

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111及110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、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16, 62		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	16~47		六~二八
(七) 關係人交易	48~56		二九
(八) 質抵押之資產	56		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	56		三一
(十) 其他事項	56		三二
(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	57~59		三三
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	59~60, 63~72		三四
2. 轉投資事業相關資訊	60, 63~72		三四
3. 大陸投資資訊	60, 63~64, 73~74		三四
4. 主要股東資訊	60, 75		三四
(十四) 部門資訊	60~61		三五

### 會計師核閱報告

遠東百貨股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

遠東百貨股份有限公司及子公司（遠百集團）民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 3,150,479 仟元及 14,793,495 仟元，分別占合併資產總額之 2.52%及 11.95%；負債總額分別為新台幣 2,512,655 仟元及 5,772,387 仟元，分別占合併負債總額之 2.98%及 6.99%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣 197,368 仟元及 268,387 仟元，分別占綜合損益總額之 17.17%及 19.57%；又如合併財務報表附註十三所述，民國 111 年

及 110 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 10,203,777 仟元及 10,247,861 仟元；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之綜合損益分別為新台幣(11,555)仟元及 91,852 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三四所述轉投資事業之相關資訊，其與前述非重要子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及被投資公司之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，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達遠百集團民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉 淑 娟



會計師 卓 明 信

卓 明 信



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 111 年 5 月 11 日



民國 111 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	111年3月31日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年3月31日 (經核閱)		
	產	金	額 %	金	額 %	金	額 %		
<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 13,496,718	11	\$ 19,532,090	15	\$ 9,750,650	8		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註七)	435,291	-	434,650	-	466,666	-		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註八及三十)	310,551	-	262,709	-	271,720	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註九及三十)	552,866	1	1,184,222	1	1,671,648	1		
1150	應收票據 (附註十)	2,226	-	671	-	2,201	-		
1170	應收帳款 (附註十)	641,097	1	1,178,651	1	483,263	1		
1180	應收關係人款項-帳款 (附註十及二九)	77,526	-	169,643	-	98,330	-		
1200	其他應收款 (附註十及二九)	852,773	1	904,572	1	606,233	1		
1220	本期所得稅資產 (附註二五)	1,143	-	991	-	1,236	-		
130X	存貨 (附註十一)	2,646,603	2	2,441,255	2	2,705,987	2		
1429	預付款項 (附註二九)	414,610	-	265,776	-	340,063	-		
1470	其他流動資產 (附註十八及二九)	68,308	-	60,485	-	98,910	-		
11XX	流動資產總計	19,499,712	16	26,435,715	20	16,496,907	13		
<b>非流動資產</b>									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註八及三十)	5,156,696	4	4,815,595	4	5,027,700	4		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 (附註九及三十)	126,133	-	123,000	-	24,000	-		
1550	採用權益法之投資 (附註十三及三十)	10,203,777	8	10,151,421	8	10,247,861	8		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四、三十及三一)	34,179,582	27	33,782,868	26	33,849,623	28		
1755	使用權資產 (附註十五及三十)	41,992,097	34	39,551,296	30	42,240,315	34		
1760	投資性不動產 (附註十六及三十)	8,973,458	7	8,978,133	7	9,001,213	7		
1780	無形資產	2,427,920	2	2,428,534	2	2,607,784	2		
1840	遞延所得稅資產 (附註二五)	604,139	1	597,004	1	559,348	1		
1975	淨確定福利資產 (附註二一)	206,716	-	196,769	-	211,323	-		
1985	長期預付租賃款 (附註十七及三十)	-	-	1,844,391	1	1,620,384	1		
1990	其他非流動資產 (附註十八及二九)	1,830,736	1	1,822,585	1	1,875,174	2		
15XX	非流動資產總計	105,701,254	84	104,291,596	80	107,264,725	87		
1XXX	資 產 總 計	\$ 125,200,966	100	\$ 130,727,311	100	\$ 123,761,632	100		
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債</b>									
2100	短期借款 (附註十九及三十)	\$ 10,556,357	8	\$ 9,868,799	8	\$ 10,064,139	8		
2110	應付短期票券 (附註十九及三十)	1,907,480	2	3,190,706	3	2,531,323	2		
2130	合約負債-流動 (附註二三及二九)	9,651,994	8	9,659,984	7	8,355,500	7		
2150	應付票據	3,894	-	5,830	-	6,404	-		
2170	應付帳款	11,720,176	9	16,806,804	13	11,493,671	9		
2180	應付關係人款項-帳款 (附註二九)	52,909	-	96,397	-	33,735	-		
2219	其他應付款 (附註二十、二九)	3,935,246	3	3,768,878	3	3,226,678	3		
2230	本期所得稅負債 (附註二五)	701,942	1	470,027	-	713,826	1		
2250	負債準備-流動	3,000	-	3,000	-	3,000	-		
2280	租賃負債-流動 (附註十五及二九)	3,178,832	3	3,189,336	3	3,420,550	3		
2310	預收款項 (附註二九)	584,101	-	517,771	-	500,623	-		
2322	一年內到期之長期借款 (附註十九及三十)	1,960,000	2	-	-	299,959	-		
2399	其他流動負債 (附註二十及二九)	398,923	-	395,085	-	381,317	-		
21XX	流動負債總計	44,654,854	36	47,972,617	37	41,030,725	33		
<b>非流動負債</b>									
2540	長期借款 (附註十九及三十)	13,919,730	11	17,589,721	13	14,359,332	12		
2550	負債準備-非流動	25,329	-	25,272	-	25,103	-		
2570	遞延所得稅負債 (附註二五)	2,325,962	2	2,295,710	2	2,355,888	2		
2580	租賃負債-非流動 (附註十五及二九)	22,064,996	18	21,763,708	17	23,799,654	19		
2640	淨確定福利負債 (附註二一)	695,084	-	718,441	1	712,446	1		
2670	其他非流動負債 (附註二十及二九)	530,327	-	526,684	-	318,438	-		
25XX	非流動負債總計	39,561,428	31	42,919,536	33	41,570,861	34		
2XXX	負債總計	84,216,282	67	90,892,153	70	82,601,586	67		
<b>歸屬於本公司業主之權益</b>									
<b>股本</b>									
3110	普通股	14,169,406	11	14,169,406	11	14,169,406	11		
3200	資本公積	3,341,024	3	3,340,982	3	3,338,878	3		
<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	3,611,319	3	3,611,319	3	3,424,615	3		
3320	特別盈餘公積	2,619,569	2	2,619,569	2	2,709,263	2		
3350	未分配盈餘	2,752,677	2	2,216,433	1	3,398,746	3		
3300	保留盈餘總計	8,983,565	7	8,447,321	6	9,532,624	8		
3400	其他權益	5,564,645	5	5,188,031	4	5,321,927	4		
3500	庫藏股票	( 97,110 )	-	( 97,110 )	-	( 97,110 )	-		
31XX	本公司業主之權益總計	31,961,530	26	31,048,630	24	32,265,725	26		
36XX	非控制權益	9,023,154	7	8,786,528	6	8,894,321	7		
3XXX	權益總計	40,984,684	33	39,835,158	30	41,160,046	33		
<b>負債及權益總計</b>									
		\$ 125,200,966	100	\$ 130,727,311	100	\$ 123,761,632	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 31 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芬



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

民國 111 年及 110 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		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二三及二九)	\$ 9,062,173	100	\$ 9,342,221	100
5000	營業成本 (附註十一、二四及二九)	<u>4,260,709</u>	<u>47</u>	<u>4,589,564</u>	<u>49</u>
5900	營業毛利	<u>4,801,464</u>	<u>53</u>	<u>4,752,657</u>	<u>51</u>
	營業費用 (附註二四、二七及二九)				
6100	推銷費用	212,433	2	211,781	2
6200	管理費用	3,348,367	37	3,264,304	35
6450	預期信用減損損失	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>2,015</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,560,811</u>	<u>39</u>	<u>3,478,100</u>	<u>37</u>
6900	營業淨利	<u>1,240,653</u>	<u>14</u>	<u>1,274,557</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入 (附註二四及二九)	16,781	-	15,535	-
7020	其他利益及損失 (附註二四及二九)	32,007	-	65,208	1
7050	財務成本 (附註二四及二九)	( 208,127)	( 2)	( 198,728)	( 2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>( 47,309)</u>	<u>-</u>	<u>89,796</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>( 206,648)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 28,189)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	1,034,005	12	1,246,368	14
7950	所得稅費用 (附註二五)	<u>246,871</u>	<u>3</u>	<u>250,647</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>787,134</u>	<u>9</u>	<u>995,721</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	111年1月1日至3月31日			110年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (附註二二)					
	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益					
	\$	376,375	4	\$	366,188	4
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額					
	(	3,614	-	8,403	-	
8310	<u>372,761</u> 4 <u>374,591</u> 4					
	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					
	(	49,790	-	7,685	-	
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額					
		39,368	-	(6,347)	-	
8360	<u>(10,422)</u> - -					
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)					
		362,339	4	375,929	4	
8500	本期綜合損益總額					
	\$	1,149,473	13	\$	1,371,650	15
8600	淨利歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$	536,127	6	\$	703,212	8
8620	非控制權益					
		251,007	3	292,509	3	
	\$	787,134	9	\$	995,721	11
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	\$	912,858	10	\$	1,071,718	12
8720	非控制權益					
		236,615	3	299,932	3	
	\$	1,149,473	13	\$	1,371,650	15
	每股盈餘 (附註二六)					
9750	基 本					
	\$	0.38		\$	0.50	
9850	稀 釋					
	\$	0.38		\$	0.50	

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 111 年 5 月 11 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司

民國 111 年 3 月 31 日  
(僅經核閱 準則查核)



單位：新台幣仟元

歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益		其他權益項目 (附註二二)																
		股本					國外營運機構財務報表換算之兌換差額		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		不動產重估增值		庫藏股票		非控制權益		權益總計	
代 碼		(附註二二)	(附註二二)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘												
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$14,169,406	\$ 3,338,791	\$ 3,424,615	\$ 2,709,263	\$ 2,695,084	\$ 68,550	\$ 2,714,351	\$ 2,170,970	(\$ 97,110)	\$31,193,920	\$ 8,594,368	\$39,788,288					
D1	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	703,212	-	-	-	-	703,212	292,509	995,721					
D3	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 1,753)	370,259	-	-	368,506	7,423	375,929					
D5	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	703,212	( 1,753)	370,259	-	-	1,071,718	299,932	1,371,650					
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	87	-	-	-	-	-	-	-	87	21	108					
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	450	-	( 450)	-	-	-	-	-					
Z1	110 年 3 月 31 日餘額	\$14,169,406	\$ 3,338,878	\$ 3,424,615	\$ 2,709,263	\$ 3,398,746	\$ 66,797	\$ 3,084,160	\$ 2,170,970	(\$ 97,110)	\$32,265,725	\$ 8,894,321	\$41,160,046					
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$14,169,406	\$ 3,340,982	\$ 3,611,319	\$ 2,619,569	\$ 2,216,433	\$ 65,935	\$ 2,944,932	\$ 2,177,164	(\$ 97,110)	\$31,048,630	\$ 8,786,528	\$39,835,158					
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	536,127	-	-	-	-	536,127	251,007	787,134					
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,998	359,733	-	-	376,731	( 14,392)	362,339					
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	536,127	16,998	359,733	-	-	912,858	236,615	1,149,473					
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	42	-	-	-	-	-	-	-	42	11	53					
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	117	-	( 117)	-	-	-	-	-					
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	\$14,169,406	\$ 3,341,024	\$ 3,611,319	\$ 2,619,569	\$ 2,752,677	\$ 82,933	\$ 3,304,548	\$ 2,177,164	(\$ 97,110)	\$31,961,530	\$ 9,023,154	\$40,984,684					

