

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105及104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	12~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16, 58		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16		五
(六) 重要會計項目之說明	16~43		六~二五
(七) 關係人交易	43~49		二六
(八) 質抵押之資產	50		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	50~52		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	53~55		二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	55, 59~67		三十
2. 轉投資事業相關資訊	55, 59~67		三十
3. 大陸投資資訊	56, 59~60, 68~69		三十
(十四) 部門資訊	56~57		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 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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。

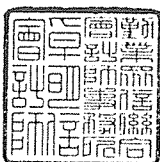
如合併財務報表附註十一所述，列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 12,466,914 仟元及 12,611,896 仟元，分別占合併資產總額之 12.30%及 11.91%；民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之負債總額分別為新台幣 5,712,599 仟元及 6,047,266 仟元，分別占合併負債總額之 8.92%及 9.15%；民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣 137,844 仟元及 114,978 仟元，分別占綜合損益總額之 23.51%及 38.86%；又如合併財務報表附註十二所述，民國 105 年及 104 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 9,079,084 仟元及 9,494,151 仟元；民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之綜合損益分別為新台幣(51,074)仟元及(17,501)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。

勤業眾信聯合會計師事務所

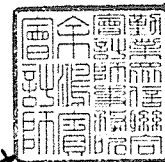
會計師 卓 明 信

卓明信



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 5 月 11 日

民國 105 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	105年3月31日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年3月31日 (經核閱)		
	產	金	%	金	%	金	額	%	
流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 6,551,694	7	\$ 10,026,630	9	\$ 5,856,819	6		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	343,162	-	351,111	-	332,653	-		
1125	備供出售金融資產—流動 (附註二七)	456,078	1	468,682	-	503,653	1		
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八及二七)	346,113	-	876,847	1	998,777	1		
1150	應收票據 (附註九)	4,781	-	3,393	-	36,916	-		
1170	應收帳款 (附註九)	474,245	1	515,195	1	394,924	-		
1180	應收關係人款項—帳款 (附註九及二六)	154,142	-	182,970	-	189,538	-		
1200	其他應收款 (附註九及二六)	1,424,613	1	1,687,802	2	1,463,378	1		
1220	本期所得稅資產	5,742	-	5,782	-	150,946	-		
130X	存貨 (附註十)	2,983,365	3	2,997,240	3	3,023,108	3		
1429	預付款項 (附註二六)	1,080,363	1	871,542	1	1,109,683	1		
1460	待出售非流動資產	-	-	-	-	113	-		
1470	其他流動資產 (附註十五)	-	-	90,102	-	94,814	-		
11XX	流動資產總計	<u>13,861,566</u>	<u>14</u>	<u>18,077,296</u>	<u>17</u>	<u>14,155,322</u>	<u>13</u>		
非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註二七)	3,898,197	4	3,689,341	3	5,060,907	5		
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	611,062	-	611,576	-	780,624	1		
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註八及二七)	127,000	-	127,000	-	125,000	-		
1550	採用權益法之投資 (附註十二及二七)	9,079,084	9	9,163,153	9	9,494,151	9		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三、二一、二七及二八)	44,947,655	44	45,612,886	43	46,984,424	44		
1760	投資性不動產 (附註十四及二七)	10,035,336	10	10,036,266	9	9,667,344	9		
1780	無形資產 (附註二一)	7,234,040	7	7,240,992	7	7,221,643	7		
1840	遞延所得稅資產	708,841	1	727,394	1	906,739	1		
1975	淨確定福利資產	-	-	-	-	183,696	-		
1985	長期預付租賃款	8,974,432	9	9,177,719	9	9,369,302	9		
1990	其他非流動資產 (附註十五、二四及二六)	1,918,290	2	1,873,863	2	1,923,937	2		
15XX	非流動資產總計	<u>87,533,937</u>	<u>86</u>	<u>88,260,190</u>	<u>83</u>	<u>91,717,767</u>	<u>87</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 101,395,503</u>	<u>100</u>	<u>\$ 106,337,486</u>	<u>100</u>	<u>\$ 105,873,089</u>	<u>100</u>		
負債及權益									
流動負債									
2100	短期借款 (附註十六、二六及二七)	\$ 11,285,970	11	\$ 9,499,733	9	\$ 7,406,657	7		
2110	應付短期票券 (附註十六及二七)	2,862,549	3	2,351,020	2	2,409,359	2		
2150	應付票據 (附註十七)	22,808	-	52,224	-	47,884	-		
2170	應付帳款 (附註十七)	11,956,327	12	16,605,966	16	13,348,354	13		
2180	應付關係人款項—帳款 (附註十七及二六)	55,469	-	119,754	-	74,213	-		
2219	其他應付款 (附註十八、十九及二六)	4,093,894	4	4,895,382	5	4,647,402	4		
2230	本期所得稅負債	335,592	1	182,997	-	658,731	1		
2250	負債準備—流動	3,993	-	3,000	-	4,135	-		
2313	遞延收入—流動 (附註十八)	114,601	-	98,552	-	121,765	-		
2310	預收款項 (附註二六)	8,358,832	8	8,063,527	7	8,297,995	8		
2321	一年內到期之公司債 (附註二一及二七)	-	-	-	-	1,000,000	1		
2322	一年內到期之長期借款 (附註十六、二一及二七)	2,159,200	2	1,959,200	2	1,000,000	1		
2399	其他流動負債 (附註十八、二四及二六)	291,618	-	309,764	-	276,019	-		
21XX	流動負債總計	<u>41,540,853</u>	<u>41</u>	<u>44,141,119</u>	<u>41</u>	<u>39,292,514</u>	<u>37</u>		
非流動負債									
2530	應付公司債 (附註二一及二七)	994,885	1	994,419	1	993,024	1		
2540	長期借款 (附註十六、二一及二七)	16,079,794	16	18,829,745	18	20,688,606	19		
2550	負債準備—非流動	30,135	-	31,058	-	33,804	-		
2570	遞延所得稅負債	1,997,985	2	1,991,395	2	1,746,435	2		
2640	淨確定福利負債	804,024	1	802,608	1	562,072	-		
2670	其他非流動負債 (附註十八、二四及二六)	2,559,814	2	2,695,271	2	2,803,266	3		
25XX	非流動負債總計	<u>22,466,637</u>	<u>22</u>	<u>25,344,496</u>	<u>24</u>	<u>26,827,207</u>	<u>25</u>		
2XXX	負債總計	<u>64,007,490</u>	<u>63</u>	<u>69,485,615</u>	<u>65</u>	<u>66,119,721</u>	<u>62</u>		
歸屬於本公司業主之權益									
股本									
3110	普通股	14,169,406	14	14,169,406	13	14,391,956	13		
3200	資本公積	3,315,420	3	3,315,420	3	3,498,252	3		
3310	法定盈餘公積	2,728,379	3	2,728,379	3	2,575,473	3		
3320	特別盈餘公積	2,461,168	2	2,461,168	2	2,461,168	2		
3350	未分配盈餘	2,978,664	3	2,673,946	3	3,081,411	3		
3300	保留盈餘總計	8,168,211	8	7,863,493	8	8,118,052	8		
3400	其他權益	4,185,528	4	3,995,790	4	5,998,043	6		
3500	庫藏股票	(97,110)	-	(97,110)	-	(97,110)	-		
31XX	本公司業主之權益總計	<u>29,741,455</u>	<u>29</u>	<u>29,246,999</u>	<u>28</u>	<u>31,909,193</u>	<u>30</u>		
36XX	非控制權益	7,646,558	8	7,604,872	7	7,844,175	8		
3XXX	權益總計	<u>37,388,013</u>	<u>37</u>	<u>36,851,871</u>	<u>35</u>	<u>39,753,368</u>	<u>38</u>		
負債與權益總計									
		<u>\$ 101,395,503</u>	<u>100</u>	<u>\$ 106,337,486</u>	<u>100</u>	<u>\$ 105,873,089</u>	<u>100</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105年5月11日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐香芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 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		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二十、二四及二六)	\$ 10,874,476	100	\$ 11,012,342	100
5000	營業成本(附註十、二一及二六)	<u>5,344,605</u>	<u>49</u>	<u>5,361,111</u>	<u>49</u>
5900	營業毛利	<u>5,529,871</u>	<u>51</u>	<u>5,651,231</u>	<u>51</u>
	營業費用(附註三、二一及二六)				
6100	推銷費用	304,331	3	294,969	2
6200	管理費用	<u>4,365,624</u>	<u>40</u>	<u>4,607,488</u>	<u>42</u>
6000	營業費用合計	<u>4,669,955</u>	<u>43</u>	<u>4,902,457</u>	<u>44</u>
6900	營業淨利	<u>859,916</u>	<u>8</u>	<u>748,774</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入(附註二一)	13,027	-	25,971	-
7020	其他利益及損失(附註二一及二六)	(123,469)	(1)	(130,429)	(1)
7050	財務成本(附註二一及二六)	(108,230)	(1)	(114,447)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(<u>35,477</u>)	(<u>1</u>)	(<u>42,534</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>254,149</u>)	(<u>3</u>)	(<u>261,439</u>)	(<u>2</u>)
7900	稅前淨利	605,767	5	487,335	5
7950	所得稅費用(附註三及二二)	<u>217,719</u>	<u>2</u>	<u>286,512</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>388,048</u>	<u>3</u>	<u>200,823</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	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	\$ 17,625	-	(\$ 17,616)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價利益	196,252	2	87,661	1
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(15,597)	-	25,033	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>198,280</u>	<u>2</u>	<u>95,078</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 586,328</u>	<u>5</u>	<u>\$ 295,901</u>	<u>3</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 304,718	3	\$ 144,948	1
8620	非控制權益	<u>83,330</u>	<u>1</u>	<u>55,875</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 388,048</u>	<u>4</u>	<u>\$ 200,823</u>	<u>2</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 494,456	4	\$ 242,140	2
8720	非控制權益	<u>91,872</u>	<u>1</u>	<u>53,761</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 586,328</u>	<u>5</u>	<u>\$ 295,901</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 0.22</u>		<u>\$ 0.10</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.22</u>		<u>\$ 0.10</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 105 年 5 月 11 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 105 年 5 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	歸屬	於	本	公	司	業 益 項 目 (附 註 十 九)						之	主	權	益																													
						本	公	積	保	留	盈					餘	(附 註 十 九)	特	別	盈	餘	之	兌	換	差	額	未	實	現	損	益	商	品	不	動	產	重	估	增	值	庫	藏	股	票
A1	104	年	1	月	1	日	餘	額	\$ 14,391,956	\$ 3,498,252	\$ 2,575,473	\$ 2,461,168	\$ 2,936,463	\$ 70,999	\$ 3,658,882	\$ 2,170,970	\$ 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	-	55,875	200,823																								
D3	104	年	1	月	1	日	至	3	月	31	日	稅	後	-	-	-	-	-	-	-																								
														(13,827)	-	-	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	\$ 2,170,970	\$ 97,110	\$ 31,909,193	\$ 7,844,175	\$ 39,753,368																								
A1	105	年	1	月	1	日	餘	額	\$ 14,169,406	\$ 3,315,420	\$ 2,728,379	\$ 2,461,168	\$ 2,673,946	\$ 57,483	\$ 1,767,337	\$ 2,170,970	\$ 97,110	\$ 29,246,999	\$ 7,604,872	\$ 36,851,871																								
D1	105	年	1	月	1	日	至	3	月	31	日	淨	利	-	-	-	304,718	-	83,330	388,048																								
D3	105	年	1	月	1	日	至	3	月	31	日	稅	後	-	-	-	-	-	-	-																								
														3,247	186,491	-	189,738	8,542	198,280																									
O1	非	控	制	權	益	減	少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,186)	50,186																									
Z1	105	年	3	月	31	日	餘	額	\$ 14,169,406	\$ 3,315,420	\$ 2,728,379	\$ 2,461,168	\$ 2,978,664	\$ 60,730	\$ 1,953,828	\$ 2,170,970	\$ 97,110	\$ 29,741,455	\$ 7,646,558	\$ 37,388,013																								

