

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106及105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	12~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~19, 65		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19		五
(六) 重要會計項目之說明	19~47		六~二七
(七) 關係人交易	47~56		二八
(八) 質抵押之資產	56		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	56~59		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	60		三一
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	60~62		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	62, 66~75		三三
2. 轉投資事業相關資訊	62, 66~75		三三
3. 大陸投資資訊	62~63, 66~67, 76, 77		三三
(十四) 部門資訊	63~64		三四

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 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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十三所述，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 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 13,247,279 仟元及 12,466,914 仟元，分別占合併資產總額之 13.41%及 12.30%；民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之負債總額分別為新台幣 6,414,437 仟元及 5,712,599 仟元，分別占合併負債總額之 10.43%及 8.92%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣 173,012 仟元及 137,844 仟元，分別占綜合損益總額之 20.45%及 23.51%；又如合併財務報表附註十四所述，民國 106 年及 105 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 8,291,437 仟元及 9,079,084 仟元；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之綜合損益分別為新台幣 593 仟元及(51,074)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三三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 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 106 年 5 月 10 日



遠東百貨股份有限公司 子公司

民國 106 年 3 月 31 日 暨 105 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	106年3月31日 (經核閱)		105年12月31日 (經查核)		105年3月31日 (經核閱)	
		金	%	金	%	金	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 6,694,544	7	\$ 13,509,941	13	\$ 6,551,694	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	511,145	-	504,315	-	343,162	-
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八及二九)	562,799	1	446,079	-	456,078	1
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註九及二九)	621,262	1	587,511	-	346,113	-
1150	應收票據 (附註十)	2,860	-	15,894	-	4,781	-
1170	應收帳款 (附註十)	467,108	-	767,248	1	474,245	1
1180	應收關係人款項—帳款 (附註十及二八)	163,579	-	163,085	-	154,142	-
1200	其他應收款 (附註十及二八)	1,566,143	2	1,829,561	2	1,424,613	1
1220	本期所得稅資產	83,739	-	88,192	-	5,742	-
130X	存貨 (附註十一)	2,913,462	3	2,761,106	3	2,983,365	3
1429	預付款項 (附註二八)	1,082,948	1	978,303	1	1,080,363	1
1460	待出售非流動資產 (附註十二)	4	-	10,515	-	-	-
1470	其他流動資產 (附註十七及二八)	64,876	-	79,317	-	37,268	-
11XX	流動資產總計	14,734,469	15	21,741,067	20	13,861,566	14
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註八及二九)	4,010,231	4	3,522,515	3	3,898,197	4
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	609,007	1	609,521	1	611,062	-
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註九及二九)	227,000	-	229,000	-	127,000	-
1550	採用權益法之投資 (附註十四及二九)	8,291,437	8	8,438,059	8	9,079,084	9
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五、二九及三十)	44,509,917	45	43,626,582	41	44,947,655	44
1760	投資性不動產 (附註十六及二九)	8,745,796	9	10,166,796	10	10,035,336	10
1780	無形資產	6,240,975	6	6,244,854	6	7,234,040	7
1840	遞延所得稅資產	1,013,113	1	1,023,507	1	708,841	1
1985	長期預付租賃款	8,505,637	9	8,615,400	8	8,974,432	9
1990	其他非流動資產 (附註十七及二八)	1,896,857	2	1,978,309	2	1,918,290	2
15XX	非流動資產總計	84,049,970	85	84,454,543	80	87,533,937	86
1XXX	資產總計	\$ 98,784,439	100	\$ 106,195,610	100	\$ 101,395,503	100
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十八、二八及二九)	\$ 11,114,549	11	\$ 9,886,363	10	\$ 11,285,970	11
2110	應付短期票券 (附註十八及二九)	3,155,788	3	2,690,946	3	2,862,549	3
2150	應付票據 (附註十九)	13,895	-	37,892	-	22,808	-
2170	應付帳款 (附註十九)	10,466,176	11	16,250,674	15	11,956,327	12
2180	應付關係人款項—帳款 (附註十九及二八)	40,038	-	113,817	-	55,469	-
2219	其他應付款 (附註二十及二八)	3,527,089	3	4,518,254	4	4,093,894	4
2230	本期所得稅負債	864,711	1	740,459	1	335,592	1
2250	負債準備—流動	14,511	-	18,596	-	3,993	-
2310	預收款項 (附註二八)	7,787,289	8	7,594,619	7	8,358,832	8
2313	遞延收入—流動 (附註二十)	119,446	-	92,267	-	114,601	-
2322	一年內到期之長期借款 (附註十八及二九)	5,615,782	6	5,965,315	6	2,159,200	2
2399	其他流動負債 (附註二十及二八)	268,234	-	278,656	-	291,618	-
21XX	流動負債總計	42,987,508	43	48,187,858	46	41,540,853	41
	非流動負債						
2530	應付公司債	996,749	1	996,282	1	994,885	1
2540	長期借款 (附註十八及二九)	12,024,400	12	14,959,267	14	16,079,794	16
2550	負債準備—非流動	28,058	-	27,995	-	30,135	-
2570	遞延所得稅負債	2,048,350	2	2,053,903	2	1,997,985	2
2640	淨確定福利負債	956,182	1	982,919	1	804,024	1
2670	其他非流動負債 (附註二十及二八)	2,454,317	3	2,544,584	2	2,559,814	2
25XX	非流動負債總計	18,508,056	19	21,564,950	20	22,466,637	22
2XXX	負債總計	61,495,564	62	69,752,808	66	64,007,490	63
	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	14,169,406	14
3200	資本公積	3,319,870	4	3,319,868	3	3,315,420	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,899,856	3	2,899,856	3	2,728,379	3
3320	特別盈餘公積	2,529,594	3	2,529,594	2	2,461,168	2
3350	未分配盈餘	2,255,191	2	2,013,557	2	2,978,664	3
3300	保留盈餘總計	7,684,641	8	7,443,007	7	8,168,211	8
3400	其他權益	4,307,553	4	3,795,400	4	4,185,528	4
3500	庫藏股票	(97,110)	-	(97,110)	-	(97,110)	-
31XX	本公司業主之權益總計	29,384,360	30	28,630,571	27	29,741,455	29
36XX	非控制權益	7,904,515	8	7,812,231	7	7,646,558	8
3XXX	權益總計	37,288,875	38	36,442,802	34	37,388,013	37
	負債與權益總計	\$ 98,784,439	100	\$ 106,195,610	100	\$ 101,395,503	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 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
 合併損益表

民國 106 年及 105 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		106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二二、二六及二八)	\$ 9,682,978	100	\$ 10,874,476	100
5000	營業成本(附註十一、二三及二八)	<u>4,734,790</u>	<u>49</u>	<u>5,344,605</u>	<u>49</u>
5900	營業毛利	<u>4,948,188</u>	<u>51</u>	<u>5,529,871</u>	<u>51</u>
	營業費用(附註二三及二八)				
6100	推銷費用	264,017	3	304,331	3
6200	管理費用	<u>4,012,773</u>	<u>41</u>	<u>4,365,624</u>	<u>40</u>
6000	營業費用合計	<u>4,276,790</u>	<u>44</u>	<u>4,669,955</u>	<u>43</u>
6900	營業淨利	<u>671,398</u>	<u>7</u>	<u>859,916</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入(附註二三)	15,000	-	13,027	-
7020	其他利益及損失(附註二三及二八)	(103,685)	(1)	(123,469)	(1)
7050	財務成本(附註二三及二八)	(114,610)	(1)	(108,230)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(4,333)	-	(35,477)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	<u>(207,628)</u>	<u>(2)</u>	<u>(254,149)</u>	<u>(3)</u>
7900	稅前淨利	463,770	5	605,767	5
7950	所得稅費用(附註二四)	<u>175,324</u>	<u>2</u>	<u>217,719</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>288,446</u>	<u>3</u>	<u>388,048</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二一)				
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	\$ 39,069	1	\$ 17,625	-
8362	備供出售金融資產未實現利益	513,630	5	196,252	2
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	4,926	-	(15,597)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>557,625</u>	<u>6</u>	<u>198,280</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 846,071</u>	<u>9</u>	<u>\$ 586,328</u>	<u>5</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 241,634	3	\$ 304,718	3
8620	非控制權益	<u>46,812</u>	<u>-</u>	<u>83,330</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 288,446</u>	<u>3</u>	<u>\$ 388,048</u>	<u>3</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 753,787	8	\$ 494,456	4
8720	非控制權益	<u>92,284</u>	<u>1</u>	<u>91,872</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 846,071</u>	<u>9</u>	<u>\$ 586,328</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 0.17</u>		<u>\$ 0.22</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.17</u>		<u>\$ 0.22</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 106 年 5 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





遠東百貨有限公司

民國 106 年 3 月 31 日
(僅經核閱，未經查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之權益	業主之權益										
		股本 (附註二一)	資本公積 (附註二一)	保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目 (附註二一)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未實現商品	不動產重估增值	庫藏股票 (附註二一)	非控制權益 (附註二一)
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	\$ 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 日親後其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,247	186,491	-	-	8,542	198,280
D5	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	304,718	3,247	186,491	-	-	91,872	586,328
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	\$ 7,646,558	\$ 37,388,013
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,169,406	\$ 3,319,868	\$ 2,899,856	\$ 2,529,594	\$ 2,013,557	\$ 58,273	\$ 1,566,157	\$ 2,170,970	\$ 97,110	\$ 7,812,231	\$ 36,442,802
D1	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	241,634	-	-	-	-	46,812	288,446
D3	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日親後其他綜合損益	-	-	-	-	-	798	511,355	-	-	45,472	557,625
D5	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	241,634	798	511,355	-	-	92,284	846,071
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2
Z1	106 年 3 月 31 日餘額	\$ 14,169,406	\$ 3,319,870	\$ 2,899,856	\$ 2,529,594	\$ 2,255,191	\$ 59,071	\$ 2,077,512	\$ 2,170,970	\$ 97,110	\$ 7,904,515	\$ 37,288,875

