 2,925,210	\$ 70,999	\$ 3,658,882	\$ 2,170,970	\$ 31,655,800	\$ 7,790,414	\$ 39,446,214
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	11,253	-	-	-	11,253	-	11,253
A5	104 年 1 月 1 日重編後餘額	14,391,956	3,498,252	2,575,473	2,461,168	2,936,463	70,999	3,658,882	(97,110)	31,667,053	7,790,414	39,457,467
D1	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	144,948	-	-	-	144,948	55,875	200,823
D3	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他 綜合損益	-	-	-	-	-	(13,827)	111,019	-	97,192	(2,114)	95,078
Z1	104 年 3 月 31 日餘額	\$ 14,391,956	\$ 3,498,252	\$ 2,575,473	\$ 2,461,168	\$ 3,081,411	\$ 57,172	\$ 3,769,901	\$ (97,110)	\$ 31,909,193	\$ 7,844,175	\$ 39,753,368

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 12 日會計師核閱報告)



董事長：徐旭東



經理人：徐雲芳



會計主管：劉儀婷

遠東百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日 (重編後)
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 487,335	\$ 768,488
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	762,427	729,416
A20200	攤銷費用	7,889	6,365
A20300	呆帳損失(迴轉利益)	(923)	14
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	(2,854)	2,594
A20900	財務成本	114,447	112,046
A23500	金融資產減損損失	514	514
A29900	預付款項攤銷	3,466	3,519
A29900	預付租賃款攤銷	80,898	64,322
A29900	提列負債準備	2,508	-
A29900	迴轉未實現進貨折扣	(9,200)	(28,000)
A29900	迴轉遞延收入	(65,656)	(101,136)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	42,534	(27,870)
A21200	利息收入	(25,971)	(25,653)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	2,358	3,737
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	1,160	(4,526)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(38,904)	5,803
A31130	應收票據	(34,506)	16,052
A31150	應收帳款	140,681	89,915
A31160	應收關係人款項—帳款	2,393	(6,994)
A31180	其他應收款	43,369	129,574
A31200	存 貨	(144,341)	77,330
A31230	預付款項	(134,614)	(218,774)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日 (重編後)
A31240	其他流動資產	\$ 7,446	\$ 15,935
A31990	淨確定福利資產	2,086	1,993
A32130	應付票據	(15,419)	(99,010)
A32150	應付帳款	(4,252,700)	(5,666,587)
A32160	應付關係人款項—帳款	(79,025)	(95,165)
A32180	其他應付款項	(709,461)	(1,120,315)
A32210	預收款項	539,881	1,112,950
A32210	遞延收入	121,765	152,911
A32240	淨確定福利負債	(1,220)	(1,359)
A32230	其他流動負債	<u>10,862</u>	<u>(39,042)</u>
A33000	營運產生之現金流出	(3,140,775)	(4,140,953)
A33300	支付之利息	(197,690)	(122,095)
A33100	收取之利息	27,956	41,684
A33500	退還之所得稅	25	210,212
A33500	支付之所得稅	<u>(54,982)</u>	<u>(133,835)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>(3,365,466)</u>	<u>(4,144,987)</u>
投資活動之現金流量			
B00600	無活絡市場之債務工具投資減少 (增加)	205,540	(52,442)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(397,823)	(494,580)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7	1
B04200	其他應收款減少	-	271,966
B04500	取得無形資產	(3,177)	(4,303)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	<u>1,963</u>	<u>(22,185)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(193,490)</u>	<u>(301,543)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	11,728,446	17,190,302
C00200	短期借款減少	(10,929,670)	(15,404,276)
C00500	應付短期票券增加	6,280,817	6,808,014
C00600	應付短期票券減少	(6,863,141)	(6,248,526)
C01300	償還公司債	-	(2,500,000)
C01600	舉借長期借款	12,200,265	11,505,346
C01700	償還長期借款	(13,825,000)	(11,595,159)
C04400	其他非流動負債減少	(31,951)	(91,914)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日 (重編後)
C04500	支付本公司業主股利	(\$ 15)	\$ -
C05800	支付非控制權益現金股利	(81,392)	(122,387)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,521,641)	(458,600)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(15,502)	14,879
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(5,096,099)	(4,890,251)
E00100	期初現金及約當現金餘額	10,952,918	13,221,405
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 5,856,819	\$ 8,331,154

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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。本公司註冊地址為新北市板橋區新站路 16 號 18 樓，業務主要營運據點為：

<u>分</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>地</u>	<u>址</u>
台北	分	公	台	北
板橋	新	站	台	北
板橋	分	公	新	北
桃園	分	公	市	板
新竹	分	公	橋	區
台中	分	公	新	站
花蓮	分	公	路	18
嘉義	分	公	及	28
台南	公	園	號	號
台南	成	分	中	山
高雄	功	公	路	一
	司	司	段	152
			號	號
			桃	園
			市	中
			正	路
			20	號
			新	竹
			市	西
			大	路
			323	號
			台	中
			市	西
			屯	區
			臺	灣
			大	道
			三	段
			251	號
			花	蓮
			市	和
			平	路
			581	號
			嘉	義
			市	垂
			楊	路
			537	號
			台	南
			市	公
			園	路
			60	號
			台	南
			市	前
			鋒	路
			210	號
			高	雄
			市	三
			多	四
			路	21
			號	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 104 年 5 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管

會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

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

1. IFRS 12「對其他個體權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司及關聯企業之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數、重估價之利益及採權益法認列之關聯企業確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益(損失)及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額(除確定福利計畫再衡量數外)。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

依修正之準則規定，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，以及前期服務成本應於發生時認列為損益。此外，修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利資產、淨確定福利負債及保留盈餘。此外，合併公司選擇年度合併財務報告不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

本期影響彙總如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	104年3月31日
淨確定福利資產增加	\$ 661
採用權益法之投資增加	12
遞延所得稅減少	(112)
資產增加	<u>\$ 561</u>
淨確定福利負債減少	(\$ 657)
負債減少	<u>(\$ 657)</u>
保留盈餘增加	\$ 1,126
非控制權益增加	92
權益增加	<u>\$ 1,218</u>
	104年1月1日
綜 合 損 益 之 影 響	至3月31日
營業費用減少	(\$ 1,318)
採用權益法之關聯企業損益之份額	12
所得稅費用增加	112
本期淨利增加	<u>1,218</u>
本期綜合損益總額增加	<u>\$ 1,218</u>

(接次頁)

(承前頁)

綜 合 損 益 之 影 響	104年1月1日 至3月31日
淨利影響歸屬於：	
本公司業主	\$ 1,126
非控制權益	<u>92</u>
	<u>\$ 1,218</u>
綜合損益總額影響歸屬於：	
本公司業主	\$ 1,126
非控制權益	<u>92</u>
	<u>\$ 1,218</u>
每 股 盈 餘 之 影 響	
基本每股盈餘	<u>\$ -</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ -</u>

前期影響彙總如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	重 編 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	重 編 後 金 額
103年12月31日			
預付退休金	\$ 185,519	(\$ 185,519)	\$ -
淨確定福利資產	-	185,782	185,782
遞延所得稅資產	<u>926,328</u>	<u>284</u>	<u>926,612</u>
資產影響	<u>\$ 1,111,847</u>	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 1,112,394</u>
應計退休金負債	\$ 573,998	(\$ 573,998)	\$ -
淨確定福利負債	-	<u>563,292</u>	<u>563,292</u>
負債影響	<u>\$ 573,998</u>	<u>(\$ 10,706)</u>	<u>\$ 563,292</u>
保留盈餘	<u>\$ 7,961,851</u>	<u>\$ 11,253</u>	<u>\$ 7,973,104</u>
權益影響	<u>\$ 7,961,851</u>	<u>\$ 11,253</u>	<u>\$ 7,973,104</u>

(接次頁)

(承前頁)

	重編前金額	首次適用 之調整	重編後金額
<u>103年3月31日</u>			
採用權益法之投資	\$ 9,088,894	(\$ 14)	\$ 9,088,880
預付退休金	220,962	(220,962)	-
淨確定福利資產	-	220,622	220,622
遞延所得稅資產	956,255	113	956,368
資產影響	<u>\$10,266,111</u>	<u>(\$ 241)</u>	<u>\$10,265,870</u>
應計退休金負債	\$ 545,458	(\$ 545,458)	\$ -
淨確定福利負債	-	533,746	533,746
負債影響	<u>\$ 545,458</u>	<u>(\$ 11,712)</u>	<u>\$ 533,746</u>
保留盈餘	\$ 8,772,087	\$ 11,564	\$ 8,783,651
非控制權益	8,004,121	(93)	8,004,028
權益影響	<u>\$16,776,208</u>	<u>\$ 11,471</u>	<u>\$16,787,679</u>
<u>103年1月1日</u>			
預付退休金	\$ 222,285	(\$ 222,285)	\$ -
淨確定福利資產	-	222,615	222,615
資產影響	<u>\$ 222,285</u>	<u>\$ 330</u>	<u>\$ 222,615</u>
應計退休金負債	\$ 547,479	(\$ 547,479)	\$ -
淨確定福利負債	-	535,105	535,105
負債影響	<u>\$ 547,479</u>	<u>(\$ 12,374)</u>	<u>\$ 535,105</u>
保留盈餘	\$ 8,385,418	\$ 12,704	\$ 8,398,122
權益影響	<u>\$ 8,385,418</u>	<u>\$ 12,704</u>	<u>\$ 8,398,122</u>
<u>103年1月1日至3月31日</u>			
營業費用	\$ 4,855,438	\$ 1,332	\$ 4,856,770
採用權益法之關聯企業 損益份額	27,884	(14)	27,870
所得稅費用	<u>268,402</u>	<u>(113)</u>	<u>268,289</u>
本期淨利影響	<u>501,432</u>	<u>(1,233)</u>	<u>500,199</u>

(接次頁)

(承前頁)

	重編前金額	首次適用 之調整	重編後金額
本期其他綜合損益(稅後 淨額)影響	(\$ 211,180)	\$ -	(\$ 211,180)
本期綜合損益總額影響	<u>\$ 290,252</u>	<u>(\$ 1,233)</u>	<u>\$ 289,019</u>
淨利影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 386,669	(\$ 1,140)	\$ 385,529
非控制權益	<u>114,763</u>	<u>(93)</u>	<u>114,670</u>
	<u>\$ 501,432</u>	<u>(\$ 1,233)</u>	<u>\$ 500,199</u>
綜合損益總額影響歸屬 於：			
本公司業主	\$ 170,903	(\$ 1,140)	\$ 169,763
非控制權益	<u>119,349</u>	<u>(93)</u>	<u>119,256</u>
	<u>\$ 290,252</u>	<u>(\$ 1,233)</u>	<u>\$ 289,019</u>
<u>每股盈餘之影響</u>			
<u>103年1月1日至3月31</u>			
<u>日</u>			
基本每股盈餘	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.27</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.27</u>

(二) 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)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或 合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體： 合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日

(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 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS 1之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或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。

