股票代碼：2903

遠東百貨股份有限公司

財　務　報　告

民國九十四年上半年度

地址：台北市寶慶路二十七號

電話：（〇二）二三八一六一五五

§目　　錄§

項目	頁次	財務報表附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師查核報告	4　5	-
四、資產負債表	6	-
五、損　益　表	7　8	-
六、股東權益變動表	9	-
七、現金流量表	10　11	-
八、財務報表附註		
㈠公司沿革及業務範圍	12	一、
㈡重要會計政策之彙總說明	12　17	二、
㈢會計變動之理由及其影響	-	-
㈣重要會計科目之說明	17　36	三、　三、
㈤關係人交易	36　37，42　43	四、
㈥質抵押資產	37	五、
㈦重大承諾事項及或有事項	37　38	六、
㈧重大之災害損失	-	-
㈨重大之期後事項	39	七、
㈩其　　他	39　40	八、
㈠㈠附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	40，45　55	九、
2.轉投資事業相關資訊	40，44　54 56　59	九、
3.大陸投資資訊	41，60	九、
㈠㈡部門別財務資訊	-	-
九、重要會計科目明細表	61　82	-
十、重要查核說明	84　87	-
十一、會計師複核報告	-	-
十二、其他揭露事項		
㈠業　　務	-	-
㈡市價、股利及股權分散情形	-	-
㈢重要財務資訊	-	-
㈣財務狀況及經營結果之檢討與分析	-	-
㈤會計師之資訊	-	-

遠東百貨股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十四及九十三年上半年度

會計師查核報告

遠東百貨股份有限公司　公鑒：

遠東百貨股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註六所述，遠東百貨股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日按權益法計價之長期股權投資餘額中分別計新台幣 3,369,048 仟元及 5,063,136 仟元（其中包括長期股權投資貸餘 19,943 仟元）暨民國九十四及九十三年上半年度認列之投資淨（損）益分別計新台幣（115,812）仟元及 1,468,182 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

依本會計師之意見，除上段所述依權益法認列之長期股權投資及其有關投資損益，係依據未經會計師查核之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十四及九十三年上半年度財

務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達遠東百貨股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨民國九十四及九十三年上半年度之經營成果與現金流量。

遠東百貨股份有限公司民國九十四年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

遠東百貨股份有限公司已編製民國九十四年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會 計 師　吳　恩　銘　　會 計 師　葉　淑　娟

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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　九十四　年　八　月　八　日

遠東百貨股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代碼	資產	九十四年六月三十日 金額	%	九十三年六月三十日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及三）	$ 4,450,494	11	$ 132,663	1
1110	短期投資（附註二及四）	132,346	1	3,108,533	8
1120	應收票據	17,576	-	19,309	-
1140	應收帳款－減備抵呆帳 3,550 仟元後之淨額（附註二及二十四）	109,143	-	101,549	-
1160	其他應收款（附註二十四及二十六）	510,973	1	191,823	1
1210	存貨－淨額（附註二及五）	237,694	1	232,093	1
1260	預付款項	30,401	-	16,698	-
1286	遞延所得稅資產（附註二及二十）	34,946	-	60,176	-
1190	質押定存單（附註二十五）	4,000	-	4,000	-
1298	其他流動資產	65,950	-	63,547	-
11XX	流動資產合計	5,593,523	14	3,930,391	11
	長期股權投資（附註二、六及二十五）				
142101	採權益法之長期股權投資	9,622,221	24	8,696,326	23
142102	採成本法之長期股權投資	1,479,081	4	1,421,302	4
1420	長期股權投資合計	11,101,302	28	10,117,628	27
	固定資產（附註二、七、八、九及二十五）				
	成本				
1501	土地	4,783,151	12	4,764,807	13
1521	房屋及設備	5,900,390	15	5,840,182	16
1531	器具及設備	3,113,693	8	2,822,175	7
15X1	成本合計	13,797,234	35	13,427,164	36
15X8	重估增值	1,194,771	3	830,580	2
15XY	成本及重估增值	14,992,005	38	14,257,744	38
15X9	減：累積折舊	3,012,230	8	2,825,206	7
		11,979,775	30	11,432,538	31
1671	未完工程	4,635,419	12	4,568,619	12
1672	租賃權益－淨額	4,098,424	10	4,161,233	11
1627	出租資產－淨額	1,612,155	4	1,566,346	4
15XX	固定資產淨額	22,325,773	56	21,728,736	58
	其他資產				
1810	閒置資產－淨額（附註二、十及二十五）	462,522	1	521,125	1
1830	待出售（重劃）資產－土地（附註十一）	-	-	545,973	2
1820	存出保證金（附註八、十二及二十六）	159,957	1	208,811	1
1840	預付退休金（附註二及二十三）	90,603	-	127,272	-
1880	其他資產－其他	33,579	-	50,084	-
18XX	其他資產合計	746,661	2	1,453,265	4
1XXX	資產總計	$ 39,767,259	100	$ 37,230,020	100

代碼	負債及股東權益	九十四年六月三十日 金額	%	九十三年六月三十日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三、十六及二十五）	$ 1,375,000	3	$ 1,400,000	4
2120	應付短期票券（附註十四及十六）	903,818	2	997,720	3
2140	應付帳款（附註二十四）	1,561,205	4	1,537,247	4
2170	應付費用（附註二十四）	451,138	1	453,054	1
2224	應付設備款（附註二十六）	657,285	2	603,428	2
2228	其他應付款	678,498	2	286,692	1
2260	預收款項（附註七及二十四）	1,107,406	3	816,088	2
2271	一年內到期之應付公司債（附註十五及二十五）	1,600,000	4	600,000	1
2273	一年內到期之長期借款（附註十六及二十五）	285,700	1	285,750	1
2272	一年內到期之應付權利金負債（附註八）	466,613	1	630,705	2
2280	其他流動負債	469,813	1	489,162	1
21XX	流動負債合計	9,556,476	24	8,099,846	22
	長期附息負債				
2410	應付公司債（附註十五及二十五）	4,200,000	10	5,800,000	16
2420	長期借款（附註十六及二十五）	6,338,550	16	3,184,250	8
2440	應付權利金負債（附註八）	1,061,567	3	1,528,180	4
24XX	長期附息負債合計	11,600,117	29	10,512,430	28
	各項準備				
2510	土地增值稅準備（附註七及十一）	575,490	1	987,738	2
	其他負債				
2820	存入保證金（附註九及二十四）	56,636	-	57,810	-
2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及二十）	215,070	1	225,364	1
2881	遞延盈益（附註二及二十四）	369,086	1	369,086	1
2888	其他負債－其他（附註二及六）	509	-	20,514	-
28XX	其他負債合計	641,301	2	672,774	2
2XXX	負債合計	22,373,384	56	20,272,788	54
	股東權益				
	股本				
3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定：1,350,000 仟股，發行：987,045 仟股	9,870,448	25	9,870,448	26
3150	增資準備	493,522	1	-	-
	資本公積				
3230	股票發行溢價	2,606,859	7	2,606,859	7
3211	資產重估增值	883,944	2	614,880	2
3220	庫藏股票交易	19,894	-	51,380	-
3260	因長期股權投資按權益法計價而發生	324,119	1	312,553	1
32XX	資本公積合計	3,834,816	10	3,585,672	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,179,368	3	1,031,415	3
3320	特別盈餘公積	2,159,977	5	2,159,977	6
3350	未分配盈餘	615,347	2	1,497,271	4
33XX	保留盈餘合計	3,954,692	10	4,688,663	13
	股東權益其他項目				
3410	長期股權投資未實現跌價損失	(474,272)	(1)	(775,220)	(2)
3420	累積換算調整數	22,395	-	26,198	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(14,067)	-	(9,781)	-
34XX	股東權益其他項目合計	(465,944)	(1)	(758,803)	(2)
3510	庫藏股票－九十四年 44,977 仟股及九十三年 59,822 仟股	(293,659)	(1)	(428,748)	(1)
3XXX	股東權益合計	17,393,875	44	16,957,232	46
	負債及股東權益總計	$ 39,767,259	100	$ 37,230,020	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月八日會計師查核報告）

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

遠東百貨股份有限公司

損　益　表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代碼		九十四年上半年度 金額	九十四年上半年度 %	九十三年上半年度 金額	九十三年上半年度 %
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註二十四）	$ 8,618,280	98	$ 8,115,854	98
4881	其他營業收入（附註二、十九及二十四）	168,097	2	165,350	2
4000	營業收入合計	8,786,377	100	8,281,204	100
	營業成本				
	銷貨成本（附註二十四）	6,875,133	78	6,483,647	79
5800	其他營業成本（附註十九及二十一）	20,800	-	18,863	-
5000	營業成本合計	6,895,933	78	6,502,510	79
5910	營業毛利	1,890,444	22	1,778,694	21
	營業費用（附註八、二十一及二十四）				
6100	推銷費用	307,374	4	190,454	2
6200	管理及總務費用	1,242,438	14	1,251,552	15
6000	營業費用合計	1,549,812	18	1,442,006	17
6900	營業淨利	340,632	4	336,688	4
	營業外收入及利益				
7130	處分待出售資產利益（附註十一）	463,358	5	-	-
7110	利息收入	3,061	-	841	-
7121	權益法認列之投資淨益（附註六）	-	-	1,323,502	16
7140	處分投資淨益	48,667	1	3,993	-
7240	短期投資市價回升利益	-	-	33,973	-
7480	什項收入	34,235	-	38,674	1
7100	營業外收入及利益合計	549,321	6	1,400,983	17

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十四年上半年度 金額	九十四年上半年度 %	九十三年上半年度 金額	九十三年上半年度 %
	營業外費用及損失				
7520	權益法認列之投資淨損（附註六）	$ 301,757	3	$ -	-
7510	利息費用（附註二十四）	56,345	1	65,453	1
7530	處分及報廢固定資產損失	13,386	-	32,468	1
7880	什項支出（附註二十一）	24,120	-	31,205	-
7500	營業外費用及損失合計	395,608	4	129,126	2
7900	稅前利益	494,345	6	1,608,545	19
8110	所得稅費用（附註二及二十）	48,789	1	116,961	1
8900	淨　利	$ 445,556	5	$ 1,491,584	18

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9950	每股盈餘（附註二十二）				
	基本每股盈餘	$ 0.52	$ 0.47	$ 1.73	$ 1.61
	假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料（附註二十二）：				
	每股盈餘				
	基本每股盈餘	$ 0.50	$ 0.45	$ 1.66	$ 1.54

後附之附註係本財務報表之一部分

（參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月八日會計師查核報告）

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

遠東百貨股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，係新台幣仟元

	資本公積（附註二、七、十一、十七及十八）						保留盈餘（附註二、十七及二十）			股東權益其他調整項目				
	普通股	增資準備	股票溢價	資產重估增值	庫藏股票交易	因長期股權投資按權益法計價而發生	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	長期股權投資未實現跌價損失（附註二及十七）	累積換算調整數（附註二）	未認列為退休金成本之淨損失（註十七）	庫藏股票（附註二及十八）	股東權益合計
九十四年一月一日餘額	$ 9,870,448	$ -	$ 2,606,859	$ 614,880	$ 19,894	$ 313,621	$ 1,031,415	$ 2,159,977	$ 1,485,216	($ 474,272)	($ 96,459)	($ 14,067)	($ 293,659)	$ 17,223,853
九十三年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	147,953	-	(147,953)	-	-	-	-	-
股票股利－5%	-	493,522	-	-	-	-	-	-	(493,522)	-	-	-	-	-
現金股利－每股 0.6 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(592,227)	-	-	-	-	(592,227)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,699)	-	-	-	-	(46,699)
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,024)	-	-	-	-	(35,024)
處分待出售土地沖銷	-	-	-	(49,756)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(49,756)
土地增值稅稅率調降調整數	-	-	-	318,820	-	-	-	-	-	-	-	-	-	318,820
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(550)	-	-	(550)
按權益法認列被投資公司之外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119,404	-	-	119,404
按權益法認列被投資公司未按持股比認購被投資公司之現金增資	-	-	-	-	-	10,498	-	-	-	-	-	-	-	10,498
九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	445,556	-	-	-	-	445,556
九十四年六月三十日餘額	$ 9,870,448	$ 493,522	$ 2,606,859	$ 883,944	$ 19,894	$ 324,119	$ 1,179,368	$ 2,159,977	$ 615,347	($ 474,272)	$ 22,395	($ 14,067)	($ 293,659)	$ 17,393,875
九十三年一月一日餘額	$ 9,870,448	$ -	$ 2,606,859	$ 614,880	$ 51,380	$ 312,553	$ 1,001,745	$ 2,159,977	$ 296,701	($ 874,488)	$ 53,790	($ 18,990)	($ 428,748)	$ 15,646,107
九十二年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	29,670	-	(29,670)	-	-	-	-	-
現金股利－每股 0.25 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(243,050)	-	-	-	-	(243,050)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,454)	-	-	-	-	(10,454)
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,840)	-	-	-	-	(7,840)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,592)	-	-	(27,592)
按權益法認列被投資公司之長期股權投資未實現跌價損失回升利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,498	-	-	-	56,498
長期股權投資未實現跌價損失回升利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,770	-	-	-	42,770
按權益法認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,209	-	9,209
九十三年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	1,491,584	-	-	-	-	1,491,584
九十三年六月三十日餘額	$ 9,870,448	$ -	$ 2,606,859	$ 614,880	$ 51,380	$ 312,553	$ 1,031,415	$ 2,159,977	$ 1,497,271	($ 775,220)	$ 26,198	($ 9,781)	($ 428,748)	$ 16,957,232

後附之附註係本財務報表之一部分

（參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月八日會計師查核報告）

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

遠東百貨股份有限公司

現 金 流 量 表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
營業活動之現金流量		
淨　　利	$ 445,556	$ 1,491,584
調整項目		
折　　舊	210,619	203,260
攤　　銷	8,642	8,777
租賃權益攤銷	37,334	37,334
閒置資產跌價損失	-	2,522
短期投資市價回升利益	-	(33,973)
權益法認列之投資淨（益）損	301,757	(1,323,502)
權益法計價之被投資公司發放現金股利	150,136	48,615
處分及報廢固定資產淨損失	12,628	32,405
處分待出售土地利益	(463,358)	-
遞延所得稅	48,436	116,880
淨退休金成本未提撥數	18,633	(47,557)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(8,305)	344
應收帳款	51,884	46,937
其他應收款	(199,056)	79,294
存　　貨	(48,708)	5,297
預付款項	2,887	24,290
其他流動資產	(524)	22,899
應付帳款	(42,229)	(683,685)
應付所得稅	-	(3,327)
應付費用	(19,907)	(85,010)
其他應付款	(40,099)	(13,795)
預收款項	73,430	19,673
其他流動負債	2,278	(37,819)
營業活動之淨現金流入（出）	542,034	(88,557)
投資活動之現金流量		
短期投資（增加）減少	92,700	(2,513,468)
購置長期股權投資價款	(1,443,676)	-
處分固定資產價款	928	608
預收出售固定資產價款	84,951	-
購置固定資產及出租資產價款	(334,444)	(350,905)
處分待出售土地價款	480,806	-
存出保證金減少（增加）	1,745	(74)
其他資產－其他增加	(984)	-
投資活動之淨現金流出	(1,117,974)	(2,863,839)