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 106 年 5 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：劉佩婷

遠東百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 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		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 463,770	\$ 605,767
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	674,676	737,094
A20200	攤銷費用	10,112	10,466
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債淨(利益)損失	(6,830)	7,949
A20900	財務成本	114,610	108,230
A21200	利息收入	(15,000)	(13,027)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	4,333	35,477
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	10,671	3,227
A23000	處分待出售非流動資產利益	(6,632)	-
A23500	金融資產減損損失	514	514
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(2,157)	(121,914)
A24600	投資性不動產公允價值調整損 失	982	4,673
A29900	預付款項攤銷	10,746	5,587
A29900	預付租賃款攤銷	81,466	81,947
A29900	迴轉未實現進貨折扣	-	(106,800)
A29900	迴轉遞延收入	(92,267)	(98,552)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	13,034	(1,388)
A31150	應收帳款	292,985	41,304
A31160	應收關係人款項—帳款	(494)	28,828
A31180	其他應收款	281,771	267,485
A31200	存 貨	(150,199)	242,589
A31230	預付款項	(233,183)	(126,524)
A31240	其他流動資產	14,441	52,834
A32130	應付票據	(23,997)	(29,416)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
A32150	應付帳款	(\$ 5,784,498)	(\$ 4,649,639)
A32160	應付關係人款項－帳款	(73,779)	(64,285)
A32180	其他應付款項	(620,428)	(711,390)
A32200	負債準備	(4,085)	-
A32210	預收款項	244,493	357,753
A32210	遞延收入	119,446	114,601
A32240	淨確定福利負債	(26,737)	1,416
A32230	其他流動負債	(10,422)	(18,146)
A33000	營運產生之現金流出	(4,712,658)	(3,233,340)
A33100	收取之利息	15,057	8,731
A33300	支付之利息	(109,121)	(99,758)
A33500	退還之所得稅	3,139	-
A33500	支付之所得稅	(33,305)	(39,919)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(4,836,888)	(3,364,286)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(90,806)	-
B00700	無活絡市場之債務工具投資 (增加) 減少	(31,751)	530,734
B02100	預付長期投資款減少	36,393	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	12,643	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(211,541)	(349,941)
B02800	處分不動產、廠房及設備	7	828
B04500	取得無形資產	(3,864)	(3,824)
B05400	取得投資性不動產	(982)	(3,743)
B06800	其他非流動資產減少	97,843	8,785
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	(192,058)	182,839
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	25,304,320	25,894,860
C00200	短期借款減少	(23,848,216)	(23,961,676)
C00500	應付短期票券增加	7,666,803	6,561,556
C00600	應付短期票券減少	(7,201,961)	(6,050,027)
C01600	舉借長期借款	11,962,983	8,700,049
C01700	償還長期借款	(15,600,000)	(11,250,000)
C04400	其他非流動負債減少	(22,883)	(23,648)
C04500	支付本公司業主股利	(108)	(36)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
C05800	支付非控制權益現金股利	\$ -	(\$ 39,098)
C05800	非控制權益減少	-	(50,186)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,739,062)	(218,206)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(47,389)	(75,283)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(6,815,397)	(3,474,936)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>13,509,941</u>	<u>10,026,630</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,694,544</u>	<u>\$ 6,551,694</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 106 年 5 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 106 年及 105 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 106 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」之修正

「2012-2014 週期之年度改善」修正 IFRS 5，釐清「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

2. 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。

3. 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。

4. 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。此外，已減損之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2/3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。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。

5. 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。

6. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs

情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二八。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 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。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
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
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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及 IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，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。

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

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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，除低價值標的資產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。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，合併公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

合併公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，合併公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。合併公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

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並發布生效之 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) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、投資性不動產及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表八。

本合併財務報告 106 年 3 月 31 日之組織關係圖請參閱附表一。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 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之主要來源與 105 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 187,350	\$ 258,472	\$ 218,718
銀行支票及活期存款	4,032,906	5,017,439	5,359,372
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	1,065,870	1,222,772	644,003
商業本票	1,258,576	7,011,258	329,601
國庫券	149,842	-	-
	<u>\$ 6,694,544</u>	<u>\$ 13,509,941</u>	<u>\$ 6,551,694</u>

銀行存款、商業本票及國庫券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
銀行存款	0.001%~1.430%	0.001%~1.430%	0.240%~2.000%
商業本票	0.430%	0.370%~0.560%	0.430%
國庫券	0.405%	-	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>持有供交易</u>			
<u>非衍生金融資產</u>			
基金受益憑證	\$ 413,931	\$ 413,197	\$ 225,870
上市（櫃）公司股票	97,214	91,118	117,292
	<u>\$ 511,145</u>	<u>\$ 504,315</u>	<u>\$ 343,162</u>

八、備供出售金融資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 4,573,030</u>	<u>\$ 3,968,594</u>	<u>\$ 4,354,275</u>
流動	\$ 562,799	\$ 446,079	\$ 456,078
非流動	<u>4,010,231</u>	<u>3,522,515</u>	<u>3,898,197</u>
	<u>\$ 4,573,030</u>	<u>\$ 3,968,594</u>	<u>\$ 4,354,275</u>

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

九、無活絡市場之債務工具投資

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 564,571	\$ 530,820	\$ 189,423
質押定存單	<u>283,691</u>	<u>285,691</u>	<u>283,690</u>
	<u>\$ 848,262</u>	<u>\$ 816,511</u>	<u>\$ 473,113</u>
流動	\$ 621,262	\$ 587,511	\$ 346,113
非流動	<u>227,000</u>	<u>229,000</u>	<u>127,000</u>
	<u>\$ 848,262</u>	<u>\$ 816,511</u>	<u>\$ 473,113</u>

(一) 截至106年3月31日暨105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%~2.025%、0.300%~3.000%及0.300%~3.000%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二九。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收票據			
因營業而發生	\$ 2,640	\$ 15,665	\$ 3,192
非因營業而發生	2,014	2,023	3,383
減：備抵呆帳	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>
	<u>\$ 2,860</u>	<u>\$ 15,894</u>	<u>\$ 4,781</u>
應收帳款			
應收帳款	\$ 774,567	\$ 1,074,213	\$ 848,323
減：備抵呆帳	<u>(143,880)</u>	<u>(143,880)</u>	<u>(219,936)</u>
	<u>\$ 630,687</u>	<u>\$ 930,333</u>	<u>\$ 628,387</u>
其他應收款			
其他應收款	\$ 1,952,286	\$ 2,229,614	\$ 1,746,942
減：備抵呆帳	<u>(386,143)</u>	<u>(400,053)</u>	<u>(322,329)</u>
	<u>\$ 1,566,143</u>	<u>\$ 1,829,561</u>	<u>\$ 1,424,613</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：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
未逾期	\$ 450,051	\$ 851,205	\$ 528,019
逾期天數			
30天以下	120,063	65,319	73,614
31至60天	59,756	12,652	26,638
61天以上	<u>144,697</u>	<u>145,037</u>	<u>220,052</u>
合計	<u>\$ 774,567</u>	<u>\$ 1,074,213</u>	<u>\$ 848,323</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：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
30天以下	\$ 120,063	\$ 65,319	\$ 73,614
31至60天	59,756	12,652	26,638
61天以上	<u>817</u>	<u>1,157</u>	<u>116</u>
合計	<u>\$ 180,636</u>	<u>\$ 79,128</u>	<u>\$ 100,368</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
105年1月1日餘額	\$ 11,307	\$ 208,629	\$ 219,936
105年3月31日餘額	\$ 11,307	\$ 208,629	\$ 219,936
106年1月1日餘額	\$ 11,307	\$ 132,573	\$ 143,880
106年3月31日餘額	\$ 11,307	\$ 132,573	\$ 143,880

(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：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
30天以下	\$ 741	\$ 941	\$ 442
31至60天	92	158	369
61天以上	1,316	1,670	1,738
合 計	\$ 2,149	\$ 2,769	\$ 2,549

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
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	\$ 37,231	\$ 285,098	\$ 322,329
106年1月1日餘額	\$ 133,731	\$ 266,322	\$ 400,053
外幣換算差額	-	(13,910)	(13,910)
106年3月31日餘額	\$ 133,731	\$ 252,412	\$ 386,143

十一、存 貨

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
商品存貨	<u>\$ 2,913,462</u>	<u>\$ 2,761,106</u>	<u>\$ 2,983,365</u>

106年及105年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為4,648,641仟元及5,253,015仟元。

106年及105年1月1日至3月31日之銷貨成本包括：

	<u>106年1月1日 至3月31日</u>	<u>105年1月1日 至3月31日</u>
迴轉未實現盤點及呆滯損失	<u>\$ 2,157</u>	<u>\$121,914</u>
迴轉未實現進貨折扣	<u>\$ -</u>	<u>\$106,800</u>

十二、待出售非流動資產

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
待出售建物附屬設備			
成 本	\$ -	\$ 39,262	\$ -
減：累積折舊	-	<u>28,751</u>	-
	<u>-</u>	<u>10,511</u>	<u>-</u>
待出售器具、運輸及其他設備			
成 本	50	50	-
減：累積折舊	<u>46</u>	<u>46</u>	-
	<u>4</u>	<u>4</u>	-
待出售非流動資產	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 10,515</u>	<u>\$ -</u>

遠百企業公司於105年12月結束大直分公司之營運，於106年1月以17,143仟元（未稅）處分部分建物附屬設備，認列處份利益6,632仟元，截至106年3月31日止已收取12,643仟元。

無錫遠東百貨公司預計於106年度進行清算，故將器具、運輸及其他設備轉列待出售非流動資產。

十三、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	
			106年 3月31日	105年 12月31日	105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	54	1	
	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	1,2
百鼎投資股份有 限公司	英屬維京群島遠東百貨股份有 限公司	投 資	46	46	46	1	
	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	
	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		
裕民股份有限公 司	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	
	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	3,4	
亞東百貨股份有 限公司	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	
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	1	1	1		
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	1,2	
太平洋流通投資 股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	百貨買賣	79	79	79		
太平洋崇光百貨 股份有限公司	太平洋中國控股(香港)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	