合併公司投資權益工具之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟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。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致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. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及

(5) 於滿足履約義務時認列收入。

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

除上述影響外，截至本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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表七。

本合併財務報告 104 年 3 月 31 日之組織關係圖請參閱附表一。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

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

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 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。

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。公允價值衡量之投資性不動產，合併公司係假設透過出售而回收該資產帳面金額。

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請參閱 103 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 238,587	\$ 287,938	\$ 266,393
銀行支票及活期存款	3,469,602	5,820,731	4,752,623
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	979,381	2,467,028	2,243,217
商業本票	1,169,249	2,377,221	1,068,921
	<u>\$ 5,856,819</u>	<u>\$10,952,918</u>	<u>\$ 8,331,154</u>

銀行存款及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
銀行存款	0.20%-4.00%	0.68%-3.18%	0.62%-3.32%
商業本票	0.60%-0.61%	0.63%-0.66%	0.60%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
<u>非衍生金融資產</u>			
上市(櫃)公司股票	\$ 139,430	\$ 138,485	\$ 119,079
基金受益憑證	<u>193,223</u>	<u>152,410</u>	<u>112,498</u>
	<u>\$ 332,653</u>	<u>\$ 290,895</u>	<u>\$ 231,577</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

八、無活絡市場之債務工具投資

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>原始到期日超過3個月之定期存款</u>			
期存款	\$ 748,716	\$ 954,256	\$ 235,655
質押定存單	<u>375,061</u>	<u>375,061</u>	<u>776,181</u>
	<u>\$ 1,123,777</u>	<u>\$ 1,329,317</u>	<u>\$ 1,011,836</u>
流 動	\$ 998,777	\$ 1,204,317	\$ 489,939
非 流 動	<u>125,000</u>	<u>125,000</u>	<u>521,897</u>
	<u>\$ 1,123,777</u>	<u>\$ 1,329,317</u>	<u>\$ 1,011,836</u>

(一) 截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，無活絡市場之債務工具投資市場利率分別為年利率 0.35%-4.05%、0.35%-3.30%及 0.16%-3.30%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押資訊，參閱附註二七。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 12,487	\$ 1,008	\$ 9,393
非因營業而發生	26,223	3,196	4,468
減：備抵呆帳	(<u>1,794</u>)	(<u>1,794</u>)	(<u>1,794</u>)
	<u>\$ 36,916</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 12,067</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 812,382	\$ 948,433	\$ 971,221
減：備抵呆帳	(<u>227,920</u>)	(<u>228,843</u>)	(<u>230,409</u>)
	<u>\$ 584,462</u>	<u>\$ 719,590</u>	<u>\$ 740,812</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
其他應收款			
其他應收款	\$ 1,792,010	\$ 1,841,572	\$ 1,689,329
減：備抵呆帳	(<u>328,632</u>)	(<u>332,840</u>)	(<u>349,077</u>)
	<u>\$ 1,463,378</u>	<u>\$ 1,508,732</u>	<u>\$ 1,340,252</u>

(一) 應收帳款

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。

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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
30 天以下	\$ 496,532	\$ 709,388	\$ 728,378
31 至 60 天	67,108	8,220	7,948
61 天以上	<u>20,822</u>	<u>1,982</u>	<u>4,486</u>
合 計	<u>\$ 584,462</u>	<u>\$ 719,590</u>	<u>\$ 740,812</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
30天以下	\$ 65,013	\$ 92,696	\$ 38,982
31至60天	67,108	8,220	7,948
61天以上	<u>20,822</u>	<u>1,982</u>	<u>4,486</u>
合計	<u>\$ 152,943</u>	<u>\$ 102,898</u>	<u>\$ 51,416</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合計
103年1月1日餘額	\$ 6,308	\$ 224,087	\$ 230,395
加：本期提列減損損失	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>14</u>
103年3月31日餘額	<u>\$ 6,322</u>	<u>\$ 224,087</u>	<u>\$ 230,409</u>
104年1月1日餘額	\$ 11,311	\$ 217,532	\$ 228,843
加：本期提列減損損失	26	-	26
減：本期迴轉減損損失	(<u>5</u>)	(<u>944</u>)	(<u>949</u>)
104年3月31日餘額	<u>\$ 11,332</u>	<u>\$ 216,588</u>	<u>\$ 227,920</u>

(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：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
30天以下	\$ 850	\$ 771	\$ 2,521
31至60天	169	149	505
61天以上	<u>1,591</u>	<u>1,098</u>	<u>28,406</u>
合計	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 2,018</u>	<u>\$ 31,432</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
103年1月1日餘額	\$ 61,136	\$ 284,404	\$ 345,540
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>3,537</u>	<u>3,537</u>
103年3月31日餘額	<u>\$ 61,136</u>	<u>\$ 287,941</u>	<u>\$ 349,077</u>
104年1月1日餘額	\$ 37,231	\$ 295,609	\$ 332,840
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>(4,208)</u>	<u>(4,208)</u>
104年3月31日餘額	<u>\$ 37,231</u>	<u>\$ 291,401</u>	<u>\$ 328,632</u>

截至104年3月31日暨103年12月31日及3月31日止，個別已減損之其他應收帳款金額分別為0仟元、0仟元及338仟元。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

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
商品存貨	<u>\$ 3,023,108</u>	<u>\$ 2,870,727</u>	<u>\$ 2,931,440</u>
備抵存貨跌價損失	<u>\$ 283,662</u>	<u>\$ 276,437</u>	<u>\$ 265,353</u>
備抵存貨盤點損失	<u>\$ 17,693</u>	<u>\$ 23,758</u>	<u>\$ 17,275</u>
備抵未實現進貨折扣	<u>\$ 87,289</u>	<u>\$ 96,489</u>	<u>\$ 80,106</u>

104年及103年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為5,281,322仟元及5,361,884仟元。

104年及103年1月1日至3月31日之銷貨成本包括：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
(迴轉)未實現盤點及呆滯損失	<u>\$ 1,160</u>	<u>(\$ 4,526)</u>
迴轉未實現進貨折扣	<u>\$ 9,200</u>	<u>\$ 28,000</u>

十一、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日	
遠東百貨股份有 限公司	遠百企業股份有限公司	商品量販	100	100	100	
	百揚投資股份有限公司	投 資	100	100	100	3
	百鼎投資股份有限公司	投 資	67	67	67	3
	裕民股份有限公司	廣告及進口商 品代理	100	100	100	3
	遠東鴻利多股份有限公司	建物出租	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	3
	亞東百貨股份有限公司	百貨買賣	100	100	100	3
	遠東都會股份有限公司	商品量販	96	96	96	3
	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	35	35	35	
	Asians Merchandise Company (AMC)	貿 易	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	
	遠百亞太開發股份有限公司	大型購物中心	70	70	70	3
	百鼎投資股份有限公司	投 資	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	1、3
	英屬維京群島遠東百貨股份有 限公司	投 資	24	24	24	3
	太平洋中國控股(香港)股份有 限公司	投 資	40	40	40	
	遠東巨城購物中心股份有限公司	百貨買賣	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	
	太平洋崇光百貨股份有限公司	百貨買賣	1	1	1	
	遠東鴻利多股份有限公司	建物出租	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	5
	上海百鼎商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	100	100	100	3
	重慶遠東百貨有限公司	百貨買賣	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	
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	
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	
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	
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	
	遠東巨城購物中心股份有限公司	百貨買賣	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	

(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
			104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日	
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	
	成都商廈太平洋百貨有限公司	百貨買賣	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	
	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	
	北京西單太平洋百貨有限公司	百貨買賣	55	55	55	2
百發(中國)投 資有限公司	重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	100	100	100	
	百發中國控股股份有限公司	投 資	100	100	100	
	百發(中國)投資有限公司	投 資	100	100	100	
	無錫遠東百貨商場有限公司	百貨買賣	100	100	100	
	成都遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	
重慶太平洋商業 管理諮詢有限 公司	成都北城遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	
	天津遠東百貨有限公司	百貨買賣	51	51	51	5
	大連連太百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	
	重慶市立洋百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	

備 註：

1. 截至 104 年 3 月 31 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。
5. 於 104 年 1 月 29 日經董事會決議，自 104 年 3 月 1 日起停止經營活動。

(二) 未列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31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	1
	聯青投資公司	投 資	50	50	50	1

備 註：

1. 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。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 9,494,151</u>	<u>\$ 9,546,534</u>	<u>\$ 9,088,880</u>

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，係按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，參閱附註二七。

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	建物附屬設備	裝修設備	租賃資產	器具、運輸及 其他設備	建	造	中	合	計
成本														
103年1月1日餘額	\$ 12,982,764	\$ 20,610,058	\$ 8,724,268	\$ 13,081,363	\$ 11,195,220	\$ 2,989,967	\$ 5,577,300	\$ 75,160,940						
增添(遞減)	-	-	41,521	286,822	(4,793)	17,456	153,368	494,374						
處分	-	-	(13,625)	(219,092)	-	(14,549)	-	(247,266)						
重分類	56,008	275,915	5,537	73,950	-	949	(71,388)	340,971						
淨兌換差額	-	20,185	-	48,774	-	3,959	952	73,870						
103年3月31日餘額	<u>\$ 13,038,772</u>	<u>\$ 20,906,158</u>	<u>\$ 8,757,201</u>	<u>\$ 13,271,817</u>	<u>\$ 11,190,427</u>	<u>\$ 2,997,782</u>	<u>\$ 5,660,232</u>	<u>\$ 75,822,889</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)	(\$ 4,197,975)	(\$ 1,747,412)	\$ -	(\$ 22,994,052)						
處分	-	-	13,283	216,840	-	13,405	-	243,528						
折舊費用	-	(116,969)	(164,938)	(355,650)	(86,123)	(69,247)	-	(792,927)						
淨兌換差額	-	(17,523)	-	(27,992)	-	(2,606)	-	(48,121)						
103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,670,645)</u>	<u>(\$ 4,202,598)</u>	<u>(\$ 7,628,371)</u>	<u>(\$ 4,284,098)</u>	<u>(\$ 1,805,860)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 23,591,572)</u>						
103年3月31日淨額	<u>\$ 13,038,772</u>	<u>\$ 15,235,513</u>	<u>\$ 4,554,603</u>	<u>\$ 5,643,446</u>	<u>\$ 6,906,329</u>	<u>\$ 1,191,922</u>	<u>\$ 5,660,232</u>	<u>\$ 52,231,317</u>						
成本														
104年1月1日餘額	\$ 12,600,554	\$ 21,688,631	\$ 9,166,957	\$ 13,831,265	\$ 11,190,427	\$ 2,992,932	\$ 1,891,830	\$ 73,362,596						
增添(遞減)	-	-	49,004	79,100	-	103,480	154,436	386,020						
處分	-	-	(16,389)	(275,751)	-	(33,854)	-	(325,994)						
重分類	-	-	30,297	141,994	-	48,456	(190,514)	30,233						
淨兌換差額	-	(24,030)	-	(59,812)	-	(2,961)	(308)	(87,111)						
104年3月31日餘額	<u>\$ 12,600,554</u>	<u>\$ 21,664,601</u>	<u>\$ 9,229,869</u>	<u>\$ 13,721,796</u>	<u>\$ 11,190,427</u>	<u>\$ 3,108,053</u>	<u>\$ 1,855,444</u>	<u>\$ 73,365,744</u>						
累計折舊及減損														
104年1月1日餘額	\$ -	(\$ 6,093,882)	(\$ 4,692,632)	(\$ 8,666,560)	(\$ 4,542,461)	(\$ 1,940,676)	\$ -	(\$ 25,936,211)						
處分	-	-	16,015	269,248	-	33,726	-	318,989						
折舊費用	-	(122,589)	(172,067)	(376,695)	(86,122)	(71,488)	-	(828,961)						
淨兌換差額	-	21,549	-	40,662	-	2,652	-	64,863						
104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,194,922)</u>	<u>(\$ 4,848,684)</u>	<u>(\$ 8,733,345)</u>	<u>(\$ 4,628,583)</u>	<u>(\$ 1,975,786)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 26,381,320)</u>						
104年3月31日淨額	<u>\$ 12,600,554</u>	<u>\$ 15,469,679</u>	<u>\$ 4,381,185</u>	<u>\$ 4,988,451</u>	<u>\$ 6,561,844</u>	<u>\$ 1,132,267</u>	<u>\$ 1,855,444</u>	<u>\$ 46,984,424</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、廠房及設備質押之資訊，參閱附註二七。