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 111 年 5 月 11 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 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		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 1,034,005	\$ 1,246,368
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,364,053	1,318,236
A20200	攤銷費用	19,222	22,283
A20300	預期信用減損損失	11	2,015
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之損失(利益)	3,408	( 5,653)
A20900	財務成本	208,127	198,728
A22800	處分及報廢無形資產損失	-	28
A24600	投資性不動產公允價值調整損 失	5,277	20,394
A29900	預付款項攤銷	13,351	18,341
A21200	利息收入	( 16,781)	( 15,535)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 失(利益)之份額	47,309	( 89,796)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	1,209	318
A23800	存貨未實現盤點及呆滯回升利 益	( 2,574)	( 3,561)
A29900	租賃負債減讓	( 10,652)	( 8,646)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 4,049)	( 10,967)
A31130	應收票據	( 1,555)	( 337)
A31150	應收帳款	537,395	113,907
A31160	應收關係人款項—帳款	92,298	26,910
A31180	其他應收款	38,903	403,323
A31200	存 貨	( 202,774)	( 327,967)
A31230	預付款項	( 161,109)	( 128,654)
A31240	其他流動資產	( 7,823)	4,977

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
A32125	合約負債－流動	(\$ 7,990)	\$ 233,766
A32130	應付票據	( 1,936)	( 222)
A32150	應付帳款	( 5,086,628)	( 4,350,801)
A32160	應付關係人款項－帳款	( 43,488)	( 34,366)
A32180	其他應付款	( 534,915)	( 368,068)
A32210	預收款項	108,946	28,258
A32230	其他流動負債	3,838	7,533
A32240	淨確定福利資產	( 9,947)	( 5,460)
A32240	淨確定福利負債	( 23,357)	( 25,008)
A33000	營運產生之現金流出	( 2,638,226)	( 1,729,656)
A33100	收取之利息	20,730	15,450
A33300	支付之利息	( 177,670)	( 180,675)
A33500	支付之所得稅	( 1,127)	( 431)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 2,796,293)	( 1,895,312)
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 14,974)	( 11,711)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	2,683	16,336
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,613,641)	( 650,987)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,249,882	149,252
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 468,244)	( 577,009)
B02800	處分不動產、廠房及設備	20	-
B04500	取得無形資產	( 18,554)	( 48,984)
B05350	取得使用權資產	( 45,565)	( 88,381)
B05400	取得投資性不動產	( 602)	-
B06700	其他非流動資產增加	( 1,084)	( 82,112)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	89,921	( 1,293,596)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	19,666,948	25,125,419
C00200	短期借款減少	( 19,150,390)	( 24,089,377)
C00500	應付短期票券增加	4,714,242	6,492,285
C00600	應付短期票券減少	( 5,997,468)	( 7,689,965)
C01600	舉借長期借款	27,890,009	28,269,530
C01700	償還長期借款	( 29,600,000)	( 29,050,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 915,991)	( 857,346)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
C04400	其他非流動負債增加(減少)	\$ 2,672	(\$ 47,887)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 3,389,978)	( 1,847,341)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	60,978	( 4,535)
EEEE	本期現金及約當現金減少	( 6,035,372)	( 5,040,784)
E00100	期初現金及約當現金餘額	19,532,090	14,791,434
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 13,496,718	\$ 9,750,650

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111年5月11日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 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 111 年 5 月 11 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」)

首次適用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。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<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 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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註4)

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報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

#### 2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

### 3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

### 4. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 2022 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課

稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自2022年1月1日以後發生者推延適用該修正。

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上述準則、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(資產)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

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體(子公司)之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表八。

本合併財務報告 111 年 3 月 31 日之組織關係圖，參閱附表一。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 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之主要來源與 110 年度合併財務報告相同。

#### 六、現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 128,524	\$ 205,825	\$ 152,346
銀行支票及活期存款	5,932,128	7,768,813	3,851,338
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	5,134,805	6,600,102	5,697,020
商業本票	1,996,965	4,595,127	-
附買回債券	279,853	299,494	49,946
振興五倍券	24,443	62,729	-
	<u>\$13,496,718</u>	<u>\$19,532,090</u>	<u>\$ 9,750,650</u>

銀行存款、商業本票及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
銀行存款	0.001%-2.350%	0.001%-2.100%	0.001%-2.270%
商業本票	0.330%-0.420%	0.330%-0.340%	-
附買回債券	0.280%-0.380%	0.250%	0.200%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	\$ 348,135	\$ 347,960	\$ 347,437
－國內上市（櫃）股票	87,156	86,690	119,229
	<u>\$ 435,291</u>	<u>\$ 434,650</u>	<u>\$ 466,666</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>權益工具投資</u>			
國內投資			
－上市（櫃）股票	\$ 4,820,217	\$ 4,431,551	\$ 4,714,536
－未上市（櫃）股票	630,337	630,337	568,317
	5,450,554	5,061,888	5,282,853
國外投資			
－未上市（櫃）股票	16,693	16,416	16,567
	<u>\$ 5,467,247</u>	<u>\$ 5,078,304</u>	<u>\$ 5,299,420</u>
流動	\$ 310,551	\$ 262,709	\$ 271,720
非流動	5,156,696	4,815,595	5,027,700
	<u>\$ 5,467,247</u>	<u>\$ 5,078,304</u>	<u>\$ 5,299,420</u>

(一) 合併公司依中長期策略目的投資國內外公司股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，參閱附註三十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 459,358	\$ 1,095,714	\$ 1,505,648
質押定存單	<u>219,641</u>	<u>211,508</u>	<u>190,000</u>
	<u>\$ 678,999</u>	<u>\$ 1,307,222</u>	<u>\$ 1,695,648</u>
流動	\$ 552,866	\$ 1,184,222	\$ 1,671,648
非流動	<u>126,133</u>	<u>123,000</u>	<u>24,000</u>
	<u>\$ 678,999</u>	<u>\$ 1,307,222</u>	<u>\$ 1,695,648</u>
總帳面金額	\$ 678,999	\$ 1,307,222	\$ 1,695,648
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 678,999</u>	<u>\$ 1,307,222</u>	<u>\$ 1,695,648</u>

(一) 銀行存款等金融工具之信用風險係由財會部門衡量並監控，合併公司選擇交易對象及履約他方均採用信用良好之銀行。

(二) 截至111年3月31日暨110年12月31日及3月31日止，按攤銷後成本衡量之金融資產利率區間分別為0.25%-2.35%、0.30%-1.95%及0.30%-1.95%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

(一) 應收票據

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
因營業而發生	\$ 2,070	\$ 671	\$ 2,201
非因營業而發生	1,950	1,794	1,794
減：備抵損失	( <u>1,794</u> )	( <u>1,794</u> )	( <u>1,794</u> )
	<u>\$ 2,226</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 2,201</u>

111年3月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0.0000%	0.0000%	0.0000%	0.0000%	100%	
總帳面金額	\$ 2,226	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,794	\$ 4,020
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	( <u>1,794</u> )	( <u>1,794</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 2,226</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,226</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 超過90天	合計
預期信用損失率	0.0000%	0.0000%	0.0000%	0.0000%	100%	
總帳面金額	\$ 671	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,794	\$ 2,465
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(1,794)	(1,794)
攤銷後成本	\$ 671	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 671

110年3月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 超過90天	合計
預期信用損失率	0.0000%	0.0000%	0.0000%	0.0000%	100%	
總帳面金額	\$ 2,201	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,794	\$ 3,995
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(1,794)	(1,794)
攤銷後成本	\$ 2,201	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,201

(二) 應收帳款

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 845,133	\$ 1,474,826	\$ 711,825
減：備抵損失	(126,510)	(126,532)	(130,232)
	<u>\$ 718,623</u>	<u>\$ 1,348,294</u>	<u>\$ 581,593</u>

合併公司對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，應收帳款不予計息。

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。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年3月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 超過90天	合計
預期信用損失率	0.0000%	0.0000%	2.8400%	10.2000%	100%	
總帳面金額	\$ 713,436	\$ 4,595	\$ 568	\$ 38	\$ 126,496	\$ 845,133
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	( 10)	( 4)	( 126,496)	( 126,510)
攤銷後成本	<u>\$ 713,436</u>	<u>\$ 4,595</u>	<u>\$ 558</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 718,623</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 超過90天	合計
預期信用損失率	0.0000%	0.1200%	5.0800%	10.4300%	18.88%-100%	
總帳面金額	\$1,342,023	\$ 5,445	\$ 763	\$ 92	\$ 126,503	\$1,474,826
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 5)	( 19)	( 9)	( 126,499)	( 126,532)
攤銷後成本	<u>\$1,342,023</u>	<u>\$ 5,440</u>	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$1,348,294</u>

110年3月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 超過90天	合計
預期信用損失率	0.0000%	0.1200%	5.0800%	10.4300%	100%	
總帳面金額	\$ 567,815	\$ 12,660	\$ 1,143	\$ 9	\$ 130,198	\$ 711,825
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 6)	( 27)	( 1)	( 130,198)	( 130,232)
攤銷後成本	<u>\$ 567,815</u>	<u>\$ 12,654</u>	<u>\$ 1,116</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 581,593</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 126,532	\$ 127,662
加：本期提列減損損失	-	2,570
減：本期迴轉減損損失	( 22)	-
期末餘額	<u>\$ 126,510</u>	<u>\$ 130,232</u>

(三) 其他應收款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額			
其他	\$ 1,142,741	\$ 1,185,625	\$ 886,251
減：備抵損失	( 289,968)	( 281,053)	( 280,018)
	<u>\$ 852,773</u>	<u>\$ 904,572</u>	<u>\$ 606,233</u>

合併公司依準備矩陣衡量其他應收款之備抵損失如下：

111年3月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 超過90天	合計
預期信用損失率	0.0000%	0.0000%	0.0000%	0.0000%	100%	
總帳面金額	\$ 852,693	\$ 65	\$ 15	\$ -	\$ 289,968	\$1,142,741
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	( 289,968)	( 289,968)
攤銷後成本	\$ 852,693	\$ 65	\$ 15	\$ -	\$ -	\$ 852,773

110年12月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 超過90天	合計
預期信用損失率	0.0000%	0.0000%	0.0000%	0.0000%	100%	
總帳面金額	\$ 904,379	\$ 157	\$ 36	\$ -	\$ 281,053	\$1,185,625
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	( 281,053)	( 281,053)
攤銷後成本	\$ 904,379	\$ 157	\$ 36	\$ -	\$ -	\$ 904,572

110年3月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 超過90天	合計
預期信用損失率	0.0000%	0.0000%	0.0000%	0.0000%	100%	
總帳面金額	\$ 606,124	\$ 90	\$ 19	\$ -	\$ 280,018	\$ 886,251
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	( 280,018)	( 280,018)
攤銷後成本	\$ 606,124	\$ 90	\$ 19	\$ -	\$ -	\$ 606,233

其他應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 281,053	\$ 281,805
加：本期提列減損損失	33	-
減：本期迴轉減損損失	-	( 555)
減：本期實際沖銷	( 32)	-
外幣換算差額	8,914	( 1,232)
期末餘額	\$ 289,968	\$ 280,018

十一、存 貨

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
商品存貨	\$ 2,646,603	\$ 2,441,255	\$ 2,705,987
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 69,960	\$ 69,945	\$ 71,184
備抵存貨盤點損失	\$ 19,171	\$ 21,760	\$ 19,423
備抵未實現進貨折扣	\$ 3,216	\$ 3,216	\$ 2,827

銷貨成本性質如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 4,169,436	\$ 4,503,594
迴轉未實現盤點跌價及呆滯損失	( 2,574 )	( 3,561 )
	<u>\$ 4,166,862</u>	<u>\$ 4,500,033</u>