(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
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
太平洋中國控股 (香港)有限 公司	太平洋中國控股有限公司	投 資	100	100	100	
太平洋中國控 股有限公司	上海太平洋百貨有限公司	百貨買賣	73	73	73	
	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	-	-	-	5
	重慶太平洋商業管理諮詢有限公 司	諮詢服務	100	100	100	
	百發中國控股有限公司	投 資	100	100	100	
	百發(中國)投資有限公司	投 資	100	100	100	
	天津遠東百貨有限公司	百貨買賣	34	34	-	3,4
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	6
	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	7
	大連連太百貨有限公司	百貨買賣	100	100	-	8
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	17	51	3,4
	大連連太百貨有限公司	百貨買賣	-	-	100	8
	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. 截至106年3月31日止仍屬創業期間。
3. 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。
4. 天津遠東百貨公司於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%。
5. 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。
6. 經董事會決議於105年起結束營業，並預計於106年進行清算。
7. 經董事會決議於106年4月起結束營業。

8. 重慶太平洋商業管理諮詢公司於 105 年 8 月將其所持有之子公司大連連太百貨公司全數股權轉讓予百發（中國）投資公司，已完成變更登記。

(二) 未列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105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。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 8,291,437</u>	<u>\$ 8,438,059</u>	<u>\$ 9,079,084</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，參閱附註二九。

十五、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														
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(追減)	-	(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>						
成 本														
106年1月1日餘額	\$ 12,600,554	\$ 21,523,208	\$ 9,516,346	\$ 13,088,922	\$ 10,494,571	\$ 3,286,782	\$ 2,531,322	\$ 73,041,705						
增添(追減)	-	-	38,585	64,836	-	22,426	107,920	233,767						
處 分	-	-	(84,877)	(26,769)	-	(52,916)	-	(164,562)						
自投資性不動產轉入	1,119,585	290,193	6,789	4,433	-	-	-	1,421,000						
重 分 類	-	-	-	5,900	-	1,497	-	7,397						
淨兌換差額	-	(79,432)	-	(164,260)	-	(6,351)	(104)	(250,147)						
106年3月31日餘額	<u>\$ 13,720,139</u>	<u>\$ 21,733,969</u>	<u>\$ 9,476,843</u>	<u>\$ 12,973,062</u>	<u>\$ 10,494,571</u>	<u>\$ 3,251,438</u>	<u>\$ 2,639,138</u>	<u>\$ 74,289,160</u>						
累計折舊及減損														
106年1月1日餘額	\$ -	(\$ 6,891,514)	(\$ 5,938,447)	(\$ 9,710,758)	(\$ 4,654,469)	(\$ 2,219,935)	\$ -	(\$ 29,415,123)						
處 分	-	-	83,338	26,265	-	44,278	-	153,881						
折舊費用	-	(116,414)	(168,033)	(290,629)	(81,825)	(69,598)	-	(726,499)						
淨兌換差額	-	73,644	-	129,932	-	4,922	-	208,498						
106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,934,284)</u>	<u>(\$ 6,023,142)</u>	<u>(\$ 9,845,190)</u>	<u>(\$ 4,736,294)</u>	<u>(\$ 2,240,333)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 29,279,243)</u>						
105年12月31日及106年1月1日淨額	<u>\$ 12,600,554</u>	<u>\$ 14,631,694</u>	<u>\$ 3,577,899</u>	<u>\$ 3,378,164</u>	<u>\$ 5,840,102</u>	<u>\$ 1,066,847</u>	<u>\$ 2,531,322</u>	<u>\$ 43,626,582</u>						
106年3月31日淨額	<u>\$ 13,720,139</u>	<u>\$ 14,799,685</u>	<u>\$ 3,453,701</u>	<u>\$ 3,127,872</u>	<u>\$ 5,758,277</u>	<u>\$ 1,011,105</u>	<u>\$ 2,639,138</u>	<u>\$ 44,509,917</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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二九。

十六、投資性不動產

	土	地	建築物及建物 附屬設備	合	計
105年1月1日餘額	\$ 6,462,088	\$ 3,574,178	\$ 10,036,266		
增 添	-	3,743	3,743		
公允價值變動損失	-	(4,673)	(4,673)		
105年3月31日餘額	<u>\$ 6,462,088</u>	<u>\$ 3,573,248</u>	<u>\$ 10,035,336</u>		
106年1月1日餘額	\$ 6,734,252	\$ 3,432,544	\$ 10,166,796		
增 添	-	982	982		
轉出至不動產、廠房及設備	(1,119,585)	(301,415)	(1,421,000)		
公允價值變動損失	-	(982)	(982)		
106年3月31日餘額	<u>\$ 5,614,667</u>	<u>\$ 3,131,129</u>	<u>\$ 8,745,796</u>		

投資性不動產之公允價值皆委外估價，且係以重覆性基礎按公允價值衡量。除部分投資性不動產 105 年 3 月 31 日之公允價值，係由具備我國不動產估價師資格之估價師進行估價外，其餘前述投資性不動產，合併公司已洽估價師檢視原估價報告之有效性，認為前述投資性不動產於 105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之公允價值資訊於 106 年及 105 年 3 月 31 日仍屬有效，

太平洋崇光百貨公司自 106 年起，將其所持有之投資性不動產出租予遠東巨城購物中心公司使用，該不動產於合併報告中因屬自用，故以 105 年 12 月 31 日之公允價值金額轉列不動產、廠房及設備項下。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註二九。

十七、其他資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
存出保證金（附註二六）	\$ 1,633,825	\$ 1,725,299	\$ 1,730,982
長期預付款	173,093	56,454	55,078
租賃誘因	36,918	36,254	50,974
其他	117,897	239,619	118,524
	<u>\$ 1,961,733</u>	<u>\$ 2,057,626</u>	<u>\$ 1,955,558</u>
流動	\$ 64,876	\$ 79,317	\$ 37,268
非流動	1,896,857	1,978,309	1,918,290
	<u>\$ 1,961,733</u>	<u>\$ 2,057,626</u>	<u>\$ 1,955,558</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
信用借款	\$10,941,402	\$ 9,698,492	\$10,549,962
擔保借款（附註二九）	173,147	187,871	736,008
	<u>\$11,114,549</u>	<u>\$ 9,886,363</u>	<u>\$11,285,970</u>
利率區間如下：			
信用借款	0.790%~5.900%	0.900%~10.20%	1.000%~4.785%
擔保借款	1.200%~4.872%	1.150%~4.220%	1.050%~4.133%

(二) 應付短期票券

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付商業本票	\$ 3,157,000	\$ 2,692,000	\$ 2,864,000
減：應付短期票券折價	1,212	1,054	1,451
	<u>\$ 3,155,788</u>	<u>\$ 2,690,946</u>	<u>\$ 2,862,549</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

106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>						
中華票券	\$ 982,000	\$ 263	\$ 981,737	0.450%~1.258%	股票	\$ 76,500
兆豐票券	672,000	263	671,737	0.940%	股票	647,807
萬通票券	597,000	336	596,664	0.750%~0.830%	—	-
國際票券	336,000	141	335,859	0.550%~0.582%	股票	82,620
台灣票券	200,000	64	199,936	0.740%	—	-
合庫票券	200,000	64	199,936	0.660%	—	-
大慶票券	170,000	81	169,919	0.560%	—	-
	<u>\$ 3,157,000</u>	<u>\$ 1,212</u>	<u>\$ 3,155,788</u>			<u>\$ 806,927</u>

105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>						
中華票券	\$ 877,000	\$ 286	\$ 876,714	0.500%~1.298%	股票	\$ 65,875
兆豐票券	572,000	174	571,826	0.950%	股票	649,342
萬通票券	512,000	294	511,706	0.692%~0.850%	—	-
國際票券	336,000	99	335,901	0.450%~0.640%	股票	71,145
台灣票券	200,000	117	199,883	0.770%	—	-
合庫票券	150,000	71	149,929	0.670%	—	-
大慶票券	45,000	13	44,987	0.540%~0.570%	—	-
	<u>\$ 2,692,000</u>	<u>\$ 1,054</u>	<u>\$ 2,690,946</u>			<u>\$ 786,362</u>

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
<u>應付商業本票</u>						
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>

(三) 長期借款

	106年3月31日	105年12月31日	105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	\$ 3,592,800	\$ 4,132,800	\$ 3,992,000
合庫及華銀等3家主 辦銀行聯貸案(1)	-	350,000	1,050,000
	<u>3,592,800</u>	<u>4,482,800</u>	<u>5,042,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
擔保借款	\$ 10,750,000	\$ 12,500,000	\$ 10,400,000
信用借款(2)	2,300,000	1,945,000	1,800,000
循環額度商業本票借款	<u>997,382</u>	<u>1,996,782</u>	<u>996,994</u>
小計	17,640,182	20,924,582	18,238,994
減：列為1年內到期部分	<u>5,615,782</u>	<u>5,965,315</u>	<u>2,159,200</u>
	<u>\$ 12,024,400</u>	<u>\$ 14,959,267</u>	<u>\$ 16,079,794</u>

1. 太平洋崇光百貨公司與合作金庫商業銀行、華南商業銀行及全國農業金庫主辦 2,000,000 仟元聯貸案，為中期借款循環動用額度 2,000,000 仟元，借款期間自 101 年 4 月起至 106 年 4 月止，按月計息。自首次動用日起屆滿 42 個月為第 1 期，嗣後，以 6 個月為 1 期，共分 4 期，平均減少額度。太平洋崇光百貨公司已於 106 年 2 月提前全數清償完畢。

2. 106 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臺灣土地銀行信用借款額度為 1,000,000 仟元，實際動用額度為 500,000 仟元，借款期間為 98 年 12 月起至 108 年 12 月止，按月計息，太平洋崇光百貨公司已於 106 年 1 月提前全數清償完畢。

