

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107及106年第3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	12~19		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~28, 81		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28		五
(六) 重要會計項目之說明	28~62		六~二九
(七) 關係人交易	62~71		三十
(八) 質抵押之資產	72		三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	72~76		三二
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	76~78		三三
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	78~79, 82~91		三四
2. 轉投資事業相關資訊	78~79, 82~91		三四
3. 大陸投資資訊	79, 82~83, 92~93		三四
(十四) 部門資訊	80		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 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，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十五所述，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 107 年及 106 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 16,363,014 仟元及 16,016,328 仟元，分別占合併資產總額之 16.66% 及 16.06%；民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之負債總額分別為新台幣 4,907,724 仟元及 5,484,947 仟元，分別占合併負債總額之 8.14% 及 8.61%；民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為新台幣

380,168 仟元及 163,571 仟元，分別占綜合損益總額之 35.42%及 50.30%；民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 1,083,381 仟元及 250,960 仟元，分別占綜合損益總額之 39.24%及 30.62%；又如合併財務報表附註十六所述，民國 107 年及 106 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 8,722,964 仟元及 8,471,748 仟元，及其民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日認列之綜合損益分別為新台幣 37,407 仟元及 29,382 仟元；民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之綜合損益分別為新台幣 484,431 仟元及 (69,273) 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 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 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

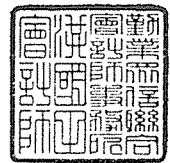
葉 淑 娟



會計師

洪 國 田

洪 國 田



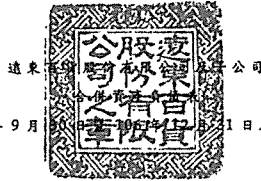
金融監督管理委員會核准文號

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 107 年 11 月 12 日



民國 107 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年9月30日 (經核閱)			106年12月31日 (經查核)			106年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 7,274,386	8		\$ 16,116,484	15		\$ 7,316,420	7	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	450,582	1		496,455	1		498,242	1	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八及三一)	267,826	-		-	-		-	-	
1125	備供出售金融資產—流動 (附註十及三一)	-	-		233,523	-		230,462	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及三一)	1,800,885	2		-	-		-	-	
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註十二及三一)	-	-		1,914,388	2		1,949,625	2	
1150	應收票據 (附註十三)	10,850	-		1,131	-		9,450	-	
1170	應收帳款 (附註十三)	1,236,946	1		1,113,758	1		614,468	1	
1180	應收關係人款項—帳款 (附註十三及三十)	189,352	-		126,364	-		179,950	-	
1200	其他應收款 (附註十三及三十)	1,624,718	2		1,784,033	2		1,647,046	2	
1220	本期所得稅資產	13,535	-		3,079	-		89,153	-	
130X	存貨 (附註十四)	3,258,644	3		2,583,275	2		3,235,941	3	
1429	預付款項 (附註三十)	1,224,697	1		870,134	1		1,038,124	1	
1470	其他流動資產 (附註十九及三十)	51,298	-		69,068	-		53,172	-	
11XX	流動資產總計	17,403,719	18		25,311,692	24		16,862,073	17	
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八及三一)	4,688,462	5		-	-		-	-	
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註十及三一)	-	-		2,944,887	3		3,565,920	4	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九及三一)	227,000	-		-	-		-	-	
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十一)	-	-		608,037	-		608,551	1	
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註十二及三一)	-	-		227,000	-		250,000	-	
1550	採用權益法之投資 (附註十六及三一)	8,722,964	9		8,444,059	8		8,471,748	8	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十七、三一及三二)	43,245,806	44		43,699,225	41		43,950,200	44	
1760	投資性不動產 (附註十八及三一)	8,675,713	9		8,738,216	8		8,803,796	9	
1780	無形資產	5,040,580	5		5,059,516	5		6,249,276	6	
1840	遞延所得稅資產	754,510	1		719,578	1		766,836	1	
1985	長期預付租賃款	7,881,322	8		8,176,674	8		8,319,554	8	
1990	其他非流動資產 (附註十九及三十)	1,552,042	1		1,779,567	2		1,854,061	2	
15XX	非流動資產總計	80,788,417	82		80,396,759	76		82,839,942	83	
1XXX	資 產 總 計	\$ 98,192,136	100		\$ 105,708,451	100		\$ 99,702,015	100	
	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註二十、三十及三一)	\$ 12,096,737	12		\$ 13,084,956	12		\$ 15,529,745	16	
2110	應付短期票券 (附註二十及三一)	2,476,132	2		2,514,700	3		3,495,499	3	
2130	合約負債—流動 (附註二四)	7,810,903	8		-	-		-	-	
2150	應付票據 (附註二一)	4,486	-		3,071	-		3,228	-	
2170	應付帳款 (附註二一)	12,331,036	13		18,285,105	17		11,313,159	11	
2180	應付關係人款項—帳款 (附註二一及三十)	58,407	-		127,880	-		40,666	-	
2219	其他應付款 (附註二二及三十)	3,987,068	4		4,250,840	4		3,980,852	4	
2230	本期所得稅負債	598,336	1		539,394	1		206,315	-	
2250	負債準備—流動	6,584	-		6,828	-		5,083	-	
2310	預收款項 (附註三十)	-	-		7,456,419	7		7,656,691	8	
2313	遞延收入—流動 (附註二二)	-	-		83,761	-		96,150	-	
2320	一年內到期之應付公司債	999,551	1		998,149	1		-	-	
2322	一年內到期之長期借款 (附註二十及三一)	1,500,000	2		3,500,000	3		1,597,527	2	
2399	其他流動負債 (附註二二及三十)	266,472	-		264,545	-		288,374	-	
21XX	流動負債總計	42,135,712	43		51,115,648	48		44,213,289	44	
	非流動負債									
2530	應付公司債	-	-		-	-		997,682	1	
2540	長期借款 (附註二十及三一)	13,791,158	14		13,258,102	13		13,229,340	13	
2550	負債準備—非流動	24,853	-		26,465	-		28,186	-	
2570	遞延所得稅負債	2,103,360	2		1,915,480	2		2,075,327	2	
2640	淨確定福利負債	768,185	1		945,908	1		878,836	1	
2670	其他非流動負債 (附註二二及三十)	1,473,953	1		1,588,670	1		2,287,288	3	
25XX	非流動負債總計	18,161,509	18		17,734,625	17		19,496,659	20	
2XXX	負債總計	60,297,221	61		68,850,273	65		63,709,948	64	
	歸屬於本公司業主之權益									
	股 本									
3110	普通股	14,169,406	15		14,169,406	13		14,169,406	14	
3200	資本公積	3,315,866	3		3,315,931	3		3,315,927	3	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	3,166,880	3		3,013,281	3		3,013,281	3	
3320	特別盈餘公積	2,656,286	3		2,643,743	3		2,643,743	3	
3350	未分配盈餘	1,587,002	2		2,274,946	2		1,532,051	1	
3300	保留盈餘總計	7,410,168	8		7,931,970	8		7,189,075	7	
3400	其他權益	4,977,551	5		3,678,521	3		3,804,251	4	
3500	庫藏股票	(97,110)	-		(97,110)	-		(97,110)	-	
31XX	本公司業主之權益總計	29,775,881	31		28,998,718	27		28,381,549	28	
36XX	非控制權益	8,119,034	8		7,859,460	8		7,610,518	8	
3XXX	權益總計	37,894,915	39		36,858,178	35		35,992,067	36	
	負債及權益總計	\$ 98,192,136	100		\$ 105,708,451	100		\$ 99,702,015	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 107 年 11 月 12 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



民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 及 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	107年7月1日至9月30日		106年7月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
4000	營業收入 (附註二四及三十)	\$ 8,777,628	100	\$ 9,147,324	100	\$ 26,988,192	100	\$ 28,184,129	100
5000	營業成本 (附註十四、二五及三十)	4,207,685	48	4,558,382	50	12,792,231	47	13,892,132	49
5900	營業毛利	4,569,943	52	4,588,942	50	14,195,961	53	14,291,997	51
	營業費用 (附註二五及三十)								
6100	推銷費用	175,711	2	183,344	2	577,786	2	681,096	2
6200	管理費用	3,934,562	45	4,009,887	44	11,321,022	42	12,006,903	43
6450	預期信用減損損失 (利益)	847	-	-	-	(12,313)	-	-	-
6000	營業費用合計	4,111,120	47	4,193,231	46	11,886,495	44	12,687,999	45
6900	營業淨利	458,823	5	395,711	4	2,309,466	9	1,603,998	6
	營業外收入及支出								
7190	其他收入 (附註二五)	181,907	2	155,374	2	245,672	1	186,942	-
7020	其他利益及損失 (附註二五及三十)	(176,701)	(2)	8,404	-	(546,793)	(2)	(91,621)	-
7050	財務成本 (附註二五及三十)	(122,035)	(1)	(107,422)	(1)	(321,985)	(1)	(334,722)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	31,566	-	33,093	-	71,986	-	(62,685)	-
7000	營業外收入及支出合計	(85,263)	(1)	89,449	1	(551,120)	(2)	(302,086)	(1)
7900	稅前淨利	373,560	4	485,160	5	1,758,346	7	1,301,912	5
7950	所得稅費用 (附註二六)	144,425	2	116,135	1	697,003	3	511,493	2
8200	本期淨利	229,135	2	369,025	4	1,061,343	4	790,419	3
	其他綜合損益 (附註二三)								
	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	827,424	10	-	-	1,285,688	5	-	-
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	5,969	-	-	-	406,882	1	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	13,271	-	-	-
8310		833,393	10	-	-	1,705,841	6	-	-
	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	10,920	-	(5,610)	-	(11,497)	-	31,933	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損失	-	-	(34,533)	-	-	-	3,924	-
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(128)	-	(3,711)	-	5,563	-	(6,588)	-
8360		10,792	-	(43,854)	-	(5,934)	-	29,269	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	844,185	10	(43,854)	-	1,699,907	6	29,269	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,073,320	12	\$ 325,171	4	\$ 2,761,250	10	\$ 819,688	3
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 216,204	2	\$ 377,687	4	\$ 792,756	3	\$ 737,926	3
8620	非控制權益	12,931	-	(8,662)	-	268,587	1	52,493	-
		\$ 229,135	2	\$ 369,025	4	\$ 1,061,343	4	\$ 790,419	3
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 1,050,832	12	\$ 344,852	4	\$ 2,280,927	8	\$ 746,777	3
8720	非控制權益	22,488	-	(19,681)	-	480,323	2	72,911	-
		\$ 1,073,320	12	\$ 325,171	4	\$ 2,761,250	10	\$ 819,688	3

(接次頁)

(承前頁)

代碼	每股盈餘(附註二七)	107年7月1日至9月30日		106年7月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
9750	基本	\$	0.15	\$	0.27	\$	0.56	\$	0.52
9850	稀釋	\$	0.15	\$	0.27	\$	0.56	\$	0.52

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 107 年 11 月 12 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷





遠東
子 公 司

民國 107
(僅 經 核 對)
年 9 月 30 日
單 則 查 核

單位：新台幣千元

代 碼	106 年 1 月 1 日 餘 額	本 公 司			其 他 權 益			主 目 之 附 註			權 益		
		本 公 積 金	留 存 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益
A1	\$ 14,169,406	\$ 3,319,868	\$ 2,899,856	\$ 2,529,594	\$ 2,013,857	\$ 58,273	\$ 1,566,157	\$ 2,170,970	\$ 97,110	\$ 28,630,571	\$ 7,812,231	\$ 36,442,802	
B1	-	-	113,425	-	(113,425)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	114,149	(114,149)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(991,858)	-	-	-	(991,858)	-	(991,858)	(991,858)	
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(273,138)	(273,138)	
	-	-	113,425	114,149	(1,219,432)	-	-	-	(991,858)	-	(273,138)	(1,264,996)	
D1	-	-	-	-	737,926	-	-	-	-	737,926	52,493	790,419	
D3	-	-	-	-	-	7,992	859	-	-	8,851	20,418	29,269	
D5	-	-	-	-	737,926	7,992	859	-	-	746,777	72,911	819,688	
C7	-	(3,941)	-	-	-	-	-	-	-	(3,941)	(1,486)	(5,427)	
Z1	\$ 14,169,406	\$ 3,315,927	\$ 3,013,281	\$ 2,643,743	\$ 1,532,051	\$ 66,265	\$ 1,562,016	\$ 2,170,970	\$ 97,110	\$ 28,381,549	\$ 7,610,518	\$ 35,992,067	
A1	\$ 14,169,406	\$ 3,315,931	\$ 3,013,281	\$ 2,643,743	\$ 2,274,946	\$ 86,048	\$ 1,421,503	\$ 2,170,970	\$ 97,110	\$ 28,998,718	\$ 7,859,460	\$ 36,858,178	
A3	-	-	-	-	92,444	-	(1,421,503)	1,242,300	-	(86,759)	-	(86,759)	
A5	14,169,406	3,315,931	3,013,281	2,643,743	2,367,390	86,048	-	1,242,300	(97,110)	28,911,959	7,859,460	36,771,419	
B1	-	-	153,599	-	(153,599)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	12,543	(12,543)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(1,416,940)	-	-	-	-	(1,416,940)	-	(1,416,940)	
B5	-	-	-	12,543	(1,583,082)	-	-	-	-	(220,697)	(220,697)	(1,637,652)	
	-	-	153,599	12,543	(1,583,082)	-	-	-	-	(1,416,940)	(220,697)	(1,637,652)	
D1	-	-	-	-	792,756	-	-	-	-	792,756	268,587	1,061,343	
D3	-	-	-	-	-	5,226	-	1,473,007	-	1,488,171	211,736	1,699,907	
D5	-	-	-	-	802,694	5,226	-	1,473,007	-	2,280,927	480,323	2,761,250	
C7	-	(65)	-	-	-	-	-	-	-	(65)	(52)	(117)	
Z1	\$ 14,169,406	\$ 3,315,866	\$ 3,166,880	\$ 2,656,286	\$ 1,587,002	\$ 91,274	\$ 2,715,307	\$ 2,170,970	\$ 97,110	\$ 29,775,881	\$ 8,119,034	\$ 37,894,915	