## 十二、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
			111年 3月31日	110年 12月31日	110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	
	百鼎投資股份有限公司	投 資	67	67	67	2
	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	2
	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	投 資	54	54	54	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	2
	百鼎投資股份有限公司	投 資	33	33	33	2
	遠百新世紀開發股份有限公司	大型購物中心	100	100	100	2
	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	投 資	46	46	46	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	2
	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	上海百鼎商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	100	100	100	1
	重慶遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	1
亞東百貨股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	1	1	1	
遠百亞太開發股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	2	2	2	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
遠百新世紀開發股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	2	2	2	
	竹北新世紀購物中心股份有限公司	百貨買賣	100	100	100	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
太平洋中國控股(香港)有限公司	太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	投 資	100	100	100	
太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	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	3
	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	
	重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	100	100	100	
	百發中國控股有限公司	投 資	100	100	100	4
	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	成都遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	5
	大連連太百貨有限公司	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. 係非重要子公司，其110年財務報告未經會計師核閱。
3. 經董事會決議於108年4月起停止營業，並於109年12月29日進行清算。
4. 基於暫無營運規劃考量，於106年6月申請暫停營運。
5. 因市場商業體量供過於求，為進一步提升效益，商場重新規劃，公司經營調整轉型，故於106年12月23日起停止營業。

## (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		
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
太平洋崇光百貨股份有限公司	聯青投資股份有限公司	投 資	50	50	50

聯青投資股份有限公司投資金額合併公司已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未將其列入本合併財務報告之編製個體。

### 十三、採用權益法之投資

#### 投資關聯企業

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 10,203,777</u>	<u>\$ 10,151,421</u>	<u>\$ 10,247,861</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，係按各關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報告認列。

以投資關聯企業設定作為借款擔保之金額，參閱附註三十。

### 十四、不動產、廠房及設備－自用

成 本	土 地	建 築 物	建物附屬設備	裝 修 設 備	器具、運輸及 其他設備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
111年1月1日餘額	\$ 13,720,139	\$ 21,485,565	\$ 11,202,163	\$ 13,134,394	\$ 3,218,541	\$ 1,788,669	\$ 64,549,471
增添(追減)	-	-	285,285	531,144	76,183	6,660	899,272
處 分	-	-	( 15,792)	( 31,386)	( 26,757)	-	( 73,935)
重 分 類	-	-	1,029,395	754,962	33,171	( 1,788,669)	28,859
淨兌換差額	-	50,887	-	53,286	2,683	117	106,973
111年3月31日餘額	<u>\$ 13,720,139</u>	<u>\$ 21,536,452</u>	<u>\$ 12,501,051</u>	<u>\$ 14,442,400</u>	<u>\$ 3,303,821</u>	<u>\$ 6,777</u>	<u>\$ 65,510,640</u>
累計折舊及減損							
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 9,120,664)	(\$ 8,299,934)	(\$ 10,954,373)	(\$ 2,391,632)	-	(\$ 30,766,603)
處 分	-	-	15,703	31,365	26,238	-	73,306
折舊費用	-	( 109,348)	( 159,460)	( 213,698)	( 53,831)	-	( 536,337)
淨兌換差額	-	( 48,168)	-	( 50,912)	( 2,344)	-	( 101,424)
111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,278,180)</u>	<u>(\$ 8,443,691)</u>	<u>(\$ 11,187,618)</u>	<u>(\$ 2,421,569)</u>	<u>\$ 6,777</u>	<u>(\$ 31,331,058)</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 13,720,139</u>	<u>\$ 12,258,272</u>	<u>\$ 4,057,360</u>	<u>\$ 3,254,782</u>	<u>\$ 882,252</u>	<u>\$ 6,777</u>	<u>\$ 34,179,582</u>
110年12月31日及111年 1月1日淨額	<u>\$ 13,720,139</u>	<u>\$ 12,364,901</u>	<u>\$ 2,902,229</u>	<u>\$ 2,180,021</u>	<u>\$ 826,909</u>	<u>\$ 1,788,669</u>	<u>\$ 33,782,868</u>
成 本							
110年1月1日餘額	\$ 13,720,139	\$ 21,491,814	\$ 10,868,726	\$ 12,976,520	\$ 3,214,048	\$ 691,696	\$ 62,962,943
增添(追減)	-	-	117,640	54,512	29,247	195,255	396,654
處 分	-	( 429)	( 5,425)	( 9,827)	( 49,346)	-	( 65,027)
重 分 類	-	-	3,281	2,007	845	( 456)	5,677
淨兌換差額	-	( 6,950)	-	( 7,995)	( 388)	( 4)	( 15,337)
110年3月31日餘額	<u>\$ 13,720,139</u>	<u>\$ 21,484,435</u>	<u>\$ 10,984,222</u>	<u>\$ 13,015,217</u>	<u>\$ 3,194,406</u>	<u>\$ 886,491</u>	<u>\$ 63,284,910</u>
累計折舊及減損							
110年1月1日餘額	\$ -	(\$ 8,428,013)	(\$ 7,730,837)	(\$ 10,562,737)	(\$ 2,295,790)	-	(\$ 29,017,377)
處 分	-	98	5,367	9,824	49,117	-	64,406
折舊費用	-	( 111,407)	( 162,301)	( 166,710)	( 56,433)	-	( 496,851)
淨兌換差額	-	6,655	-	7,542	338	-	14,535
110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,532,667)</u>	<u>(\$ 7,887,771)</u>	<u>(\$ 10,712,081)</u>	<u>(\$ 2,302,768)</u>	<u>\$ 886,491</u>	<u>(\$ 29,435,287)</u>
110年3月31日淨額	<u>\$ 13,720,139</u>	<u>\$ 12,951,768</u>	<u>\$ 3,096,451</u>	<u>\$ 2,303,136</u>	<u>\$ 891,638</u>	<u>\$ 886,491</u>	<u>\$ 33,849,623</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	2至20年
器具、運輸及其他設備	3至12年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，參閱附註三十。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 11,502,659	\$ 10,495,280	\$ 10,844,797
建築物	30,482,085	29,048,046	31,389,359
器具、運輸及其他設備	7,353	7,970	6,159
	<u>\$ 41,992,097</u>	<u>\$ 39,551,296</u>	<u>\$ 42,240,315</u>
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ 1,275,051</u>	<u>\$ 88,625</u>	
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 123,741	\$ 116,546	
建築物	746,574	742,180	
器具、運輸及其他設備	617	465	
	<u>\$ 870,932</u>	<u>\$ 859,191</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

合併公司所承租位於桃園地區之土地，係以營業租賃方式轉租予他人，相關使用權資產列報為投資性不動產，請參閱附註十六「投資性不動產」。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

### (二) 租賃負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 3,178,832</u>	<u>\$ 3,189,336</u>	<u>\$ 3,420,550</u>
非流動	<u>\$22,064,996</u>	<u>\$21,763,708</u>	<u>\$23,799,654</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
土地	1.09%-1.89%	1.09%-1.75%	1.09%-1.75%
建築物	0.86%-4.35%	0.86%-4.35%	0.86%-4.35%
器具、運輸及其他設備	0.86%-1.09%	0.86%-1.09%	0.88%-1.15%

(三) 重要承租活動及條款

111年及110年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與部分出租人進行租約協商，出租人同意將111年及110年1月1日至3月31日租金調降。

合併公司於111年及110年1月1日至3月31日認列前述租金減讓之影響數分別為10,652仟元及8,646仟元(帳列營業費用減項)。

(四) 其他租賃資訊

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 10,839</u>	<u>\$ 9,942</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 16,989</u>	<u>\$ 16,135</u>
不計入租賃負債衡量中之變 動租賃給付費用	<u>\$ 17,756</u>	<u>\$ 21,860</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 1,111,339)</u>	<u>(\$ 1,112,327)</u>

十六、投資性不動產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>以公允價值衡量</u>			
投資性不動產	\$ 8,552,126	\$ 8,545,126	\$ 8,540,549
使用權資產	<u>407,078</u>	<u>418,753</u>	<u>446,410</u>
	<u>8,959,204</u>	<u>8,963,879</u>	<u>8,986,959</u>
<u>以成本衡量</u>			
建造中投資性不動產	<u>14,254</u>	<u>14,254</u>	<u>14,254</u>
	<u>\$ 8,973,458</u>	<u>\$ 8,978,133</u>	<u>\$ 9,001,213</u>

除認列公允價值變動外，合併公司之投資性不動產於111年及110年1月1日至3月31日並未發生重大增添及處分情形。

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於111年及110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111年1月1日暨110年12月31日及1月1日之公允價值資訊於111年及110年3月31日仍屬有效。

110年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司同意將110年1月1日至111年3月31日之租金金額調降。

以營業租賃出租之不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
第1年	\$ 861,246	\$ 808,556	\$ 824,793
第2年	736,359	703,610	702,897
第3年	626,590	594,069	639,650
第4年	562,769	573,928	571,406
第5年	469,149	522,935	540,786
超過5年	<u>3,404,600</u>	<u>3,503,157</u>	<u>3,913,555</u>
	<u>\$ 6,660,713</u>	<u>\$ 6,706,255</u>	<u>\$ 7,193,087</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註三十。

#### 十七、長期預付租賃款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,844,391</u>	<u>\$ 1,620,384</u>

合併公司竹北新世紀購物中心股份有限公司於104年7月8日與新竹縣政府簽訂「新竹縣竹北市停八停車場委託民間參與興建營運案投資契約」，截至110年12月31日止尚未開始營運但已支付之租賃給付為1,844,391仟元。依約該地上權自簽訂投資契約之日起算，包括興建與營運期間，租賃期間為50年。

合併公司竹北新世紀購物中心股份有限公司已於111年1月14日起試營運，故將相關長期預付租賃款轉列使用權資產並按租賃期間採直線法攤銷。

設定作為借款擔保之長期預付租賃款質押之資訊，參閱附註三十。

#### 十八、其他資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
存出保證金	\$ 1,308,683	\$ 1,309,188	\$ 1,328,710
租賃誘因	410,643	403,681	384,500
其他	<u>179,718</u>	<u>170,201</u>	<u>260,874</u>
	<u>\$ 1,899,044</u>	<u>\$ 1,883,070</u>	<u>\$ 1,974,084</u>
流動	\$ 68,308	\$ 60,485	\$ 98,910
非流動	<u>1,830,736</u>	<u>1,822,585</u>	<u>1,875,174</u>
	<u>\$ 1,899,044</u>	<u>\$ 1,883,070</u>	<u>\$ 1,974,084</u>

## 十九、借 款

### (一) 短期借款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
信用借款	\$ 9,939,337	\$ 8,211,228	\$ 8,854,966
擔保借款 (附註三十)	<u>617,020</u>	<u>1,657,571</u>	<u>1,209,173</u>
	<u>\$ 10,556,357</u>	<u>\$ 9,868,799</u>	<u>\$ 10,064,139</u>
利率區間如下：			
信用借款	0.8000%-4.5675%	0.7500%-4.5675%	0.7400%-3.9500%
擔保借款	0.8200%-3.9900%	0.8300%-3.9900%	0.8500%-3.9900%

### (二) 應付短期票券

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付商業本票	\$ 1,908,000	\$ 3,192,000	\$ 2,532,000
減：應付短期票券折價	<u>520</u>	<u>1,294</u>	<u>677</u>
	<u>\$ 1,907,480</u>	<u>\$ 3,190,706</u>	<u>\$ 2,531,323</u>
利率區間	0.320%-0.700%	0.230%-0.680%	0.250%-0.690%

### (三) 長期借款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
擔保借款	\$ 10,400,000	\$ 9,500,000	\$ 9,800,000
信用借款	2,520,000	4,630,000	2,230,000
聯貸借款(1)	1,960,000	1,960,000	1,030,000
循環額度商業本票借款	<u>999,730</u>	<u>1,499,721</u>	<u>1,599,291</u>
小 計	15,879,730	17,589,721	14,659,291
減：列為1年內到期部分	<u>1,960,000</u>	<u>-</u>	<u>299,959</u>
	<u>\$ 13,919,730</u>	<u>\$ 17,589,721</u>	<u>\$ 14,359,332</u>
借款到期日	111年4月至 113年1月	111年1月至 113年1月	111年3月至 113年3月
利率區間	0.322%-1.895%	0.302%-1.895%	0.302%-1.895%

