

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	11~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16, 60		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	16~45		六~二六
(七) 關係人交易	45~52		二七
(八) 質抵押之資產	52		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	52~55		二九
(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	55~57		三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	57~58, 61~71		三一
2. 轉投資事業相關資訊	57~58, 61~71		三一
3. 大陸投資資訊	58, 61~62, 72~73		三一
(十四) 部門資訊	58~59		三二

### 會計師核閱報告

遠東百貨股份有限公司 公鑒：

遠東百貨股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 13,047,423 仟元及 12,822,095 仟元，分別占合併資產總額之 12.99%及 12.11%；民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之負債總額分別為新台幣 6,487,416 仟元及 6,247,455 仟元，分別占合併負債總額之 10.02%及 9.15%；民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 (149,718)仟元及 (2,578)仟元，分別占綜合損益總額之 121.54%及 2.75%；民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 26,739 仟元及 139,184 仟元，分別占綜合損益總額之 5.77%及 68.78%；又如合併財務報表附註十二所述，民國 105 年及 104 年 6 月 30 日部分採權益法之投資餘額分別為新台幣 5,246,001 仟元及 5,968,841 仟元，及其民國 105 年及 104 年 4 月 1 日

至 6 月 30 日認列之綜合損益分別為新台幣 3,004 仟元及(22,032)仟元，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之綜合損益分別為新台幣(9,457)仟元及(12,749)仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列，暨合併財務報表附註三一所述轉投資事業相關資訊，其與前述子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 洪 國 田

洪國田



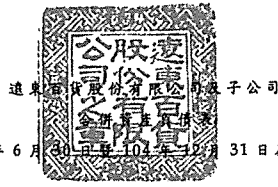
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 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 1 0 5 年 8 月 1 0 日



遠東實業股份有限公司  
民國 105 年 6 月 30 日及 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	105年6月30日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年6月30日 (經核閱)		
		產	金	%	金	%	金	%		
<b>流動資產</b>										
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	6,771,577	7	\$	10,026,630	9	\$	8,027,809	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)		327,413			351,111	-		336,229	-
1125	備供出售金融資產—流動 (附註二八)		437,550	1		468,682	-		498,162	1
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八及二八)		421,886	-		876,847	1		602,048	1
1150	應收票據 (附註九)		13,664	-		3,393	-		16,695	-
1170	應收帳款 (附註九)		390,706	-		515,195	1		389,687	-
1180	應收關係人款項—帳款 (附註九及二七)		178,323	-		182,970	-		136,758	-
1200	其他應收款 (附註九及二七)		1,876,781	2		1,687,802	2		1,530,272	1
1220	本期所得稅資產		88,198	-		5,782	-		86,697	-
130X	存貨 (附註十)		2,440,250	3		2,997,240	3		2,604,668	2
1429	預付款項 (附註十五及二七)		918,192	1		871,542	1		910,554	1
1470	其他流動資產 (附註十六)		73,843	-		90,102	-		65,305	-
11XX	流動資產總計		<u>13,938,383</u>	<u>14</u>		<u>18,077,296</u>	<u>17</u>		<u>15,204,884</u>	<u>14</u>
<b>非流動資產</b>										
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註二八)		3,656,329	4		3,689,341	3		4,814,987	4
1543	以成本衡量之金融資產—非流動		610,549	1		611,576	-		612,604	-
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註八及二八)		227,000	-		127,000	-		225,000	-
1550	採用權益法之投資 (附註十二及二八)		8,470,005	8		9,163,153	9		9,325,829	9
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三、二二、二八及二九)		44,524,852	44		45,612,886	43		46,507,881	44
1760	投資性不動產 (附註十四及二八)		10,035,226	10		10,036,266	9		9,665,654	9
1780	無形資產 (附註二二)		7,229,289	7		7,240,992	7		7,220,503	7
1840	遞延所得稅資產		692,690	1		727,394	1		888,317	1
1975	淨確定福利資產		-	-		-	-		181,608	-
1985	長期預付租賃款 (附註十五)		8,869,847	9		9,177,719	9		9,342,326	9
1990	其他非流動資產 (附註十六、二五及二七)		2,194,507	2		1,873,863	2		1,926,295	2
15XX	非流動資產總計		<u>86,510,294</u>	<u>86</u>		<u>88,260,190</u>	<u>83</u>		<u>90,711,004</u>	<u>86</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 100,448,677</u>	<u>100</u>		<u>\$ 106,337,486</u>	<u>100</u>		<u>\$ 105,915,888</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>										
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款 (附註十七、二七及二八)	\$	9,358,872	9	\$	9,499,733	9	\$	7,092,884	7
2110	應付短期票券 (附註十七及二八)		3,656,095	4		2,351,020	2		2,473,265	2
2150	應付票據 (附註十八)		34,490	-		52,224	-		44,346	-
2170	應付帳款 (附註十八)		11,184,847	11		16,605,966	16		12,148,355	12
2180	應付關係人款項—帳款 (附註十八及二七)		60,847	-		119,754	-		68,223	-
2219	其他應付款 (附註十九、二十及二七)		5,801,056	6		4,895,382	5		6,509,120	6
2230	本期所得稅負債		447,007	1		182,997	-		328,231	-
2250	負債準備—流動		3,996	-		3,000	-		-	-
2313	遞延收入—流動 (附註十九)		80,618	-		98,552	-		92,252	-
2310	預收款項 (附註二七)		8,123,301	8		8,063,527	7		7,981,289	8
2321	一年內到期之公司債 (附註二二及二八)		-	-		-	-		1,000,000	1
2322	一年內到期之長期借款 (附註十七、二二及二八)		5,318,400	5		1,959,200	2		2,200,000	2
2399	其他流動負債 (附註十九、二五及二七)		265,964	-		309,764	-		325,465	-
21XX	流動負債總計		<u>44,335,493</u>	<u>44</u>		<u>44,141,119</u>	<u>41</u>		<u>40,263,430</u>	<u>38</u>
<b>非流動負債</b>										
2530	應付公司債 (附註二二及二八)		995,350	1		994,419	1		993,489	1
2540	長期借款 (附註十七、二二及二八)		13,960,642	14		18,829,745	18		21,888,654	21
2550	負債準備—非流動		30,203	-		31,058	-		33,880	-
2570	遞延所得稅負債		2,012,522	2		1,991,395	2		1,763,344	2
2640	淨確定福利負債		805,715	1		802,608	1		561,030	-
2670	其他非流動負債 (附註十九、二五及二七)		2,619,182	2		2,695,271	2		2,779,124	2
25XX	非流動負債總計		<u>20,423,614</u>	<u>20</u>		<u>25,344,496</u>	<u>24</u>		<u>28,019,521</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計		<u>64,759,107</u>	<u>64</u>		<u>69,485,615</u>	<u>65</u>		<u>68,282,951</u>	<u>64</u>
<b>歸屬於本公司業主之權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股		14,169,406	14		14,169,406	13		14,391,956	14
3200	資本公積		3,315,420	3		3,315,420	3		3,498,252	3
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積		2,899,856	3		2,728,379	3		2,728,379	3
3320	特別盈餘公積		2,529,594	3		2,461,168	2		2,461,168	2
3350	未分配盈餘		1,423,932	1		2,673,946	3		1,624,633	2
3300	保留盈餘總計		6,853,382	7		7,863,493	8		6,814,180	7
3400	其他權益		3,922,730	4		3,995,790	4		5,686,357	5
3500	庫藏股票	(	97,110	-	(	97,110	-	(	97,110	-
31XX	本公司業主之權益總計		<u>28,163,828</u>	<u>28</u>		<u>29,246,999</u>	<u>28</u>		<u>30,293,635</u>	<u>29</u>
36XX	非控制權益		7,525,742	8		7,604,872	7		7,339,302	7
3XXX	權益總計		<u>35,689,570</u>	<u>36</u>		<u>36,851,871</u>	<u>35</u>		<u>37,632,937</u>	<u>36</u>
<b>負債與權益總計</b>										
			<u>\$ 100,448,677</u>	<u>100</u>		<u>\$ 106,337,486</u>	<u>100</u>		<u>\$ 105,915,888</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 8 月 10 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



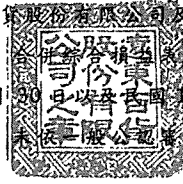
經理人：徐雲芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司及子公司



民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經獨立會計師查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入 (附註二一、二五及二七)	\$10,064,295	100	\$10,371,295	100	\$20,938,771	100	\$21,383,637	100
5000	營業成本 (附註十、二二及二七)	4,885,095	48	5,048,080	48	10,229,700	49	10,409,191	49
5900	營業毛利	5,179,200	52	5,323,215	52	10,709,071	51	10,974,446	51
	營業費用 (附註二二及二七)								
6100	推銷費用	307,600	3	274,894	3	611,931	3	569,863	2
6200	管理費用	4,407,272	44	4,571,402	44	8,772,896	42	9,178,890	43
6000	營業費用合計	4,714,872	47	4,846,296	47	9,384,827	45	9,748,753	45
6900	營業淨利	464,328	5	476,919	5	1,324,244	6	1,225,693	6
	營業外收入及支出								
7190	其他收入 (附註二二)	11,393	-	21,670	-	24,420	-	47,641	-
7020	其他利益及損失 (附註二二及二七)	( 70,883)	( 1)	57,176	-	( 194,352)	( 1)	( 73,253)	( 1)
7050	財務成本 (附註二二及二七)	( 106,785)	( 1)	( 117,617)	( 1)	( 215,015)	( 1)	( 232,064)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	( 110)	-	( 8,556)	-	( 35,587)	-	( 51,090)	-
7000	營業外收入及支出合計	( 166,385)	( 2)	( 47,327)	( 1)	( 420,534)	( 2)	( 308,766)	( 2)
7900	稅前淨利	297,943	3	429,592	4	903,710	4	916,927	4
7950	所得稅費用 (附註二三)	174,056	2	209,130	2	391,775	2	495,642	2
8200	本期淨利	123,887	1	220,462	2	511,935	2	421,285	2
	其他綜合損益 (附註二十)								
	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	26,105	-	( 27,144)	-	43,730	-	( 44,760)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價(損)益	( 260,396)	( 2)	( 251,411)	( 3)	( 64,144)	-	( 163,750)	( 1)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	( 12,779)	-	( 35,451)	-	( 28,376)	-	( 10,418)	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)合計	( 247,070)	( 2)	( 314,006)	( 3)	( 48,790)	-	( 218,928)	( 1)
8500	本期綜合(損)益總額	(\$ 123,183)	( 1)	(\$ 93,544)	( 1)	\$ 463,145	2	\$ 202,357	1
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 103,239	1	\$ 135,324	1	\$ 407,957	2	\$ 280,272	1
8620	非控制權益	20,648	-	85,138	1	103,978	-	141,013	1
8600		\$ 123,887	1	\$ 220,462	2	\$ 511,935	2	\$ 421,285	2
	綜合(損)益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 159,559)	( 1)	(\$ 176,362)	( 2)	\$ 334,897	1	\$ 65,778	-
8720	非控制權益	36,376	-	82,818	1	128,248	1	136,579	1
8700		(\$ 123,183)	( 1)	(\$ 93,544)	( 1)	\$ 463,145	2	\$ 202,357	1
	每股盈餘 (附註二四)								
9750	基 本	\$ 0.07		\$ 0.09		\$ 0.29		\$ 0.20	
9850	稀 釋	\$ 0.07		\$ 0.09		\$ 0.29		\$ 0.20	