(2) 百揚投資公司於台新銀行信用借款額度為 800,000 仟元，實際動用額度為 245,000 仟元，借款期間 1 年，按月計息，百揚投資公司已於 106 年 1 月全數清償完畢。

十九、應付票據及應付帳款（含關係人）

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 10,457	\$ 46	\$ 22,504
非因營業而發生	<u>3,438</u>	<u>37,846</u>	<u>304</u>
	<u>\$ 13,895</u>	<u>\$ 37,892</u>	<u>\$ 22,808</u>
<u>應付帳款</u>	<u>\$10,506,214</u>	<u>\$16,364,491</u>	<u>\$12,011,796</u>

二十、其他負債

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
其他應付款			
租賃誘因	\$ 2,104,681	\$ 2,167,154	\$ 2,322,790
應付工程設備款	446,026	573,477	632,864
應付薪資及獎金	363,395	775,519	424,429
應付租金	277,275	384,691	425,976
其他	<u>2,261,047</u>	<u>2,610,131</u>	<u>2,273,918</u>
	<u>\$ 5,452,424</u>	<u>\$ 6,510,972</u>	<u>\$ 6,079,977</u>
遞延收入			
客戶忠誠計畫	<u>\$ 119,446</u>	<u>\$ 92,267</u>	<u>\$ 114,601</u>
其他負債			
存入保證金	\$ 508,146	\$ 531,552	\$ 556,893
其他	<u>289,070</u>	<u>298,970</u>	<u>308,456</u>
	<u>\$ 797,216</u>	<u>\$ 830,522</u>	<u>\$ 865,349</u>
流動			
—其他應付款	<u>\$ 3,527,089</u>	<u>\$ 4,518,254</u>	<u>\$ 4,093,894</u>
—遞延收入	<u>\$ 119,446</u>	<u>\$ 92,267</u>	<u>\$ 114,601</u>
—其他負債	<u>\$ 268,234</u>	<u>\$ 278,656</u>	<u>\$ 291,618</u>
非流動			
—其他負債	<u>\$ 2,454,317</u>	<u>\$ 2,544,584</u>	<u>\$ 2,559,814</u>

二一、權益

(一) 股本

普通股

	106年3月31日	105年12月31日	105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>1,416,941</u>
已發行股本	<u>\$ 14,169,406</u>	<u>\$ 14,169,406</u>	<u>\$ 14,169,406</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

	106年3月31日	105年12月31日	105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	\$ 2,142,074
庫藏股票交易	1,173,346	1,173,346	1,173,346
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採權益法認列關聯企業 淨值之變動數	4,450	4,448	-
	<u>\$ 3,319,870</u>	<u>\$ 3,319,868</u>	<u>\$ 3,315,420</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及董事酬勞之分派政策。

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。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(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 106 年 3 月 20 日舉行董事會及 105 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 113,425	\$ 171,477		
特別盈餘公積	114,149	68,426		
現金股利	991,858	1,416,940	\$ 0.7	\$ 1.0

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 20 日召開之股東常會決議。

(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

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 58,273	\$ 57,483
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	2,515	4,146
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	(1,717)	(899)
期末餘額	<u>\$ 59,071</u>	<u>\$ 60,730</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

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 1,566,157	\$ 1,767,337
備供出售金融資產未實現 利益	511,634	196,620
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	(279)	(10,129)
期末餘額	<u>\$ 2,077,512</u>	<u>\$ 1,953,828</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

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 7,812,231	\$ 7,604,872
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	46,812	83,330
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	36,554	13,479
採用權益法之關聯企業 其他綜合損益之份額	6,922	(4,569)
備供出售金融資產未實 現損益	1,996	(368)
處分子公司所減少之非控制 權益	-	(50,186)
期末餘額	<u>\$ 7,904,515</u>	<u>\$ 7,646,558</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：

106 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>\$ 132,530</u>

105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>\$ 131,299</u>

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>

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。

二二、收 入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
商品銷售收入(註)	\$ 5,576,258	\$ 6,287,914
專櫃抽成收入(註)	3,158,502	3,630,294
廣告及促銷收入	388,150	397,067
不動產租金收入	344,211	369,277
其 他	215,857	189,924
	<u>\$ 9,682,978</u>	<u>\$ 10,874,476</u>

註：銷售總額列示如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
專櫃銷售總額	\$ 20,340,072	\$ 22,082,914
商品銷售總額	5,643,358	6,347,794
	<u>\$ 25,983,430</u>	<u>\$ 28,430,708</u>

二三、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 營業成本

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
營業成本		
銷貨成本	\$ 4,648,641	\$ 5,253,015
租金成本	51,950	54,761
其他	34,199	36,829
	<u>\$ 4,734,790</u>	<u>\$ 5,344,605</u>

(二) 其他收入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 12,878	\$ 12,163
其他	2,122	864
	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 13,027</u>

(三) 其他利益及損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換損失	(\$ 14,401)	(\$ 1,988)
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	(10,671)	(3,227)
處分待出售非流動資產利益	6,632	-
投資性不動產公允價值調整損失	(982)	(4,673)
持有供交易之金融資產評價淨益(損)	6,830	(7,949)
其他利益	43,955	45,230
其他損失	(135,048)	(150,862)
	<u>(\$103,685)</u>	<u>(\$123,469)</u>

(四) 財務成本

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
銀行借款利息 (附註二八)	\$116,585	\$110,780
公司債利息	4,841	4,840
其他利息費用	<u>8,282</u>	<u>7,259</u>
以攤銷後成本衡量之金融負 債之利息費用總額	129,708	122,879
加：負債準備折現轉回數	63	70
減：符合要件資產成本之金額	(<u>15,161</u>)	(<u>14,719</u>)
	<u>\$114,610</u>	<u>\$108,230</u>

利息資本化相關資訊如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 15,161	\$ 14,719
利息資本化利率	1.27%-1.29%	1.35%-1.37%

(五) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$726,499	\$800,327
減：裝修補助款沖減折舊	(<u>51,823</u>)	(<u>63,233</u>)
	674,676	737,094
無形資產 (包含於攤銷費用)	<u>10,112</u>	<u>10,466</u>
	<u>\$684,788</u>	<u>\$747,560</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,763	\$ 18,564
營業費用	<u>655,913</u>	<u>718,530</u>
	<u>\$674,676</u>	<u>\$737,094</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 10,112</u>	<u>\$ 10,466</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	106年1月1日 至3月31日	105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	\$ 18,664	\$ 18,377
未產生租金收入	<u>17,502</u>	<u>20,540</u>
	<u>\$ 36,166</u>	<u>\$ 38,917</u>

(七) 員工福利費用

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 56,948	\$ 62,898
確定福利計畫	<u>7,641</u>	<u>9,431</u>
	64,589	72,329
其他員工福利	<u>1,085,874</u>	<u>1,187,370</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,150,463</u>	<u>\$ 1,259,699</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,150,463</u>	<u>\$ 1,259,699</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工酬勞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。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：
估列比例

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
員工酬勞	3.2%	3.2%
董事酬勞	2.4%	2.4%

金 額

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 10,451</u>	<u>\$ 12,890</u>
董事酬勞	<u>\$ 7,838</u>	<u>\$ 9,667</u>

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 106 年 3 月 20 日及 105 年 3 月 24 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	105年度		104年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 47,016		\$ 71,163	
董事酬勞	35,262		53,373	

105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、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：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$165,524	\$197,709
以前年度之調整	<u>1,147</u>	<u>-</u>
	<u>166,671</u>	<u>197,709</u>
遞延所得稅		
本期產生者	8,714	50,517
與所得稅抵減有關之遞 延所得稅	(61)	(30,534)
當年度認列以前年度未 認列之遞延所得稅	<u>-</u>	<u>27</u>
	<u>8,653</u>	<u>20,010</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$175,324</u>	<u>\$217,719</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 302,615</u>	<u>\$ 301,468</u>	<u>\$ 427,636</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	105年度(預計) 26.56%	104年度 18.24%	

(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、百鼎投資公司、遠東都會公司、太平洋崇光百貨公司及遠東巨城購物中心公司核定至 103 年度外，其餘中華民國境內之公司截至 104 年度止之所得稅申報均經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	單位：每股元	
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.22</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.22</u>

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

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 241,634</u>	<u>\$ 304,718</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 241,634</u>	<u>\$ 304,718</u>

股 數

	單位：仟股	
	106年1月1日 至3月31日	105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	<u>1,408,734</u>	<u>1,408,734</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>3,187</u>	<u>4,739</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>1,411,921</u>	<u>1,413,473</u>

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。

二六、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 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 1,090,073 仟元、1,117,176 仟元及 1,251,730 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不超過1年	\$ 4,131,277	\$ 4,196,167	\$ 4,934,260
1~5年	13,126,588	13,735,685	15,343,220
超過5年	<u>23,519,469</u>	<u>24,433,289</u>	<u>31,253,680</u>
	<u>\$ 40,777,334</u>	<u>\$ 42,365,141</u>	<u>\$ 51,531,160</u>

截至106年3月31日暨105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88,171仟元、23,132仟元及58,958仟元。

當期認列於損益之租賃及轉租給付如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
最低租賃給付	\$ 1,080,852	\$ 1,304,252
或有租金	45,413	65,607
轉租給付	(<u>12,779</u>)	(<u>12,301</u>)
	<u>\$ 1,113,486</u>	<u>\$ 1,357,558</u>

(二) 合併公司為出租人

截至106年3月31日暨105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161,611仟元、155,270仟元及151,427仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不超過1年	\$ 522,638	\$ 495,247	\$ 551,187
1~5年	1,324,588	1,285,139	948,748
超過5年	<u>922,170</u>	<u>1,058,150</u>	<u>1,001,440</u>
	<u>\$ 2,769,396</u>	<u>\$ 2,838,536</u>	<u>\$ 2,501,375</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，約定承租人應按其年度營業額之特定百分比給付或有租金。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(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