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 105 年 5 月 11 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

合併資產負債表

民國 105 年及 104 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		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 605,767	\$ 487,335
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	737,094	762,427
A20200	攤銷費用	10,466	7,889
A20300	呆帳迴轉利益	-	(923)
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)	7,949	(2,854)
A20900	財務成本	108,230	114,447
A23500	金融資產減損損失	514	514
A24600	投資性不動產公允價值調整損 失	4,673	-
A29900	預付款項攤銷	5,587	3,466
A29900	預付租賃款攤銷	81,947	80,898
A29900	提列負債準備	-	2,508
A29900	迴轉未實現進貨折扣	(106,800)	(9,200)
A29900	迴轉遞延收入	(98,552)	(65,656)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	35,477	42,534
A21200	利息收入	(13,027)	(25,971)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	3,227	2,358
A23800	存貨跌價及呆滯(回升利益) 損失	(121,914)	1,160
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)
A31130	應收票據	(1,388)	(34,506)
A31150	應收帳款	41,304	140,681
A31160	應收關係人款項—帳款	28,828	2,393
A31180	其他應收款	267,485	43,369
A31200	存 貨	242,589	(144,341)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
A31230	預付款項	(\$ 126,524)	(\$ 134,614)
A31240	其他流動資產	52,834	7,446
A31990	淨確定福利資產	-	2,086
A32130	應付票據	(29,416)	(15,419)
A32150	應付帳款	(4,649,639)	(4,252,700)
A32160	應付關係人款項—帳款	(64,285)	(79,025)
A32180	其他應付款項	(711,390)	(709,461)
A32210	預收款項	357,753	539,881
A32210	遞延收入	114,601	121,765
A32240	淨確定福利負債	1,416	(1,220)
A32230	其他流動負債	(18,146)	10,862
A33000	營運產生之現金流出	(3,233,340)	(3,140,775)
A33300	支付之利息	(99,758)	(197,690)
A33100	收取之利息	8,731	27,956
A33500	退還之所得稅	-	25
A33500	支付之所得稅	(39,919)	(54,982)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(3,364,286)	(3,365,466)
投資活動之現金流量			
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	530,734	205,540
B02700	取得不動產、廠房及設備	(349,941)	(397,823)
B02800	處分不動產、廠房及設備	828	7
B04500	取得無形資產	(3,824)	(3,177)
B05400	取得投資性不動產	(3,743)	-
B06800	其他非流動資產減少	8,785	1,963
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	182,839	(193,490)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	25,894,860	11,728,446
C00200	短期借款減少	(23,961,676)	(10,929,670)
C00500	應付短期票券增加	6,561,556	6,280,817
C00600	應付短期票券減少	(6,050,027)	(6,863,141)
C01600	舉借長期借款	8,700,049	12,200,265
C01700	償還長期借款	(11,250,000)	(13,825,000)
C04400	其他非流動負債減少	(23,648)	(31,951)
C04500	支付本公司業主股利	(36)	(15)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
C05800	支付非控制權益現金股利	(\$ 39,098)	(\$ 81,392)
C05800	非控制權益減少	(50,186)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(218,206)	(1,521,641)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(75,283)	(15,502)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(3,474,936)	(5,096,099)
E00100	期初現金及約當現金餘額	10,026,630	10,952,918
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 6,551,694	\$ 5,856,819

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 105 年 5 月 11 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 105 年及 104 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	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 105 年 5 月 11 日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

(一) 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。

(二) IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

(三) IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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 及相關修正生效時，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 105 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 104 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

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。

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 104 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 218,718	\$ 215,537	\$ 238,587
銀行支票及活期存款	5,359,372	8,910,098	3,469,602
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	644,003	900,995	979,381
商業本票	329,601	-	1,169,249
	<u>\$ 6,551,694</u>	<u>\$ 10,026,630</u>	<u>\$ 5,856,819</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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
銀行存款	0.240%-2.000%	0.385%-4.000%	0.200%-4.000%
商業本票	0.430%	-	0.600%-0.610%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31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	\$ 117,292	\$ 125,615	\$ 139,430
基金受益憑證	225,870	225,496	193,223
	<u>\$ 343,162</u>	<u>\$ 351,111</u>	<u>\$ 332,653</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 189,423	\$ 720,157	\$ 748,716
質押定存單	283,690	283,690	375,061
	<u>\$ 473,113</u>	<u>\$ 1,003,847</u>	<u>\$ 1,123,777</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流 動	\$ 346,113	\$ 876,847	\$ 998,777
非 流 動	<u>127,000</u>	<u>127,000</u>	<u>125,000</u>
	<u>\$ 473,113</u>	<u>\$ 1,003,847</u>	<u>\$ 1,123,777</u>

(一) 截至 105 年 3 月 31 日暨 104 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 0.300%-3.000%、0.375%-3.250%及 0.350%-4.050%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，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)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收票據			
因營業而發生	\$ 3,192	\$ 1,796	\$ 12,487
非因營業而發生	3,383	3,391	26,223
減：備抵呆帳	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>
	<u>\$ 4,781</u>	<u>\$ 3,393</u>	<u>\$ 36,916</u>
應收帳款			
應收帳款	\$ 848,323	\$ 918,101	\$ 812,382
減：備抵呆帳	<u>(219,936)</u>	<u>(219,936)</u>	<u>(227,920)</u>
	<u>\$ 628,387</u>	<u>\$ 698,165</u>	<u>\$ 584,462</u>
其他應收款			
其他應收款	\$ 1,746,942	\$ 2,014,185	\$ 1,792,010
減：備抵呆帳	<u>(322,329)</u>	<u>(326,383)</u>	<u>(328,632)</u>
	<u>\$ 1,424,613</u>	<u>\$ 1,687,802</u>	<u>\$ 1,463,378</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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
未逾期	\$ 528,019	\$ 597,177	\$ 431,519
逾期天數			
30天以下	73,614	89,377	65,013
31至60天	26,638	10,888	67,108
61天以上	<u>220,052</u>	<u>220,659</u>	<u>248,742</u>
合 計	<u>\$ 848,323</u>	<u>\$ 918,101</u>	<u>\$ 812,382</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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
30天以下	\$ 73,614	\$ 89,377	\$ 65,013
31至60天	26,638	10,888	67,108
61天以上	<u>116</u>	<u>723</u>	<u>20,822</u>
合 計	<u>\$ 100,368</u>	<u>\$ 100,988</u>	<u>\$ 152,943</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	集體評估 減損損失	合 計
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	(5)	(944)	(949)
104年3月31日餘額	<u>\$ 11,332</u>	<u>\$ 216,588</u>	<u>\$ 227,920</u>
105年1月1日餘額	<u>\$ 11,307</u>	<u>\$ 208,629</u>	<u>\$ 219,936</u>
105年3月31日餘額	<u>\$ 11,307</u>	<u>\$ 208,629</u>	<u>\$ 219,936</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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
30天以下	\$ 442	\$ 2,400	\$ 850
31至60天	369	158	169
61天以上	<u>1,738</u>	<u>1,064</u>	<u>1,591</u>
合計	<u>\$ 2,549</u>	<u>\$ 3,622</u>	<u>\$ 2,610</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 減損損失	集體評估 減損損失	合計
104年1月1日餘額	\$ 37,231	\$ 295,609	\$ 332,840
外幣換算差額	-	(4,208)	(4,208)
104年3月31日餘額	<u>\$ 37,231</u>	<u>\$ 291,401</u>	<u>\$ 328,632</u>
105年1月1日餘額	\$ 37,231	\$ 289,152	\$ 326,383
外幣換算差額	-	(4,054)	(4,054)
105年3月31日餘額	<u>\$ 37,231</u>	<u>\$ 285,098</u>	<u>\$ 322,329</u>