（接次頁）

（承前頁）

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	$ 370,000	$ 180,000
應付商業本票（減少）增加	(94,287)	268,633
長期借款增加	4,617,150	2,470,000
償還到期公司債	(300,000)	-
存入保證金（減少）增加	(596)	24
其他負債－其他（減少）增加	(40)	13
融資活動之淨現金流入	4,592,227	2,918,670
現金及約當現金淨增加（減少）	4,016,287	(33,726)
期初現金及約當現金餘額	434,207	166,389
期末現金及約當現金餘額	$ 4,450,494	$ 132,663
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	$ 89,157	$ 90,146
減：資本化利息	63,420	63,562
不含資本化利息之支付利息	$ 25,737	$ 26,584
支付所得稅	$ 958	$ 3,548
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利、董監事酬勞及員工紅利	$ 673,950	$ 261,344
預收裝修補助款沖減折舊	$ 70,848	$ 55,353
預收裝修補助款沖減處份及報廢資產淨損失	$ -	$ 25,314
土地增值稅準備沖減待出售土地成本	$ 93,428	$ -
資本公積沖減待出售土地成本	$ 49,756	$ -
一年內到期之應付公司債	$ 1,600,000	$ 600,000
一年內到期之長期借款	$ 285,700	$ 285,750
一年內到期之應付權利金負債	$ 466,613	$ 630,705
長期投資貸方餘額列為其他負債	$ -	$ 19,943
購置固定資產支付現金		
固定資產增加	$ 515,598	$ 324,573
未完工程分攤款	(108,060)	-
應付設備工程款（增加）減少	(73,094)	26,332
支付現金	$ 334,444	$ 350,905

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月八日會計師查核報告）

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

遠東百貨股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年上半年度

（金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及業務範圍

本公司設立於五十六年，為一股票上市公司，以經營零售百貨及超級市場為主要業務。截至九十四年六月底止，本公司在全省各地設立九家分公司。

本公司於九十四年及九十三年六月三十日，員工人數分別約為 1,502 人及 1,536 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於財務報表日部分資產與負債之金額及或有事項之揭露，及財務報導期間部分收入與費用之金額，必須使用合理之估計。因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限之現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係自投資日起三個月內到期之商業本票等。

短期投資

主要係投資國內上櫃證券及開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。現金股利，除投資當期列為投資成本之收回外，係列為當期之投資收益。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，上櫃證券係會計期間最末一個月之平均收盤價格，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值。

受益憑證出售成本係按個別認定法計算；股票出售成本係按加權平均法計算。

備抵呆帳

本公司訂有應收帳款管理辦法，按禮券、提貨券、業務掛帳、信用卡及其他所產生之應收帳款，依帳齡分析法進行個別評估其收回之可能性，並提列備抵呆帳。

存　　貨

商品存貨按加權平均成本與市價孰低零售價法計價；其他存貨係以成本與市價（重置成本）孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。配合定期盤點，參酌商品特殊屬性及週轉率，作為評估提列備抵跌價損失之基準。

長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上者，採用權益法計價。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時於股東會決議日（或除息日）認列，作為投資成本減項。因擔保被投資公司之債務，或有其他財務上之承諾時，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五及十年平均攤銷，倘以其相關可回收金額衡量，有重大減損時，就其減損部分認列損失。被投資公司發行新股時，若未按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使所投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法計價。如被投資公司為上市公司，按成本與市價孰低

評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如係投資未上市公司，按成本評價；若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本（或成本加重估增值）減累積折舊計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用或租金成本。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。

本公司自九十四年第一季起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，是項會計準則之採用，並未對本公司財務報表有重大之影響。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值，有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

八十八年度以前取得者採定率遞減法，八十八年度（含）以後取得者則採直線法，並按下列估計耐用年數計提折舊：房屋及設備，八至五十五年；器具及設備，四至八年。資產重估增值部分之折舊，係按重估時之剩餘耐用年數計提。固定資產及出租資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續計提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、重估增值及累積折舊均自帳上減除。處分之利益或損失，依其性質列為當期營業外收入或費用。

租賃權益

租賃權益包括取得地上權之成本及投資興建商業大樓之投入成本。合約屆滿時，應將建物及固定設備無條件移轉出租人。

地上權係以各期權利金給付額之現值總額作為成本入帳基礎，並同時認列應付權利金負債。地上權於契約有效期間內逐期攤銷，每期所支付權利金款項中之隱含利息列為當期之利息費用。地上權土地上購建之建築物，於建造期間內所攤銷之地上權及所負擔之利息，予以資本化列為建築物成本，並自開始營運之日起，按剩餘使用期限平均攤銷。

倘租賃權益以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若租賃權益可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟租賃權益於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應攤銷後之帳面價值。

閒置資產

閒置資產係按帳面價值及其可回收金額孰低計價；並設置備抵損失之評價科目，當可回收金額低於帳面價值時，其差額列為成本（或成本加重估增值）之減項。

退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。退休金成本係按精算結果認列。未認列過渡性淨資產、未認列前期服務成本及退休金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。

遞延盈益

本公司與採權益法計價之被投資公司間交易所產生之利益，於交易期間尚未實現者予以遞延，俟實現年度再予以認列。

收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係考量商業折扣及數量折扣後之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

特約商店收入

本公司賣場中劃分部分場地，供特約商店設立買賣據點；特約商店之銷售交易之義務人為個別廠家，其對商品或勞務銷售之內容（包括本質、型態、特性或規格）及價格具有決定權，尚未銷售之存貨亦為其所有。本公司對特約商店僅依約賺取固定金額，或依個別特約商店之營業額按約定之比例計算租金收入。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

本公司於註銷庫藏股票時，沖減庫藏股票成本，並按股權比例沖減資本公積－股票溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面額與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖銷同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面額與股票發行溢價之合計數時，其差額則貸記資本公積。

本公司於處分庫藏股票時，沖減庫藏股票成本，處分價格如低於庫藏股票之帳面價值，其差額則沖銷同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘。

九十一年度起，因適用新公布之財務會計準則，子公司持有母公司股票自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司（短期投資及長期投資）之帳面價值為入帳基礎。

所得稅

所得稅作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清期間之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當期損益。外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

三、現金及約當現金

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
現　　金		
庫存現金及零用金	$ 40,814	$ 37,237
支票存款	123,118	86,959
活期存款	10,519	8,467
	174,451	132,663
約當現金		
商業本票－年貼現率 1.18-1.85%	4,276,043	-
	$ 4,450,494	$ 132,663

四、短期投資

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
上櫃公司股票	$ 82,346	$ 175,046
受益憑證	50,000	2,933,487
	$ 132,346	$ 3,108,533

九十四年及九十三年六月三十日短期投資公平價值分別為 171,221 仟元及 3,113,829 仟元。

五、存貨－淨額

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
商品存貨	$239,952	$230,510
其他存貨	7,052	10,893
	247,004	241,403
減：備抵跌價損失	9,310	9,310
	$237,694	$232,093

本公司九十四年六月三十日對存貨、固定資產及閒置資產投保每一事故最高賠償限額為 14,345,899 仟元之保險。

六、長期股權投資

被投資公司名稱	九十四年六月三十日 帳列金額	九十四年六月三十日 持股%	九十三年六月三十日 帳列金額	九十三年六月三十日 持股%
按權益法計價				
未上市及未上櫃公司				
亞東證券公司	$ 2,067,253	20	$ 1,957,621	20
遠百亞太開發公司	1,464,351	69	1,468,960	69
百揚投資公司	1,366,275	100	1,357,648	100
遠銀國際租賃公司	1,350,645	34	-	-
太平洋流通投資公司	1,182,465	36	1,082,652	36
百鼎投資公司	1,073,759	100	875,002	100
遠百企業公司	794,141	50	1,259,611	50
英屬維京群島遠東百貨公司	288,647	100	310,580	100
遠百新世紀公司	166,521	100	560,949	100
亞東百貨公司	60,263	75	54,967	73
遠東都會公司	42,715	87	-	-
鼎鼎聯合行銷公司	21,752	10	-	-
遠東鴻利多公司	16,121	55	23,265	55
裕民公司	15,060	100	37,951	100
美國（夏威夷）遠東百貨公司	5,359	100	(19,943)	100
百進新加坡私人有限公司	553	90	779	90
	9,915,880		8,970,042	
加：長期股權投資淨值負數轉列其他負債	-		19,943	
減：子公司持有母公司股票重分類至庫藏股票				
百鼎投資公司	229,831		229,831	
百揚投資公司	57,891		57,891	
裕民公司	5,937		5,937	
	293,659		293,659	
	9,622,221		8,696,326	

（接次頁）

（承前頁）

被投資公司名稱	九十四年六月三十日 帳列金額	九十四年六月三十日 持股%	九十三年六月三十日 帳列金額	九十三年六月三十日 持股%
按成本法計價				
上市公司				
亞洲水泥公司	$ 1,068,261	2	$ 1,068,261	2
遠東國際商業銀行	179,771	1	179,771	1
遠東紡織公司	123,679	-	123,679	-
	1,371,711		1,371,711	
減：備抵跌價損失	-		57,779	
	1,371,711		1,313,932	
未上市及未上櫃公司				
高雄捷運公司	100,000	1	100,000	1
遠鼎租賃公司	7,360	9	7,360	9
遠鼎公司	10	-	10	-
華安國際貿易公司	-	-	-	-
	107,370		107,370	
	1,479,081		1,421,302	
	$11,101,302		$10,117,628	

本公司按權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，九十四年上半年度除遠銀國際租賃公司、遠東都會公司、鼎鼎聯合行銷公司、百進新加坡私人有限公司及美國（夏威夷）遠東百貨公司；九十三年上半年度除遠百亞太開發公司、百揚投資公司、太平洋流通投資公司、英屬維爾京群島遠東百貨公司、遠百新世紀公司、亞東百貨公司、遠東鴻利多公司、裕民公司、美國（夏威夷）遠東百貨公司及百進新加坡私人有限公司外，其餘均係按經會計師查核之財務報表計算。惟其中九十四年上半年度計有遠百亞太開發公司、百揚投資公司、太平洋流通投資公司、百鼎投資公司、英屬維爾京群島遠東百貨公司、遠百新世紀公司、亞東百貨公司及遠東鴻利多公司；九十三年上半年度百鼎投資公司，因部分被投資公司財務報表未經查核，經會計師出具保留意見。前述保留意見之長期股權投資與投資損益加計本公司其餘未經會計師查核之相關長期股權投資餘額九十四年及九十三年六月三十日分別為 3,369,048 仟元及 5,063,136 仟元（其中包括長期股權投資貸餘 19,943 仟元）；九十四及九十三年上半年度認列之相關投資淨（損）益金額分別為（115,812）仟元及 1,468,182 仟元。

按成本法計價之長期股權投資之部分相關資料彙總如下：

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
上市公司－按九十四年及九十三年六月份平均收盤價計算	$ 1,619,651	$ 1,313,932
未上市及未上櫃公司－按持股比例計算之淨值（九十四及九十三年主要係分別依據被投資公司九十三年及九十二年度經會計師查核之財務報表計算）	112,338	110,999

本公司於九十四年一月分別按每股 13 元及 10 元認購遠銀國際租賃公司及亞東百貨公司之現金增資 104,196 仟股及 6,089 仟股，各增加持股比例至 34%及 75%。另於九十四年六月按原有持股比例參與美國（夏威夷）遠東百貨公司現金增資發行新股 180 仟股，計 28,237 仟元。

本公司於九十三年八月及九月分別按每股面額 10 元認購新設立之遠東都會公司及鼎鼎聯合行銷公司發行股數 13,000 仟股及 3,000 仟股，取得股權 87%及 10%。

本公司及本公司之孫公司太平洋崇光百貨公司對鼎鼎聯合行銷公司綜合持股比例達 20%，是以本公司對鼎鼎聯合行銷公司採權益法計價。

本公司於九十四年四月六日經董事會決議，透過英屬維京群島遠東百貨公司轉投資大陸地區新設立之天津遠百百貨公司，增加投資金額美金 2,900 仟元，截至查核報告日（九十四年八月八日）止，尚未經經濟部投資審議委員會核准。另九十四年二月四日董事會決議並獲經濟部投資審議委員會核准投資金額美金 2,000 仟元，截至九十四年六月底止，尚未匯出。

所有子公司之帳目已併入編製九十四年上半年度合併財務報表。

七、固定資產

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
成　　本	$ 13,797,234	$ 13,427,164
重估增值		
土　　地	1,183,852	816,855
房屋及設備	10,919	13,725
	1,194,771	830,580
成本及重估增值合計	14,992,005	14,257,744
累積折舊		
成　　本		
房屋及設備	1,547,061	1,394,785
器具及設備	1,457,042	1,419,647
	3,004,103	2,814,432
重估增值		
房屋及設備	8,127	10,774
累積折舊合計	3,012,230	2,825,206
	11,979,775	11,432,538
未完工程	4,635,419	4,568,619
租賃權益－淨額（附註八）	4,098,424	4,161,233
出租資產－淨額（附註九）	1,612,155	1,566,346
固定資產淨額	$ 22,325,773	$ 21,728,736

本公司依照有關法令之規定於六十九年、七十年、七十三年及八十四年辦理土地重估；於六十四年及七十年辦理土地以外資產之重估。重估增值金額除增加固定資產金額外，其減除土地增值稅準備後之淨額貸記資本公積。土地稅法於九十四年一月三十日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少應計之負債 318,820 仟元，已調整轉列資本公積。

九十四及九十三年上半年度固定資產之折舊費用分別為 210,619 仟元及 203,260 仟元。九十四及九十三年上半年度資本化利息分別為 63,420 仟元及 63,562 仟元，年利率分別為 2.31-2.58%及 2.50-2.80%。

本公司為擴展板橋地區之營業使用，於九十四年二月與遠揚建設公司協議，將台北縣板橋市新板段之土地，採合建分屋方式共同興建大型購物中心。雙方約定依本公司及遠揚建設公司土地持分比例，分攤建築工程成本。截至九十四年六月底止，遠揚建設公司依約需支付

本公司按比例代墊之建築工程款金額計 108,060 仟元。截至九十四年六月底止，該案未完工程成本餘額為 4,635,098 仟元，係包括土地成本、建築師設計費、建築工程成本及資本化利息。

本公司於九十四年六月與關係人遠博資產管理公司簽訂土地及建物買賣契約，將本公司位於台南市育樂段之部分房地予以處分，出售價款計 283,777 仟元，本公司已依約收取第一期出售價款 84,951 仟元（帳列預收款項）。本次交易於減除房地成本及土地增值稅等相關費用後，預計產生處分淨損 8,262 仟元。截至九十四年六月底止，上述房地買賣尚未完成過戶登記。

八、租賃權益－淨額

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
成　　本	$ 4,522,738	$ 4,510,880
減：累計攤提	424,314	349,647
	$ 4,098,424	$ 4,161,233

㈠信義計劃區 A13 成本 3,138,596 仟元：係本公司於九十二年九月取得台北市政府台北市信義計畫區編號 A13 市有土地地上權，權利金合約總金額為 3,196,888 仟元，並於九十二年十月完成地上權設定。依約該地上權存續期間為五十年，自地上權登記完成之日起算，另自簽約之日起，每月給付租金 3,771 仟元，並隨同公告地價調整。自九十三年一月起調整每月租金為 4,536 仟元。九十四及九十三年上半年度皆支付租金 27,215 仟元，帳列營業費用－租金支出。