106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>\$ 511,145</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511,145</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>\$ 4,573,030</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,573,030</u>

105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>\$ 504,315</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 504,315</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>\$ 3,968,594</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,968,594</u>

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>

106年及105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

	106年3月31日	105年12月31日	105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	\$ 511,145	\$ 504,315	\$ 343,162
放款及應收款(註1)	11,352,590	18,796,652	10,770,139
備供出售金融資產(註2)	5,182,037	4,578,115	4,965,337
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	47,283,265	55,775,926	49,731,081

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(含一年內到期)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

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
資 產			
美 元	\$ 58,706	\$ 75,051	\$ 121,255
負 債			
美 元	\$ 97,518	\$ 98,612	\$ 129,646

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／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／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司106年及105年1月1日至3月31日之稅前淨利或權益將分別減少／增加11,772仟元及2,701仟元。

(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：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 3,322,550	\$ 9,050,539	\$ 1,446,718
—金融負債	15,206,777	16,214,841	13,933,775
具現金流量利率風險			
—金融資產	2,498,601	3,375,184	3,640,485
—金融負債	19,146,665	19,355,899	22,455,290

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／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／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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別將減少／增加 41,620 仟元及 47,037 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／下跌 5%，106 年及 105 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／減少 25,557 仟元及 17,158 仟元。106 年及 105 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／減少 228,652 仟元及 217,714 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，106年3月31日暨105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131,397仟元、103,875仟元及123,090仟元。除上述外，合併公司並無其他來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。

106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	\$ 11,114,549	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,114,549
應付短期票券	3,155,788	-	-	-	-	-	3,155,788
應付票據	13,895	-	-	-	-	-	13,895
應付帳款	10,466,176	-	-	-	-	-	10,466,176
應付關係人款項							
一帳款	40,038	-	-	-	-	-	40,038
其他應付款	3,347,742	-	-	-	-	-	3,347,742
應付公司債(含一年內到期)	-	996,749	-	-	-	-	996,749
長期借款(含一年內到期)	5,615,782	7,268,400	4,756,000	-	-	-	17,640,182
存入保證金	95,941	291,096	38,976	1,823	66,432	13,878	508,146

105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	\$ 9,886,363	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,886,363
應付短期票券	2,690,946	-	-	-	-	-	2,690,946
應付票據	37,892	-	-	-	-	-	37,892
應付帳款	16,250,674	-	-	-	-	-	16,250,674
應付關係人款項							
一帳款	113,817	-	-	-	-	-	113,817
其他應付款	4,343,818	-	-	-	-	-	4,343,818
應付公司債	-	996,282	-	-	-	-	996,282
長期借款(含一年內到期)	5,965,315	9,163,400	3,795,867	2,000,000	-	-	20,924,582
存入保證金	96,527	313,962	43,064	4,137	60,434	13,428	531,552

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	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

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。

二八、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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
亞東電子商務股份有限公司	關聯企業
鼎鼎聯合行銷股份有限公司	關聯企業
成都百揚實業有限公司	關聯企業
遠鑫電子票證股份有限公司	關聯企業
亞東證券股份有限公司	關聯企業
豐洋興業股份有限公司	關聯企業
崇光興業股份有限公司	關聯企業
遠銀國際租賃股份有限公司	關聯企業
遠傳電信股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
亞洲水泥股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之關聯企業)
遠通電收股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
新世紀資通股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
遠鼎股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
鼎鼎大飯店股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
遠東資源開發股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
遠東建築經理股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之關聯企業)
遠鼎信息科技(上海)有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
遠揚建設股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
全家福股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
裕勤科技股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
遠東新世紀(中國)投資有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
遠揚營造工程股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
遠鼎實業(上海)有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
亞東預拌混凝土股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之關聯企業)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
遠東新世紀股份有限公司	重大影響之投資者(對本公司採權益法 評價之投資者)
元智大學	其他關係人(董事長相同)
醫療財團法人徐元智醫藥基金會	其他關係人(董事長相同)
東聯化學股份有限公司	其他關係人(董事長相同)
裕民航運股份有限公司	其他關係人(董事長相同)
宏通綜合商業發展股份有限公司	其他關係人(實質關係人)
遠東國際商業銀行	其他關係人(本公司董事長為該公司副 董事長)
鼎鼎企業管理顧問股份有限公司	其他關係人(實質關係人)
都市百貨股份有限公司(香港)	其他關係人(子公司遠東都會公司之實 質關係人)
馬來西亞商都市百貨公司	其他關係人(對子公司遠東都會公司採 權益法評價之投資者)
都市百貨股份有限公司	其他關係人(馬來西亞商都市百貨公司 之母公司)
遠博資產管理股份有限公司	其他關係人(遠銀國際租賃公司之子公 司)
亞東證券投資顧問股份有限公司	其他關係人(亞東證券公司之子公司)
成都中鐵瑞城大廈公司	其他關係人(大陸地區合作企業)
成都太百商業管理諮詢有限公司	其他關係人(大陸地區合作企業)
上海徐家匯商城股份有限公司	其他關係人(大陸地區合作企業)

(二) 營業收入

	106年1月1日 至3月31日	105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	\$ 11,260	\$ 15,025
關聯企業	1,942	2,294
其他關係人	1,534	904
重大影響之投資者	283	1,145
	<u>\$ 15,019</u>	<u>\$ 19,368</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。

	106年1月1日 至3月31日	105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	\$ 7,903	\$ 9,153
其他關係人	6,049	4,490
關聯企業	4,912	3,235
重大影響之投資者	<u>-</u>	<u>77</u>
	<u>\$ 18,864</u>	<u>\$ 16,955</u>

(三) 營業成本及費用

	106年1月1日 至3月31日	105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	\$ 26,343	\$ 27,704
其他關係人	7,310	4,399
重大影響之投資者	<u>46</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,699</u>	<u>\$ 32,103</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。

	106年1月1日 至3月31日	105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	\$164,809	\$169,556
關聯企業	140,000	164,706
其他關係人	104,909	107,868
重大影響之投資者	<u>34,484</u>	<u>25,401</u>
	<u>\$444,202</u>	<u>\$467,531</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。

(四) 其他利益及損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
其他利益及損失－利益		
其他關係人		
遠東國際商業銀行	\$ 5,701	\$ 5,239
其他	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>5,703</u>	<u>5,239</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
重大影響之投資者		
遠東新世紀公司	\$ 350	\$ 7,250
關聯企業	141	136
重大影響投資者之關聯 企業	130	314
	<u>\$ 6,324</u>	<u>\$ 12,939</u>
其他利益及損失—損失 關聯企業	<u>\$ 1,775</u>	<u>\$ 1,778</u>

(五) 應收關係人款項

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收帳款—淨額			
關聯企業(註)			
亞東電子商務 公司	\$ 131,397	\$ 103,875	\$ 123,090
其 他	7,852	30,387	8,496
	<u>139,249</u>	<u>134,262</u>	<u>131,586</u>
重大影響投資者之 關聯企業	12,676	13,700	11,472
其他關係人	10,219	12,973	9,140
重大影響之投資者	1,435	2,150	1,944
	<u>\$ 163,579</u>	<u>\$ 163,085</u>	<u>\$ 154,142</u>

註：於 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，提列備抵呆帳分別為 129,305 仟元、129,557 仟元及 204,286 仟元。

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
其他應收款			
重大影響投資者之 關聯企業(註1)			
遠東新世紀(中 國)投資公司	\$ 952,020	\$ 1,006,834	\$ 1,028,150
遠鼎實業(上 海)公司	259,370	267,528	104,601
其 他	11,366	16,303	10,268
	<u>1,222,756</u>	<u>1,290,665</u>	<u>1,143,019</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
其他關係人(註2)	\$ 11,884	\$ 5,561	\$ 8,515
關聯企業	5,137	9,347	3,049
重大影響之投資者	-	308	-
	<u>\$ 1,239,777</u>	<u>\$ 1,305,881</u>	<u>\$ 1,154,583</u>

註1：106年3月31日暨105年12月31日及3月31日包含資金貸與關係人分別為1,211,390仟元、1,274,362仟元及1,132,751仟元。

註2：106年3月31日暨105年12月31日及3月31日提列備抵呆帳皆為16,181仟元。

(六) 其他資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
預付款項			
關聯企業	\$ 35,671	\$ 37,848	\$ 42,420
其他關係人	3,003	2,889	2,999
重大影響投資者之 關聯企業	1,915	104	1,958
	<u>\$ 40,589</u>	<u>\$ 40,841</u>	<u>\$ 47,377</u>
預付租賃款			
其他關係人	<u>\$ 265,298</u>	<u>\$ 265,298</u>	<u>\$ 265,298</u>
其他流動資產			
關聯企業	\$ 570	\$ 570	\$ 570
重大影響投資者之 關聯企業	-	-	36
	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 606</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>\$ -</u>	<u>\$ 3,587</u>	<u>\$ 2,336</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
租賃誘因			
重大影響投資者之關聯企業	\$ 10,367	\$ 10,256	\$ 13,005
其他關係人	1,613	1,646	1,728
關聯企業	-	-	26
	<u>\$ 11,980</u>	<u>\$ 11,902</u>	<u>\$ 14,759</u>
存出保證金			
關聯企業	\$ 130,058	\$ 128,519	\$ 130,205
重大影響投資者之關聯企業	44,818	44,818	44,818
	<u>\$ 174,876</u>	<u>\$ 173,337</u>	<u>\$ 175,023</u>
長期預付租賃款			
其他關係人			
宏通綜合商業發展公司	<u>\$ 5,239,640</u>	<u>\$ 5,305,964</u>	<u>\$ 5,504,938</u>