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 105 年 8 月 10 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





遠東紡織股份有限公司

民國 105 年 6 月 30 日  
(僅經核閱會計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	本公司之主權																				
		本	於	本	公	司	其	他	權	益	項	目	(	附	註	二	)	之	權	益		
A1	104年1月1日餘額	\$ 14,391,956	(附註二十)	\$ 3,498,252	積累盈餘 (附註二十)	\$ 2,461,168	特別盈餘公積	\$ 2,936,463	未分配盈餘	\$ 70,999	之兌換差額	\$ 3,658,882	未實現損益	\$ 2,170,970	不動產重估增值	\$ 97,110	庫藏股票 (附註二十)	\$ 31,667,053	總計	\$ 7,790,414	非控制權益 (附註二十)	\$ 39,457,467
B1	103年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	152,906	-	( 152,906)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,439,196)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	( 1,439,196)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 587,691)	( 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日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 22,450)	( 192,044)	-	-	-	-	-	-	-	( 214,494)	( 4,434)	-	-	( 218,928)
Z1	104年6月30日餘額	\$ 14,391,956	(附註二十)	\$ 3,498,252	\$ 2,728,379	\$ 2,461,168	\$ 1,624,633	\$ 48,549	\$ 3,466,838	\$ 2,170,970	\$ 97,110	\$ 30,293,635	\$ 7,339,302	\$ 37,632,937								
A1	105年1月1日餘額	\$ 14,169,406	(附註二十)	\$ 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								
B1	104年度盈餘分配	-	-	-	171,477	-	( 171,477)	-	-	-	-	-	-	-								
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	68,426	( 68,426)	-	-	-	-	-	-	-								
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 1,416,940)	-	-	-	-	-	-	( 1,416,940)								
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 158,320)	( 158,320)							
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	-	-	-	-	( 1,128)	-	-	-	-	-	-	1,128								
D1	105年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	407,957	-	-	-	-	-	-	407,957	103,978	511,935						
D3	105年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	449	( 73,509)	-	-	-	( 73,060)	24,270	( 48,790)						
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 50,186)	( 50,186)						
Z1	105年6月30日餘額	\$ 14,169,406	(附註二十)	\$ 3,315,420	\$ 2,899,856	\$ 2,529,594	\$ 1,423,932	\$ 57,932	\$ 1,693,828	\$ 2,170,970	\$ 97,110	\$ 28,163,828	\$ 7,525,742	\$ 35,689,570								

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 8 月 10 日會計師核閱報告)



董事長：徐旭東



經理人：徐露芳



會計主管：劉儀婷

遠東百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 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		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 903,710	\$ 916,927
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,474,685	1,520,215
A20200	攤銷費用	20,893	15,935
A20300	呆帳迴轉利益	-	( 712)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損(益)	23,695	( 27,726)
A20900	財務成本	215,015	232,064
A23000	處分待出售非流動資產損失	-	97
A23500	金融資產減損損失	1,027	168,253
A24600	投資性不動產公允價值調整損 失	4,600	2,459
A29900	迴轉負債準備	-	( 1,627)
A29900	預付款項攤銷	9,826	6,889
A29900	預付租賃款攤銷	163,798	162,569
A29900	迴轉未實現進貨折扣	( 106,800)	( 6,200)
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 失之份額	35,587	51,090
A21200	利息收入	( 24,146)	( 47,640)
A21300	股利收入	( 274)	( 1)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	16,411	17,363
A23800	存貨回升利益	( 128,439)	( 2,027)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	3	( 17,608)
A31130	應收票據	( 10,271)	( 14,285)
A31150	應收帳款	124,936	145,707
A31160	應收關係人款項—帳款	4,647	55,173
A31180	其他應收款	304,039	116,352

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
A31200	存 貨	\$ 792,229	\$ 274,286
A31230	預付款項	35,124	64,138
A31240	其他流動資產	16,259	36,955
A31990	淨確定福利資產	-	4,174
A32130	應付票據	( 17,734)	( 18,957)
A32150	應付帳款	( 5,421,119)	( 5,452,699)
A32160	應付關係人款項—帳款	( 58,907)	( 85,015)
A32180	其他應付款項	( 632,935)	( 899,856)
A32210	預收款項	179,316	305,618
A32210	遞延收入	80,618	92,252
A32240	淨確定福利負債	3,107	( 2,262)
A32230	其他流動負債	( 43,800)	60,308
A33000	營運產生之現金流出	( 2,133,452)	( 2,393,447)
A33300	支付之利息	( 197,280)	( 202,774)
A33100	收取之利息	19,741	40,395
A33500	退還之所得稅	500	19,233
A33500	支付之所得稅	( 154,802)	( 511,581)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 2,465,293)	( 3,048,174)
投資活動之現金流量			
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	354,961	502,269
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 106,000)
B02100	預付長期投資款減少	55,972	78,346
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	16
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 666,348)	( 974,083)
B02800	處分不動產、廠房及設備	8,608	457
B04500	取得無形資產	( 10,299)	( 9,208)
B04600	處分無形資產	306	-
B05400	取得投資性不動產	( 3,743)	( 769)
B06700	其他非流動資產增加	( 263,780)	( 3,399)
B07600	收取之股利	1	1
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 524,322)	( 512,370)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	51,388,140	21,089,308
C00200	短期借款減少	( 51,406,270)	( 20,574,263)
C00500	應付短期票券增加	15,152,531	11,024,656
C00600	應付短期票券減少	( 13,847,456)	( 11,543,074)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
C01600	舉借長期借款	\$ 20,790,097	\$ 26,300,313
C01700	償還長期借款	( 22,300,000)	( 25,525,000)
C04400	其他非流動負債減少	( 24,527)	( 23,149)
C04500	支付本公司業主股利	( 36)	( 15)
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)入	( 336,805)	667,384
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	71,367	( 31,949)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	( 3,255,053)	( 2,925,109)
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	\$ 6,771,577	\$ 8,027,809

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 105 年 8 月 10 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 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：

分 公 司	地 址
台北分公司	台北市寶慶路 32 號
板橋新站分公司	新北市板橋區新站路 18 及 28 號
板橋分公司	新北市板橋區中山路一段 152 號
桃園分公司	桃園市中正路 20 號
新竹分公司	新竹市西大路 323 號
台中分公司	台中市西屯區臺灣大道三段 251 號
花蓮分公司	花蓮市和平路 581 號
嘉義分公司	嘉義市垂楊路 537 號
台南公園分公司	台南市公園路 60 號
台南成功分公司	台南市前鋒路 210 號
高雄分公司	高雄市三多四路 21 號

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 8 月 10 日提報董事會。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 經金管會認可將於 106 年適用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)

金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 8「營運部門」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 8，釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，

始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

#### 2. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

#### 3. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，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。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。前述修正將於 106 年追溯適用。

#### 4. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

首次適用 106 年適用之 IFRSs 預期將不致造成合併公司資產負債及權益項目、綜合損益項目及現金流量項目之重大影響。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### (二) 國際會計準則理事會（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，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	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 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

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。

#### 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. 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。

## 3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 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八。

本合併財務報告 105 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 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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 201,229	\$ 215,537	\$ 247,714
銀行支票及活期存款	4,757,562	8,910,098	3,530,065
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	1,113,822	900,995	683,912
商業本票	698,964	-	3,566,118
	<u>\$ 6,771,577</u>	<u>\$ 10,026,630</u>	<u>\$ 8,027,809</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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
銀行存款	0.140%~1.550%	0.385%~4.000%	0.955%~3.500%
商業本票	0.360%~0.370%	-	0.580%~0.600%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>持有供交易</u>			
非衍生金融資產			
基金受益憑證	\$ 228,673	\$ 225,496	\$ 191,317
上市(櫃)公司股票	98,740	125,615	144,912
	<u>\$ 327,413</u>	<u>\$ 351,111</u>	<u>\$ 336,229</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
質押定存單	\$ 386,690	\$ 283,690	\$ 282,690
原始到期日超過3個月之定期存款	262,196	720,157	544,358
	<u>\$ 648,886</u>	<u>\$ 1,003,847</u>	<u>\$ 827,048</u>
流動	\$ 421,886	\$ 876,847	\$ 602,048
非流動	227,000	127,000	225,000
	<u>\$ 648,886</u>	<u>\$ 1,003,847</u>	<u>\$ 827,048</u>

(一) 截至 105 年 6 月 30 日暨 104 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 0.300%~3.000%、0.375%~3.250% 及 0.385%~4.110%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，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)