後附之會計師查核報告係本合併財務報告之一部分。
 (請參閱簡章單信所民國 107 年 11 月 12 日會計師核閱報告)

會計主管：劉依婷



董事長：徐旭東

遠東百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 1,758,346	\$ 1,301,912
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,777,336	1,994,838
A20200	攤銷費用	37,400	32,304
A20300	預期信用減損利益	(12,313)	-
A20300	呆帳費用	-	30
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨(益)損	(11,269)	6,073
A20900	財務成本	321,985	334,722
A22700	處分投資性不動產損失	90,621	-
A23500	金融資產減損損失	-	1,541
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	40,994	2,033
A24600	投資性不動產公允價值調整利 益	(28,118)	(56,913)
A29900	預付款項攤銷	18,268	22,074
A29900	預付租賃款攤銷	244,599	244,326
A29900	迴轉遞延收入	-	(92,267)
A21200	利息收入	(94,142)	(51,164)
A21300	股利收入	(151,530)	(135,778)
A22300	採用權益法認列之關聯企業 (利益)損失之份額	(71,986)	62,685
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	17,928	187,076
A22800	處分及報廢無形資產損失	427	1,119
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	(6,628)
A23100	處分投資利益	-	(78,628)
A23800	存貨未實現盤點及呆滯損失	18,130	14,645
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	57,142	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
A31130	應收票據	(\$ 9,719)	\$ 6,444
A31150	應收帳款	(120,122)	136,622
A31160	應收關係人款項—帳款	(62,988)	(16,865)
A31180	其他應收款	186,027	239,028
A31200	存 貨	(693,499)	(489,500)
A31230	預付款項	(175,991)	(64,603)
A31240	其他流動資產	17,770	26,145
A32125	合約負債—流動	384,714	-
A32130	應付票據	1,415	(34,664)
A32150	應付帳款	(5,954,069)	(4,937,515)
A32160	應付關係人款項—帳款	(69,473)	(73,151)
A32180	其他應付款	(410,565)	(687,906)
A32200	負債準備	(2,047)	(13,513)
A32210	預收款項	-	220,975
A32210	遞延收入	-	96,150
A32230	其他流動負債	1,927	9,718
A32240	淨確定福利負債	(164,453)	(104,083)
A33000	營運產生之現金流出	(3,057,255)	(1,902,718)
A33100	收取之利息	96,767	42,773
A33200	收取之股利	277,740	187,775
A33300	支付之利息	(318,987)	(309,090)
A33500	退還之所得稅	194	3,125
A33500	支付之所得稅	(489,320)	(771,789)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(3,490,861)	(2,749,924)
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	113,503	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	(92,300)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	347,635
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(1,383,114)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(286,655)
B02100	預付長期投資款減少	49,288	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	(1,465,305)	(1,339,887)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,689	1,753
B04500	取得無形資產	(13,798)	(27,122)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
B05400	取得投資性不動產	\$ -	(\$ 1,087)
B06700	其他非流動資產減少	<u>77,999</u>	<u>71,612</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,235,624)</u>	<u>(2,660,129)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	131,566,501	118,384,058
C00200	短期借款減少	(132,499,303)	(112,635,157)
C00500	應付短期票券增加	17,943,606	24,616,172
C00600	應付短期票券減少	(17,982,174)	(23,811,619)
C01600	舉借長期借款	49,373,056	46,632,001
C01700	償還長期借款	(50,840,000)	(52,732,800)
C04400	其他非流動負債減少	(25,887)	(19,625)
C04500	支付本公司業主股利	(1,417,063)	(991,937)
C05800	支付非控制權益現金股利	<u>(214,293)</u>	<u>(226,864)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(4,095,557)</u>	<u>(785,771)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(20,056)</u>	<u>2,303</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(8,842,098)	(6,193,521)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>16,116,484</u>	<u>13,509,941</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,274,386</u>	<u>\$ 7,316,420</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 107 年 11 月 12 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

遠東百貨股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 56 年 8 月 31 日，以經營零售百貨及超級市場為主要業務。本公司股票自 67 年 10 月 11 日起於台灣證券交易所上市買賣。

本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 107 年 11 月 12 日提報董事會。

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 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編

比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 16,116,484	\$ 16,116,484	(4)
股票投資	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	86,191	86,191	
	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	-	-	(1)
	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	3,786,477	3,670,630	(1)
基金受益憑證	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	410,264	410,264	
無活絡市場之債務工具投資	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	2,141,388	2,141,388	(2)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	3,015,999	3,019,075	(3)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,655,510	1,655,510	(4)

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)			重 分 類 再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)		107年1月1日	107年1月1日	說 明
					保留盈餘 影響數	其他權益 影響數			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 496,455	\$ -	\$ -		\$ 496,455	\$ -	\$ -		
加：自備供出售 (IAS 39) 重分類									
- 107年1月1日 指定透過損益按 公允價值衡量	-	-	-		-	-	-		(1)
	<u>496,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>496,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產									
- 權益工具									
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類		3,786,447	(115,847)		3,670,600	90,897	(206,744)		(1)
按攤銷後成本衡量之金融資產									
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類		22,929,381	3,076		22,932,457	3,076	-		(2)
採用權益法之投資	8,444,059	-	26,012		8,470,071	(1,529)	27,541		(5)
合 計	<u>\$8,940,514</u>	<u>\$26,715,828</u>	<u>(\$ 86,759)</u>		<u>\$35,569,583</u>	<u>\$ 92,444</u>	<u>(\$ 179,203)</u>		

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，合併公司選擇依 IFRS 9 分別分類為透過損益按公允價值衡量及指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，其中分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，原依 IAS 39 已認列之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益—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之帳面金額調整減少 90,897 仟元，保留盈餘調整增加 90,897 仟元。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益－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皆調整減少 115,847 仟元。

- (2) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並以未來 12 個月或存續期間評估預期信用損失。
- (3) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之備抵損失調整減少 3,076 仟元，保留盈餘調整增加 3,076 仟元。
- (4) 現金及約當現金及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並以未來 12 個月或存續期間評估預期信用損失。
- (5) 合併公司採權益法評價之關聯企業，因調整被投資公司 IFRSs 之相關影響數差異調整增加 26,012 仟元；保留盈餘調整減少 1,529 仟元；其他權益－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調整增加 27,541 仟元。

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。相關會計政策請參閱附註四。

合併公司依 IFRS 15 判斷合併公司於移轉前未取得特定商品之控制，故係該交易中之代理人。適用 IFRS 15 前，合併公

司係以是否暴露於商品或勞務之重大風險及報酬作為主理人及代理人之判斷，對前述交易係以主理人處理。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少及相關遞延收入。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15 並且不重編 106 年度比較資訊。

資產、負債及權益項目之本期影響

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
預收款項	\$ 7,456,419	(\$ 7,456,419)	\$ -
遞延收入—流動	83,761	(83,761)	-
合約負債—流動	-	7,540,180	7,540,180
負債影響	<u>\$ 7,540,180</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,540,180</u>

若繼續採用 IAS 18「收入」對 107 年 9 月 30 日資產、負債及權益項目影響之參考資訊列示如下：

	107年9月30日
合約負債—流動（減少）	<u>(\$ 7,810,903)</u>
預收款項增加	7,683,425
遞延收入增加	<u>127,478</u>
負債增加（減少）	<u>\$ -</u>

綜合損益項目之本期影響

	107年1月1日 至9月30日
營業收入增加	<u>\$1,237,965</u>
營業成本增加	<u>1,237,965</u>
本期淨利影響	<u>\$ -</u>

3. 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。

4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. 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。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。合併綜合損益表將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。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約（包含符合投資性不動產定義之不動產權益）係按直線基礎認列費用，為取得土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款，因租金平穩化所產生與支付金額之差額係認列為其他應付款及其他非流動負債。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

除下段所述作為投資性不動產之租賃外，目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，部分使用權資產將以該日之租賃負債金額，並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。除預計適用下述權宜作法外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

目前部分租賃依 IAS 17 以營業租賃處理因符合投資性不動產定義，108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，相關使用權資產於該日將按公

允價值衡量並列報為投資性不動產，差額認列於保留盈餘。目前作為投資性不動產處理之租賃於過渡時將不作任何調整。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

合併公司將部分所承租之土地及建物轉租他人，該轉租依 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。合併公司將於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租之分類。

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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絡市場之報價（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，參閱附註十五及附表八。

本合併財務報告 107 年 9 月 30 日之組織關係圖，參閱附表一。

(四) 其他重大會計政策

除金融工具及收入認列相關會計政策及下列說明外，請參閱 106 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(1) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

A. 衡量種類

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

b. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- (b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之銀行定期存款、附買回債券及商業本票，係用於滿足短期現金承諾。

c. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

b. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

c.放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據及帳款、其他應收款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及商業本票，係用於滿足短期現金承諾。

B. 金融資產之減損

107年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

C. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

107 年

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除

列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

106 年

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(2) 金融負債

A. 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

B. 除 列

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

2. 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷售於起運或交付時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

當另一方參與商品或勞務予客戶，若合併公司於移轉所承諾之商品或勞務予客戶前控制該商品或勞務，則為主理人；反之則為代理人。作為主理人則以移轉商品或勞務換得之預期有權取得之對價總額認列為收入；作為代理人則以提供商品或勞務換得之預期有權取得之任何收費或佣金之金額，認列為收入。合併公司之收費或佣金可能為對價之淨額，該淨額係合併公司以商品或勞務換得之對價於支付予另一方後所保留之金額。

客戶忠誠計畫係於客戶透過購買商品時給予未來購買商品之獎勵積分，該獎勵積分提供重要權利，分攤至獎勵積分之交易價格於收取時認列合約負債，並於獎勵積分兌換或失效時轉列收入。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(1) 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- A. 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- B. 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- C. 收入金額能可靠衡量；
- D. 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- E. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

合併公司客戶忠誠計畫下因商品銷售而給予客戶之獎勵積分，係按多元要素收入交易處理，原始銷售之已收或應收對價之公允價值係分攤至所給與之獎勵積分及該銷售之其他組成部分。分攤至獎勵積分之對價係按公允價值（即該獎勵積分可單獨銷售之金額）衡量。該對價在原始銷售交易時不認列為收入，而係予以遞延，並於獎勵積分被兌換且合併公司之義務已履行時認列為收入。

(2) 專櫃抽成收入

專櫃銷售之抽成收入於專櫃銷售商品時認列。

(3) 服務及廣告促銷收入

服務及廣告促銷收入於提供相關服務時認列。

(4) 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

3. 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。

4. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益及其他綜合損益。

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 106 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 254,348	\$ 279,775	\$ 179,811
銀行支票及活期存款	2,847,460	11,299,067	3,465,639
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	3,972,686	3,688,023	3,441,036
商業本票	199,892	849,619	229,934
	<u>\$ 7,274,386</u>	<u>\$ 16,116,484</u>	<u>\$ 7,316,420</u>

銀行存款、附買回債券及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
銀行存款	0.001%-3.900%	0.001%-2.025%	0.001%-3.000%
商業本票	0.450%-0.460%	0.380%-0.560%	0.365%-0.400%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30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	\$ 356,079	\$ -	\$ -
－國內上市（櫃）股票	94,503	-	-
	<u>\$ 450,582</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>持有供交易</u>			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	\$ -	\$ 410,264	\$ 415,210
－國內上市（櫃）股票	-	86,191	83,032
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 496,455</u>	<u>\$ 498,242</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

	107年9月30日
<u>權益工具投資</u>	
國內投資	
－上市（櫃）股票	\$ 4,464,097
－未上市（櫃）股票	483,288
	<u>4,947,385</u>
國外投資	
－未上市（櫃）股票	8,903
	<u>\$ 4,956,288</u>
流動	\$ 267,826
非流動	4,688,462
	<u>\$ 4,956,288</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。該等投資原依 IAS 39 係分