(七) 應付關係人款項

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付帳款			
重大影響投資者之關聯企業	\$ 39,662	\$ 107,151	\$ 53,129
其他關係人	371	6,661	2,340
重大影響投資者	5	5	-
	<u>\$ 40,038</u>	<u>\$ 113,817</u>	<u>\$ 55,469</u>
其他應付款			
關聯企業	\$ 232,629	\$ 249,922	\$ 230,941
重大影響投資者之關聯企業	208,056	351,880	396,402
其他關係人	106,408	102,312	141,578
重大影響之投資者	35,347	42,522	31,246
	<u>\$ 582,440</u>	<u>\$ 746,636</u>	<u>\$ 800,167</u>

(八) 其他負債

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
預收款項			
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 2,992	\$ 3,499	\$ 2,869
其他關係人	1,761	1,883	2,814
關聯企業	483	77	360
	<u>\$ 5,236</u>	<u>\$ 5,459</u>	<u>\$ 6,043</u>
其他流動負債			
關聯企業	\$ 2,833	\$ 3,857	\$ 2,923
其他關係人	1,365	150	6
重大影響投資者之 關聯企業	116	7,131	78
重大影響投資者	-	157	-
	<u>\$ 4,314</u>	<u>\$ 11,295</u>	<u>\$ 3,007</u>
其他非流動負債			
租賃誘因			
重大影響投資 者之關聯企 業	<u>\$ 86,615</u>	<u>\$ 84,556</u>	<u>\$ 72,476</u>
存入保證金			
重大影響投資 者之關聯企 業	\$ 28,890	\$ 21,422	\$ 14,982
其他關係人	1,032	1,032	1,032
	<u>\$ 29,922</u>	<u>\$ 22,454</u>	<u>\$ 16,014</u>
其 他			
其他關係人	<u>\$ 29,954</u>	<u>\$ 30,013</u>	<u>\$ 30,208</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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日計價金額分別為 14,351 仟元及 26,189 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	106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>\$ 1,983,855</u>	<u>\$ 952,020</u>	-	<u>\$ -</u>
遠鼎實業(上海)公司	<u>\$ 357,942</u>	<u>\$ 259,370</u>	-	<u>\$ -</u>

關係人名稱	105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>\$ 3,186,491</u>	<u>\$ 1,006,834</u>	-	<u>\$ -</u>
遠鼎實業(上海)公司	<u>\$ 686,778</u>	<u>\$ 267,528</u>	-	<u>\$ -</u>

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>

(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	106年3月31日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	財務成本
遠東國際商業銀行	<u>\$ 132,000</u>	<u>\$ 122,000</u>	1.20	<u>\$ 371</u>

關係人名稱	105年12月31日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	財務成本
遠東國際商業銀行	<u>\$ 1,103,000</u>	<u>\$ 132,000</u>	1.10-1.15	<u>\$ 3,339</u>

(十二) 主要管理階層薪酬

	106年1月1日	105年1月1日
	至3月31日	至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 33,219</u>	<u>\$ 40,901</u>
退職後福利	<u>4,880</u>	<u>330</u>
	<u>\$ 38,099</u>	<u>\$ 41,231</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。

二九、質抵押之資產

下列資產已抵押或質押作為進貨、長短期借款、應付短期票券及行政訴訟提存等之擔保品：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
無活絡市場之債務工具投資	\$ 283,691	\$ 285,691	\$ 283,690
採用權益法之投資	3,456,592	3,458,943	3,702,887
備供出售金融資產	1,624,620	1,422,270	1,576,380
不動產、廠房及設備	17,727,374	17,774,052	19,119,492
投資性不動產	779,404	779,404	8,142,099
	<u>\$ 23,871,681</u>	<u>\$ 23,720,360</u>	<u>\$ 32,824,548</u>

三十、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事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 545,439	\$ 459,339	\$ 404,842
購置無形資產	-	1,528	-
	<u>\$ 545,439</u>	<u>\$ 460,867</u>	<u>\$ 404,842</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。就太平洋流通投資公司 91 年 9 月 21 日股東臨時會及董事會決議，太平洋流通投資公司當時之董事長李恒隆及董事賴永吉，遭起訴涉犯行使業務登載不實文書罪及使公務員登載不實文書等罪嫌案件，臺灣高等法院於 105 年 12 月 15 日，以 99 年度金上重更(一)字第 4 號刑事確定判決，判決李恒隆及賴永吉無罪確定。

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。對該次股東會所作成之決議，有關太平洋崇光百貨公司股東分別提起確認股東會決議無效訴訟及撤銷股東會決議之訴，截至 106 年 3 月 17 日止，已有包括臺灣臺北地方法院 100 年度訴字第 3965 號判決、最高法院 104 年度台上字第 90 號判決、臺灣高等法院 101 年度抗字第 1589 號、第 1681 號裁定以及最高法院 106 年度台上字第 86 號判決等確定裁判，駁回該等股東之起訴或上訴確定，亦即目前已有多件法院確定裁判，認定該次股東會決議合法。另李恒隆以太平洋崇光百貨公司及太平洋流通投資股份有限公司為被告，起訴確認太平洋崇光百貨公司 100 年 8 月 26 日股東會決議不成立或無

效，經臺灣臺北地方法院駁回李恒隆之起訴後，臺灣高等法院以 103 年度上字第 1014 號判決駁回李恒隆之上訴。

太平洋崇光百貨公司 100 年 10 月 14 日股東常會所做決議，亦有太平洋崇光百貨公司股東提起撤銷股東會決議之訴，股東經臺灣臺北地方法院及臺灣高等法院判決敗訴並上訴後，最高法院於 103 年 11 月 6 日以 103 年台上字第 2329 號判決駁回其上訴，本案已告終結。亦即法院認定該次股東會決議合法，判決確定在案。

另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，臺灣高等法院於 105 年 8 月 17 日以 103 年度上字第 87 號判決，駁回翁俊治等人之上訴，認定 100 年 9 月 6 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。

三一、重大之期後事項

本公司擬以盤後鉅額配對交易方式，將所持有遠東國際商業銀行股份，計 25,771 仟股，全數出售與遠東新世紀公司之子公司遠通投資公司。

遠百企業公司為改善財務結構，於 106 年 5 月 10 日董事會決議辦理減資 820,000 仟元，減資比例 48.308%，減資基準日為 106 年 6 月 15 日。

百揚投資公司於 106 年 5 月 10 日董事會決議按持股比例現金增資太平洋中國控股（香港）公司 22,800 仟元。

三二、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如下：

106 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	10,570	30.33	(美 元：新台幣)	\$	320,583		
美 元		48,136	6.8993	(美 元：人民幣)		1,459,952		
人 民 幣		275,560	4.3961	(人民幣：新台幣)		<u>1,211,390</u>		
						<u>\$ 2,991,925</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業								
人 民 幣		435,543	4.3961	(人民幣：新台幣)	\$	1,914,692		
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>\$ 1,923,595</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		29,126	30.33	(美 元：新台幣)	\$	883,408		
美 元		68,392	6.8993	(美 元：人民幣)		2,074,319		
人 民 幣		36,273	4.3961	(人民幣：新台幣)		<u>159,461</u>		
						<u>\$ 3,117,188</u>		

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	13,683	32.2500	(美 元：新台幣)	\$	441,289		
美 元		61,368	6.9370	(美 元：人民幣)		<u>1,979,120</u>		
						<u>\$ 2,420,409</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯								
企業								
人 民 幣		440,615	4.6490	(人 民 幣：新台幣)	\$	2,048,419		
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>\$ 2,057,322</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		28,576	32.2500	(美 元：新台幣)	\$	921,561		
美 元		70,036	6.9370	(美 元：人民幣)		<u>2,258,668</u>		
						<u>\$ 3,180,229</u>		

105 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 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>外 幣 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>		

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如下：

功能性貨幣	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損失	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損失
新台幣	1.0000(新台幣:新台幣)	(\$ 12,056)	1.0000(新台幣:新台幣)	(\$ 17,787)
人民幣	4.5162(人民幣:新台幣)	(<u>2,345</u>)	5.0754(人民幣:新台幣)	<u>15,799</u>
		(\$ <u>14,401</u>)		(\$ <u>1,988</u>)

三三、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

未投資帳面金額、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。

三四、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	
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
臺 灣	\$ 8,748,391	\$ 9,735,280	\$ 850,714	\$ 1,068,377
中國大陸	934,587	1,139,196	(179,316)	(208,461)
繼續營業單位總額	<u>\$ 9,682,978</u>	<u>\$ 10,874,476</u>	671,398	859,916
利息收入			15,000	13,027
淨外幣兌換損失			(14,401)	(1,988)
持有供交易之金融資產評 價淨益(損)			6,830	(7,949)
處分及報廢不動產、廠房 及設備淨損			(10,671)	(3,227)
處分待出售非流動資產利 益			6,632	-

(接次頁)

(承前頁)

	部 門	收 入	部 門	損 益
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
投資性不動產公允價值調整損失			(\$ 982)	(\$ 4,673)
財務成本			(114,610)	(108,230)
採權益法認列之關聯企業損益之份額			(4,333)	(35,477)
其他利益			43,955	45,230
其他損失			(135,048)	(150,862)
稅前淨利			<u>\$ 463,770</u>	<u>\$ 605,767</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。106年及105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

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>部門資產</u>			
臺 灣	\$ 86,609,829	\$ 93,470,099	\$ 87,972,283
中國大陸	12,174,675	12,726,080	13,426,960
調節及銷除	(65)	(569)	(3,740)
合併資產總額	<u>\$ 98,784,439</u>	<u>\$ 106,195,610</u>	<u>\$ 101,395,503</u>
<u>部門負債</u>			
臺 灣	\$ 49,633,258	\$ 57,343,838	\$ 50,886,083
中國大陸	11,862,306	12,408,970	13,121,407
合併負債總額	<u>\$ 61,495,564</u>	<u>\$ 69,752,808</u>	<u>\$ 64,007,490</u>