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據			
因營業而發生	\$ 13,383	\$ 1,796	\$ 16,695
非因營業而發生	2,075	3,391	1,794
減：備抵呆帳	(1,794)	(1,794)	(1,794)
	<u>\$ 13,664</u>	<u>\$ 3,393</u>	<u>\$ 16,695</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收帳款			
應收帳款	\$ 788,965	\$ 918,101	\$ 754,576
減：備抵呆帳	( <u>219,936</u> )	( <u>219,936</u> )	( <u>228,131</u> )
	<u>\$ 569,029</u>	<u>\$ 698,165</u>	<u>\$ 526,445</u>
其他應收款			
其他應收款	\$ 2,192,829	\$ 2,014,185	\$ 1,856,259
減：備抵呆帳	( <u>316,048</u> )	( <u>326,383</u> )	( <u>325,987</u> )
	<u>\$ 1,876,781</u>	<u>\$ 1,687,802</u>	<u>\$ 1,530,272</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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
未逾期	\$ 471,269	\$ 597,177	\$ 457,127
逾期天數			
30 天以下	55,799	89,377	64,665
31 至 60 天	41,800	10,888	2,442
61 天以上	<u>220,097</u>	<u>220,659</u>	<u>230,342</u>
合 計	<u>\$ 788,965</u>	<u>\$ 918,101</u>	<u>\$ 754,576</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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
30天以下	\$ 55,799	\$ 89,377	\$ 64,658
31至60天	41,800	10,888	2,442
61天以上	<u>161</u>	<u>723</u>	<u>3,647</u>
合計	<u>\$ 97,760</u>	<u>\$ 100,988</u>	<u>\$ 70,747</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	237	-	237
減：本期迴轉減損損失	( <u>5</u> )	( <u>944</u> )	( <u>949</u> )
104年6月30日餘額	<u>\$ 11,543</u>	<u>\$ 216,588</u>	<u>\$ 228,131</u>
105年1月1日餘額	<u>\$ 11,307</u>	<u>\$ 208,629</u>	<u>\$ 219,936</u>
105年6月30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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
30天以下	\$ 200	\$ 2,400	\$ 2,147
31至60天	366	158	412
61天以上	<u>2,030</u>	<u>1,064</u>	<u>10,266</u>
合計	<u>\$ 2,596</u>	<u>\$ 3,622</u>	<u>\$ 12,825</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	-	( 6,853)	( 6,853)
104年6月30日餘額	<u>\$ 37,231</u>	<u>\$ 288,756</u>	<u>\$ 325,987</u>
105年1月1日餘額	\$ 37,231	\$ 289,152	\$ 326,383
外幣換算差額	-	( 10,335)	( 10,335)
105年6月30日餘額	<u>\$ 37,231</u>	<u>\$ 278,817</u>	<u>\$ 316,048</u>

截至 105 年 6 月 30 日暨 104 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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
商品存貨	<u>\$ 2,440,250</u>	<u>\$ 2,997,240</u>	<u>\$ 2,604,668</u>

105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 4,794,543 仟元及 4,967,397 仟元；105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 10,047,558 仟元及 10,248,719 仟元。

銷貨成本包括：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
迴轉未實現盤點及呆滯損失	<u>(\$ 6,525)</u>	<u>(\$ 3,187)</u>	<u>(\$ 128,439)</u>	<u>(\$ 2,027)</u>
(迴轉)未實現進貨折扣	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,000</u>	<u>(\$ 106,800)</u>	<u>(\$ 6,200)</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
			105年 6月30日	104年 12月31日	104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	1
	百鼎投資股份有限公司	投 資	67	67	67	1

(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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日	
	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	4,5
	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	
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	100	1,3
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

(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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日	
	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	天津遠東百貨有限公司	百貨買賣	34	-	-	5
	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	17	51	51	4,5
	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. 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 6 月 30 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. 天津遠東百貨有限公司於 105 年 6 月辦理現金增資，太平洋中國控股公司取得 34% 股權，因未按持股比例認購，重慶太平洋商業管理諮詢公司持股比例由 51% 減少為 17%。
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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 8,470,005</u>	<u>\$ 9,163,153</u>	<u>\$ 9,325,829</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，除亞東證券公司係按經會計師核閱之財務報告計算外，其餘係依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，參閱附註二八。

## 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 之 不 動 產	合 計
歲 末								
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>( \$ 27,030,130 )</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>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

成本	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
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(減)	-	( 211)	57,873	101,484	-	152,568	145,583	457,297
處 分	-	-	( 11,394)	( 113,348)	-	( 38,074)	-	( 162,816)
重分類	-	-	12,933	92,462	-	9,342	( 431)	114,306
淨兌換差額	-	( 59,016)	-	( 136,949)	-	( 6,998)	( 141)	( 203,104)
105年6月30日餘額	<u>\$ 12,600,554</u>	<u>\$ 21,592,087</u>	<u>\$ 9,467,650</u>	<u>\$ 13,653,833</u>	<u>\$ 11,190,427</u>	<u>\$ 3,294,942</u>	<u>\$ 2,126,313</u>	<u>\$ 73,925,806</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	-	-	5,220	101,586	-	33,220	-	140,026
折舊費用	-	( 232,058)	( 333,641)	( 710,812)	( 172,243)	( 147,702)	-	( 1,596,456)
淨兌換差額	-	54,408	-	102,586	-	5,719	-	162,713
105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,725,620)</u>	<u>(\$ 5,657,625)</u>	<u>(\$ 9,750,809)</u>	<u>(\$ 5,059,191)</u>	<u>(\$ 2,207,659)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 29,400,954)</u>
104年12月31日及105 年1月1日淨額	<u>\$ 12,600,554</u>	<u>\$ 15,103,344</u>	<u>\$ 4,078,984</u>	<u>\$ 4,466,015</u>	<u>\$ 6,303,479</u>	<u>\$ 1,079,208</u>	<u>\$ 1,981,302</u>	<u>\$ 45,612,886</u>
105年6月30日淨額	<u>\$ 12,600,554</u>	<u>\$ 14,866,467</u>	<u>\$ 3,809,975</u>	<u>\$ 3,903,024</u>	<u>\$ 6,131,236</u>	<u>\$ 1,087,283</u>	<u>\$ 2,126,313</u>	<u>\$ 44,524,852</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，參閱附註二八。

#### 十四、投資性不動產

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4月1日至6月30日與105年及104年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

投資性不動產之公允價值皆委外估價，且係以重複性基礎按公允價值衡量。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註二八。

#### 十五、預付租賃款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
(一) 太平洋崇光百貨公司復興館(BR4)	\$ 5,703,912	\$ 5,836,561	\$ 5,954,117
(二) A13地上權	2,329,775	2,360,977	2,392,180
(三) 遠百亞太開發高雄地上權	676,675	687,416	698,157
(四) 大連連太百貨公司	295,080	303,300	302,868

(接次頁)



(承前頁)

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
(五) 遠百企業公司新竹分公司	\$ 151,018	\$ 162,634	\$ 174,251
(六) 上海太平洋百貨公司土地使用權	125,439	138,979	147,465
(七) 竹北新世紀購物中心公司地上權	15,105	15,260	-
	<u>\$ 9,297,004</u>	<u>\$ 9,505,127</u>	<u>\$ 9,669,038</u>
流動 (帳列預付款項)	\$ 427,157	\$ 327,408	\$ 326,712
非流動	<u>8,869,847</u>	<u>9,177,719</u>	<u>9,342,326</u>
	<u>\$ 9,297,004</u>	<u>\$ 9,505,127</u>	<u>\$ 9,669,038</u>

(一) 太平洋崇光百貨公司於 96 年 1 月與台北市政府捷運工程局、台北市政府財政局及宏通綜合商業發展公司 (以下簡稱「宏通公司」) 簽訂捷運木柵線忠孝復興站 (BR4) (以下簡稱「復興館 (BR4)」) 聯合開發大樓公有不動產租賃契約書，於 105 年 6 月租約期滿前重新簽訂租賃契約書，租期 9 年 6 個月，第 1 年每月租金 20,638 仟元，第 2 年起依租賃契約書約定調整。太平洋崇光百貨公司支付保證金予台北市政府捷運工程局及台北市政府財政局分別為 38,000 仟元及 62,701 仟元，另依「臺北市大眾捷運系統土地開發營運保證金數額及管理自治條例」規定繳交營運保證金 182,324 仟元。截至 105 年 6 月 30 日止，上開存出保證金共計 283,025 仟元。

#### 十六、其他資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
存出保證金 (附註二五)	\$ 2,010,794	\$ 1,740,859	\$ 1,816,881
長期預付款	51,727	42,931	28,381
租賃誘因	43,512	50,703	63,655
其他	162,317	129,472	82,683
	<u>\$ 2,268,350</u>	<u>\$ 1,963,965</u>	<u>\$ 1,991,600</u>
流動	\$ 73,843	\$ 90,102	\$ 65,305
非流動	<u>2,194,507</u>	<u>1,873,863</u>	<u>1,926,295</u>
	<u>\$ 2,268,350</u>	<u>\$ 1,963,965</u>	<u>\$ 1,991,600</u>

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
信用借款	\$ 8,103,465	\$ 8,547,945	\$ 5,883,030
擔保借款 (附註二八)	<u>1,255,407</u>	<u>951,788</u>	<u>1,209,854</u>
	<u>\$ 9,358,872</u>	<u>\$ 9,499,733</u>	<u>\$ 7,092,884</u>

利率區間如下：

信用借款	1.000%~4.568%	1.050%~5.350%	1.050%~5.600%
擔保借款	1.000%~4.220%	1.100%~4.370%	1.450%~1.600%

### (二) 應付短期票券

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付商業本票	\$ 3,658,000	\$ 2,352,000	\$ 2,474,000
減：應付短期票券折價	<u>1,905</u>	<u>980</u>	<u>735</u>
	<u>\$ 3,656,095</u>	<u>\$ 2,351,020</u>	<u>\$ 2,473,265</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

#### 105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
<b>應付商業本票</b>						
兆豐票券	\$ 1,122,000	\$ 304	\$ 1,121,696	0.670%~0.800%	股 票	\$ 649,274
中華票券	835,000	754	834,246	0.500%~0.550%	股 票	69,750
萬通票券	683,000	258	682,742	0.730%~0.880%	—	-
國際票券	340,000	206	339,794	0.370%~0.490%	股 票	75,330
大慶票券	278,000	161	277,839	0.560%~0.640%	—	-
合庫票券	200,000	152	199,848	0.750%	—	-
台灣票券	200,000	70	199,930	0.830%	—	-
	<u>\$ 3,658,000</u>	<u>\$ 1,905</u>	<u>\$ 3,656,095</u>			<u>\$ 794,354</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
<b>應付商業本票</b>						
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 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>