上述權利金已於九十二年支付頭期款 959,066 仟元外，其餘應付權利金 2,237,822 仟元不計息分五年繳納，經減除未實現利息支出 78,937 仟元後之淨額 2,158,885 仟元，帳列應付權利金負債，並於九十三年十月支付 630,705 仟元後餘額為 1,528,180 仟元（其中一年內到期部分為 466,613 仟元）。

㈡桃園商業大樓興建成本 1,384,142 仟元：係本公司於八十六年三月與桃園縣農會簽訂投資興建暨營運站前商業大樓合約，依約由桃園縣農會提供建地由本公司興建商業大樓。本公司應支付 150,000 仟元作為履約保證金，並自開始營運日起轉列房屋租賃保證金，帳列存出保證金；另自簽約日起，每月給付 3,000 仟元之權利金，第二年起依物價指數調整。合約期滿時，本公司不得任意拆除附著於建物之固定設備，應將房屋連同固定設備一併無條件轉歸桃園縣農會。該大樓已於八十八年十月興建完成並正式營運，投資興建商業大樓成本於使用期間（自八十八年十一月至一〇七年四月）平均攤銷。九十四及九十三年上半年度租賃權益之攤提（帳列營業費用－租金支出）皆為 37,334 仟元。

九、出租資產

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
成　本		
土　地	$ 966,002	$ 954,998
房屋及設備	528,214	501,528
器具及設備	9,732	9,732
	1,503,948	1,466,258
重估增值		
土　地	211,744	176,413
房屋及設備	3,027	-
	214,771	176,413
減：累積折舊		
成　本		
房屋及設備	94,961	66,710
器具及設備	9,654	9,615
重估增值		
房屋及設備	1,949	-
累積折舊合計	106,564	76,325
淨　額	$ 1,612,155	$ 1,566,346

本公司簽訂之主要房地出租契約如下：

㈠本公司自八十九年七月起將座落於台南縣永康市之土地出租予本公司之子公司遠東鴻利多公司與遠百企業公司，租賃期間至一〇四年九月二十三日止，本公司依約向遠東鴻利多公司收取押金 13,380 仟

元，帳列存入保證金，並直接向遠百企業公司按月收取土地租金九十三年十月後依約調整租金為 8,627 仟元。

㈡本公司將座落於高雄市之土地及建物出租予關係人遠東商業銀行及亞東證券公司作為辦公營業場所使用，租期分別於九十九年二月及九十五年四月到期。

㈢本公司分別於九十一年七月及十一月將台南公園店及新竹金竹廣場部分房地提供予華納威秀電影公司作為電影院使用，期間均為十五年，每月租金分別為 2,917 仟元及 3,383 仟元，其中新竹金竹廣場之租金自九十三年十一月起調整為每月 3,434 仟元。本公司依約收取押租金 33,000 仟元，帳列存入保證金。

㈣本公司將座落於台北市仁愛路之土地及建物出租予非關係人惠康百貨公司及子公司裕民公司及遠東都會公司使用，租期分別於九十七年八月及九十六年八月到期。

依據所有出租契約，未來五年本公司可收取之租金彙總如下：

年度	金額
九十四年下半年度	$ 112,741
九十五年	214,964
九十六年	224,417
九十七年	223,255
九十八年	223,795
九十九年上半年度	113,830
	$ 1,113,002

十、閒置資產

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
成本		
土地	$153,247	$164,251
房屋及設備	225,078	246,273
器具及設備	28,403	28,403
	406,728	438,927

（接次頁）

（承前頁）

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
重估增值		
土　　地	$255,291	$290,622
房屋及設備	16,470	19,497
	271,761	310,119
	678,489	749,046
減：備抵損失	215,967	227,921
	$462,522	$521,125

十一、待出售（重劃）資產－土地

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
成　　本	$ -	$ 25,990
重估增值	-	519,983
合　　計	$ -	$545,973

上述土地係位於新板橋車站特定專用區第二期市地重劃區範圍內，其變更都市計畫案細部計畫經台北縣政府於八十三年九月公告實施，本公司於八十七年二月收到縣政府通知搬遷，房屋及設備已徵收補償；土地部分採市地重劃，惟重劃核定結果，本公司認為土地配回比率不當，故已向台北高等行政法院提起行政訴訟；惟該土地已部分作為板橋分公司營業使用，故於九十三年下半年度依上述重劃結果重新分配土地成本，將原列待重劃資產土地成本 18,344 仟元及重估增值 366,997 仟元重分類至固定資產；另其他部分已於九十四年一月出售予板信銀行，並於九十四年二月十五日完成過戶，出售價款為 496,720 仟元，於扣除成本及重估增值計 160,632 仟元暨相關直接費用及稅負計 15,914 仟元，並沖銷以前年度辦理重估增值之資本公積 49,756 仟元及土地增值稅準備 93,428 仟元後，其處分利益為 463,358 仟元。本公司另與板信銀行約定，前述土地併同板信銀行已有土地，於大樓興建完成後，同意將地面 1　3 層約 1,800 坪面積出租予本公司經營賣場。

十二、存出保證金

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
房屋租賃押金	$150,252	$200,000
其　　他	9,705	8,811
	$159,957	$208,811

十三、短期借款

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
信用借款－年利率九十四年 1.30-1.35%及九十三年 1.20%	$ 1,200,000	$ 1,400,000
擔保借款－年利率 1.38%	175,000	-
	$ 1,375,000	$ 1,400,000

十四、應付短期票券

	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	利率（%）	金額	利率（%）	金額
中興票券公司	1.07	$ 350,000	0.90-1.05	$ 550,000
中華票券公司	1.16	275,000	0.99	250,000
國際票券公司	1.04	100,000	0.81	150,000
富邦票券公司	1.15	100,000	-	-
台灣票券公司	1.07	80,000	0.90	50,000
		905,000		1,000,000
減：應付短期票券未攤銷折價		1,182		2,280
		$ 903,818		$ 997,720

十五、應付公司債

	九十四年六月三十日		
	一年內到期	一年後到期	合計
國內第十一次有擔保公司債	$ 300,000	$ -	$ 300,000
國內第十二次有擔保公司債	300,000	-	300,000
國內第十三次有擔保公司債	500,000	-	500,000
國內第十四次有擔保公司債	-	1,000,000	1,000,000
國內第十五次有擔保公司債	-	500,000	500,000
國內第十六次有擔保公司債	-	1,500,000	1,500,000
國內第十七次有擔保公司債	500,000	-	500,000
國內第十八次有擔保公司債	-	1,200,000	1,200,000
	$ 1,600,000	$ 4,200,000	$ 5,800,000

	九十三年六月三十日		
	一年內到期	一年後到期	合計
國內第十一次有擔保公司債	$ 300,000	$ 300,000	$ 600,000
國內第十二次有擔保公司債	300,000	300,000	600,000
國內第十三次有擔保公司債	-	500,000	500,000
國內第十四次有擔保公司債	-	1,000,000	1,000,000
國內第十五次有擔保公司債	-	500,000	500,000
國內第十六次有擔保公司債	-	1,500,000	1,500,000
國內第十七次有擔保公司債	-	500,000	500,000
國內第十八次有擔保公司債	-	1,200,000	1,200,000
	$ 600,000	$ 5,800,000	$ 6,400,000

㈠國內第十一次有擔保公司債於八十九年七月二十八日發行，總額新台幣陸億元整，五年期按票面金額十足發行，依票面利率及計息方式不同，分為甲、乙兩種債券，甲券利率為 5.45%，乙券利率為 5.3777%。甲券及乙券各發行叁億元整。自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。利息自發行日起，甲券每屆滿一年單利計息並付息一次；乙券每半年複利計息一次，每年付息一次。

㈡國內第十二次有擔保公司債於九十年二月七、八日發行，總額新台幣陸億元整，五年期按票面金額十足發行，依發行日期不同，分為甲、乙兩種債券，票面利率為 5.38%。甲券及乙券各發行叁億元正，利息自發行日起，每屆滿一年單利計息並付息一次。自發行日起屆滿第四、五年，各還本二分之一。

㈢國內第十三次有擔保公司債於九十年六月二十、二十一日發行，總額新台幣伍億元整，五年期按票面金額十足發行，依發行日期不同，分為甲、乙兩種債券，票面利率為 4.25%。甲券及乙券各發行叁億元及貳億元正，到期一次還本。利息自發行日起，每屆滿一年單利計息並付息一次。

㈣國內第十四次有擔保公司債於九十年十二月四、五、六、七日發行，總額新台幣壹拾億元整，五年期按票面金額十足發行，依發行日期不同，分為甲、乙、丙、丁四種債券，票面利率 2.6%。甲券及乙券各發行參億元，丙券及丁券各發行貳億元整，到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。

㈤國內第十五次有擔保公司債於九十一年八月七、八日發行，總額新台幣伍億元整，五年期按票面金額十足發行，依發行日期不同，分為甲、乙二種債券，票面利率 3.7%。甲券及乙券各發行參億元及貳億元整，到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。

㈥國內第十六次有擔保公司債於九十一年十一月二十五、二十六、二十七、二十八、二十九日發行，總額新台幣壹拾伍億元整，五年期按票面金額十足發行，依發行日期不同，分為甲、乙、丙、丁及戊五種債券，票面利率 2.588%，各券發行金額皆為參億元整，到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。

㈦國內第十七次有擔保公司債於九十二年六月二十四日發行，總額新台幣伍億元整，三年期按票面金額十足發行，票面利率 1.165%。到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。

㈧國內第十八次有擔保公司債於九十二年八月二十五、二十六、二十七及二十八日發行，總額新台幣壹拾貳億元整，五年期按票面金額十足發行，依發行日期不同，分為甲、乙、丙及丁四種債券，票面利率 1.178%，各券發行金額皆為參億元整，到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。

十六、長期借款

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
信用借款－年利率九十四年 1.35-2.315%及九十三年 1.20-2.0085%	$ 4,090,000	$ 1,920,000
擔保借款－年利率九十四年 1.34-1.99%及九十三年 1.20-1.95%	2,534,250	1,550,000
	6,624,250	3,470,000
減：一年內到期部分	285,700	285,750
	$ 6,338,550	$ 3,184,250

九十四年六月三十日擔保借款餘額中 714,250 仟元，以每半年為一期，共分五期平均攤還。其餘借款到期日雖短於一年，惟本公司已與金融機構簽訂中長期授信合約，得於授信額度內循環動用，因是列於長期借款。

截至九十四年六月三十日止，尚未動用之金融機構融資額度為3,730,000 仟元，其中 1,464,000 仟元係與百鼎投資公司、百揚投資公司及遠東鴻利多公司共用額度。

七、股東權益

依有關法令規定，因長期股權投資採權益法計價而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過面額發行普通股所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。以資本公積撥充股本時，每年以一定比例為限。

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十後，並按法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列比率分派：

股　　息	60%
股東紅利	33%
員工紅利	4%
董監事酬勞金	3%

上述盈餘分配案，應於次年度股東常會議決之，並列於盈餘分配年度之財務報表內。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所訂比例分配之。

股利之發放，除有為改善財務結構及支應轉投資、擴充營業據點或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利部分原則上不低於當年度股息及股東紅利總和之百分之十。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項提列特別盈餘公積後，方得以分配，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。惟九十一年度以後財務報表列示之股東權益減項，屬子公司持有母公司股票之庫藏股票成本部分，得免提列特別盈餘公積。

本公司計算分配股東可扣抵稅額時，分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司於九十四年六月七日及九十三年五月二十六日股東常會通過九十三年度及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定公積	$ 147,953	$ 29,671		
普通股股票股利	493,522	-	$ 0.50	$ -
普通股現金股利	592,227	243,050	0.60	0.25
員工紅利－以現金方式發放	46,699	10,454		
董監事酬勞－以現金方式發放	35,024	7,840		
	$1,315,425	$ 291,015		

上述盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十四年八月十日為配股及配息基準日。

六、庫藏股票

（單位：仟股）

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
九十四年上半年度				
1.子公司持有母公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	44,977	-	-	44,977
九十三年上半年度				
1.子公司持有母公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	44,977	-	-	44,977
2.轉讓股份予員工	14,845	-	-	14,845
	59,822	-	-	59,822

本公司於九十一年度，依母公司持股比例將子公司帳列轉投資母公司長期投資及短期投資之帳面價值 293,659 仟元轉列庫藏股票，九十四年及九十三年六月三十日帳面價值均為 293,659 仟元；九十四年及九十三年六月三十日市價分別為 896,297 仟元及 631,968 仟元。

根據證券交易法規定，公司自己買回股份之數量比例不得超過已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利；子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權利。

本公司於九十三年八月十八日轉讓庫藏股票 14,845 仟股予員工，轉讓價款 103,603 仟元，於沖減買回成本 135,089 仟元後，沖銷資本公積－庫藏股票交易 31,486 仟元。

十九、其他營業收入及成本

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
其他營業收入		
特約商店收入	$ 68,376	$ 51,557
房地出租收入	68,772	84,759
停車場收入	30,949	29,034
	$168,097	$165,350
其他營業成本		
特約商店成本	$ 10,963	$ 11,052
房地出租成本	3,583	2,956
停車場成本	6,254	4,855
	$ 20,800	$ 18,863

二十、所得稅

㈠帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應納所得稅調節如下：

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	$123,586	$402,126
永久性差異	(172,691)	(386,834)
暫時性差異	110,384	38,604
虧損扣抵	(61,279)	(33,896)
投資抵減	-	(20,000)
應納所得稅	$ -	$ -

㈡所得費用構成項目如下：

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
當期應納所得稅	$ -	$ -
遞延所得稅	48,436	116,880
以前年度所得稅調整	-	80
短期票券分離課稅	353	1
所得稅費用	$ 48,789	$116,961

㈢遞延所得稅資產（負債）如下：

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
流　動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	$ 3,588	$ 48,836
未實現呆帳損失	21,000	21,000
備抵存貨跌價損失	2,328	2,328
投資抵減	20,000	-
其　他	1,094	1,115
	48,010	73,279
備抵評價	(13,064)	(13,098)
	34,946	60,181
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	-	(5)
淨遞延所得稅資產	$ 34,946	$ 60,176
非 流 動		
遞延所得稅資產		
按權益法認列之投資損失	$328,323	$172,714
備抵評價	(259,354)	(132,569)
	68,969	40,145
遞延所得稅負債		
固定資產折舊財稅差異	(221,556)	(202,096)
按權益法計價之投資利益	(55,354)	(55,870)
退休金財稅差異	(7,129)	(7,543)
	(284,039)	(265,509)
淨遞延所得稅負債	($215,070)	($225,364)

㈣兩稅合一相關資訊：

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	$ 38,548	$ 29,402

本公司九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.91%；九十三年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 2.61%。本公司九十三年度盈餘分配之稅額扣抵比率係以包含應付當年度所得稅為基礎所計算，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

本公司屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘已於九十一年度彌補虧損。

截至九十四年六月底止，本公司得抵減以後年度應納所得稅之投資抵減明細如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
獎勵民間參與重大交通建設條例第33條	參與交通建設之民間機構股東投資抵減	$ 20,000	$ 20,000	九十五年