十四、投資性不動產

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。104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日產生租金收入分別為 9,643 仟元及 9,347 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
1 年內	\$ 36,863	\$ 36,863	\$ 36,490
超過 1 年但不超過 5 年	<u>40,872</u>	<u>50,088</u>	<u>76,910</u>
	<u>\$ 77,735</u>	<u>\$ 86,951</u>	<u>\$ 113,400</u>

投資性不動產之公允價值皆委外估價，103 年及 102 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、劉詩愷及張譯之等估價師進行估價，合併公司已洽估價師檢視原估價報告之有效性，除部分投資性不動產 104 年 3 月 31 日之公允價值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估價師進行估價外，其餘前述投資性不動產於 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值資訊於 104 年及 103 年 3 月 31 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：

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
預估未來現金流入	\$24,487,605	\$24,488,809	\$ 5,243,789
預估未來現金流出	<u>3,771,670</u>	<u>3,771,795</u>	<u>1,375,682</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$20,715,935</u>	<u>\$20,717,014</u>	<u>\$ 3,868,107</u>
折現率	4.625%-4.800%	4.625%-4.800%	4.625%

投資性不動產質押之資訊，參閱附註二七。

十五、其他資產

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
存出保證金（附註二四）	\$ 1,801,900	\$ 1,803,719	\$ 1,784,666
租賃誘因	73,560	80,583	100,453
長期預付款	31,427	34,505	42,044
其他	111,864	138,392	90,752
	<u>\$ 2,018,751</u>	<u>\$ 2,057,199</u>	<u>\$ 2,017,915</u>
流動	\$ 94,814	\$ 102,260	\$ 68,052
非流動	1,923,937	1,954,939	1,949,863
	<u>\$ 2,018,751</u>	<u>\$ 2,057,199</u>	<u>\$ 2,017,915</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
信用借款	\$ 5,640,217	\$ 5,778,590	\$ 7,696,841
擔保借款（附註二七）	1,766,440	895,695	1,602,609
	<u>\$ 7,406,657</u>	<u>\$ 6,674,285</u>	<u>\$ 9,299,450</u>

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
利率區間如下：			
信用借款	1.050%-5.600%	1.050%-5.600%	1.020%-2.850%
擔保借款	1.180%-1.700%	1.630%-1.750%	1.160%-2.300%

(二) 應付短期票券

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應付商業本票	\$ 2,411,000	\$ 2,993,000	\$ 3,610,000
減：應付短期票券折價	1,641	1,317	3,206
	<u>\$ 2,409,359</u>	<u>\$ 2,991,683</u>	<u>\$ 3,606,794</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

104年3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						
北豐票券	\$1,255,000	\$ 535	\$1,254,465	0.830%-0.870%	股票	\$ 695,196
中華票券	641,000	779	640,221	0.700%-1.238%	股票	98,375
國際票券	371,000	234	370,766	0.670%-0.700%	股票	106,245
萬通票券	86,000	80	85,920	0.860%	—	-
大慶票券	50,000	10	49,990	0.810%	—	-
台灣票券	8,000	3	7,997	0.900%	—	-
	<u>\$2,411,000</u>	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$2,409,359</u>			<u>\$ 899,816</u>

103 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券	\$ 1,210,000	\$ 537	\$ 1,209,463	0.830%-1.238%	股票	\$ 700,578
中華票券	802,000	475	801,525	0.740%-0.820%	股票	97,500
萬通票券	382,000	126	381,874	0.840%-0.850%	—	-
合庫票券	200,000	74	199,926	0.880%	—	-
台灣票券	200,000	37	199,963	0.900%	—	-
國際票券	149,000	25	148,975	0.670%	股票	105,300
大慶票券	50,000	43	49,957	0.810%	—	-
	<u>\$ 2,993,000</u>	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 2,991,683</u>			<u>\$ 903,378</u>

103 年 3 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	\$1,300,000	\$ 858	\$1,299,142	1.0100%-1.2380%	—	\$ -
中華票券	873,000	640	872,360	0.7200%-1.2380%	股票	95,000
萬通票券	489,000	581	488,419	0.8100%-0.8450%	—	-
國際票券	392,000	487	391,513	0.6500%-0.7000%	股票	102,600
台灣票券	206,000	236	205,764	0.9700%-1.0800%	—	-
合庫票券	200,000	237	199,763	0.9000%	—	-
大慶票券	150,000	167	149,833	0.7900%	—	-
	<u>\$3,610,000</u>	<u>\$ 3,206</u>	<u>\$3,606,794</u>			<u>\$ 197,600</u>

(三) 長期借款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
銀行聯貸			
合庫及彰銀等 7 家主 辦銀行聯貸案	\$ -	\$ -	\$ 3,440,000
合庫及華銀等 3 家主 辦銀行聯貸案	1,400,000	1,400,000	1,400,000
華銀等 3 家主辦銀行 聯貸案	200,000	165,000	260,000
合庫及中國信託等 11 家主辦銀行聯 貸案	<u>2,592,000</u>	<u>2,592,000</u>	-
	4,192,000	4,157,000	5,100,000
擔保借款(1)	14,300,000	13,550,000	13,000,000
循環額度商業本票借款	996,606	2,995,770	1,996,780
信用借款(2)	<u>2,200,000</u>	<u>2,610,000</u>	<u>3,100,000</u>
小計	21,688,606	23,312,770	23,196,780
減：列為 1 年內到期 部分	<u>1,000,000</u>	<u>1,764,429</u>	<u>2,444,780</u>
	<u>\$20,688,606</u>	<u>\$21,548,341</u>	<u>\$20,752,000</u>

1. 太平洋崇光百貨公司於合作金庫商業銀行抵押借款 1,500,000 仟元，已全數動用，借款期間自 101 年 2 月起至 106 年 2 月止，按月計息。太平洋崇光百貨公司已分別於 103 年 5 月及 104 年 3 月提前償還本金 800,000 仟元及 700,000 仟元。

2. 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日信用借款重大變動說明如下：

太平洋崇光百貨公司於臺灣土地銀行信用借款 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。太平洋崇光百貨公司已於 104 年 3 月提前清償完畢。

十七、應付票據及應付帳款（含關係人）

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 47,276	\$ 63,291	\$ 59,581
非因營業而發生	<u>608</u>	<u>12</u>	<u>603</u>
	<u>\$ 47,884</u>	<u>\$ 63,303</u>	<u>\$ 60,184</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$13,422,567</u>	<u>\$17,754,292</u>	<u>\$12,083,558</u>

十八、其他負債

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>其他應付款</u>			
租賃誘因	\$ 2,460,366	\$ 2,512,798	\$ 2,458,815
應付工程設備款	1,270,959	1,301,510	650,824
應付薪資及獎金	440,301	896,672	517,777
應付股利	29,792	103,237	325,626
應付租金	367,927	318,453	174,612
應付員工紅利	167,698	157,760	141,131
應付董監事酬勞金	136,106	190,698	134,700
其他	<u>1,992,715</u>	<u>2,276,067</u>	<u>1,739,772</u>
	<u>\$ 6,865,864</u>	<u>\$ 7,757,195</u>	<u>\$ 6,143,257</u>
<u>遞延收入</u>			
客戶忠誠計畫	<u>\$ 121,765</u>	<u>\$ 65,656</u>	<u>\$ 152,911</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
其他負債			
存入保證金	\$ 602,522	\$ 617,733	\$ 561,254
其他	<u>258,301</u>	<u>264,177</u>	<u>244,566</u>
	<u>\$ 860,823</u>	<u>\$ 881,910</u>	<u>\$ 805,820</u>
流動			
—其他應付款	<u>\$ 4,647,402</u>	<u>\$ 5,495,103</u>	<u>\$ 3,985,460</u>
—遞延收入	<u>\$ 121,765</u>	<u>\$ 65,656</u>	<u>\$ 152,911</u>
—其他負債	<u>\$ 276,019</u>	<u>\$ 265,157</u>	<u>\$ 213,849</u>
非流動			
—其他負債	<u>\$ 2,803,266</u>	<u>\$ 2,878,845</u>	<u>\$ 2,749,768</u>

十九、權益

(一) 股本

普通股

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
額定股數(仟股)	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>
額定股本	<u>\$17,500,000</u>	<u>\$17,500,000</u>	<u>\$17,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>1,439,196</u>	<u>1,439,196</u>	<u>1,410,976</u>
已發行股本	<u>\$14,391,956</u>	<u>\$14,391,956</u>	<u>\$14,109,761</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$ 2,175,718	\$ 2,175,718	\$ 2,175,718
庫藏股票交易	1,322,456	1,322,456	1,322,456
不得作為任何用途			
採權益法認列關聯企業 淨值之變動數	<u>78</u>	<u>78</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,498,252</u>	<u>\$ 3,498,252</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。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積10%，並按法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列比率分派：

股 息	60%
股東紅利	33%
員工紅利	4%
董監事酬勞金	3%

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所訂比例分配之。股利之發放，其現金股利部分不低於當年度股息及股東紅利總和之10%。

本公司104年及103年1月1日至3月31日應付員工紅利估列金額分別為5,611仟元及14,968仟元；應付董監事酬勞金估列金額分別為4,208仟元及11,226仟元，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的收盤價（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。

本公司於 104 年 3 月 25 日舉行董事會及 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞金如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 152,906	\$ 216,556		
現金股利	1,439,196	1,622,623	\$ 1.0	\$ 1.15
股票股利	-	282,195	-	0.20