截至105年3月31日暨104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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
商品存貨	<u>\$ 2,983,365</u>	<u>\$ 2,997,240</u>	<u>\$ 3,023,108</u>

105年及104年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為5,253,015仟元及5,281,322仟元。

105年及104年1月1日至3月31日之銷貨成本包括：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
(迴轉)未實現盤點及呆滯損失	(\$121,914)	\$ 1,160
迴轉未實現進貨折扣	\$106,800	\$ 9,200

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
			105年 3月31日	104年 12月31日	104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	1
	百鼎投資股份有限公司	投 資	67	67	67	1
	裕民股份有限公司	廣告及進口商 品代理	100	100	100	1
	遠東鴻利多股份有限公司	建物出租	56	56	56	1
	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	投 資	54	54	76	1,2
	亞東百貨股份有限公司	百貨買賣	100	100	100	1
	遠東都會股份有限公司	商品量販	96	96	96	1
	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	1
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	1
	百鼎投資股份有限公司	投 資	33	33	33	1
	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	46	46	24	1,2
	太平洋中國控股(香港)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	1
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	1
	遠東都會股份有限公司	商品量販	-	-	-	1
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	4
	上海百鼎商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	100	100	100	1
	重慶遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	1
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	

(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
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
遠百新世紀開發股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	2	2	2	
	竹北新世紀購物中心股份有限公司	百貨買賣	100	100	-	1,3,5
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)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	1
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	6
	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	7
	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	8
	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	4
	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. 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。
2. 英屬維京群島遠東百貨公司於 104 年 3 月辦理現金增資，因未按持股比例認購，本公司及百揚投資公司持股比例分別由 76% 減少為 54% 及 24% 增加為 46%。
3. 截至 105 年 3 月 31 日止仍屬創業期間。
4. 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。
5. 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。

6. 於 102 年 11 月 13 日經董事會決議進行清算，並於 104 年 8 月 18 日由權利機構批准同意進行註銷，並於 104 年 10 月 29 日完成註銷程序。
7. 於 101 年 9 月 18 日經董事會決議進行清算，並於 104 年 12 月 1 日經該公司權利機構—董事會決議批准公司的清算報告，同意公司進行註銷，並於 105 年 3 月 4 日完成註銷程序。
8. 經董事會決議於 105 年起結束營業。

(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
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
太平洋崇光百貨股份有限公司	太崇投資股份有限公司	投 資	100	100	100	1,2
	聯青投資股份有限公司	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，破產管理人已自 104 年 4 月 1 日起陸續進行資產分配，並於 104 年 11 月 11 日法院裁定破產程序終結。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 9,079,084</u>	<u>\$ 9,163,153</u>	<u>\$ 9,494,151</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。

以投資關聯企業設定作為借款擔保之金額，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														
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>\$ 13,716,796</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>\$ 4,983,451</u>	<u>\$ 6,561,844</u>	<u>\$ 1,132,267</u>	<u>\$ 1,855,444</u>	<u>\$ 46,984,424</u>						
成 本														
105年1月1日餘額	\$ 12,600,554	\$ 21,651,314	\$ 9,408,238	\$ 13,710,184	\$ 11,190,427	\$ 3,178,104	\$ 1,981,302	\$ 73,720,123						
增添(遞減)	-	(211)	22,730	27,071	-	13,850	80,851	144,291						
處 分	-	-	(2,013)	(81,719)	-	(23,996)	-	(107,728)						
重分類	-	-	-	10,865	-	-	(435)	10,430						
淨兌換差額	-	(23,147)	-	(53,692)	-	(2,746)	(68)	(79,653)						
105年3月31日餘額	<u>\$ 12,600,554</u>	<u>\$ 21,627,956</u>	<u>\$ 9,428,955</u>	<u>\$ 13,612,709</u>	<u>\$ 11,190,427</u>	<u>\$ 3,165,212</u>	<u>\$ 2,061,650</u>	<u>\$ 73,687,463</u>						
累計折舊及減損														
105年1月1日餘額	\$ -	(\$ 6,547,970)	(\$ 5,329,254)	(\$ 9,244,169)	(\$ 4,886,948)	(\$ 2,098,896)	\$ -	(\$ 28,107,237)						
處 分	-	-	1,436	78,923	-	24,099	-	104,458						
折舊費用	-	(117,359)	(166,565)	(357,574)	(86,122)	(72,707)	-	(800,327)						
淨兌換差額	-	21,343	-	39,706	-	2,249	-	63,298						
105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,643,986)</u>	<u>(\$ 5,494,383)</u>	<u>(\$ 9,483,114)</u>	<u>(\$ 4,973,070)</u>	<u>(\$ 2,145,255)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 28,739,808)</u>						
105年3月31日淨額	<u>\$ 12,600,554</u>	<u>\$ 14,983,970</u>	<u>\$ 3,934,572</u>	<u>\$ 4,129,595</u>	<u>\$ 6,217,357</u>	<u>\$ 1,019,957</u>	<u>\$ 2,061,650</u>	<u>\$ 44,947,655</u>						

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為擔保借款之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二七。

十四、投資性不動產

投資性不動產之公允價值皆委外估價，除認列公允價值變動外，合併公司之投資性不動產於105年及104年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註二七。

十五、其他資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
存出保證金(附註二四)	\$ 1,730,982	\$ 1,740,859	\$ 1,801,900
租賃誘因	50,974	50,703	73,560
長期預付款	55,078	42,931	31,427
其他	118,524	129,472	111,864
	<u>\$ 1,955,558</u>	<u>\$ 1,963,965</u>	<u>\$ 2,018,751</u>
流動	\$ 37,268	\$ 90,102	\$ 94,814
非流動	1,918,290	1,873,863	1,923,937
	<u>\$ 1,955,558</u>	<u>\$ 1,963,965</u>	<u>\$ 2,018,751</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
信用借款	\$10,549,962	\$ 8,547,945	\$ 5,640,217
擔保借款(附註二七)	736,008	951,788	1,766,440
	<u>\$11,285,970</u>	<u>\$ 9,499,733</u>	<u>\$ 7,406,657</u>

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
利率區間如下：			
信用借款	1.000%-4.785%	1.050%-5.350%	1.050%-5.600%
擔保借款	1.050%-4.133%	1.100%-4.370%	1.180%-1.700%

(二) 應付短期票券

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付商業本票	\$ 2,864,000	\$ 2,352,000	\$ 2,411,000
減：應付短期票券折價	1,451	980	1,641
	<u>\$ 2,862,549</u>	<u>\$ 2,351,020</u>	<u>\$ 2,409,359</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

105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	\$ 1,219,000	\$ 613	\$ 1,218,387	0.760%~0.830%	股票	\$ 652,467
中華票券	575,000	217	574,783	0.550%~0.580%	股票	73,500
國際票券	340,000	260	339,740	0.470%~0.520%	股票	79,380
萬通票券	280,000	107	279,893	0.860%~0.900%	—	-
大慶票券	250,000	157	249,843	0.640%	—	-
合庫票券	200,000	97	199,903	0.750%	—	-
	<u>\$ 2,864,000</u>	<u>\$ 1,451</u>	<u>\$ 2,862,549</u>			<u>\$ 805,347</u>

104 年 12 月 31 日

保證/承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
兆豐票券	\$ 1,187,000	\$ 279	\$ 1,186,721	0.800%~1.188%	股票	\$ 660,225
中華票券	840,000	482	839,518	0.550%~1.188%	股票	68,500
大慶票券	150,000	18	149,982	0.650%	—	-
萬通票券	100,000	157	99,843	1.168%	—	-
國際票券	75,000	44	74,956	1.188%	股票	73,980
	<u>\$ 2,352,000</u>	<u>\$ 980</u>	<u>\$ 2,351,020</u>			<u>\$ 802,705</u>

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
<u>應付商業本票</u>						
兆豐票券	\$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>

(三) 長期借款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
銀行聯貸			
合庫及中國信託等 11家主辦銀行聯 貸案	3,992,000	3,992,000	2,592,000
合庫及華銀等3家主 辦銀行聯貸案	1,050,000	1,500,000	1,400,000
華銀等3家主辦銀行 聯貸案	-	-	200,000
	<u>5,042,000</u>	<u>5,492,000</u>	<u>4,192,000</u>
擔保借款	10,400,000	11,900,000	14,300,000
信用借款(1)	1,800,000	2,400,000	2,200,000
循環額度商業本票借款	996,994	996,945	996,606
小計	18,238,994	20,788,945	21,688,606
減：列為1年內到期部分	2,159,200	1,959,200	1,000,000
	<u>\$ 16,079,794</u>	<u>\$ 18,829,745</u>	<u>\$ 20,688,606</u>

