

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2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		-
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	19~20, 65		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20		五
(六) 重要會計項目之說明	20~50		六~二六
(七) 關係人交易	50~56		二七
(八) 質抵押之資產	56		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	57~59		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	59		三十
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	60~62		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	62~63, 66~76		三二
2. 轉投資事業相關資訊	62~63, 66~76		三二
3. 大陸投資資訊	63, 66~68, 77~78		三二
(十四) 部門資訊	63~64		三三

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 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 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 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 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 12,822,095 仟元及 12,651,971 仟元，分別占合併資產總額之 12.11%及 11.84%；民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之負債總額分別為新台幣 6,247,455 仟元及 6,024,082 仟元，分別占合併負債總額之 9.15%及 8.52%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 (2,578) 仟元及 226,133 仟元，分別占綜合損益總額之 2.75%及 31.80%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 139,184 仟元及 208,467 仟元，分別占綜合損益總額之 68.78%及 20.84%；又如合併財務報表附註十三所述，民國 104 年及 103 年 6 月 30 日部分採權益法之投資餘額分別為新台幣 5,968,841 仟元及 5,922,299 仟元，及其民國 104 年及 103 年 4

月 1 日至 6 月 30 日認列之綜合損益分別為新台幣 (22,032) 仟元及 72,619 仟元，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之綜合損益分別為新台幣 (12,749) 仟元及 47,268 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三二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、解釋及解釋公告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

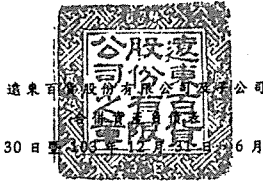


余鴻賓

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 8 月 12 日



遠東百貨股份有限公司
民國 104 年 6 月 30 日及 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年6月30日 (經核閱)		103年12月31日 (追溯適用並經查核)		103年6月30日 (追溯適用並經核閱)		103年1月1日 (追溯適用並經查核)	
		全 額	%	全 額	%	全 額	%	全 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 8,027,809	8	\$ 10,952,918	10	\$ 8,560,045	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)	336,229	-	290,895	-	230,766	-	239,974	-
1125	備供出售金融資產-流動(附註二八)	498,162	1	487,231	-	490,482	-	552,555	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註八及二八)	602,048	1	1,204,317	1	744,838	1	437,497	-
1150	應收票據(附註九)	16,695	-	2,410	-	4,839	-	28,119	-
1170	應收帳款(附註九)	389,687	-	527,659	1	581,389	1	766,445	1
1180	應收關係人款項-帳款(附註九及二七)	136,758	-	191,931	-	84,986	-	57,302	-
1200	其他應收款(附註九及二七)	1,590,272	1	1,508,732	1	1,458,417	1	1,779,487	2
1220	本期所得稅資產	86,697	-	200,615	-	245,777	-	418,064	-
130X	存貨(附註十)	2,604,668	2	2,870,727	3	2,633,044	3	2,976,244	3
1429	預付款項(附註二七)	910,554	1	975,457	1	1,193,112	1	1,090,656	1
1460	待出售非流動資產	-	-	115	-	111	-	377	-
1470	其他流動資產(附註十六)	65,305	-	102,260	-	68,487	-	83,987	-
11XX	流動資產總計	15,204,884	14	19,315,267	17	16,296,293	15	21,652,112	19
	非流動資產								
1523	備供出售金融資產-非流動(附註二八)	4,814,987	4	4,989,668	4	5,096,251	5	4,986,339	4
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十二)	612,604	1	783,652	1	774,210	1	776,374	1
1546	無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註八及二八)	225,000	-	125,000	-	534,896	-	521,897	1
1550	採用權益法之投資(附註十三及二八)	9,325,829	9	9,546,534	9	9,387,927	9	9,050,368	8
1600	不動產、廠房及設備(附註十四、二二、二八及二九)	46,507,881	44	47,426,385	43	51,861,561	48	52,166,888	46
1760	投資性不動產(附註十五及二八)	9,665,654	9	9,667,344	9	2,730,495	3	3,070,495	3
1780	無形資產(附註二二)	7,220,503	7	7,226,592	6	7,711,343	7	7,715,184	7
1840	遞延所得稅資產(附註三)	888,317	1	926,612	1	935,942	1	940,225	1
1975	淨確定福利資產(附註三)	181,608	-	185,782	-	218,628	-	222,615	-
1985	長期預付租賃款	9,342,326	9	9,472,460	8	9,340,570	9	9,464,677	8
1990	其他非流動資產(附註十六、二五及二七)	1,926,295	2	1,954,939	2	1,934,974	2	1,920,123	2
15XX	非流動資產總計	90,711,004	86	92,304,968	83	90,526,797	85	90,835,185	81
1XXX	資 產 總 計	\$ 105,915,888	100	\$ 111,620,235	100	\$ 106,823,090	100	\$ 112,487,297	100
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款(附註十七、二七及二八)	\$ 7,092,884	7	\$ 6,674,285	6	\$ 7,851,703	7	\$ 7,462,340	7
2110	應付短期票券(附註十七及二八)	2,473,265	2	2,991,683	3	4,054,138	4	3,047,306	3
2150	應付票據(附註十八)	44,346	-	63,303	-	49,074	-	159,194	-
2170	應付帳款(附註十八)	12,148,355	12	17,601,054	16	12,292,228	12	17,693,401	16
2180	應付關係人款項-帳款(附註十八及二七)	68,223	-	153,238	-	66,915	-	151,909	-
2219	其他應付款(附註十九、二十及二七)	6,509,120	6	5,495,103	5	6,420,122	6	5,252,331	5
2230	本期所得稅負債	328,231	-	512,116	-	318,410	-	401,874	-
2250	負債準備-流動	-	-	4,135	-	4,135	-	4,135	-
2313	遞延收入-流動(附註十九)	92,252	-	65,656	-	116,083	-	101,136	-
2310	預收款項(附註二七)	7,981,289	8	7,829,288	7	8,046,997	8	7,720,500	7
2321	一年內到期之公司債(附註二二及二八)	1,000,000	1	1,000,000	1	-	-	2,493,512	2
2322	一年內到期之長期借款(附註十七、二二及二八)	2,200,000	2	1,764,429	2	2,444,733	2	1,445,159	1
2399	其他流動負債(附註十九、二五及二七)	325,465	-	265,157	-	226,921	-	252,891	-
21XX	流動負債總計	40,263,430	38	44,419,447	40	41,891,459	39	46,185,688	41
	非流動負債								
2530	應付公司債(附註二二及二八)	993,489	1	992,560	1	1,991,631	2	1,990,702	2
2540	長期借款(附註十七、二二及二八)	21,888,654	21	21,548,341	19	21,977,499	21	21,841,434	19
2550	負債準備-非流動	33,880	-	31,222	-	31,083	-	30,483	-
2640	淨確定福利負債(附註三)	561,030	-	563,292	-	532,516	-	535,105	1
2570	遞延所得稅負債	1,763,344	2	1,729,061	2	1,579,312	1	1,608,841	1
2670	其他非流動負債(附註十九、二五及二七)	2,779,124	2	2,878,845	3	2,716,999	3	2,841,682	3
25XX	非流動負債總計	28,019,521	26	27,743,321	25	28,829,040	27	28,848,247	26
2XXX	負債總計	68,282,951	64	72,162,768	65	70,720,499	66	75,033,935	67
	歸屬於本公司業主之權益								
	股本								
3110	普通股	14,391,956	14	14,391,956	13	14,109,761	13	14,109,761	13
3150	符分配股票股利	-	-	-	-	282,195	-	-	-
3100	股本總計	14,391,956	14	14,391,956	13	14,391,956	13	14,109,761	13
3200	資本公積	3,498,252	3	3,498,252	3	3,498,174	3	3,498,174	3
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	2,728,379	3	2,575,473	2	2,575,473	3	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	1,624,633	2	2,936,463	3	2,141,414	2	4,107,920	3
3300	保留盈餘總計	6,814,180	7	7,973,104	7	7,178,055	7	8,398,122	7
3400	其他權益	5,686,357	5	5,900,851	5	3,727,302	4	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	30,293,635	29	31,667,053	28	28,698,377	27	29,568,590	26
36XX	非控制權益	7,339,302	7	7,790,414	7	7,404,214	7	7,884,772	7
3XXX	權益總計	37,632,937	36	39,457,467	35	36,102,591	34	37,453,362	33
	負債與權益總計	\$ 105,915,888	100	\$ 111,620,235	100	\$ 106,823,090	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8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：劉煥輝



遠東百貨股份有限公司及子公司

民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日 (追溯適用)		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日 (追溯適用)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	\$10,371,295	100	\$10,604,931	100	\$21,383,637	100	\$21,685,126	100
5000	5,048,080	48	5,243,206	50	10,409,191	49	10,671,978	49
5900	5,323,215	52	5,361,725	50	10,974,446	51	11,013,148	51
	營業費用 (附註三、二二及二七)							
6100	274,894	3	277,014	2	569,863	2	626,686	3
6200	4,571,402	44	4,521,792	43	9,178,890	43	9,028,890	41
6000	4,846,296	47	4,798,806	45	9,748,753	45	9,655,576	44
6900	476,919	5	562,919	5	1,225,693	6	1,357,572	7
	營業外收入及支出							
7190	21,670	-	45,457	-	47,641	-	71,110	-
7020	57,176	-	2,759	-	(73,253)	(1)	35,117	-
7050	(117,617)	(1)	(111,017)	(1)	(232,064)	(1)	(223,063)	(1)
7060	(8,556)	-	83,134	1	(51,090)	-	111,004	1
7000	(47,327)	(1)	20,333	-	(308,766)	(2)	(5,832)	-
7900	429,592	4	583,252	5	916,927	4	1,351,740	7
7950	209,130	2	148,339	1	495,642	2	416,628	2
8200	220,462	2	434,913	4	421,285	2	935,112	5
	其他綜合損益 (附註二十)							
	後續可能重分類至損益之項目							
8361	(27,144)	-	(27,345)	-	(44,760)	-	(4,842)	-
8362	(251,411)	(3)	261,817	3	(163,750)	(1)	47,839	-
8370	(35,451)	-	41,801	-	(10,418)	-	22,096	-
8300	(314,006)	(3)	276,273	3	(218,928)	(1)	65,093	-
8500	(\$ 93,544)	(1)	\$ 711,186	7	\$ 202,357	1	\$ 1,000,205	5
	淨利歸屬於：							
8610	\$ 135,324	1	\$ 299,222	3	\$ 280,272	1	\$ 684,751	4
8620	85,138	1	135,691	1	141,013	1	250,361	1
8600	\$ 220,462	2	\$ 434,913	4	\$ 421,285	2	\$ 935,112	5
	綜合 (損) 益總額歸屬於：							
8710	(\$ 176,362)	(2)	\$ 582,647	6	\$ 65,778	-	\$ 752,410	4
8720	82,818	1	128,539	1	136,579	1	247,795	1
8700	(\$ 93,544)	(1)	\$ 711,186	7	\$ 202,357	1	\$ 1,000,205	5
	每股盈餘 (附註三及二四)							
9750	\$ 0.09		\$ 0.21		\$ 0.20		\$ 0.48	
9850	\$ 0.09		\$ 0.21		\$ 0.20		\$ 0.48	