截至九十四年六月三十日止，本公司得抵減以後年度課稅所得之虧損扣抵按法定稅率 25%計算之稅額如下：

虧損年度	尚未扣抵金額	最後抵減年度
九十二（申報數）	$ 3,588	九十七

本公司截至九十一年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二、用人、折舊及攤銷費用

	九十四年上半年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外支出者	合計
用人費用				
薪資費用	$ 6,754	$356,115	$ -	$362,869
勞健保費用	568	26,008	-	26,576
退休金費用	314	18,319	-	18,633
	7,636	400,442	-	408,078
折舊費用	8,571	202,048	-	210,619
攤銷費用	-	39,348	6,628	45,976
	$ 16,207	$641,838	$ 6,628	$664,673

	九十三年上半年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外支出者	合計
用人費用				
薪資費用	$ 16,221	$367,097	$ -	$383,318
勞健保費用	1,185	27,057	-	28,242
退休金費用	747	17,230	-	17,977
	18,153	411,384	-	429,537
折舊費用	8,399	194,861	-	203,260
攤銷費用	-	39,461	6,650	46,111
	$ 26,552	$645,706	$ 6,650	$678,908

三、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數(分母)	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
九十四年上半年度					
當期淨利	$ 494,345	$ 445,556			
基本每股盈餘			942,068	$ 0.52	$ 0.47
假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料					
當期淨利	$ 496,327	$ 447,538			
基本每股盈餘			987,045	$ 0.50	$ 0.45

（接次頁）

（承前頁）

	金額（分子）		股數(分母)	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
九十三年上半年度					
當期淨利	$1,608,545	$1,491,584			
基本每股盈餘			927,223	$ 1.73	$ 1.61
假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料					
當期淨利	$1,609,690	$1,492,729			
基本每股盈餘			972,200	$ 1.66	$ 1.54

無償配股基準日在財務報表提出日後，計算擬制追溯調整每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數(分母)	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
九十四年上半年度					
當期淨利	$ 494,345	$ 445,556			
基本每股盈餘			989,171	$ 0.50	$ 0.45
假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料					
當期淨利	$ 496,327	$ 447,538			
基本每股盈餘			1,036,397	$ 0.48	$ 0.43
九十三年上半年度					
當期淨利	$1,608,545	$1,491,584			
基本每股盈餘			973,584	$ 1.65	$ 1.53
假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料					
當期淨利	$1,609,690	$1,492,729			
基本每股盈餘			1,020,810	$ 1.58	$ 1.46

三、職工退休辦法

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月平均基本薪資計算。

本公司係按薪資總額百分之六提撥退休基金，交由職工退休基金管理委員會運用。自八十七年三月一日起本公司適用勞基法，提撥之退休金，交由勞工退休準備金運用。

九十四及九十三年上半年度依精算結果認列之退休金費用分別為 18,633 仟元及 17,977 仟元；九十四年及九十三年六月底職工退休基金及勞工退休準備金之餘額分別共計 483,894 仟元及 376,501 仟元。

「勞工退休金條例」將自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。屆時勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

㈢ 關係人交易

關係人名稱	與本公司之關係
遠東紡織公司	對本公司採權益法計價之投資者
遠百企業公司	採權益法計價之被投資公司
遠東鴻利多公司	採權益法計價之被投資公司
百鼎投資公司	採權益法計價之被投資公司
亞東百貨公司	採權益法計價之被投資公司
亞東證券公司	採權益法計價之被投資公司
遠百亞太開發公司	採權益法計價之被投資公司
裕民公司	採權益法計價之被投資公司
百揚投資公司	採權益法計價之被投資公司
遠百新世紀公司	採權益法計價之被投資公司
遠東都會公司	採權益法計價之被投資公司
太平洋流通投資公司	採權益法計價之被投資公司
鼎鼎聯合行銷公司	採權益法計價之被投資公司
遠銀國際租賃公司	採權益法計價之被投資公司
亞洲水泥公司	其董事長與本公司董事長為同一人
遠鼎公司	其董事長與本公司董事長為同一人
遠東國際商業銀行	其董事長與本公司董事長為同一人
遠傳電信公司	其董事長與本公司董事長為同一人
遠東資源開發公司	其董事長與本公司董事長為同一人
遠揚建設公司	本公司董事長為該公司董事
太平洋崇光百貨公司	本公司之孫公司
全家福公司	遠東紡織公司之孫公司
遠博資產管理公司	遠銀國際租賃公司之子公司
其　他	具有實質控制關係，但無交易之關係人，請參閱附表九

除於財務報表附註七、九及二十六列示者外，本公司與關係人間重大之交易事項彙總列示於後附之「關係人交易事項明細表」(附表一及二)。

㈤ 質抵押資產

下列資產已抵押或質押作為進貨、銀行借款及應付公司債等之擔保品：

	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日
質押定存單	$ 4,000	$ 4,000
長期股權投資－淨額	2,165,392	2,098,800
固定資產－淨額	10,531,556	10,174,264
閒置資產－淨額	278,445	335,700
	$ 12,979,393	$ 12,612,764

㈥ 重大承諾事項及或有事項

截至九十四年六月三十日止，本公司計有下列重大或有負債及承諾事項：

㈠已開狀未使用之信用狀計約 188 仟元。

㈡已訂約尚未支付之工程款計約 184,144 仟元。

㈢為子公司及他人背書保證金額：

百鼎投資公司	$ 3,162,719
太平洋崇光百貨公司	1,570,056
遠百亞太開發公司	1,212,000
遠百企業公司	1,700,000
遠東鴻利多公司	179,000
裕民公司	137,628
遠東都會公司	147,000
	$ 8,108,403

㈣除已於財務報表附註八及九列示者，本公司尚簽訂主要租賃契約如下：

1. 本公司為業務需要向關係人亞洲水泥公司承租台北大樓作為分公司營業場所，租期至九十五年十二月三十一日止，期滿本公司有優先續租權，每月租金為 5,468 仟元。

2.本公司向關係人遠百亞太開發公司承租座落於高雄之房地作為營業場所，租期至一〇五年十月二十三日止，期滿本公司有優先續租權，每月租金 19,000 仟元。

3.本公司向合作金庫承租中壢市房地作為營業場所，租期至九十七年十月十五日止，依約支付押金 50,000 仟元，帳列存出保證金，並按月支付租金 5,529 仟元。惟本公司已於九十三年二月二十一日轉交該營業場所予太平洋崇光百貨公司（本公司之孫公司）經營，預定該租賃標的物之租金，自轉交日起改由太平洋崇光百貨公司負擔，押租金俟本公司與太平洋崇光百貨公司及合作金庫簽妥租賃關係移轉契約（九十四年六月底尚在辦理中）後，由太平洋崇光百貨公司支付予本公司，該存出保證金已於九十三年底轉列其他應收款項下。

除上述租賃契約外，本公司亦與其他數家公司簽訂承租營業場所契約。依據所有租賃契約，未來五年內，本公司需支付之租金彙總如下：

年　　度	金　　額
九十四年下半年度	$ 208,598
九十五年	412,925
九十六年	330,092
九十七年	323,044
九十八年	321,634
九十九年上半年度	160,817
	$ 1,757,110

㈤本公司與台開信託公司於八十六年簽訂新竹金竹廣場預售房地買賣契約，價款總額 4,114,456 仟元（未稅），扣除公共基金及折讓金 68,426 仟元後，房地價款為 4,046,030 仟元。該房地於九十一年十一月開幕，本公司業將該房地價款淨額 4,046,030 仟元轉列固定資產成本，尚未支付之工程尾款 457,819 仟元，帳列應付設備款。台開信託公司於九十二年一月二十三日向台北地方法院對本公司起訴請求支付 1,048,296 仟元（含買賣契約尾款及變更設計追加款），惟本公司基於台開信託公司嚴重違約，本公司對台開公司有多項請求權存在，得依法主張扣抵。截至九十四年六月三十日止，法院仍在審理中。

七、重大期後事項

本公司於九十四年七月二十二日經行政院金融監督管理委員會以金管證一字第 0940129936 號函核准發行國內第十九次有擔保公司債，總額新台幣伍億元整。

六、金融商品資訊

本公司九十四及九十三年上半年度並未從事衍生性金融商品交易。茲將非衍生性金融商品有關資訊揭露如下：

	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資　　產				
現金及約當現金	$ 4,450,494	$ 4,450,494	$ 132,663	$ 132,663
短期投資	132,346	171,221	3,108,533	3,113,829
應收票據	17,576	17,576	19,309	19,309
應收帳款－淨額	109,143	109,143	101,549	101,549
其他應收款	510,973	510,973	191,823	191,823
質押定存單	4,000	4,000	4,000	4,000
長期股權投資（含長期股權投資貸方餘額）	11,101,302	11,545,848	10,097,685	10,718,160
存出保證金	159,957	159,957	208,811	208,811
負　　債				
短期借款	1,375,000	1,375,000	1,400,000	1,400,000
應付短期票券	903,818	903,818	997,720	997,720
應付帳款	1,561,205	1,561,205	1,537,247	1,537,247
應付費用	451,138	451,138	453,054	453,054
應付設備款	657,285	657,285	603,428	603,428
其他應付款	678,498	678,498	286,692	286,692
應付禮券款（帳列其他流動負債）	443,978	443,978	458,502	458,502
應付公司債（含一年內到期）	5,800,000	5,830,930	6,400,000	6,446,292
長期借款（含一年內到期）	6,624,250	6,624,250	3,470,000	3,470,000
應付權利金負債（含一年內到期）	1,528,180	1,528,180	2,158,885	2,158,885
存入保證金	56,636	56,636	57,810	57,810

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

㈠短期金融商品公平價值係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值

之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付費用、應付設備款、其他應付款及應付禮券款。

㈡長、短期投資於上市（櫃）公司股票及受益憑證者，係以其市場價格為公平價值，長期投資於非上市（櫃）公司者，以資產負債表日之股權淨值或帳面價值作為估計其公平價值之基礎。

㈢質押定存單及存出（入）保證金之未來收（付）現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。

㈣應付公司債係以市場價格為公平市價。

㈤長期借款及應付權利金負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

元、附註揭露事項

㈠重大交易事項相關資訊及㈡轉投資事業相關資訊

1.資金貸與他人：附表三。

2.為他人背書保證：附表四。

3.期末持有有價證券情形：附表五。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表七。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表八。

9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表九。

10.從事衍生性商品交易：無。

㈢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、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十。

2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

遠東百貨股份有限公司

關係人交易事項明細表

民國九十四年及九十三年六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

關係企業	應收帳款 金額	應收帳款 %	其他應收款（註一） 金額	其他應收款（註一） %	應付帳款 金額	應付帳款 %	應付費用 金額	應付費用 %	預收款項（註二） 金額	預收款項（註二） %	存入保證金 金額	存入保證金 %	遞延盈益 金額	遞延盈益 %
九十四年六月三十日														
遠百企業公司	$ 8,322	8	$ 21	-	$ 15,388	1	$ -	-	$ -	-	$ -	-	$ 363,639	99
遠東鴻利多公司	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	13,380	24	-	-
百鼎投資公司	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	-	-	5,447	1
亞東百貨公司	1,467	1	11	-	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
亞東證券公司	35	-	-	-	-	-	1,306	1	-	-	472	1	-	-
遠百亞太開發公司	-	-	63,200	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遠百新世紀公司	-	-	9,992	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
裕民公司	-	-	-	-	2,491	-	16	-	-	-	-	-	-	-
鼎鼎聯合行銷公司	-	-	-	-	-	-	18,201	4	-	-	-	-	-	-
太平洋崇光百貨公司	-	-	50,293	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遠東紡織公司	2,819	3	-	-	-	-	9,651	2	-	-	-	-	-	-
亞洲水泥公司	60	-	18	-	-	-	5,742	1	-	-	-	-	-	-
遠東國際商業銀行	160	-	170	-	-	-	63	-	182	-	1,556	3	-	-
遠傳電信公司	1,739	2	15	-	-	-	-	-	466	-	-	-	-	-
遠東資源開發公司	-	-	-	-	-	-	1,216	-	-	-	-	-	-	-
太平洋流通投資公司	-	-	76,944	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遠博資產管理公司	-	-	-	-	-	-	-	-	84,951	8	-	-	-	-
全家福公司	858	-	-	-	25,818	2	2,976	1	-	-	-	-	-	-
其　他	-	-	3,576	1	68	-	-	-	51	-	363	-	-	-
	$ 15,460	14	$ 204,241	40	$ 43,985	3	$ 39,171	9	$ 85,665	8	$ 15,771	28	$ 369,086	100
九十三年六月三十日														
遠百企業公司	$ 8,891	9	$ 50	-	$ 14,432	1	$ -	-	$ -	-	$ -	-	$ 363,639	99
遠東鴻利多公司	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	13,380	23	-	-
百鼎投資公司	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-	-	-	5,447	1
亞東百貨公司	467	1	11	-	438	-	6	-	-	-	-	-	-	-
亞東證券公司	1,096	-	-	-	-	-	1,186	-	-	-	1,106	2	-	-
遠百亞太開發公司	-	-	48,615	25	-	-	-	-	11	-	-	-	-	-
裕民公司	-	-	1	-	-	-	332	-	11	-	-	-	-	-
太平洋崇光百貨公司	-	-	5,520	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遠東紡織公司	3,017	3	-	-	-	-	7,247	2	-	-	-	-	-	-
亞洲水泥公司	71	-	39	-	-	-	5,742	1	-	-	-	-	-	-
遠東國際商業銀行	2,591	3	69	-	-	-	-	-	182	-	1,556	3	-	-
遠傳電信公司	2,498	3	17	-	-	-	-	-	459	-	-	-	-	-
遠東資源開發公司	-	-	-	-	-	-	1,237	-	-	-	-	-	-	-
全家福公司	-	-	-	-	20,000	1	1,833	1	-	-	-	-	-	-
其　他	1,971	1	13	-	-	-	-	-	44	-	-	-	-	-
	$ 20,602	20	$ 54,336	28	$ 34,870	2	$ 17,583	4	$ 718	-	$ 16,042	28	$ 369,086	100

註一：九十四年六月底主要係應收遠百亞太開發公司之現金股利 63,200 仟元、太平洋流通投資公司現金股利 76,944 仟元及遠百新世紀公司 9,992 仟元，及應收太平洋崇光百貨公司存出保證金 50,000 仟元；九十三年六月底主要係應收遠百亞太開發公司現金股利 48,615 仟元。