1. 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日信用借款重大變動說明如下：

- (1) 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 800,000 仟元，已動用 400,000 仟元，利率 1.5935%，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。

(2) 遠百亞太開發公司於 102 年 1 月向元大商業銀行信用借款 200,000 仟元，借款期間 3 年，遠百亞太開發公司已於 105 年 1 月全數清償完畢。

十七、應付票據及應付帳款（含關係人）

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 22,504	\$ 52,203	\$ 47,276
非因營業而發生	<u>304</u>	<u>21</u>	<u>608</u>
	<u>\$ 22,808</u>	<u>\$ 52,224</u>	<u>\$ 47,884</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$12,011,796</u>	<u>\$16,725,720</u>	<u>\$13,422,567</u>

十八、其他負債

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>其他應付款</u>			
租賃誘因	\$ 2,322,790	\$ 2,362,574	\$ 2,460,366
應付工程設備款	632,864	816,985	1,270,959
應付租金	425,976	455,624	367,927
應付薪資及獎金	424,429	899,925	440,301
應付員工紅利	179,470	160,005	167,698
應付董監事酬勞金	157,914	200,347	136,106
應付股利	61,768	95,542	29,792
其他	<u>1,874,766</u>	<u>2,002,273</u>	<u>1,992,715</u>
	<u>\$ 6,079,977</u>	<u>\$ 6,993,275</u>	<u>\$ 6,865,864</u>
<u>遞延收入</u>			
客戶忠誠計畫	<u>\$ 114,601</u>	<u>\$ 98,552</u>	<u>\$ 121,765</u>
<u>其他負債</u>			
存入保證金	\$ 556,893	\$ 567,109	\$ 602,522
其他	<u>308,456</u>	<u>340,033</u>	<u>258,301</u>
	<u>\$ 865,349</u>	<u>\$ 907,142</u>	<u>\$ 860,823</u>
<u>流動</u>			
—其他應付款	<u>\$ 4,093,894</u>	<u>\$ 4,895,382</u>	<u>\$ 4,647,402</u>
—遞延收入	<u>\$ 114,601</u>	<u>\$ 98,552</u>	<u>\$ 121,765</u>
—其他負債	<u>\$ 291,618</u>	<u>\$ 309,764</u>	<u>\$ 276,019</u>
<u>非流動</u>			
—其他負債	<u>\$ 2,559,814</u>	<u>\$ 2,695,271</u>	<u>\$ 2,803,266</u>

十九、權益

(一) 股本

普通股

	105年3月31日	104年12月31日	104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>1,416,941</u>	<u>1,416,941</u>	<u>1,439,196</u>
已發行股本	<u>\$ 14,169,406</u>	<u>\$ 14,169,406</u>	<u>\$ 14,391,956</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31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	\$ 2,142,074	\$ 2,142,074	\$ 2,175,718
庫藏股票交易	1,173,346	1,173,346	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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78</u>
	<u>\$ 3,315,420</u>	<u>\$ 3,315,420</u>	<u>\$ 3,498,252</u>

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

(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%，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列比率分派：

股息	60%
股東紅利	33%
員工紅利	4%
董監事酬勞金	3%

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

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 3 月 24 日董事會擬議修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二一之(七)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函令、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

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

本公司於 105 年 3 月 24 日舉行董事會及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 171,477	\$ 152,906		
特別盈餘公積	68,426	-		
現金股利	1,416,940	1,439,196	\$ 1.0	\$ 1.0

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 57,483	\$ 70,999
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	4,146	(13,862)
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	(899)	35
期末餘額	<u>\$ 60,730</u>	<u>\$ 57,172</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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 1,767,337	\$ 3,658,882
備供出售金融資產未實現 利益	196,620	88,207
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	(10,129)	22,812
期末餘額	<u>\$ 1,953,828</u>	<u>\$ 3,769,901</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。

(五) 非控制權益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 7,604,872	\$ 7,790,414
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	83,330	55,875
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	13,479	(3,754)
採權益法之關聯企業其 他綜合損益之份額	(4,569)	2,186
備供出售金融資產未實 現損失	(368)	(546)
處分子公司所減少之非控制 權益	(50,186)	-
期末餘額	<u>\$ 7,646,558</u>	<u>\$ 7,844,175</u>

(六) 庫藏股票

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

105 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>\$ 138,685</u>

104 年 12 月 31 日

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

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>

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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
商品銷售收入(註)	\$ 6,287,914	\$ 6,266,709
專櫃抽成收入(註)	3,630,294	3,884,230
廣告及促銷收入	397,067	420,305
不動產租金收入	369,277	269,191
其 他	189,924	171,907
	<u>\$10,874,476</u>	<u>\$11,012,342</u>

註：銷售總額列示如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
專櫃銷售總額	\$ 22,082,914	\$ 23,055,181
商品銷售總額	6,347,794	6,323,391
	<u>\$ 28,430,708</u>	<u>\$ 29,378,572</u>

二一、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 營業成本

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
營業成本		
銷貨成本	\$ 5,253,015	\$ 5,281,322
租金成本	54,761	48,449
其 他	36,829	31,340
	<u>\$ 5,344,605</u>	<u>\$ 5,361,111</u>

(二) 其他收入

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 12,163	\$ 24,774
其 他	864	1,197
	<u>\$ 13,027</u>	<u>\$ 25,971</u>

(三) 其他利益及損失

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
外幣兌換淨損失	(\$ 1,988)	(\$ 8,111)
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	(3,227)	(2,358)
投資性不動產公允價值調整損失	(4,673)	-
持有供交易之金融資產評價淨(損)益	(7,949)	2,854
其他利益	45,230	50,404
其他損失	(<u>150,862</u>)	(<u>173,218</u>)
	<u>(\$123,469)</u>	<u>(\$130,429)</u>

(四) 財務成本

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
銀行借款利息(附註二六)	\$110,780	\$113,414
公司債利息	4,840	8,242
其他利息費用	<u>7,259</u>	<u>7,159</u>
以攤銷後成本衡量之金融負債之利息費用總額	122,879	128,815
加：負債準備折現轉回數	70	74
減：符合要件資產成本之金額	(<u>14,719</u>)	(<u>14,442</u>)
	<u>\$108,230</u>	<u>\$114,447</u>

利息資本化相關資訊如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 14,719	\$ 14,442
利息資本化利率	1.35%-1.37%	1.36%-1.44%

(五) 折舊及攤銷

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$800,327	\$828,961
減：裝修補助款沖減折舊	(<u>63,233</u>)	(<u>66,534</u>)
	737,094	762,427
無形資產(包含於攤銷費用)	<u>10,466</u>	<u>7,889</u>
	<u>\$747,560</u>	<u>\$770,316</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,564	\$ 18,810
營業費用	<u>718,530</u>	<u>743,617</u>
	<u>\$737,094</u>	<u>\$762,427</u>

攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 10,466</u>	<u>\$ 7,889</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	105年1月1日 至3月31日	104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	\$ 18,377	\$ 11,720
未產生租金收入	<u>20,540</u>	<u>21,788</u>
	<u>\$ 38,917</u>	<u>\$ 33,508</u>

(七) 員工福利費用

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 62,898	\$ 68,740
確定福利計畫	<u>9,431</u>	<u>9,014</u>
	72,329	77,754
其他員工福利	<u>1,187,370</u>	<u>1,271,421</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,259,699</u>	<u>\$ 1,349,175</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,259,699</u>	<u>\$ 1,349,175</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘 4% 及 3% 分派員工紅利及董監事酬勞金，104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依過去經驗，以未來可能發放之金額為估列基礎，分別估列員工紅利 5,611 仟元及董監事酬勞金 4,208 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 3 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2%至 3.5%及不高於 2.5%提撥員工酬勞及董事酬勞。105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列員工酬勞 12,890 仟元及董事酬勞 9,667 仟元，係分別按前述稅前利益之 3.2%及 2.4%估列。

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。

本公司於 105 年 3 月 24 日舉行董事會及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞金如下。104 年度員工酬勞及董事酬勞尚待預計於 105 年 6 月 17 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104年度				103年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞／紅利	\$	71,163	\$	-	\$	61,901	\$	-
董事酬勞／董監事酬勞金		53,373		-		46,426		-

105 年 3 月 24 日董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞與 104 年 6 月 22 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相關金額如下：

	104年度		103年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工紅利	董監事酬勞金
董事會／股東會決議配發金額	<u>\$ 71,163</u>	<u>\$ 53,373</u>	<u>\$ 61,901</u>	<u>\$ 46,426</u>
各年度財務報表認列金額	<u>\$ 71,163</u>	<u>\$ 53,373</u>	<u>\$ 57,133</u>	<u>\$ 42,850</u>

上述差異已調整為 104 年度之損益。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，及 104 年股東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。

二二、本期所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$197,709	\$201,601
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>47,451</u>
	<u>197,709</u>	<u>249,052</u>
遞延所得稅		
本期產生者	50,517	18,162
與所得稅抵減有關之遞 延所得稅	(30,534)	3,170
當年度認列以前年度未 認列之遞延所得稅	<u>27</u>	<u>16,128</u>
	<u>20,010</u>	<u>37,460</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$217,719</u>	<u>\$286,512</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 427,636</u>	<u>\$ 427,636</u>	<u>\$ 387,783</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計) 18.27%</u>		<u>103年度 21.31%</u>