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

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

104年3月25日董事會及103年6月20日股東常會分別擬議及決議配發之員工紅利及董監事酬勞金，以及合併財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金金額如下：

	103年度		102年度	
	員工紅利	董監事酬勞金	員工紅利	董監事酬勞金
董事會擬議或股東常會決議配發金額	\$ 61,901	\$ 46,426	\$ 81,927	\$ 61,446
各年度財務報表認列金額	<u>57,133</u>	<u>42,850</u>	<u>83,828</u>	<u>62,871</u>
	<u>\$ 4,768</u>	<u>\$ 3,576</u>	<u>(\$ 1,901)</u>	<u>(\$ 1,425)</u>

上述差異分別調整為104年及103年度之損益。

有關本公司董事會擬議及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

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 2,461,168	\$ 1,931,285
提列特別盈餘公積		
投資性不動產首次採公允價值模式提列數	<u>-</u>	<u>529,883</u>
期末餘額	<u>\$ 2,461,168</u>	<u>\$ 2,461,168</u>

首次以公允價值衡量投資性不動產時，公允價值淨增加數轉入保留盈餘之金額為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

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 70,999	\$ 10,256
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(13,862)	16,856
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	<u>35</u>	<u>181</u>
期末餘額	<u>\$ 57,172</u>	<u>\$ 27,293</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

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 3,658,882	\$ 3,649,387
備供出售金融資產未實現 （損）益	88,207	(212,917)
採用權益法之關聯企業之 備供出售金融資產未實 現（損）益之份額	<u>22,812</u>	<u>(19,886)</u>
期末餘額	<u>\$ 3,769,901</u>	<u>\$ 3,416,584</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

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 7,790,414	\$ 7,884,772
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	55,875	114,670
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(3,754)	5,647
採權益法之關聯企業其 他綜合損益之份額	2,186	-
備供出售金融資產未實 現損失	<u>(546)</u>	<u>(1,061)</u>
期末餘額	<u>\$ 7,844,175</u>	<u>\$ 8,004,028</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：

104 年 3 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資公司	8,207	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 217,054</u>

103 年 12 月 31 日

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

103 年 3 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資公司	8,046	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 216,016</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。

二十、收 入

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
商品銷售收入(註)	\$ 6,266,709	\$ 6,317,544
專櫃抽成收入(註)	3,884,230	3,944,161
廣告及促銷收入	420,305	426,693
不動產租金收入	269,191	260,549
其 他	171,907	131,248
	<u>\$11,012,342</u>	<u>\$11,080,195</u>

註：銷售總額列示如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
專櫃銷售總額	\$ 23,055,181	\$ 22,678,104
商品銷售總額	<u>6,323,391</u>	<u>6,364,426</u>
	<u>\$ 29,378,572</u>	<u>\$ 29,042,530</u>

二一、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 營業成本

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
營業成本		
銷貨成本	\$ 5,281,322	\$ 5,361,884
租金成本	48,449	34,705
其他	<u>31,340</u>	<u>32,183</u>
	<u>\$ 5,361,111</u>	<u>\$ 5,428,772</u>

(二) 其他收入

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 24,774	\$ 23,438
其他	<u>1,197</u>	<u>2,215</u>
	<u>\$ 25,971</u>	<u>\$ 25,653</u>

(三) 其他利益及損失

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
外幣兌換淨損失	(\$ 8,111)	(\$ 8,240)
持有供交易之金融資產評價 淨(損)益	2,854	(2,594)
處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	(2,358)	(3,737)
其他利益	50,404	56,562
其他損失	<u>(173,218)</u>	<u>(9,633)</u>
	<u>(\$130,429)</u>	<u>\$ 32,358</u>

(四) 財務成本

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
銀行借款利息 (附註二六)	\$113,414	\$116,897
公司債利息	8,242	14,729
其他利息費用	<u>7,159</u>	<u>8,926</u>
以攤銷後成本衡量之金融負 債之利息費用總額	128,815	140,552
加：負債準備折現轉回數	74	530
減：符合要件資產成本之金 額	(<u>14,442</u>)	(<u>29,036</u>)
	<u>\$114,447</u>	<u>\$112,046</u>

利息資本化相關資訊如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 14,442	\$ 29,036
利息資本化利率	1.36%-1.44%	1.26%-1.40%

(五) 折舊及攤銷

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$828,961	\$792,927
減：裝修補助款沖減折舊	(<u>66,534</u>)	(<u>63,511</u>)
	762,427	729,416
無形資產 (包含於攤銷費用)	<u>7,889</u>	<u>6,365</u>
合 計	<u>\$770,316</u>	<u>\$735,781</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,810	\$ 18,684
營業費用	<u>743,617</u>	<u>710,732</u>
	<u>\$762,427</u>	<u>\$729,416</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 7,889</u>	<u>\$ 6,365</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	\$ 11,720	\$ 10,458
未產生租金收入	<u>21,788</u>	<u>4,144</u>
	<u>\$ 33,508</u>	<u>\$ 14,602</u>

(七) 員工福利費用

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 68,740	\$ 66,814
確定福利計畫	<u>9,014</u>	<u>9,239</u>
	77,754	76,053
其他員工福利	<u>1,271,421</u>	<u>1,213,453</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,349,175</u>	<u>\$ 1,289,506</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,349,175</u>	<u>\$ 1,289,506</u>

二二、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：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$201,601	\$191,464
土地增值稅	-	70,867
以前年度之調整	<u>47,451</u>	<u>(206)</u>
	<u>249,052</u>	<u>262,125</u>
遞延所得稅		
本期產生者	18,162	7,935
與所得稅抵減有關之遞延所得稅費用	3,170	125
當年度認列以前年度未認列之遞延所得稅	<u>16,128</u>	<u>(1,896)</u>
	<u>37,460</u>	<u>6,164</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$286,512</u>	<u>\$268,289</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 387,783</u>	<u>\$ 386,608</u>	<u>\$ 104,565</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	103年度(預計) 21.13%		102年度 24.40%

(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，除遠東鴻利多公司、遠百新世紀開發公司、遠百亞太開發公司、遠東都會公司、亞東百貨公司、百鼎投資公司、百揚投資公司及裕民公司核定至 102 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。

二三、每股盈餘

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.27</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.27</u>

單位：每股元

計算每股盈餘時，無償配股之影響已追溯調整。

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

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 144,948</u>	<u>\$ 385,529</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 144,948</u>	<u>\$ 385,529</u>

股 數	單位：仟股	
	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	1,430,989	1,430,989
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工分紅	<u>2,395</u>	<u>3,770</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>1,433,384</u>	<u>1,434,759</u>

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。

二四、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 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 1,433,109 仟元、1,439,793 仟元及 1,423,480 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
1 年 內	\$ 4,863,573	\$ 4,900,034	\$ 5,020,670
超過 1 年但不超過 5 年	15,703,407	15,808,938	17,822,349
超過 5 年	<u>32,613,427</u>	<u>32,635,199</u>	<u>35,830,328</u>
	<u>\$53,180,407</u>	<u>\$53,344,171</u>	<u>\$58,673,347</u>

截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 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 104,989 仟元、116,334 仟元及 148,829 仟元。

認列為租賃給付及轉租給付如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
最低租賃給付	\$ 1,268,290	\$ 1,292,813
或有租金	101,407	104,979
轉租給付	(11,660)	(11,114)
	<u>\$ 1,358,037</u>	<u>\$ 1,386,678</u>

(二) 合併公司為出租人

截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 135,861 仟元、134,531 仟元及 121,047 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
1 年 內	\$ 588,559	\$ 548,331	\$ 495,602
超過 1 年但不超過 5 年	1,343,943	1,336,040	1,363,219
超過 5 年	<u>1,074,951</u>	<u>1,116,952</u>	<u>1,186,964</u>
	<u>\$ 3,007,453</u>	<u>\$ 3,001,323</u>	<u>\$ 3,045,785</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。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

104 年 3 月 31 日

	帳面金額	公 允 價 值			合 計
		第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
<u>金融負債</u>					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付公司債(含一年內到期)	\$ 1,000,000	\$ 1,000,959	\$ -	\$ -	\$ 1,000,959

103 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付公司債(含一年內到期)	\$ 1,000,000	\$ 1,001,509	\$ -	\$ -	\$ 1,001,509

103 年 3 月 31 日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付公司債(含一年內到期)	\$ 1,000,000	\$ 1,003,172	\$ -	\$ -	\$ 1,003,172

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

104 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 332,653	\$ -	\$ -	\$ 332,653
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券－權益投資	\$ 5,564,560	\$ -	\$ -	\$ 5,564,560

103 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 290,895	\$ -	\$ -	\$ 290,895
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券－權益投資	\$ 5,476,899	\$ -	\$ -	\$ 5,476,899

103 年 3 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 231,577	\$ -	\$ -	\$ 231,577
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券—權益投資	\$ 5,324,916	\$ -	\$ -	\$ 5,324,916

104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
持有供交易放款及應收款(註1)	\$ 332,653	\$ 290,895	\$ 231,577
備供出售金融資產(註2)	10,831,257	16,283,187	13,194,030
	6,345,184	6,260,551	6,102,890
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	51,976,117	58,651,023	54,483,628

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、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。

(四) 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：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>資 產</u>			
美 元	\$ 105,830	\$ 85,810	\$ 106,032
<u>負 債</u>			
美 元	\$ 123,102	\$ 127,789	\$ 163,596

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104年及103年1月1日至3月31日之稅前淨利或權益將分別減少或增加5,406仟元及17,540仟元。

(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：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 3,272,407	\$ 6,173,567	\$ 4,323,974
－金融負債	16,635,632	15,523,956	15,801,496
具現金流量利率風險			
－金融資產	1,961,125	2,900,967	2,366,591
－金融負債	20,121,894	16,055,527	22,292,694

敏感度分析

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

若利率增加或減少 100 個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別將減少或增加 181,608 仟元及 199,261 仟元。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

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

若權益價格上漲或下跌 5%，104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 16,633 仟元及 11,579 仟元。104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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減少或增加 278,228 仟元及 266,246 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，104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之應收帳款餘額中，應收 A 公司帳款分別為 165,982 仟元、153,470 仟元及 52,152 仟元，應收 B 公司帳款分別為 34,848 仟元、31,235 仟元及 21,371 仟元。除上述外，合併公司並無其他未自單一客戶之應收帳款達應收帳款合計數之 10%。

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。

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

104年3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	\$ 7,406,657	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,406,657
應付短期票券	2,409,359	-	-	-	-	-	2,409,359
應付票據	47,884	-	-	-	-	-	47,884
應付帳款	13,348,354	-	-	-	-	-	13,348,354
應付關係人款項							
一帳款	74,213	-	-	-	-	-	74,213
其他應付款	4,647,402	-	-	-	-	-	4,647,402
應付公司債(含一年內到期)	1,000,000	-	-	993,024	-	-	1,993,024
長期借款(含一年內到期)	1,000,000	8,659,200	5,715,006	3,018,400	3,296,000	-	21,688,606
存入保證金	71,258	335,146	131,720	45,893	4,332	14,173	602,522