遠東百貨股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 106 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	本期最高金額	期末餘額	實際支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品價值	對個別對象資金	資金貸與總限額
1	太平洋榮光百貨公司	太平洋中國控股公司	其他應收款	是	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ -	-	(註 1)	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 4,271,026 (註 2)	\$ 4,271,026 (註 2)
1	太平洋榮光百貨公司	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	-	-	4,271,026 (註 2)	4,271,026 (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	439,610 (人民幣 100,000 仟元)	439,610 (人民幣 100,000 仟元)	398,726 (人民幣 90,700 仟元)	3.574576%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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	351,688 (人民幣 80,000 仟元)	351,688 (人民幣 80,000 仟元)	237,389 (人民幣 54,000 仟元)	3.175%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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	439,610 (人民幣 100,000 仟元)	439,610 (人民幣 100,000 仟元)	211,013 (人民幣 48,000 仟元)	3.574576%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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	659,415 (人民幣 150,000 仟元)	659,415 (人民幣 150,000 仟元)	-	3.574576%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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	439,610 (人民幣 100,000 仟元)	439,610 (人民幣 100,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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	879,220 (人民幣 200,000 仟元)	879,220 (人民幣 200,000 仟元)	655,019 (人民幣 149,000 仟元)	3.574576%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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	307,727 (人民幣 70,000 仟元)	307,727 (人民幣 70,000 仟元)	307,727 (人民幣 70,000 仟元)	3.35%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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	307,727 (人民幣 70,000 仟元)	307,727 (人民幣 70,000 仟元)	259,370 (人民幣 59,000 仟元)	3.175%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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	606,600 (美金 20,000 仟元)	606,600 (美金 20,000 仟元)	-	3.02167%~3.03889%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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	1,546,830 (美金 51,000 仟元)	1,546,830 (美金 51,000 仟元)	1,364,850 (美金 45,000 仟元)	3.01333%~3.03889%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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	303,300 (美金 10,000 仟元)	303,300 (美金 10,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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	303,300 (美金 10,000 仟元)	303,300 (美金 10,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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	303,300 (美金 10,000 仟元)	303,300 (美金 10,000 仟元)	-	3.82%~3.93%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (註 4)
6	百發(中國)投資公司	重慶遠東百貨公司	其他應收款	是	43,961 (人民幣 10,000 仟元)	43,961 (人民幣 10,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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	357,942 (美金 3,250 仟元)	357,942 (美金 3,250 仟元)	259,370 (人民幣 59,000 仟元)	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	5,876,872 (註 3)	5,876,872 (註 3)
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	1,983,855 (美金 34,000 仟元)	1,983,855 (美金 34,000 仟元)	952,020 (人民幣 216,560 仟元)	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	11,753,744 (註 4)	11,753,744 (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：因擬投資公司太崇投資公司已進入破產程序及聯昇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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：除另註明外，
為新台幣千元

附表三

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 公 司 名 稱	證 保 關 係 (註 6)	對 背 保 額	業 一 證 限 額	本期最高背書保證餘額 美金 (美金 83,600 仟元)	期末背書保證餘額 美金 (美金 83,600 仟元)	實際 支 金 額 美金 (美金 29,000 仟元)	以財產擔保 之背書保證 金額 美金	累計背書保證 額佔最近財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額 美金 (美金 29,384,360 仟元)	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	遠東百貨公司	(3)	\$ 17,630,616 (註 1)	17,630,616 (註 1)	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	1	\$ 29,384,360 (註 2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	百揚投資公司	(2)	17,630,616 (註 1)	17,630,616 (註 1)	400,000	400,000	297,000	-	1	29,384,360 (註 2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	百揚投資公司	(2)	17,630,616 (註 1)	17,630,616 (註 1)	500,000	500,000	490,000	-	2	29,384,360 (註 2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	英屬維京群島遠東百貨公司	(2)	17,630,616 (註 1)	17,630,616 (註 1)	2,535,588	2,535,588	1,037,830	-	9	29,384,360 (註 2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	台北新世紀購物中心公司	(3)	17,630,616 (註 1)	17,630,616 (註 1)	3,700,000	3,700,000	-	-	13	29,384,360 (註 2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	遠東都會公司	(2)	17,630,616 (註 1)	17,630,616 (註 1)	160,000	160,000	55,000	-	1	29,384,360 (註 2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	太平洋崇光百貨公司	(3)	17,630,616 (註 1)	17,630,616 (註 1)	4,698,039	4,661,068	4,461,068	-	15	29,384,360 (註 2)	Y	-	-
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	(3)	17,630,616 (註 3)	17,630,616 (註 3)	8,634,951	8,331,651	2,574,835	-	28	29,384,360 (註 4)	-	-	-
1	太平洋崇光百貨公司	大連遠東百貨公司	(3)	17,630,616 (註 3)	17,630,616 (註 3)	211,013	211,013	84,894	-	1	29,384,360 (註 4)	-	-	Y
1	太平洋崇光百貨公司	成都遠東百貨公司	(3)	17,630,616 (註 3)	17,630,616 (註 3)	1,091,530	1,091,530	546,796	-	4	29,384,360 (註 4)	-	-	Y
1	太平洋崇光百貨公司	遠東百貨公司	(4)	17,630,616 (註 3)	17,630,616 (註 3)	2,863,195	2,649,213	76,087	-	9	29,384,360 (註 4)	Y	-	-
1	太平洋崇光百貨公司	成都北城遠東百貨公司	(3)	17,630,616 (註 3)	17,630,616 (註 3)	131,883	131,883	-	-	-	29,384,360 (註 4)	-	-	Y
2	重慶大都會廣場太平洋崇光百貨公司	成都北城遠東百貨公司	(3)	17,630,616 (註 3)	17,630,616 (註 3)	175,844	175,844	-	-	-	29,384,360 (註 4)	-	-	Y
3	遠東巨城購物中心公司	太平洋崇光百貨公司	(4)	315,034 (註 1)	315,034 (註 1)	164,396	164,396	164,396	-	1	525,057 (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相關資訊。

註 6：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對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被投資公司。
- (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 106 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										
										本值									
遠東百貨公司	股票 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 重大影響之投資者 其他關係人 — — — —	備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—流動 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 以成本衡量之金融資產—非流動	—非流動 —非流動 —流動 — — —	61,000 19,964 25,771 6,286 7,309 3	\$ 1,866,615 525,063 246,370 42,294 62,560 10	2 - 1 2 9 -	\$ 1,866,615 525,063 246,370 42,294 62,560 10	其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品										
										百鼎投資公司	股票 遠東百貨公司 亞洲水泥公司 遠東新世紀公司 中南紡織公司 鼎鼎企管公司 裕鼎實業公司 亞東證券投顧公司 鼎慎投資公司	— — — — — — — —	備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 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 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 以成本衡量之金融資產—非流動	—非流動 —非流動 —非流動 — — — — —	8,207 25,814 22,812 2,984 216 2,153 1 39,600	132,543 789,921 599,943 81,390 11,817 16,930 10 396,000	1 1 - 5 5 2 - 18	132,543 789,921 599,943 81,390 11,817 16,930 10 396,000	其中 5,200 仟股作為發行商業本票之擔保品 其中 15,000 仟股作為銀行借款之擔保品

(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	帳目	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
百揚投資公司	股票 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 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	\$ 21,035 3,849 2,217 200 10	1 - - - -	\$ 201,098 117,794 58,294 6,530 10 (註)	
遠東瑞利多公司	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	986	-	11,436	
裕民公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,161	-	36,651	
遠新世紀開發公司	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	1,506	-	46,071	
英屬維京群島遠東百貨公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,532	-	110,501	
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	46	-	8,903 (註)	
	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	150	-	2,493	
	股票 德銀遠東 DWS 多元集利組合基金—累積型	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000	-	52,600	
	股票 中環公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	297	-	1,178	
	廣達公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1	-	44	
	太平洋建設公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,931	2	95,965	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期單位數或股數(仟)帳	帳面金額	持股比例率(%)	公允價值	備註
	鼎創達公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	價值衡量	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	流動	546	12,886	-	12,886	
	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	流動	300	9,795	-	9,795	
	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	流動	800	4,019	-	4,019	(註)
	德碩高科技公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	流動	18,300	-	15	-	(註)
	天遠投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	流動	98,000	-	20	-	(註)
	世峰公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	流動	119	-	-	-	(註)
	太崇興業公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	流動	16	-	1	-	(註)
遠東巨城購物中心公司	股票 遠東國際商業銀行 遠傳電信公司	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	流動	2,522	24,110	-	24,110	
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	流動	2,250	68,540	-	68,540	(註)
太平洋流通投資公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	-	以成本衡量之金融資產—非流動	流動	2,250	-	15	-	(註)
		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	17,273	200,250	-	200,250	

註：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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

買公司	有之種類	債類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		入		出	調	項	目	期		末
						股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	額	數(仟股)					金額	數(仟股)	
百揚投資公司	股	太平洋中國控股(香港)公司股票	採用權益法之投資	-	關聯企業	7,600	(\$ 7,600)	15,200	\$ 470,744 (註1)	-	-	-	(\$ 99,499)	99,499	22,800	\$ 253,370		
太平洋崇光百貨公司	股	太平洋中國控股(香港)公司股票	採用權益法之投資	-	子公司	11,400	681,114	22,800	706,116 (註3)	-	-	-	(149,248)	149,248	34,200	1,237,982		
太平洋中國控股(香港)公司	股	太平洋中國控股(香港)公司股票	採用權益法之投資	-	子公司	39,000	817,426	38,000	1,176,670 (註4)	-	-	-	(105,512)	105,512	77,000	1,888,584		
太平洋中國控股(中國)公司	股	百榮(中國)投資公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	(4,444,975)	-	1,181,779 (註4)	-	-	-	-	23,588	-	(3,239,608)		
百發(中國)投資公司	股	無錫遠東百貨商場公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	(1,143,083)	-	1,185,366 (註4)	-	-	-	-	22,600	-	64,883		