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 104 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





遠東百貨有限公司

民國 104 年 6 月 30 日
(僅供核閱 附查核)

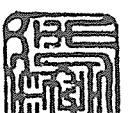
單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

代碼	詳 屬 於 本 公 司 之 權 益	業 務 主 要 之 權 益					非 控 制 權 益 (附註三及十九)	權 益 總 額 \$ 37,440,658										
		特 分 配 股 票 股 利 \$ -	資 本 公 積 金 \$ 3,498,174	保 留 盈 餘 \$ 2,358,917	特 別 盈 餘 公 積 金 \$ 1,931,285	未 分 配 盈 餘 \$ 4,056,216			未 實 現 損 益 \$ 3,649,387	不 動 產 重 估 增 值 \$ -	庫 藏 股 票 (附註十九) (\$ 97,110)	總 計 \$ 29,555,886						
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 14,109,761	-	-	-	12,704	-	-	12,704	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A3	並 洲 通 用 及 並 洲 重 估 之 影 響 數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	103 年 1 月 1 日 並 洲 通 用 餘 額	14,109,761	-	2,358,917	1,931,285	4,107,920	3,649,387	-	97,110	29,568,590	7,884,772	-	-	-	-	-	-	37,453,362
B3	依 金 管 理 第 十 三 號 令 提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	529,883	(529,883)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	102 年 度 盈 餘 分 配	-	-	216,556	-	(216,556)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(1,622,623)	-	-	-	(1,622,623)	-	-	-	-	-	-	-	(1,622,623)
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(728,353)
B9	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	(282,195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(282,195)
D1	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	684,751	-	-	-	684,751	250,361	-	-	-	-	-	-	935,112
D3	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	103 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 14,109,761	\$ 282,195	\$ 2,575,473	\$ 2,461,168	\$ 2,414,414	\$ 3,721,774	\$ 5,528	(4,728)	\$ 28,698,377	\$ 7,404,214	(2,566)	-	-	-	-	-	\$ 36,102,591
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 14,391,956	\$ -	\$ 2,575,473	\$ 2,461,168	\$ 2,925,210	\$ 70,999	\$ 70,999	\$ 2,170,970	\$ 31,655,800	\$ 7,790,414	-	-	-	-	-	-	\$ 39,446,214
A3	並 洲 通 用 及 並 洲 重 估 之 影 響 數	-	-	-	-	(11,253)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	104 年 1 月 1 日 並 洲 通 用 餘 額	14,391,956	-	2,575,473	2,461,168	2,936,463	70,999	70,999	2,170,970	31,667,053	7,790,414	-	-	-	-	-	-	39,457,467
B1	103 年 度 盈 餘 分 配	-	-	152,906	-	(152,906)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(1,439,196)	-	-	-	(1,439,196)	-	-	-	-	-	-	-	(1,439,196)
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(587,691)
D1	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	280,272	-	-	-	280,272	141,013	-	-	-	-	-	-	421,285
D3	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(22,450)	(192,044)	(214,494)	(4,434)	-	-	-	-	-	-	(218,928)
Z1	104 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 14,391,956	\$ 282,195	\$ 2,728,379	\$ 2,461,168	\$ 1,624,633	\$ 48,549	\$ 48,549	\$ 2,170,970	\$ 30,293,635	\$ 7,339,302	(97,110)	(587,691)	(1,439,196)	(214,494)	(4,434)	(587,691)	\$ 37,652,937

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(李國勤業承信聯合會計師事務所民國 104 年 8 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：劉依婷

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 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		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日 (追溯適用)
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 916,927	\$ 1,351,740
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,520,215	1,455,085
A20200	攤銷費用	15,935	12,763
A20300	呆帳迴轉利益	(712)	(2,658)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損(益)	(27,726)	2,451
A20900	財務成本	232,064	223,063
A23000	處分待出售非流動資產損(益)	97	(316)
A23500	金融資產減損損失	168,253	1,027
A24600	投資性不動產公允價值調整損 失	2,459	-
A29900	迴轉負債準備	(1,627)	-
A29900	預付款項攤銷	6,889	7,032
A29900	預付租賃款攤銷	162,569	160,298
A29900	迴轉未實現進貨折扣	(6,200)	(15,700)
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	51,090	(111,004)
A21200	利息收入	(47,640)	(49,408)
A21300	股利收入	(1)	(21,702)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	17,363	11,778
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	(2,027)	16,120
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(17,608)	6,757
A31130	應收票據	(14,285)	23,280
A31150	應收帳款	145,707	185,042

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日 (追溯適用)
A31160	應收關係人款項—帳款	\$ 55,173	(\$ 27,684)
A31180	其他應收款	116,352	173,312
A31200	存 貨	274,286	342,780
A31230	預付款項	64,138	(100,207)
A31240	其他流動資產	36,955	15,500
A31990	淨確定福利資產	4,174	3,987
A32130	應付票據	(18,957)	(110,120)
A32150	應付帳款	(5,452,699)	(5,401,173)
A32160	應付關係人款項—帳款	(85,015)	(84,994)
A32180	其他應付款項	(899,856)	(1,079,969)
A32210	預收款項	305,618	461,768
A32210	遞延收入	92,252	116,083
A32240	淨確定福利負債	(2,262)	(2,589)
A32230	其他流動負債	<u>60,308</u>	<u>(25,970)</u>
A33000	營運產生之現金流出	(2,393,447)	(2,564,764)
A33300	支付之利息	(202,774)	(223,453)
A33100	收取之利息	40,395	63,511
A33500	退還之所得稅	19,233	210,212
A33500	支付之所得稅	<u>(511,581)</u>	<u>(533,101)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>(3,048,174)</u>	<u>(3,047,595)</u>
	投資活動之現金流量		
B00600	無活絡市場之債務工具投資 (增加) 減少	502,269	(320,340)
B01800	取得採用權益法之投資	(106,000)	(360,000)
B02100	預付長期投資款減少	78,346	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	16	582
B02700	取得不動產、廠房及設備	(974,083)	(1,038,575)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	457	133
B04100	其他應收款減少	-	296,016
B04500	取得無形資產	(9,208)	(9,036)
B05400	取得投資性不動產	(769)	-
B06700	其他非流動資產增加	(3,399)	(7,714)
B07300	預付租賃款增加	-	(71,369)
B07600	收取之股利	<u>1</u>	<u>1</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(512,370)</u>	<u>(1,510,302)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日 (追溯適用)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 21,089,308	\$ 35,871,617
C00200	短期借款減少	(20,574,263)	(35,484,841)
C00500	應付短期票券增加	11,024,656	11,297,924
C00600	應付短期票券減少	(11,543,074)	(10,291,092)
C01300	償還公司債	-	(2,500,000)
C01600	舉借長期借款	26,300,313	23,659,639
C01700	償還長期借款	(25,525,000)	(22,524,000)
C04300	其他非流動負債減少	(23,149)	(8,823)
C04500	支付本公司業主股利	(15)	(21)
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入(出)	<u>667,384</u>	<u>(101,984)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(31,949)	(1,479)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(2,925,109)	(4,661,360)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>10,952,918</u>	<u>13,221,405</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,027,809</u>	<u>\$ 8,560,045</u>

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 104 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 104 年及 103 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	新	北
板橋	分	公	新	北
桃園	分	公	桃	園
新竹	分	公	新	竹
台中	分	公	台	中
花蓮	分	公	花	蓮
嘉義	分	公	嘉	義
台南	公	園	台	南
台南	成	功	台	南
高雄	分	公	高	雄

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 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6月30日	
淨確定福利資產增加		\$ 1,321
採用權益法之投資增加		24
遞延所得稅減少		(224)
資產增加		<u>\$ 1,121</u>
淨確定福利負債減少		(\$ 1,315)
負債減少		<u>(\$ 1,315)</u>
保留盈餘增加		\$ 2,252
非控制權益增加		184
權益增加		<u>\$ 2,436</u>
	104年4月1日	104年1月1日
綜 合 損 益 之 影 響	至6月30日	至6月30日
營業費用減少	(\$ 1,318)	(\$ 2,636)
採用權益法之關聯企業損益之份額增加		
加	12	24
所得稅費用增加	<u>112</u>	<u>224</u>
本期淨利增加	<u>1,218</u>	<u>2,436</u>
本期綜合損益總額增加	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 2,436</u>

(接次頁)

(承前頁)

綜 合 損 益 之 影 響	104年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
淨利影響歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,126	\$ 2,252
非控制權益	<u>92</u>	<u>184</u>
	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 2,436</u>
綜合損益總額影響歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,126	\$ 2,252
非控制權益	<u>92</u>	<u>184</u>
	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 2,436</u>
每股盈餘之影響		
基本每股盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

前期影響彙總如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	追 溯 適 用 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	追 溯 適 用 後 金 額
<u>103年12月31日</u>			
預付退休金	\$ 185,519	(\$ 185,519)	\$ -
淨確定福利資產	-	185,782	185,782
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	-	563,292	563,292
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)

	追 溯 適 用 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	追 溯 適 用 後 金 額
<u>103年6月30日</u>			
採用權益法之投資	\$ 9,387,954	(\$ 27)	\$ 9,387,927
預付退休金	219,638	(219,638)	-
淨確定福利資產	-	218,628	218,628
遞延所得稅資產	935,717	225	935,942
資產影響	<u>\$10,543,309</u>	<u>(\$ 812)</u>	<u>\$10,542,497</u>
應計退休金負債	\$ 543,566	(\$ 543,566)	\$ -
淨確定福利負債	-	532,516	532,516
負債影響	<u>\$ 543,566</u>	<u>(\$ 11,050)</u>	<u>\$ 532,516</u>
保留盈餘	\$ 7,167,631	\$ 10,424	\$ 7,178,055
非控制權益	7,404,400	(186)	7,404,214
權益影響	<u>\$14,572,031</u>	<u>\$ 10,238</u>	<u>\$14,582,269</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	<u>\$ 8,385,418</u>	<u>\$ 12,704</u>	<u>\$ 8,398,122</u>
權益影響	<u>\$ 8,385,418</u>	<u>\$ 12,704</u>	<u>\$ 8,398,122</u>
<u>103年1月1日至6月30日</u>			
營業費用	\$ 9,652,912	\$ 2,664	\$ 9,655,576
採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	111,031	(27)	111,004
所得稅費用	416,853	(225)	416,628
本期淨利影響	<u>937,578</u>	<u>(2,466)</u>	<u>935,112</u>
本期其他綜合損益(稅後 淨額)影響	<u>65,093</u>	<u>-</u>	<u>65,093</u>
本期綜合損益總額影響	<u>\$ 1,002,671</u>	<u>(\$ 2,466)</u>	<u>\$ 1,000,205</u>

(接次頁)

(承前頁)