103年12月31日

	短於1年	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,674,285	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,674,285
應付短期票券	2,991,683	-	-	-	-	-	2,991,683
應付票據	63,303	-	-	-	-	-	63,303
應付帳款	17,601,054	-	-	-	-	-	17,601,054
應付關係人款項							
一帳款	153,238	-	-	-	-	-	153,238
其他應付款	5,244,397	-	-	-	-	-	5,244,397
應付公司債(含一年內到期)	1,000,000	-	-	992,560	-	-	1,992,560
長期借款(含一年內到期)	1,764,429	11,321,435	5,902,506	3,018,400	1,306,000	-	23,312,770
存入保證金	54,466	363,648	135,275	45,874	4,332	14,138	617,733

103年3月31日

	短於1年	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 9,299,450	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,299,450
應付短期票券	3,606,794	-	-	-	-	-	3,606,794
應付票據	60,184	-	-	-	-	-	60,184
應付帳款	12,026,814	-	-	-	-	-	12,026,814
應付關係人款項							
一帳款	56,744	-	-	-	-	-	56,744
其他應付款	3,684,442	-	-	-	-	-	3,684,442
應付公司債(含一年內到期)	-	1,000,000	-	-	991,166	-	1,991,166
長期借款(含一年內到期)	2,444,780	7,870,500	4,990,000	5,891,500	1,500,000	500,000	23,196,780
存入保證金	45,800	299,482	113,830	55,130	33,470	13,542	561,254

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。

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）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

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
銷貨收入（註）		
關聯企業	\$ 50,091	\$ 79,028
重大影響投資者之關聯 企業	16,432	18,158
其他關係人	10,467	432
重大影響之投資者	1,190	1,158
	<u>\$ 78,180</u>	<u>\$ 98,776</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。

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
其他營業收入		
重大影響投資者之關聯 企業	\$ 11,329	\$ 10,160
其他關係人	4,485	4,707
關聯企業	2,211	3,941
	<u>\$ 18,025</u>	<u>\$ 18,808</u>

(二) 營業成本及費用

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
營業成本（註）		
重大影響投資者之關聯 企業	\$ 46,736	\$ 16,487
其他關係人	5,385	8,753
	<u>\$ 52,121</u>	<u>\$ 25,240</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。

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
營業費用（註）		
重大影響投資者之關聯 企業	\$177,119	\$153,469
關聯企業	154,144	138,192
其他關係人	109,068	98,093
重大影響之投資者	<u>24,486</u>	<u>34,620</u>
	<u>\$464,817</u>	<u>\$424,374</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

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
其他利益及損失－利益		
重大影響投資者之關聯 企業	\$ 1,557	\$ 348
關聯企業	215	-
重大影響之投資者	182	7,500
其他關係人	<u>-</u>	<u>2,517</u>
	<u>\$ 1,954</u>	<u>\$ 10,365</u>
其他利益及損失－損失		
關聯企業	<u>\$ 1,739</u>	<u>\$ 1,794</u>

(四) 應收關係人款項

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應收帳款－淨額			
關聯企業（註）	\$ 169,933	\$ 184,470	\$ 54,511
其他關係人	16,767	2,356	4,216
重大影響投資者之 關聯企業	2,140	4,717	5,493
重大影響之投資者	<u>698</u>	<u>388</u>	<u>76</u>
	<u>\$ 189,538</u>	<u>\$ 191,931</u>	<u>\$ 64,296</u>

註：於 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，提列備抵呆帳分別為 213,039 仟元、213,983 仟元及 216,482 仟元。

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
其他應收款			
重大影響投資者之 關聯企業 (註1)	\$ 1,113,916	\$ 1,122,329	\$ 980,685
其他關係人 (註2)	8,311	10,796	30,151
關聯企業	5,254	18,595	2,454
重大影響之投資者	-	-	405
	<u>\$ 1,127,481</u>	<u>\$ 1,151,720</u>	<u>\$ 1,013,695</u>

註1：104年3月31日暨103年12月31日及3月31日包含資金貸與關係人分別為1,101,604仟元、1,113,922仟元及978,087仟元。

註2：104年3月31日暨103年12月31日及3月31日提列備抵呆帳皆為16,181仟元。

(五) 其他資產

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
預付款項			
關聯企業	\$ 40,407	\$ 41,157	\$ 35,864
其他關係人	2,888	2,888	1
重大影響投資者之 關聯企業	2,038	225	2,197
	<u>\$ 45,333</u>	<u>\$ 44,270</u>	<u>\$ 38,062</u>
預付租賃款			
其他關係人	<u>\$ 261,204</u>	<u>\$ 261,204</u>	<u>\$ 260,841</u>
其他流動資產			
關聯企業	<u>\$ 967</u>	<u>\$ 968</u>	<u>\$ -</u>
存出保證金—非流動			
關聯企業	\$ 129,724	\$ 128,227	\$ 129,577
重大影響投資者之 關聯企業	44,818	37,079	38,441
	<u>\$ 174,542</u>	<u>\$ 165,306</u>	<u>\$ 168,018</u>
長期預付租賃款			
其他關係人	<u>\$ 5,681,176</u>	<u>\$ 5,746,477</u>	<u>\$ 5,868,415</u>

(六) 應付關係人帳款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應付票據及帳款			
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 71,962	\$ 145,727	\$ 46,412
其他關係人	2,232	7,497	10,275
關聯企業	19	14	57
	<u>\$ 74,213</u>	<u>\$ 153,238</u>	<u>\$ 56,744</u>
其他應付款			
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 646,924	\$ 700,068	\$ 350,237
關聯企業	172,972	165,953	117,393
其他關係人	47,142	118,571	32,360
重大影響之投資者	28,820	43,224	159,414
	<u>\$ 895,858</u>	<u>\$ 1,027,816</u>	<u>\$ 659,404</u>

(七) 其他負債

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
預收款項			
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 3,561	\$ 4,092	\$ 2,179
其他關係人	2,814	2,426	2,748
	<u>\$ 6,375</u>	<u>\$ 6,518</u>	<u>\$ 4,927</u>
其他流動負債			
關聯企業	\$ 1,469	\$ 456	\$ -
重大影響投資者之 關聯企業	34	381	1
重大影響之投資者	-	-	96
	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ 837</u>	<u>\$ 97</u>
其他非流動負債			
租賃誘因			
重大影響投資 者之關聯企 業	\$ 48,036	\$ 46,455	\$ 47,946

(接次頁)

(承前頁)

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
存入保證金			
重大影響投資者之關聯企業	\$ 2,612	\$ 963	\$ 1,033
其他關係人	<u>1,023</u>	<u>1,023</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,635</u>	<u>\$ 1,986</u>	<u>\$ 1,033</u>
其他			
其他關係人	<u>\$ 30,462</u>	<u>\$ 30,521</u>	<u>\$ 30,716</u>

(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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日計價金額分別為 7,882 仟元及 47,304 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	104年3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>\$ 1,064,200</u>	<u>\$ 999,879</u>	-	<u>\$ -</u>
遠鼎實業(上海)有限公司	<u>\$ 203,450</u>	<u>\$ 101,725</u>	-	<u>\$ -</u>

關係人名稱	103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>\$ 2,152,200</u>	<u>\$ 1,011,059</u>	-	<u>\$ -</u>
遠鼎實業(上海)有限公司	<u>\$ 386,759</u>	<u>\$ 102,863</u>	-	<u>\$ -</u>

關係人名稱	103年3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>\$ 1,035,980</u>	<u>\$ 978,087</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	104年3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>\$ 165,000</u>	<u>\$ 165,000</u>	1.40	<u>\$ 538</u>

關係人名稱	103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>\$ 286,000</u>	<u>\$ -</u>	1.20-1.35	<u>\$ 2,299</u>

關係人名稱	103年3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>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>	1.35	<u>\$ 37</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

104年及103年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 26,646</u>	<u>\$ 42,465</u>
退職後福利	<u>854</u>	<u>819</u>
	<u>\$ 27,500</u>	<u>\$ 43,284</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。

二七、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：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
無活絡市場之債務工具投資	<u>\$ 375,061</u>	<u>\$ 375,061</u>	<u>\$ 776,181</u>
採用權益法之投資	<u>3,910,257</u>	<u>3,916,065</u>	<u>3,183,972</u>
備供出售金融資產	<u>2,066,370</u>	<u>2,038,800</u>	<u>2,012,850</u>
不動產、廠房及設備	<u>19,322,814</u>	<u>19,373,506</u>	<u>25,058,698</u>
投資性不動產	<u>7,732,208</u>	<u>7,732,208</u>	<u>770,858</u>
	<u>\$33,406,710</u>	<u>\$33,435,640</u>	<u>\$31,802,559</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾及或有事項如下：

(一) 重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 574,692</u>	<u>\$ 782,185</u>	<u>\$ 1,039,218</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 510 條規定，應併就章民強上訴之附帶民事訴訟部分為同一之判決，故將該附帶民事訴訟案件併予發回臺灣高等法院審理，目前由臺灣高等法院審理中。

(三) 太平洋建設股份有限公司（以下簡稱太設公司）、台灣崇廣股份有限公司（以下簡稱台灣崇廣公司）及豐洋興業股份有限公司（以下簡稱豐洋興業公司）主張林華德、賴永吉、李恒隆違背章民強個人及太設集團之委任，而徐旭東、黃茂德、李冠軍及郭明宗等人明知前述情事，共同實行違背內部關係之職務，致生損害於章民強、太設集團等財產上利益，而於臺灣臺北地方法院 95 年度矚重訴字第 3 號刑事案件判決後，提起附帶民事訴訟，請求太平洋流通投資公司應將太平洋崇光百貨公司 144,296 仟股股份返還太設公司，74,300 仟股股份返還台灣崇廣公司，9,965 仟股股份返還豐洋興業公司，並與李恒隆、徐旭東、本公司、林華德、賴永吉、李冠軍、黃茂德及郭明宗等人連帶給付太設公司 13,575,145 仟元、台灣崇廣公司 7,960,148 仟元及豐洋興業公司 2,800,336 仟元。經臺灣高等法院 99 年 9 月 7 日判決刑事訴訟部分，被告徐旭東、黃茂德與李冠軍無罪確定。刑事附帶民事訴訟中，就被告徐旭東、黃茂德與李冠軍無罪部分，應以判決駁回原告之訴；其餘部分由臺灣高等法院刑事庭認應依民事訴訟程序審理，另移送該院民事庭。惟臺灣高等法院於 101 年 10 月 15 日以 99 年度重訴字第 47 號裁定，因選任太平洋流通投資公司臨時管理人案件尚未終結，避免與上述案件裁判矛盾，故裁定停止上述案件之訴訟程序。臺灣高等法院於 104 年 3 月 9 日，做成 99 年度重訴字第 47 號裁定，以臨時管理人案件業已終結，撤銷前開停止訴訟之裁定，即原訴訟程序繼續進行。