1. 合併公司竹北新世紀購物中心股份有限公司為支應「新竹縣竹北市停八停車場委託民間參與興建營運案投資契約」(以下稱「本計畫」)所需投入之開發成本，於105年2月與華南商業銀行(管理銀行)、台北富邦商業銀行、彰化商業銀行(3家統籌主辦銀行)等10家銀行共同簽署額度3,700,000仟元之中期聯合授信契約，並由本公司擔任連帶保證人。

授信期間自首次動用日起算至屆滿 5 年之日止，如未於合約簽訂日起算 2 年內完成本授信案之首次動用，則以該 2 年期限屆滿日視為本授信案首次動用日。授信期間得內分次動用，但不得循環動用，動用期間屆滿時，該未動用之授信額度即自動取消，不得再行動用。

依聯合授信合約約定，合併公司竹北新世紀購物中心股份有限公司於首次動用日前，應將本計畫下興建之建物暨其附屬設施及附屬事業之建物設定第一順位最高限額抵押權予管理銀行作為聯貸案之擔保品，另於聯貸案存續期間本公司應維持對合併公司竹北新世紀購物中心股份有限公司直接或間接之持股比例逾 50% 及該公司之經營控制權。

截至 111 年 3 月 31 日止，合併公司竹北新世紀購物中心股份有限公司已動用 1,960,000 仟元。借款期間自 109 年 6 月 5 日至 112 年 2 月 26 日止，年利率為 1.895%，每月付息一次，到期一次償還本金。

## 二十、其他負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>其他應付款</u>			
應付工程設備款	\$ 1,306,074	\$ 634,220	\$ 698,627
應付薪資及獎金	474,091	862,210	449,458
應付租金	50,199	51,556	92,792
其他	<u>2,104,882</u>	<u>2,220,892</u>	<u>1,985,801</u>
	<u>\$ 3,935,246</u>	<u>\$ 3,768,878</u>	<u>\$ 3,226,678</u>
<u>其他負債</u>			
存入保證金	\$ 303,152	\$ 298,042	\$ 291,541
特許權負債	206,318	207,557	-
其他	<u>419,780</u>	<u>416,170</u>	<u>408,214</u>
	<u>\$ 929,250</u>	<u>\$ 921,769</u>	<u>\$ 699,755</u>
<u>流動</u>			
—其他應付款	<u>\$ 3,935,246</u>	<u>\$ 3,768,878</u>	<u>\$ 3,226,678</u>
—其他負債	<u>\$ 398,923</u>	<u>\$ 395,085</u>	<u>\$ 381,317</u>
<u>非流動</u>			
—其他負債	<u>\$ 530,327</u>	<u>\$ 526,684</u>	<u>\$ 318,438</u>

## 二一、退職後福利計畫

111年及110年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為2,947仟元及3,824仟元。

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	111年3月31日	110年12月31日	110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

	111年3月31日	110年12月31日	110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>			
採用權益法認列關聯企業淨值之變動數	<u>25,604</u>	<u>25,562</u>	<u>23,458</u>
	<u>\$ 3,341,024</u>	<u>\$ 3,340,982</u>	<u>\$ 3,338,878</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

依本公司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，再以本期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提列法定盈餘公積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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(八)員工酬勞及董事酬勞。

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，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之50%，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。

本公司於111年3月4日舉行董事會及110年7月27日舉行股東常會，分別擬議及決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 117,699</u>	<u>\$ 186,704</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 38,409</u>	<u>(\$ 89,694)</u>
現金股利	<u>\$ 1,275,247</u>	<u>\$ 1,558,635</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.90	\$ 1.10

有關110年之盈餘分配案尚待預計於111年6月24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

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 65,935</u>	<u>\$ 68,550</u>
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	( 34,506)	5,293
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	<u>51,504</u>	<u>( 7,046)</u>
期末餘額	<u>\$ 82,933</u>	<u>\$ 66,797</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 2,944,932	\$ 2,714,351
當期產生		
未實現損益權益工具	375,772	365,475
採用權益法之關聯企業 之份額	( 16,039)	4,784
本期其他綜合損益	3,304,665	3,084,610
重分類調整		
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	( 117)	( 450)
期末餘額	<u>\$ 3,304,548</u>	<u>\$ 3,084,160</u>

(五) 非控制權益

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 8,786,528	\$ 8,594,368
本期淨利	251,007	292,509
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 15,284)	2,392
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現損益	603	713
採權益法之關聯企業其 他綜合損益之份額	289	4,318
採權益法認列關聯企業資本 公積變動調整	11	21
期末餘額	<u>\$ 9,023,154</u>	<u>\$ 8,894,321</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：

111 年 3 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資股份有限公司	8,207	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 173,971</u>

110年12月31日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資股份有限公司	8,207	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 176,023</u>

110年3月31日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資股份有限公司	8,207	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 196,949</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 三 、 收 入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
商品銷售收入(註)	\$ 5,360,492	\$ 5,735,269
專櫃抽成收入(註)	2,964,842	2,884,561
廣告及促銷收入	147,050	150,634
租金收入		
投資性不動產(附註十六)		
其他租金	89,345	59,541
其他營業租賃		
非取決於指數或費率 之變動及或有租金	32,149	26,617
其他租金	267,284	300,114
其 他	201,011	185,485
	<u>\$ 9,062,173</u>	<u>\$ 9,342,221</u>

註：銷售總額列示如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
專櫃銷售總額	\$ 23,733,206	\$ 21,685,301
商品銷售總額	<u>5,451,870</u>	<u>5,838,438</u>
	<u>\$ 29,185,076</u>	<u>\$ 27,523,739</u>

### 合約餘額

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	110年1月1日
應收票據(附註十)	\$ 2,226	\$ 671	\$ 2,201	\$ 1,864
應收帳款(附註十)	\$ 718,623	\$ 1,348,294	\$ 581,593	\$ 724,980
合約負債				
商品銷貨	\$ 9,588,458	\$ 9,616,687	\$ 8,270,299	\$ 8,039,334
客戶忠誠計畫	56,538	30,522	81,727	76,226
其他	6,998	12,775	3,474	6,174
	\$ 9,651,994	\$ 9,659,984	\$ 8,355,500	\$ 8,121,734

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
商品銷貨	\$ 1,706,468	\$ 1,754,649
客戶忠誠計畫	30,522	39,362
	\$ 1,736,990	\$ 1,794,011

### 二四、本期淨利

#### (一) 營業成本

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
營業成本		
銷貨成本	\$ 4,166,862	\$ 4,500,033
租金成本	84,668	80,214
其他	9,179	9,317
	\$ 4,260,709	\$ 4,589,564

#### (二) 利息收入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 15,535	\$ 14,101
其他	1,246	1,434
	\$ 16,781	\$ 15,535

(三) 其他利益及損失

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
金融資產及金融負債損益		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	(\$ 3,408)	\$ 5,653
處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	( 1,209)	( 318)
投資性不動產公允價值調整	( 5,277)	( 20,394)
淨外幣兌換利益	24,640	551
其他利益	22,760	84,137
其他損失	( 5,499)	( 4,421)
	<u>\$ 32,007</u>	<u>\$ 65,208</u>

(四) 財務成本

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	\$ 108,769	\$ 116,185
銀行借款利息	92,236	81,436
其他利息費用	7,065	5,683
非透過損益按公允價值衡量 之金融負債利息費用總額	208,070	203,304
減：符合要件資產成本之金額	-	( 4,632)
	208,070	198,672
負債準備折現轉回數	57	56
	<u>\$ 208,127</u>	<u>\$ 198,728</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 4,632
利息資本化利率	1.895%

(五) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 536,337	\$ 496,851
使用權資產	870,932	859,191
減：裝修補助款沖減折舊	( 43,216)	( 37,806)
	1,364,053	1,318,236

(接次頁)

(承前頁)

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
無形資產 (包含於攤銷費用)	<u>\$ 19,222</u>	<u>\$ 22,283</u>
合計	<u>\$ 1,383,275</u>	<u>\$ 1,340,519</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 59,725	\$ 55,397
營業費用		
管理費用	<u>1,304,328</u>	<u>1,262,839</u>
	<u>\$ 1,364,053</u>	<u>\$ 1,318,236</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 351	\$ 351
營業費用		
管理費用	<u>18,871</u>	<u>21,932</u>
	<u>\$ 19,222</u>	<u>\$ 22,283</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
產生租金收入	<u>\$ 20,380</u>	<u>\$ 15,329</u>
未產生租金收入	<u>6,749</u>	<u>6,243</u>
	<u>\$ 27,129</u>	<u>\$ 21,572</u>

(七) 員工福利費用

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 40,775	\$ 42,560
確定福利計畫 (附註二 一)	<u>2,947</u>	<u>3,824</u>
	43,722	46,384
其他員工福利	<u>1,028,683</u>	<u>1,053,623</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,072,405</u>	<u>\$ 1,100,007</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,072,405</u>	<u>\$ 1,100,007</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定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。111 年及 110 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

	111年1月1日 至3月31日	110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

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 21,723</u>	<u>\$ 27,374</u>
董事酬勞	<u>\$ 16,292</u>	<u>\$ 20,530</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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 4 日及 110 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

	現	金
	110年度	109年度
員工酬勞	\$ 47,003	\$ 75,603
董事酬勞	35,252	56,702

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

## 二五、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：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 232,512	\$ 228,809
遞延所得稅		
本期產生者	<u>14,359</u>	<u>21,838</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 246,871</u>	<u>\$ 250,647</u>

### (二) 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，中華民國境內之公司截至 108 年度止之所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定。

## 二六、每股盈餘

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.50</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.50</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

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$536,127</u>	<u>\$703,212</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>\$536,127</u>	<u>\$703,212</u>

### 股    數

	111年1月1日 至3月31日	110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>2,555</u>	<u>4,142</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>1,411,289</u>	<u>1,412,876</u>

若本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。

## 二七、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

預付款轉入不動產、廠房及設備於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別為 28,859 仟元及 5,677 仟元（參閱附註十四）。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動			其他	111年3月31日
			新增租賃	匯率變動			
短期借款	\$ 9,868,799	\$ 516,558	\$ -	\$ 171,000	\$ -	\$ 10,556,357	
應付短期票券	3,190,706	( 1,283,226)	-	-	-	1,907,480	
長期借款(含一年內到期)	17,589,721	( 1,709,991)	-	-	-	15,879,730	
租賃負債	24,953,044	( 915,991)	1,201,589	15,838	( 10,652)	25,243,828	
其他非流動負債	526,684	2,672	-	-	971	530,327	
	<u>\$ 56,128,954</u>	<u>( \$ 3,389,978)</u>	<u>\$ 1,201,589</u>	<u>\$ 186,838</u>	<u>( \$ 9,681)</u>	<u>\$ 54,117,722</u>	

#### 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動			其他	110年3月31日
			新增租賃	匯率變動			
短期借款	\$ 9,045,746	\$ 1,036,042	\$ -	( \$ 17,649)	\$ -	\$ 10,064,139	
應付短期票券	3,729,003	( 1,197,680)	-	-	-	2,531,323	
長期借款(含一年內到期)	15,439,761	( 780,470)	-	-	-	14,659,291	
租賃負債	27,809,016	( 857,346)	300,817	( 4,574)	( 27,709)	27,220,204	
其他非流動負債	366,325	( 47,887)	-	-	-	318,438	
	<u>\$ 56,389,851</u>	<u>( \$ 1,847,341)</u>	<u>\$ 300,817</u>	<u>( \$ 22,223)</u>	<u>( \$ 27,709)</u>	<u>\$ 54,793,395</u>	