類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十。

(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，參閱附註三一。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－107 年

	107年9月30日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 1,747,885
質押定存單	<u>280,000</u>
	<u>\$ 2,027,885</u>
流 動	\$ 1,800,885
非 流 動	<u>227,000</u>
	<u>\$ 2,027,885</u>

(一) 截至 107 年 9 月 30 日止，按攤銷後成本衡量之金融資產利率區間為年利率 0.3%-2.1%。原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十二。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

十、備供出售金融資產－106 年

	106年12月31日	106年9月30日
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 3,178,410</u>	<u>\$ 3,796,382</u>
流 動	\$ 233,523	\$ 230,462
非 流 動	<u>2,944,887</u>	<u>3,565,920</u>
	<u>\$ 3,178,410</u>	<u>\$ 3,796,382</u>

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

十一、以成本衡量之金融資產－106 年

	106年12月31日	106年9月30日
<u>非 流 動</u>		
國內未上市(櫃)公司普通股	\$ 599,134	\$ 599,648
國外未上市(櫃)公司普通股	<u>8,903</u>	<u>8,903</u>
	<u>\$ 608,037</u>	<u>\$ 608,551</u>

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，並依據投資之意圖分類為備供出售金融

資產，惟因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十二、無活絡市場之債務工具投資－106年

	106年12月31日	106年9月30日
原始到期日超過3個月之		
定期存款	\$ 1,857,698	\$ 1,892,935
質押定存單	<u>283,690</u>	<u>306,690</u>
	<u>\$ 2,141,388</u>	<u>\$ 2,199,625</u>
流動	\$ 1,914,388	\$ 1,949,625
非流動	<u>227,000</u>	<u>250,000</u>
	<u>\$ 2,141,388</u>	<u>\$ 2,199,625</u>

(一) 截至106年12月31日及9月30日止，無活絡市場之債務工具投資市場利率皆為年利率0.30%-2.10%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三一。

十三、應收票據、應收帳款及其他應收款（含關係人）

(一) 應收票據

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
因營業而發生	\$ 8,933	\$ 638	\$ 8,257
非因營業而發生	3,711	2,287	2,987
減：備抵損失／備抵呆帳	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>	<u>(1,794)</u>
	<u>\$ 10,850</u>	<u>\$ 1,131</u>	<u>\$ 9,450</u>

合併公司於決定應收票據可回收性時，係考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。應收票據如屆到期日未獲兌現，則提列100%備抵損失。

(二) 應收帳款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,559,615	\$ 1,376,505	\$ 938,328
減：備抵損失／備抵呆帳	<u>(133,317)</u>	<u>(136,383)</u>	<u>(143,910)</u>
	<u>\$ 1,426,298</u>	<u>\$ 1,240,122</u>	<u>\$ 794,418</u>

107年1月1日至9月30日

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。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法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，惟仍會持續追索活動，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：

107年9月30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	0.0003%- 0.0300%	0.0082%- 0.1500%	0.2200%- 0.3839%	1.0798%- 1.2200%	100%	
總帳面金額	\$1,147,841	\$ 215,825	\$ 41,452	\$ 21,694	\$ 132,803	\$1,559,615
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>73</u>)	(<u>85</u>)	(<u>91</u>)	(<u>265</u>)	(<u>132,803</u>)	(<u>133,317</u>)
攤銷後成本	<u>\$1,147,768</u>	<u>\$ 215,740</u>	<u>\$ 41,361</u>	<u>\$ 21,429</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,426,298</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年1月1日 至9月30日
期初餘額 (IAS 39)	\$ 136,383
追溯適用 IFRS 9 調整數	(<u>3,445</u>)
期初餘額 (IFRS 9)	132,938
加：本期提列減損損失	<u>379</u>
期末餘額	<u>\$ 133,317</u>

106年1月1日至9月30日

合併公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，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。

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12月31日	106年9月30日
未逾期	\$ 1,175,444	\$ 616,451
逾期天數		
30天以下	50,661	169,565
31至60天	12,776	7,614
61天以上	<u>137,624</u>	<u>144,698</u>
合 計	<u>\$ 1,376,505</u>	<u>\$ 938,328</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12月31日	106年9月30日
30天以下	\$ 50,661	\$ 169,565
31至60天	12,776	7,614
61天以上	<u>1,241</u>	<u>788</u>
合 計	<u>\$ 64,678</u>	<u>\$ 177,967</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
106年1月1日餘額	\$ 11,307	\$ 132,573	\$ 143,880
加：本期提列減損損失	<u>30</u>	<u>-</u>	<u>30</u>
106年9月30日餘額	<u>\$ 11,337</u>	<u>\$ 132,573</u>	<u>\$ 143,910</u>

(三) 其他應收款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額			
應收放款	\$ 1,215,539	\$ 1,247,645	\$ 1,248,987
其他	701,728	931,672	793,184
減：備抵損失／備抵呆帳	(292,549)	(395,284)	(395,125)
	<u>\$ 1,624,718</u>	<u>\$ 1,784,033</u>	<u>\$ 1,647,046</u>

英屬維京群島遠東百貨公司擬與百慕達遠東新世紀（控股）公司及亞洲水泥（中國）控股公司共同投資遠鼎實業（上海）公司，以持有並進行上海世博會地區土地開發及興建企業辦公大樓。

截至 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，與上述投資計畫有關對關係人放款之金額分別為 1,215,539 仟元、1,247,645 仟元及 1,248,987 仟元。相關投資細節請參閱 106 年度合併財務報告附註十(二)。

合併公司依準備矩陣衡量其他應收款之備抵損失如下：

107 年 9 月 30 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	0.0002%- 0.0200%	0.0065%- 0.1200%	0.1800%- 0.3135%	0.8613%- 0.9300%	100%	
總帳面金額	\$1,618,803	\$ 5,918	\$ 1	\$ 1	\$ 292,544	\$1,917,267
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(5)	-	-	-	(292,544)	(292,549)
攤銷後成本	<u>\$1,618,798</u>	<u>\$ 5,918</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,624,718</u>

其他應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年1月1日 至9月30日
期初餘額（IAS 39）	\$ 395,284
追溯適用 IFRS 9 調整數	369
期初餘額（IFRS 9）	395,653
加：本期迴轉	(12,692)
減：本期實際沖銷	(83,966)
外幣換算差額	(6,446)
期末餘額	<u>\$ 292,549</u>

106年1月1日至9月30日

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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
30天以下	\$ 287	\$ 6,595
31至60天	201	179
61天以上	<u>1,101</u>	<u>1,133</u>
合計	<u>\$ 1,589</u>	<u>\$ 7,907</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>個別評估 減損損失</u>	<u>集體評估 減損損失</u>	<u>合計</u>
106年1月1日餘額	\$ 133,731	\$ 266,322	\$ 400,053
外幣換算差額	-	(4,928)	(4,928)
106年9月30日餘額	<u>\$ 133,731</u>	<u>\$ 261,394</u>	<u>\$ 395,125</u>

十四、存 貨

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
商品存貨	<u>\$ 3,258,644</u>	<u>\$ 2,583,275</u>	<u>\$ 3,235,961</u>

107年及106年7月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為4,118,721仟元及4,473,087仟元；107年及106年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為12,527,292仟元及13,633,107仟元。

107年及106年7月1日至9月30日與1月1日至9月30日之銷貨成本包括未實現盤點及呆滯損失分別為6,022仟元、5,620仟元、18,130仟元及14,645仟元。

十五、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
			107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日	
遠東百貨股份有 限公司	遠百企業股份有限公司	商品量販	100	100	100	
	百揚投資股份有限公司	投 資	100	100	100	1
	百鼎投資股份有限公司	投 資	67	67	67	1
	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
	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
百鼎投資股份有 限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	13	13	13	
	太平洋崇光百貨股份有限公司	百貨買賣	1	1	1	
	遠東鴻利多股份有限公司	建物出租	44	44	44	1
	遠東都會股份有限公司	商品量販	-	-	-	1
裕民股份有限公 司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	-	-	-	
遠東鴻利多股份 有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	-	-	-	
英屬維京群島遠 東百貨股份有 限公司	天津遠東百貨有限公司	百貨買賣	-	-	49	3
	上海百鼎商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	100	100	100	1
	重慶遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	1
亞東百貨股份有 限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	1	1	1	
遠百亞太開發股 份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	2	2	2	
遠百新世紀開發 股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	2	2	2	
	竹北新世紀購物中心股份有限公 司	百貨買賣	100	100	100	1,2
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	投 資	100	100	100	

(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
			107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日	
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	
	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)投資有限公司	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	
	天津遠東百貨有限公司	百貨買賣	-	-	34	3
	無錫遠東百貨商場有限公司	百貨買賣	-	-	100	5
	成都遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	7
	成都北城遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	6
	大連連太百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	
重慶太平洋商業管理諮詢有限公司	天津遠東百貨有限公司	百貨買賣	-	-	17	3

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107年9月30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。董事會於106年11月7日決議批准公司的清算報告，同意公司進行註銷，並於106年12月21日完成註銷程序。
4. 百發中國控股公司基於暫無營運規劃考量，於106年6月申請暫停營運。
5. 經董事會決議於105年起結束營業，106年4月28日決議進行清算，106年9月30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106年11月24日完成註銷程序。
6. 經董事會決議於106年4月起結束營業，並於106年10月27日決議進行清算。
7. 成都遠東百貨公司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			說 明
			107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日	
太平洋崇光百貨 股份有限公司	太崇投資股份有限公司 聯青投資股份有限公司	投 資 投 資	100 50	100 50	100 50	1,2 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 日經法院裁定破產程序終結並對外進行公告，於公告滿三年之日（107 年 11 月 11 日），視為太崇投資公司之法人格消滅日。

十六、採用權益法之投資

投資關聯企業

個別不重大之關聯企業	<u>107年9月30日</u> \$ 8,722,964	<u>106年12月31日</u> \$ 8,444,059	<u>106年9月30日</u> \$ 8,471,748
------------	----------------------------------	-----------------------------------	----------------------------------

鼎鼎聯合行銷公司於 107 年 6 月辦理減資彌補虧損，合併公司依持股比例減少 7,080 仟股。

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，參閱附註三一。

十七、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	建物附屬設備	裝修設備	租賃資產	器具、運輸及 其他設備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
成 本											
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(遞減)	-	-	170,680	421,896	-	110,936	513,927	1,217,439			
處 分	-	-	(128,657)	(453,506)	(36,464)	(135,581)	-	(754,208)			
自投資性不動產轉入	1,119,585	290,193	6,789	4,433	-	-	-	1,421,000			
重分類	-	-	24,636	20,069	-	6,148	(1,152)	49,701			
淨兌換差額	-	(28,142)	-	(62,540)	-	(2,286)	143	(92,825)			
106年9月30日餘額	<u>\$ 13,720,139</u>	<u>\$ 21,785,259</u>	<u>\$ 9,589,794</u>	<u>\$ 13,019,274</u>	<u>\$ 10,458,107</u>	<u>\$ 3,265,999</u>	<u>\$ 3,044,240</u>	<u>\$ 74,882,812</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	-	-	125,621	276,981	36,464	123,575	-	562,641			
減損損失	-	-	-	-	-	(2,033)	-	(2,033)			
折舊費用	-	(349,197)	(508,991)	(843,991)	(245,473)	(203,350)	-	(2,151,002)			
淨兌換差額	-	25,954	-	45,305	-	1,646	-	72,905			
106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,214,757)</u>	<u>(\$ 6,321,817)</u>	<u>(\$ 10,232,463)</u>	<u>(\$ 4,863,478)</u>	<u>(\$ 2,300,097)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 30,932,612)</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9月30日淨額	<u>\$ 13,720,139</u>	<u>\$ 14,570,502</u>	<u>\$ 3,267,977</u>	<u>\$ 2,786,811</u>	<u>\$ 5,594,629</u>	<u>\$ 965,902</u>	<u>\$ 3,044,240</u>	<u>\$ 43,950,200</u>			
成 本											
107年1月1日餘額	\$ 13,720,139	\$ 21,783,720	\$ 9,624,537	\$ 12,543,518	\$ 10,461,166	\$ 3,257,979	\$ 3,267,791	\$ 74,658,850			
增添(遞減)	-	-	128,030	250,557	-	148,791	905,096	1,432,474			
處 分	-	-	(24,282)	(135,847)	-	(77,606)	-	(237,735)			
重分類	-	-	61,547	4,063	-	18,143	(481)	83,272			
淨兌換差額	-	(36,810)	-	(54,218)	-	(2,523)	(39)	(93,590)			
107年9月30日餘額	<u>\$ 13,720,139</u>	<u>\$ 21,746,910</u>	<u>\$ 9,789,832</u>	<u>\$ 12,608,073</u>	<u>\$ 10,461,166</u>	<u>\$ 3,344,784</u>	<u>\$ 4,172,367</u>	<u>\$ 75,843,271</u>			
累計折舊及減損											
107年1月1日餘額	\$ -	(\$ 7,329,757)	(\$ 6,490,671)	(\$ 9,877,985)	(\$ 4,945,329)	(\$ 2,315,883)	\$ -	(\$ 30,959,625)			
處 分	-	-	19,511	121,723	-	75,471	-	216,705			
重分類	-	-	-	-	-	(8,631)	-	(8,631)			
減損損失	-	(20,203)	(12,049)	(4,104)	-	(4,638)	-	(40,994)			
折舊費用	-	(349,369)	(491,504)	(652,603)	(212,340)	(185,098)	-	(1,890,914)			
淨兌換差額	-	34,606	-	49,411	-	1,977	-	85,994			
107年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,664,723)</u>	<u>(\$ 6,974,713)</u>	<u>(\$ 10,363,558)</u>	<u>(\$ 5,157,669)</u>	<u>(\$ 2,436,802)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 32,597,465)</u>			
106年12月31日及107 年1月1日淨額	<u>\$ 13,720,139</u>	<u>\$ 14,453,963</u>	<u>\$ 3,133,866</u>	<u>\$ 2,665,533</u>	<u>\$ 5,515,837</u>	<u>\$ 942,096</u>	<u>\$ 3,267,791</u>	<u>\$ 43,699,225</u>			
107年9月30日淨額	<u>\$ 13,720,139</u>	<u>\$ 14,082,187</u>	<u>\$ 2,815,119</u>	<u>\$ 2,244,515</u>	<u>\$ 5,303,497</u>	<u>\$ 907,982</u>	<u>\$ 4,172,367</u>	<u>\$ 43,245,806</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	3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，參閱附註三一。