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

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

104 年 3 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 元	\$	45,381	31.3000	(美 元：新台幣)	\$	1,420,428		
美 元		60,449	6.1422	(美 元：人民幣)		<u>1,892,057</u>		
								<u>\$ 3,312,485</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯								
企業		455,980	5.0959	(人民幣：新台幣)	\$	2,323,627		
美 元		294	30.2750	(美 元：新台幣)		8,903		
美 元		4,500	7.3046	(美 元：人民幣)		<u>167,506</u>		
								<u>\$ 2,500,036</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		3,185	31.3000	(美 元：新台幣)	\$	99,695		
美 元		119,917	6.1422	(美 元：人民幣)		<u>3,753,403</u>		
								<u>\$ 3,853,098</u>

103 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 元	\$	45,106	31.6500	(美 元：新台幣)	\$	1,427,608		
美 元		40,704	6.1190	(美 元：人民幣)		<u>1,288,286</u>		
								<u>\$ 2,715,894</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯								
企業		455,980	5.1700	(人民幣：新台幣)	\$	2,358,510		
美 元		294	30.2750	(美 元：新台幣)		8,903		
美 元		4,500	7.3046	(美 元：人民幣)		<u>170,021</u>		
								<u>\$ 2,537,434</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		28,426	31.6500	(美 元：新台幣)	\$	899,685		
美 元		99,363	6.1190	(美 元：人民幣)		<u>3,144,839</u>		
								<u>\$ 4,044,524</u>

103 年 3 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 元	\$	61,971	30.4700	(美 元：新台幣)	\$	1,888,270		
美 元		44,061	6.1521	(美 元：人民幣)		<u>1,342,524</u>		
						<u>\$ 3,230,794</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯								
企業		471,937	5.9500	(人民幣：新台幣)	\$	2,337,409		
美 元		294	30.2750	(美 元：新台幣)		8,903		
美 元		4,500	7.3046	(美 元：人民幣)		<u>162,801</u>		
						<u>\$ 2,509,113</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		24,879	30.4700	(美 元：新台幣)	\$	758,060		
美 元		138,717	6.1521	(美 元：人民幣)		<u>4,226,700</u>		
						<u>\$ 4,984,760</u>		

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

功能性貨幣	104年1月1日至3月31日			103年1月1日至3月31日		
	功能性貨幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換損失		功能性貨幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換損失	
新台幣	1.0000 (新台幣：新台幣)	(\$ 3,000)		1.0000 (新台幣：新台幣)	\$ 21,801	
人民幣	5.1363 (人民幣：新台幣)	(<u>5,111</u>)		4.9480 (人民幣：新台幣)	(<u>30,041</u>)	
		(<u>\$ 8,111</u>)			(<u>\$ 8,240</u>)	

三十、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 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 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。

三一、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	
	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
臺 灣	\$ 9,682,380	\$ 9,552,694	\$ 1,013,292	\$ 924,419
中國大陸	<u>1,329,962</u>	<u>1,527,501</u>	(<u>264,518</u>)	(<u>129,766</u>)
繼續營業單位總額	<u>\$ 11,012,342</u>	<u>\$ 11,080,195</u>	748,774	794,653
利息收入			25,971	25,653
外幣兌換淨損失			(8,111)	(8,240)
持有供交易之金融資產評價 淨(損)益			2,854	(2,594)
處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損			(2,358)	(3,737)
財務成本			(114,447)	(112,046)
採權益法認列之關聯企業損 益之份額			(42,534)	27,870
其他利益			50,404	56,562
其他損失			(<u>173,218</u>)	(<u>9,633</u>)
稅前淨利			<u>\$ 487,335</u>	<u>\$ 768,488</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無任何部門間銷售。

(二) 部門總資產與負債

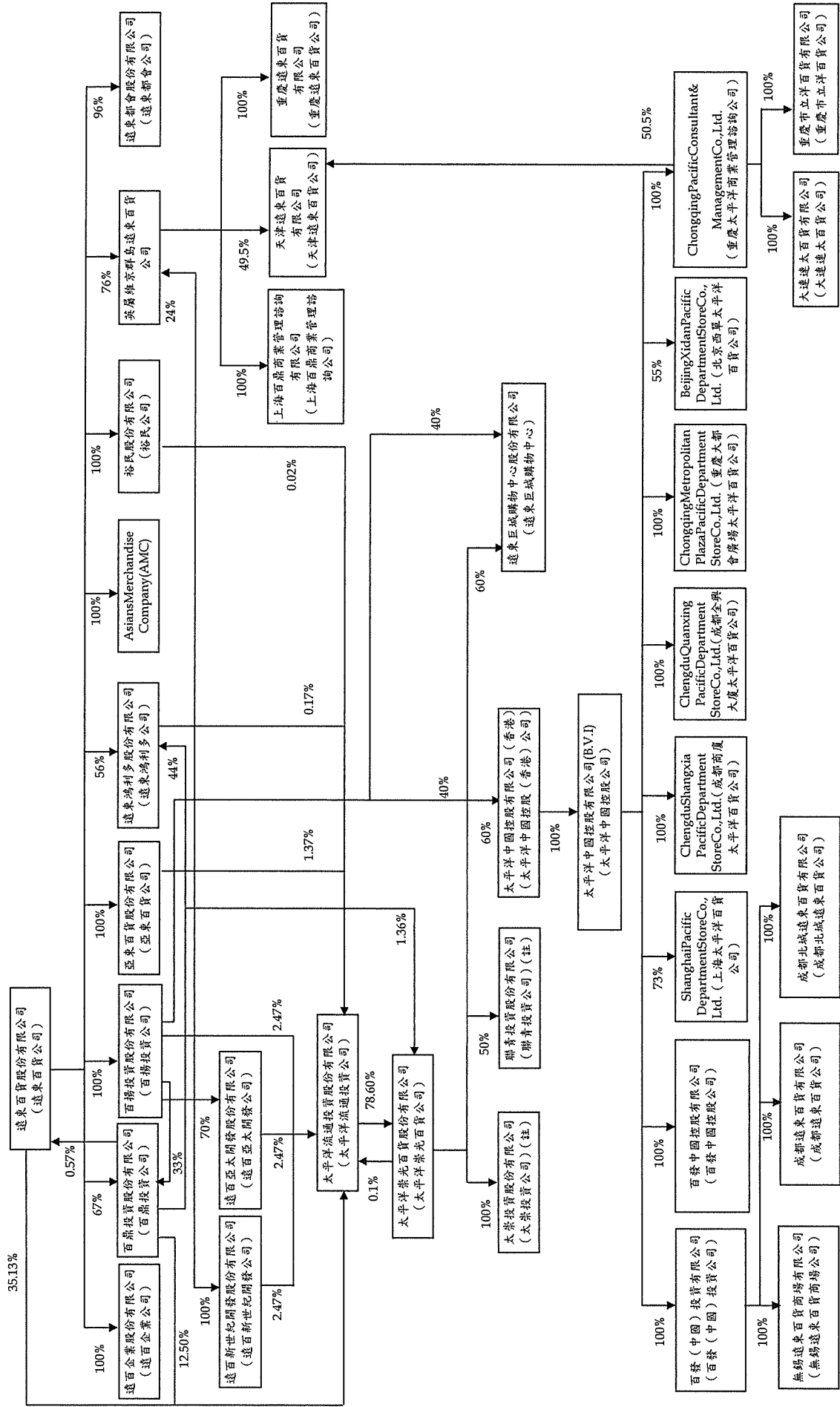
	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>部門資產</u>			
臺 灣	\$ 89,857,144	\$ 94,054,985	\$ 89,230,211
中國大陸	16,015,994	17,565,411	17,353,302
調節及銷除	(<u>49</u>)	(<u>161</u>)	(<u>104</u>)
合併資產總額	<u>\$105,873,089</u>	<u>\$111,620,235</u>	<u>\$106,583,409</u>
<u>部門負債</u>			
臺 灣	\$ 50,432,806	\$ 54,908,316	\$ 51,817,754
中國大陸	<u>15,686,915</u>	<u>17,254,452</u>	<u>17,023,274</u>
合併負債總額	<u>\$ 66,119,721</u>	<u>\$ 72,162,768</u>	<u>\$ 68,841,028</u>

遠東百貨股份有限公司及子公司

組織關係圖

民國 104 年 3 月 31 日

附表一



註：因被投資公司太崧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表之編製個體。

遠東百貨股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

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	本期末最高金額	實際支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	係		對象金額	與貨金限額
													品	值		
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	\$ -	-	\$ 5,204,697	(註2)	\$ 5,204,697	(註2)
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	-	-	5,204,697	(註2)	5,204,697	(註2)
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋流通投資公司	其他應收款	是	500,000	500,000	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	5,204,697	(註2)	5,204,697	(註2)
2	重慶遠東百貨公司	成都北城遠東百貨公司	其他應收款	是	509,590	234,411	4%-4.235%	(註1)	(人民幣) 46,000	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
2	重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	其他應收款	是	407,672	387,288	4%	(註1)	(人民幣) 76,000	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
2	重慶遠東百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	其他應收款	是	509,590	407,672	4%-4.235%	(註1)	(人民幣) 80,000	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
2	重慶遠東百貨公司	大連遠東百貨公司	其他應收款	是	713,426	412,768	4%-4.235%	(註1)	(人民幣) 80,000	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
2	重慶遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	其他應收款	是	509,590	458,631	4%-4.235%	(註1)	(人民幣) 81,000	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
2	重慶遠東百貨公司	成都遠東百貨公司	其他應收款	是	509,590	90,000	4%-4.235%	(註1)	(人民幣) 90,000	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
3	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶遠東百貨公司	其他應收款	是	356,713	127,397	4%	(註1)	(人民幣) 98,000	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
3	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	其他應收款	是	356,713	356,713	4%	(註1)	(人民幣) 25,000	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
4	太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	其他應收款	是	250,400	250,400	2.6695%~2.6730%	(註1)	(美金) 8,000	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
4	太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司	其他應收款	是	751,200	751,200	2.6695%~2.6730%	(註1)	(美金) 24,000	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
4	太平洋中國控股公司	天津遠東百貨公司	其他應收款	是	626,000	626,000	2.6695%~2.6730%	(註1)	(美金) 20,000	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
4	太平洋中國控股公司	太平洋中國控股(香港)公司	其他應收款	是	939,000	939,000	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
5	太平洋中國控股(香港)公司	太平洋中國控股公司	其他應收款	是	939,000	939,000	1.92%~1.93%	(註1)	-	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
6	百發(中國)投資公司	重慶遠東百貨公司	其他應收款	是	50,959	50,959	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	12,763,677	(註4)	12,763,677	(註4)
7	英屬維京群島遠東百貨公司	遠鼎實業(上海)公司	其他應收款	是	203,450	101,725	-	(註1)	(人民幣) 10,000	營運週轉	-	-	6,381,839	(註3)	12,763,677	(註4)
7	英屬維京群島遠東百貨公司	遠東新世紀(中國)投資公司	其他應收款	是	1,064,200	999,879	-	(註1)	(美金) 6,500	營運週轉	-	-	6,381,839	(註3)	12,763,677	(註4)
					34,000	31,945	-	(註1)	(美金) 31,945	營運週轉	-	-	12,763,677	(註3)	12,763,677	(註4)