(三) 長期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30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	\$ 3,992,000
合庫及華銀等3家主 辦銀行聯貸案	<u>700,000</u>	<u>1,500,000</u>	<u>1,400,000</u>
	4,692,000	5,492,000	5,392,000
擔保借款	11,790,000	11,900,000	14,500,000
信用借款	1,800,000	2,400,000	3,200,000
循環額度商業本票借款	<u>997,042</u>	<u>996,945</u>	<u>996,654</u>
小計	19,279,042	20,788,945	24,088,654
減：列為1年內到期部分	<u>5,318,400</u>	<u>1,959,200</u>	<u>2,200,000</u>
	<u>\$ 13,960,642</u>	<u>\$ 18,829,745</u>	<u>\$ 21,888,654</u>

105 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 1.5251%，借款期間自 102 年 8 月起至 105 年 10 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。
3. 百揚投資公司於 104 年 12 月向台新銀行信用借款 800,000 仟元，借款期間 2 年，百揚投資公司已於 105 年 1 月提前清償完畢。

十八、應付票據及應付帳款（含關係人）

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 34,229	\$ 52,203	\$ 43,921
非因營業而發生	261	21	425
	<u>\$ 34,490</u>	<u>\$ 52,224</u>	<u>\$ 44,346</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$11,245,694</u>	<u>\$16,725,720</u>	<u>\$12,216,578</u>

十九、其他負債

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>其他應付款</u>			
租賃誘因	\$ 2,275,882	\$ 2,362,574	\$ 2,432,441
應付股利	1,637,029	95,542	2,070,958
應付工程設備款	709,890	816,985	1,058,040
應付薪資及獎金	543,704	899,925	559,706
應付租金	411,606	455,624	460,337
應付員工紅利	188,667	160,005	185,706
應付董監事酬勞金	166,545	200,347	148,111
其他	1,914,063	2,002,273	1,779,340
	<u>\$ 7,847,386</u>	<u>\$ 6,993,275</u>	<u>\$ 8,694,639</u>
<u>遞延收入</u>			
客戶忠誠計畫	<u>\$ 80,618</u>	<u>\$ 98,552</u>	<u>\$ 92,252</u>
<u>其他負債</u>			
存入保證金	\$ 553,320	\$ 567,109	\$ 586,878
其他	285,496	340,033	332,192
	<u>\$ 838,816</u>	<u>\$ 907,142</u>	<u>\$ 919,070</u>
流 動			
—其他應付款	<u>\$ 5,801,056</u>	<u>\$ 4,895,382</u>	<u>\$ 6,509,120</u>
—遞延收入	<u>\$ 80,618</u>	<u>\$ 98,552</u>	<u>\$ 92,252</u>
—其他負債	<u>\$ 265,964</u>	<u>\$ 309,764</u>	<u>\$ 325,465</u>
非 流 動			
—其他負債	<u>\$ 2,619,182</u>	<u>\$ 2,695,271</u>	<u>\$ 2,779,124</u>

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	105年6月30日	104年12月31日	104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>1,416,941</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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$ 2,142,074	\$ 2,142,074	\$ 2,175,718
庫藏股票交易	1,173,346	1,173,346	1,322,456
不得作為任何用途 採權益法認列關聯企業 淨值之變動數	-	-	78
	<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

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。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，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，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工福利費用。

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

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

本公司依金管證發字第 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。

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 6 月 17 日及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 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) 特別盈餘公積

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 2,461,168	\$ 2,461,168
提列特別盈餘公積		
投資性不動產公允價值淨 增加提列數	68,426	-
期末餘額	<u>\$ 2,529,594</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已予以提列相同數額之特別盈餘公積。後續就公允價值淨增加數提列特別盈餘公積。嗣後累積公允價值淨增加數額有減少或處分投資性不動產時，得就減少部分或處分情形迴轉，若投資性不動產轉換為不動產、廠房及設備，相關特別盈餘公積於該不動產後續提列折舊時予以迴轉。

#### (五) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30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	1,273	( 22,465)
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	( 824)	15
期末餘額	<u>\$ 57,932</u>	<u>\$ 48,549</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6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 1,767,337</u>	<u>\$ 3,658,882</u>
備供出售金融資產未實現 損失	( 63,430)	( 161,390)
採用權益法之關聯企業之 備供出售金融資產未實 現損失之份額	( <u>10,079</u> )	( <u>30,654</u> )
期末餘額	<u>\$ 1,693,828</u>	<u>\$ 3,466,838</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

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 7,604,872</u>	<u>\$ 7,790,414</u>
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	103,978	141,013
子公司現金股利	( 158,320)	( 587,691)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	42,457	( 22,295)
備供出售金融資產未實 現損失	( 714)	( 2,360)
採權益法認列之關聯企 業之變動數	1,128	-
採權益法認列之關聯企 業其他綜合損益之份 額	( 17,473)	20,221
處分子公司所減少之非控制 權益	( <u>50,186</u> )	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 7,525,742</u>	<u>\$ 7,339,302</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：

105 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>\$ 142,377</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 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>

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

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
商品銷售收入(註)	\$ 5,780,957	\$ 5,977,160	\$12,068,871	\$12,243,869
專櫃抽成收入(註)	3,286,587	3,531,603	6,916,881	7,415,833
廣告及促銷收入	468,105	376,229	865,172	796,534
不動產租金收入	335,091	299,304	704,368	568,495
其 他	193,555	186,999	383,479	358,906
	<u>\$10,064,295</u>	<u>\$10,371,295</u>	<u>\$20,938,771</u>	<u>\$21,383,637</u>

註：銷售總額列示如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
專櫃銷售總額	\$21,472,234	\$22,314,316	\$43,555,148	\$45,369,497
商品銷售總額	<u>5,850,652</u>	<u>6,041,854</u>	<u>12,198,446</u>	<u>12,365,245</u>
	<u>\$27,322,886</u>	<u>\$28,356,170</u>	<u>\$55,753,594</u>	<u>\$57,734,742</u>

## 二二、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

### (一) 營業成本

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
營業成本				
銷貨成本	\$ 4,794,543	\$ 4,967,397	\$10,047,558	\$10,248,719
租金成本	54,111	48,961	108,872	97,410
其他	36,441	31,722	73,270	63,062
	<u>\$ 4,885,095</u>	<u>\$ 5,048,080</u>	<u>\$10,229,700</u>	<u>\$10,409,191</u>

### (二) 其他收入

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 10,166	\$ 20,705	\$ 22,329	\$ 45,479
其他	953	964	1,817	2,161
股利收入	274	1	274	1
	<u>\$ 11,393</u>	<u>\$ 21,670</u>	<u>\$ 24,420</u>	<u>\$ 47,641</u>

### (三) 其他利益及損失

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104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	(\$ 15,746)	\$ 24,872	(\$ 23,695)	\$ 27,726
處分及報廢不動產、廠 房及設備淨損失	( 13,184)	( 15,005)	( 16,411)	( 17,363)
投資性不動產公允價值 調整(損)益	73	( 2,459)	( 4,600)	( 2,459)
淨外幣兌換淨(損)益	( 67,448)	10,534	( 69,436)	2,423
其他利益	34,802	86,665	80,032	137,069
其他損失	( 9,380)	( 47,431)	( 160,242)	( 220,649)
	<u>(\$ 70,883)</u>	<u>\$ 57,176</u>	<u>(\$ 194,352)</u>	<u>(\$ 73,253)</u>

### (四) 財務成本

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
銀行借款利息(附註二 七)	\$ 108,659	\$ 118,029	\$ 219,439	\$ 231,443
公司債利息	4,841	8,281	9,681	16,523
其他利息費用	7,976	6,546	15,235	13,705
以攤銷後成本衡量之金 融負債之利息費用總 額	121,476	132,856	244,355	261,671

(接次頁)

(承前頁)

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
加：負債準備折現轉回數	\$ 70	\$ 76	\$ 140	\$ 150
減：符合要件資產成本之金額	( <u>14,761</u> )	( <u>15,315</u> )	( <u>29,480</u> )	( <u>29,757</u> )
	<u>\$ 106,785</u>	<u>\$ 117,617</u>	<u>\$ 215,015</u>	<u>\$ 232,064</u>

利息資本化相關資訊如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 14,761	\$ 15,315	\$ 29,480	\$ 29,757
利息資本化利率	1.34%~1.35%	1.44%~1.45%	1.34%~1.37%	1.36%~1.45%

(五) 折舊及攤銷

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 796,129	\$ 829,296	\$ 1,596,456	\$ 1,658,257
減：裝修補助款沖減折舊	( <u>58,538</u> )	( <u>71,508</u> )	( <u>121,771</u> )	( <u>138,042</u> )
	737,591	757,788	1,474,685	1,520,215
無形資產（包含於攤銷費用）	<u>10,427</u>	<u>8,046</u>	<u>20,893</u>	<u>15,935</u>
合計	<u>\$ 748,018</u>	<u>\$ 765,834</u>	<u>\$ 1,495,578</u>	<u>\$ 1,536,150</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 18,582	\$ 18,827	\$ 37,146	\$ 37,637
營業費用	<u>719,009</u>	<u>738,961</u>	<u>1,437,539</u>	<u>1,482,578</u>
	<u>\$ 737,591</u>	<u>\$ 757,788</u>	<u>\$ 1,474,685</u>	<u>\$ 1,520,215</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 10,427</u>	<u>\$ 8,046</u>	<u>\$ 20,893</u>	<u>\$ 15,935</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104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	\$ 19,504	\$ 12,481	\$ 37,881	\$ 24,201
未產生租金收入	<u>20,849</u>	<u>23,517</u>	<u>41,389</u>	<u>45,305</u>
	<u>\$ 40,353</u>	<u>\$ 35,998</u>	<u>\$ 79,270</u>	<u>\$ 69,506</u>