十八、投資性不動產

	土	地	建築物及建物 附 屬 設 備	合 計
106年1月1日餘額	\$ 6,734,252		\$ 3,432,544	\$ 10,166,796
增 添	-	-	1,087	1,087
轉出至不動產、廠房及設備	(1,119,585)		(301,415)	(1,421,000)
公允價值變動利益	-	-	56,913	56,913
106年9月30日餘額	<u>\$ 5,614,667</u>		<u>\$ 3,189,129</u>	<u>\$ 8,803,796</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建築物及建物 附屬設備	合	計
107年1月1日餘額	\$ 5,670,238		\$ 3,067,978	\$ 8,738,216	
處分	-		(90,621)	(90,621)	
公允價值變動利益	28,118		-	28,118	
107年9月30日餘額	<u>\$ 5,698,356</u>		<u>\$ 2,977,357</u>	<u>\$ 8,675,713</u>	

本公司位於花蓮地區之投資性不動產於107年2月6日受地震影響，造成建築物重大毀損，本公司已於107年3月拆除完畢，並於107年1月1日至9月30日認列處分投資性不動產損失90,621仟元。

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。除前述花蓮地區之投資性不動產於107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106年12月31日及1月1日之公允價值資訊於107年及106年9月30日仍屬有效。

本公司部分位於台灣東部地區之土地因尚未開發，其公允價值係採土地開發分析法評價，其重要假設如下。當估計銷售總金額增加、利潤率增加或資本利息綜合利率降低時，公允價值將會增加。

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
估計銷售總金額	<u>\$ 1,951,379</u>	<u>\$ 801,791</u>	<u>\$ 852,601</u>
利潤率	16%-18%	16%-18%	20%
資本利息綜合利率	2.20%-3.91%	2.20%-3.29%	1.18%-3.21%

該等土地於考量相關法令、國內總體經濟前景樂觀、當地土地使用情況及市場行情後，以最有效使用之方式估算開發後可銷售之土地或建物面積，據以估計銷售總金額。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註三一。

十九、其他資產

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
存出保證金 (附註二八)	\$ 1,374,283	\$ 1,655,510	\$ 1,662,456
租賃誘因	46,688	38,616	38,164
長期預付款	24,084	34,848	38,854
其他	158,285	119,661	167,759
	<u>\$ 1,603,340</u>	<u>\$ 1,848,635</u>	<u>\$ 1,907,233</u>
流動	\$ 51,298	\$ 69,068	\$ 53,172
非流動	<u>1,552,042</u>	<u>1,779,567</u>	<u>1,854,061</u>
	<u>\$ 1,603,340</u>	<u>\$ 1,848,635</u>	<u>\$ 1,907,233</u>

二十、借 款

(一) 短期借款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
信用借款	\$ 11,396,941	\$ 12,260,667	\$ 13,052,140
擔保借款 (附註三一)	699,796	824,289	2,477,605
	<u>\$ 12,096,737</u>	<u>\$ 13,084,956</u>	<u>\$ 15,529,745</u>
利率區間如下：			
信用借款	0.890%-5.400%	0.900%-5.550%	0.780%-4.860%
擔保借款	0.920%-4.785%	0.920%-4.850%	0.900%-5.003%

(二) 應付短期票券

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應付商業本票	\$ 2,478,000	\$ 2,516,000	\$ 3,497,000
減：應付短期票券折價	1,868	1,300	1,501
	<u>\$ 2,476,132</u>	<u>\$ 2,514,700</u>	<u>\$ 3,495,499</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

107年9月30日

保證/承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
中華票券	\$ 900,000	\$ 945	\$ 899,055	0.450%~1.228%	股票	\$ 103,750
兆豐票券	783,000	624	782,376	0.732%~0.760%	股票	672,873
萬通票券	300,000	82	299,918	0.750%	—	-
大慶票券	200,000	47	199,953	0.660%~0.898%	—	-
國際票券	195,000	150	194,850	0.640%~0.969%	股票	112,050
合庫票券	100,000	20	99,980	0.902%	—	-
	<u>\$ 2,478,000</u>	<u>\$ 1,868</u>	<u>\$ 2,476,132</u>			<u>\$ 888,673</u>

106 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
兆豐票券	\$ 825,000	\$ 494	\$ 824,506	0.742%~0.760%	股票	\$ 659,025
中華票券	701,000	349	700,651	0.430%~0.450%	股票	70,500
國際票券	340,000	100	339,900	0.570%~0.650%	股票	76,140
台灣票券	200,000	50	199,950	0.750%	—	-
萬通票券	200,000	78	199,922	0.750%~0.832%	—	-
合庫票券	200,000	207	199,793	0.690%	—	-
大慶票券	50,000	22	49,978	0.600%	—	-
	<u>\$ 2,516,000</u>	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 2,514,700</u>			<u>\$ 805,665</u>

106 年 9 月 30 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
兆豐票券	\$ 1,130,000	\$ 569	\$ 1,129,431	0.730%~1.158%	股票	\$ 653,468
中華票券	892,000	499	891,501	0.420%~1.208%	股票	67,125
國際票券	540,000	184	539,816	0.540%~0.909%	股票	72,495
萬通票券	355,000	42	354,958	0.750%~0.830%	—	-
大慶票券	230,000	133	229,867	0.530%~0.600%	—	-
合庫票券	200,000	59	199,941	0.660%	—	-
台灣票券	150,000	15	149,985	0.750%	—	-
	<u>\$ 3,497,000</u>	<u>\$ 1,501</u>	<u>\$ 3,495,499</u>			<u>\$ 793,088</u>

(三) 長期借款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
擔保借款	\$ 11,600,000	\$ 10,500,000	\$ 10,600,000
信用借款	3,043,000	5,610,000	2,580,000
循環額度商業本票借款	<u>648,158</u>	<u>648,102</u>	<u>1,646,867</u>
小計	15,291,158	16,758,102	14,826,867
減：列為1年內到期部分	<u>1,500,000</u>	<u>3,500,000</u>	<u>1,597,527</u>
	<u>\$ 13,791,158</u>	<u>\$ 13,258,102</u>	<u>\$ 13,229,340</u>

二一、應付票據及應付帳款（含關係人）

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 3,394	\$ -	\$ -
非因營業而發生	<u>1,092</u>	<u>3,071</u>	<u>3,228</u>
	<u>\$ 4,486</u>	<u>\$ 3,071</u>	<u>\$ 3,228</u>
<u>應付帳款</u>	<u>\$ 12,389,443</u>	<u>\$ 18,412,985</u>	<u>\$ 11,353,825</u>

二二、其他負債

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
<u>其他應付款</u>			
租賃誘因	\$ 1,011,450	\$ 1,134,423	\$ 1,948,818
應付薪資及獎金	636,760	769,592	631,704
應付工程設備款	319,414	314,015	398,409
應付租金	283,363	209,715	291,513
其他	<u>2,717,737</u>	<u>2,894,226</u>	<u>2,465,455</u>
	<u>\$ 4,968,724</u>	<u>\$ 5,321,971</u>	<u>\$ 5,735,899</u>
<u>遞延收入</u>			
客戶忠誠計畫	\$ -	\$ 83,761	\$ 96,150
<u>其他負債</u>			
存入保證金	\$ 464,802	\$ 490,811	\$ 504,549
其他	<u>293,967</u>	<u>291,273</u>	<u>316,066</u>
	<u>\$ 758,769</u>	<u>\$ 782,084</u>	<u>\$ 820,615</u>
<u>流動</u>			
—其他應付款	<u>\$ 3,987,068</u>	<u>\$ 4,250,840</u>	<u>\$ 3,980,852</u>
—遞延收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,761</u>	<u>\$ 96,150</u>
—其他負債	<u>\$ 266,472</u>	<u>\$ 264,545</u>	<u>\$ 288,374</u>
<u>非流動</u>			
—其他負債	<u>\$ 1,473,953</u>	<u>\$ 1,588,670</u>	<u>\$ 2,287,288</u>

二三、權益

(一) 股本

普通股

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
額定股數(仟股)	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>
額定股本	<u>\$ 17,500,000</u>	<u>\$ 17,500,000</u>	<u>\$ 17,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>1,416,941</u>	<u>1,416,941</u>	<u>1,416,941</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

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 2,142,074	\$ 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	<u>446</u>	<u>511</u>	<u>507</u>
	<u>\$ 3,315,866</u>	<u>\$ 3,315,931</u>	<u>\$ 3,315,927</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，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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(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。

本公司於 107 年 6 月 21 日及 106 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 153,599	\$ 113,425		
特別盈餘公積	12,543	114,149		
現金股利	1,416,940	991,858	\$ 1.0	\$ 0.7

(四) 特別盈餘公積

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 2,643,743	\$ 2,529,594
提列特別盈餘公積		
投資性不動產公允價值淨 增加提列數	<u>12,543</u>	<u>114,149</u>
期末餘額	<u>\$ 2,656,286</u>	<u>\$ 2,643,743</u>

首次以公允價值衡量投資性不動產時，公允價值淨增加數轉入保留盈餘之金額已予以提列相同數額之特別盈餘公積。後續就公允價值淨增加數提列特別盈餘公積。嗣後累積公允價值淨增加數額有減少或處分投資性不動產時，得就減少部分或處分情形迴轉，若投資性不動產轉換為不動產、廠房及設備，相關特別盈餘公積於該不動產後續提列折舊時予以迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 86,048	\$ 58,273
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	4,562	9,767
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	664	(1,775)
期末餘額	<u>\$ 91,274</u>	<u>\$ 66,265</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9月30日
106年1月1日餘額	\$ 1,566,157
當期產生	
未實現損益	81,183
採用權益法之關聯企業之份額	(1,125)
重分類調整	
處分備供出售金融資產	(79,199)
106年9月30日餘額	<u>\$ 1,567,016</u>
107年1月1日餘額 (IAS 39)	\$ 1,421,503
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(1,421,503)
107年1月1日餘額 (IFRS 9)	<u>\$ -</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。

3. 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

	107年1月1日 至9月30日
期初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>1,242,300</u>
期初餘額 (IFRS 9)	1,242,300
當期產生	
未實現損益	
權益工具	1,285,219
採用權益法之關聯企業之份額	<u>187,788</u>
期末餘額	<u>\$ 2,715,307</u>

(六) 非控制權益

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 7,859,460	\$ 7,812,231
本期淨利	268,587	52,493
子公司現金股利	(220,697)	(273,138)
本期其他綜合損益		
稅率變動	3,333	-
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(16,059)	22,166
備供出售金融資產未實 現利益	-	1,940
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現損失	469	-
採權益法之關聯企業其 他綜合損益之份額	223,993	(3,688)
採權益法之關聯企業之變動 數	(<u>52</u>)	(<u>1,486</u>)
期末餘額	<u>\$ 8,119,034</u>	<u>\$ 7,610,518</u>

(七) 庫藏股票

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

107 年 9 月 30 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資公司	8,207	<u>\$ 97,110</u>	<u>\$ 140,326</u>

106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	\$ 97,110	\$ 123,093

106年9月30日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資公司	8,207	\$ 97,110	\$ 124,324