	追 溯 適 用 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	追 溯 適 用 後 金 額
淨利影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 687,031	(\$ 2,280)	\$ 684,751
非控制權益	<u>250,547</u>	<u>(186)</u>	<u>250,361</u>
	<u>\$ 937,578</u>	<u>(\$ 2,466)</u>	<u>\$ 935,112</u>
綜合損益總額影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 754,690	(\$ 2,280)	\$ 752,410
非控制權益	<u>247,981</u>	<u>(186)</u>	<u>247,795</u>
	<u>\$ 1,002,671</u>	<u>(\$ 2,466)</u>	<u>\$ 1,000,205</u>
<u>103年4月1日至6月30日</u>			
營業費用	\$ 4,797,474	\$ 1,332	\$ 4,798,806
採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	83,147	(13)	83,134
所得稅費用	<u>148,451</u>	<u>(112)</u>	<u>148,339</u>
本期淨利影響	<u>436,146</u>	<u>(1,233)</u>	<u>434,913</u>
本期其他綜合損益(稅後 淨額)影響	<u>276,273</u>	<u>-</u>	<u>276,273</u>
本期綜合損益總額影響	<u>\$ 712,419</u>	<u>(\$ 1,233)</u>	<u>\$ 711,186</u>
淨利影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 300,362	(\$ 1,140)	\$ 299,222
非控制權益	<u>135,784</u>	<u>(93)</u>	<u>135,691</u>
	<u>\$ 436,146</u>	<u>(\$ 1,233)</u>	<u>\$ 434,913</u>
綜合損益總額影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 583,787	(\$ 1,140)	\$ 582,647
非控制權益	<u>128,632</u>	<u>(93)</u>	<u>128,539</u>
	<u>\$ 712,419</u>	<u>(\$ 1,233)</u>	<u>\$ 711,186</u>
<u>每股盈餘之影響</u>			
<u>103年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.48</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.48</u>
<u>103年4月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.21</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.21</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
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、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表七。

本合併財務報告 104 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

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、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6月30日	103年12月31日	103年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 247,714	\$ 287,938	\$ 266,721
銀行支票及活期存款	3,530,065	5,820,731	3,623,849
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	683,912	2,467,028	1,864,943
商業本票	3,566,118	2,377,221	2,804,532
	<u>\$ 8,027,809</u>	<u>\$10,952,918</u>	<u>\$ 8,560,045</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6月30日	103年12月31日	103年6月30日
銀行存款	0.955%-3.500%	0.680%-3.180%	0.620%-3.050%
商業本票	0.580%-0.600%	0.630%-0.660%	0.590%-0.630%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30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	\$ 144,912	\$ 138,485	\$ 116,894
基金受益憑證	191,317	152,410	113,872
	<u>\$ 336,229</u>	<u>\$ 290,895</u>	<u>\$ 230,766</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 544,358	\$ 954,256	\$ 490,165
質押定存單	282,690	375,061	789,569
	<u>\$ 827,048</u>	<u>\$ 1,329,317</u>	<u>\$ 1,279,734</u>
流動	\$ 602,048	\$ 1,204,317	\$ 744,838
非流動	225,000	125,000	534,896
	<u>\$ 827,048</u>	<u>\$ 1,329,317</u>	<u>\$ 1,279,734</u>

(一) 截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，無活絡市場之債務工具投資市場利率分別為年利率 0.385%-4.110%、0.350%-3.300% 及 0.170%-3.300%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，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)

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收票據			
因營業而發生	\$ 16,695	\$ 1,008	\$ 4,353
非因營業而發生	1,794	3,196	2,280
減：備抵呆帳	(1,794)	(1,794)	(1,794)
	<u>\$ 16,695</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 4,839</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收帳款			
應收帳款	\$ 754,576	\$ 948,433	\$ 896,784
減：備抵呆帳	(<u>228,131</u>)	(<u>228,843</u>)	(<u>230,409</u>)
	<u>\$ 526,445</u>	<u>\$ 719,590</u>	<u>\$ 666,375</u>
其他應收款			
其他應收款	\$ 1,856,259	\$ 1,841,572	\$ 1,775,477
減：備抵呆帳	(<u>325,987</u>)	(<u>332,840</u>)	(<u>317,060</u>)
	<u>\$ 1,530,272</u>	<u>\$ 1,508,732</u>	<u>\$ 1,458,417</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6月30日	103年12月31日	103年6月30日
未逾期	\$ 457,127	\$ 617,360	\$ 632,107
逾期天數			
30 天以下	64,665	92,696	33,224
31 至 60 天	2,442	8,220	2,677
61 天以上	<u>230,342</u>	<u>230,157</u>	<u>228,776</u>
合 計	<u>\$ 754,576</u>	<u>\$ 948,433</u>	<u>\$ 896,784</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6月30日	103年12月31日	103年6月30日
30天以下	\$ 64,658	\$ 92,696	\$ 33,224
31至60天	2,442	8,220	2,677
61天以上	3,647	1,982	3,426
合計	<u>\$ 70,747</u>	<u>\$ 102,898</u>	<u>\$ 39,327</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	14	-	14
103年6月30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	237	-	237
減：本期迴轉減損損失	(5)	(944)	(949)
104年6月30日餘額	<u>\$ 11,543</u>	<u>\$ 216,588</u>	<u>\$ 228,131</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6月30日	103年12月31日	103年6月30日
30天以下	\$ 2,147	\$ 771	\$ 901
31至60天	412	149	8,755
61天以上	10,266	1,098	28,361
合計	<u>\$ 12,825</u>	<u>\$ 2,018</u>	<u>\$ 38,017</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
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>
104年1月1日餘額	\$ 37,231	\$ 295,609	\$ 332,840
外幣換算差額	-	(6,853)	(6,853)
104年6月30日餘額	<u>\$ 37,231</u>	<u>\$ 288,756</u>	<u>\$ 325,987</u>

截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，個別已減損之其他應收帳款金額皆為 0 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6月30日	103年12月31日	103年6月30日
商品存貨	<u>\$ 2,604,668</u>	<u>\$ 2,870,727</u>	<u>\$ 2,633,044</u>
備抵存貨跌價損失	<u>\$ 266,315</u>	<u>\$ 276,437</u>	<u>\$ 271,126</u>
備抵存貨盤點損失	<u>\$ 31,853</u>	<u>\$ 23,758</u>	<u>\$ 32,147</u>
備抵未實現進貨折扣	<u>\$ 90,289</u>	<u>\$ 96,489</u>	<u>\$ 92,406</u>

104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 4,967,397 仟元及 5,176,247 仟元；104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 10,248,719 仟元及 10,538,131 仟元。

銷貨成本包括：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
(迴轉)未實現盤點及呆滯 損失	<u>(\$ 3,187)</u>	<u>\$ 20,646</u>	<u>(\$ 2,027)</u>	<u>\$ 16,120</u>
(迴轉)未實現進貨折扣	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 12,300</u>	<u>(\$ 6,200)</u>	<u>(\$ 15,700)</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 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30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	
	竹北新世紀購物中心股份有限公 司	百貨買賣	100	-	-	3、6
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

(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 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日	
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	
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
	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	
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	
	成都遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	
	成都北城遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	
重慶太平洋商業 管理諮詢有限 公司	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 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。
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。
6. 於 104 年 6 月 15 日經董事會決議通過投資設立，並於 104 年 6 月 18 日完成設立登記。

(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 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30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、2
	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。
2. 太平洋崇光百貨公司於 97 年 11 月向臺灣臺北地方法院聲請太崇投資公司破產宣告，臺灣臺北地方法院於 99 年 12 月 30 日裁定宣告太崇投資公司破產，於 100 年 4 月 8 日召開第一次債權人會議。自 101 年 8 月 22 日起陸續完成資產之公開拍賣，臺灣臺北地方法院將裁定認可破產管理人製作之資產分配表，破產管理人已自 104 年 4 月 1 日起陸續進行資產分配。

十二、以成本衡量之金融資產

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
國內未上市(櫃)公司普通股	\$ 603,701	\$ 604,728	\$ 605,756
國外未上市(櫃)公司普通股	<u>8,903</u>	<u>178,924</u>	<u>168,454</u>
	<u>\$ 612,604</u>	<u>\$ 783,652</u>	<u>\$ 774,210</u>

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

上述國外未上市(櫃)公司普通股中 Taiwan Ocean Farming Corp. 及 Oversea Development Corp.，合併公司經評估後，因所持有之股票價值減損，於 104 年上半年度認列減損損失 167,226 仟元。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 9,325,829</u>	<u>\$ 9,546,534</u>	<u>\$ 9,387,927</u>

合併公司於 103 年 6 月參與遠鑫電子票證公司現金增資，認購 36,000 仟股，投資金額為 360,000 仟元。

合併公司於 104 年 5 月參與鼎鼎聯合行銷公司現金增資，認購 10,600 仟股，投資金額為 106,000 仟元。

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核閱之財務報告計算外，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，參閱附註二八。

十四、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	建物附屬設備	裝	修	設	備	租賃資產	器具、運輸及 其他設備	建	造	中 之不動產	合	計
成 本																	
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)	-	(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>\$ 13,038,722</u>		<u>\$ 20,869,815</u>		<u>\$ 8,794,608</u>		<u>\$ 13,305,722</u>		<u>\$ 11,190,427</u>		<u>\$ 2,979,482</u>		<u>\$ 5,864,593</u>			<u>\$ 76,043,419</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	-	-			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)	
淨兌換差額	-	9,687			-		18,227		-		1,339		-			29,253	
103 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,761,520)</u>			<u>(\$ 4,360,829)</u>		<u>(\$ 7,850,617)</u>		<u>(\$ 4,370,219)</u>		<u>(\$ 1,838,673)</u>		<u>\$ -</u>			<u>(\$ 24,181,858)</u>	
103 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 13,038,722</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>	
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)	-	(345)			121,226		258,890		-		165,425		195,317			740,513	
處 分	-	-			(35,062)		(407,425)		-		(47,834)		-			(490,321)	
重分類	-	-			12,049		122,311		-		53,479		(118,915)			68,924	
淨兌換差額	-	(39,137)			-		(98,770)		-		(5,040)		(754)			(143,701)	
104 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 12,600,554</u>		<u>\$ 21,649,149</u>		<u>\$ 9,265,170</u>		<u>\$ 13,706,271</u>		<u>\$ 11,190,427</u>		<u>\$ 3,158,962</u>		<u>\$ 1,967,478</u>			<u>\$ 73,538,011</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	-	-			31,962		377,165		-		47,799		-			456,926	
折舊費用	-	(244,976)			(345,590)		(751,045)		(172,244)		(144,402)		-			(1,658,257)	
淨兌換差額	-	35,124			-		67,840		-		4,448		-			107,412	
104 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,303,734)</u>			<u>(\$ 5,006,260)</u>		<u>(\$ 8,972,600)</u>		<u>(\$ 4,714,705)</u>		<u>(\$ 2,032,831)</u>		<u>\$ -</u>			<u>(\$ 22,030,130)</u>	
103 年 12 月 31 日及 104 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 12,600,554</u>		<u>\$ 15,594,749</u>		<u>\$ 4,474,325</u>		<u>\$ 5,164,705</u>		<u>\$ 6,647,966</u>		<u>\$ 1,052,256</u>		<u>\$ 1,891,830</u>			<u>\$ 47,426,385</u>	
104 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 12,600,554</u>		<u>\$ 15,345,415</u>		<u>\$ 4,258,910</u>		<u>\$ 4,733,671</u>		<u>\$ 6,475,722</u>		<u>\$ 1,126,131</u>		<u>\$ 1,967,478</u>			<u>\$ 46,507,881</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，請參閱附註二八。