(七) 員工福利費用

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 58,695	\$ 62,863	\$ 121,593	\$ 131,603
確定福利計畫	<u>9,431</u>	<u>9,015</u>	<u>18,862</u>	<u>18,029</u>
	68,126	71,878	140,455	149,632
其他員工福利	<u>1,072,499</u>	<u>1,168,058</u>	<u>2,259,869</u>	<u>2,439,479</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,140,625</u>	<u>\$ 1,239,936</u>	<u>\$ 2,400,324</u>	<u>\$ 2,589,111</u>
依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 1,140,625</u>	<u>\$ 1,239,936</u>	<u>\$ 2,400,324</u>	<u>\$ 2,589,111</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東決擬議之修正章程，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 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞係分別按前述稅前利益之 3.2% 及 2.4% 估列員工酬勞及董事酬勞。

修正前之章程規定係以當年度稅後可供分配盈餘 4% 及 3% 分派員工紅利及董監事酬勞金，本公司於 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞及董事酬勞係依照修正前之章程估列。

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 5,508</u>	<u>\$ 5,238</u>	<u>\$ 18,398</u>	<u>\$ 10,849</u>
董事酬勞	<u>\$ 4,131</u>	<u>\$ 3,929</u>	<u>\$ 13,798</u>	<u>\$ 8,137</u>

年度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已於 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。

### 二三、本期所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 141,586	\$ 124,885	\$ 339,295	\$ 326,486
未分配盈餘加徵	373	36	373	36
以前年度之調整	( 4,124 )	48,787	( 4,124 )	96,238
	<u>137,835</u>	<u>173,708</u>	<u>335,544</u>	<u>422,760</u>
遞延所得稅				
本期產生者	28,690	45,165	79,207	63,327
與所得稅抵減有關 之遞延所得稅	3,709	( 10,219 )	( 26,825 )	( 7,049 )
當年度認列以前年 度未認列之遞延 所得稅	<u>3,822</u>	<u>476</u>	<u>3,849</u>	<u>16,604</u>
	<u>36,221</u>	<u>35,422</u>	<u>56,231</u>	<u>72,882</u>
認列於損益之所得稅費 用	<u>\$ 174,056</u>	<u>\$ 209,130</u>	<u>\$ 391,775</u>	<u>\$ 495,642</u>

## (二) 兩稅合一相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 484,261</u>	<u>\$ 427,636</u>	<u>\$ 554,784</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	104年度 18.24%		103年度 21.31%

## (三) 所得稅核定情形

合併公司歷年之營利事業所得稅申報案件，除本公司核定至 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。

## 二四、每股盈餘

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.07</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 0.20</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.07</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 0.20</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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 103,239</u>	<u>\$ 135,324</u>	<u>\$ 407,957</u>	<u>\$ 280,272</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞／紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 103,239</u>	<u>\$ 135,324</u>	<u>\$ 407,957</u>	<u>\$ 280,272</u>

### 股數

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104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	<u>1,408,734</u>	<u>1,430,989</u>	<u>1,408,734</u>	<u>1,430,989</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞／紅利	<u>4,467</u>	<u>3,403</u>	<u>3,215</u>	<u>3,556</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>1,413,201</u>	<u>1,434,392</u>	<u>1,411,949</u>	<u>1,434,545</u>

單位：仟股

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

## 二五、營業租賃協議

### (一) 合併公司為承租人

截至 105 年 6 月 30 日暨 104 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 1,259,255 仟元、1,246,056 仟元及 1,319,016 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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
1 年 內	\$ 4,886,517	\$ 4,906,396	\$ 4,847,079
超過 1 年但不超過 5 年	15,388,194	16,717,092	15,755,778
超過 5 年	<u>31,075,820</u>	<u>30,713,002</u>	<u>30,532,268</u>
	<u>\$ 51,350,531</u>	<u>\$ 52,336,490</u>	<u>\$ 51,135,125</u>

截至 105 年 6 月 30 日暨 104 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 47,046 仟元、74,737 仟元及 93,645 仟元。

當期認列於損益之租賃及轉租給付如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
最低租賃給付	\$ 1,167,295	\$ 1,360,423	\$ 2,471,547	\$ 2,628,713
或有租金	63,430	98,221	129,037	199,628
轉租給付	( <u>11,893</u> )	( <u>11,608</u> )	( <u>24,194</u> )	( <u>23,268</u> )
	<u>\$ 1,218,832</u>	<u>\$ 1,447,036</u>	<u>\$ 2,576,390</u>	<u>\$ 2,805,073</u>

### (二) 合併公司為出租人

截至 105 年 6 月 30 日暨 104 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 138,692 仟元、117,043 仟元及 135,684 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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
1年內	\$ 521,105	\$ 646,517	\$ 589,327
超過1年但不超過5年	951,242	1,209,354	1,270,107
超過5年	1,172,248	930,388	1,030,539
	<u>\$ 2,644,595</u>	<u>\$ 2,786,259</u>	<u>\$ 2,889,973</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

### (二) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

105年6月30日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 327,413</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 327,413</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>\$ 4,093,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,093,879</u>

104年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	<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 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 336,229	\$ -	\$ -	\$ 336,229
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券 - 權益投資	\$ 5,313,149	\$ -	\$ -	\$ 5,313,149

105 年及 104 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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
持有供交易	\$ 327,413	\$ 351,111	\$ 336,229
放款及應收款(註1)	11,847,208	15,117,620	12,705,655
備供出售金融資產(註2)	4,704,428	4,769,599	5,925,753
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	50,694,367	55,611,841	54,758,292

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：美元仟元

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>資 產</u>			
美 元	\$ <u>108,145</u>	\$ <u>118,262</u>	\$ <u>96,533</u>
<u>負 債</u>			
美 元	\$ <u>167,106</u>	\$ <u>132,577</u>	\$ <u>142,550</u>

### 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6月30日之稅前淨利或權益將分別減少或增加19,030仟元及14,201仟元。

### (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：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 2,461,672	\$ 1,904,842	\$ 5,077,078
－金融負債	16,029,306	14,686,267	17,775,179
具現金流量利率風險			
－金融資產	3,174,917	7,367,686	2,202,143
－金融負債	19,785,397	21,935,842	21,371,981

### 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 6 月 30 日之稅前淨利分別將減少或增加 83,052 仟元及 95,849 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 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或減少 16,371 仟元及 16,811 仟元。105 年及 104 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 204,694 仟元及 265,657 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6月30日暨104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154,150仟元、141,435仟元及125,836仟元。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
<b>非衍生金融負債</b>							
短期借款	\$ 9,358,872	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,358,872
應付短期票券	3,656,095	-	-	-	-	-	3,656,095
應付票據	34,490	-	-	-	-	-	34,490
應付帳款	11,184,847	-	-	-	-	-	11,184,847
應付關係人款項							
一帳款	60,847	-	-	-	-	-	60,847
其他應付款	5,571,504	-	-	-	-	-	5,571,504
應付公司債(含一年內到期)	-	-	995,350	-	-	-	995,350
長期借款(含一年內到期)	5,318,400	6,705,442	4,018,400	3,236,800	-	-	19,279,042
存入保證金	109,517	346,595	72,035	10,456	1,573	13,144	553,320

#### 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
<b>非衍生金融負債</b>							
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
<b>非衍生金融負債</b>							
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

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

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
銷貨收入(註)				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 12,567	\$ 15,067	\$ 27,592	\$ 31,499
關聯企業	1,777	3,166	4,071	53,257
其他關係人	446	1,566	1,350	12,033
重大影響之投資者	174	25	1,319	1,215
	<u>\$ 14,964</u>	<u>\$ 19,824</u>	<u>\$ 34,332</u>	<u>\$ 98,004</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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104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	\$ 9,411	\$ 9,875	\$ 18,564	\$ 21,204
關聯企業	7,146	5,445	10,381	7,656
其他關係人	3,695	4,790	8,185	9,275
重大影響之投資者	-	-	77	-
	<u>\$ 20,252</u>	<u>\$ 20,110</u>	<u>\$ 37,207</u>	<u>\$ 38,135</u>

### (二) 營業成本及費用

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104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	\$ 38,803	\$ 34,041	\$ 66,507	\$ 80,777
其他關係人	6,973	8,152	11,372	13,537
	<u>\$ 45,776</u>	<u>\$ 42,193</u>	<u>\$ 77,879</u>	<u>\$ 94,314</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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104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	\$ 172,248	\$ 179,692	\$ 341,804	\$ 356,811
關聯企業	157,541	167,629	322,247	321,773
其他關係人	128,817	128,014	236,685	237,082
重大影響之投資者	32,183	26,607	57,584	51,093
	<u>\$ 490,789</u>	<u>\$ 501,942</u>	<u>\$ 958,320</u>	<u>\$ 966,759</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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
其他利益及損失－利益				
其他關係人	\$ 3,761	\$ 8,378	\$ 9,000	\$ 8,378
重大影響之投資者	-	7,000	7,250	7,182
重大影響投資者之 關聯企業	202	258	516	1,815
關聯企業	68	358	204	573
	<u>\$ 4,031</u>	<u>\$ 15,994</u>	<u>\$ 16,970</u>	<u>\$ 17,948</u>
其他利益及損失－損失				
關聯企業	<u>\$ 1,784</u>	<u>\$ 1,787</u>	<u>\$ 3,562</u>	<u>\$ 3,526</u>

(四) 應收關係人款項

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收帳款－淨額			
關聯企業(註)	\$ 161,677	\$ 169,750	\$ 134,128
重大影響投資者之 關聯企業	11,423	3,832	1,176
其他關係人	3,516	6,587	1,160
重大影響之投資者	1,707	2,801	294
	<u>\$ 178,323</u>	<u>\$ 182,970</u>	<u>\$ 136,758</u>

註：於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，提列備抵呆帳分別為 203,602 仟元、205,079 仟元及 211,610 仟元。

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
其他應收款			
重大影響投資者之 關聯企業(註1)	\$ 1,147,809	\$ 1,174,194	\$ 1,097,052
關聯企業(註2)	492,300	17,410	137,194
其他關係人(註3)	7,592	8,074	7,358
重大影響之投資者	-	293	-
	<u>\$ 1,647,701</u>	<u>\$ 1,199,971</u>	<u>\$ 1,241,604</u>