(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、遠東都會公司及遠東巨城購物中心公司核定至102年度外，其餘中華民國境內之公司截至103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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.10</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.10</u>

單位：每股元

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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 304,718	\$ 144,948
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞／紅利	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 304,718</u>	<u>\$ 144,948</u>

股 數

單位：仟股

	105年1月1日 至3月31日	104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	1,408,734	1,430,989
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞／紅利	4,739	2,395
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>1,413,473</u>	<u>1,433,384</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞／紅利，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞／紅利將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞／紅利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 105 年 3 月 31 日暨 104 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 1,243,991 仟元、1,246,056 仟元及 1,433,109 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
1 年 內	\$ 4,934,260	\$ 4,906,396	\$ 4,863,573
超過 1 年但不超過 5 年	15,343,220	16,717,092	15,703,407
超過 5 年	<u>31,253,680</u>	<u>30,713,002</u>	<u>32,613,427</u>
	<u>\$ 51,531,160</u>	<u>\$ 52,336,490</u>	<u>\$ 53,180,407</u>

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 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 58,958 仟元、74,737 仟元及 104,989 仟元。

當期認列於損益之租賃及轉租給付如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
最低租賃給付	\$ 1,304,252	\$ 1,268,290
或有租金	65,607	101,407
轉租給付	(12,301)	(11,660)
	<u>\$ 1,357,558</u>	<u>\$ 1,358,037</u>

(二) 合併公司為出租人

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 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 137,268 仟元、117,043 仟元及 135,861 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
1 年內	\$ 551,187	\$ 646,517	\$ 588,559
超過 1 年但不超過 5 年	948,748	1,209,354	1,343,943
超過 5 年	<u>1,001,440</u>	<u>930,388</u>	<u>1,074,951</u>
	<u>\$ 2,501,375</u>	<u>\$ 2,786,259</u>	<u>\$ 3,007,453</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

(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

105 年 3 月 31 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>\$ 343,162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 343,162</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>\$ 4,354,275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,354,275</u>

104 年 12 月 31 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>\$ 351,111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 351,111</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>\$ 4,158,023</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,158,023</u>

104 年 3 月 31 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>\$ 332,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 332,653</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>\$ 5,564,560</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,564,560</u>

105 年及 104 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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	\$ 343,162	\$ 351,111	\$ 332,653
放款及應收款(註1)	10,770,139	15,117,620	10,831,257
備供出售金融資產(註2)	4,965,337	4,769,599	6,345,184
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	49,731,081	55,611,841	51,976,117

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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
資 產			
美 元	\$ 121,255	\$ 118,262	\$ 105,830
負 債			
美 元	\$ 129,646	\$ 132,577	\$ 123,102

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105年及104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2,701仟元及5,406仟元。

(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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 1,446,718	\$ 1,904,842	\$ 3,272,407
—金融負債	13,933,775	14,686,267	16,635,632
具現金流量利率風險			
—金融資產	3,640,485	7,367,686	1,961,125
—金融負債	22,455,290	21,935,842	20,121,894

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別將減少或增加 188,148 仟元及 181,608 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%，105 年及 104 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或減少 17,158 仟元及 16,633 仟元。105 年及 104 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增加或減少 217,714 仟元及 278,228 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，105年3月31日暨104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123,090仟元、141,435仟元及165,982仟元。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。

105 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	\$ 11,285,970	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,285,970
應付短期票券	2,862,549	-	-	-	-	-	2,862,549
應付票據	22,808	-	-	-	-	-	22,808
應付帳款	11,956,327	-	-	-	-	-	11,956,327
應付關係人款項							
一帳款及票據	55,469	-	-	-	-	-	55,469
其他應付款	3,757,187	-	-	-	-	-	3,757,187
應付公司債（含一年內到期）	-	-	994,885	-	-	-	994,885
長期借款（含一年內到期）	2,159,200	7,965,394	4,418,400	3,696,000	-	-	18,238,994
存入保證金	90,336	375,649	71,083	5,228	1,305	13,292	556,893

104 年 12 月 31 日

	短於1年	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 9,499,733	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,499,733
應付短期票券	2,351,020	-	-	-	-	-	2,351,020
應付票據	52,224	-	-	-	-	-	52,224
應付帳款	16,605,966	-	-	-	-	-	16,605,966
應付關係人款項							
一帳款及票據	119,754	-	-	-	-	-	119,754
其他應付款	4,632,671	-	-	-	-	-	4,632,671
應付公司債（含一年內到期）	-	-	994,419	-	-	-	994,419
長期借款（含一年內到期）	1,959,200	11,415,345	3,718,400	1,696,000	2,000,000	-	20,788,945
存入保證金	73,770	346,495	125,505	6,355	1,297	13,687	567,109

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

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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
銷貨收入 (註)		
重大影響投資者之關聯 企業	\$ 15,025	\$ 16,432
關聯企業	2,294	50,091
重大影響之投資者	1,145	1,190
其他關係人	904	10,467
	<u>\$ 19,368</u>	<u>\$ 78,180</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。

	105年1月1日 至3月31日	104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	\$ 9,153	\$ 11,329
其他關係人	4,490	4,485
關聯企業	3,235	2,211
重大影響之投資者	77	-
	<u>\$ 16,955</u>	<u>\$ 18,025</u>

(二) 營業成本及費用

	105年1月1日 至3月31日	104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	\$ 27,704	\$ 46,736
其他關係人	4,399	5,385
	<u>\$ 32,103</u>	<u>\$ 52,121</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。

	105年1月1日 至3月31日	104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	\$169,556	\$177,119
關聯企業	164,706	154,144
其他關係人	107,868	109,068
重大影響之投資者	25,401	24,486
	<u>\$467,531</u>	<u>\$464,817</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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
其他利益及損失－利益		
重大影響之投資者	\$ 7,250	\$ 182
其他關係人	5,239	-
重大影響投資者之關聯 企業	314	1,557
關聯企業	136	215
	<u>\$ 12,939</u>	<u>\$ 1,954</u>
其他利益及損失－損失		
關聯企業	<u>\$ 1,778</u>	<u>\$ 1,739</u>

(四) 應收關係人款項

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收帳款－淨額			
關聯企業（註）	\$ 131,586	\$ 169,750	\$ 169,933
重大影響投資者之 關聯企業	11,472	3,832	2,140
其他關係人	9,140	6,587	16,767
重大影響之投資者	1,944	2,801	698
	<u>\$ 154,142</u>	<u>\$ 182,970</u>	<u>\$ 189,538</u>

註：於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，提列備抵呆帳分別為 204,286 仟元、205,079 仟元及 213,039 仟元。

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
其他應收款			
重大影響投資者之 關聯企業（註1）	\$ 1,143,019	\$ 1,174,194	\$ 1,113,916
其他關係人（註2）	8,515	8,074	8,311
關聯企業	3,049	17,410	5,254
重大影響之投資者	-	293	-
	<u>\$ 1,154,583</u>	<u>\$ 1,199,971</u>	<u>\$ 1,127,481</u>

註 1：105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日包含資金貸與關係人分別為 1,132,751 仟元、1,155,276 仟元及 1,101,604 仟元。

註 2：105 年 3 月 31 日暨 104 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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
預付款項			
關聯企業	\$ 42,420	\$ 43,111	\$ 40,407
其他關係人	2,999	3,372	2,888
重大影響投資者之 關聯企業	1,958	73	2,038
	<u>\$ 47,377</u>	<u>\$ 46,556</u>	<u>\$ 45,333</u>
預付租賃款			
其他關係人	<u>\$ 265,298</u>	<u>\$ 265,298</u>	<u>\$ 261,204</u>
其他流動資產			
關聯企業	\$ 570	\$ 570	\$ 967
重大影響投資者之 關聯企業	36	15	-
	<u>\$ 606</u>	<u>\$ 585</u>	<u>\$ 967</u>
其他非流動資產			
長期預付款			
重大影響投資 者之關聯企 業	<u>\$ 2,336</u>	<u>\$ 1,345</u>	<u>\$ -</u>
租賃誘因			
重大影響投資 者之關聯企 業	\$ 13,005	\$ 5,579	\$ -
其他關係人	1,728	1,749	-
關聯企業	26	39	-
	<u>\$ 14,759</u>	<u>\$ 7,367</u>	<u>\$ -</u>
存出保證金			
關聯企業	\$ 130,205	\$ 128,808	\$ 129,724
重大影響投資 者之關聯企 業	44,818	44,818	44,818
	<u>\$ 175,023</u>	<u>\$ 173,626</u>	<u>\$ 174,542</u>
長期預付租賃款			
其他關係人	<u>\$ 5,504,938</u>	<u>\$ 5,571,263</u>	<u>\$ 5,681,176</u>

(六) 應付關係人款項

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付票據及帳款			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 53,129	\$ 116,702	\$ 71,962
其他關係人	2,340	2,734	2,232
關聯企業	-	318	19
	<u>\$ 55,469</u>	<u>\$ 119,754</u>	<u>\$ 74,213</u>
其他應付款			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 396,402	\$ 475,495	\$ 646,924
關聯企業	230,941	220,027	172,972
其他關係人	141,578	171,194	47,142
重大影響之投資者	31,246	43,991	28,820
	<u>\$ 800,167</u>	<u>\$ 910,707</u>	<u>\$ 895,858</u>