## 二八、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

1. 公允價值層級

111年3月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
－基金受益憑證	\$ 348,135	\$ -	\$ -	\$ 348,135
－國內上市(櫃)股票	87,156	-	-	87,156
	<u>\$ 435,291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 435,291</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 4,820,217	\$ -	\$ -	\$ 4,820,217
－國內外未上市(櫃)股票	-	-	647,030	647,030
	<u>\$ 4,820,217</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 647,030</u>	<u>\$ 5,467,247</u>

110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</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益工具投資				
－基金受益憑證	\$ 347,960	\$ -	\$ -	\$ 347,960
－國內上市(櫃)股票	86,690	-	-	86,690
	<u>\$ 434,650</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 434,650</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 4,431,551	\$ -	\$ -	\$ 4,431,551
－國內外未上市(櫃)股票	-	-	646,753	646,753
	<u>\$ 4,431,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 646,753</u>	<u>\$ 5,078,304</u>

110年3月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
－基金受益憑證	\$ 347,437	\$ -	\$ -	\$ 347,437
－國內上市(櫃)股票	119,229	-	-	119,229
	<u>\$ 466,666</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 466,666</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 4,714,536	\$ -	\$ -	\$ 4,714,536
－國內外未上市(櫃)股票	-	-	584,884	584,884
	<u>\$ 4,714,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 584,884</u>	<u>\$ 5,299,420</u>

111年及110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。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

111年1月1日至3月31日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權益工具投資
期初餘額	\$ 646,753
認列於損益（其他利益及損失）	<u>277</u>
期末餘額	<u>\$ 647,030</u>

110年1月1日至3月31日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權益工具投資
期初餘額	\$ 584,868
認列於損益（其他利益及損失）	<u>16</u>
期末餘額	<u>\$ 584,884</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內外未上市（櫃）股票	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採用資產法評價，按期末該投資公司所投資之各標的公司分別依收益法、市場法或收益法及市場法並用之評價結果，考慮流動性風險貼水後得之。</li> <li>2. 採用市場法之可類比交易法，係參考相同資產之成交價格及按期末該公司之獲利能力選取可比較公司市場乘數，並考量流動性風險貼水後得之。</li> </ol>

(三) 金融工具之種類

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
金融資產			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 435,291	\$ 434,650	\$ 466,666
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	17,051,933	24,393,325	13,954,137

(接次頁)

(承前頁)

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具投資	\$ 5,467,247	\$ 5,078,304	\$ 5,299,420
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	44,358,944	51,625,177	42,306,782

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：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、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

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。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)、信用風險及流動性風險等之財務風險。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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
資 產			
美 元	\$ 64,688	\$ 21,643	\$ 5,804
負 債			
美 元	\$ 14,023	\$ 13,999	\$ 13,816

### 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111年及110年1月1日至3月31日之稅前淨利或權益將分別增加／減少14,503仟元及減少／增加2,286仟元。

### (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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 8,115,065	\$ 12,864,674	\$ 7,442,614
—金融負債	26,577,563	26,345,448	27,763,642
具現金流量利率風險			
—金融資產	3,793,175	5,595,167	2,021,273
—金融負債	27,216,150	29,464,379	26,711,315

### 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 58,557 仟元及 61,725 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%，111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動分別增加／減少 21,765 仟元及 23,333 仟元。111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而分別增加／減少 273,362 仟元及 264,971 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。

### 3. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法支付現金或其他金融資產以清償金融負債。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，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

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。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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。

## 111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
<b>非衍生金融負債</b>							
短期借款	\$ 10,556,357	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,556,357
應付短期票券	1,907,480	-	-	-	-	-	1,907,480
應付票據	3,894	-	-	-	-	-	3,894
應付帳款	11,720,176	-	-	-	-	-	11,720,176
應付關係人款項— 帳款	52,909	-	-	-	-	-	52,909
其他應付款	3,935,246	-	-	-	-	-	3,935,246
租賃負債	3,303,955	2,980,956	2,446,895	2,102,765	1,737,952	16,847,665	29,420,188
特許權負債	5,707	6,949	6,949	6,949	6,949	270,691	304,194
長期借款(含一年 內到期)	1,960,000	13,919,730	-	-	-	-	15,879,730
存入保證金	32,571	221,098	7,705	6,468	23,083	12,227	303,152

上述租賃負債及特許權負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 3,303,955	\$ 9,268,568	\$ 6,612,666	\$ 3,729,772	\$ 3,066,458	\$ 3,438,769
特許權負債	5,707	27,796	34,745	34,745	34,745	166,456
	<u>\$ 3,309,662</u>	<u>\$ 9,296,364</u>	<u>\$ 6,647,411</u>	<u>\$ 3,764,517</u>	<u>\$ 3,101,203</u>	<u>\$ 3,605,225</u>

## 110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	\$ 9,868,799	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,868,799
應付短期票券	3,190,706	-	-	-	-	-	3,190,706
應付票據	5,830	-	-	-	-	-	5,830
應付帳款	16,806,804	-	-	-	-	-	16,806,804
應付關係人款項— 帳款	96,397	-	-	-	-	-	96,397
其他應付款	3,768,878	-	-	-	-	-	3,768,878
租賃負債	3,305,642	3,112,082	2,475,248	2,193,901	1,696,074	15,964,399	28,747,346
特許權負債	5,614	6,903	6,903	6,903	6,903	272,531	305,757
長期借款(含一年 內到期)	-	17,189,721	400,000	-	-	-	17,589,721
存入保證金	90,053	164,024	7,791	21,154	2,260	12,760	298,042

上述租賃負債及特許權負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 3,305,642	\$ 9,477,305	\$ 6,587,193	\$ 3,590,620	\$ 2,918,461	\$ 2,868,125
特許權負債	5,614	27,612	34,514	34,514	34,514	168,989
	<u>\$ 3,311,256</u>	<u>\$ 9,504,917</u>	<u>\$ 6,621,707</u>	<u>\$ 3,625,134</u>	<u>\$ 2,952,975</u>	<u>\$ 3,037,114</u>

## 110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
<b>非衍生金融負債</b>							
短期借款	\$ 10,064,139	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,064,139
應付短期票券	2,531,323	-	-	-	-	-	2,531,323
應付票據	6,404	-	-	-	-	-	6,404
應付帳款	11,493,671	-	-	-	-	-	11,493,671
應付關係人款項— 帳款	33,735	-	-	-	-	-	33,735
其他應付款	3,226,678	-	-	-	-	-	3,226,678
租賃負債	3,544,245	3,191,713	2,895,398	2,425,193	2,079,545	17,206,397	31,342,491
長期借款(含一年 內到期)	299,959	10,540,000	3,819,332	-	-	-	14,659,291
存入保證金	88,810	158,691	6,560	5,963	17,140	14,377	291,541

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 3,544,245</u>	<u>\$ 10,591,849</u>	<u>\$ 7,176,049</u>	<u>\$ 3,925,775</u>	<u>\$ 2,918,461</u>	<u>\$ 3,186,112</u>

## (2) 融資額度 (單位：仟元)

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>無擔保銀行透支額度</u>			
新台幣			
—已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
—未動用金額	50,000	100,000	100,000
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
人民幣			
—已動用金額	\$ -	\$ 35,951	\$ -
—未動用金額	100,000	64,049	100,000
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
<u>有擔保銀行借款額度</u>			
新台幣			
—已動用金額	\$ 13,912,000	\$ 13,982,000	\$ 12,482,000
—未動用金額	9,868,000	9,778,000	11,168,000
	<u>\$ 23,780,000</u>	<u>\$ 23,760,000</u>	<u>\$ 23,650,000</u>
美 元			
—已動用金額	\$ 147,498	\$ 10,013	\$ 136,259
—未動用金額	231,404	-	176,635
	<u>\$ 378,902</u>	<u>\$ 10,013</u>	<u>\$ 312,894</u>
人民幣			
—已動用金額	\$ 29,000	\$ 30,000	\$ 29,497
—未動用金額	226,000	5,000	68,503
	<u>\$ 255,000</u>	<u>\$ 35,000</u>	<u>\$ 98,000</u>
<u>無擔保銀行借款額度</u>			
新台幣			
—已動用金額	\$ 9,606,000	\$ 12,123,000	\$ 10,758,000
—未動用金額	26,764,000	23,367,000	22,202,000
	<u>\$ 36,370,000</u>	<u>\$ 35,490,000</u>	<u>\$ 32,960,000</u>
美 元			
—已動用金額	\$ -	\$ 132,079	\$ -
—未動用金額	10,000	210,791	20,000
	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 342,870</u>	<u>\$ 20,000</u>
人民幣			
—已動用金額	\$ 105,000	\$ 75,000	\$ -
—未動用金額	-	30,000	305,000
	<u>\$ 105,000</u>	<u>\$ 105,000</u>	<u>\$ 305,000</u>

## 二九、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
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
遠鼎實業（上海）有限公司	關聯企業
遠時數位科技股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠傳電信股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠通電收股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠創智慧股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
新世紀資通股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠鼎股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
鼎鼎大飯店股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠東資源開發股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠鼎信息科技（上海）有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
遠揚建設股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
全家福股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）
裕勤科技股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業（遠東新世紀股份有限公司之子公司）

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
遠揚營造工程股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
遠欣股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
旭天能源股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
全虹企業股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之子公司)
亞洲水泥股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之關聯企業)
遠東建築經理股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之關聯企業)
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(遠東新世紀股份有限公司之關聯企業)
宏遠興業股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀股份有限公司之關聯企業)
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先生醫藥基金會	其他關係人(董事長相同)
亞東紀念醫院	
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)
徐元智紀念基金會	其他關係人(實質關係人)
宏通綜合商業發展股份有限公司	其他關係人(實質關係人)
財團法人太平洋崇光文教基金會	其他關係人(實質關係人)
財團法人太平洋崇光社會福利基金會	其他關係人(實質關係人)
鼎鼎企業管理顧問股份有限公司	其他關係人(實質關係人)
遠東國際商業銀行股份有限公司	其他關係人(本公司董事長為該公司副董事長)
都市百貨股份有限公司(香港)	其他關係人(子公司遠東都會股份有限公司之實質關係人)
馬來西亞商都市百貨(納閩島)股份有限公司	其他關係人(對子公司遠東都會股份有限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(納閩島)股份有限公司之母公司)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
遠博資產管理股份有限公司	其他關係人(遠銀國際租賃股份有限公司之子公司)
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(集團)有限公司	其他關係人(大陸地區合作企業)
富民運輸股份有限公司	其他關係人(亞洲水泥股份有限公司之子公司)

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年1月1日 至3月31日	110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	\$ 11,868	\$ 11,378
	其他關係人	3,238	2,940
	重大影響之投資者	75	598
		<u>\$ 15,181</u>	<u>\$ 14,916</u>
其他營業收入	其他關係人	\$ 12,610	\$ 19,733
	重大影響投資者之關聯 企業	6,819	6,177
	關聯企業	30	43
		<u>\$ 19,459</u>	<u>\$ 25,953</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。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年1月1日 至3月31日	110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	\$ 32,240	\$ 10,839
	其他關係人	6,589	4,753
	重大影響之投資者	6	-
		<u>\$ 38,835</u>	<u>\$ 15,592</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。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 ／ 名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收帳款	重大影響投資者之 關聯企業	\$ 45,161	\$ 47,424	\$ 53,729
	其他關係人	27,648	81,659	38,543
	關聯企業(註1)	4,015	37,412	4,535
	重大影響之投資者	702	3,148	1,523
		<u>\$ 77,526</u>	<u>\$ 169,643</u>	<u>\$ 98,330</u>
其他應收款	其他關係人			
	上海徐家匯商 城(集團)股 份有限公司 (註2)	\$ 207,832	\$ -	\$ -
	其他(註3)	22,539	10,300	19,070
		<u>230,371</u>	<u>10,300</u>	<u>19,070</u>
	關聯企業			
	成都百揚實業 有限公司 (註4)	73,162	70,532	96,944
	其他	1,759	35,139	2,582
		<u>74,921</u>	<u>105,671</u>	<u>99,526</u>
	重大影響投資者之 關聯企業	13,705	11,650	9,065
	重大影響之投資者	-	378	-
		<u>\$ 318,997</u>	<u>\$ 127,999</u>	<u>\$ 127,661</u>