註 1：105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日包含資金貸與關係人分別為 1,135,919 仟元、1,155,276 仟元及 1,086,118 仟元。

註 2：105 年及 104 年 6 月 30 日分別含應收股利 488,340 仟元及 130,646 仟元。

註 3：105 年 6 月 30 日暨 104 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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
預付款項			
關聯企業	\$ 39,472	\$ 43,111	\$ 42,971
其他關係人	2,944	3,372	2,888
重大影響投資者之 關聯企業	<u>3,878</u>	<u>73</u>	<u>4,339</u>
	<u>\$ 46,294</u>	<u>\$ 46,556</u>	<u>\$ 50,198</u>
預付租賃款			
其他關係人	<u>\$ 265,298</u>	<u>\$ 265,298</u>	<u>\$ 264,627</u>
其他流動資產			
關聯企業	\$ 570	\$ 570	\$ 968
重大影響投資者之 關聯企業	<u>94</u>	<u>15</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 664</u>	<u>\$ 585</u>	<u>\$ 968</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>\$ 4,426</u>	<u>\$ 1,345</u>	<u>\$ -</u>
租賃誘因			
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 14,374	\$ 5,579	\$ 2,342
其他關係人	1,708	1,749	1,790
關聯企業	<u>13</u>	<u>39</u>	<u>66</u>
	<u>\$ 16,095</u>	<u>\$ 7,367</u>	<u>\$ 4,198</u>
存出保證金			
關聯企業	\$ 135,123	\$ 128,808	\$ 134,110
重大影響投資者之 關聯企業	<u>44,818</u>	<u>44,818</u>	<u>44,818</u>
	<u>\$ 179,941</u>	<u>\$ 173,626</u>	<u>\$ 178,928</u>
長期預付租賃款			
其他關係人	<u>\$ 5,438,614</u>	<u>\$ 5,571,263</u>	<u>\$ 5,689,490</u>



(六) 應付關係人款項

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應付票據及帳款			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 59,270	\$ 116,702	\$ 64,286
其他關係人	1,485	2,734	3,628
關聯企業	92	318	309
	<u>\$ 60,847</u>	<u>\$ 119,754</u>	<u>\$ 68,223</u>
其他應付款			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 454,123	\$ 475,495	\$ 863,677
關聯企業	294,074	220,027	295,588
其他關係人	111,850	171,194	195,998
重大影響之投資者	47,575	43,991	169,291
	<u>\$ 907,622</u>	<u>\$ 910,707</u>	<u>\$ 1,524,554</u>

(七) 其他負債

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
預收款項			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 2,830	\$ 4,237	\$ 3,587
其他關係人	2,489	2,164	2,561
關聯企業	396	30	-
	<u>\$ 5,715</u>	<u>\$ 6,431</u>	<u>\$ 6,148</u>
其他流動負債			
關聯企業	\$ 2,249	\$ 4,212	\$ 4,945
重大影響投資者之			
關聯企業	75	169	246
	<u>\$ 2,324</u>	<u>\$ 4,381</u>	<u>\$ 5,191</u>
其他非流動負債			
租賃誘因			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 76,503	\$ 68,450	\$ 50,008

(接次頁)

(承前頁)

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
存入保證金			
重大影響投資者之關聯企業	\$ 21,082	\$ 12,904	\$ 10,485
其他關係人	<u>1,032</u>	<u>1,032</u>	<u>1,032</u>
	<u>\$ 22,114</u>	<u>\$ 13,936</u>	<u>\$ 11,517</u>
其他			
其他關係人	<u>\$ 30,149</u>	<u>\$ 30,267</u>	<u>\$ 30,403</u>

(八) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款		處分利益	
	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9</u>

關係人類別	處分價款		處分利益	
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9</u>

(九) 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 6 月 30 日計價金額分別為 26,854 仟元及 36,836 仟元。

(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	105年6月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入
遠東新世紀(中國)投資公司	<u>\$ 2,194,700</u>	<u>\$ 1,031,025</u>	-	<u>\$ -</u>
遠鼎實業(上海)公司	<u>\$ 419,575</u>	<u>\$ 104,894</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	\$ 1,116,050	\$ 1,048,595	-	\$ -
遠鼎實業(上海)公司	\$ 426,725	\$ 106,681	-	\$ -

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	-	\$ -

(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	105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	\$ 1,183,000	\$ 983,000	1.12-1.30	\$ 755

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	\$ 383,000	\$ 318,000	1.40-1.45	\$ 1,205

(十二) 主要管理階層薪酬

105年及104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：

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 18,662	\$ 33,121	\$ 59,563	\$ 59,767
退職後福利	4,610	716	4,940	1,570
	\$ 23,272	\$ 33,837	\$ 64,503	\$ 61,337

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、應付公司債及行政訴訟提存等之擔保品：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
無活絡市場之債務工具投資	\$ 386,690	\$ 283,690	\$ 282,690
採用權益法之投資	3,450,250	3,726,956	3,833,412
備供出售金融資產	1,481,580	1,487,730	1,957,800
不動產、廠房及設備	19,068,803	19,170,393	19,271,778
投資性不動產	8,141,989	8,143,029	7,730,518
	<u>\$ 32,529,312</u>	<u>\$ 32,811,798</u>	<u>\$ 33,076,198</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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 518,941</u>	<u>\$ 426,596</u>	<u>\$ 571,110</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，臺灣高等法院於105年5月31日以103年度上字第330號判決，駁回翁俊治等

人之上訴，認定 100 年 9 月 5 日之股東會決議不成立，翁俊治就該判決，已向最高法院提起上訴；就 100 年 9 月 6 日之股東會決議不成立案件，目前由臺灣高等法院以 103 年度上字第 87 號案件審理中。

### 三十、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 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	\$ 45,316	32.2750 (美元：新台幣)		\$ 1,462,569
美元	62,829	6.6312 (美元：人民幣)		<u>2,027,797</u>
				<u>\$ 3,490,366</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業				
人民幣	441,120	4.8671 (人民幣：新台幣)		\$ 2,146,975
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>\$ 2,155,878</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	28,221	32.2750 (美元：新台幣)		\$ 910,849
美元	138,885	6.6312 (美元：人民幣)		<u>4,482,501</u>
				<u>\$ 5,393,350</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)		<u>8,903</u>
				<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)		<u>4,019,165</u>
				<u>\$ 4,351,847</u>
<u>104年6月30日</u>				
	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>				
<u>採權益法之關聯企業</u>				
人民幣	440,579	5.0478 (人民幣：新台幣)		\$ 2,223,953
<u>以成本衡量之金融資產</u>				
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>



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4月1日至6月30日		104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)	\$ 15,810	1.0000(新台幣:新台幣)	(\$ 4,323)
人民幣	4.9643 (人民幣:新台幣)	( <u>83,258</u> )	5.0383(人民幣:新台幣)	<u>14,857</u>
		<u>(\$ 67,448)</u>		<u>\$ 10,534</u>

功能性貨幣	105年1月1日至6月30日		104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)	(\$ 1,977)	1.0000(新台幣:新台幣)	(\$ 7,323)
人民幣	5.0198 (人民幣:新台幣)	( <u>67,459</u> )	5.0874(人民幣:新台幣)	<u>9,746</u>
		<u>(\$ 69,436)</u>		<u>\$ 2,423</u>

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表二。
2. 為他人背書保證：附表三。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表四。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 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。

三二、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

	部	門	收	入	部	門	損	益
	105年1月1日	104年1月1日	105年1月1日	104年1月1日	105年1月1日	104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	\$ 18,818,401	\$ 18,956,245	\$ 1,911,351	\$ 1,866,300				
中國大陸	2,120,370	2,427,392	(587,107)	(640,607)				
繼續營業單位總額	<u>\$ 20,938,771</u>	<u>\$ 21,383,637</u>	1,324,244	1,225,693				
利息收入			24,146	47,640				
股利收入			274	1				

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換淨(損)益			(\$ 69,436)	\$ 2,423
持有供交易之金融資產評價 淨(損)益			( 23,695)	27,726
處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失			( 16,411)	( 17,363)
投資性不動產公允價值調整 損失			( 4,600)	( 2,459)
財務成本			( 215,015)	( 232,064)
採權益法認列之關聯企業損 益之份額			( 35,587)	( 51,090)
其他利益			80,032	137,069
其他損失			( 160,242)	( 220,649)
稅前淨利			<u>\$ 903,710</u>	<u>\$ 916,927</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 6 月 30 日並無任何部門間銷售。

(二) 部門總資產與負債

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>部門資產</u>			
臺 灣	\$ 86,640,888	\$ 91,658,181	\$ 90,916,377
中國大陸	13,809,148	14,680,736	14,999,586
調節及銷除	( 1,359)	( 1,431)	( 75)
合併資產總額	<u>\$100,448,677</u>	<u>\$106,337,486</u>	<u>\$105,915,888</u>
<u>部門負債</u>			
臺 灣	\$ 51,249,996	\$ 55,148,219	\$ 53,575,935
中國大陸	<u>13,509,111</u>	<u>14,337,396</u>	<u>14,707,016</u>
合併負債總額	<u>\$ 64,759,107</u>	<u>\$ 69,485,615</u>	<u>\$ 68,282,951</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 6 月 30 日