(七) 其他負債

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
預收款項			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 2,869	\$ 4,237	\$ 3,561
其他關係人	2,814	2,164	2,814
關聯企業	360	30	-
	<u>\$ 6,043</u>	<u>\$ 6,431</u>	<u>\$ 6,375</u>
其他流動負債			
關聯企業	\$ 2,923	\$ 4,212	\$ 1,469
重大影響投資者之			
關聯企業	78	169	34
其他關係人	6	-	-
	<u>\$ 3,007</u>	<u>\$ 4,381</u>	<u>\$ 1,503</u>
其他非流動負債			
租賃誘因			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 72,476	\$ 68,450	\$ 48,036

(接次頁)

(承前頁)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
存入保證金			
重大影響投資者之關聯企業	\$ 14,982	\$ 12,904	\$ 2,612
其他關係人	<u>1,032</u>	<u>1,032</u>	<u>1,023</u>
	<u>\$ 16,014</u>	<u>\$ 13,936</u>	<u>\$ 3,635</u>
其他			
其他關係人	<u>\$ 30,208</u>	<u>\$ 30,267</u>	<u>\$ 30,462</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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日計價金額分別為 26,189 仟元及 7,882 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	105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>\$ 1,094,290</u>	<u>\$ 1,028,150</u>	-	<u>\$ -</u>
遠鼎實業(上海)公司	<u>\$ 418,405</u>	<u>\$ 104,601</u>	-	<u>\$ -</u>

關係人名稱	104年12月31日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入
遠東新世紀(中國)投資公司	<u>\$ 1,116,050</u>	<u>\$ 1,048,595</u>	-	<u>\$ -</u>
遠鼎實業(上海)公司	<u>\$ 426,725</u>	<u>\$ 106,681</u>	-	<u>\$ -</u>

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	\$ 1,064,200	\$ 999,879	-	\$ -
遠鼎實業(上海)公司	\$ 203,450	\$ 101,725	-	\$ -

(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	\$ 562,000	\$ -	1.40-1.45	\$ 1,967

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	\$ 165,000	\$ 165,000	1.40	\$ 538

(十一) 主要管理階層薪酬

105年及104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：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 40,901	\$ 31,314
退職後福利	330	854
	<u>\$ 41,231</u>	<u>\$ 32,168</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、應付公司債及行政訴訟提存等之擔保品：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
無活絡市場之債務工具投資	\$ 283,690	\$ 283,690	\$ 375,061
採用權益法之投資	3,702,887	3,726,956	3,910,257
備供出售金融資產	1,576,380	1,487,730	2,066,370
不動產、廠房及設備	19,119,492	19,170,393	19,322,814
投資性不動產	8,142,099	8,143,029	7,732,208
	<u>\$ 32,824,548</u>	<u>\$ 32,811,798</u>	<u>\$ 33,406,710</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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 404,842</u>	<u>\$ 426,596</u>	<u>\$ 574,692</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：

105年3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	\$ 45,274	32.1850 (美元：新台幣)		\$ 1,457,147
美元	75,981	6.4612 (美元：人民幣)		<u>2,445,452</u>
				<u>\$ 3,902,599</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業				
人民幣	447,678	4.9813 (人民幣：新台幣)		\$ 2,230,020
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>\$ 2,238,923</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	10,309	32.1850 (美元：新台幣)		\$ 331,800
美元	119,337	6.4612 (美元：人民幣)		<u>3,840,863</u>
				<u>\$ 4,172,663</u>

104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	\$ 45,218	32.8250 (美元：新台幣)		\$ 1,484,293
美元	73,044	6.4936 (美元：人民幣)		<u>2,397,677</u>
				<u>\$ 3,881,970</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	447,679	5.0550 (人民幣：新台幣)		\$ 2,263,015
<u>以成本衡量之金融資產</u>				
美元	294	30.2750 (美元：新台幣)		8,903
				<u>\$ 2,271,918</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	10,135	32.8250 (美元：新台幣)		\$ 332,682
美元	122,442	6.4936 (美元：人民幣)		4,019,165
				<u>\$ 4,351,847</u>

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)		1,892,057
					<u>\$ 3,312,485</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>採權益法之關聯企業</u>					
人民幣		455,980	5.0959 (人民幣：新台幣)		\$ 2,323,627
<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)		167,506
					<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)		3,753,403
					<u>\$ 3,853,098</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	105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換損失	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換損失
新台幣	1.0000 (新台幣:新台幣)	(\$ 17,787)	1.0000 (新台幣:新台幣)	(\$ 3,000)
人民幣	5.0754 (人民幣:新台幣)	15,799	5.1363 (人民幣:新台幣)	5,111
		(\$ 1,988)		(\$ 8,111)

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	
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
臺 灣	\$ 9,735,280	\$ 9,682,380	\$ 1,068,377	\$ 1,013,292
中國大陸	<u>1,139,196</u>	<u>1,329,962</u>	(<u>208,461</u>)	(<u>264,518</u>)
繼續營業單位總額	<u>\$ 10,874,476</u>	<u>\$ 11,012,342</u>	859,916	748,774
利息收入			13,027	25,971
外幣兌換淨損失			(1,988)	(8,111)
持有供交易之金融資產評 價淨(損)益			(7,949)	2,854
處分及報廢不動產、廠房 及設備淨損			(3,227)	(2,358)
投資性不動產公允價值調 整損失			(4,673)	-
財務成本			(108,230)	(114,447)
採權益法認列之關聯企業 損益之份額			(35,477)	(42,534)
其他利益			45,230	50,404
其他損失			(<u>150,862</u>)	(<u>173,218</u>)
稅前淨利			<u>\$ 605,767</u>	<u>\$ 487,335</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。105年及104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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>部門資產</u>			
臺 灣	\$ 87,972,283	\$ 91,658,181	\$ 89,857,144
中國大陸	13,426,960	14,680,736	16,015,994
調節及銷除	(<u>3,740</u>)	(<u>1,431</u>)	(<u>49</u>)
合併資產總額	<u>\$101,395,503</u>	<u>\$106,337,486</u>	<u>\$105,873,089</u>
<u>部門負債</u>			
臺 灣	\$ 50,886,083	\$ 55,148,219	\$ 50,432,806
中國大陸	<u>13,121,407</u>	<u>14,337,396</u>	<u>15,686,915</u>
合併負債總額	<u>\$ 64,007,490</u>	<u>\$ 69,485,615</u>	<u>\$ 66,119,721</u>

遠東百貨股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	本期末最高金額	期末餘額	實際支助金額	利率區間	資金貸與性質	往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品價值	個別對象		資金貸與總限額
														金額	幣別	
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	其他應收款	是	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ -	-	(註 1)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ 4,227,237 (註 2)	\$ 4,227,237 (註 2)	
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋流通投資公司	其他應收款	是	500,000	500,000	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	4,227,237 (註 2)	4,227,237 (註 2)	
2	重慶遠東百貨公司	成都北城遠東百貨公司	其他應收款	是	498,130 (人民幣 100,000 千元)	498,130 (人民幣 100,000 千元)	298,878 (人民幣 60,000 千元)	3.35%~3.54%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (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	398,504 (人民幣 80,000 千元)	398,504 (人民幣 80,000 千元)	323,785 (人民幣 65,000 千元)	3.175%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (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	498,130 (人民幣 100,000 千元)	498,130 (人民幣 100,000 千元)	393,523 (人民幣 79,000 千元)	3.35%~3.54%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (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	747,195 (人民幣 150,000 千元)	747,195 (人民幣 150,000 千元)	525,527 (人民幣 105,500 千元)	3.35%~3.54%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (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	498,130 (人民幣 100,000 千元)	498,130 (人民幣 100,000 千元)	493,149 (人民幣 99,000 千元)	3.35%~3.54%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (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	747,195 (人民幣 150,000 千元)	747,195 (人民幣 150,000 千元)	547,943 (人民幣 110,000 千元)	3.35%~3.54%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (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	348,691 (人民幣 70,000 千元)	348,691 (人民幣 70,000 千元)	348,691 (人民幣 70,000 千元)	3.35%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (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	348,691 (人民幣 70,000 千元)	348,691 (人民幣 70,000 千元)	348,691 (人民幣 70,000 千元)	3.175%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (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	643,700 (美金 20,000 千元)	643,700 (美金 20,000 千元)	643,700 (美金 20,000 千元)	2.6770%~2.6905%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (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	1,158,660 (美金 36,000 千元)	1,158,660 (美金 36,000 千元)	1,158,660 (美金 36,000 千元)	2.6770%~2.6905%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (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	643,700 (美金 20,000 千元)	643,700 (美金 20,000 千元)	579,330 (美金 18,000 千元)	2.6770%~2.6905%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (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	321,850 (美金 10,000 千元)	321,850 (美金 10,000 千元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (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	321,850 (美金 10,000 千元)	321,850 (美金 10,000 千元)	32,185 (美金 1,000 千元)	2.6770%~2.6905%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (註 4)	
5	百發(中國)投資公司	太平洋中國控股公司	其他應收款	是	321,850 (美金 10,000 千元)	321,850 (美金 10,000 千元)	-	1.82%~1.87%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (註 4)	
6	英屬維京群島遠東百貨公司	重慶遠東百貨公司	其他應收款	是	49,813 (人民幣 10,000 千元)	49,813 (人民幣 10,000 千元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,896,582 (註 4)	11,896,582 (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	418,405 (美金 13,000 千元)	418,405 (美金 13,000 千元)	104,601 (美金 3,250 千元)	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	5,948,291 (註 3)	11,896,582 (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	1,094,290 (美金 34,000 千元)	1,094,290 (美金 34,000 千元)	1,028,150 (美金 31,945 千元)	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	5,948,291 (註 3)	11,896,582 (註 4)	