註二：主要係出售位於台南市育樂段房地予遠博資產管理公司預收之出售價款。

遠東百貨股份有限公司

關係人交易事項明細表

民國九十四及九十三年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

關係企業	銷貨（註一）金額	銷貨（註一）%	進貨（註一）金額	進貨（註一）%	其他營業收入—租金（註二）金額	其他營業收入—租金（註二）%	營業費用（註二）金額	營業費用（註二）%	融資自關係企業 最高餘額	最高餘額日期	期末餘額	年利率（%）	利息費用 金額	利息費用 %
九十四年上半年度														
遠百企業公司	$ 2,093	-	$ -	-	$ 51,764	31	$ -	-	$ -	-	$ -	-	$ -	-
遠東鴻利多公司	-	-	-	-	99	-	-	-	-	-	-	-	-	-
亞東百貨公司	2,582	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
亞東證券公司	488	-	-	-	1,518	1	-	-	-	-	-	-	-	-
遠百亞太開發公司	-	-	-	-	4	-	114,000	7	-	-	-	-	-	-
鼎鼎聯合行銷公司	-	-	-	-	-	-	22,071	1	-	-	-	-	-	-
亞洲水泥公司	-	-	-	-	-	-	37,040	2	-	-	-	-	-	-
遠東國際商業銀行	1,291	-	-	-	2,988	2	-	-	500,000	94.6.29-94.6.30	500,000	1.35	1,080	2
遠傳電信公司	-	-	-	-	731	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遠東資源開發公司	-	-	-	-	-	-	4,012	1	-	-	-	-	-	-
全家福公司	826	-	82,270	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
裕民公司	-	-	31,253	1	2,064	1	-	-	-	-	-	-	-	-
其　他	-	-	393	-	1,001	1	-	-			-	-	-	-
	$ 7,280	-	$ 113,916	2	$ 60,169	36	$ 177,123	11			$ 500,000		$ 1,080	2
九十三年上半年度														
遠百企業公司	$ 1,847	-	$ -	-	$ 50,257	30	$ -	-	$ -	-	$ -	-	$ -	-
遠東鴻利多公司	-	-	-	-	64	-	-	-	-	-	-	-	-	-
亞東百貨公司	4,268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
亞東證券公司	1,074	-	-	-	1,516	1	-	-	-	-	-	-	-	-
遠百亞太開發公司	-	-	-	-	11	-	114,000	8	-	-	-	-	-	-
遠東紡織公司	78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
亞洲水泥公司	-	-	-	-	-	-	37,040	3	-	-	-	-	-	-
遠東國際商業銀行	2,256	-	-	-	3,170	2	-	-	500,000	93.3.31-93.4.26	-	1.3	463	-
遠傳電信公司	-	-	-	-	723	1	-	-	-	-	-	-	-	-
遠東資源開發公司	-	-	-	-	-	-	4,481	-	-	-	-	-	-	-
全家福公司	-	-	61,066	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
裕民公司	-	-	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其　他	-	-	-	-	289	-	86	-	-	-	-	-	-	-
	$ 9,523	-	$ 61,066	1	$ 56,041	34	$ 155,607	11		-	$ -		$ 463	-

註一：本公司與各關係人之進銷貨條件，與其他消費者並無不同。

註二：本公司與關係人間租金係按當地租金水準計算，並按年或月收付。

遠東百貨股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十四年上半年度

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	英屬維京群島遠東百貨公司	美國（洛杉磯）遠東百貨公司	其他應收款	$ 22,861 (USD 722,987)	$ -	5.50-5.75%	（註一）	—	營業週轉	—	—	$ -	$ 57,729 （註二）	$ 144,324 （註三）
2	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	其他應收款	8,000	-	3.7-3.87%	（註一）	—	償還借款	—	—	-	1,796,210 （註四）	1,796,210 （註四）

註一：有短期融通資金之必要者。

註二：最近一期財務報表淨值之百分之二十。

註三：最近一期財務報表淨值之百分之五十。

註四：最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註五：聯青投資公司及太崇投資公司，因其總資產及營業收入未達本公司各該項金額百分之十，對本公司不具重大影響，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其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十四年上半年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公司名稱	關係						
0	遠東百貨公司	百鼎投資公司	直接持有普通股權超過百分之五十之子公司	$17,393,875 (註一)	$ 3,969,594	$ 3,162,719	$ -	18	$34,787,750 (註二)
0	遠東百貨公司	遠百亞太開發公司	直接持有普通股權超過百分之五十之子公司	17,393,875 (註一)	1,299,000	1,212,000	-	7	34,787,750 (註二)
0	遠東百貨公司	太平洋崇光百貨公司	經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之孫公司	17,393,875 (註一)	1,570,056	1,570,056	-	9	34,787,750 (註二)
0	遠東百貨公司	遠百企業公司	直接持有普通股權超過百分之五十之子公司	17,393,875 (註一)	1,700,000	1,700,000	-	10	34,787,750 (註二)
0	遠東百貨公司	遠東鴻利多公司	直接持有普通股權超過百分之五十之子公司	17,393,875 (註一)	188,000	179,000	-	1	34,787,750 (註二)
0	遠東百貨公司	裕民公司	直接持有普通股權超過百分之五十之子公司	17,393,875 (註一)	137,628	137,628	-	1	34,787,750 (註二)
0	遠東百貨公司	遠東都會公司	直接持有普通股權超過百分之五十之子公司	17,393,875 (註一)	150,000	147,000	-	1	34,787,750 (註二)
1	裕民公司	太平洋崇光百貨公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	27,265 (註一)	666	666	-	2	54,530 (註二)

（接次頁）

（承前頁）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公司名稱	關係						
2	百鼎投資公司	太平洋崇光百貨公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	$ 1,452,764 (註一)	$ 257,934 (註七)	$ 257,934 (註七)	$ 192,000	18	$ 2,905,528 (註二)
3	百揚投資公司	太平洋崇光百貨公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	1,465,571 (註一)	65,934	65,934	-	4	2,931,142 (註二)
4	遠百亞太開發公司	太平洋崇光百貨公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	2,111,354 (註一)	65,934	65,934	-	3	4,222,708 (註二)
5	遠百新世紀開發公司	太平洋崇光百貨公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	166,769 (註一)	65,934	65,934	-	40	333,538 (註二)
6	遠東鴻利多公司	太平洋崇光百貨公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	29,310 (註一)	4,662	4,662	-	16	58,620 (註二)
7	亞東百貨公司	太平洋崇光百貨公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	80,255 (註一)	36,630	36,630	-	46	160,510 (註二)
8	太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	15,888,615 (註三)	11,602,080	11,001,680	-	346	31,777,230 (註四)

（接次頁）

（承前頁）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公司名稱	關係						
9	太平洋崇光百貨公司	太平洋流通投資公司	對太平洋崇光百貨公司直接持有普通股股權超過百分之五十之母公司	$ 8,981,052 (註二)	$ 1,540,000	$ 1,430,000	$ -	32	$17,962,104 (註五)
9	太平洋崇光百貨公司	台灣崇廣公司	ー	8,981,052 (註二)	374,297	374,297	-	8	17,962,104 (註五)

註一：最近一期財務報表淨值之一倍。

註二：最近一期財務報表淨值之二倍。

註三：最近一期財務報表淨值之五倍。

註四：最近一期財務報表淨值之十倍。

註五：最近一期財務報表淨值之四倍。

註六：聯青投資公司及太崇投資公司，因其總資產及營業收入未達本公司各該項金額百分之十，對本公司不具重大影響，故未揭露該被投資公司有關資訊。

註七：包括遠東紡織公司股票 19,200 仟股及本票背書 65,934 仟元。

遠東百貨股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十四年六月三十日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率（%）	市價／股權淨值	
遠東百貨公司	股票							
	亞東證券公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	128,713	$ 2,067,253	20	$ 2,067,253 (註三)	其中83,200仟股作為銀行借款之擔保品
	遠百亞太開發公司	子公司	長期股權投資	138,900	1,464,351	69	1,464,351 (註三)	
	百揚投資公司	子公司	長期股權投資	29,921	1,366,275	100	1,366,275 (註三)	
	遠銀國際租賃公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	104,196	1,350,645	34	1,263,087 (註四)	
	太平洋流通投資公司	子公司	長期股權投資	91,600	1,182,465	36	1,159,679 (註三)	
	百鼎投資公司	子公司	長期股權投資	145,111	1,073,759	100	1,073,759 (註三)	
	遠百企業公司	子公司	長期股權投資	163,579	794,141	50	802,464 (註三)	
	英屬維京群島遠東百貨公司	子公司	長期股權投資	100	288,647	100	288,647 (註三)	
	遠百新世紀開發公司	子公司	長期股權投資	11,990	166,521	100	166,521 (註三)	
	亞東百貨公司	子公司	長期股權投資	9,762	60,263	75	60,263 (註三)	
	遠東都會公司	子公司	長期股權投資	13,000	42,715	87	42,715 (註四)	
	鼎鼎聯合行銷公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	3,000	21,752	10	21,752 (註四)	
	遠東鴻利多公司	子公司	長期股權投資	3,300	16,121	55	16,121 (註三)	
	裕民公司	子公司	長期股權投資	2,900	15,060	100	15,060 (註三)	
	美國（夏威夷）遠東百貨公司	子公司	長期股權投資	225	5,359	100	5,359 (註四)	
	百進新加坡私人有限公司	子公司	長期股權投資	90	553	90	553 (註四)	
	亞洲水泥公司	董事長同一人	長期股權投資	43,783	1,068,261	2	907,615 (註一)	其中40,000仟股作為銀行借款之擔保品
	遠東國際商業銀行	董事長同一人	長期股權投資	20,779	179,771	1	370,080 (註一)	
	遠東紡織公司	權益法計價之投資者	長期股權投資	14,171	123,679	-	341,956 (註一)	
	高雄捷運公司	—	長期股權投資	10,000	100,000	1	101,797 (註六)	
	遠鼎租賃公司	—	長期股權投資	920	7,360	9	10,505 (註六)	
	遠鼎公司	董事長同一人	長期股權投資	2	10	-	36 (註六)	
	華安國際貿易公司	—	長期股權投資	-	-	-	-	
	遠傳電信公司	董事長同一人	短期投資	3,099	82,346	-	126,421 (註一)	
	受益憑證							
	遠東大聯科技基金	—	短期投資	5,000	50,000	-	44,800 (註二)	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率（%）	市價／股權淨值	備註
百鼎投資公司	股票							
	亞東證券公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	89,097	$ 1,430,989	14	$ 1,430,989 (註三)	其中22,030仟股作為百鼎投資公司銀行借款之擔保品
	太平洋流通投資公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	9,900	148,198	4	125,336 (註三)	
	遠銀國際租賃公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	7,475	140,217	2	90,636 (註四)	
	太平洋崇光百貨公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	3,818	61,763	1	61,763 (註三)	
	亞東百貨公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	3,238	19,992	25	19,992 (註三)	
	裕民貿易公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	940	16,908	47	16,908 (註四)	
	遠東鴻利多公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2,670	13,042	45	13,042 (註三)	
	遠百亞太開發公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	500	4,497	-	5,270 (註三)	
	百揚投資公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	78	551	-	3,561 (註三)	
	百進新加坡私人有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	10	191	10	61 (註四)	
	遠百新世紀開發公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2	10	-	28 (註三)	
	遠百企業公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	2	-	1 (註三)	
	亞洲水泥公司	董事長同一人	長期股權投資	46,101	1,068,923	2	955,679 (註一)	其中16,000仟股作為百鼎投資公司發行商業本票之擔保品
	遠東百貨公司	母公司	長期股權投資	35,183	608,762	4	701,552 (註一)	
	遠東紡織公司	董事長同一人	長期股權投資	36,222	554,074	1	874,036 (註一)	其中19,200仟股作為太平洋崇光百貨公司向法院提存擔保之用
	新世紀資通公司	董事長同一人	長期股權投資	44,560	376,977	1	381,059 (註六)	其中33,350仟股作為百鼎投資公司銀行借款擔保品
	中南紡織公司	—	長期股權投資	2,984	81,390	5	62,065 (註七)	
	鼎鼎企管公司	—	長期股權投資	180	11,817	18	6,523 (註六)	
	亞東證券投顧公司	—	長期股權投資	1	10	-	10 (註六)	
	受益憑證							
	遠東大聯台灣債券基金	—	短期投資	566	6,000	-	6,000 (註二)	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率（%）	市價／股權淨值	備註
遠百亞太開發公司	股　票							
	太平洋流通投資公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	9,900	$ 148,063	4	$ 125,202 (註三)	
	遠東鴻利多公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	6	60	-	29 (註三)	
遠百新世紀開發公司	股　票							
	太平洋流通投資公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	9,900	148,063	4	125,202 (註三)	
	受益憑證							
	遠東大聯台灣債券基金	－	短期投資	1,864	19,561	-	19,763 (註二)	
英屬維京群島遠東百貨公司	股　票							
	重慶百鼎商業管理諮詢公司	採權益法計價之被投資公司	其他負債	-	(5,907)	100	(5,907) (註四)	
	香港九龍英泥公司	－	長期股權投資	46	9,298	2	1,309 (註六)	
百揚投資公司	股　票							
	太平洋流通投資公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	9,900	148,063	4	125,202 (註三)	
	遠百亞太開發公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	600	5,449	-	6,336 (註三)	
	百鼎投資公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	9	89	-	90 (註三)	
	遠東鴻利多公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	12	77	-	59 (註三)	
	遠百新世紀開發公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2	14	-	28 (註三)	
	亞東百貨公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	7	-	2 (註三)	
	遠百企業公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	6	-	1 (註三)	
	遠東百貨公司	母公司	長期股權投資	8,885	153,727	1	177,159 (註一)	
	亞洲水泥公司	董事長同一人	長期股權投資	2,486	57,644	-	51,536 (註一)	
	遠東紡織公司	董事長同一人	長期股權投資	1,573	27,659	-	37,965 (註一)	
	新世紀資通公司	董事長同一人	長期股權投資	20,560	173,938	-	175,821 (註六)	提供作為百揚投資公司銀行借款擔保品
	遠東國際商銀	－	長期股權投資	16,961	299,241	-	302,075 (註一)	
	亞東證券投顧公司	－	長期股權投資	1	10	-	10 (註六)	
	受益憑證							
	遠東大聯台灣債券基金	－	短期投資	31,708	333,480	-	336,191 (註二)	
	倍立寶元基金	－	短期投資	13,907	164,537	-	165,779 (註二)	
	寶來得寶基金	－	短期投資	9,355	100,971	-	101,654 (註二)	
	兆豐國際歡喜平衡組合基金	－	短期投資	1,500	15,304	-	12,105 (註二)	
亞東百貨公司	股　票							
	太平洋流通投資公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	5,500	82,322	2	69,624 (註三)	
	遠百新世紀開發公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2	11	-	28 (註三)	
	遠東鴻利多公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	6	60	-	29 (註三)	
	百鼎投資公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	3	33	-	30 (註三)	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率（%）	市價／股權淨值	備註
	百揚投資公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	$ 4	-	$ 19 (註三)	
	遠百企業公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	2	-	1 (註三)	
	受益憑證							
	遠東大聯台灣債券基金	—	短期投資	572	6,057	-	6,061 (註二)	
裕民公司	股　票							
	太平洋流通投資公司	—	長期股權投資	100	1,200	-	1,266 (註三)	
	遠東鴻利多公司	—	長期股權投資	6	56	-	29 (註三)	
	百鼎投資公司	—	長期股權投資	3	33	-	30 (註三)	
	遠百新世紀開發公司	—	長期股權投資	2	20	-	28 (註三)	
	亞東百貨公司	—	長期股權投資	-	7	-	2 (註三)	
	百揚投資公司	—	長期股權投資	-	4	-	19 (註三)	
	遠百企業公司	—	長期股權投資	-	1	-	1 (註三)	
	亞洲水泥公司	董事長同一人	長期股權投資	972	20,176	-	20,157 (註一)	
	遠東百貨公司	母公司	短期投資	909	25,587	-	18,124 (註一)	
遠東鴻利多公司	股　票							
	太平洋流通投資公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	700	8,862	-	8,862 (註三)	
美國（夏威夷）遠東百貨公司	股　票							
	美國（洛杉磯）遠東百貨公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	950	3,341	100	3,341 (註四)	
太平洋流通投資公司	股　票							
	太平洋崇光百貨公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	220,787	5,285,294	79	3,529,597 (註三)	其中 219,728 仟股提供作為太平洋流通投資公司銀行借款及發行商業本票擔保品
	受益憑證							
	遠東大聯台灣債券基金	—	短期投資	2,971	31,500	-	31,502 (註二)	
太平洋崇光百貨公司	股　票							
	華碩公司	—	短期投資	271	49,612	-	24,106 (註一)	
	中環公司	—	短期投資	510	29,401	-	7,727 (註一)	
	開發金融控股公司	—	短期投資	522	23,133	-	6,548 (註一)	
	廣達公司	—	短期投資	174	14,921	-	10,405 (註一)	
	太平洋建設公司	—	短期投資	6,849	14,315	1	14,178 (註一)	
	神達電腦公司	—	短期投資	328	11,654	-	10,703 (註一)	
	大霸電子公司	—	短期投資	268	6,474	-	2,373 (註一)	
	世峰公司	—	短期投資	119	4,858	-	-	
	太平洋中國控股（香港）公司	子公司	長期股權投資	11,400	3,885,362	60	3,885,362 (註五)	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率（%）	市價／股權淨值	備註
	豐洋興業公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	27,825	$ 220,423	26	$ 220,423 (註四)	其中 7,950 仟股提供作為太平洋崇光百貨公司銀行借款擔保品
	聯青投資公司	子公司	長期股權投資	26,764	-	50	-	
	太崇興業公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2,838	18,409	28	18,409 (註四)	
	太聯企管顧問公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	4,071	49,332	39	49,332 (註四)	
	太平洋流通投資公司	母公司	長期股權投資	400	4,019	-	5,064 (註三)	
	太平洋證券公司	—	長期股權投資	20,279	81,116	5	192,819 (註六)	其中 20,279 仟股提供作為太平洋崇光百貨公司銀行借款擔保品
	Pacific Venture Investment Ltd.	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	100,000	-	48	-	
	崇光興業公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	7,120	-	34	-	
	太崇投資公司	子公司	長期股權投資	99,990	-	100	-	
	無敵科技公司	—	長期股權投資	5	125	-	148 (註六)	
	億碩高科技公司	—	長期股權投資	18,300	-	15	-	
	天遠投資有限公司	—	長期股權投資	98,000	-	20	-	
	鼎鼎聯合行銷公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	3,000	21,752	10	21,752 (註四)	
	受益憑證							
	元大店頭基金	—	短期投資	1,500	15,000	-	7,905 (註二)	
	國際第一基金	—	短期投資	500	11,008	-	3,560 (註二)	
	匯豐中小基金	—	短期投資	2,000	20,060	-	11,020 (註二)	
	富邦精銳中小基金	—	短期投資	2,000	20,060	-	11,460 (註二)	
	匯豐成長基金	—	短期投資	1,021	20,060	-	14,985 (註二)	
	國際金龍基金	—	短期投資	2,000	20,050	-	11,440 (註二)	
	國票遠見基金	—	短期投資	1,000	10,000	-	10,460 (註二)	
	遠東大聯台灣旗艦基金	—	短期投資	150	1,507	-	1,869 (註二)	
	匯豐三高平衡基金	—	短期投資	900	9,027	-	9,044 (註二)	
	匯豐富泰債券基金	—	短期投資	6,862	100,000	-	100,004 (註二)	
	富邦如意二號基金	—	短期投資	7,003	100,000	-	100,004 (註二)	
	荷銀精選債券基金	—	短期投資	18,018	200,000	-	200,061 (註二)	
	富鼎優質債券基金	—	短期投資	9,160	100,000	-	100,004 (註二)	
太平洋中國控股（香港）公司	股票							
	太平洋中國控股公司	子公司	長期股權投資		292,186	100	292,186 (註五)	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率（%）	市價／股權淨值	
太平洋中國控股公司	股票							
	上海太平洋百貨公司	子公司	長期股權投資	-	$ 595,026	73	$ 595,026 (註五)	
	成都商廈太平洋百貨公司	子公司	長期股權投資	-	149,240	100	149,240 (註五)	
	成都全興大廈太平洋百貨公司	子公司	其他負債	-	(49,526)	100	(49,526) (註五)	
	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	子公司	長期股權投資	-	218,582	100	218,582 (註五)	
	北京西單太平洋百貨公司	子公司	長期股權投資	-	54,986	55	54,986 (註五)	
	重慶諮詢管理顧問公司	子公司	長期股權投資	-	27,229	100	27,229 (註五)	
	上海諮詢管理顧問公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	5,820	49	5,820 (註五)	