附表二

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期末最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保之金額	擔保名稱	保價	品類	對個別對象之貨品價值	資金貸與總額	資金貸與總限額
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	\$ 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	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	486,710	486,710	352,865	3.35%~3.58%	(註1)	(人民幣) 72,500	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(註4)
2	重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理	其他應收款	是	389,368	389,368	316,362	3.175%	(註1)	(人民幣) 65,000	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(註4)
2	重慶遠東百貨公司	重慶遠東百貨公司	其他應收款	是	486,710	486,710	335,830	3.35%~3.58%	(註1)	(人民幣) 69,000	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(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	730,065	730,065	513,479	3.35%~3.58%	(註1)	(人民幣) 105,500	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(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	486,710	486,710	-	3.35%~3.58%	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(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	973,420	973,420	486,710	3.35%~3.58%	(註1)	(人民幣) 100,000	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(註4)
3	重慶遠東百貨公司	重慶遠東百貨公司	其他應收款	是	340,697	340,697	340,697	3.35%	(註1)	(人民幣) 70,000	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(註4)
3	重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理	其他應收款	是	340,697	340,697	340,697	3.175%	(註1)	(人民幣) 70,000	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(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	645,500	645,500	645,500	2.6770%~2.71885%	(註1)	(美金) 20,000	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(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	1,646,025	1,646,025	1,258,725	2.6770%~2.71885%	(註1)	(美金) 39,000	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(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	645,500	645,500	-	2.6770%~2.71885%	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(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	322,750	322,750	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(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	322,750	322,750	-	2.6770%~2.71885%	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(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	322,750	322,750	109,090	1.79%~1.87%	(註1)	(美金) 3,380	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(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	48,671	48,671	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	-	11,265,531	11,265,531	(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	419,575	419,575	104,894	-	(註1)	(美金) 3,250	營運週轉	-	-	-	-	5,632,766	5,632,766	(註3)
7	英屬維京群島遠東百貨公司	遠東新世界(中國)投資公司	其他應收款	是	2,194,700	1,097,350	1,031,025	-	(註1)	(美金) 31,945	營運週轉	-	-	-	-	5,632,766	5,632,766	(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，亦不負責擔保其任何債務，故未揭露該被投資公司有開資訊。

遠東百貨股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 105 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 公司名稱	對 關係 期間 (註 6)	單一 保證 金額	本期最高 背書保證 金額	期末 背書保證 金額	實際 動支 金額	以附產 擔保 之 金額	累計 最近 一期 財務 報表 淨值 之比率	背書 保證 最高 金額	屬 母 子 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 地 區 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
0	遠東百貨公司	遠東百貨公司	(3)	\$ 16,898,297 (註 1)	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	-	\$ 28,163,828 (註 2)	Y	-	-	-
0	遠東百貨公司	百揚投資公司	(2)	16,898,297 (註 1)	1,400,000	400,000	348,000	-	1	28,163,828 (註 2)	Y	-	-	-
0	遠東百貨公司	百鼎投資公司	(2)	16,898,297 (註 1)	1,500,000	500,000	496,000	-	2	28,163,828 (註 2)	Y	-	-	-
0	遠東百貨公司	英屬維京群島遠東百貨公司	(2)	16,898,297 (註 1)	2,698,190	2,698,190	905,314	-	10	28,163,828 (註 2)	Y	-	-	-
0	遠東百貨公司	台北新世紀購物中心公司	(3)	16,898,297 (註 1)	3,700,000	3,700,000	28,050 (千元)	-	13	28,163,828 (註 2)	Y	-	-	-
0	遠東百貨公司	遠東都會公司	(2)	16,898,297 (註 1)	160,000	160,000	-	-	1	28,163,828 (註 2)	Y	-	-	-
0	遠東百貨公司	太平洋崇光百貨公司	(3)	16,898,297 (註 1)	5,015,440	4,212,341	4,212,341	-	15	28,163,828 (註 2)	Y	-	-	-
0	遠東百貨公司	遠亞太開發公司	(3)	16,898,297 (註 1)	50,000	50,000	-	-	-	28,163,828 (註 2)	Y	-	-	-
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	(3)	16,898,297 (註 3)	8,252,718	8,252,718	3,004,803	-	29	28,163,828 (註 4)	-	-	-	-
1	太平洋崇光百貨公司	大連遠東百貨公司	(3)	16,898,297 (註 3)	233,621	233,621	52,409	-	1	28,163,828 (註 4)	-	-	-	Y
1	太平洋崇光百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	(3)	16,898,297 (註 3)	469,280	-	10,768 (千元)	-	-	28,163,828 (註 4)	-	-	-	Y
1	太平洋崇光百貨公司	成都遠東百貨公司	(3)	16,898,297 (註 3)	955,990	955,990	599,212	-	3	28,163,828 (註 4)	-	-	-	Y
1	太平洋崇光百貨公司	遠東百貨公司	(4)	16,898,297 (註 3)	7,000 (千元)	7,000 (千元)	7,000 (千元)	-	-	28,163,828 (註 4)	-	-	-	Y
1	太平洋崇光百貨公司	成都北城遠東百貨公司	(3)	16,898,297 (註 3)	146,013	146,013	-	-	-	28,163,828 (註 4)	-	-	-	Y
2	重慶大都會廣場百貨公司	成都北城遠東百貨公司	(3)	16,898,297 (註 3)	194,684	194,684	17,045	-	1	28,163,828 (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開資訊。

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 6 月 30 日

附表四

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期單位數或股數(仟)帳	面金額	持股比例率(%)	公允價值	未備值	註	
										帳
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	61,000	\$ 1,701,914	2	\$ 1,701,914		其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品	
			備供出售金融資產—非流動	19,964	479,145	-	479,145			
			備供出售金融資產—流動	25,266	230,928	1	230,928			
			以成本衡量之金融資產—非流動	6,286	43,836	2	43,836		(註 1)	
			以成本衡量之金融資產—非流動	7,309	62,560	9	62,560		(註 1)	
			以成本衡量之金融資產—非流動	3	10	-	10		(註 1)	
			備供出售金融資產—非流動	8,207	142,391	1	142,391			
			備供出售金融資產—非流動	25,814	720,222	1	720,222			
			備供出售金融資產—非流動	22,812	547,476	-	547,476		其中 5,200 仟股作為發行商業本票之擔保品	
			以成本衡量之金融資產—非流動	2,984	81,390	5	81,390		(註 1)	
百鼎投資公司	股票	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	216	11,817	5	11,817			
			備供出售金融資產—非流動	1,936	16,930	2	16,930			
			備供出售金融資產—非流動	1	10	-	10		(註 1)	
			備供出售金融資產—非流動	39,600	396,000	18	396,000		(註 1)	
			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之關聯企業	-	-	-	-		-	
			遠東百貨公司之重大影響投資者	-	-	-	-		-	
			遠東百貨公司	-	-	-	-		-	
			中南紡織公司	-	-	-	-		-	
			鼎鼎企管公司	-	-	-	-		-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	期末			備註
						單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	
百揚投資公司	股票 遠東國際商業銀行 亞洲水泥公司	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之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	備供出售金融資產—非流動	20,623	\$	188,493	1	\$ 188,493
	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	備供出售金融資產—非流動	2,217	\$	53,196	-	53,196
遠東鴻利多公司	裕民航運公司	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	以成本衡量之金融資產—非流動	1	\$	10	-	10 (註1)
裕民公司	受憑證 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	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,681	\$	42,580	-	42,580
遠百新世紀開發公司	股票 亞洲水泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	備供出售金融資產—非流動	9,832	\$	113,713	-	113,713
英屬維京群島遠東百貨公司	受憑證 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	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	150	\$	2,364	-	2,364
太平洋崇光百貨公司	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	以成本衡量之金融資產—非流動	297	\$	1,118	-	1,118
太平洋崇光百貨公司	受憑證 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	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,931	\$	97,551	2	97,551

(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	未備	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	\$ 27	-	\$ 27			
	東聯化學公司	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—非流動	546	10,674	-	10,674			
	裕民航運公司	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—非流動	300	7,455	-	7,455			
	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			
	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. Taiwan Ocean Farming Corp.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	-	15	-			(註1)
		—	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105年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

附表五

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳簿名稱	科目	交易對象	期間	期		初買		入賣		出期		未
						股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	
英屬維京群島遠東百貨公司	股票	天津遠東百貨公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	(\$ 552,986)	-	\$ 575,322 (註1)	-	(\$ 2,726) (註2)	-	\$ 19,610	
太平洋中國控股公司	股票	天津遠東百貨公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	-	-	584,007 (註3)	-	( 570,689) (註4)	-	13,318	

註1：係現金增資人民幣115,388千元。

註2：係採用權益法認列之子公司權益之份額(6,323)仟元、取得股權價格與帳面價值差額調整資本公積(3,434)仟元及匯率影響數7,031仟元、。

註3：係現金增資人民幣116,341千元。

註4：係採用權益法認列之子公司權益之份額(723)仟元、取得股權價格與帳面價值差額及未依持股比例調整資本公積(552,228)仟元及匯率影響數(17,738)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105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	應收款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳帳	備抵額
遠東百貨公司	百鼎投資公司	百鼎投資公司	子公司	\$ 111,028 (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	148,482 (註1)	-	-	-	-	41,072	-	-
百揚投資公司	遠百亞太開發公司	遠百亞太開發公司	子公司	110,915 (註1)	-	-	-	-	-	-	-
百揚投資公司	遠銀國際租賃公司	遠銀國際租賃公司	關聯企業	408,153 (註1)	-	-	-	-	-	-	-
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	410,015 (註1)	-	-	-	-	-	-	-
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	重大影響投資者之關聯企業	1,031,025 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
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	重大影響投資者之關聯企業	104,894 (註2)	-	-	-	-	-	-	-
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	203,602 (註2)	-	203,602	-	催收	476	203,602	-
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	109,526 (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	316,362 (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	515,015 (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	336,867 (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	488,195 (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	353,895 (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	340,697 (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	340,697 (註2)	-	-	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款	應收項餘額	週轉	逾期逾金	應收應收額	關係人處理	人款方式	應收後收	關係人款項	呆帳	列帳	備金	抵額
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		172,136	-	\$	-	-	-	\$	-	\$	-	-	-
太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	子公司		645,500 (註 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司	子公司		1,267,001 (註 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
成都遠東百貨公司	成都全興大廈太平洋百貨公司	子公司		236,221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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  
 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 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易		往來		來情		佔合併總資產之比率 (註 2)
				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	遠東百貨公司	(1)	營業費用	\$ 116,285	依當地租金水準計算，按月支付	依當地租金水準計算，按月支付	1	1	
1	遠百亞太開發公司	遠百亞太開發公司	(2)	營業收入	( 116,285)	依當地租金水準計算，按月收取	依當地租金水準計算，按月收取	1	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	( 113,267)	依當地租金水準計算，按月收取	依當地租金水準計算，按月收取	1	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	113,267	依當地租金水準計算，按月支付	依當地租金水準計算，按月支付	1	1	