註 1：有短期融通資金之必要者。

註 2：最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註 3：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之二十。

註 4：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註 5：因被投資公司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 105 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	被背書保證公司名稱	對象關係(註6)	單一企業保證額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際支金額	以財產擔保之金額	累計背書保證額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	遠東百貨公司	遠百新世紀開發公司	(3)	\$ 17,844,873 (註1)	\$ 30,000	\$ 30,000	-	\$ -	-	\$ 29,741,455 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	百揚投資公司	(2)	17,844,873 (註1)	1,400,000	1,400,000	645,000	-	5	29,741,455 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	英屬維京群島遠東百貨公司	(2)	17,844,873 (註1)	2,046,966 (美金)	2,046,966 (美金)	328,287	-	7	29,741,455 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	台北新世紀購物中心公司	(3)	17,844,873 (註1)	3,700,000	3,700,000	-	-	12	29,741,455 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	遠東都會公司	(2)	17,844,873 (註1)	160,000	160,000	-	-	1	29,741,455 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	太平洋崇光百貨公司	(3)	17,844,873 (註1)	5,015,440	4,635,714	4,635,714	-	16	29,741,455 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	遠百亞太開發公司	(3)	17,844,873 (註1)	50,000	50,000	-	-	-	29,741,455 (註2)	Y	-	-
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	(3)	17,844,873 (註3)	7,746,930 (美金)	7,746,930 (美金)	3,022,172	-	26	29,741,455 (註4)	-	-	-
1	太平洋崇光百貨公司	大連遠東百貨公司	(3)	17,844,873 (註3)	239,102 (人民幣)	239,102 (人民幣)	36,010	-	1	29,741,455 (註4)	-	-	Y
1	太平洋崇光百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	(3)	17,844,873 (註3)	474,360 (美金)	249,065 (人民幣)	-	-	1	29,741,455 (註4)	-	-	Y
1	太平洋崇光百貨公司	成都遠東百貨公司	(3)	17,844,873 (註3)	50,000 (人民幣)	50,000 (人民幣)	392,566	-	3	29,741,455 (註4)	-	-	Y
1	太平洋崇光百貨公司	遠東百貨公司	(4)	17,844,873 (註3)	150,000 (人民幣)	150,000 (人民幣)	78,808 (人民幣)	-	9	29,741,455 (註4)	-	Y	-
1	太平洋崇光百貨公司	成都北城遠東百貨公司	(3)	17,844,873 (註3)	149,439 (人民幣)	149,439 (人民幣)	-	-	1	29,741,455 (註4)	-	-	Y
2	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	成都北城遠東百貨公司	(3)	17,844,873 (註3)	199,252 (人民幣)	199,252 (人民幣)	17,445	-	1	29,741,455 (註4)	-	-	Y
3	遠東巨城購物中心公司	太平洋崇光百貨公司	(4)	265,821 (註1)	121,555	121,555	121,555	-	-	443,035 (註2)	-	-	-

註 1：最近一期財務報表淨值之百分之六十。

註 2：最近一期財務報表淨值之一倍。

註 3：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之六十。

註 4：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之一倍。

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

註 6：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對公司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 105 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	備註
遠東百貨公司	亞洲水泥公司 遠東新世紀公司 遠東國際商業銀行 高雄捷運公司 遠鼎租賃公司 遠鼎公司	重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	61,000	\$ 1,793,414	2	\$ 1,793,414	其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品	
		重大影響之投資者	備供出售金融資產—非流動	19,964	525,063	-	525,063		
		其他關係人	備供出售金融資產—流動	25,266	240,781	1	240,781		
		-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,286	44,349	2	44,349 (註1)		
		-	以成本衡量之金融資產—非流動	7,309	62,560	9	62,560 (註1)		
		重大影響投資者之關聯企業	以成本衡量之金融資產—非流動	3	10	-	10 (註1)		
		遠東百貨公司	備供出售金融資產—流動	8,207	138,698	1	138,698		
		遠東百貨公司之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	25,814	758,944	1	758,944		
		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	22,812	599,943	-	599,943	其中 5,200 仟股作為發行商業本票之擔保品	
百鼎投資公司	遠東新世紀公司 中南紡織公司 鼎企管公司 裕鼎實業公司 亞東證券投顧公司 鼎慎投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,984	81,390	5	81,390 (註1)		
		遠東百貨公司之其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	216	11,817	5	11,817 (註1)		
		遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	以成本衡量之金融資產—非流動	1,936	16,930	2	16,930 (註1)		
		遠東百貨公司之其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	1	10	-	10 (註1)		
		-	以成本衡量之金融資產—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
百揚投資公司	遠東國際商業銀行 亞洲水泥公司 遠東新世紀公司 裕民航運公司 亞東證券投顧公司	遠東百貨公司之其他關係人 遠東百貨公司之重大影響投資者 遠東百貨公司之重大影響投資者 遠東百貨公司之其他關係人 遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—非流動	20,623	\$ 196,536	1	\$ 196,536	
			備供出售金融資產—非流動	3,849	113,174	-	113,174	
			備供出售金融資產—非流動	2,217	58,295	-	58,295	
			備供出售金融資產—非流動	200	5,100	-	5,100	
			以成本衡量之金融資產—非流動	1	10	-	10	(註1)
遠東鴻利多公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,073	12,405	-	12,405	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,681	42,544	-	42,544	
裕民公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—非流動	1,506	44,264	-	44,264	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,832	113,617	-	113,617	
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	—	備供出售金融資產—非流動	46	8,903	2	8,903	(註1)
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	150	2,454	-	2,454	
英屬維京群島遠東百貨公司	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	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	54,850	-	54,850	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	297	1,035	-	1,035	
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 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	1	40	-	40	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,931	116,188	2	116,188	

(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
	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	-	\$ 29	
	東聯化學公司	遠東百貨公司之其他關係人	金融資產—流動	546	-	11,111	
	裕民航運公司	遠東百貨公司之其他關係人	金融資產—流動	300	-	7,650	
	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	(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)
太平洋中國控股公司	股票 Oversea Development Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	15	-	(註1)
	Taiwan Ocean Farming Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	15	-	(註1)

註1：以成本衡量之金融資產，係以投資公司帳面價值衡量。

遠東百貨股份有限公司及子公司
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 105 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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收金額	關係人款項式	應收關係人款項收回金額	呆帳	列帳	備抵
遠百企業公司	亞東電子商務公司	關聯企業	\$ 116,860	-	\$ -	-	-	\$ 134,403	\$ -	-	-
太平洋崇光百貨公司	崇光興業公司	關聯企業	204,286	-	204,286	催	收	253	204,286	-	204,286
英屬維京群島遠東百貨公司	遠東新世紀(中國)投資公司	重大影響投資者之關聯企業	1,028,150 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
英屬維京群島遠東百貨公司	遠鼎實業(上海)公司	重大影響投資者之關聯企業	104,601 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	最終母公司相同	323,785 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	最終母公司相同	494,655 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	最終母公司相同	527,163 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	大連連太百貨公司	最終母公司相同	394,784 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	成都遠東百貨公司	最終母公司相同	549,617 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	成都北城遠東百貨公司	最終母公司相同	299,781 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	同一母公司	348,691 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶太平洋商業管理諮詢公司	重慶市立洋百貨公司	子公司	176,175	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	子公司	643,704 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司	子公司	1,166,523 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	天津遠東百貨公司	子公司	580,675 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
成都遠東百貨公司	成都全興大廈太平洋百貨公司	子公司	225,015	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：含資金貸與。

遠東百貨股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 1)	交 易		往 來		情 形	
				交 易 目 的 科 目	交 易 金 額 (註 3)	交 易 條 件	估 計 總 資 產 之 比 率 (註 2)	收 入 或 費 用 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	\$ 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		
2	太平洋崇光百貨公司	遠東巨城購物中心公司	(3)	營業收入	(56,418)	依當地租金水準計算，按月收取	1		
3	遠東巨城購物中心公司	太平洋崇光百貨公司	(3)	營業成本及營業費用	56,418	依當地租金水準計算，按月支付	1		

註 1：與交易人之關係有以下三種：

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

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

註 3：係以母子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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