十五、投資性不動產

	土	地	建築物及建物 附屬設備	合	計
103年1月1日餘額	\$ 2,055,243		\$ 1,015,252	\$ 3,070,495	
轉出至不動產、廠房及設備	(246,746)		(93,254)	(340,000)	
103年6月30日餘額	<u>\$ 1,808,497</u>		<u>\$ 921,998</u>	<u>\$ 2,730,495</u>	
104年1月1日餘額	\$ 6,207,962		\$ 3,459,382	\$ 9,667,344	
增 添	-		769	769	
公允價值變動損失	-		(2,459)	(2,459)	
104年6月30日餘額	<u>\$ 6,207,962</u>		<u>\$ 3,457,692</u>	<u>\$ 9,665,654</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。104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日產生租金收入分別為 9,195 仟元及 9,271 仟元，104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日產生租金收入分別為 18,838 仟元及 18,618 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6月30日	103年12月31日	103年6月30日
1 年內	\$ 36,863	\$ 36,863	\$ 36,490
超過 1 年但不超過 5 年	<u>31,657</u>	<u>50,088</u>	<u>67,788</u>
	<u>\$ 68,520</u>	<u>\$ 86,951</u>	<u>\$ 104,278</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 6 月 30 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 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。當預估未來淨現金流入增加或折現率降低時，公允價值將會增加。

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
預估未來現金流入	\$24,486,401	\$24,488,809	\$ 5,243,789
預估未來現金流出	<u>3,771,530</u>	<u>3,771,795</u>	<u>1,375,682</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$20,714,871</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，請參閱附註二八。

十六、其他資產

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
存出保證金（附註二五）	\$ 1,816,881	\$ 1,803,719	\$ 1,778,243
租賃誘因	63,655	80,583	93,185
長期預付款	28,381	34,505	38,756
其他	<u>82,683</u>	<u>138,392</u>	<u>93,277</u>
	<u>\$ 1,991,600</u>	<u>\$ 2,057,199</u>	<u>\$ 2,003,461</u>
流動	\$ 65,305	\$ 102,260	\$ 68,487
非流動	<u>1,926,295</u>	<u>1,954,939</u>	<u>1,934,974</u>
	<u>\$ 1,991,600</u>	<u>\$ 2,057,199</u>	<u>\$ 2,003,461</u>

十七、借 款

（一）短期借款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
信用借款	\$ 5,883,030	\$ 5,778,590	\$ 5,798,037
擔保借款（附註二八）	<u>1,209,854</u>	<u>895,695</u>	<u>2,053,666</u>
	<u>\$ 7,092,884</u>	<u>\$ 6,674,285</u>	<u>\$ 7,851,703</u>

利率區間如下：

信用借款	1.05%-5.60%	1.05%-5.60%	1.02%-5.60%
擔保借款	1.45%-1.60%	1.63%-1.75%	1.16%-2.17%

（二）應付短期票券

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付商業本票	\$ 2,474,000	\$ 2,993,000	\$ 4,056,000
減：應付短期票券折價	<u>735</u>	<u>1,317</u>	<u>1,862</u>
	<u>\$ 2,473,265</u>	<u>\$ 2,991,683</u>	<u>\$ 4,054,138</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

104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
<u>應付商業本票</u>						
兆豐票券	\$1,272,000	\$ 373	\$1,271,627	0.83%-0.87%	股票	\$ 675,993
中華票券	711,000	101	710,899	0.63%-0.66%	股票	91,250
國際票券	349,000	54	348,946	0.67%	股票	98,550
萬通票券	92,000	144	91,856	0.86%	—	-
大慶票券	50,000	63	49,937	0.81%	—	-
	<u>\$2,474,000</u>	<u>\$ 735</u>	<u>\$2,473,265</u>			<u>\$ 865,793</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
<u>應付商業本票</u>						
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
<u>應付商業本票</u>						
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>

(三) 長期借款

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
銀行聯貸			
合庫及彰銀等7家主 辦銀行聯貸案	\$ -	\$ -	\$ 4,515,499
合庫及華銀等3家主 辦銀行聯貸案	1,400,000	1,400,000	2,000,000
華銀等3家主辦銀行 聯貸案	-	165,000	-
合庫及中國信託等 11家主辦銀行聯 貸案	<u>3,992,000</u>	<u>2,592,000</u>	-
	<u>5,392,000</u>	<u>4,157,000</u>	<u>6,515,499</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
擔保借款(1)	\$14,500,000	\$13,550,000	\$12,300,000
循環額度商業本票借款	996,654	2,995,770	1,996,733
信用借款(2)	<u>3,200,000</u>	<u>2,610,000</u>	<u>3,610,000</u>
小計	24,088,654	23,312,770	24,422,232
減：列為1年內到期部分	<u>2,200,000</u>	<u>1,764,429</u>	<u>2,444,733</u>
	<u>\$21,888,654</u>	<u>\$21,548,341</u>	<u>\$21,977,499</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。
 - (2) 太平洋崇光百貨公司於兆豐國際商業銀行信用借款額度為1,000,000仟元，借款期間自102年8月起至105年8月止，按月計息，到期一次償還本金。

十八、應付票據及應付帳款（含關係人）

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 43,921	\$ 63,291	\$ 47,507
非因營業而發生	<u>425</u>	<u>12</u>	<u>1,567</u>
	<u>\$ 44,346</u>	<u>\$ 63,303</u>	<u>\$ 49,074</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$12,216,578</u>	<u>\$17,754,292</u>	<u>\$12,359,143</u>

十九、其他負債

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>其他應付款</u>			
租賃誘因	\$ 2,432,441	\$ 2,512,798	\$ 2,443,050
應付股利	2,070,958	103,237	2,677,441
應付工程設備款	1,058,040	1,301,510	534,932
應付薪資及獎金	559,706	896,672	673,714
應付租金	460,337	318,453	171,882
應付員工紅利	185,706	157,760	150,859
應付董監事酬勞金	148,111	190,698	141,994
其他	1,779,340	2,276,067	1,761,889
	<u>\$ 8,694,639</u>	<u>\$ 7,757,195</u>	<u>\$ 8,555,761</u>
<u>遞延收入</u>			
客戶忠誠計畫	\$ 92,252	\$ 65,656	\$ 116,083
<u>其他負債</u>			
存入保證金	\$ 586,878	\$ 617,733	\$ 580,265
其他	332,192	264,177	228,016
	<u>\$ 919,070</u>	<u>\$ 881,910</u>	<u>\$ 808,281</u>
<u>流動</u>			
—其他應付款	<u>\$ 6,509,120</u>	<u>\$ 5,495,103</u>	<u>\$ 6,420,122</u>
—遞延收入	<u>\$ 92,252</u>	<u>\$ 65,656</u>	<u>\$ 116,083</u>
—其他負債	<u>\$ 325,465</u>	<u>\$ 265,157</u>	<u>\$ 226,921</u>
<u>非流動</u>			
—其他負債	<u>\$ 2,779,124</u>	<u>\$ 2,878,845</u>	<u>\$ 2,716,999</u>

二十、權益

(一) 股本

普通股

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30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6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 2,175,718	\$ 2,175,718	\$ 2,175,718
庫藏股票交易	1,322,456	1,322,456	1,322,456
<u>不得作為任何用途</u>			
採權益法認列關聯企業 淨值之變動數	78	78	-
	<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%。

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於105年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於104年及103年4月1日至6月30日與104年及103年1月1日至6月30日之估列基礎及103及102年度之實際配發情形，參閱附註二二員工福利費用。

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

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

(四) 特別盈餘公積

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30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	-	529,883
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6月30日	103年1月1日 至6月30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	(22,465)	(4,809)
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	15	81
期末餘額	<u>\$ 48,549</u>	<u>\$ 5,528</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6月30日	103年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 3,658,882	\$ 3,649,387
備供出售金融資產未實現 （損）益	(161,390)	48,736
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	(30,654)	23,651
期末餘額	<u>\$ 3,466,838</u>	<u>\$ 3,721,774</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6月30日	103年1月1日 至6月30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	141,013	250,361
子公司現金股利	(587,691)	(728,353)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(22,295)	(33)

(接次頁)

(承前頁)

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
備供出售金融資產未實現損失	(\$ 2,360)	(\$ 897)
採權益法之關聯企業其他綜合損益之份額	<u>20,221</u>	<u>(1,636)</u>
期末餘額	<u>\$7,339,302</u>	<u>\$7,404,214</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 6 月 30 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>\$ 157,969</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 6 月 30 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>\$ 225,693</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

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
商品銷售收入(註)	\$ 5,977,160	\$ 6,198,655	\$12,243,869	\$12,516,199
專櫃抽成收入(註)	3,531,603	3,581,686	7,415,833	7,525,847
廣告及促銷收入	376,229	436,559	796,534	863,252
不動產租金收入	299,304	268,772	568,495	529,321
其 他	<u>186,999</u>	<u>119,259</u>	<u>358,906</u>	<u>250,507</u>
	<u>\$10,371,295</u>	<u>\$10,604,931</u>	<u>\$21,383,637</u>	<u>\$21,685,126</u>

註：銷售總額列示如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
專櫃銷售總額	\$22,314,316	\$22,023,765	\$45,369,497	\$44,701,869
商品銷售總額	6,041,854	6,266,130	12,365,245	12,630,556
	<u>\$28,356,170</u>	<u>\$28,289,895</u>	<u>\$57,734,742</u>	<u>\$57,332,425</u>

二二、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 營業成本

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
營業成本				
銷貨成本	\$ 4,967,397	\$ 5,176,247	\$10,248,719	\$10,538,131
租金成本	48,961	34,514	97,410	69,219
其他	31,722	32,445	63,062	64,628
	<u>\$ 5,048,080</u>	<u>\$ 5,243,206</u>	<u>\$10,409,191</u>	<u>\$10,671,978</u>

(二) 其他收入

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 20,705	\$ 22,484	\$ 45,479	\$ 45,922
其他	964	1,271	2,161	3,486
股利收入	1	21,702	1	21,702
	<u>\$ 21,670</u>	<u>\$ 45,457</u>	<u>\$ 47,641</u>	<u>\$ 71,110</u>