註1：截至111年3月31日暨110年12月31日及3月31日止，分別提列備抵損失119,303仟元、119,483仟元及121,451仟元。

註2：111年3月31日包含資金貸與關係人207,832仟元。

註3：111年3月31日暨110年12月31日及3月31日提列備抵損失皆為16,181仟元。

註4：110年3月31日包含應收股利為26,489仟元。

(五) 其他流動資產

帳列項目	關係人類別 ／ 名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
預付款項	重大影響投資者之 關聯企業	\$ 3,610	\$ 49	\$ 3,425
	其他關係人	2,977	3,118	3,976
	關聯企業	45	-	45
		<u>\$ 6,632</u>	<u>\$ 3,167</u>	<u>\$ 7,446</u>
其他	關聯企業	\$ 665	\$ 570	\$ 570

(六) 其他非流動資產

帳列項目	關係人類別 ／ 名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃誘因	重大影響投資者之 關聯企業	\$ 14,924	\$ 16,147	\$ 17,296
	其他關係人	513	583	793
		<u>\$ 15,437</u>	<u>\$ 16,730</u>	<u>\$ 18,089</u>
存出保證金	關聯企業	\$ 128,761	\$ 133,176	\$ 127,902
	重大影響投資者之 關聯企業	58,046	44,815	44,815
		<u>\$ 186,807</u>	<u>\$ 177,991</u>	<u>\$ 172,717</u>

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 ／ 名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付帳款	重大影響投資者之 關聯企業	\$ 45,100	\$ 82,671	\$ 28,617
	其他關係人	7,711	13,726	5,109
	重大影響之投資者	98	-	4
	關聯企業	-	-	5
		<u>\$ 52,909</u>	<u>\$ 96,397</u>	<u>\$ 33,735</u>
其他應付款	重大影響投資者之 關聯企業	\$ 516,147	\$ 403,653	\$ 402,027
	關聯企業	130,036	183,831	110,928
	重大影響之投資者	66,076	60,006	43,031
	其他關係人	65,309	44,877	38,591
		<u>\$ 777,568</u>	<u>\$ 692,367</u>	<u>\$ 594,577</u>

(八) 合約負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
重大影響投資者之關聯 企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 484</u>

(九) 其他流動負債

帳列項目	關係人類別 ／ 名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
預收款項	其他關係人	\$ 1,905	\$ 2,413	\$ 1,956
	重大影響投資者之 關聯企業	1,814	1,272	1,900
	關聯企業	893	41	1,087
		<u>\$ 4,612</u>	<u>\$ 3,726</u>	<u>\$ 4,943</u>
其 他	其他關係人	\$ 908	\$ 100	\$ 1,437
	關聯企業	541	1,078	1,185
		<u>\$ 1,449</u>	<u>\$ 1,178</u>	<u>\$ 2,622</u>

(十) 其他非流動負債

帳列項目	關係人類別 ／ 名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
存入保證金	重大影響投資者之 關聯企業			
	遠鼎股份有限 公司	\$ 66,794	\$ 61,166	\$ 57,880
	其他	633	632	613
		67,427	61,798	58,493
	其他關係人	1,032	1,032	1,032
		<u>\$ 68,459</u>	<u>\$ 62,830</u>	<u>\$ 59,525</u>
其他	其他關係人			
	遠博資產管理 股份有限公 司	<u>\$ 27,923</u>	<u>\$ 28,744</u>	<u>\$ 28,938</u>

(十一) 承租協議

關係人類別 ／ 名稱	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
取得使用權資產		
重大影響投資者之關聯企業	<u>\$ 137,622</u>	<u>\$ 88,381</u>

帳列項目	關係人類別 ／ 名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債(註)	重大影響投資者之 關聯企業			
	遠揚建設股份 有限公司	\$ 4,959,273	\$ 5,002,263	\$ 5,128,014
	亞洲水泥股份 有限公司	970,536	978,775	1,047,621
	遠東資源開發 股份有限公 司	960,996	964,080	1,031,809
	其他	53,305	22,149	131,761
		6,944,110	6,967,267	7,339,205
	其他關係人	7,982	8,311	9,291
	關聯企業	6,802	7,274	4,817
		<u>\$ 6,958,894</u>	<u>\$ 6,982,852</u>	<u>\$ 7,353,313</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。

關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
<u>利息費用</u>		
重大影響投資者之關聯企業		
遠揚建設股份有限公司	\$ 27,641	\$ 26,767
其他	5,548	6,157
	<u>33,189</u>	<u>32,924</u>
其他關係人	35	40
關聯企業	15	11
	<u>\$ 33,239</u>	<u>\$ 32,975</u>

(十二) 發包工程

合併公司發包工程計價金額如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
重大影響投資者之關聯企業	\$ 152,389	\$ 60,622
其他關係人	3,848	3,100
	<u>\$ 156,237</u>	<u>\$ 63,722</u>

(十三) 對關係人放款

關係人類別 / 名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
上海徐家匯商城(集團)股份有限公司	<u>\$ 207,832</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

利息收入

關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
上海徐家匯商城(集團)股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7</u>

合併公司資金貸與予關係人係由借款人提供同等額度之保託本票，依議定利率計算利息。該等放款預期均可於一年內收回，經評估後無預期信用損失。

(十四) 向關係人借款

關係人類別 / 名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
遠東國際商業銀行股份有限公司	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

財務成本

關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
遠東國際商業銀行股份有限公司	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 23</u>

(十五) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
營業費用 (註)	其他關係人	\$ 54,870	\$ 39,847
	重大影響之投資者	41,080	34,633
	關聯企業	39,501	36,947
	重大影響投資者之關聯企業	<u>30,555</u>	<u>34,549</u>
		<u>\$ 166,006</u>	<u>\$ 145,976</u>
其他利益及損失—利益	其他關係人		
	遠東國際商業銀行股份有限公司	\$ 5,949	\$ 6,797
	重大影響投資者之關聯企業	978	1,544
	關聯企業	<u>23</u>	<u>35</u>
	<u>\$ 6,950</u>	<u>\$ 8,376</u>	
其他利益及損失—損失	關聯企業		
亞東證券股份有限公司	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ 1,747</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。

(十六) 主要管理階層薪酬

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 46,319	\$ 46,594
退職後福利	<u>84</u>	<u>74</u>
	<u>\$ 46,403</u>	<u>\$ 46,668</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。

### 三十、質抵押之資產

合併公司下列資產已抵押或質押作為長短期借款及應付短期票券等之擔保品：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 219,641	\$ 211,508	\$ 190,000
採用權益法之投資	3,651,896	3,687,521	3,652,134
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,409,720	2,220,360	2,374,560
不動產、廠房及設備	18,961,694	16,587,988	16,980,522
投資性不動產	621,251	621,252	623,925
長期預付租賃款	-	38,416	31,968
使用權資產	2,988,244	-	-
無形資產	550,425	7,112	7,046
	<u>\$ 29,402,871</u>	<u>\$ 23,374,157</u>	<u>\$ 23,860,155</u>

### 三一、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：

#### 重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
興建不動產、廠房及設備	<u>\$ 936,441</u>	<u>\$ 1,280,296</u>	<u>\$ 1,206,741</u>

### 三二、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，部分營業據點進行人流管制致合併公司營業收入下降。為因應疫情影響，合併公司陸續向政府申請營業衝擊補貼及租金費用減收方案。未來隨疫情趨緩，合併公司預期營運將逐漸恢復正常。

### 三三、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：

111年3月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 3,972	28.6250 (美元：新台幣)		\$ 113,698
美元	60,716	6.3482 (美元：人民幣)		1,738,003
人民幣	18,472	4.5092 (人民幣：新台幣)		83,293
				<u>\$ 1,934,994</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業				
人民幣	705,940	4.5092 (人民幣：新台幣)		\$ 3,183,225
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資				
美元	294	28.6250 (美元：新台幣)		8,418
				<u>\$ 3,191,643</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	393	28.6250 (美元：新台幣)		\$ 11,245
美元	13,630	6.3482 (美元：人民幣)		390,161
人民幣	401	4.5092 (人民幣：新台幣)		1,810
				<u>\$ 403,216</u>

110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	\$ 21,591	27.6800 (美元：新台幣)		\$ 597,625
美元	52	6.3674 (美元：人民幣)		1,442
人民幣	18,802	4.3471 (人民幣：新台幣)		81,736
				<u>\$ 680,803</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</u>							
<u>企業</u>							
人民幣	\$ 709,003	4,3471 (人民幣：新台幣)		\$		3,082,109	
<u>透過損益按公允</u>							
<u>價值衡量之權</u>							
<u>益工具投資</u>							
美元	294	27.6800 (美元：新台幣)				8,140	
						<u>\$ 3,090,249</u>	
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元	328	27.6800 (美元：新台幣)		\$		9,090	
美元	13,671	6.3674 (美元：人民幣)				378,418	
人民幣	401	4.3471 (人民幣：新台幣)				1,745	
						<u>\$ 389,253</u>	

110年3月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元	\$ 5,659	28.5350 (美元：新台幣)		\$		161,481	
美元	145	6.5713 (美元：人民幣)				4,144	
人民幣	19,904	4.3424 (人民幣：新台幣)				86,429	
						<u>\$ 252,054</u>	
<u>非貨幣性項目</u>							
<u>採權益法之關聯</u>							
<u>企業</u>							
人民幣	714,570	4.3424 (人民幣：新台幣)		\$		3,102,948	
<u>透過其他綜合損</u>							
<u>益按公允價值</u>							
<u>衡量之權益工</u>							
<u>具投資</u>							
美元	294	28.5350 (美元：新台幣)				8,391	
						<u>\$ 3,111,339</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (仟元)	匯	率	帳	面	金	額
金 融 負 債							
貨幣性項目							
美 元	\$ 176	28.5350 (美 元：新台幣)		\$		5,011	
美 元	13,640	6.5713 (美 元：人民幣)				389,230	
人 民 幣	401	4.3424 (人民幣：新台幣)				1,743	
						<u>\$ 395,984</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：

	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
功能性貨幣	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣 ( 損 ) 益
新 台 幣	1.0000 (新台幣：新台幣)	\$ 32,281	1.0000 (新台幣：新台幣)	\$ 2,801
人 民 幣	4.4082 (人民幣：新台幣)	( 7,641 )	4.3766 (人民幣：新台幣)	( 2,250 )
		<u>\$ 24,640</u>		<u>\$ 551</u>

#### 三四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊：

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、關聯企業及合資權益部分）：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。

(二) 轉投資事業相關資訊：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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十。

### 三五、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。

## 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
臺 灣	\$ 8,685,127	\$ 8,778,312	\$ 1,272,668	\$ 1,273,953
中國大陸	377,046	563,909	( 32,015)	604
繼續營業單位總額	<u>\$ 9,062,173</u>	<u>\$ 9,342,221</u>	1,240,653	1,274,557
利息收入			16,781	15,535
淨外幣兌換利益			24,640	551
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價			( 3,408)	5,653
處分及報廢不動產、廠房及設備 淨損失			( 1,209)	( 318)
投資性不動產公允價值調整損失			( 5,277)	( 20,394)
財務成本			( 208,127)	( 198,728)
採權益法認列之關聯企業損益之 份額			( 47,309)	89,796
其他利益			22,760	84,137
其他損失			( 5,499)	( 4,421)
稅前淨利			<u>\$ 1,034,005</u>	<u>\$ 1,246,368</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。111年及110年1月1日至3月31日並無任何部門間銷售。