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	始期	投去	資年	金底	額期	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
																									本
遠東百貨公司	百揚投資公司	中華民國	投資	\$ 5,422,181	\$ 5,422,181	\$ 5,422,181	1,535,538	652,991	652,991	100	\$ 7,243,913	(\$ 108,464)	(\$ 108,456)	108,456	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	143,652	143,652	143,652	1,535,538	140,297	140,297	20	1,918,918	(119,002)	(23,396)	23,396	關	關	關	關	關	關	關	關	關	關	關
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	1,764,210	1,764,210	1,764,210	1,535,538	281,734	281,734	35	3,575,586	85,043	29,876	29,876	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33,357	33,357	33,357	1,535,538	119,981	119,981	67	2,173,664 (註2)	2,810	1,928	1,928	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
百鼎投資公司	遠百企業公司	中華民國	商品量販	1,535,538	1,535,538	1,535,538	1,535,538	169,744	169,744	100	1,814,956	29,078	29,078	29,078	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	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	125,058	1,535,538	218	218	54	1,303,593	47,989	30,181	30,181	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
	裕民公司	中華民國	廣告及進口商	33,000	33,000	33,000	1,535,538	3,500	3,500	100	91,289	512	512	512	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
	亞東百貨公司	中華民國	百貨買賣	319,292	319,292	319,292	1,535,538	17,000	17,000	100	41,041	(16,840)	(16,840)	(16,840)	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行銷	64,500	64,500	64,500	1,535,538	6,939	6,939	10	36,825	(13,622)	(775)	(775)	關	關	關	關	關	關	關	關	關	關	關
	Asians Merchandise Company	美國	貿易	5,316	5,316	5,316	1,535,538	950	950	100	4,628	(3)	(3)	(3)	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	40,278	40,278	40,278	1,535,538	1,571	1,571	56	11,385	115	93	93	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
	遠東電子商務公司	中華民國	電子商務	49,850	49,850	49,850	1,535,538	4,985	4,985	11	11,385	53,208	-	-	關	關	關	關	關	關	關	關	關	關	關
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	478,269	478,269	478,269	1,535,538	47,827	47,827	96	82,466	12,176	11,647	11,647	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
	遠鑫電子票證公司	中華民國	電子票證	225,000	225,000	225,000	1,535,538	22,500	22,500	15	153,967	(62,166)	(9,262)	(9,262)	關	關	關	關	關	關	關	關	關	關	關
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	163,563	163,563	163,563	1,535,538	97,116	97,116	14	1,328,407	(119,002)	(85,043)	(85,043)	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	658,129	658,129	658,129	1,535,538	100,250	100,250	13	1,286,005	85,043	29,638	29,638	關	關	關	關	關	關	關	關	關	關	關
遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	301,125	301,125	301,125	1,535,538	22,203	22,203	5	387,457	108,071	108,071	108,071	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	
太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨買賣	33,490	33,490	33,490	1,535,538	11,254	11,254	1	145,571	21,207	21,207	21,207	關	關	關	關	關	關	關	關	關	關	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	21,291	1,535,538	3,852	3,852	47	66,117	115	115	115	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	
遠百亞太開發公司	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	28,672	28,672	28,672	1,535,538	1,259	1,259	44	12,800	12,176	12,176	12,176	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	-	-	-	1,535,538	2	2	-	271,193	85,043	85,043	85,043	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
遠百新世紀開發公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	1,535,538	19,800	19,800	2	271,193	85,043	85,043	85,043	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	1,535,538	19,800	19,800	2	271,193	85,043	85,043	85,043	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子
遠百新世紀開發公司	竹北新世紀購物中心公司	中華民國	百貨買賣	400,000	400,000	400,000	1,535,538	40,000	40,000	100	393,580	360	360	360	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子	子

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	末	持	有	被	本	本	之	備	註
				本	期	去	年	底	股	(帳	額	本	期	司	列		
				\$	\$	\$	\$	\$	數	股	面	\$	\$	投	益	之		
											(%)			資	(損)		
百揚投資公司	遠亞太開發公司	中華民國	大型購物中心	1,522,761	1,522,761	1,522,761	1,522,761	149,100	70	1,789,160	31,954						子公司	
	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	1,555,590	1,555,590	1,555,590	1,555,590	132,388	30	2,046,236	29,638						關聯企業	
	百鼎投資公司	中華民國	投資	577,457	577,457	577,457	577,457	60,019	33	1,102,977	2,810						子公司	
	遠百新世紀開發公司	中華民國	大型購物中心	645,272	645,272	645,272	645,272	72,000	100	778,956	2,526						子公司	
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	99,000	19,800	2	271,193	85,043						子公司	
	英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島	投資	723,946	723,946	723,946	723,946	185	46	1,110,021	47,989						子公司	
	太平洋中國控股(香港)公司	香港	投資	2,442,344	2,442,344	2,442,344	2,442,344	7,600	40	602,919	(462,089)						子公司	
	遠東巨城購物中心公司	中華民國	百貨	200,000	200,000	200,000	200,000	20,000	40	199,144	54,826						子公司	
亞東百貨公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	55,000	55,000	55,000	55,000	11,000	1	150,436	85,043						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	1,200	200	-	2,541	85,043						子公司	
遠東鴻利多公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	8,400	8,400	8,400	8,400	1,400	-	17,200	85,043						子公司	
太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨	4,469,904	4,469,904	4,469,904	4,469,904	650,817	79	10,005,148	108,071						子公司	
太平洋崇光百貨公司	豐洋興業公司	中華民國	百貨	62,480	62,480	62,480	62,480	6,693	3	97,171	20,421						關聯企業	
太平洋中國控股(香港)公司	太平洋中國控股(香港)公司	香港	投資	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	11,400	60	1,762,306	(462,089)						子公司	
	豐洋興業公司	中華民國	百貨	525,000	525,000	525,000	525,000	51,978	26	553,179	20,421						關聯企業	
	聯青投資公司	中華民國	投資	270,641	270,641	270,641	270,641	26,764	50	-	-						子公司	
	Pacific Venture Investment Ltd.	香港	投資	357,050	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	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	999,900	99,990	100	-	-						關聯企業	
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	銷售	64,500	64,500	64,500	64,500	6,939	10	36,825	(13,622)						子公司	
	遠東巨城購物中心公司	中華民國	百貨	300,000	300,000	300,000	300,000	30,000	60	298,716	54,826						關聯企業	
	亞東電子商務公司	中華民國	電子商務	49,850	49,850	49,850	49,850	4,985	11	-	(53,208)						關聯企業	
	遠鑫電子票證公司	中華民國	電子票證	225,000	225,000	225,000	225,000	22,500	15	153,967	(62,166)						關聯企業	
太平洋中國控股(香港)公司	太平洋中國控股公司	英屬維京群島	投資	1,255,215	1,255,215	1,255,215	1,255,215	39,000	100	2,745,878	(331,296)						子公司	
太平洋中國控股公司	百發中國控股公司	香港	投資	48	48	48	48	2	100	48	-						子公司	

註1：原始投資金額涉及外幣者，按105年3月31日匯率US\$32.185換算。

註2：係採用權益法之投資2,270,774仟元減除因持有母公司股票重分類至庫藏股票97,110仟元後之餘額。

註3：因被投資公司太崇投資公司已進入破產程序及聯青投資公司已進入破產程序及聯青投資公司已進入破產程序，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
大陸投資資訊

民國 105 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 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 (註 5)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本 期 認 列 損 益 (註 5)	期 末 帳 面 投 資 價 值	截 止 已 匯 收 資 金	期 末 回 益
						匯 出	回 收							
上海太平洋百貨公司	百貨買賣	\$ 569,675	(2)	\$ 413,014 (註 2)	\$ 413,014 (註 2)	\$ -	\$ -	\$ 2,687 (註 5)	49	(\$ 12,470) (註 5)	\$ 218,451	\$ -	-	
成都全興大廈太平洋百貨公司	百貨買賣	31,863	(2)	31,863 (註 2)	31,863 (註 2)	-	-	29,989 (註 5)	67	(20,142) (註 5)	(210,903)	-	-	
重慶大會廣場太平洋百貨公司	百貨買賣	96,555	(2)	96,555 (註 2)	96,555 (註 2)	-	-	12,106 (註 5)	67	8,131 (註 5)	460,522	-	-	
北京西單太平洋百貨公司	百貨買賣	-	(2)	212,421 (註 2)	212,421 (註 2)	-	-	2,742 (註 6)	37	(1,013) (註 6)	-	-	-	
重慶太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	2,349,505	(2)	6,437 (註 2)	6,437 (註 2)	-	-	6,041 (註 5)	67	(4,057) (註 5)	680,914	-	-	
上海太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	11,265	(2)	5,520 (註 2)	5,520 (註 2)	-	-	3 (註 6)	33	(1) (註 6)	6,383	-	-	
上海百鼎商業管理諮詢公司	諮詢服務	3,219	(2)	-	-	-	-	494 (註 6)	100	494 (註 6)	40,412	-	-	
天津遠東百貨公司	百貨買賣	576,112	(2)	93,337 (註 3)	93,337 (註 3)	-	-	7,324 (註 5)	83	(6,109) (註 5)	(924,428)	-	-	
重慶遠東百貨公司	百貨買賣	90,118	(2)	-	-	-	-	78,423 (註 6)	100	78,423 (註 6)	2,115,426	-	-	
成都百揚實業公司	百貨、物業管理 及倉儲	1,120,786	(2)	-	-	-	-	90,249 (註 6)	22	(註 6)	1,491,386	-	-	
大連連太百貨公司	百貨買賣	79,700	(2)	-	-	-	-	4,751 (註 5)	67	3,191 (註 5)	34,126	-	-	
重慶市立洋百貨公司	百貨買賣	24,906	(2)	-	-	-	-	5 (註 5)	67	3 (註 5)	133,216	-	-	
百發(中國)投資公司	投資	1,995,470	(2)	-	-	-	-	266,714 (註 5)	67	(178,953) (註 5)	(2,604,349)	-	-	
無錫遠東百貨商場公司	百貨買賣	579,330	(2)	-	-	-	-	5,688 (註 5)	67	(3,820) (註 5)	769,871	-	-	
成都遠東百貨公司	百貨買賣	1,094,290	(2)	-	-	-	-	199,164 (註 5)	67	(133,767) (註 5)	(1,715,760)	-	-	
成都北城遠東百貨公司	百貨買賣	321,850	(2)	-	-	-	-	62,610 (註 5)	67	(42,052) (註 5)	(152,259)	-	-	