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。

二四、收 入

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
商品銷售收入(註)	\$ 5,313,569	\$ 5,347,277	\$16,099,353	\$16,346,485
專櫃抽成收入(註)	2,738,953	2,775,557	8,719,872	8,909,842
不動產租金收入	338,443	333,187	1,056,226	1,007,430
廣告及促銷收入	182,760	482,821	511,303	1,291,563
其 他	203,903	208,482	601,438	628,809
	<u>\$ 8,777,628</u>	<u>\$ 9,147,324</u>	<u>\$26,988,192</u>	<u>\$28,184,129</u>

註：銷售總額列示如下：

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
專櫃銷售總額	\$18,505,507	\$18,616,191	\$59,078,173	\$59,074,516
商品銷售總額	5,386,507	5,412,385	16,339,658	16,557,565
	<u>\$23,892,014</u>	<u>\$24,028,576</u>	<u>\$75,417,831</u>	<u>\$75,632,081</u>

合約餘額

	107年9月30日
合約負債—流動	
商品銷貨	\$ 7,333,502
客戶忠誠計畫	127,478
其 他	349,923
	<u>\$ 7,810,903</u>

應收票據及應收帳款請詳附註十三。

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：

	107年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	\$ 280,827	\$ 1,250,068
客戶忠誠計畫	3,055	45,266
其他	<u>22,226</u>	<u>83,825</u>
	<u>\$ 306,108</u>	<u>\$ 1,379,159</u>

二五、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 營業成本

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
營業成本				
銷貨成本	\$ 4,118,721	\$ 4,473,087	\$12,527,292	\$13,633,107
租金成本	78,949	75,564	236,274	229,369
其他	<u>10,015</u>	<u>9,731</u>	<u>28,665</u>	<u>29,656</u>
	<u>\$ 4,207,685</u>	<u>\$ 4,558,382</u>	<u>\$12,792,231</u>	<u>\$13,892,132</u>

(二) 其他收入

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 28,884	\$ 18,288	\$ 89,775	\$ 45,732
其他	<u>1,493</u>	<u>1,417</u>	<u>4,367</u>	<u>5,432</u>
	30,377	19,705	94,142	51,164
股利收入	<u>151,530</u>	<u>135,669</u>	<u>151,530</u>	<u>135,778</u>
	<u>\$ 181,907</u>	<u>\$ 155,374</u>	<u>\$ 245,672</u>	<u>\$ 186,942</u>

(三) 其他利益及損失

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
金融資產及金融負債損益				
持有供交易之金融資產	\$ -	(\$ 3,051)	\$ -	(\$ 6,073)
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,458)	-	11,269	-
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	(3,517)	(5,091)	(17,928)	(187,076)
處分投資性不動產損失	-	-	(90,621)	-
處分投資淨益	-	74,670	-	78,628
不動產、廠房及設備減損損失	(40,994)	(11)	(40,994)	(2,033)
投資性不動產公允價值調整利益	-	(83)	28,118	56,913
淨外幣兌換(損)益	(143,690)	44,740	(169,653)	75,411
處分待出售非流動資產(損)益	-	-	-	6,628
其他利益	40,910	38,445	126,479	309,773
其他損失	(26,952)	(141,215)	(393,463)	(423,792)
	<u>(\$ 176,701)</u>	<u>\$ 8,404</u>	<u>(\$ 546,793)</u>	<u>(\$ 91,621)</u>

(四) 財務成本

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
銀行借款利息(附註三十)	\$ 110,197	\$ 109,265	\$ 322,161	\$ 340,524
公司債利息	4,842	4,842	14,527	14,525
其他利息費用	<u>22,649</u>	<u>6,996</u>	<u>29,985</u>	<u>22,874</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債之利息費用總額	137,688	121,103	366,673	377,923
減：列入符合要件資產成本之金額	(<u>15,715</u>)	(<u>13,748</u>)	(<u>44,878</u>)	(<u>43,393</u>)
	121,973	107,355	321,795	334,530
負債準備折現轉回數	<u>62</u>	<u>67</u>	<u>190</u>	<u>192</u>
	<u>\$ 122,035</u>	<u>\$ 107,422</u>	<u>\$ 321,985</u>	<u>\$ 334,722</u>

利息資本化相關資訊如下：

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 15,715	\$ 13,748	\$ 44,878	\$ 43,393
利息資本化利率	1.04%-1.05%	1.07%-1.08%	1.04%-1.14%	1.07%-1.29%

(五) 折舊及攤銷

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 601,508	\$ 707,309	\$ 1,890,914	\$ 2,151,002
減：裝修補助款沖減				
折舊	(38,318)	(49,599)	(113,578)	(156,164)
	563,190	657,710	1,777,336	1,994,838
無形資產（包含於攤銷費用）	12,367	11,488	37,400	32,304
合計	<u>\$ 575,557</u>	<u>\$ 669,198</u>	<u>\$ 1,814,736</u>	<u>\$ 2,027,142</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 20,292	\$ 19,004	\$ 60,639	\$ 56,909
營業費用	542,898	638,706	1,716,697	1,937,929
	<u>\$ 563,190</u>	<u>\$ 657,710</u>	<u>\$ 1,777,336</u>	<u>\$ 1,994,838</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 12,367</u>	<u>\$ 11,488</u>	<u>\$ 37,400</u>	<u>\$ 32,304</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
投資性不動產之直接營運費用				
產生租金收入	\$ 21,376	\$ 18,715	\$ 63,316	\$ 55,966
未產生租金收入	14,159	18,020	43,392	52,998
	<u>\$ 35,535</u>	<u>\$ 36,735</u>	<u>\$ 106,708</u>	<u>\$ 108,964</u>

(七) 員工福利費用

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 46,312	\$ 49,744	\$ 140,999	\$ 156,832
確定福利計畫	6,182	7,997	18,548	23,278
	52,494	57,741	159,547	180,110
其他員工福利	959,234	1,046,610	3,025,362	3,207,520
員工福利費用合計	<u>\$ 1,011,728</u>	<u>\$ 1,104,351</u>	<u>\$ 3,184,909</u>	<u>\$ 3,387,630</u>
依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 1,011,728</u>	<u>\$ 1,104,351</u>	<u>\$ 3,184,909</u>	<u>\$ 3,387,630</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。107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
員工酬勞	3.2%	3.2%
董事酬勞	2.4%	2.4%

金 額

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 9,748</u>	<u>\$ 14,804</u>	<u>\$ 39,780</u>	<u>\$ 31,577</u>
董事酬勞	<u>\$ 7,311</u>	<u>\$ 11,104</u>	<u>\$ 29,835</u>	<u>\$ 23,683</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。

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 107 年 3 月 21 日及 106 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

	現	金
	106年度	105年度
員工酬勞	\$ 60,395	\$ 47,016
董事酬勞	45,296	35,262

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 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。

二六、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：

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 160,425	\$ 62,010	\$ 531,419	\$ 232,868
未分配盈餘加徵	-	-	-	458
以前年度之調整	(170)	(1,942)	(1,525)	(908)
	<u>160,255</u>	<u>60,068</u>	<u>529,894</u>	<u>232,418</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(24,778)	45,203	62,973	226,526
稅率變動	-	-	85,957	-
與所得稅抵減有關 之遞延所得稅	8,948	7,417	16,563	49,061
當年度認列以前年 度未認列之遞延 所得稅	-	3,447	1,616	3,488
	<u>(15,830)</u>	<u>56,067</u>	<u>167,109</u>	<u>279,075</u>
認列於損益之所得稅費 用	<u>\$ 144,425</u>	<u>\$ 116,135</u>	<u>\$ 697,003</u>	<u>\$ 511,493</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益／損失已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
遞延所得稅		
稅率變動	<u>\$ 13,271</u>	<u>\$ -</u>

(三) 所得稅核定情形

合併公司歷年之營利事業所得稅申報案件，截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

	單位：每股元			
	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 0.15	\$ 0.27	\$ 0.56	\$ 0.52
稀釋每股盈餘	\$ 0.15	\$ 0.27	\$ 0.56	\$ 0.52

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

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 216,204	\$ 377,687	\$ 792,756	\$ 737,926
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之 盈餘	\$ 216,204	\$ 377,687	\$ 792,756	\$ 737,926

股 數

	單位：仟股			
	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	1,408,734	1,408,734	1,408,734	1,408,734
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	570	977	3,460	2,889
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	1,409,304	1,409,711	1,412,194	1,411,623

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。

二八、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

截至 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 963,463 仟元、1,063,690 仟元及 1,045,408 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
不超過1年	\$ 3,589,020	\$ 3,752,994	\$ 4,175,787
1~5年	12,279,212	10,185,176	12,347,256
超過5年	<u>16,515,494</u>	<u>16,633,122</u>	<u>21,796,431</u>
	<u>\$ 32,383,726</u>	<u>\$ 30,571,292</u>	<u>\$ 38,319,474</u>

截至107年9月30日暨106年12月31日及9月30日止，合併公司依據不可取消之轉租合約，預期將收到之未來最低轉租給付總額分別為71,919仟元、165,918仟元及178,520仟元。

當期認列於損益之租賃及轉租給付如下：

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
最低租賃給付	\$ 915,796	\$ 1,089,424	\$ 2,758,490	\$ 3,152,102
或有租金	42,841	34,630	145,511	122,160
轉租給付	(<u>15,318</u>)	(<u>14,824</u>)	(<u>45,954</u>)	(<u>39,478</u>)
	<u>\$ 943,319</u>	<u>\$ 1,109,230</u>	<u>\$ 2,858,047</u>	<u>\$ 3,234,784</u>

(二) 合併公司為出租人

截至107年9月30日暨106年12月31日及9月30日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為182,072仟元、162,255仟元及162,274仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
不超過1年	\$ 725,551	\$ 633,272	\$ 584,494
1~5年	1,671,834	1,498,733	1,559,440
超過5年	<u>682,085</u>	<u>617,923</u>	<u>656,616</u>
	<u>\$ 3,079,470</u>	<u>\$ 2,749,928</u>	<u>\$ 2,800,550</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。

二九、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

107年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
－基金受益憑證	\$ 356,079	\$ -	\$ -	\$ 356,079
－國內上市(櫃)股票	94,503	-	-	94,503
	<u>\$ 450,582</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 450,582</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 4,464,097	\$ -	\$ -	\$ 4,464,097
－國內外未上市(櫃)股票	-	-	492,191	492,191
	<u>\$ 4,464,097</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 492,191</u>	<u>\$ 4,956,288</u>

106年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 496,455	\$ -	\$ -	\$ 496,455
<u>備供出售金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 3,178,410	\$ -	\$ -	\$ 3,178,410

106年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 498,242	\$ -	\$ -	\$ 498,242
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 3,796,382	\$ -	\$ -	\$ 3,796,382

107年及106年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 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	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。 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。

(三) 金融工具之種類

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ -	\$ 496,455	\$ 498,242
強制透過損益按公允價值衡量	450,582	-	-
放款及應收款(註1)	-	22,929,381	13,617,944
備供出售金融資產(註2)	-	3,786,447	4,404,933
按攤銷後成本衡量之金融資產(註3)	13,730,186	-	-
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	4,956,288	-	-
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註4)	47,613,023	56,313,688	50,498,476

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按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 4：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

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。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

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
<u>資 產</u>			
美 元	<u>\$ 30,688</u>	<u>\$ 91,315</u>	<u>\$ 64,943</u>
<u>負 債</u>			
美 元	<u>\$ 50,925</u>	<u>\$ 139,874</u>	<u>\$ 105,760</u>

敏感度分析

合併公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。下列敏感度分析係依資產負債表日之匯率暴險而決定，對於流通在外之外幣貨幣性項目，進行風險衡量。集團內部向主要管理階層報告匯率時所使用之變動率為匯率增加／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107年及106年1月1日至9月30日之稅前淨利或權益將分別減少／增加6,177仟元及12,351仟元。

(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：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 6,200,463	\$ 6,679,030	\$ 5,870,596
—金融負債	9,959,095	13,352,308	12,801,116
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,527,424	7,303,752	1,749,693
—金融負債	20,904,483	20,003,599	22,048,678

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107年及106年1月1日至9月

30日之稅前淨利分別將減少／增加145,328仟元及152,242仟元。

(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%，107年1月1日至9月30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增加／減少22,529仟元。107年1月1日至9月30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增加／減少247,814仟元。

若權益價格上漲／下跌5%，106年1月1日至9月30日稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動增加／減少24,912仟元。106年1月1日至9月30日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少189,819仟元。

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9月30日之應收帳款餘額中，應收A公司帳款為136,636仟元外，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。

107年9月30日

	短於1年	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>							
短期借款	\$ 12,096,737	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,096,737
應付短期票券	2,476,132	-	-	-	-	-	2,476,132
應付票據	4,486	-	-	-	-	-	4,486
應付帳款	12,331,036	-	-	-	-	-	12,331,036
應付關係人款項							
一帳款	58,407	-	-	-	-	-	58,407
其他應付款	3,890,714	-	-	-	-	-	3,890,714
一年內到期之應付公司債	999,551	-	-	-	-	-	999,551
長期借款（含一年內到期）	1,500,000	11,181,158	2,610,000	-	-	-	15,291,158
存入保證金	53,989	203,159	88,161	61,434	7,597	50,462	464,802