(三) 其他利益及損失

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
持有供交易之金融資產 評價淨(損)益	\$ 24,872	\$ 143	\$ 27,726	(\$ 2,451)
處分及報廢不動產、廠 房及設備淨損失	(15,005)	(8,041)	(17,363)	(11,778)
投資性不動產公允價值 調整損失	(2,459)	-	(2,459)	-
淨外幣兌換淨(損)益	10,534	(18,808)	2,423	(27,048)
其他利益	86,665	36,267	137,069	92,829
其他損失	(47,431)	(6,802)	(220,649)	(16,435)
	<u>\$ 57,176</u>	<u>\$ 2,759</u>	<u>(\$ 73,253)</u>	<u>\$ 35,117</u>

(四) 財務成本

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
銀行借款利息（附註二 七）	\$ 118,029	\$ 122,377	\$ 231,443	\$ 239,274
公司債利息	8,281	8,280	16,523	23,009
其他利息費用	<u>6,546</u>	<u>12,142</u>	<u>13,705</u>	<u>21,068</u>
以攤銷後成本衡量之金 融負債之利息費用總 額	132,856	142,799	261,671	283,351
加：負債準備折現轉回 數	76	70	150	600
減：符合要件資產成本 之金額	(<u>15,315</u>)	(<u>31,852</u>)	(<u>29,757</u>)	(<u>60,888</u>)
	<u>\$ 117,617</u>	<u>\$ 111,017</u>	<u>\$ 232,064</u>	<u>\$ 223,063</u>

利息資本化相關資訊如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 15,315	\$ 31,852	\$ 29,757	\$ 60,888
利息資本化利率	1.44%~1.45%	1.39%~1.40%	1.36%~1.45%	1.26%~1.40%

(五) 折舊及攤銷

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 829,296	\$ 797,429	\$ 1,658,257	\$ 1,590,356
減：裝修補助款沖減折 舊	(<u>71,508</u>)	(<u>71,760</u>)	(<u>138,042</u>)	(<u>135,271</u>)
	757,788	725,669	1,520,215	1,455,085
無形資產（包含於攤銷 費用）	<u>8,046</u>	<u>6,398</u>	<u>15,935</u>	<u>12,763</u>
合 計	<u>\$ 765,834</u>	<u>\$ 732,067</u>	<u>\$ 1,536,150</u>	<u>\$ 1,467,848</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 18,827	\$ 18,720	\$ 37,637	\$ 37,404
營業費用	<u>738,961</u>	<u>706,949</u>	<u>1,482,578</u>	<u>1,417,681</u>
	<u>\$ 757,788</u>	<u>\$ 725,669</u>	<u>\$ 1,520,215</u>	<u>\$ 1,455,085</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 8,046</u>	<u>\$ 6,398</u>	<u>\$ 15,935</u>	<u>\$ 12,763</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
投資性不動產之直接營 運費用				
產生租金收入	\$ 12,481	\$ 10,410	\$ 24,201	\$ 20,868
未產生租金收入	<u>23,517</u>	<u>4,350</u>	<u>45,305</u>	<u>8,494</u>
	<u>\$ 35,998</u>	<u>\$ 14,760</u>	<u>\$ 69,506</u>	<u>\$ 29,362</u>

(七) 員工福利費用

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 62,863	\$ 61,364	\$ 131,603	\$ 128,178
確定福利計畫	<u>9,015</u>	<u>9,077</u>	<u>18,029</u>	<u>18,316</u>
	71,878	70,441	149,632	146,494
其他員工福利	<u>1,168,058</u>	<u>1,184,125</u>	<u>2,439,479</u>	<u>2,397,578</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,239,936</u>	<u>\$ 1,254,566</u>	<u>\$ 2,589,111</u>	<u>\$ 2,544,072</u>
依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 1,239,936</u>	<u>\$ 1,254,566</u>	<u>\$ 2,589,111</u>	<u>\$ 2,544,072</u>

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。本公司估列員工紅利及董監事酬勞金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，估列金額如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
員工紅利	\$ 5,238	\$ 11,627	\$ 10,849	\$ 26,595
董監事酬勞金	3,929	8,720	8,137	19,946

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）。

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

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

104年6月22日及103年6月20日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞金，以及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
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。

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

二三、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：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 124,885	\$ 120,691	\$ 326,486	\$ 312,155
未分配盈餘加徵	36	4,323	36	4,323
土地增值稅	-	-	-	70,867
以前年度之調整	<u>48,787</u>	<u>460</u>	<u>96,238</u>	<u>254</u>
	<u>173,708</u>	<u>125,474</u>	<u>422,760</u>	<u>387,599</u>
遞延所得稅				
本期產生者	45,165	31,782	63,327	39,717
與所得稅抵減有關 之遞延所得稅費用	(10,219)	(4,671)	(7,049)	(4,546)
當年度認列以前年 度未認列之遞延 所得稅	<u>476</u>	<u>(4,246)</u>	<u>16,604</u>	<u>(6,142)</u>
	<u>35,422</u>	<u>22,865</u>	<u>72,882</u>	<u>29,029</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 209,130</u>	<u>\$ 148,339</u>	<u>\$ 495,642</u>	<u>\$ 416,628</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 554,784</u>	<u>\$ 386,608</u>	<u>\$ 106,938</u>

	103年度(預計)	102年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	21.25%	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，除本公司、遠百企業公司、太平洋流通投資公司及太平洋崇光百貨公司核定至 101 年度外，其餘中華民國境內之公司截至 102 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			
	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	\$ 0.09	\$ 0.21	\$ 0.20	\$ 0.48
稀釋每股盈餘	\$ 0.09	\$ 0.21	\$ 0.20	\$ 0.48

計算每股盈餘時，無償配股之影響已追溯調整。因追溯調整，103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本及稀釋每股盈餘，分別由 0.49 元及 0.49 元調整為 0.48 元及 0.48 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

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 135,324	\$ 299,222	\$ 280,272	\$ 684,751
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 135,324	\$ 299,222	\$ 280,272	\$ 684,751

股數

	單位：仟股			
	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103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	1,430,989	1,430,989	1,430,989	1,430,989
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅或員工酬勞	3,403	3,801	3,556	3,990
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	1,434,392	1,434,790	1,434,545	1,434,979

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

二五、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 1,319,016 仟元、1,439,793 仟元及 1,423,235 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6月30日	103年12月31日	103年6月30日
1 年 內	\$ 4,847,079	\$ 4,900,034	\$ 5,000,192
超過 1 年但不超過 5 年	15,755,778	15,808,938	17,330,781
超過 5 年	<u>30,532,268</u>	<u>32,635,199</u>	<u>34,753,026</u>
	<u>\$51,135,125</u>	<u>\$53,344,171</u>	<u>\$57,083,999</u>

截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 93,645 仟元、116,334 仟元及 138,024 仟元。

認列為租賃給付及轉租給付如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
最低租賃給付	\$ 1,360,423	\$ 1,297,765	\$ 2,628,713	\$ 2,590,578
或有租金	98,221	101,955	199,628	206,934
轉租給付	(<u>11,608</u>)	(<u>11,282</u>)	(<u>23,268</u>)	(<u>22,396</u>)
	<u>\$ 1,447,036</u>	<u>\$ 1,388,438</u>	<u>\$ 2,805,073</u>	<u>\$ 2,775,116</u>

(二) 合併公司為出租人

截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 135,684 仟元、134,531 仟元及 120,923 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6月30日	103年12月31日	103年6月30日
1年內	\$ 589,327	\$ 548,331	\$ 493,871
超過1年但不超過5年	1,270,107	1,336,040	1,280,257
超過5年	1,030,539	1,116,952	1,146,929
	<u>\$ 2,889,973</u>	<u>\$ 3,001,323</u>	<u>\$ 2,921,057</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) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

104年6月30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	\$ 1,000,410	\$ -	\$ -	\$ 1,000,410

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6月30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	\$ 1,002,630	\$ -	\$ -	\$ 1,002,630

(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 6 月 30 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<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	<u>\$ 336,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 336,229</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券－權益投資	<u>\$ 5,313,149</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,313,149</u>

103 年 12 月 31 日

	<u>第 1 級</u>	<u>第 2 級</u>	<u>第 3 級</u>	<u>合 計</u>
<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	<u>\$ 290,895</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 290,895</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券－權益投資	<u>\$ 5,476,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,476,899</u>

103 年 6 月 30 日

	<u>第 1 級</u>	<u>第 2 級</u>	<u>第 3 級</u>	<u>合 計</u>
<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	<u>\$ 230,766</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230,766</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
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>

104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 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6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 336,229	\$ 290,895	\$ 230,766
放款及應收款(註1)	12,705,655	16,283,187	13,718,799
備供出售金融資產(註2)	5,925,753	6,260,551	6,360,943
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	54,758,292	58,651,023	57,420,897

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(單位:美金仟元):

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>資 產</u>			
美 元	\$ 96,533	\$ 85,810	\$ 102,979
<u>負 債</u>			
美 元	\$ 142,550	\$ 127,789	\$ 170,988

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6月30日之稅前淨利或權益將分別減少或增加14,201仟元及20,311仟元。

(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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 5,077,078	\$ 6,173,567	\$ 5,949,209
—金融負債	17,775,179	15,523,956	18,346,669
具現金流量利率風險			
—金融資產	2,202,143	2,900,967	1,568,390
—金融負債	21,371,981	16,055,527	19,973,035

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 6 月 30 日之稅前淨利分別將減少或增加 191,698 仟元及 184,046 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%，104 年及 103 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 16,811 仟元及 11,538 仟元。104 年及 103 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 265,657 仟元及 279,337 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6月30日暨103年12月31日及6月30日之應收帳款餘額中，應收A公司帳款分別為125,836仟元、153,470仟元及70,984仟元，應收B公司帳款分別為18,283仟元、31,235仟元及32,909仟元。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	\$ 7,092,884	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$	7,092,884
應付短期票券	2,473,265	-	-	-	-	-	-	2,473,265
應付票據	44,346	-	-	-	-	-	-	44,346
應付帳款	12,148,355	-	-	-	-	-	-	12,148,355
應付關係人款項								
一帳款	68,223	-	-	-	-	-	-	68,223
其他應付款	6,262,198	-	-	-	-	-	-	6,262,198
應付公司債(含一年內到期)	1,000,000	-	-	993,489	-	-	-	1,993,489
長期借款(含一年內到期)	2,200,000	13,099,200	2,495,054	2,298,400	3,996,000	-	-	24,088,654
存入保證金	48,267	376,124	116,666	27,045	5,028	13,748	-	586,878

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

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

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4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
銷貨收入(註)				
關聯企業	\$ 3,166	\$ 85,535	\$ 53,257	\$ 164,563
重大影響投資者之 關聯企業	15,067	16,101	31,499	34,259
其他關係人	1,566	204	12,033	636
重大影響之投資者	25	23	1,215	1,181
	<u>\$ 19,824</u>	<u>\$ 101,863</u>	<u>\$ 98,004</u>	<u>\$ 200,639</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4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103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	\$ 9,875	\$ 10,524	\$ 21,204	\$ 20,684
其他關係人	4,790	2,990	9,275	7,697
關聯企業	5,445	3,988	7,656	7,929
	<u>\$ 20,110</u>	<u>\$ 17,502</u>	<u>\$ 38,135</u>	<u>\$ 36,310</u>