註一：係按九十四年六月份平均收盤價計算。

註二：係按九十四年六月三十日基金淨值計算。

註三：係按九十四年上半年度經會計師查核之財務報表計算股權淨值。

註四：係按九十四年上半年度未經會計師查核或核閱之財務報表計算股權淨值。

註五：係按九十四年上半年度經會計師核閱之財務報表計算股權淨值。

註六：係按九十三年度經會計師查核之財務報表計算股權淨值。

註七：係按九十三年度未經會計師查核之財務報表計算股權淨值。

註八：聯青投資公司及太崇投資公司，因其總資產及營業收入未達本公司各該項金額百分之十，對本公司不具重大影響，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其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十四年上半年度

附表六

單位：新台幣仟元

買、賣之公司名稱	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	售價	帳面成本	處分（損）益	股數（仟股）	金額
遠東百貨公司	股票													
	遠銀國際租賃公司	長期股權投資	—	—	-	$ -	104,196	$1,354,548	-	$ -	$ 3,903 (註一)	$ -	104,196	$1,350,645
百鼎投貨公司	受益憑證													
	遠東大聯台灣債券基金	短期投資	—	—	8,060	85,000	16,886	179,000	24,380	258,234	258,000	234	566	6,000
百揚投資公司	股票													
	遠東國際商銀	長期股權投資	—	—	-	-	16,961	299,241	-	-	-	-	16,961	299,241
太平洋崇光百貨公司	受益憑證													
	大眾債券基金	短期投資	—	—	15,782	200,000	16,527	210,000	32,309	410,374	410,000	374	-	-
	遠東大聯台灣債券基金	短期投資	—	—	37,028	390,000	23,662	250,000	60,690	640,807	640,000	807	-	-
	荷銀債券基金	短期投資	—	—	-	-	19,707	290,000	19,707	290,127	290,000	127	-	-
	富邦如意債券基金	短期投資	—	—	19,393	300,000	19,341	300,000	38,734	600,677	600,000	677	-	-
	富鼎華盈債券基金	短期投資	—	—	-	-	28,143	290,000	28,143	290,170	290,000	170	-	-
	匯豐富泰債券基金	短期投資	—	—	20,749	300,000	36,473	530,000	50,360	730,940	730,000	940	6,862	100,000
	保誠威鋒二號債券基金	短期投資	—	—	6,615	100,128	26,298	400,000	32,913	500,701	500,128	573	-	-
	荷銀精選債券基金	短期投資	—	—	27,231	300,000	18,018	200,000	27,231	300,588	300,000	588	18,018	200,000
	寶來得寶債券基金	短期投資	—	—	18,547	200,000	58,137	630,000	76,684	831,275	830,000	1,275	-	-
	傳山永利債券基金	短期投資	—	—	-	-	39,504	470,000	39,504	470,292	470,000	292	-	-
	統一強棒債券基金	短期投資	—	—	19,960	300,000	19,601	295,000	39,561	595,661	595,000	661	-	-
	日盛債券基金	短期投資	—	—	18,809	250,000	-	-	18,809	250,173	250,000	173	-	-
	金鼎債券基金	短期投資	—	—	-	-	20,918	290,000	20,918	290,151	290,000	151	-	-
	富邦如意二號基金	短期投資	—	—	-	-	7,003	100,000	-	-	-	-	7,003	100,000
	富鼎優質債券基金	短期投資	—	—	-	-	9,160	100,000	-	-	-	-	9,160	100,000

註一：係認列該公司九十四年上半年度之投資損失。

註二：聯青投資公司及太崇投資公司，因其總資產及營業收入未達本公司各該項金額百分之十，對本公司不具重大影響，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其轉投資公司

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十四年上半年度

附表七

單位：新台幣仟元

財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分利益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
土地	94.2.15	68.5	$ 160,632	$ 496,720	已全數收取	$ 463,358 (註)	板信商業銀行股份有限公司	無	業務需要	鑑價報告，鑑價結果為$496,726	板信銀行同意於興建大樓完成後，將地面 1-3 層約 1,800 坪面積出租予本公司經營賣場。

註：係以出售價款 496,720 仟元減除土地成本及重估增值計 160,632 仟元暨相關直接費用及稅負計 15,914 仟元，並沖銷以前年度辦理重估增值之資本公積 49,756 仟元及土地增值稅準備 93,428 仟元後之處分淨益。

遠東百貨股份有限公司及其轉投資公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十四年上半年度

附表八

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
太平洋崇光百貨公司	崇光興業公司	採權益法計價之被投資公司	$ 289,500	-	$ 289,500	催收	$ -	$ 220,538
	太崇投資有限公司	採權益法計價之被投資公司	534,137	-	534,137	催收	-	534,137

註：聯青投資公司及太崇投資公司，因其總資產及營業收入未達本公司各該項金額百分之十，對本公司不具重大影響，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其轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國九十四年六月三十日

附表九

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益（註一）	備註
				本期期末	九十三年底	股數（仟股）	比例（%）	帳面金額			
遠東百貨公司	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	$ 143,652	$ 143,652	128,713	20	$ 2,067,253	$ 126,480	$ 23,647	採權益法計價之被投資公司
	遠百亞太開發公司	中華民國	大型購物中心	1,385,888	1,385,888	138,900	69	1,464,351	55,317	36,555	子公司
	百揚投資公司	中華民國	投資	249,424	249,424	29,921	100	1,366,275	(2,089)	(3,104)	子公司
	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	1,354,548	-	104,196	34	1,350,645	17,293	(3,903)	採權益法計價之被投資公司
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	1,079,400	1,079,400	91,600	36	1,182,465	362,422	129,912	子公司
	百鼎投資公司	中華民國	投資	50,041	50,041	145,111	100	1,073,759	(57,772)	(57,765)	子公司
	遠百企業公司	中華民國	商品量販	1,275,999	1,275,999	163,579	50	794,141	(633,875)	(316,937)	子公司
	英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島	投資	26,190	26,190	100	100	288,647	(5,037)	(5,037)	子公司
	遠百新世紀開發公司	中華民國	大型購物中心	106,399	106,399	11,990	100	166,521	12,733	12,040	子公司
	亞東百貨公司	中華民國	百貨買賣	184,921	124,029	9,762	75	60,263	(28,924)	(22,248)	子公司
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	130,000	130,000	13,000	87	42,715	(78,993)	(68,461)	子公司
	鼎鼎聯合行銷	中華民國	行銷	30,000	30,000	3,000	10	21,752	(57,759)	(5,619)	採權益法計價之被投資公司
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	40,191	40,191	3,300	55	16,121	271	149	子公司
	裕民公司	中華民國	廣告及進口商品代理	24,000	24,000	2,900	100	15,060	(17,974)	(19,958)	子公司
	美國（夏威夷）遠東百貨公司	美國	貿易	92,025	63,787	225	100	5,359	(1,027)	(1,027)	子公司
	百進新加坡私人有限公司	新加坡	投資	1,718	1,718	90	90	553	(1)	(1)	子公司
百鼎投資公司	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	163,563	163,563	89,097	14	1,430,989	126,480		採權益法計價之被投資公司
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	9,900	4	148,198	362,422		子公司
	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	135,000	135,000	7,475	2	140,217	17,293		採權益法計價之被投資公司
	太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨買賣	33,490	33,490	3,818	1	61,763	666,535		孫公司
	亞東百貨公司	中華民國	百貨買賣	52,754	33,646	3,238	25	19,992	(28,924)		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	940	47	16,908	(131)		採權益法計價之被投資公司
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	28,672	28,672	2,670	45	13,042	271		子公司
	遠百亞太開發公司	中華民國	大型購物中心	5,000	5,000	500	-	4,497	55,317		子公司
	百揚投資公司	中華民國	投資	551	551	78	-	551	(2,089)		子公司
	百進新加坡私人有限公司	新加坡	投資	191	191	10	10	191	(1)		子公司

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資(損)益(註一)	備註
				本期期末	九十三年度	股數（仟股）	比例（%）	帳面金額			
	遠百新世紀開發公司	中華民國	大型購物中心	$ 20	$ 20	2	-	$ 10	$ 12,733		子公司
	遠百企業公司	中華民國	商品量販	2	2	-	-	2	(633,875)		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	9,900	4	148,063	362,422		子公司
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	231	231	6	-	60	271		子公司
遠百新世紀開發公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	9,900	4	148,063	362,422		子公司
英屬維京群島遠東百貨公司	重慶百鼎商業管理諮詢公司	中國大陸	諮詢服務	3,162	3,162	-	100	(5,907)	(9,064)		孫公司
百揚投資公司	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	9,900	4	148,063	362,422		子公司
	遠百亞太開發公司	中華民國	大型購物中心	6,064	6,064	600	-	5,449	55,317		子公司
	百鼎投資公司	中華民國	投資	100	100	9	-	89	(57,772)		子公司
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	234	234	12	-	77	271		子公司
	遠百新世紀開發公司	中華民國	大型購物中心	20	20	2	-	14	12,733		子公司
	亞東百貨公司	中華民國	百貨買賣	7	7	-	-	7	(28,924)		子公司
	遠百企業公司	中華民國	商品量販	2	2	-	-	6	(633,875)		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	5,500	2	82,322	362,422		子公司
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	231	231	6	-	60	271		子公司
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33	33	3	-	33	(57,772)		子公司
	遠百新世紀開發公司	中華民國	大型購物中心	20	20	2	-	11	12,733		子公司
	百揚投資公司	中華民國	投資	4	4	-	-	4	(2,089)		子公司
	遠百企業公司	中華民國	商品量販	2	2	-	-	2	(633,875)		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	100	-	1,200	362,422		子公司
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	100	100	6	-	56	271		子公司
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33	33	3	-	33	(57,772)		子公司
	遠百新世紀開發公司	中華民國	大型購物中心	20	20	2	-	20	12,733		子公司
	亞東百貨公司	中華民國	百貨買賣	7	7	-	-	7	(28,924)		子公司
	百揚投資公司	中華民國	投資	4	4	-	-	4	(2,089)		子公司
	遠百企業公司	中華民國	商品量販	2	2	-	-	1	(633,875)		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	700	-	8,862	362,422		子公司
美國（夏威夷）遠東百貨公司	美國（洛杉磯）遠東百貨公司	美國	貿易	29,838	1,600	950	100	3,341	(999)		孫公司
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	220,787	79	5,285,294	666,535		孫公司
太平洋崇光百貨公司	崇光興業公司	中華民國	信用卡業務	32,984	32,984	7,120	34	-	-		孫公司採權益法計價之被投資公司