遠東百貨股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	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	提列備抵	擔保品			對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值	價值		
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	其他應收款	是	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ -	-	(註1)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 4,811,027 (註2)	\$ 4,811,027 (註2)	
1	太平洋崇光百貨股份有限公司	百發(中國)投資有限公司	其他應收款	是	635,475 (美金 22,200 仟元)	635,475 (美金 22,200 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	4,811,027 (註2)	4,811,027 (註2)	
2	重慶遠東百貨有限公司	重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	其他應收款	是	766,564 (人民幣 170,000 仟元)	766,564 (人民幣 170,000 仟元)	684,497 (人民幣 151,800 仟元)	1.504523% (註5)	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,784,612 (註3)	12,784,612 (註3)	
2	重慶遠東百貨有限公司	大連達太百貨有限公司	其他應收款	是	135,276 (人民幣 30,000 仟元)	135,276 (人民幣 30,000 仟元)	-	1.504523% (註6)	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,784,612 (註3)	12,784,612 (註3)	
2	重慶遠東百貨有限公司	成都全興大廈太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	225,460 (人民幣 50,000 仟元)	225,460 (人民幣 50,000 仟元)	16,297 (人民幣 3,614 仟元)	1.504523% (註7)	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,784,612 (註3)	12,784,612 (註3)	
2	重慶遠東百貨有限公司	上海百鼎商業管理諮詢有限公司	其他應收款	是	45,092 (人民幣 10,000 仟元)	45,092 (人民幣 10,000 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,784,612 (註3)	12,784,612 (註3)	
2	重慶遠東百貨有限公司	成都遠東百貨有限公司	其他應收款	是	450,920 (人民幣 100,000 仟元)	450,920 (人民幣 100,000 仟元)	180,368 (人民幣 40,000 仟元)	1.504523% (註8)	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,784,612 (註3)	12,784,612 (註3)	
2	重慶遠東百貨有限公司	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	450,920 (人民幣 100,000 仟元)	450,920 (人民幣 100,000 仟元)	450,920 (人民幣 100,000 仟元)	1.504523% (註9)	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,784,612 (註3)	12,784,612 (註3)	
3	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	重慶遠東百貨有限公司	其他應收款	是	315,644 (人民幣 70,000 仟元)	315,644 (人民幣 70,000 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,784,612 (註3)	12,784,612 (註3)	
3	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	成都遠東百貨有限公司	其他應收款	是	225,460 (人民幣 50,000 仟元)	225,460 (人民幣 50,000 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,784,612 (註3)	12,784,612 (註3)	
4	太平洋中國控股有限公司(香港)	太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	其他應收款	是	286,250 (美金 10,000 仟元)	286,250 (美金 10,000 仟元)	-	1.55%~1.60% (註10)	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,784,612 (註3)	12,784,612 (註3)	
5	百發(中國)投資有限公司	重慶遠東百貨有限公司	其他應收款	是	225,460 (人民幣 50,000 仟元)	225,460 (人民幣 50,000 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,784,612 (註3)	12,784,612 (註3)	
5	百發(中國)投資有限公司	重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	其他應收款	是	1,059,125 (美金 37,000 仟元)	1,059,125 (美金 37,000 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,784,612 (註3)	12,784,612 (註3)	
5	百發(中國)投資有限公司	大連達太百貨有限公司	其他應收款	是	90,184 (人民幣 20,000 仟元)	90,184 (人民幣 20,000 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	12,784,612 (註3)	12,784,612 (註3)	
6	上海太平洋百貨有限公司	上海徐家匯商城(集團)有限公司	其他應收款	是	207,832 (人民幣 46,091 仟元)	207,832 (人民幣 46,091 仟元)	207,832 (人民幣 46,091 仟元)	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	318,087 (註2)	318,087 (註2)	
7	百揚投資股份有限公司	百發(中國)投資有限公司	其他應收款	是	423,650 (美金 14,800 仟元)	423,650 (美金 14,800 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	-	2,387,999 (註4)	4,775,999 (註2)	

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 40%。

註 3：最終母公司遠東百貨股份有限公司最近一期財務報表淨值之 40%。

註 4：最近一期財務報表淨值之 20%。

註 5：當期利息總額為人民幣 570 仟元。

註 6：當期利息總額為人民幣 4 仟元。

註 7：當期利息總額為人民幣 14 仟元。

註 8：當期利息總額為人民幣 150 仟元。

註 9：當期利息總額為人民幣 299 仟元。

註 10：當期利息總額為美元 11 仟元。

遠東百貨股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱 (註 5)	對單一企業 背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司 對子公司 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	遠東百貨股份有限公司	百鼎投資股份有限公司	(2)	\$ 19,176,918 (註 1)	\$ 900,000	\$ 900,000	\$ 539,000	\$ -	3	\$ 31,961,530 (註 2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	英屬維京群島遠東百貨 股份有限公司	(2)	19,176,918 (註 1)	286,250	286,250	-	-	1	31,961,530 (註 2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	竹北新世紀購物中心股 份有限公司	(2)	19,176,918 (註 1)	3,700,000	3,700,000	1,960,000	-	12	31,961,530 (註 2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	遠東都會股份有限公司	(2)	19,176,918 (註 1)	130,000	130,000	-	-	-	31,961,530 (註 2)	Y	-	-
0	遠東百貨股份有限公司	太平洋崇光百貨股份 有限公司	(2)	19,176,918 (註 1)	6,115,228	5,765,987	5,765,987	-	18	31,961,530 (註 2)	Y	-	-
1	太平洋崇光百貨股份 有限公司	遠東百貨股份有限公司	(3)	19,176,918 (註 3)	4,222,953	3,908,274	3,908,274	-	12	31,961,530 (註 4)	-	Y	-
1	太平洋崇光百貨股份 有限公司	太平洋中國控股有限有 限公司 (B.V.I.)	(2)	19,176,918 (註 3)	10,777,450 (美元 333,500 仟元) (人民幣 273,000 仟元)	10,267,910 (美元 333,500 仟元) (人民幣 160,000 仟元)	3,935,870 (美元 3,600 仟元) (人民幣 850,000 仟元)	-	32	31,961,530 (註 4)	-	-	-
1	太平洋崇光百貨股份 有限公司	大連連太百貨有限公司	(2)	19,176,918 (註 3)	67,638 (人民幣 15,000 仟元)	67,638 (人民幣 15,000 仟元)	40,583 (人民幣 9,000 仟元)	-	-	31,961,530 (註 4)	-	-	Y
1	太平洋崇光百貨股份 有限公司	重慶大都會廣場太平洋 百貨有限公司	(2)	19,176,918 (註 3)	1,654,708 (美元 20,000 仟元) (人民幣 240,000 仟元)	1,654,708 (美元 20,000 仟元) (人民幣 240,000 仟元)	376,434 (美元 10,000 仟元) (人民幣 20,000 仟元)	-	5	31,961,530 (註 4)	-	-	Y
2	遠東巨城購物中心股份 有限公司	太平洋崇光百貨股份 有限公司	(3)	408,109 (註 1)	153,202	153,202	153,202	-	-	680,182 (註 2)	-	-	-

註 1：最近一期財務報表淨值之 60%。

註 2：最近一期財務報表淨值之 1 倍。

註 3：最終母公司遠東百貨股份有限公司最近一期財務報表淨值之 60%。

註 4：最終母公司遠東百貨股份有限公司最近一期財務報表淨值之 1 倍。

註 5：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 有公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權之股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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 111 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	期末				備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
遠東百貨股份有限公司	股票							
	亞洲水泥股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50,000	\$ 2,430,024	1	\$ 2,430,024	其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品
	遠東新世紀股份有限公司	重大影響之投資者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	19,964	606,917	-	606,917	
	高雄捷運股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6,286	31,682	2	31,682	
	遠鼎租賃股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	7,309	71,695	9	71,695	
	遠鼎股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3	10	-	10	
	遠時數位科技股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	312	571	-	571	
百鼎投資股份有限公司	股票							
	遠東百貨股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,207	173,988	1	173,988	
	亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	14,814	719,980	-	719,980	其中 5,200 仟股作為發行商業本票之擔保品
	遠東新世紀股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15,812	480,670	-	480,670	其中 15,000 仟股作為銀行借款之擔保品
	中南紡織股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,984	123,491	5	123,491	
	鼎鼎企管股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	647	10,825	5	10,825	
	裕鼎實業股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,854	47,535	2	47,535	
	亞東證券投顧股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1	10	-	10	
	鼎慎投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	40,329	344,508	18	344,508	
百揚投資股份有限公司	股票							
	遠東國際商業銀行股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	23,757	289,838	1	289,838	
	亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,849	187,084	-	187,084	
	裕民航運股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	200	11,820	-	11,820	
	亞東證券投顧股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1	10	-	10	

(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	期末				備註	
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		
裕民股份有限公司	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	3,663	\$ 43,318	-	\$ 43,318		
	股票 亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,506	73,171	-	73,171		
遠百新世紀開發股份有限公司	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	8,503	100,549	-	100,549		
英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	股票 香港九龍英泥有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	46	16,693	-	16,693		
太平洋崇光百貨股份有限公司	股票 中環股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200	2,057	-	2,057		
	廣達股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1	64	-	64		
	太平洋建設股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,931	72,885	2	72,885		
	東聯化學股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	480	10,944	-	10,944		
	裕民航運股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	591	-	591		
	太平洋流通投資股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	800	4,019	-	4,019		
	亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	70	3,402	-	3,402		
	遠東新世紀股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	190	5,776	-	5,776		
	德碩高科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	18,300	-	15	-		
	天遠投資股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	98,000	-	20	-		
	世峰股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	119	-	-	-		
	太崇興業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	16	-	1	-		
	遠時數位科技公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	312	-	-	-		
	太平洋流通投資股份有限公司	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	17,273	204,268	-	204,268	

(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	期末				備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
遠東巨城購物中心股份有限公司	股票 亞洲水泥股份有限公司	遠東百貨股份有限公司之重大影響投資者之關聯企業	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	250	\$ 12,150	-	\$ 12,150	
太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	股票 Overseas Development Corp.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,250	-	15	-	
	Taiwan Ocean Farming Corp.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,250	-	15	-	

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111年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		售價	帳面成本	處分利益	調整項目		未額
					期股數(仟股)	金額	期股數(仟股)	金額				(註1)	股數(仟股)	
百揚投資股份有限公司	股票 太平洋中國控股(香港)公司	採用權益法之投資	-	子公司	44,080	(\$ 1,204,971)	24,800	\$ 705,684 (註2)	-	-	-	(\$ 68,944)	68,880	(\$ 568,231)
太平洋崇光百貨股份有限公司	股票 太平洋中國控股(香港)公司	採用權益法之投資	-	子公司	66,120	( 1,807,457)	37,200	1,058,526 (註3)	-	-	-	( 103,416)	103,320	( 852,347)
太平洋中國控股(香港)公司	股票 太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	採用權益法之投資	-	子公司	130,200	( 3,115,022)	62,000	1,764,210 (註4)	-	-	-	( 176,176)	192,200	( 1,526,988)
太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	股票 重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	( 588,608)	-	1,479,660 (註5)	-	-	-	( 34,152)	-	856,900
太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	股票 百發(中國)投資有限公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	( 43,149)	-	284,550 (註6)	-	-	-	( 3,157)	-	238,244