(二) 營業成本及費用

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103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	\$ 34,041	\$ 27,037	\$ 80,777	\$ 43,524
其他關係人	8,152	6,216	13,537	14,969
	<u>\$ 42,193</u>	<u>\$ 33,253</u>	<u>\$ 94,314</u>	<u>\$ 58,493</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4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103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	\$ 179,692	\$ 157,147	\$ 356,811	\$ 310,616
關聯企業	167,629	146,658	321,773	284,850
其他關係人	128,014	121,242	237,082	219,335
重大影響之投資者	26,607	18,869	51,093	53,489
	<u>\$ 501,942</u>	<u>\$ 443,916</u>	<u>\$ 966,759</u>	<u>\$ 868,290</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4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
其他利益及損失－利益				
其他關係人	\$ 8,378	\$ 1,469	\$ 8,378	\$ 3,986
重大影響之投資者	7,000	-	7,182	7,500
重大影響投資者之 關聯企業	258	12	1,815	360
關聯企業	358	-	573	-
	<u>\$ 15,994</u>	<u>\$ 1,481</u>	<u>\$ 17,948</u>	<u>\$ 11,846</u>
其他利益及損失－損失				
關聯企業	\$ 1,787	\$ 1,893	\$ 3,526	\$ 3,687
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>\$ 1,787</u>	<u>\$ 1,899</u>	<u>\$ 3,526</u>	<u>\$ 3,693</u>

(四) 應收關係人款項

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收票據及帳款－淨額			
關聯企業（註）	\$ 134,128	\$ 184,470	\$ 79,916
重大影響投資者之關 聯企業	1,176	4,717	983
其他關係人	1,160	2,356	4,035
重大影響之投資者	294	388	52
	<u>\$ 136,758</u>	<u>\$ 191,931</u>	<u>\$ 84,986</u>

註：於 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，提列備抵呆帳分別為 211,610 仟元、213,983 仟元及 215,479 仟元。

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
其他應收款			
重大影響投資者之 關聯企業（註1）	\$ 1,097,052	\$ 1,122,329	\$ 956,272
關聯企業（註2）	137,194	18,595	141,478
其他關係人（註3）	7,358	10,796	28,202
	<u>\$ 1,241,604</u>	<u>\$ 1,151,720</u>	<u>\$ 1,125,952</u>

註 1：104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日包含資金貸與關係人分別為 1,086,118 仟元、1,113,922 仟元及 954,037 仟元。

註 2：104 年及 103 年 6 月 30 日分別含應收股利 130,646 仟元及 137,988 仟元。

註 3：104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日提列備抵呆帳皆為 16,181 仟元。

(五) 其他資產

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
預付款項			
關聯企業	\$ 42,971	\$ 41,157	\$ 38,445
重大影響投資者之			
關聯企業	4,339	225	4,010
其他關係人	<u>2,888</u>	<u>2,888</u>	<u>611</u>
	<u>\$ 50,198</u>	<u>\$ 44,270</u>	<u>\$ 43,066</u>
預付租賃款			
其他關係人	<u>\$ 264,627</u>	<u>\$ 261,204</u>	<u>\$ 263,856</u>
其他流動資產			
關聯企業	<u>\$ 968</u>	<u>\$ 968</u>	<u>\$ -</u>
其他非流動資產			
租賃誘因			
重大影響投資者之關聯企業	\$ 2,342	\$ -	\$ -
其他關係人	1,790	-	-
關聯企業	<u>66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,198</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
存出保證金			
關聯企業	\$ 134,110	\$ 128,227	\$ 131,706
重大影響投資者之關聯企業	<u>44,818</u>	<u>37,079</u>	<u>38,441</u>
	<u>\$ 178,928</u>	<u>\$ 165,306</u>	<u>\$ 170,147</u>
長期預付租賃款			
其他關係人	<u>\$ 5,689,490</u>	<u>\$ 5,746,477</u>	<u>\$ 5,871,777</u>

(六) 應付關係人帳款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付票據及帳款			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 64,286	\$ 145,727	\$ 66,070
其他關係人	3,628	7,497	845
關聯企業	309	14	-
	<u>\$ 68,223</u>	<u>\$ 153,238</u>	<u>\$ 66,915</u>
其他應付款			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 863,677	\$ 700,068	\$ 621,137
重大影響之投資者	169,291	43,224	289,326
關聯企業	295,588	165,953	155,567
其他關係人	195,998	118,571	86,279
	<u>\$ 1,524,554</u>	<u>\$ 1,027,816</u>	<u>\$ 1,152,309</u>

(七) 其他負債

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
預收款項			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 3,587	\$ 4,092	\$ 1,666
其他關係人	2,561	2,426	2,704
重大影響之投資者	-	-	5
	<u>\$ 6,148</u>	<u>\$ 6,518</u>	<u>\$ 4,375</u>
其他流動負債			
關聯企業	\$ 4,945	\$ 456	\$ -
重大影響投資者之			
關聯企業	246	381	-
	<u>\$ 5,191</u>	<u>\$ 837</u>	<u>\$ -</u>
其他非流動負債			
租賃誘因			
重大影響投資者			
者之關聯企			
業	\$ 50,008	\$ 46,455	\$ 50,225
存入保證金			
重大影響投資者			
者之關聯企			
業	\$ 10,485	\$ 963	\$ 943
其他關係人	1,032	1,023	-
	<u>\$ 11,517</u>	<u>\$ 1,986</u>	<u>\$ 943</u>
其 他			
其他關係人	\$ 30,403	\$ 30,521	\$ 30,657

(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 6 月 30 日計價金額分別為 36,836 仟元及 111,055 仟元。

(九) 處分其他資產

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分利益	
		104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
其他關係人	不動產、廠房 及設備	\$ 43	\$ -	\$ 9	\$ -

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分利益	
		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
其他關係人	不動產、廠房 及設備	\$ 43	\$ -	\$ 9	\$ -

(十) 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	\$ 1,049,240	\$ 985,823	-	\$ -
遠鼎實業(上海)公司	\$ 200,590	\$ 100,295	-	\$ -

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	\$ 2,152,200	\$ 1,011,059	-	\$ -
遠鼎實業(上海)公司	\$ 386,759	\$ 102,863	-	\$ -

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	\$ 2,030,820	\$ 954,037	-	\$ -

(十一) 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>\$ 383,000</u>	<u>\$ 318,000</u>	1.40-1.45	<u>\$ 1,205</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>

(十二) 對主要管理階層之獎酬

104年及103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：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 33,121	\$ 20,294	\$ 59,767	\$ 62,759
退職後福利	716	772	1,570	1,591
	<u>\$ 33,837</u>	<u>\$ 21,066</u>	<u>\$ 61,337</u>	<u>\$ 64,350</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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
無活絡市場之債務工具投資	\$ 282,690	\$ 375,061	\$ 789,569
採用權益法之投資	3,833,412	3,916,065	3,180,876
備供出售金融資產	1,957,800	2,038,800	2,126,430
不動產、廠房及設備	19,271,778	19,373,506	24,989,674
投資性不動產	<u>7,730,518</u>	<u>7,732,208</u>	<u>770,858</u>
	<u>\$33,076,198</u>	<u>\$33,435,640</u>	<u>\$31,857,407</u>

二九、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：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 571,110</u>	<u>\$ 782,185</u>	<u>\$ 942,083</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) 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。

三十、重大之期後事項

竹北新世紀購物中心於 104 年 7 月 8 日與新竹縣政府簽訂「新竹縣竹北市停八停車場委託民間參與興建營運案投資契約」，許可年限自簽訂投資契約之日起算，包括興建與營運期間，共計 50 年。竹北新世紀購物中心已於訂約日支付開發權利金 10,000 仟元及覆約保證金 100,000 仟元。

三一、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6月30日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 45,179	30.8600 (美元：新台幣)		\$ 1,394,238
美元	51,354	6.1136 (美元：人民幣)		<u>1,584,771</u>
				<u>\$ 2,979,009</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業				
人民幣	440,579	5.0478 (人民幣：新台幣)		\$ 2,223,953
以成本衡量之金融資產				
美元	294	30.2750 (美元：新台幣)		<u>8,903</u>
				<u>\$ 2,232,856</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	29,156	30.8600 (美元：新台幣)		\$ 899,754
美元	113,394	6.1136 (美元：人民幣)		<u>3,499,339</u>
				<u>\$ 4,399,093</u>

103年12月31日

	外幣 (仟元)	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>

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之關聯企業</u>				
人民幣	\$ 455,980	5.1700 (人民幣：新台幣)		\$ 2,358,510
<u>以成本衡量之金融資產</u>				
美元	294	30.2750 (美元：新台幣)		8,903
美元	4,500	7.3046 (美元：人民幣)		170,021
				<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)		3,144,839
				<u>\$ 4,044,524</u>

103年6月30日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 61,815	29.8650 (美元：新台幣)		\$ 1,846,104
美元	41,164	6.1528 (美元：人民幣)		1,229,369
				<u>\$ 3,075,473</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之關聯企業</u>				
人民幣	471,937	4.8539 (人民幣：新台幣)		\$ 2,290,735
<u>以成本衡量之金融資產</u>				
美元	294	30.2750 (美元：新台幣)		8,903
美元	4,500	7.3046 (美元：人民幣)		159,551
				<u>\$ 2,459,189</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	24,885	29.8650 (美元：新台幣)		\$ 743,200
美元	146,103	6.1528 (美元：人民幣)		4,363,378
				<u>\$ 5,106,578</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4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益
新台幣	1.0000 (新台幣:新台幣)	(\$ 4,323)	1.0000(新台幣:新台幣)	(\$ 19,726)
人民幣	5.0383 (人民幣:新台幣)	14,857	4.8885(人民幣:新台幣)	918
		<u>\$ 10,534</u>		<u>(\$ 18,808)</u>

功能性貨幣	104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益
新台幣	1.0000 (新台幣:新台幣)	(\$ 7,323)	1.0000(新台幣:新台幣)	\$ 2,075
人民幣	5.0874 (人民幣:新台幣)	9,746	4.9181(人民幣:新台幣)	(29,123)
		<u>\$ 2,423</u>		<u>(\$ 27,048)</u>

三二、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：附表五。
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：附表六。
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：附表七。

11. 被投資公司資訊：附表八。

(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：附表九。
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。

三三、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	103年1月1日	104年1月1日	103年1月1日	104年1月1日	103年1月1日		
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日		
臺灣	\$ 18,956,245	\$ 18,928,509	\$ 1,866,300	\$ 1,756,708				
中國大陸	2,427,392	2,756,617	(640,607)	(399,136)				
繼續營業單位總額	<u>\$ 21,383,637</u>	<u>\$ 21,685,126</u>	1,225,693	1,357,572				
利息收入			47,640	49,408				
股利收入			1	21,702				