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益(註一)	備註
				本期期末	九十三年度	股數（仟股）	比例（%）	帳面金額			
	豐洋興業公司	中華民國	百貨買賣	$ 525,000	$ 525,000	27,825	26	$ 220,423	$ -		孫公司採權益法計價之被投資公司
	太聯企管顧問公司	中華民國	保全、清潔	76,099	76,099	4,071	39	49,332	2,741		孫公司採權益法計價之被投資公司
	太崇興業公司	中華民國	服飾、餐飲、俱樂部	19,900	19,900	2,838	28	18,409	17,203		孫公司採權益法計價之被投資公司
	太崇投資公司	中華民國	投資	999,900	999,900	99,990	100	-	-		孫公司
	Pacific Venture Investment Ltd	香港	投資	357,050	357,050	100,000	48	-	-		孫公司採權益法計價之被投資公司
	聯青投資公司	中華民國	投資	270,641	270,641	26,764	50	-	-		孫公司
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行銷	30,000	30,000	3,000	10	21,752	(57,759)		孫公司採權益法計價之被投資公司
	太平洋中國控股（香港）公司	香港	投資	4,000,000	4,000,000	11,400	60	3,885,362	102,273		孫公司
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	600,780	600,780	-	100	292,186	115,737		孫公司
太平洋中國控股公司	上海太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	405,764	405,764	-	73	595,026	249,643		孫公司
	成都商廈太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	221,340	221,340	-	100	149,240	(54,235)		孫公司
	成都全興大廈太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	31,304	31,304	-	100	(49,526)	13,958		孫公司
	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	94,860	94,860	-	100	218,582	63,173		孫公司
	北京西單太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	208,692	208,692	-	55	54,986	10,251		孫公司
	重慶諮詢管理顧問公司	中國大陸	諮詢服務	6,324	6,324	-	100	27,229	(367)		孫公司
	上海諮詢管理顧問公司	中國大陸	諮詢服務	5,423	5,423	-	49	5,820	(7)		孫公司採權益法計價之被投資公司

註一：除遠銀國際租賃公司、遠東都會公司、鼎鼎聯合行銷公司、美國（夏威夷）遠東百貨公司及百進新加坡私人有限公司外，餘係按九十四年上半年度經會計師查核之財務報表認列。

註二：聯青投資公司及太崇投資公司，因其總資產及營業收入未達本公司各該項金額百分之十，對本公司不具重大影響，故未揭露該被投資公司有關資訊。

註三：原始投資金額涉及外幣者，按九十四年六月三十日匯率 US$1＝$31.62 換算。

遠東百貨股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十四年上半年度

附表十

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註一）	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額（註一）	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額（註一）	本公司直接或間接之投資持股比例（%）	本期認列投資損益（註三）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海太平洋百貨公司	百貨買賣	$ 559,674	註二	$ 405,764	$ -	$ -	$ 405,764	19	$ 38,279	$ 151,532	$ -
成都商廈太平洋百貨公司	百貨買賣	221,340	註二	221,340	-	-	221,340	26	(12,218)	38,006	-
成都全興大廈太平洋百貨公司	百貨買賣	31,304	註二	31,304	-	-	31,304	26	4,118	(12,612)	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	百貨買賣	94,860	註二	94,860	-	-	94,860	26	16,088	55,665	-
北京西單太平洋百貨公司	百貨買賣	379,440	註二	208,692	-	-	208,692	14	1,436	14,003	-
重慶諮詢管理顧問公司	諮詢服務	6,324	註二	6,324	-	-	6,324	26	(93)	6,934	-
上海諮詢管理顧問公司	諮詢服務	11,067	註二	5,423	-	-	5,423	13	(1)	1,482	-
重慶百鼎商業管理諮詢公司	諮詢服務	3,162	註三	-	-	-	-	100	(9,064)	(5,907)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$973,707	$3,844,974（註一）	$4,978,775

註一：涉及外幣者，係按九十四年六月三十日匯率 US$1＝$31.62 換算。

註二：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註三：透過轉投資第三地區現有公司再轉投資大陸公司。

註四：除重慶百鼎商業管理諮詢公司外，本期投資損益係按經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表計算。

遠東百貨股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十四年六月三十日

明細表一　　單位：除另予註明者，係新台幣仟元

項目	摘要	金額
現　金		
庫存現金		$ 15,348
零 用 金		25,466
支票存款		123,118
活期存款（註）		10,519
		174,451
約當現金		
商業本票	期間 94.6.17-94.7.13，年貼現率 1.18-1.85%	4,276,043
		$ 4,450,494

註：係包括 23,477.73 美元及 20,204.26 歐元，分別按匯率 US$1=$31.62 及 EUR$1＝$38.17 換算。

遠東百貨股份有限公司

短期投資明細表

民國九十四年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者，係新台幣仟元

證券名稱	股數或單位數（仟）	成本	市價 單價（註）（元）	市價 總額
上櫃公司股票				
遠傳電信公司	3,099	$ 82,346	$40.79	$ 126,421
受益憑證				
股票型基金				
遠東大聯科技基金	5,000	50,000	8.96	44,800
合計		$ 132,346		$ 171,221

註：受益憑證係九十四年六月三十日之基金淨值；上櫃公司股票係九十四年六月份平均收盤價。

遠東百貨股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表三　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額
關係人	
遠百企業公司	$ 8,322
遠東紡織公司	2,819
遠傳電信公司	1,739
其他（註）	2,580
小計	15,460
非關係人	
財團法人聯合簽帳卡處理中心	22,131
工研院消費合作社	10,693
其他（註）	64,409
小計	97,233
	112,693
減：備抵呆帳	3,550
淨額	$109,143

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

遠東百貨股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表四　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
應收股利	$150,136
應收裝修補助款	100,538
應收存出保證金	50,000
應收出售股款	44,253
應收進貨獎勵金	29,810
其他（註）	136,236
合　　計	$510,973

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

遠東百貨股份有限公司

存貨明細表

民國九十四年六月三十日

明細表五　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
商品存貨	
女 用 品	$148,924
超級市場、日用品及食品	50,249
女　　裝	29,136
男裝及男用品	5,811
傢俱及家飾	5,832
	239,952
其他存貨	
製 成 品	4,572
原　　料	1,377
在 製 品	122
在途存貨	900
物　　料	81
	7,052
	247,004
減：備抵跌價損失（註）	9,310
淨　　額	$237,694

註：主要係提列呆滯存貨之可能損失。

遠東百貨股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十四年上半年度

明細表六

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

被投資公司	每股面額	期初 股數（仟）	期初 金額	本期變動 按權益法認列之投資收益（損失）（註一）	本期變動 現金股利	本期變動 累積換算調整數	本期變動 其他（註二）	期末餘額 股數（仟）（註三）	期末餘額 持股%	期末餘額 金額	市價或股權淨值 單價（元）	市價或股權淨值 總金額（註四及五）
按權益法計價												
亞東證券公司	$10 元	128,713	$ 2,043,606	$ 23,647	$ -	$ -	$ -	128,713	20	$ 2,067,253	16.06	$ 2,067,253
遠百亞太開發公司	10 元	138,900	1,485,071	36,555	(63,200)	5,915	10	138,900	69	1,464,351	10.54	1,464,351
百揚投資公司	10 元	29,921	1,360,871	(3,104)	-	8,494	14	29,921	100	1,366,275	45.66	1,366,275
遠銀國際租賃公司	10 元	-	-	(3,903)	-	-	1,354,548	104,196	34	1,350,645	12.12	1,263,087
太平洋流通投資公司	10 元	91,600	1,050,487	129,912	(76,944)	78,885	125	91,600	36	1,182,465	12.66	1,159,679
百鼎投資公司	10 元	145,111	1,107,483	(57,765)	-	13,712	10,329	145,111	100	1,073,759	7.40	1,073,759
遠百企業公司	10 元	163,579	1,111,078	(316,937)	-	-	-	163,579	50	794,141	4.91	802,464
英屬維京群島遠東百貨公司	US$10 元	100	294,550	(5,037)	-	(866)	-	100	100	288,647	2,886.47	288,647
遠百新世紀公司	10 元	9,992	155,950	12,040	(9,992)	8,510	13	11,990	100	166,521	13.89	166,521
亞東百貨公司	10 元	3,673	18,058	(22,248)	-	3,556	60,897	9,762	75	60,263	6.17	60,263
遠東都會公司	10 元	13,000	111,176	(68,461)	-	-	-	13,000	87	42,715	3.29	42,715
鼎鼎聯合行銷公司	10 元	3,000	27,371	(5,619)	-	-	-	3,000	10	21,752	7.25	21,752
遠東鴻利多公司	10 元	3,300	15,639	149	-	332	1	3,300	55	16,121	4.89	16,121
裕民公司	10 元	2,900	35,018	(19,958)	-	-	-	2,900	100	15,060	5.19	15,060
美國（夏威夷）遠東百貨公司	US$5 元	45	(22,129)	(1,027)	-	278	28,237	225	100	5,359	23.82	5,359
百進新加坡私人有限公司	SGD$1 元	90	516	(1)	-	38	-	90	90	553	6.14	553
			8,794,745	($ 301,757)	($ 150,136)	$ 118,854	$ 1,454,174			9,915,880		9,813,859
加：轉列其他負債			22,129	$ -	$ -	$ -	($ 22,129)			-		
減：子公司持有母公司股票重分類至庫藏股票												
百鼎投資公司			229,831							229,831		
百揚公司			57,891							57,891		
裕民公司			5,937							5,937		
			293,659							293,659		
			8,523,215							9,622,221		
按成本法計價												
上市公司												
亞洲水泥公司	10 元	43,783	1,068,261					43,783	2	1,068,261	20.73	907,615
遠東國際商業銀行	10 元	20,779	179,771					20,779	1	179,771	17.81	370,080
遠東紡織公司	10 元	14,171	123,679					14,171	-	123,679	24.13	341,956
			1,371,711							1,371,711		1,619,651
未上市及未上櫃公司												
高雄捷運公司	10 元	10,000	100,000					10,000	1	100,000	10.18	101,797
遠鼎租賃公司	10 元	920	7,360					920	9	7,360	11.42	10,505
遠鼎公司	10 元	2	10					2	-	10	17.90	36
華安國際貿易公司	-	-	-					-	-	-	-	-
			107,370							107,370		112,338
			1,479,081							1,479,081		1,731,989
合　計			$10,002,296							$11,101,302		$11,545,848

註一：除遠銀國際租賃公司、遠東都會公司、鼎鼎聯合行銷公司、百進新加坡私人有限公司及美國（夏威夷）遠東百貨公司外，餘係按九十四年上半年度經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註二：按每股 13 元認購遠銀國際租賃公司 104,196 仟股；按每股 10 元認購亞東百貨公司現金增資發行新股 6,089 仟股；按每股美金 5 元認購美國（夏威夷）遠東百貨公司 180 仟股，計 28,237 仟元。另按權益法認列被投資公司未按持股比例認購現金增資之資本公積調整計 10,498 仟元。

註三：九十四年六月三十日持有亞洲水泥公司之股數中，其中 40,000 仟股作為銀行借款之擔保品；持有亞東證券公司之股數中，其中 83,200 仟股作為銀行借款之擔保品。

註四：亞洲水泥公司、遠東國際商業銀行及遠東紡織公司係按九十四年六月份之平均收盤價計算。

註五：高雄捷運公司、遠鼎租賃公司及遠鼎公司係按九十三年度經會計師查核之財務報表計算。

遠東百貨股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十四年上半年度

明細表七　　單位：新台幣仟元

	期初餘額	本期變動 增加	本期變動 減少	本期變動 重分類增（減）	期末餘額	提供擔保或質押情形
成本						
土地	$ 4,783,151	$ -	$ -	$ -	$ 4,783,151	提供作為銀行借款及發行國內第十一次、第十二次、第十三次、第十四次、第十六次及第十八次有擔保公司債之擔保品
房屋及設備	5,860,054	27,240	32,767	45,863	5,900,390	其中未折減餘額 3,659,820 仟元提供作為銀行借款及發行國內第十一次、第十二次、第十三次、第十四次、第十六次及第十八次有擔保公司債之擔保品
器具及設備	2,984,322	163,259	246,329	212,441	3,113,693	無
	13,627,527	190,499	279,096	258,304	13,797,234	
重估增值						
土地	1,183,852	-	-	-	1,183,852	提供作為銀行借款及發行國內第十一次、第十三次及第十四次有擔保公司債之擔保品
房屋及設備	13,725	-	2,806	-	10,919	其中未折減餘額 2,784 仟元提供作為發行國內第十一次有擔保公司債之擔保品
	1,197,577	-	2,806	-	1,194,771	
成本及重估增值合計	14,825,104	$ 190,499	$ 281,902	$ 258,304	14,992,005	
減：累積折舊（註）						
成本						
房屋及設備	1,484,523	$ 91,286	$ 28,748	$ -	1,547,061	
器具及設備	1,511,722	182,128	236,808	-	1,457,042	
	2,996,245	273,414	265,556	-	3,004,103	
重估增值						
房屋及設備	10,848	69	2,790	-	8,127	
累積折舊合計	3,007,093	$ 273,483	$ 268,346	$ -	3,012,230	
	11,818,011				11,979,775	
未完工程	4,683,188	$ 318,595	$ 108,060	($ 258,304)	4,635,419	

（接次頁）

（承前頁）

	期初餘額	本期變動 增加	本期變動 減少	本期變動 重分類增（減）	期末餘額	提供擔保或質押情形
租賃權益						
成　本						
信義計畫區 A13 成本	$ 3,132,136	$ 6,460	$ -	$ -	$ 3,138,596	
桃園商業大樓興建成本	1,384,142	-	-	-	1,384,142	
	4,516,278	$ 6,460	$ -	$ -	4,522,738	
減：累計攤提	386,980	$ 37,334	$ -	$ -	424,314	
	4,129,298				4,098,424	
出租資產						
成　本						
土　地	966,002	$ -	$ -	$ -	966,002	其中 355,679 仟元提供作為銀行借款及發行國內第十六次有擔保公司債之擔保品
房屋及設備	528,170	44	-	-	528,214	其中未折減餘額 333,448 仟元提供作為銀行借款及發行國內第十六次有擔保公司債之擔保品
器具及設備	9,732	-	-	-	9,732	無
成本合計	1,503,904	$ 44	$ -	$ -	1,503,948	
重估增值						
土　地	211,744	$ -	$ -	$ -	211,744	提供作為銀行借款之擔保品
房屋及設備	3,027	-	-	-	3,027	其中 1,078 仟元提供作為銀行借款之擔保品
	214,771	$ -	$ -	$ -	214,771	
減：累積折舊（註）						
成　本						
房屋及設備	87,019	$ 7,942	$ -	$ -	94,961	
器具及設備	9,635	19	-	-	9,654	
	96,654	7,961	-	-	104,615	
重估增值						
房屋及設備	1,926	23	-	-	1,949	
累積折舊合計	98,580	$ 7,984	$ -	$ -	106,564	
出租資產淨額	1,620,095				1,612,155	
固定資產淨額	$ 22,250,592				$ 22,325,773	