106 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	\$ 13,084,956	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,084,956
應付短期票券	2,514,700	-	-	-	-	-	2,514,700
應付票據	3,071	-	-	-	-	-	3,071
應付帳款	18,285,105	-	-	-	-	-	18,285,105
應付關係人款項							
一帳款	127,880	-	-	-	-	-	127,880
其他應付款	4,050,914	-	-	-	-	-	4,050,914
一年內到期之應付公司債	998,149	-	-	-	-	-	998,149
長期借款(含一年內到期)	3,500,000	10,238,102	3,020,000	-	-	-	16,758,102
存入保證金	87,541	249,261	45,142	82,094	6,872	19,901	490,811

106 年 9 月 30 日

	短於1年	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 15,529,745	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,529,745
應付短期票券	3,495,499	-	-	-	-	-	3,495,499
應付票據	3,228	-	-	-	-	-	3,228
應付帳款	11,313,159	-	-	-	-	-	11,313,159
應付關係人款項							
一帳款	40,666	-	-	-	-	-	40,666
其他應付款	3,787,081	-	-	-	-	-	3,787,081
應付公司債	-	997,682	-	-	-	-	997,682
長期借款(含一年內到期)	1,597,527	10,199,340	3,030,000	-	-	-	14,826,867
存入保證金	71,847	287,120	39,807	24,696	64,872	16,207	504,549

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。

三十、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
上海太平洋商業管理諮詢有限公司	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
亞東電子商務股份有限公司(註)	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
遠時數位科技股份有限公司(註)	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之子公司)
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)
遠通投資股份有限公司	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)
宏遠興業股份有限公司	重大影響投資者之關聯企業(遠東新世紀公司之關聯企業)

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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）
徐元智紀念基金會	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）
穩靜企業股份有限公司	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）
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）
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）
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）
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）
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）

註：亞東電子商務公司與時間軸科技公司於106年6月27日分別經董事會決議合併，並以時間軸科技公司為存續公司，亞東電子商務公司為消滅公司，合併後存續公司名稱變更為遠時數位科技公司。

(二) 營業收入

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
銷貨收入(註)				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 10,498	\$ 10,345	\$ 36,285	\$ 31,593
重大影響之投資者	459	15	1,492	667
其他關係人	34	944	3,679	2,883
關聯企業	-	344	1,155	4,626
	<u>\$ 10,991</u>	<u>\$ 11,648</u>	<u>\$ 42,611</u>	<u>\$ 39,769</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。

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
其他營業收入				
其他關係人	\$ 17,191	\$ 12,268	\$ 55,439	\$ 27,574
重大影響投資者之 關聯企業	8,601	9,532	25,847	26,411
關聯企業	817	2,802	2,450	12,729
	<u>\$ 26,609</u>	<u>\$ 24,602</u>	<u>\$ 83,736</u>	<u>\$ 66,714</u>

(三) 營業成本及費用

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
營業成本(註)				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 29,932	\$ 25,720	\$ 85,720	\$ 78,244
其他關係人	4,378	3,383	10,397	14,898
重大影響之投資者	38	33	115	117
	<u>\$ 34,348</u>	<u>\$ 29,136</u>	<u>\$ 96,232</u>	<u>\$ 93,259</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。

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
營業費用(註)				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 168,769	\$ 200,842	\$ 523,472	\$ 530,677
其他關係人	146,728	128,174	392,931	363,610
關聯企業	29,553	112,365	93,275	399,897
重大影響之投資者	29,087	24,270	92,484	86,082
	<u>\$ 374,137</u>	<u>\$ 465,651</u>	<u>\$ 1,102,162</u>	<u>\$ 1,380,266</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

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
其他利益及損失－利益				
其他關係人				
遠東國際商業 銀行	\$ 3,844	\$ 3,889	\$ 14,413	\$ 13,681
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>2</u>
	3,844	3,889	14,428	13,683
關聯企業	184	107	515	377
重大影響投資者之 關聯企業	16	2	1,052	646
重大影響之投資者	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>263</u>	<u>3,220</u>
	<u>\$ 4,044</u>	<u>\$ 3,998</u>	<u>\$ 16,258</u>	<u>\$ 17,926</u>
其他利益及損失－損失				
關聯企業	\$ 1,928	\$ 1,949	\$ 5,481	\$ 5,497
重大影響之投資者	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 1,929</u>	<u>\$ 1,950</u>	<u>\$ 5,482</u>	<u>\$ 5,498</u>

(五) 應收關係人款項

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應收帳款－淨額			
重大影響投資者之 關聯企業			
遠時數位科技 公司	\$ 125,931	\$ 31,119	\$ 136,636
其 他	<u>15,948</u>	<u>20,539</u>	<u>18,598</u>
	141,879	51,658	155,234
其他關係人	30,077	22,403	14,920
關聯企業（註）	16,301	48,637	8,208
重大影響之投資者	<u>1,095</u>	<u>3,666</u>	<u>1,588</u>
	<u>\$ 189,352</u>	<u>\$ 126,364</u>	<u>\$ 179,950</u>

註：於 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，提列備抵損失／備抵呆帳分別為 125,816 仟元、128,450 仟元及 128,758 仟元。

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30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	\$ 960,942	\$ 986,323	\$ 987,384
遠鼎實業(上			
海)公司	254,597	261,322	261,603
其他	9,815	10,453	8,375
	<u>1,225,354</u>	<u>1,258,098</u>	<u>1,257,362</u>
其他關係人(註2)	25,903	4,947	8,907
關聯企業(註3)	18,306	15,388	54,928
重大影響之投資者	-	296	-
	<u>\$ 1,269,563</u>	<u>\$ 1,278,729</u>	<u>\$ 1,321,197</u>

註1：107年9月30日暨106年12月31日及9月30日包含資金貸與關係人分別為1,215,539仟元、1,247,645仟元及1,248,987仟元。

註2：107年9月30日暨106年12月31日及9月30日提列備抵損失／備抵呆帳皆為16,181仟元。

註3：107年及106年9月30日分別含應收股利13,427仟元及46,973仟元。

(六) 其他資產

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
預付款項			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 6,132	\$ 96	\$ 5,895
其他關係人	2,889	2,889	2,889
關聯企業	15	166	39,219
	<u>\$ 9,036</u>	<u>\$ 3,151</u>	<u>\$ 48,003</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	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 570</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
其他非流動資產			
租賃誘因			
重大影響投資者之關聯企業			
遠鼎公司	\$ 10,529	\$ 7,924	\$ 8,695
其他關係人	<u>1,359</u>	<u>1,494</u>	<u>1,539</u>
	<u>\$ 11,888</u>	<u>\$ 9,418</u>	<u>\$ 10,234</u>
存出保證金			
關聯企業	\$ 129,674	\$ 136,363	\$ 136,475
重大影響投資者之關聯企業	<u>44,816</u>	<u>44,818</u>	<u>44,818</u>
	<u>\$ 174,490</u>	<u>\$ 181,181</u>	<u>\$ 181,293</u>
長期預付租賃款			
其他關係人			
宏通綜合商業發展公司	<u>\$ 4,841,693</u>	<u>\$ 5,040,667</u>	<u>\$ 5,106,991</u>

(七) 應付關係人款項

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應付帳款			
重大影響投資者之關聯企業	\$ 54,570	\$ 125,810	\$ 40,543
其他關係人	3,802	2,059	105
重大影響投資者	<u>35</u>	<u>11</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 58,407</u>	<u>\$ 127,880</u>	<u>\$ 40,666</u>
其他應付款			
重大影響投資者之關聯企業	\$ 277,434	\$ 272,117	\$ 309,441
關聯企業	255,628	282,478	239,317
其他關係人	115,533	104,123	109,995
重大影響之投資者	<u>47,603</u>	<u>44,902</u>	<u>37,674</u>
	<u>\$ 696,198</u>	<u>\$ 703,620</u>	<u>\$ 696,427</u>

(八) 合約負債

	107年9月30日
重大影響投資者之關聯企業	\$ 3,269
其他關係人	1,868
關聯企業	999
	<u>\$ 6,136</u>

(九) 其他負債

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
預收款項			
重大影響投資者之關聯企業	\$ -	\$ 3,018	\$ 2,744
其他關係人	-	3,012	1,809
關聯企業	-	1,425	1,164
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,455</u>	<u>\$ 5,717</u>
其他流動負債			
關聯企業	\$ 7,278	\$ 5,907	\$ 2,258
重大影響投資者之關聯企業	53	196	121
其他關係人	19	15	2
	<u>\$ 7,350</u>	<u>\$ 6,118</u>	<u>\$ 2,381</u>
其他非流動負債			
租賃誘因			
重大影響投資者之關聯企業	\$ 91,555	\$ 92,791	\$ 90,732
存入保證金			
重大影響投資者之關聯企業	\$ 35,948	\$ 28,860	\$ 28,860
其他關係人	1,032	1,032	1,032
	<u>\$ 36,980</u>	<u>\$ 29,892</u>	<u>\$ 29,892</u>
其他			
其他關係人	\$ 3,974	\$ 29,759	\$ 29,836

(十) 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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日計價金額分別為 570,513 仟元及 218,002 仟元。

(十一) 處分金融資產

106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

關係人名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分利益
遠通投資公司	備供出售金融資產—流動	25,771	股票	<u>\$ 254,111</u>	<u>\$ 74,341</u>

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

關係人名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分利益
遠通投資公司	備供出售金融資產—流動	25,771	股票	<u>\$ 254,111</u>	<u>\$ 74,341</u>

(十二) 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	107年9月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入
遠東新世紀(中國)投資公司	<u>\$1,909,814</u>	<u>\$ 960,942</u>	-	<u>\$ -</u>
遠鼎實業(上海)公司	<u>\$ 368,296</u>	<u>\$ 254,597</u>	-	<u>\$ -</u>

關係人名稱	106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>\$2,972,097</u>	<u>\$ 986,323</u>	-	<u>\$ -</u>
遠鼎實業(上海)公司	<u>\$ 524,843</u>	<u>\$ 261,322</u>	-	<u>\$ -</u>

關係人名稱	106年9月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入
遠東新世紀(中國)投資公司	<u>\$2,016,862</u>	<u>\$ 987,384</u>	-	<u>\$ -</u>
遠鼎實業(上海)公司	<u>\$ 367,350</u>	<u>\$ 261,603</u>	-	<u>\$ -</u>

(十三) 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	107年9月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	財務成本
遠東國際商業銀行	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ -</u>	1.15	<u>\$ 192</u>

關係人名稱	106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>\$1,200,000</u>	<u>\$ -</u>	0.90-1.25	<u>\$ 3,583</u>

關係人名稱	106年9月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率%	財務成本
遠東國際商業銀行	<u>\$ 950,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	0.90-1.22	<u>\$ 2,833</u>

(十四) 主要管理階層薪酬

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 20,815	\$ 24,971	\$ 79,780	\$ 75,280
退職後福利	104	(62)	366	4,988
	<u>\$ 20,919</u>	<u>\$ 24,909</u>	<u>\$ 80,146</u>	<u>\$ 80,268</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。

三一、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：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
無活絡市場之債務工具投資	\$ -	\$ 283,690	\$ 306,690
按攤銷後成本衡量之金融資產	280,000	-	-
採用權益法之投資	3,543,432	3,492,833	3,469,287
備供出售金融資產	-	1,535,640	1,440,870
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,203,800	-	-
不動產、廠房及設備	17,447,304	17,587,339	17,634,017
投資性不動產	692,791	755,294	779,404
	<u>\$ 24,167,327</u>	<u>\$ 23,654,796</u>	<u>\$ 23,630,268</u>

三二、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：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,987,388</u>	<u>\$ 2,180,109</u>	<u>\$ 1,971,785</u>
已開立尚未使用信用狀	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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；就前開發回臺灣高等法院審理部分，最高法院於 107 年 8 月 28 日以 102 年度上更(一)字第 10 號民事判決，駁回章民強之上訴。

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，因李恒隆未依法院裁定補繳裁判費，臺灣臺北地方法院於 106 年 3 月 29 日以 102 年度訴字第 3851 號裁定，駁回本件起訴。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，臺灣高等法院於 105 年 12 月 15 日以 99 年度附民更(一)字第 1 號刑事附帶民事訴訟判決，判決章民強敗訴確定。

(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。臺灣高等法院於 107 年 2 月 27 日作成 99 年度重訴字第 47 號民事判決，駁回原告對其餘被告（太平洋流通投資公司、本公司、李恒隆、賴永吉、林華德及郭明宗）之訴，本案業已確定。

- (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 107 年 9 月 30 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。