註1：係採用權益法認列之綜合損益之份額。

註2：係現金增資美金 24,800 仟元。

註3：係現金增資美金 37,200 仟元。

註4：係現金增資美金 62,000 仟元。

註5：係現金增資美金 52,000 仟元。

註6：係現金增資美金 10,000 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 111 年 3 月 31 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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
太平洋崇光百貨股份有限公司	崇光興業股份有限公司	關聯企業	\$ 119,303	-	\$ 119,303	催收	\$ 130	\$ 119,303
重慶遠東百貨有限公司	重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	兄弟公司	685,383 (註1)	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨有限公司	成都遠東百貨有限公司	兄弟公司	180,602 (註1)	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨有限公司	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	兄弟公司	451,459 (註1)	-	-	-	-	-
竹北新世紀購物中心股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	子公司	117,852	-	-	-	-	-
上海太平洋百貨有限公司	上海徐家匯商城(集團)有限公司	其他關係人	207,832 (註1)	-	-	-	-	-

註1：含資金貸與。

遠東百貨股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 111 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 營 收 或 總 資 產 之 比 率 ( 註 2 )
0	遠東百貨股份有限公司	竹北新世紀購物中心股份有限公司	(1)	營業費用	\$ 105,481	依當地租金水準計算，按月支付	1
1	竹北新世紀購物中心股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	(2)	營業收入	( 105,481 )	依當地租金水準計算，按月收取	1
2	遠東百貨股份有限公司	遠百亞太開發股份有限公司	(1)	營業費用	57,000	依當地租金水準計算，按月支付	1
3	遠百亞太開發股份有限公司	遠東百貨股份有限公司	(2)	營業收入	( 57,000 )	依當地租金水準計算，按月收取	1
4	太平洋崇光百貨股份有限公司	遠東巨城購物中心股份有限公司	(3)	營業收入	( 83,554 )	依當地租金水準計算，按月收取	1
5	遠東巨城購物中心股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	(3)	營業成本及營業費用	83,554	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，以期末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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期	期末	股數(仟股)	比例(%)				
遠東百貨股份有限公司	百揚投資股份有限公司	中華民國	投資	\$ 10,422,181	\$ 10,422,181	1,074,991	100	\$ 10,907,636	\$ 28,924	\$ 28,932	子公司
	亞東證券股份有限公司	中華民國	綜合證券商	143,652	143,652	141,980	20	2,066,280	( 123,551)	( 24,308)	關聯企業
	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	1,764,210	1,764,210	281,734	35	4,194,787	340,153	119,496	子公司
	百鼎投資股份有限公司	中華民國	投資	33,357	33,357	119,981	67	2,483,970	30,033	20,075	子公司
	遠百企業股份有限公司	中華民國	商品量販	1,535,538	1,535,538	87,744	100	312,089	( 26,244)	( 26,244)	子公司
	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	英屬維京群島	投資	125,058	125,058	218	54	1,372,874	( 23,987)	( 13,051)	子公司
	裕民股份有限公司	中華民國	廣告及進口商品代理	33,000	33,000	3,500	100	126,980	338	338	子公司
	亞東百貨股份有限公司	中華民國	百貨買賣	919,292	919,292	41,000	100	57,707	( 25,733)	( 25,733)	子公司
	鼎鼎聯合行銷股份有限公司	中華民國	行銷	64,500	64,500	3,631	10	24,846	1,842	228	關聯企業
	Asians Merchandise Company	美國	貿易	5,316	5,316	950	100	4,485	( 2)	( 2)	子公司
百鼎投資股份有限公司	遠東鴻利多股份有限公司	中華民國	建物出租	40,278	40,278	1,571	56	13,556	( 45)	5	子公司
	遠東都會股份有限公司	中華民國	商品量販	478,269	478,269	47,827	96	129,509	10,353	9,903	子公司
	遠鑫電子票證股份有限公司	中華民國	電子票證	238,292	238,292	6,171	9	44,516	( 28,023)	( 2,538)	關聯企業
	亞東證券股份有限公司	中華民國	綜合證券商	163,563	163,563	98,281	14	1,430,421	( 123,551)		關聯企業
	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	658,129	658,129	100,250	13	1,506,330	340,153		子公司
	遠銀國際租賃股份有限公司	中華民國	租賃	301,125	301,125	22,203	5	329,432	34,680		關聯企業
	太平洋崇光百貨股份有限公司	中華民國	百貨買賣	33,490	33,490	11,254	1	168,611	432,861		子公司
	裕民貿易股份有限公司	中華民國	進出口貿易及代理業務	21,291	21,291	4,901	47	64,377	( 141)		關聯企業
	遠東鴻利多股份有限公司	中華民國	建物出租	28,672	28,672	1,259	44	13,972	( 45)		子公司
	遠東都會股份有限公司	中華民國	商品量販	-	-	2	-	1	10,353		子公司
遠百亞太開發股份有限公司	遠鑫電子票證股份有限公司	中華民國	電子票證	21,179	21,179	2,118	3	15,277	( 28,023)		關聯企業
	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投資	99,000	99,000	19,800	2	314,730	340,153		子公司
	遠百新世紀開發股份有限公司	中華民國	投資	99,000	99,000	19,800	2	314,730	340,153		子公司
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	中華民國	投資	99,000	99,000	19,800	2	314,730	340,153		子公司
	竹北新世紀購物中心股份有限公司	中華民國	百貨買賣	3,500,000	3,500,000	350,000	100	3,440,594	( 18,934)		子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數 ( 仟 股 )	比 例 ( % )			
百揚投資股份有限公司	遠百亞太開發股份有限公司	中華民國	大型購物中心	\$ 1,522,761	\$ 1,522,761	149,100	70	\$ 1,824,727	\$ 42,679	子公司
	遠銀國際租賃股份有限公司	中華民國	租 賃	1,555,590	1,555,590	132,388	30	1,700,533	34,680	關聯企業
	百鼎投資股份有限公司	中華民國	投 資	577,457	577,457	60,019	33	1,257,986	30,033	子公司
	遠百新世紀開發股份有限公司	中華民國	大型購物中心	3,745,272	3,745,272	382,000	100	3,865,558	( 10,515)	子公司
	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投 資	99,000	99,000	19,800	2	314,730	340,153	子公司
	英屬維京群島遠東百貨股份有限公司	英屬維京群島	投 資	723,946	723,946	185	46	1,169,014	( 23,987)	子公司
	太平洋中國控股(香港)有限公司	香港	投 資	4,559,660	3,853,976	68,880	40	( 568,231)	( 65,405)	子公司
	遠東巨城購物中心股份有限公司	中華民國	百貨買賣	200,000	200,000	20,000	40	315,779	39,319	子公司
亞東百貨股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投 資	55,000	55,000	11,000	1	174,583	340,153	子公司
裕民股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投 資	1,200	1,200	200	-	2,981	340,153	子公司
遠東鴻利多股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	中華民國	投 資	8,400	8,400	1,400	-	20,197	340,153	子公司
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	中華民國	百貨買賣	4,469,904	4,469,904	650,817	79	11,336,832	432,861	子公司
	豐洋興業股份有限公司	中華民國	百貨買賣	62,480	62,480	6,840	3	142,623	1,794	關聯企業
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	香 港	投 資	7,175,973	6,117,447	103,320	60	( 852,347)	( 65,405)	子公司
	豐洋興業股份有限公司	中華民國	百貨買賣	599,000	599,000	60,296	29	1,047,611	1,794	關聯企業
	聯青投資股份有限公司(註3)	中華民國	投 資	270,641	270,641	26,764	50	-	-	子公司
	Pacific Venture Investment Ltd.	香港	投 資	357,050	357,050	100,000	48	-	-	關聯企業
	崇光興業股份有限公司	中華民國	信用卡業務	32,984	32,984	7,120	34	-	-	關聯企業
	鼎鼎聯合行銷股份有限公司	中華民國	行 銷	64,500	64,500	3,631	10	24,846	1,842	關聯企業
	遠東巨城購物中心股份有限公司	中華民國	百貨買賣	300,000	300,000	30,000	60	473,668	39,319	子公司
	遠鑫電子票證股份有限公司	中華民國	電子票證	358,292	358,292	8,289	12	59,794	( 28,023)	關聯企業
太平洋中國控股(香港)有限公司	太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	英屬維京群島	投 資	6,211,625	4,436,875	192,200	100	( 1,526,988)	( 78,337)	子公司
太平洋中國控股有限公司(B.V.I.)	百發中國控股有限公司	香 港	投 資	46	46	2	100	46	-	子公司

註 1：原始投資金額涉及外幣者，按 111 年 3 月 31 日匯率 US\$28.625 換算。

註 2：係採用權益法之投資 2,581,080 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：因被投資公司聯青投資公司投資金額已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未揭露該被投資公司有關資訊。

遠東百貨股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 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 6)	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	被投資公司 本期(損)益 (註 4)	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本期認列 投資(損)益 (註 4)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額 (註 1)	匯出	收回	自台灣匯出 累積投資金額 (註 1)					
上海太平洋百貨有限公司	百貨買賣	\$ 506,663	(2)	\$ 367,330 (註 2)	\$ -	\$ -	\$ 367,330 (註 2)	\$ 6,047 (註 4)	49	\$ 1,801 (註 4)	\$ 166,115	\$ -
成都全興大廈太平洋百貨有限公司	百貨買賣	629,464	(2)	28,339 (註 2)	-	-	28,339 (註 2)	( 100) (註 4)	67	( 67) (註 4)	( 75,628)	-
重慶大都會廣場太平洋百貨有限公司	百貨買賣	1,574,375	(2)	85,875 (註 2)	-	-	1,574,375 (註 2)	( 26,477) (註 4)	67	( 17,782) (註 4)	575,481	-
重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	2,089,625	(2)	5,725 (註 2)	-	-	5,725 (註 2)	( 2,613) (註 4)	67	( 1,755) (註 4)	774,738	-
上海太平洋商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	10,019	(2)	4,909 (註 2)	-	-	4,909 (註 2)	- (註 5)	33	- (註 5)	6,465	-
上海百鼎商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	2,863	(2)	-	-	-	-	2,664 (註 5)	100	2,664 (註 5)	17,041	-
重慶遠東百貨有限公司	百貨買賣	80,150	(2)	-	-	-	-	( 4,434) (註 5)	100	( 4,434) (註 5)	1,018,877	-
成都百揚實業有限公司	百貨、物業管理 及倉儲	1,014,559	(2)	-	-	-	-	26,566 (註 5)	22	- (註 5)	1,186,497	-
大連連太百貨有限公司	百貨買賣	72,146	(2)	-	-	-	-	( 2,165) (註 4)	67	( 1,454) (註 4)	( 6,939)	-
百發(中國)投資有限公司	投資	6,469,250	(2)	-	-	-	-	( 4,312) (註 4)	67	( 2,896) (註 4)	160,001	-
成都遠東百貨有限公司	百貨買賣	3,835,750	(2)	-	-	-	-	( 2,377) (註 4)	67	( 1,596) (註 4)	( 109,406)	-
遠鼎實業(上海)有限公司	設備批發及諮詢服務	7,951,636	(2)	-	-	-	-	( 67,515) (註 5)	20	( 13,503) (註 5)	1,406,883	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部 核准投資 金額	審會 投資 金額	依經濟部投審會 規定 赴大陸地區投資 限額
\$ - (註 3)	\$226,510 (US\$ 7,913 仟元) (註 1 及 3)		\$ - (註 6)

註 1：涉及外幣者，係按 111 年 3 月 31 日匯率 US\$28.625 及 RMB\$4.5092 換算。

註 2：係由前任股東匯出之款項。

註 3：係本公司實際匯出及經投審會核准金額，未含子公司匯出及其經投審會核准金額。

註 4：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 5：係按 111 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 6：本公司獲經濟部工業局核發經授工字第 11020435420 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 7：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股份有限公司及太平洋中國控股有限公司 (B.V.I.)。

(3) 其他方式。

遠東百貨股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 3 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
遠東新世紀股份有限公司	241,769,702	17.06%
遠鼎投資股份有限公司	139,785,985	9.86%
亞洲水泥股份有限公司	80,052,950	5.64%
遠通投資股份有限公司	79,249,530	5.59%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。