註 1：係現金增資美金 15,200 仟元。

註 2：係採用權益法認列之綜合損益之份額。

註 3：係現金增資美金 22,800 仟元。

註 4：係現金增資美金 38,000 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 106 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	逾期應收金額	關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳額	備抵額
遠百企業公司	亞東電子商務公司		關聯企業	\$ 126,733	-	\$ -	-	-	\$ 58,970	\$ -	-
太平洋崇光百貨公司	崇光興業公司		關聯企業	129,305	-	129,305	-	催收	44	129,305	-
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	952,020 (註)	-	-	-	-	-	-	-
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	259,370 (註)	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司		子公司	1,375,052 (註)	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司		兄弟公司	237,389 (註)	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	大連連太百貨公司		兄弟公司	211,678 (註)	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	成都遠東百貨公司		兄弟公司	656,990 (註)	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	成都北城遠東百貨公司		兄弟公司	399,945 (註)	-	-	-	-	-	-	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶遠東百貨公司		兄弟公司	308,789 (註)	-	-	-	-	-	-	-
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		兄弟公司	259,370 (註)	-	-	-	-	-	-	-
成都遠東百貨公司	成都全興大廈太平洋百貨公司		兄弟公司	302,871	-	-	-	-	-	-	-

註：含資金貸與。

遠東百貨股份有限公司及子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

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
				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	\$ 57,000	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	(57,000)	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	(56,715)	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	56,715	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，以年度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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表八

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 初 金 額	投 資 金 額	去 年 底 金 額	期 末 金 額	未 結 清 帳 項 目	持 有 權 益 比 例 (%)	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 初 金 額	投 資 公 司 本 期 初 金 額	本 期 認 列 之 損 益	備 註
遠東百貨公司	百揚投資公司	中華民國	投資	\$ 5,422,181	\$ 5,422,181	652,991	652,991	100	100	\$ 6,641,074	(\$ 105,050)	(\$ 105,042)	子公司	
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	143,652	143,652	140,297	140,297	20	20	1,905,214	(17,039)	(3,350)	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	281,734	281,734	35	35	3,751,290	34,092	11,977	子公司	
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33,357	33,357	119,981	119,981	67	67	2,163,317	63	97	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	169,744	169,744	100	100	1,331,366	34,576	34,576	子公司	
	英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島	投資	125,058	125,058	218	218	54	54	1,266,618	47,325	29,169	子公司	
	裕民公司	中華民國	廣告及進口商 品代理	33,000	33,000	3,500	3,500	100	100	93,353	462	462	子公司	
	亞東百貨公司	中華民國	百貨買賣	319,292	319,292	17,000	17,000	100	100	(40,550)	(20,154)	(20,154)	子公司	
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行銷	64,500	64,500	6,939	6,939	10	10	31,874	(18,851)	(1,885)	關聯企業	
	Asians Merchandise Company	美國	貿易	5,316	5,316	950	950	100	100	4,416	24	24	子公司	
	遠東瑞利多公司	中華民國	建物出租	40,278	40,278	1,571	1,571	56	56	11,553	23	43	子公司	
	亞東電子商務公司	中華民國	電子商務	49,850	49,850	4,985	4,985	11	11	-	(53,626)	-	關聯企業	
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	478,269	478,269	47,827	47,827	96	96	117,073	(8,910)	(8,523)	子公司	
	遠鑫電子票證公司	中華民國	電子票證	163,292	163,292	16,329	16,329	15	15	108,992	(62,759)	(9,414)	關聯企業	
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	163,563	163,563	97,116	97,116	14	14	1,318,920	(17,039)		關聯企業	
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	658,129	658,129	100,250	100,250	13	13	1,348,525	34,092	34,092	關聯企業	
遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	301,125	301,125	22,203	22,203	5	5	323,938	22,413	22,413	關聯企業		
太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨買賣	33,490	33,490	11,254	11,254	1	1	147,645	42,363	42,363	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	3,956	3,956	47	47	65,973	241	241	關聯企業		
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	1,259	1,259	44	44	12,840	23	23	子公司	
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	-	-	2	2	-	-	1	(8,910)		子公司	
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	19,800	19,800	2	2	283,547	34,092	34,092	子公司	
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	19,800	19,800	2	2	283,547	34,092	34,092	子公司	
竹北新世紀購物中心公司	遠東百貨公司	中華民國	百貨買賣	400,000	400,000	40,000	40,000	100	100	394,228	207	207	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	始投未	資去	金額年	期底	末股數	比例(%)	帳面金額	有被本	本公司	本期認列之	備註
				本期	期未	去	年	年	(千股)		\$	本期	益(損)	投資	
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	\$ 1,785,183	\$ 35,271			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	1,667,804	22,413			關聯企業	
	百鼎投資公司	中華民國	租投	577,457	577,457	577,457	577,457	60,019	33	1,097,770	63			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	788,166	1,098			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	283,547	34,092			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	1,078,537	47,325			子公司	
	太平洋中國控股(香港)公司	香港	投資	2,913,088	2,442,344	2,442,344	2,442,344	22,800	40	253,370	(433,642)			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	227,628	42,170			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	157,288	34,092			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	-	2,666	34,092			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	-	18,050	34,092			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	10,125,003	42,363			子公司	
	豐洋興業公司	中華民國	百貨	62,480	62,480	62,480	62,480	6,840	3	98,131	7,931			關聯企業	
	太平洋中國控股(香港)公司	香港	投資	4,706,116	4,706,116	4,000,000	4,000,000	34,200	60	1,237,982	(433,642)			子公司	
	豐洋興業公司	中華民國	百貨	599,000	599,000	599,000	599,000	60,296	29	645,039	7,931			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	
	崇光投資公司	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	行銷	64,500	64,500	64,500	64,500	6,939	10	31,874	(18,851)			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	341,443	42,170			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	-	(53,626)			關聯企業	
	遠鑫電子證券公司	中華民國	電子票證	163,292	163,292	163,292	163,292	16,329	15	108,992	(62,759)			關聯企業	
	太平洋中國控股公司	英屬維京群島	投資	2,335,410	2,335,410	1,182,870	1,182,870	77,000	100	1,888,584	(290,407)			關聯企業	
	百發中國控股公司	香港	投資	45	45	45	45	2	100	45	-			子公司	

註1：原始投資金額涉及外幣者，按106年3月31日匯率 US\$30.33 換算。

註2：係採用權益法之投資 2,260,427 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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表九

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式 (註 8)	本 自 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本 自 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本期匯出或收回金額		本 自 累 積 投 資 金 額 (註 1)	被 本 期 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 損 益 (註 5)	期 末 帳 面 價 值	截 止 已 匯 收 資 金	期 回 益
						匯 出	回 收							
上海太平洋百貨公司	百貨買賣	\$ 536,841	(2)	\$ 389,210 (註 2)	\$ -	\$ -	\$ 389,210 (註 2)	\$ 164 (註 5)	49	(\$ 8,847) (註 5)	\$ 125,411	\$ -	-	
成都全興大廈太平洋百貨公司	百貨買賣	30,027	(2)	30,027 (註 2)	-	-	30,027 (註 2)	(24,154) (註 5)	67	(16,223) (註 5)	(257,707)	-	-	
重慶大會廣場太平洋百貨公司	百貨買賣	90,990	(2)	90,990 (註 2)	-	-	90,990 (註 2)	(20,899) (註 5)	67	(14,036) (註 5)	358,751	-	-	
重慶太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	2,214,090	(2)	6,066 (註 2)	-	-	6,066 (註 2)	9,289 (註 5)	67	6,239 (註 5)	974,145	-	-	
上海太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	10,616	(2)	5,202 (註 2)	-	-	5,202 (註 2)	(註 6)	33	(註 6)	5,699	-	-	
上海百鼎商業管理諮詢公司	諮詢服務	3,033	(2)	-	-	-	-	(6,057) (註 6)	100	(6,057) (註 6)	33,446	-	-	
天津遠東百貨公司	百貨買賣	1,622,655	(2)	87,957 (註 3)	-	-	87,957 (註 3)	(1,435) (註 5)	83	(1,197) (註 5)	27,628	-	-	
重慶遠東百貨公司	百貨買賣	84,924	(2)	-	-	-	-	66,809 (註 6)	100	66,809 (註 6)	2,093,246	-	-	
成都百揚實業公司	百貨、物業管理 及倉儲	989,122	(2)	-	-	-	-	86,613 (註 6)	22	9,060 (註 6)	1,280,290	-	-	
大連連太百貨公司	百貨買賣	70,338	(2)	-	-	-	-	4,227 (註 5)	67	2,839 (註 5)	40,234	-	-	
重慶市立洋百貨公司	百貨買賣	208,199	(2)	-	-	-	-	(註 5)	67	(註 5)	7,322	-	-	
百發(中國)投資公司	投資	3,033,000	(2)	-	-	-	-	(191,889) (註 5)	67	(128,881) (註 5)	(2,175,859)	-	-	
無錫遠東百貨商場公司	百貨買賣	1,698,480	(2)	-	-	-	-	(8,280) (註 5)	67	(5,561) (註 5)	43,578	-	-	
成都遠東百貨公司	百貨買賣	1,031,220	(2)	-	-	-	-	(150,075) (註 5)	67	(100,797) (註 5)	(2,017,247)	-	-	
成都北城遠東百貨公司	百貨買賣	303,300	(2)	-	-	-	-	(42,725) (註 5)	67	(28,696) (註 5)	(243,727)	-	-	

本期期末累計自台灣匯出金額	經濟部投資審議會核准	經濟部投資審議會額	依赴大陸地區投資審議會額	規定
赴大陸地區投資金額	\$ 240,001 (US\$7,913 仟元) (註1及4)	投資金額	投資金額	投資額
\$ - (註4)			\$ - (註7)	限額

註 1：涉及外幣者，係按 106 年 3 月 31 日匯率 US\$30.33 換算。

註 2：係由前任股東匯出之款項。

註 3：係由子公司百揚投資公司所匯出之款項。

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

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簽證之財務報表。

註 6：係按 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未經會計師核閱之財務報表計算。

註 7：本公司獲經濟部工業局核發經授工字第 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。