註1：有短期融通資金之必要者。

註2：最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註3：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之二十。

註4：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註5：國機投資公司太崇投資公司已進入破產程序及聯青投資公司投資金額已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未揭露該被投資公司有關資訊。

遠東百貨股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

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 公 司 名 稱	保 證 對 象 (註 6)	單 一 保 證 額	業 務 額	本 期 最 高 保 證 額	背 書 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 支 出 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬 母 公 司 對 公 司 保 證	屬 子 公 司 對 公 司 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 保 證	屬 公 大 陸 地 區 背 書 保 證	對 陸 地 背 書 保 證
0	遠東百貨公司	百揚投資公司	(2)	\$ 19,145,516 (註1)		\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 85,000	\$ -	-	\$ 31,909,193 (註2)	Y	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	百鼎投資公司	(2)	19,145,516 (註1)		650,000	650,000	650,000	523,000	-	2	31,909,193 (註2)	Y	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	英屬維京群島遠東百貨公司	(2)	19,145,516 (註1)		2,817,000 (美金 90,000 仟元)	2,817,000 (美金 90,000 仟元)	2,817,000 (美金 90,000 仟元)	901,440 (美金 28,800 仟元)	-	9	31,909,193 (註2)	Y	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	19,145,516 (註1)		300,658 (人民幣 59,000 仟元)	300,658 (人民幣 59,000 仟元)	300,658 (人民幣 59,000 仟元)	300,658 (人民幣 59,000 仟元)	-	1	31,909,193 (註2)	Y	-	-	-	Y
0	遠東百貨公司	遠東都會公司	(2)	19,145,516 (註1)		130,000	130,000	130,000	30,000	-	-	31,909,193 (註2)	Y	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	太平洋崇光百貨公司	(3)	19,145,516 (註1)		8,470,016	8,470,016	4,397,214	4,397,214	-	14	31,909,193 (註2)	Y	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	遠百亞太開發公司	(3)	19,145,516 (註1)		290,000	290,000	240,000	-	-	1	31,909,193 (註2)	Y	-	-	-	-
1	太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	(2)	19,145,516 (註3)		3,892,000	3,892,000	-	-	-	-	31,909,193 (註4)	-	-	-	-	-
2	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	(3)	19,145,516 (註3)		6,823,400 (美金 218,000 仟元)	6,823,400 (美金 218,000 仟元)	6,823,400 (美金 218,000 仟元)	3,014,190 (美金 96,300 仟元)	-	21	31,909,193 (註4)	-	-	-	-	-
2	太平洋崇光百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	(3)	19,145,516 (註3)		473,895 (美金 7,000 仟元)	473,895 (美金 7,000 仟元)	473,895 (美金 7,000 仟元)	219,100 (美金 7,000 仟元)	-	1	31,909,193 (註4)	-	-	-	-	Y
2	太平洋崇光百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	19,145,516 (註3)		448,416 (美金 7,000 仟元)	448,416 (美金 7,000 仟元)	448,416 (美金 7,000 仟元)	125,200 (美金 4,000 仟元)	-	1	31,909,193 (註4)	-	-	-	-	Y
2	太平洋崇光百貨公司	成都遠東百貨公司	(3)	19,145,516 (註3)		509,590 (人民幣 45,000 仟元)	509,590 (人民幣 45,000 仟元)	509,590 (人民幣 45,000 仟元)	10,763	-	2	31,909,193 (註4)	-	-	-	-	Y
2	太平洋崇光百貨公司	遠東百貨公司	(4)	19,145,516 (註3)		2,532,383	2,532,383	2,443,404	2,443,404	-	8	31,909,193 (註4)	-	-	Y	-	-
3	太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	(3)	19,145,516 (註3)		687,947 (人民幣 135,000 仟元)	687,947 (人民幣 135,000 仟元)	687,947 (人民幣 135,000 仟元)	30,152 (人民幣 5,917 仟元)	-	2	31,909,193 (註4)	-	-	-	-	Y
4	遠東巨城購物中心公司	太平洋崇光百貨公司	(4)	224,495 (註1)		121,555	121,555	121,555	121,555	-	-	374,159 (註2)	-	-	-	-	-
5	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	19,145,516 (註3)		254,795 (人民幣 50,000 仟元)	254,795 (人民幣 50,000 仟元)	254,795 (人民幣 50,000 仟元)	50,959 (人民幣 10,000 仟元)	-	1	31,909,193 (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關於資訊。

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 104 年 3 月 31 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(%)	公允價值	未備值	註
遠東百貨公司	股票	重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	61,000	\$ 2,400,369	2	\$ 2,400,369	其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品	
				19,573	632,205	-	632,205		
				23,978	261,360	1	261,360		
				6,286	46,404	2	46,404 (註 1)		
				7,309	62,560	9	62,560 (註 1)		
				3	10	-	10 (註 1)		
				8,207	217,075	1	217,075		
				25,814	1,015,797	1	1,015,797	其中 5,200 仟股作為發行商業本票之擔保品	
百鼎投資公司	股票	重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	22,364	722,365	-	722,365	其中 15,000 仟股作為銀行借款之擔保品	
				2,984	81,390	5	81,390 (註 1)		
				216	11,817	5	11,817 (註 1)		
				1,780	16,930	2	16,930 (註 1)		
				1	10	-	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			未		註
					單位數或股數(千)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備	
英屬維京群島遠東百貨公司	鼎慎投資公司	—	以成本衡量的金融資產—非流動	39,600	\$ 396,000	18	\$ 396,000 (註1)			
百揚投資公司	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	以成本衡量的金融資產—非流動	46	8,903	2	8,903 (註1)			
	遠東國際商業銀行	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—流動	19,572	213,333	1	213,333			
	亞洲水泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	3,849	151,476	-	151,476			
	遠東新世紀公司	遠東百貨公司之重大影響投資者	備供出售金融資產—非流動	2,173	70,190	-	70,190			
	裕民航運公司	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—非流動	200	9,260	-	9,260			
裕民公司	亞東證券投顧公司	遠東百貨公司之其他關係人	以成本衡量的金融資產—非流動	1	10	-	10 (註1)			
	亞洲水泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	1,506	59,245	-	59,245			
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的金融資產—流動	3,831	44,069	-	44,069			
遠百新世紀開發公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	1,073	12,348	-	12,348			
太平洋崇光百貨公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	6,707	77,145	-	77,145			
	中環公司	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	360	1,508	-	1,508			
	開發金融控股公司	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	179	1,939	-	1,939			
	廣達公司	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	1	54	-	54			
	太平洋建設公司	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	9,569	135,879	3	135,879			

(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	日期	帳面金額		持股比例(%)	公允價值	未備值	註
						單位數或股數(仟)	\$				
	鼎創達公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10	50	-	\$	50			
	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—非流動	546	15,070	-		15,070			
	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	300	13,890	-		13,890			
	太平洋洋流通投資公司	遠東百貨公司之子公司	以成本衡量之金融資產—非流動	800	4,019	-		4,019	(註1)		
	億碩高科技公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	18,300	-	15		-	(註1)		
	天遠投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	98,000	-	20		-	(註1)		
	世峰公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	119	-	-		-	(註1)		
	太崇興業公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	16	-	1		-	(註1)		
	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—非流動	150	2,761	-		2,761			
	德銀遠東 DWS 多元集利組合基金—累積型	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,000	56,900	-		56,900			
太平洋中國控股公司	Taiwan Ocean Farming Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	83,753	15		83,753	(註1)		
	Oversea Development Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	83,753	15		83,753	(註1)		

註 1：以成本衡量之金融資產，係以投資公司帳面價值衡量。

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

民國104年3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	關係人	應收項 餘額	人週 轉	率	逾 期 金	應收 額	關 係 處	理 方 式	應收 後 收 期	關 係 人 款 項 金 額	提 列 帳 項	備 金	抵 額
遠百企業公司	亞東電子商務公司	亞東電子商務公司	關聯企業	161,334	-	-	\$	-	-	-	\$	117,117	\$	-	-
太平洋崇光百貨公司	崇光興業公司	崇光興業公司	關聯企業	213,039	-	-	213,039	-	催	收	-	502	213,039	-	-
英屬維京群島遠東百貨公司	遠東新世紀(中國)投資公司	遠東新世紀(中國)投資公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	999,879 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
英屬維京群島遠東百貨公司	遠鼎實業(上海)公司	遠鼎實業(上海)公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	101,725 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	最終母公司相同	387,288 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	最終母公司相同	460,304 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	無錫遠東百貨商場公司	最終母公司相同	409,123 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	大連遠東百貨公司	大連遠東百貨公司	最終母公司相同	414,273 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	成都遠東百貨公司	成都遠東百貨公司	最終母公司相同	501,079 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	成都北城遠東百貨公司	成都北城遠東百貨公司	最終母公司相同	235,235 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶遠東百貨公司	重慶遠東百貨公司	最終母公司相同	138,324 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	同一母公司	356,713 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶太平洋商業管理諮詢公司	重慶市立洋百貨公司	重慶市立洋百貨公司	子公司	180,228	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	無錫遠東百貨商場公司	子公司	250,400 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司	成都遠東百貨公司	子公司	756,218 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	天津遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	子公司	626,000 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：含資金貸與。