另太平洋流通投資公司前任董事長李恒隆主張派任太平洋崇光百貨公司之法人董事代表人，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。

- (五) 豐洋興業公司以太平洋崇光百貨公司侵害其商標權為由，對太平洋崇光百貨公司黃晴雯董事長及汪郭鼎松營業總經理，提起違反商標法之刑事告訴，經臺灣臺北地方法院檢察署檢察官於 106 年 11 月 27 日以 106 年度調偵字第 2264 號起訴書提起公訴後，目前正由臺灣臺北地方法院審理中（臺灣臺北地方法院 106 年度智易字第 70 號）。另太平洋崇光百貨公司於 107 年 1 月間，收到法院轉知豐洋興業公司所提起之刑事附帶民事訴訟起訴狀，請求該公司與黃晴雯董事

長、汪郭鼎松營業總經理連帶賠償 72,226,923 仟元，並於主要報紙頭版各刊登 30 日之判決主文，豐洋興業公司已於 107 年 4 月間，具狀向法院撤回本件刑事附帶民事訴訟。

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：

107 年 9 月 30 日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣 (仟元)</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 3,729	30.5250 (美元：新台幣)		\$ 113,829
美元	26,959	6.8792 (美元：人民幣)		822,928
人民幣	524,470	4.4373 (人民幣：新台幣)		<u>2,327,232</u>
				<u>\$ 3,263,989</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業				
人民幣	399,420	4.4373 (人民幣：新台幣)		\$ 1,772,346
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
美元	294	30.2750 (美元：新台幣)		8,903
				<u>\$ 1,781,249</u>
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	164	30.5250 (美元：新台幣)		\$ 5,012
美元	50,761	6.8792 (美元：人民幣)		1,549,494
人民幣	243,348	4.4373 (人民幣：新台幣)		<u>1,079,809</u>
				<u>\$ 2,634,315</u>

106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	\$ 10,438	29.7600 (美元：新台幣)		\$ 310,622
美元	80,877	6.5342 (美元：人民幣)		2,406,900
人民幣	527,652	4.5545 (人民幣：新台幣)		<u>2,403,190</u>
				<u>\$ 5,120,712</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業				
人民幣	423,405	4.5545 (人民幣：新台幣)		\$ 1,928,400
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>\$ 1,937,303</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	29,944	29.7600 (美元：新台幣)		\$ 891,136
美元	109,930	6.5342 (美元：人民幣)		3,271,523
人民幣	36,113	4.5545 (人民幣：新台幣)		<u>164,479</u>
				<u>\$ 4,327,138</u>

106年9月30日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 10,300	30.2600 (美元：新台幣)		\$ 311,675
美元	54,643	6.6369 (美元：人民幣)		1,653,487
人民幣	273,973	4.5594 (人民幣：新台幣)		<u>1,249,150</u>
				<u>\$ 3,214,312</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業				
人民幣	431,685	4.5594 (人民幣：新台幣)		\$ 1,968,225
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>\$ 1,977,128</u>

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 (仟 元)	匯	率	帳 面 金 額
貨 幣 性 項 目				
美 元	\$ 29,763	30.2600 (美 元 : 新 台 幣)		\$ 900,638
美 元	75,997	6.6369 (美 元 : 人 民 幣)		2,299,668
人 民 幣	35,358	4.5594 (人 民 幣 : 新 台 幣)		<u>161,212</u>
				<u>\$ 3,361,518</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	107年7月1日至9月30日		106年7月1日至9月30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 利 益
新 台 幣	1.0000 (新 台 幣 : 新 台 幣)	(\$ 71,587)	1.0000 (新 台 幣 : 新 台 幣)	\$ 13,225
人 民 幣	4.5125 (人 民 幣 : 新 台 幣)	(<u>72,103</u>)	4.5395 (人 民 幣 : 新 台 幣)	<u>31,515</u>
		<u>(\$ 143,690)</u>		<u>\$ 44,740</u>

功 能 性 貨 幣	107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 利 益
新 台 幣	1.0000 (新 台 幣 : 新 台 幣)	(\$ 58,917)	1.0000 (新 台 幣 : 新 台 幣)	\$ 18,672
人 民 幣	4.5949 (人 民 幣 : 新 台 幣)	(<u>110,736</u>)	4.4890 (人 民 幣 : 新 台 幣)	<u>56,739</u>
		<u>(\$ 169,653)</u>		<u>\$ 75,411</u>

三四、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。
11. 被投資公司資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表三。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表二。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三五、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	
	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
臺 灣	\$ 24,713,328	\$ 25,652,213	\$ 2,684,695	\$ 2,227,500
中國大陸	<u>2,274,864</u>	<u>2,531,916</u>	(375,229)	(623,502)
繼續營業單位總額	<u>\$ 26,988,192</u>	<u>\$ 28,184,129</u>	2,309,466	1,603,998
利息收入			94,142	51,164
股利收入			151,530	135,778
淨外幣兌換(損)益			(169,653)	75,411
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價淨益			11,269	-
持有供交易之金融資產評價淨損 失			-	(6,073)
處分及報廢不動產、廠房及設備 淨損			(17,928)	(187,076)
處分待出售非流動資產利益			-	6,628
處分投資淨益			-	78,628
處分投資性不動產損失			(90,621)	-
投資性不動產公允價值調整利益			28,118	56,913
財務成本			(321,985)	(334,722)
採權益法認列之關聯企業損益之 份額			71,986	(62,685)
不動產、廠房及設備減損損失			(40,994)	(2,033)
其他利益			126,479	309,773
其他損失			(393,463)	(423,792)
稅前淨利			<u>\$ 1,758,346</u>	<u>\$ 1,301,912</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。107年及106年1月1日至9月30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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期末最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	長列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與金額	資金貸與總限額
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	其他應收款	是	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ -	-	(註1)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ 4,259,486	\$ 4,259,486	
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	754,341 (人民幣 170,000 仟元)	754,341 (人民幣 170,000 仟元)	341,672 (人民幣 77,000 仟元)	4.35%~ 4.355514%	(註1)	-	營運週轉	-	-	11,910,352	11,910,352	
2	重慶遠東百貨公司	大連遠東百貨公司	其他應收款	是	443,730 (人民幣 100,000 仟元)	443,730 (人民幣 100,000 仟元)	79,871 (人民幣 18,000 仟元)	4.355514%	(註1)	-	營運週轉	-	-	11,910,352	11,910,352	
2	重慶遠東百貨公司	成都遠東百貨公司	其他應收款	是	1,331,190 (人民幣 300,000 仟元)	1,331,190 (人民幣 300,000 仟元)	-	4.355514%	(註1)	-	營運週轉	-	-	11,910,352	11,910,352	
2	重慶遠東百貨公司	成都金興大雁太平洋百貨公司	其他應收款	是	221,865 (人民幣 50,000 仟元)	221,865 (人民幣 50,000 仟元)	37,717 (人民幣 8,500 仟元)	4.355514%	(註1)	-	營運週轉	-	-	11,910,352	11,910,352	
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	310,611 (人民幣 70,000 仟元)	310,611 (人民幣 70,000 仟元)	66,560 (人民幣 15,000 仟元)	4.08%	(註1)	-	營運週轉	-	-	11,910,352	11,910,352	
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	310,611 (人民幣 70,000 仟元)	310,611 (人民幣 70,000 仟元)	208,553 (人民幣 47,000 仟元)	4.35%	(註1)	-	營運週轉	-	-	11,910,352	11,910,352	
4	太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司	其他應收款	是	1,556,775 (美金 51,000 仟元)	732,600 (美金 24,000 仟元)	641,025 (美金 21,000 仟元)	3.81425%~ 4.36373%	(註1)	-	營運週轉	-	-	11,910,352	11,910,352	
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	305,250 (美金 10,000 仟元)	305,250 (美金 10,000 仟元)	-	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	11,910,352	11,910,352	
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	305,250 (美金 10,000 仟元)	305,250 (美金 10,000 仟元)	106,227 (美金 3,480 仟元)	2.52%~3.50%	(註1)	-	營運週轉	-	-	11,910,352	11,910,352	
6	百歐(中國)投資公司	重慶遠東百貨公司	其他應收款	是	44,373 (人民幣 10,000 仟元)	44,373 (人民幣 10,000 仟元)	-	4.08%	(註1)	-	營運週轉	-	-	11,910,352	11,910,352	
7	英屬維京群島遠東百貨公司	遠鼎實業(上海)公司	其他應收款	是	368,296 (人民幣 83,000 仟元)	261,801 (人民幣 59,000 仟元)	254,597 (人民幣 57,377 仟元)	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	5,955,176	11,910,352	
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	1,909,814 (人民幣 430,400 仟元)	1,909,814 (人民幣 430,400 仟元)	960,942 (人民幣 216,560 仟元)	-	(註1)	-	營運週轉	-	-	5,955,176	11,910,352	

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公司最近一期財務報表淨值之 20%。

註 4：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之 40%。

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

遠東百貨股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對背書保證關係(註6)	單一企業保額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際支金額	以財產擔保之背書保證金額	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	遠東百貨公司	遠東百貨公司	(2)	\$ 17,865,529 (註1)	\$ 30,000	\$ 30,000	-	\$ -	-	\$ 29,775,881 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	遠東百貨公司	(2)	17,865,529 (註1)	400,000	400,000	-	-	1	29,775,881 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	百揚投資公司	(2)	17,865,529 (註1)	700,000	700,000	350,000	-	2	29,775,881 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	英屬維京群島遠東百貨公司	(2)	17,865,529 (註1)	2,857,140	2,857,140	1,078,264	-	10	29,775,881 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	遠東百貨公司	(2)	17,865,529 (註1)	3,700,000	3,700,000	243,000 (千元)	-	12	29,775,881 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	遠東百貨公司	(2)	17,865,529 (註1)	160,000	160,000	-	-	1	29,775,881 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	遠東百貨公司	(2)	17,865,529 (註1)	4,798,653	4,404,723	4,404,723	-	15	29,775,881 (註2)	Y	-	-
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋崇光百貨公司	(2)	17,865,529 (註3)	8,293,643	8,293,643	3,714,282	-	28	29,775,881 (註4)	-	-	-
1	太平洋崇光百貨公司	大連遠東百貨公司	(2)	17,865,529 (註3)	407,159	407,159	149,796	-	1	29,775,881 (註4)	-	-	Y
1	太平洋崇光百貨公司	遠東百貨公司	(3)	17,865,529 (註3)	78,000 (千元) 2,000 (千元) 3,005,901	78,000 (千元) 2,000 (千元) 2,799,682	20,000 (千元) 2,000 (千元) 2,799,682	-	9	29,775,881 (註4)	-	Y	-
2	太平洋中國控股公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	(2)	17,865,529 (註3)	277,331	133,119	133,119	-	-	29,775,881 (註4)	-	-	Y
3	遠東巨城購物中心公司	太平洋崇光百貨公司	(3)	351,517 (註1)	164,396	154,325	154,325	-	1	585,862 (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公司最近一期財務報表淨值之 1 倍。

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

註 6：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 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例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費稅從價預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 107 年 9 月 30 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期單位數或股數(仟)帳	帳面金額	持股比例率(%)	公允價值	備註					
										本值				
遠東百貨公司	股票 亞洲水泥公司	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	公允價值	50,000	\$ 2,075,020	1	\$ 2,075,020	其中 35,000 仟股作為 銀行借款及發行商 業本票之擔保品					
					19,964	712,728	-	712,728						
					6,286	27,156	2	27,156						
					7,309	69,898	9	69,898						
					3	10	-	10						
					1,041	571	1	571						
百鼎投資公司	股票 遠東百貨公司	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	公允價值	8,207	140,340	1	140,340						
					14,814	614,798	-	614,798	其中 5,200 仟股作為 發行商業本票之擔 保品					
					15,812	564,471	-	564,471	其中 15,000 仟股作為 銀行借款之擔保品					
					2,984	81,292	5	81,292						
					216	4,191	5	4,191						
					2,476	33,867	2	33,867						
					1	10	-	10						
					39,600	277,200	18	277,200						
					遠東百貨公司	股票 遠東新世紀公司	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	公允價值	19,964	712,728	-	712,728	
										6,286	27,156	2	27,156	
										7,309	69,898	9	69,898	
										3	10	-	10	
1,041	571	1	571											
8,207	140,340	1	140,340											
遠東百貨公司	股票 亞洲水泥公司	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	公允價值	14,814	614,798	-	614,798	其中 5,200 仟股作為 發行商業本票之擔 保品					
					15,812	564,471	-	564,471	其中 15,000 仟股作為 銀行借款之擔保品					
					2,984	81,292	5	81,292						
					216	4,191	5	4,191						
					2,476	33,867	2	33,867						
					1	10	-	10						
遠東百貨公司	股票 遠東新世紀公司	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	公允價值	19,964	712,728	-	712,728						
					6,286	27,156	2	27,156						
					7,309	69,898	9	69,898						
					3	10	-	10						
					1,041	571	1	571						
					8,207	140,340	1	140,340						
遠東百貨公司	股票 中南紡織公司	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	公允價值	2,984	81,292	5	81,292						
					216	4,191	5	4,191						
					2,476	33,867	2	33,867						
					1	10	-	10						
					39,600	277,200	18	277,200						
					1	10	-	10						
遠東百貨公司	股票 鼎鼎實業公司	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	公允價值	2,476	33,867	2	33,867						
					1	10	-	10						
					39,600	277,200	18	277,200						
					1	10	-	10						
					39,600	277,200	18	277,200						
					1	10	-	10						
遠東百貨公司	股票 亞東證券投顧公司	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	公允價值	1	10	-	10						
					39,600	277,200	18	277,200						
					1	10	-	10						
					39,600	277,200	18	277,200						
					1	10	-	10						
					39,600	277,200	18	277,200						