註 1：與交易人之關係有以下三種：

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

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

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

遠東百貨股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 105 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 入 金 額	資 金 年 底 餘 額	期 末 股 數 ( 仟 股 )	持 有 權		被 投 資 公 司 本 期 本 額	投 資 公 司 本 期 本 額	本 期 認 列 之 損 益	備 註
								比 例 (%)	面 積				
遠東百貨公司	百揚投資公司	中華民國	投資	\$ 5,422,181	\$ 5,422,181	1,535,538	169,744	100	\$ 7,072,148	\$ 239,816	( \$ 239,801)	子公司	
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	143,652	143,652	125,058	218	20	1,909,527	( 169,742)	( 33,371)	關聯企業	
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	1,764,210	1,764,210	33,357	119,981	35	3,586,296	96,432	33,876	子公司	
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33,357	33,357	33,357	119,981	67	2,002,000 (註 2)	( 5,065)	( 3,273)	子公司	
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	169,744	100	1,804,440	18,563	18,563	子公司	
	英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島	投資	125,058	125,058	125,058	218	54	1,278,478	50,401	34,620	子公司	
	裕民公司	中華民國	廣告及進口商	33,000	33,000	33,000	3,500	100	80,546	1,184	1,184	子公司	
	亞東百貨公司	中華民國	百貨	319,292	319,292	319,292	17,000	100	18,748	( 39,592)	( 39,592)	子公司	
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行銷	64,500	64,500	64,500	6,939	10	35,262	( 29,255)	( 2,339)	關聯企業	
	Asians Merchandise Company	美國	貿易	5,316	5,316	5,316	950	100	4,641	( 3)	( 3)	子公司	
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	40,278	40,278	40,278	1,571	56	11,058	124	128	子公司	
	亞東電子商務公司	中華民國	電子商務	49,850	49,850	49,850	4,985	11	-	( 109,940)	-	關聯企業	
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	478,269	478,269	478,269	47,827	96	82,531	12,244	11,713	子公司	
	遠鑫電子票證公司	中華民國	電子票證	225,000	225,000	225,000	22,500	15	143,610	( 131,216)	( 19,619)	關聯企業	
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	163,563	163,563	163,563	97,116	14	1,321,906	( 169,742)	( 169,742)	關聯企業	
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	658,129	658,129	658,129	100,250	13	1,289,816	96,432	96,432	子公司	
遠百亞太開發公司	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	301,125	301,125	301,125	22,203	5	320,637	62,276	62,276	關聯企業	
	太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨	33,490	33,490	33,490	11,254	1	139,275	122,102	122,102	子公司	
	裕民貿易公司	中華民國	進出口貿易及代理業務	21,291	21,291	21,291	3,956	47	66,238	21,463	21,463	關聯企業	
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	28,672	28,672	28,672	1,259	44	12,514	124	124	子公司	
遠百新世紀開發公司	遠東都會公司	中華民國	商品量販	-	-	-	2	-	-	12,244	12,244	子公司	
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	19,800	2	271,946	96,432	96,432	子公司	
遠百新世紀購物中心公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	19,800	2	271,946	96,432	96,432	子公司	
	台北新世紀購物中心公司	中華民國	百貨	400,000	400,000	400,000	40,000	100	393,937	717	717	子公司	

( 接次頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	股	數	(	仟	股	)	末	比	例	(	%	)	持	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	
				本	期	末	年	年	底	年	末	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數
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	1,522,761	149,100	70	149,100	70	\$ 1,700,167	\$ 62,443	62,443	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	132,388	30	1,648,133	62,276	62,276	關	聯	企	業																					
	百鼎投資公司	中華民國	租賃	577,457	577,457	577,457	577,457	60,019	33	60,019	33	1,017,111	( 5,065)	( 5,065)	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	72,000	100	776,110	3,242	3,242	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	19,800	2	271,946	96,432	96,432	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	185	46	1,088,636	50,401	50,401	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	7,600	40	470,147	( 869,516)	( 869,516)	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	20,000	40	205,084	69,674	69,674	子	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	11,000	1	150,853	96,432	96,432	子	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	-	200	-	2,549	96,432	96,432	子	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	-	1,400	-	17,252	96,432	96,432	子	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	650,817	79	9,641,275	122,102	122,102	子	公司																							
	豐洋興業公司	中華民國	百貨	62,480	62,480	62,480	62,480	6,838	3	6,838	3	94,718	34,323	34,323	關	聯	企	業																					
	太平洋中國控股(香港)公司	香港	投資	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	11,400	60	11,400	60	1,563,148	( 869,516)	( 869,516)	子	公司																							
	豐洋興業公司	中華民國	百貨	525,000	525,000	525,000	525,000	53,106	26	53,106	26	534,135	34,323	34,323	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	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	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	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	99,990	100	-	-	-	子	公司																							
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行銷	64,500	64,500	64,500	64,500	6,939	10	6,939	10	35,262	( 29,255)	( 29,255)	關	聯	企	業																					
	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	30,000	60	307,625	69,674	69,674	子	公司																							
	亞東電子商務公司	中華民國	電子商務	49,850	49,850	49,850	49,850	4,985	11	4,985	11	-	( 109,940)	( 109,940)	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	22,500	15	143,610	( 131,216)	( 131,216)	關	聯	企	業																					
	太平洋中國控股公司	英屬維京群島	投資	1,258,725	1,258,725	1,258,725	1,258,725	39,000	100	39,000	100	2,412,673	( 739,998)	( 739,998)	子	公司																							
太平洋中國控股(香港)公司	百發中國控股公司	香港	投資	48	48	48	48	2	100	2	100	48	-	-	子	公司																							

註 1：原始投資金額涉及外幣者，按 105 年 6 月 30 日匯率 US\$32.275 換算。

註 2：係採用權益法之投資 2,099,110 仟元減除因持有母公司股票重分類至庫藏股票 97,110 仟元後之餘額。

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

遠東百貨股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：除另註明外，  
為新台幣萬元

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 期 自 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本 期 初 自 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本期匯出或收回金額		本 期 自 累 積 投 資 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 本 期 被 投 資 金 額 (註 1)	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本 期 認 列 損 益 投 資 (註 5)	帳 面 價 值 未 結 帳	截 止 已 匯 收 資 金 投 資 額	本 期 回 益
						匯 出	回 收							
上海太平洋百貨公司	百貨買賣	\$ 571,268	(2)	\$ 414,169 (註 2)	\$ 414,169 (註 2)	\$ -	\$ -	\$ 414,169 (註 2)	(\$ 30,501) (註 5)	49	(\$ 33,655) (註 5)	\$ 192,773	\$ -	-
成都全興大廈太平洋百貨公司	百貨買賣	31,952	(2)	31,952 (註 2)	31,952 (註 2)	-	-	31,952 (註 2)	( 58,915) (註 5)	67	( 39,570) (註 5)	( 225,122)	-	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	百貨買賣	96,825	(2)	96,825 (註 2)	96,825 (註 2)	-	-	96,825 (註 2)	7,115 (註 5)	67	4,779 (註 5)	446,807	-	-
北京西單太平洋百貨公司	百貨買賣	-	(2)	213,015 (註 2)	213,015 (註 2)	-	-	213,015 (註 2)	( 2,712) (註 6)	37	( 1,002) (註 6)	-	-	-
重慶太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	2,356,075	(2)	6,455 (註 2)	6,455 (註 2)	-	-	6,455 (註 2)	17,421 (註 5)	67	11,701 (註 5)	680,549	-	-
上海太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	11,296	(2)	5,535 (註 2)	5,535 (註 2)	-	-	5,535 (註 2)	( 13) (註 6)	33	( 4) (註 6)	6,234	-	-
上海百鼎商業管理諮詢公司	諮詢服務	3,228	(2)	-	-	-	-	-	( 3,662) (註 6)	100	( 3,662) (註 6)	35,462	-	-
天津遠東百貨公司	百貨買賣	1,726,713	(2)	93,598 (註 3)	93,598 (註 3)	-	-	93,598 (註 3)	( 12,777) (註 5)	83	( 10,658) (註 5)	33,053	-	-
重慶遠東百貨公司	百貨買賣	90,370	(2)	-	-	-	-	-	136,970 (註 6)	100	136,970 (註 6)	2,124,582	-	-
成都百揚實業公司	百貨、物業管理 及倉儲	1,095,107	(2)	-	-	-	-	-	218,971 (註 6)	22	15,180 (註 6)	1,435,779	-	-
大連連太百貨公司	百貨買賣	77,874	(2)	-	-	-	-	-	9,397 (註 5)	67	6,312 (註 5)	36,404	-	-
重慶市立洋百貨公司	百貨買賣	24,336	(2)	-	-	-	-	-	( 22) (註 5)	67	( 15) (註 5)	( 130,181)	-	-
百發(中國)投資公司	投資	2,001,050	(2)	-	-	-	-	-	577,420 (註 5)	67	( 387,456) (註 5)	( 2,748,740)	-	-
無錫遠東百貨商場公司	百貨買賣	580,950	(2)	-	-	-	-	-	( 33,421) (註 5)	67	( 22,447) (註 5)	( 770,333)	-	-
成都遠東百貨公司	百貨買賣	1,097,350	(2)	-	-	-	-	-	( 437,300) (註 5)	67	( 293,709) (註 5)	( 1,832,947)	-	-
成都北城遠東百貨公司	百貨買賣	322,750	(2)	-	-	-	-	-	( 108,351) (註 5)	67	( 72,773) (註 5)	( 179,004)	-	-



本期期末累計自台灣匯出金額核	濟准	部投	投資	審金	會額	依赴	經大	濟地	部投	審投	會規	定額
赴大陸地區投資	核	投	資	金	額	額	陸	地	區	投	資	限
\$ - (註4)	\$	255,392	(US\$7,913 仟元)	(註1及4)						\$ -	(註7)	

註 1：涉及外幣者，係按 105 年 6 月 30 日匯率 US\$32.275 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 105 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經授工字第 10420420060 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。