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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易		往來金額 (註 3)	交易條件	情形 佔合併總資產之比率 (註 2)
				科目	金額			
0	遠東百貨公司		(1)	營業費用	\$ 58,142		依當地租金水準計算，按月支付	1
1	遠百亞太開發公司	遠百亞太開發公司 遠東百貨公司	(2)	營業收入	(58,142)		依當地租金水準計算，按月收取	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，以期未除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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 期 末 期	投 資 金 額 (仟 股)	末 期 股 數 (仟 股)	比 例 (%)	持 有 額		被 投 資 公 司 本 期 (損)	本 期 認 列 之 投 資 (損)	備 註
								帳 面 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	\$ 7,942,307	(\$ 197,243)	(\$ 197,235)	子公司	
	亞東證券公司	中華民國	綜 合 證 券 商	143,652	143,652	140,297	20	2,044,587	(84,271)	(16,568)	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	281,734	35	3,671,818	33,483	11,763	子公司	
	百鼎投資公司	中華民國	投 資	33,357	33,357	119,981	67	2,516,920 (註 2)	(10,573)	(6,993)	子公司	
	遠百企業公司	中華民國	商 品 壘 販	1,535,538	1,535,538	169,744	100	1,901,884	41,119	41,119	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	1,188,932	16,175	16,926	子公司	
	裕民公司	中華民國	廣 告 及 進 口 商 品 代 理	33,000	33,000	3,500	100	106,606	644	644	子公司	
	亞東百貨公司	中華民國	百 貨 買 賣	169,292	169,292	17,000	100	(38,222)	(17,610)	(17,610)	子公司	
	鼎鼎聯合行銷公司 Asians Merchandise Company	中華民國 美 國	行 銷 易	11,500 5,316	11,500 5,316	1,639 950	10 100	20,640 4,437	7,192 73	555 73	關聯企業 子公司	
	遠東鴻利多公司	中華民國	建 物 出 租	40,278	40,278	1,571	56	11,420	30	46	子公司	
	亞東電子商務公司	中華民國	電 子 商 務	49,850	49,850	4,985	11	(3,015)	(54,777)	(6,119)	關聯企業	
	遠東都會公司	中華民國	商 品 壘 販	478,269	478,269	47,827	96	46,056	7,381	7,061	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	195,513	(50,602)	(6,888)	關聯企業	
百鼎投資公司	亞東證券公司	中華民國	綜 合 證 券 商	163,563	163,563	97,116	14	1,415,403	(84,271)		關聯企業	
	太平洋洋流通投資公司	中華民國	投 資	658,129	658,129	100,250	13	1,320,246	33,483		子公司	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未去	資去年	金額	期	末	股數(仟股)	比例(%)	持	面	金額	有	被投資公司	本期認列之	備	註
遠東國際租賃公司	遠東國際租賃公司	中華民國	租賃	\$ 301,125	\$ 301,125	301,125	22,203	5	22,203	5	5	\$ 400,192	400,192	\$ 14,488	14,488	關聯企業			
		中華民國	百貨買賣	33,490	33,490	33,490	11,254	1	11,254	1	1	150,036	150,036	42,212	42,212	子公司			
裕民貿易公司	裕民貿易公司	中華民國	進出口貿易及代理業務	21,291	21,291	21,291	3,792	47	3,792	47	47	73,949	73,949	(328)	(328)	關聯企業			
		中華民國	建物出租	28,672	28,672	28,672	1,259	44	1,259	44	44	12,923	12,923	30	30	子公司			
遠東都會公司	遠東都會公司	中華民國	商品量販	-	-	-	2	-	2	-	-	-	-	7,381	7,381	子公司			
		中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	19,800	2	19,800	2	2	277,959	277,959	33,483	33,483	子公司			
遠百亞太開發公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	19,800	2	19,800	2	2	277,959	277,959	33,483	33,483	子公司			
		中華民國	投資	1,522,761	1,522,761	1,522,761	147,000	70	147,000	70	70	1,759,750	1,759,750	31,837	31,837	子公司			
遠東國際租賃公司	遠東國際租賃公司	中華民國	租賃	1,555,590	1,555,590	1,555,590	132,388	30	132,388	30	30	2,122,109	2,122,109	14,488	14,488	關聯企業			
		中華民國	投資	577,457	577,457	577,457	60,019	33	60,019	33	33	1,274,688	1,274,688	(10,573)	(10,573)	子公司			
百揚投資公司	遠百亞太開發公司	中華民國	大型購物中心	245,272	245,272	185,272	30,250	100	30,250	100	100	373,723	373,723	846	846	子公司			
		中華民國	大型購物中心	99,000	99,000	99,000	19,800	2	19,800	2	2	277,959	277,959	33,483	33,483	子公司			
英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島	投資	123,778	123,778	123,778	68	24	68	24	24	373,399	373,399	16,175	16,175	子公司			
		香港	投資	2,442,344	2,442,344	2,442,344	7,600	40	7,600	40	40	1,391,850	1,391,850	(578,916)	(578,916)	子公司			
遠東百貨公司	遠東巨城購物中心	中華民國	百貨買賣	200,000	200,000	200,000	20,000	40	20,000	40	40	155,827	155,827	15,409	15,409	子公司			
		中華民國	投資	55,000	55,000	55,000	11,000	1	11,000	1	1	154,188	154,188	33,483	33,483	子公司			
裕民公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	1,200	1,200	1,200	200	-	200	-	-	2,610	2,610	33,483	33,483	子公司			
		中華民國	投資	8,400	8,400	8,400	1,400	-	1,400	-	-	17,666	17,666	33,483	33,483	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		資本金		期末		持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				原本期	末去	年	年	底	股數(仟股)	比例(%)	帳面金額			
太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨買賣	\$ 4,469,904	\$ 4,469,904	4,469,904	650,817	79	\$ 10,263,166	\$ 42,212			子公司	
太平洋崇光百貨公司	豐興業公司	中華民國香港	百貨買賣	62,480	62,480	62,480	6,465	3	93,796	18,225			關聯企業	
	太平洋中國控股(香港)公司		投資	4,000,000	4,000,000	4,000,000	11,400	60	2,945,702	(578,916)			子公司	
太平洋中國控股(香港)公司	豐興業公司	中華民國	百貨買賣	525,000	525,000	525,000	50,209	26	524,218	18,225			關聯企業	
	聯青投資公司	中華民國香港	投資	270,641	270,641	270,641	26,764	50	-	-			子公司	
	Pacific Venture Investment Ltd.	中華民國香港	投資	357,050	357,050	357,050	100,000	48	-	-			關聯企業	
	崇光興業公司	中華民國	信用卡業務	32,984	32,984	32,984	7,120	34	-	-			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	-	-			子公司	
	鼎聯聯合行銷公司	中華民國	行銷	11,500	11,500	11,500	1,639	10	20,640	7,192			關聯企業	
太平洋中國控股(香港)公司	遠東巨城購物中心	中華民國	百貨買賣	300,000	300,000	300,000	30,000	60	233,741	15,409			子公司	
	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	(3,015)	(54,777)			關聯企業	
太平洋中國控股公司	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	195,513	(50,602)			關聯企業	
	太平洋中國控股公司	英屬維京群島	投資	1,234,350	1,234,350	1,234,350	39,000	100	4,537,062	(402,074)			子公司	
太平洋中國控股公司	百發中國控股公司	香港	投資	47	47	47	2	100	48	-			子公司	

註 1：原始投資金額涉及外幣者，按 104 年 3 月 31 日匯率 US\$31.3 換算。

註 2：係採用權益法之投資 2,614,030 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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

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 8)	本 自 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本 期 初 出 額 (註 1)	本 期 匯 出 或 收 回 金 額		本 自 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本 期 台 灣 匯 出 金 額 (註 1)	本 期 台 灣 匯 入 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 盈 益 (損)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 益 (損)	期 末 投 資 面 值	截 至 已 匯 收 投 資	本 期 回 益
						匯 出	匯 入									
上海太平洋百貨公司	百貨買賣	\$ 554,010	(2)	\$ 401,657 (註 2)	\$ 401,657 (註 2)	\$ -	\$ -	\$ 401,657 (註 2)	\$ 401,657 (註 2)	\$ 32,855 (註 5)	\$ 5,858 (註 5)	49	\$ 5,858 (註 5)	\$ 272,238	\$ -	-
成都商廈太平洋百貨公司	百貨買賣	219,100	(2)	219,100 (註 2)	219,100 (註 2)	-	-	219,100 (註 2)	219,100 (註 2)	1,676 (註 5)	1,126 (註 5)	67	1,126 (註 5)	76,451	-	-
成都全興大廈太平洋百貨公司	百貨買賣	30,987	(2)	30,987 (註 2)	30,987 (註 2)	-	-	30,987 (註 2)	30,987 (註 2)	(12,180) (註 5)	(8,181) (註 5)	67	(8,181) (註 5)	(157,349)	-	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	百貨買賣	93,900	(2)	93,900 (註 2)	93,900 (註 2)	-	-	93,900 (註 2)	93,900 (註 2)	33,118 (註 5)	22,244 (註 5)	67	22,244 (註 5)	431,317	-	-
北京西單太平洋百貨公司	百貨買賣	375,600	(2)	206,580 (註 2)	206,580 (註 2)	-	-	206,580 (註 2)	206,580 (註 2)	(2,497) (註 5)	(922) (註 5)	37	(922) (註 5)	37,852	-	-
重慶太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	2,284,900	(2)	6,260 (註 2)	6,260 (註 2)	-	-	6,260 (註 2)	6,260 (註 2)	(84,126) (註 5)	(56,502) (註 5)	67	(56,502) (註 5)	715,707	-	-
上海太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	10,955	(2)	5,368 (註 2)	5,368 (註 2)	-	-	5,368 (註 2)	5,368 (註 2)	(1) (註 6)	-	33	-	6,397	-	-
上海百鼎商業管理諮詢公司	諮詢服務	3,130	(2)	-	-	-	-	-	-	38 (註 6)	38 (註 6)	100	38 (註 6)	35,654	-	-
天津遠東百貨公司	百貨買賣	560,270	(2)	90,770 (註 3)	90,770 (註 3)	-	-	90,770 (註 3)	90,770 (註 3)	(131,791) (註 5)	(109,933) (註 5)	83	(109,933) (註 5)	(869,867)	-	-
重慶遠東百貨公司	百貨買賣	87,640	(2)	-	-	-	-	-	-	(102,353) (註 6)	102,353 (註 6)	100	102,353 (註 6)	1,842,310	-	-
成都百揚實業公司	百貨、物業管理 及倉儲	1,146,576	(2)	-	-	-	-	-	-	83,719 (註 6)	(註 6)	22	(註 6)	1,554,248	-	-
大連連太百貨公司	百貨買賣	81,534	(2)	-	-	-	-	-	-	(10,726) (註 5)	(7,204) (註 5)	67	(7,204) (註 5)	29,735	-	-
重慶市立洋百貨公司	百貨買賣	25,479	(2)	-	-	-	-	-	-	(47) (註 5)	(32) (註 5)	67	(32) (註 5)	(136,268)	-	-
百發(中國)投資公司	投資	1,940,600	(2)	-	-	-	-	-	-	(320,057) (註 5)	(214,964) (註 5)	67	(214,964) (註 5)	(1,699,050)	-	-

(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)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列損益(損)	期末投資價值	截至已匯收投資
						匯出	收回							
無錫遠東百貨商場公司	百貨買賣	\$ 563,400	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 74,166) (註5)	(\$ 49,813) (註5)	67	(\$ 559,264)	\$ -	
成都遠東百貨公司	百貨買賣	1,064,200	(2)	-	-	-	-	(188,921) (註5)	(126,888) (註5)	(1,184,435)	67	(6,675)	-	
成都北城遠東百貨公司	百貨買賣	313,000	(2)	-	-	-	-	(57,239) (註5)	(38,444) (註5)	(6,675)	67	(6,675)	-	

本期末累計自台灣匯出經濟部核准投資金額核	會依經濟部核准投資金額(註1及4)	審會依經濟部核准投資金額(註1及4)	定額
\$ - (註4)	\$247,677 (US\$7,913 仟元)	\$ - (註7)	

註1：涉及外幣者，係按104年3月31日匯率US\$31.3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104年1月1日至3月31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3種

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司再投資大陸。第三地區公司分別為英屬維京群島遠東百貨公司及太平洋中國控股公司。

(3) 其他方式。