註：本期固定資產累積折舊增加數 281,467 仟元減除向廠商收取之裝修補助款 70,848 仟元後之餘額為折舊費用 210,619 仟元。

遠東百貨股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十四年上半年度

明細表八

單位：新台幣仟元

	期初餘額	本期變動 增加	本期變動 減少	期末餘額	提供擔保或質押情形
成本					
土地	$153,247	$ -	$ -	$153,247	其中 64,744 仟元提供作為銀行借款及發行國內第十五次有擔保公司債之擔保品
房屋及設備	225,078	-	-	225,078	其中未折減餘額 28,077 仟元提供作為銀行借款及發行國內第十五次有擔保公司債之擔保品
器具及設備	28,403	-	-	28,403	
	406,728	-	-	406,728	
重估增值					
土地	255,291	-	-	255,291	其中 183,545 仟元提供作為銀行借款及發行國內第十五次有擔保公司債之擔保品
房屋及設備	16,470	-	-	16,470	其中未折減餘額 2,079 仟元提供作為銀行借款及發行國內第十五次有擔保公司債之擔保品
	271,761	-	-	271,761	
成本及重估增值合計	678,489	$ -	$ -	678,489	
減：備抵損失	215,967	$ -	$ -	215,967	
閒置資產淨額	$462,522			$462,522	

遠東百貨股份有限公司

短期借款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表九　　單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	借款期限	年利率（%）	期末餘額	融資額度	抵押或擔保
信用借款					
第一銀行	94.04.04-94.07.21	1.35	$ 500,000	$ 500,000	無
彰化銀行	94.05.20-94.09.08	1.30-1.35	300,000	800,000	無
中華商銀	94.04.14-94.07.13	1.32	300,000	300,000	無
復華銀行	94.06.30-94.07.04	1.30	100,000	200,000	無
			1,200,000	1,800,000	
擔保借款					
台灣銀行	94.04.22-94.07.19	1.38	175,000	175,000	土地及房屋設備
			$1,375,000	$1,975,000	

遠東百貨股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十　　單位：新台幣仟元

保證或承兌機構	借款期限	年利率（%）	金額 發行金額	未攤銷折價	帳面價值	抵押或擔保
中興票券	94.05.31-94.08.09	1.07	$ 350,000	$ 389	$ 349,611	無
中華票券	94.06.01-94.08.25	1.16	275,000	430	274,570	無
國際票券	94.05.23-94.07.25	1.04	100,000	86	99,914	無
富邦票券	94.06.28-94.07.28	1.15	100,000	97	99,903	無
台灣票券	94.06.24-94.09.02	1.07	80,000	180	79,820	無
			$ 905,000	$ 1,182	$ 903,818	

遠東百貨股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十一　　單位：新台幣仟元

名稱	金額
關係人	
全家福公司	$ 25,818
遠百企業公司	15,388
裕民公司	2,491
其他（註）	288
	43,985
非關係人	
台灣萊雅股份有限公司	26,094
寶僑家品股份有限公司	24,747
華資粧業股份有限公司	23,846
傲勝國際股份有限公司	23,250
誠品股份有限公司	22,548
台灣華歌爾股份有限公司	21,684
美商怡佳股份有限公司台灣分公司	17,794
黛安芬國際股份有限公司	16,561
香港商法華香水化粧品有限公司	14,911
喜客來股份有限公司	13,337
東方美企業股份有限公司	12,218
台灣麥當勞餐廳股份有限公司	11,726
其他（註）	1,288,504
	1,517,220
合　　計	$ 1,561,205

遠東百貨股份有限公司

應付費用明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十二　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
利　　息	$102,659
年終獎金	51,704
薪　　資	46,707
稅　　捐	27,650
租　　金	26,710
其他（註）	195,708
	$451,138

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

遠東百貨股份有限公司

應付設備款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十三　　單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額
台開信託公司	$457,819
良美建設公司	53,807
其他（註）	145,659
合　計	$657,285

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

遠東百貨股份有限公司

預收款項明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十四　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
預收貨款	$ 589,156
預收收益	433,285
預收出售土地價款	84,965
合　　計	$ 1,107,406

遠東百貨股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十五　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
應付股利	$606,497
應付董監酬勞	33,532
應付員工紅利	33,345
其他（註）	5,124
合　　計	$678,498

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

遠東百貨股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十六　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
應付禮券	$443,978
代 收 款	17,734
其他（註）	8,101
合　　計	$469,813

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

遠東百貨股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

種類	保證人	受託機構	期限	還本付息辦法	年利率（%）	發行總額	期末餘額 一年內到期	期末餘額 一年後到期	期末餘額 合計	質抵押情形
國內第十一次有擔保公司債	台灣銀行 龍山分行	台北銀行信託部	89.7.28-94.7.28	依票面利率及計息方式不同，分為甲、乙兩種債券，自發行日起，屆滿第四、五年各還本 1/2。利息自發行日起，甲券每年單利計息並付息一次；乙券每半年複利計算一次，每年付息一次。	甲券：5.45% 乙券：5.3777%	$ 600,000	$ 300,000	$ -	$ 300,000	土地及房屋設備
國內第十二次有擔保公司債	台北銀行 龍山分行	中國國際商業銀行信託部	甲券：90.2.7-95.2.7	依發行日期不同，分為甲、乙兩種債券，甲、乙券各參億元正。自發行日起，屆滿第四、五年各還本 1/2。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。	甲、乙券：5.38%	600,000	300,000	-	300,000	土地及房屋設備
國內第十三次有擔保公司債	台南成功分行 中國信託商業銀行 城中分行	中國國際商業銀行信託部	乙券：90.2.8-95.2.8 甲券：90.6.20-95.6.20 乙券：90.6.21-95.6.21	依發行日期不同，分為甲、乙兩種債券，甲券參億元及乙券貳億元正。自發行日起，到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。	甲、乙券：4.25%	500,000	500,000	-	500,000	土地及房屋設備
國內第十四次有擔保公司債	中國信託商業銀行 城中分行	中國國際商業銀行信託部	甲券：90.12.4-95.12.4 乙券：90.12.5-95.12.5 丙券：90.12.6-95.12.6 丁券：90.12.7-95.12.7	依發行日期不同，分為甲、乙、丙、丁四種債券，甲券、乙券各叁億元正，丙券及丁券各貳億元正。自發行日起，到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。	甲、乙、丙、丁券：2.6%	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	土地及房屋設備
國內第十五次有擔保公司債	交通銀行授信部	中國國際商業銀行信託部	甲券：91.8.7-96.8.7 乙券：91.8.8-96.8.8	依發行日期不同，分為甲、乙兩種債券，甲券參億元及乙券貳億元正。自發行日起，到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。	甲、乙券：3.7%	500,000	-	500,000	500,000	土地及房屋設備
國內第十六次有擔保公司債	中國國際商業銀行總管理處國外部	華南商業銀行信託部	甲券：91.11.25-96.11.25 乙券：91.11.26-96.11.26 丙券：91.11.27-96.11.27 丁券：91.11.28-96.11.28 戊券：91.11.29-96.11.29	依發行日期不同，分為甲、乙、丙、丁及戊五種債券，各券皆叁億元正。自發行日起，到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。	甲、乙、丙、丁及戊券：2.588%	1,500,000	-	1,500,000	1,500,000	土地及房屋設備
國內第十七次有擔保公司債	交通銀行營業部	華南商業銀行信託部	92.6.24-95.6.24	自發行日起，到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。	1.165%	500,000	500,000	-	500,000	無
國內第十八次有擔保公司債	合作金庫西門分行	華南商業銀行信託部	甲券：92.8.25-97.8.25 乙券：92.8.26-97.8.26 丙券：92.8.27-97.8.27 丁券：92.8.28-97.8.28	自發行日起，到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。	甲、乙、丙、丁券：1.178%	1,200,000	-	1,200,000	1,200,000	土地及房屋設備
						$ 6,400,000	$ 1,600,000	$ 4,200,000	$ 5,800,000	

遠東百貨股份有限公司

長期借款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表十八　　單位：新台幣仟元

債權人	契約期限	償還辦法	年利率（%）	金額 一年內到期	金額 一年以上到期	金額 合計	抵押或擔保
信用借款							
華南銀行	95.12.23	授信額度內循環動用	2.315	$ -	$ 1,750,000	$ 1,750,000	無
中國國際商銀	95.12.29	授信額度內循環動用	1.38-2.10	-	870,000	870,000	無
台北國際商銀	95.7.31	授信額度內循環動用	1.37	-	500,000	500,000	無
中國信託銀行	95.12.31	授信額度內循環動用	1.35	-	400,000	400,000	無
華南銀行	95.7.22	授信額度內循環動用	1.35	-	300,000	300,000	無
中央信託局	95.11.1	授信額度內循環動用	1.52	-	200,000	200,000	無
合作金庫	95.9.15	授信額度內循環動用	1.38	-	70,000	70,000	無
				-	4,090,000	4,090,000	
擔保借款							
中國國際商銀	96.10.11	94.4.11 償還第二期本金 142,850 仟元，以後每半年為一期，共分五期平均攤還	1.96	285,700	428,550	714,250	土地及房屋設備
中國信託銀行	95.12.30	授信額度內循環動用	1.34-1.35	-	550,000	550,000	土地及房屋設備
遠東國際商銀	96.6.29	授信額度內循環動用	1.35	-	500,000	500,000	股票
合作金庫	95.9.15	授信額度內循環動用	1.38	-	430,000	430,000	土地及房屋設備
中國國際商銀	96.9.13	授信額度內循環動用	1.99	-	340,000	340,000	土地及房屋設備
				285,700	2,248,550	2,534,250	
				$ 285,700	$ 6,338,550	$ 6,624,250	

遠東百貨股份有限公司

營業收入明細表

民國九十四年上半年度

明細表十九　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
銷貨收入	
女 用 品	$ 2,464,608
女　　裝	1,850,843
男裝及男用品	1,466,772
超級市場、日用品及食品	1,107,179
傢俱及家飾	594,887
嬰兒用品及童裝	492,124
家庭用品及家電	459,169
文教藝品	182,698
小　　計	8,618,280
其他營業收入	
特約商店收入	68,376
房地出租收入	68,772
停車場收入	30,949
小　　計	168,097
合　　計	$ 8,786,377

遠東百貨股份有限公司

營業成本明細表

民國九十四年上半年度

明細表二十　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
銷貨成本	
女 用 品	$ 1,928,357
女　　裝	1,437,505
男裝及男用品	1,143,199
超級市場、日用品及食品	964,594
傢俱及家飾	485,029
家庭用品及家電	413,600
嬰兒用品及童裝	388,711
文教藝品	166,883
	6,927,878
減：進貨獎勵金	52,745
小　　計	6,875,133
其他營業成本	
特約商店成本	10,963
房地出租成本	3,583
停車場成本	6,254
	20,800
合　　計	$ 6,895,933

遠東百貨股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四年上半年度

明細表二十一　　單位：新台幣仟元

項　　目	行銷費用	管理費用	合　　計
薪　資	$ -	$ 356,115	$ 356,115
租　金	-	240,418	240,418
折　舊	-	202,048	202,048
廣告費	307,374	-	307,374
水電費	-	117,211	117,211
其他費用（註）	-	326,646	326,646
合　計	$ 307,374	$1,242,438	$1,549,812

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

遠東百貨股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十四年上半年度

遠東百貨股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十四年上半年度

一、內部控制制度實施之說明及評估：

本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內研究及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否允當表達其財務狀況、營業成績及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會(88)台財證(六)第01970號函規定，所訂定財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部控制制度之研討及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於上述抽核過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大之缺失，以致影響財務報表之允當表達。

二、存貨之盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果

本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，先行研究與評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所，暨評估該公司存貨盤點計劃，並於該公司總管理處及各分公司每半年實施存貨盤點時，並於民國九十四年五月十三日派遣佐理人員至該公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否確實按照既定計劃辦理外，並視需要抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳列存貨數量調節或調整至實際盤存數量，及盤點日至民國九十四年六月三十日間存貨移動之憑證，經予抽核尚無不符。

三、各項資產及負債之函證情形：

科　　目	函　證　比　率	回　函　比　率	函證相符及調節相符比率
銀行存款	100	100	100
短期投資	100	100	100
應收帳款	34	51	100
長期股權投資	100	100	100
存出保證金	94	100	100
短期借款	100	100	100
應付商業本票	100	100	100
應付帳款	18	44	100
應付公司債	100	100	100
長期借款	100	100	100
存入保證金	62	100	100

其他查核說明及結論

1.上開應收帳款未回函部分經查核有關交易憑證或期後收款記錄，結果尚稱滿意。

2.上開應付帳款未回函部分經查核有關交易憑證或期後付款記錄，結果尚稱滿意。

四、資金貸與股東或他人之說明：

本會計師於查核過程中，並未發現該公司於九十四年上半年度有將資金貸與股東或他人之情事。

五、重大財務比率變動說明：

比　率　名　稱	九十四年上半年度	九十三年上半年度	變動比例
應收款項週轉率	118.33 次	114.62 次	3%
存貨週轉率	61.76 次	53.13 次	16%
毛 利 率	22%	21%	5%

六、其他項目重大變動說明：

㈠其他資產之各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析如下：

項目	九十四年六月三十日	九十三年六月三十日	增（減）變動金額	增（減）變動（%）	說明
待出售（重劃）資產－土地	$ -	$ 545,973	($ 545,973)	(100)	本公司於九十三年下半年度依重劃結果重新分配部分土地成本至固定資產，其他部分則於九十四年一月出售予他人。

㈡營業外收支之各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

項目	九十四年上半年度	九十三年上半年度	增（減）變動金額	增（減）變動（%）	說明
處分待出售資產利益	$ 463,358	$ -	$ 463,358	100	係出售座落於板橋之待重劃資產獲利所致。
權益法認列之投資淨（損）益	(301,757)	1,323,502	(1,625,259)	(1,228)	主要係九十三年上半年度被投資公司百揚投資公司出售遠傳電信股票獲利所致。
處分投資淨益	48,667	3,993	44,674	1,119	主要係九十四年上半年度處分遠傳電信股票獲利所致。
短期投資市價回升利益	-	33,973	(33,973)	(100)	主要係九十三年上半年度股市上揚，致迴轉以前認列短期投資跌價損失。
處分及報廢固定資產損失	13,386	32,468	(19,082)	(58)	係九十三年上半年度較多家分公司改裝報廢裝修設備所致。

㈢淨現金流量前後期變動達 50%以上，且其變動金額達實收資本額 5%以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

項目	現金流入（流出） 九十四年上半年度	現金流入（流出） 九十三年上半年度	增（減）變動 金額	增（減）變動 %	說明
營業活動	$ 542,034	($ 88,557)	$ 630,591	712	1
投資活動	(1,117,974)	(2,863,839)	1,745,865	61	2
融資活動	4,592,227	2,918,670	1,673,557	57	3

說　明

1.營業活動淨現金流入增加，主要係九十四年上半年度營業收入成長所致。

2.投資活動淨現金流出減少，主要係九十四年上半年度購置長短期投資金額較少所致。

3.融資活動淨現金流入增加，主要係九十四年上半年度增加長期借款所致。

七、民國九十四年上半年度行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知前一年度財務報表應調整改進事項：無。

勤業眾信會計師事務所

會計師　吳恩銘　　會計師　葉淑娟

中華民國九十四年八月八日