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換淨(損)益			\$ 2,423	(\$ 27,048)
持有供交易之金融資產評價 淨(損)益			27,726	(2,451)
處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失			(17,363)	(11,778)
投資性不動產公允價值調整 損失			(2,459)	-
財務成本			(232,064)	(223,063)
採權益法認列之關聯企業損 益之份額			(51,090)	111,004
其他利益			137,069	92,829
其他損失			(220,649)	(16,435)
稅前淨利			<u>\$ 916,927</u>	<u>\$ 1,351,740</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6月30日並無任何部門間銷售。

(二) 部門總資產與負債

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>部門資產</u>			
臺 灣	\$ 90,916,377	\$ 94,054,985	\$ 90,550,653
中國大陸	14,999,586	17,565,411	16,274,309
調節及銷除	(75)	(161)	(1,872)
合併資產總額	<u>\$ 105,915,888</u>	<u>\$ 111,620,235</u>	<u>\$ 106,823,090</u>
<u>部門負債</u>			
臺 灣	\$ 53,575,935	\$ 54,908,316	\$ 54,705,211
中國大陸	14,707,016	17,254,452	16,015,288
合併負債總額	<u>\$ 68,282,951</u>	<u>\$ 72,162,768</u>	<u>\$ 70,720,499</u>

遠東百貨股份有限公司及子公司
黃金貨與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來原	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		對金貨與他人	對金貨與他人	對金貨與他人	
														品名	價值				
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	\$ -	\$ -	-	(註1)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 5,204,697	\$ 5,204,697	(註2)	(註2)	(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	5,204,697	(註2)	(註2)	(註2)
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋源通投資公司	其他應收款	是	500,000	500,000	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	5,204,697	5,204,697	(註2)	(註2)	(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	504,780	504,780	247,342	4%~4.235%	(註1)	(人民幣) 49,000	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(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	403,824	403,824	328,107	4%	(註1)	(人民幣) 65,000	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(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	706,692	706,692	434,111	4%~4.235%	(註1)	(人民幣) 86,000	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(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	757,170	757,170	434,111	4%~4.235%	(註1)	(人民幣) 86,000	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(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	504,780	504,780	454,302	4%~4.235%	(註1)	(人民幣) 90,000	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(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	757,170	757,170	660,454	4%~4.235%	(註1)	(人民幣) 130,840	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(註4)
3	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶遠東百貨公司	其他應收款	是	353,346	353,346	176,673	4%	(註1)	(人民幣) 35,000	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(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	353,346	353,346	353,346	4%	(註1)	(人民幣) 70,000	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(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	555,480	555,480	246,880	2.42625%~2.6730%	(註1)	(美金) 8,000	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(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	1,110,960	1,110,960	740,640	2.42625%~2.6730%	(註1)	(美金) 24,000	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(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	617,200	617,200	555,480	2.42625%~2.6730%	(註1)	(美金) 18,000	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(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	925,800	308,600	-	-	(註1)	(美金) 10,000	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(註4)
4	太平洋中國控股公司	成都北城遠東百貨公司	其他應收款	是	308,600	308,600	-	-	(註1)	(美金) 3,300	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(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	925,800	308,600	101,838	1.81%~1.93%	(註1)	(美金) -	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(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	50,478	50,478	-	-	(註1)	(人民幣) 10,000	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(註4)
7	英屬維京群島遠東百貨公司	遠東實業(上海)公司	其他應收款	是	200,590	200,590	100,295	-	(註1)	(美金) 3,250	營運週轉	-	-	-	12,117,454	12,117,454	(註4)	(註4)	(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	1,049,240	1,049,240	985,823	-	(註1)	(美金) 31,945	營運週轉	-	-	-	6,058,727	6,058,727	(註3)	(註3)	(註3)

註1：有短期融通資金之必要者。

註2：最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註3：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之二十。

註4：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註5：因被投資公司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 6 月 30 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	被背書保證 公司名稱	關係 (註 6)	單一企業 背書保證額	本期最高 背書餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額	屬公司 背書保證	屬子公司 背書保證	屬子公司 對母公保	屬母公 對子公保	屬大區 背書保證	對地 陸背書 保證
0	遠東百貨公司	遠東百貨公司	(3)	\$ 18,176,181 (註1)	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	-	\$ 30,293,635 (註2)	Y	-	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	遠東百貨公司	(2)	\$ 18,176,181 (註1)	100,000	100,000	100,000	-	-	30,293,635 (註2)	Y	-	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	百揚投資公司	(2)	\$ 18,176,181 (註1)	650,000	450,000	328,000	-	1	30,293,635 (註2)	Y	-	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	英屬維京群島遠東百貨公司	(2)	\$ 18,176,181 (註1)	2,777,400	2,777,400	891,854	-	9	30,293,635 (註2)	Y	-	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	\$ 18,176,181 (註1)	297,820	297,820	28,900 仟元	-	1	30,293,635 (註2)	Y	-	-	-	Y	-
0	遠東百貨公司	遠東都會公司	(2)	\$ 18,176,181 (註1)	160,000	160,000	-	-	1	30,293,635 (註2)	Y	-	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	太平洋崇光百貨公司	(3)	\$ 18,176,181 (註1)	8,470,016	4,255,725	4,255,725	-	14	30,293,635 (註2)	Y	-	-	-	-	-
0	遠東百貨公司	遠百亞太開發公司	(3)	\$ 18,176,181 (註1)	290,000	150,000	4,000	-	-	30,293,635 (註2)	Y	-	-	-	-	-
1	太平洋流通報社	太平洋崇光百貨公司	(2)	\$ 18,176,181 (註3)	3,892,000	-	-	-	-	30,293,635 (註4)	-	-	-	-	-	-
2	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	(3)	\$ 18,176,181 (註3)	6,727,480	6,727,480	2,848,378	-	22	30,293,635 (註4)	-	-	-	-	-	-
2	太平洋崇光百貨公司	大連遠東百貨公司	(3)	\$ 18,176,181 (註3)	242,294	242,294	92,300 仟元	-	1	30,293,635 (註4)	-	-	-	-	Y	-
2	太平洋崇光百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	(3)	\$ 18,176,181 (註3)	468,410	468,410	236,211	-	2	30,293,635 (註4)	-	-	-	-	Y	-
2	太平洋崇光百貨公司	成都遠東百貨公司	(3)	\$ 18,176,181 (註3)	504,780	504,780	7,000 仟元	-	2	30,293,635 (註4)	-	-	-	-	Y	-
2	太平洋崇光百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	\$ 18,176,181 (註3)	443,171	216,020	4,000 仟元	-	1	30,293,635 (註4)	-	-	-	-	Y	-
2	太平洋崇光百貨公司	遠東百貨公司	(4)	\$ 18,176,181 (註3)	2,532,383	2,367,974	25,941	-	8	30,293,635 (註4)	-	-	Y	-	-	-
3	太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	(3)	\$ 18,176,181 (註3)	681,453	681,453	-	-	2	30,293,635 (註4)	-	-	-	-	Y	-
4	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	\$ 18,176,181 (註3)	252,390	252,390	50,478	-	1	30,293,635 (註4)	-	-	-	-	Y	-
5	遠東巨城購物中心公司	太平洋崇光百貨公司	(4)	\$ 224,495 (註1)	121,555	121,555	121,555	-	-	374,159 (註2)	-	-	-	-	-	-

註 1：最近一期財務報表淨值之百分之六十。

註 2：最近一期財務報表淨值之一倍。

註 3：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之六十。

註 4：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之一倍。

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

註 6：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

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

遠東百貨股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 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	日期	單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例率(%)	公允價值	備註		
遠東百貨公司	股票		亞洲水泥公司	備供出售金融資產—非流動	非流動	61,000	\$ 2,226,518	2	\$ 2,226,518	其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品		
			遠東新世紀公司	備供出售金融資產—非流動	非流動	19,573	640,034	-	640,034			
			遠東國際商業銀行	備供出售金融資產—非流動	非流動	23,978	260,161	1	260,161			
			高雄捷運公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	6,286	45,890	2	45,890	(註 1)	
			遠鼎租賃公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	7,309	62,560	9	62,560	(註 1)	
			遠鼎公司	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	非流動	3	10	-	10	(註 1)	
			遠東百貨公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	非流動	8,207	157,985	1	157,985		
			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	非流動	25,814	942,226	1	942,226		其中 5,200 仟股作為發行商業本票之擔保品
			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	非流動	22,364	731,311	-	731,311		其中 15,000 仟股作為銀行借款之擔保品
			中南紡織公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	2,984	81,390	5	81,390	(註 1)	
百鼎投資公司	股票		鼎鼎企管公司	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	216	11,817	5	11,817	(註 1)		
			裕鼎實業公司	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	1,780	16,930	2	16,930	(註 1)		
			亞東證券投顧公司	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	1	10	-	10	(註 1)		
			鼎慎投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	39,600	396,000	18	396,000	(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	股票 香港九龍英泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	以成本衡量之金融資產—非流動	46	\$ 8,903	2	\$ 8,903 (註1)		
百揚投資公司	股票 遠東國際商業銀行	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—流動	19,572	212,354	1	212,354		
	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	140,505	-	140,505		
	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	71,059	-	71,059		
	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	8,380	-	8,380		
裕民公司	亞東證券投顧公司	遠東百貨公司之其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	1	10	-	10 (註1)		
	股票 亞洲水泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	1,506	54,954	-	54,954		
遠東鴻利多公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,831	44,128	-	44,128		
	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,073	12,364	-	12,364		
遠百新世紀開發公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,708	77,259	-	77,259		
太平洋崇光百貨公司	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	1,318	-	1,318		
	廣達公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1	53	-	53		
	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	8,392	143,502	2	143,502		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		備註
							帳面金額	公允價值	
	鼎創達公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10	\$ 39	-	\$ 39		
	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	13,077	-	13,077		
	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	12,570	-	12,570		
	太平洋流通投資公司	遠東百貨公司之子公司	以成本衡量之金融資產—非流動	800	4,019	-	4,019	(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—流動	150	2,766	-	2,766		
	德銀遠東 DWS 多元集利組合基金—累積型	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000	54,800	-	54,800		
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	-	15	-	(註1)	
	Oversea Development Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	-	15	-	(註1)	

註1：以成本衡量之金融資產，係以投資公司帳面價值衡量。

遠東百貨股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
民國104年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

附表五

買公 司 之 有 價 證 券 之 名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	開 關	期 間		初 買		入 資		出 期		本 額
				股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	
遠百新世紀開發公司	遠東遠東DWS 台股貨幣市 場基金	-	-	3,228	\$ 37,000	38,220	\$ 440,000	34,740	\$ 400,066	\$ 400,066	-	\$ 77,229 (註1)
百揚投資公司	遠東遠東DWS 台股貨幣市 場基金	-	子公司	-	-	40,000	400,000 (註2)	-	-	-	503 (註3)	399,497
百發中國控股公 司	採用權益法之投 資	-	子公司	24,250	312,780	47,750 (註4)	460,000 (註5)	-	-	-	3,109 (註6)	775,889
	採用權益法之投 資	-	子公司	-	(1,916,793)	-	311,868 (註7)	-	-	-	336,309 (註8)	(1,941,234)