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳	列	科目	期 單位數或股數(仟)帳	面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	未 備 價 值	註
百揚投資公司	股票 遠東國際商業銀行	遠東百貨公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動	其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動	22,102	\$ 238,705	1	\$ 238,705			
	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	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	3,849	159,753	-	159,753			
	裕民航運公司	遠東百貨公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	200	7,020	-	7,020			
	亞東證券投顧公司	遠東百貨公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1	10	-	10			
遠東鴻利多公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場 基金	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	986	11,508	-	11,508			
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	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	2,730	31,855	-	31,855			
遠百新世紀開發 公司	股票 亞洲水泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1,506	62,482	-	62,482			
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	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	9,532	111,199	-	111,199			
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	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	46	8,903	2	8,903			
	股票 中環公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	297	2,028	-	2,028			
	廣達公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	1	38	-	38			
	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	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	7,931	92,396	2	92,396			
	鼎創達公司	-	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	10	41	-	41			
	東聯化學公司	遠東百貨公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動	其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動	546	18,591	-	18,591			
	裕民航運公司	遠東百貨公司之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動	其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動	300	10,530	-	10,530			

(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	期單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例率(%)	公允價值	備註
太平洋流通投資公司	太平洋流通投資公司	遠東百貨公司之子公司	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	
太平洋流通投資公司	億碩高科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	18,300	-	15	-	
太平洋中國控股公司	天遠投資公司	-	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	1,041	-	1	-	
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	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	17,273	201,517	-	201,517	
太平洋中國控股公司	Oversea Development Corp. 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	-	
		-	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107年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入		出		項 目 2)	期 末 額
					股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額		
百發(中國)投資公司	成都遠東百貨公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	(\$ 652,536)	-	\$ 637,742 (註1)	-	\$ -	\$ -	56,330	-	71,124

註1：係現金增資美金21,500仟元。

註2：係採用權益法認列之綜合損益之份額。

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107年9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	稱關	係關	應收餘額	人週	轉	率	逾	期	應	收	額	處	係	理	人	款	項	式	應	收	後	回	金	額	提	列	備	抵
遠東百貨公司	百鼎投資公司	子公司	子公司	\$ 183,493 (註1)	-	-	-	\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$	-	-	-	-
遠百企業公司	遠時數位科技公司	關聯企業	關聯企業	125,257	-	-	-	62,349	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋崇光百貨公司	崇光興業公司	關聯企業	關聯企業	125,816	-	-	-	125,816	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	重大影響投資者之關聯企業	960,942 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	重大影響投資者之關聯企業	254,597 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
英屬維京群島遠東百貨公司	重慶遠東百貨公司	子公司	子公司	1,110,212 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司	子公司	子公司	648,144 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司(香港)	太平洋中國控股公司	子公司	子公司	107,138 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	兄弟公司	342,187 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	兄弟公司	兄弟公司	208,553 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	兄弟公司	424,271 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：主要係應收現金股利。

註2：含資金貸與。

遠東百貨股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來		往來		情形 合併總資產或 總資產之比率 (註 2)
				科目	金額 (註 3)	交易條件	佔總資產之比率	
0	遠東百貨公司	遠百亞太開發公司	(1)	營業費用	\$ 171,000	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	(171,000)	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	(202,465)	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	202,465	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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	原本期末	投資期末	資去年	金額年底	期股數(仟股)	末		持有金額	本期認列之益(損)	備註
									比例(%)	帳面金額			
遠東百貨公司	百揚投資公司	中華民國	投資	\$ 8,922,181	\$ 8,922,181	\$ 8,922,181	1,002,991	100	\$ 9,681,499	248,744	248,720	子公司	
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	143,652	143,652	143,652	140,297	20	1,981,360	221,580	43,560	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	1,764,210	281,734	35	3,836,266	286,527	100,654	子公司	
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33,357	33,357	33,357	119,981	67	2,229,859	114,525	76,497	子公司	
遠東百貨公司	遠百企業公司	中華民國	商品販賣	1,535,538	1,535,538	1,535,538	87,744	100	1,340,013	23,311	23,311	子公司	
	英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島	投資	125,058	125,058	125,058	218	54	1,392,488	16,937	16,539	子公司	
	裕民公司	中華民國	廣告及進口商代理	33,000	33,000	33,000	3,500	100	103,040	2,945	2,945	子公司	
	亞東百貨公司	中華民國	百貨買賣	519,292	519,292	519,292	21,000	100	20,590	69,406	69,406	子公司	
百鼎投資公司	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行	64,500	64,500	64,500	3,399	10	35,310	15,008	1,501	關聯企業	
	Asians Merchandise Company	美國	貿易	5,316	5,316	5,316	950	100	4,522	68	68	子公司	
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	40,278	40,278	40,278	1,571	56	12,451	442	334	子公司	
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	478,269	478,269	478,269	47,827	96	72,190	21,594	20,657	子公司	
	遠鑫電子票證公司	中華民國	電子票證	238,292	238,292	238,292	18,716	15	126,294	178,921	26,838	關聯企業	
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	163,563	163,563	163,563	97,116	14	1,371,634	221,580	221,580	關聯企業	
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	658,129	658,129	658,129	100,250	13	1,378,761	286,527	286,527	子公司	
	遠錫國際租賃公司	中華民國	租賃	301,125	301,125	301,125	22,203	5	320,874	48,730	48,730	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	33,490	11,254	1	150,299	361,297	361,297	子公司	
	裕民貿易公司	中華民國	進出口貿易及代理業務	21,291	21,291	21,291	4,838	47	73,751	1,339	1,339	關聯企業	
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	28,672	28,672	28,672	1,259	44	13,418	442	442	子公司	
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	-	-	-	2	-	1	21,594	21,594	子公司	
遠百亞太開發公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	19,800	2	289,522	286,527	286,527	子公司	
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	19,800	2	289,522	286,527	286,527	子公司	
遠百新世紀開發公司	遠百新世紀購物中心公司	中華民國	百貨買賣	400,000	400,000	400,000	40,000	100	392,959	394	394	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	原本期	始投未去	資年	金年底	期股數	(仟股)	本比例(%)	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)	備註
百梯投資公司	遠亞太開發公司	中華民國	大型購物中心	\$ 1,522,761	\$ 1,522,761	\$ 1,522,761	149,100	70	\$ 1,758,216		\$ 106,678		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	132,388	30	1,649,548		48,730		關聯企業	
	百鼎投資公司	中華民國	租賃	577,457	577,457	577,457	60,019	33	1,131,003		114,525		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	72,000	100	791,979		6,956		子公司	
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	19,800	2	289,522		286,527		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	185	46	1,185,716		16,937		子公司	
	太平洋中國控股(香港)公司	香港	投資	3,597,868	3,597,868	3,597,868	45,600	40	(149,714)		(1,100,935)		子公司	
	遠東巨城購物中心公司	中華民國	百貨買賣	200,000	200,000	200,000	20,000	40	236,890		81,363		子公司	
亞東百貨公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	55,000	55,000	55,000	11,000	1	160,602		286,527		子公司	
裕民公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	1,200	1,200	1,200	200	-	2,726		286,527		子公司	
遠東鴻利多公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	8,400	8,400	8,400	1,400	-	18,462		286,527		子公司	
太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨買賣	4,469,904	4,469,904	4,469,904	650,817	79	10,278,401		361,297		子公司	
太平洋崇光百貨公司	豐洋興業公司	中華民國	百貨買賣	62,480	62,480	62,480	6,840	3	140,555		72,925		關聯企業	
太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股(香港)公司	香港	投資	5,733,286	5,733,286	5,733,286	68,400	60	633,356		(1,100,935)		子公司	
	豐洋興業公司	中華民國	百貨買賣	599,000	599,000	599,000	60,296	29	1,019,695		72,925		關聯企業	
	聯青投資公司	中華民國	投資	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	100,000	48	-		-		關聯企業	
	崇光興業公司	中華民國	信用卡業務	32,984	32,984	32,984	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	99,990	100	-		-		關聯企業	
	鼎盛聯合行銷公司	中華民國	行銷	64,500	64,500	64,500	3,399	10	35,310		15,008		子公司	
	遠東巨城購物中心公司	中華民國	百貨買賣	300,000	300,000	300,000	30,000	60	355,335		81,363		關聯企業	
	遠鑫電子票證公司	中華民國	電子票證	238,292	238,292	238,292	18,716	15	126,294		(178,921)		關聯企業	
太平洋中國控股(香港)公司	太平洋中國控股公司	英屬維京群島	投資	4,090,350	4,090,350	4,090,350	134,000	100	1,376,856		(485,493)		子公司	
太平洋中國控股公司	百發中國控股公司	香港	投資	46	46	46	2	100	46		-		子公司	

註 1：原始投資金額涉及外幣者，按 107 年 9 月 30 日匯率 US\$30.525 換算。

註 2：係採用權益法之投資 2,326,969 仟元減除因持有母公司股票重分類至庫藏股票 97,110 仟元後之餘額。

註 3：因被投資公司太崇投資公司已進入破產程序及聯青投資公司已全數沖轉為零，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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：除另註明外，
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本 (註 1)	投資方式 (註 7)	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 (註 4)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 損 益 額 (註 4)	期 末 帳 面 價 值	截 止 已 匯 收 之 投 資 額	本 期 回 益
						匯 出	回 收							
上海太平洋百貨公司	百貨買賣	\$ 540,293	(2)	\$ 391,712 (註 2)	\$ 391,712 (註 2)	-	\$ -	\$ 52,233 (註 4)	49	\$ 7,712 (註 4)	\$ 145,509	\$ -	-	
成都全興大廈太平洋百貨公司	百貨買賣	30,220	(2)	30,220 (註 2)	30,220 (註 2)	-	-	(87,498) (註 4)	67	(58,767) (註 4)	(367,990)	-	-	
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	百貨買賣	91,575	(2)	91,575 (註 2)	91,575 (註 2)	-	-	(123,093) (註 4)	67	(82,674) (註 4)	208,063	-	-	
重慶太平洋商業管理諮詢服務公司	諮詢服務	2,228,325	(2)	6,105 (註 2)	6,105 (註 2)	-	-	(17,029) (註 4)	67	(11,437) (註 4)	802,968	-	-	
上海太平洋商業管理諮詢服務公司	諮詢服務	10,684	(2)	5,235 (註 2)	5,235 (註 2)	-	-	(註 5)	33	(註 7)	6,013	-	-	
上海百鼎商業管理諮詢服務公司	諮詢服務	3,053	(2)	-	-	-	-	(15,251) (註 5)	100	(15,251) (註 5)	21,358	-	-	
重慶遠東百貨公司	百貨買賣	85,470	(2)	-	-	-	-	152,100 (註 5)	100	152,100 (註 5)	1,165,744	-	-	
成都百揚實業公司	百貨、物業管理 及倉儲	998,390	(2)	-	-	-	-	45,627 (註 5)	22	746 (註 5)	1,184,367	-	-	
大連連太百貨公司	百貨買賣	70,997	(2)	-	-	-	-	12,847 (註 4)	67	8,629 (註 4)	49,352	-	-	
百發(中國)投資公司	投資	6,593,400	(2)	-	-	-	-	(58,678) (註 4)	67	(38,911) (註 4)	63,538	-	-	
成都遠東百貨公司	百貨買賣	4,090,350	(2)	-	-	-	-	(51,228) (註 4)	67	(34,407) (註 4)	(47,770)	-	-	
成都北城遠東百貨公司	百貨買賣	793,650	(2)	-	-	-	-	(8,676) (註 4)	67	(5,827) (註 4)	25,840	-	-	

本期末累計自台灣匯出經核准經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資金額	經核准經濟部投資審議會依經濟部地區投資審議會規 定
\$ - (註3)	\$ 241,544 (US\$7,913 仟元) (註1及3)
	\$ - (註6)

註 1：涉及外幣者，係按 107 年 9 月 30 日匯率 US\$30.525 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資審議會核准金額，未含子公司匯出及其經投資審議會核准金額。

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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 10720421530 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公司及太平洋中國控股公司。
- (3) 其他方式。