註1：係以未依市價調整之投資成本列示。

註2：係現金增資新台幣400,000仟元。

註3：係採用權益法認列之子公司損益之份額(503)仟元。

註4：係現金增資46,000仟股及盈餘配股1,750仟股。

註5：係現金增資新台幣460,000仟元。

註6：係採用權益法認列之子公司損益之份額2,944仟元及其他綜合損益之份額165仟元。

註7：係現金增資人民幣61,302仟元。

註8：係採用權益法認列之子公司損益之份額(383,037)仟元及匯率影響數46,728仟元。

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6月30日

附表六

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	應收關係人款項餘額	週轉	逾期逾金	逾期應收金額	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳項	備抵
遠東百貨公司	百鼎投資公司	百鼎投資公司	子公司	\$ 145,581 (註1)	-	\$	-	-	-	\$	-
遠東百貨公司	太平洋流通投資公司	太平洋流通投資公司	子公司	262,012 (註1)	-	-	-	-	-	-	-
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	119,900	-	-	-	-	-	-	-
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	211,610	-	-	211,610	-	47,815	211,610	-
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	985,823 (註2)	-	-	-	-	2,737	-	-
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	100,295 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
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	328,107 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
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	455,905 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
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	435,618 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	大連連太百貨公司	大連連太百貨公司	最終母公司相同	435,643 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
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	662,536 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
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	248,345 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
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	185,017 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
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	353,346 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
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	246,880 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
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	740,640 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
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	555,480 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股(香港)公司	太平洋中國控股公司	太平洋中國控股公司	子公司	101,838 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	太平洋崇光百貨公司	子公司	741,932 (註1)	-	-	-	-	-	-	-

註1：主要係應收現金股利。

註2：含資金貸與。

遠東百貨股份有限公司及子公司
 母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 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱名	交易對象	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)	
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		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		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 6 月 30 日

附表八

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	未	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
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	\$ 7,748,328	319,945	319,929	319,929	子												
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	143,652	143,652	140,297	20	1,988,111	119,455	23,491	23,491	關												
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	1,764,210	1,764,210	281,734	35	3,445,928	133,545	46,906	46,906	子												
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33,357	33,357	119,981	67	2,325,453 (註 2)	150	202	202	子												
遠東百貨公司	遠百企業公司	中華民國	商品販賣	1,535,538	1,535,538	169,744	100	1,883,379	22,614	22,614	22,614	子												
	英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島	投資	125,058	125,058	218	76	1,232,119	74,140	70,072	70,072	子												
	裕民公司	中華民國	廣告及進口商	33,000	33,000	3,500	100	92,652	1,380	1,380	1,380	子												
	亞東百貨公司	中華民國	百貨買賣	319,292	169,292	17,000	100	93,244	36,182	36,182	36,182	子												
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行	64,500	11,500	6,939	10	71,252	6,270	463	463	關												
	Asians Merchandise Company	美國	貿易	5,316	5,316	950	100	4,418	115	115	115	子												
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	40,278	40,278	1,571	56	10,976	232	188	188	子												
	亞東電子商務公司	中華民國	電子商務	49,850	49,850	4,985	11	10,018	118,032	13,121	13,121	關												
	遠東都會公司	中華民國	商品販賣	478,269	478,269	47,827	96	50,580	12,111	11,585	11,585	子												
	遠鑫電子票證公司	中華民國	電子票證	225,000	225,000	22,500	15	184,756	122,317	17,645	17,645	關												
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	1,376,307	119,455			關												
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	658,129	658,129	100,250	13	1,239,870	133,545			關												
	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	301,125	301,125	22,203	5	393,607	109,562			關												
	太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨買賣	33,490	33,490	11,254	1	138,943	169,765			關												
	裕民貿易公司	中華民國	進出口貿易及代理業務	21,291	21,291	3,852	47	68,326	2,343			關												
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	28,672	28,672	1,259	44	12,543	232			子												
	遠東都會公司	中華民國	商品販賣	-	-	2	-	-	12,111			子												
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	19,800	2	262,077	133,545			子												
	遠百新世紀開發公司	中華民國	投資	99,000	99,000	19,800	2	262,077	133,545			子												
	竹北新世紀購物中心公司	中華民國	百貨買賣	400,000	-	40,000	100	399,497	503			子												

(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	投資去	資年年	額期	末	比例(%)	持	有	被	本	之	備
				本期	末	末	底	(	末	帳	額	本	期	列	
				金額	金額	金額	金額	千	比	面	金	期	認	損	
				美元	美元	美元	美元	元	例	積	額	投	益	(
								股	(	餘		資)		
								數	)	額		益	(
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	149,100	70	70	\$ 1,698,944	\$ 65,402	\$ 65,402	子	子	子
	遠毅國際租賃公司	中華民國	租賃	1,555,590	1,555,590	1,555,590	132,388	30	30	2,082,878	109,562	109,562	關	關	關
	百鼎投資公司	中華民國	租賃	577,457	577,457	577,457	60,019	33	33	1,178,918	150	150	子	子	子
	遠百新世紀開發公司	中華民國	大型購物中心	645,272	185,272	185,272	72,000	100	100	775,889	2,944	2,944	子	子	子
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	19,800	2	2	262,077	133,545	133,545	子	子	子
	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	24	386,962	74,140	74,140	子	子	子
	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	40	1,184,114	(1,105,025)	(1,105,025)	子	子	子
	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	40	170,850	52,967	52,967	子	子	子
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	55,000	55,000	55,000	11,000	1	1	145,379	133,545	133,545	子	子	子
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	1,200	1,200	1,200	200	-	-	2,449	133,545	133,545	子	子	子
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	8,400	8,400	8,400	1,400	-	-	16,573	133,545	133,545	子	子	子
	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	79	9,622,104	169,765	169,765	子	子	子
	豐洋興業公司	中華民國	百貨買賣	62,480	62,480	62,480	6,465	3	3	95,242	34,596	34,596	關	關	關
	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	60	2,634,098	(1,105,025)	(1,105,025)	子	子	子
	豐洋興業公司	中華民國	百貨買賣	525,000	525,000	525,000	50,209	26	26	535,432	34,596	34,596	關	關	關
	聯青投資公司	中華民國	投資	270,641	270,641	270,641	26,764	50	50	-	-	-	子	子	子
	Pacific Venture Investment Ltd.	香港	投資	357,050	357,050	357,050	100,000	48	48	-	-	-	關	關	關
	崇光投資公司	中華民國	信用卡業務	32,984	32,984	32,984	7,120	34	34	-	-	-	關	關	關
	太崇投資公司	中華民國	投資	999,900	999,900	999,900	99,990	100	100	-	-	-	關	關	關
	鼎鼎聯合行銷中心	中華民國	行銷	64,500	64,500	64,500	6,939	10	10	71,252	6,270	6,270	關	關	關
	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	60	256,275	52,967	52,967	子	子	子
	亞東電子商務公司	中華民國	電子商務	49,850	49,850	49,850	4,985	11	11	(10,018)	(118,032)	(118,032)	關	關	關
	遠鑫電子票證公司	中華民國	電子票證	225,000	225,000	225,000	22,500	15	15	184,756	(122,317)	(122,317)	關	關	關
	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	100	4,105,285	(1,014,470)	(1,014,470)	子	子	子
	百發中國控股公司	香港	投資	47	47	47	2	100	100	48	-	-	子	子	子

註1：原始投資金額涉及外幣者，按104年6月30日匯率US\$30.86換算。

註2：係採用權益法之投資2,422,563仟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開資訊。

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 6 月 30 日

附表九

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)	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 投資(損)益	期末 投資 價值	截至 已資 收
						匯出	匯入						
上海太平洋百貨公司	百貨買賣	\$ 546,222	(2)	\$ 396,011 (註 2)	\$ 396,011 (註 2)	\$ -	\$ -	\$ 23,973 (註 5)	49	(\$ 4,774) (註 5)	\$ 259,174	\$ -	
成都商廈太平洋百貨公司	百貨買賣	216,020	(2)	216,020 (註 2)	216,020 (註 2)	-	-	21,522 (註 5)	67	14,455 (註 5)	88,965	-	
成都全興大廈太平洋百貨公司	百貨買賣	30,551	(2)	30,551 (註 2)	30,551 (註 2)	-	-	(27,160) (註 5)	67	(18,242) (註 5)	165,923	-	
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	百貨買賣	92,580	(2)	92,580 (註 2)	92,580 (註 2)	-	-	50,903 (註 5)	67	34,189 (註 5)	439,305	-	
北京西單太平洋百貨公司	百貨買賣	370,320	(2)	203,676 (註 2)	203,676 (註 2)	-	-	(4,889) (註 5)	37	(1,806) (註 5)	36,609	-	
重慶太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	2,252,780	(2)	6,172 (註 2)	6,172 (註 2)	-	-	(106,398) (註 5)	67	(71,462) (註 5)	693,570	-	
上海太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	10,801	(2)	5,292 (註 2)	5,292 (註 2)	-	-	(13) (註 6)	33	(4) (註 6)	6,333	-	
上海百鼎商業管理諮詢公司	諮詢服務	3,086	(2)	-	-	-	-	2,269 (註 6)	100	2,269 (註 6)	37,531	-	
天津遠東百貨公司	百貨買賣	552,394	(2)	89,494 (註 3)	89,494 (註 3)	-	-	(153,819) (註 5)	83	(128,308) (註 5)	880,924	-	
重慶遠東百貨公司	百貨買賣	86,408	(2)	-	-	-	-	188,996 (註 6)	100	188,996 (註 6)	1,911,878	-	
成都百揚實業公司	百貨、物業管理 及倉儲	1,135,747	(2)	-	-	-	-	213,471 (註 6)	22	-	1,487,358	-	
大連連太百貨公司	百貨買賣	80,764	(2)	-	-	-	-	(14,975) (註 5)	67	(10,058) (註 5)	26,554	-	
重慶市立洋百貨公司	百貨買賣	25,239	(2)	-	-	-	-	(34) (註 5)	67	(23) (註 5)	134,973	-	
百發(中國)投資公司	投資	1,913,320	(2)	-	-	-	-	(639,255) (註 5)	67	(429,351) (註 5)	1,897,751	-	

(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)	本期匯出或收回金額		本自累積投資金額 (註1)	期末被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益	期末投資價值	截至本匯收
					匯出	收回						
無錫遠東百貨商場公司	百貨買賣	\$ 555,480	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 146,873) (註5)	67	(\$ 98,646) (註5)	(\$ 602,905)	\$ -	
成都遠東百貨公司	百貨買賣	1,049,240	(2)	-	-	-	(383,035) (註5)	67	(257,263) (註5)	(1,303,806)	-	
成都北城遠東百貨公司	百貨買賣	308,600	(2)	-	-	-	(108,661) (註5)	67	(72,981) (註5)	(41,244)	-	

本期期末大陸地區投資金額	本自累積投資金額 (註1及4)	會依經濟部陸地投資審議會規定
\$ - (註4)	\$ 244,195 (US\$7,913 仟元) (註1及4)	\$ - (註7)

註1：涉及外幣者，係按104年6月30日匯率US\$30.86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：係由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。