

遠東百貨股份有限公司

財 務 報 告 民國九十七年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市寶慶路二十七號

電話：(○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	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~17		二、
(三)會計變動之理由及其影響	17		三、
(四)重要會計科目之說明	17~36		四、
(五)關係人交易	36, 44~45		五、
(六)質抵押資產	37		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	37~40		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	40~42		六、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	42, 46~55		元、
2.轉投資事業相關資訊	42, 46~60		元、
3.大陸投資資訊	42~43, 61~62		元、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	63~87		-

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九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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。

如財務報表附註八所述，遠東百貨股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額中分別計新台幣 6,464,272 仟元（其中包括長期股權投資貸餘 59,679 仟元）及 3,891,082 仟元（其中包括長期股權投資貸餘 8,889 仟元）暨民國九十七及九十六年上半年度認列之投資淨（損）益中分別計新台幣 52,058 仟元及（38,098）仟元，暨財務報表附註二十九所述轉投資事業相關資訊中，前述部分被投資公司之有關資訊，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，除上段所述部分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，對於民國九十七及九十六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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年上半年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，遠東百貨股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之（九六）基祕字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配；另自民國九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」、第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文。

遠東百貨股份有限公司民國九十七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九十七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 施 景 彬

會計師 吳 恩 銘

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 七 年 八 月 七 日

遠東百貨股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年六月三十日

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 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 270,817	1	\$ 851,149	2	2100	短期借款(附註十四、十七、二十五及二十六)	\$ 2,050,000	5	\$ 1,750,000	4
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及五)	230,756	-	346,480	1	2120	應付短期票券(附註十五及十七)	1,298,808	3	349,517	1
1120	應收票據	10,221	-	14,995	-	2140	應付帳款	1,531,261	3	2,125,046	5
1140	應收帳款-減備抵呆帳九十七年8,216仟元及九十六年3,550仟元後之淨額(附註二)	195,597	-	171,536	-	2150	應付關係人款項(附註二十五)	172,615	-	236,273	1
1150	應收關係人款項(附註二十五)	49,989	-	138,241	-	2170	應付費用(附註二十七)	472,984	1	487,026	1
1178	其他應收款(附註二十一)	260,699	1	794,199	2	2224	應付工程設備款(附註二十七)	83,750	-	68,342	-
1210	存貨-淨額(附註二及六)	311,224	1	265,726	1	2228	其他應付款	1,610,223	4	645,630	1
1260	預付款項	80,970	-	88,029	-	2260	預收款項	1,447,167	3	1,351,194	3
1286	遞延所得稅資產(附註二及二十一)	32,026	-	133,469	-	2271	一年內到期之應付公司債(附註十六及二十六)	1,200,000	3	2,000,000	5
1190	質押定存單(附註二十六)	-	-	1,000	-	2273	一年內到期之長期借款(附註十七及二十六)	1,295,850	3	442,066	1
1298	其他流動資產	87,796	-	71,863	-	2272	一年內到期之應付權利金負債(附註二及十)	298,588	1	302,694	1
11XX	流動資產合計	1,530,095	3	2,876,687	6	2298	其他流動負債	629,027	1	521,769	1
						21XX	流動負債合計	12,090,273	27	10,279,557	24
	長期股權投資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、八及二十六)	17,914,302	40	16,477,264	38	2410	應付公司債(附註十六及二十六)	500,000	1	1,700,000	4
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二、五及二十六)	2,926,993	7	2,757,167	6	2420	長期借款(附註十七及二十六)	8,032,580	18	8,027,438	18
1480	以成本衡量之金融資產(附註二及七)	162,570	-	162,570	-	2440	應付權利金負債(附註二及十)	-	-	298,588	1
14XX	長期股權投資合計	21,003,865	47	19,397,001	44	24XX	長期負債合計	8,532,580	19	10,026,026	23
	固定資產(附註二、九、十、十一、二十五、二十六及二十七)						各項準備				
	成 本					2510	土地增值稅準備(附註九)	575,490	2	575,490	1
1501	土 地	4,073,120	9	4,073,120	9		其他負債				
1521	房屋及設備	6,107,223	14	6,108,543	14	2820	存入保證金(附註十一及二十五)	42,548	-	42,966	-
1531	器具及設備	3,084,119	7	3,128,573	7	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及二十一)	-	-	77,946	-
15X1	成本合計	13,264,462	30	13,310,236	30	2881	遞延盈餘(附註二、九、十一及二十五)	11,366	-	11,366	-
15X8	重估增值	1,193,498	3	1,194,771	3	2888	其他負債-其他(附註八)	59,679	-	9,461	-
15XY	成本及重估增值	14,457,960	33	14,505,007	33	28XX	其他負債合計	113,529	-	141,739	-
15X9	減：累積折舊	4,036,111	9	3,776,013	8		負債合計	21,311,936	48	21,022,812	48
1671	未完工程	5,763,545	13	5,129,307	12		股東權益				
1672	租賃權益-淨額	3,978,619	9	3,991,463	9		股 本				
1627	出租資產-淨額	1,020,360	2	1,036,141	2	3110	普通股-每股面額10元,額定:1,350,000仟股,發行:九十七年1,120,967仟股及九十六年1,077,853仟股	11,209,670	25	10,778,529	25
15XX	固定資產淨額	21,184,373	48	20,885,905	48	3150	待分配股票股利	560,484	1	431,141	1
	其他資產						資本公積				
1810	閒置資產-淨額(附註二、十二及二十六)	385,881	1	457,370	1	3210	股票發行溢價	2,175,718	5	2,175,718	5
1820	存出保證金(附註十及十三)	158,312	-	158,983	-	3220	庫藏股票交易	835,591	2	312,682	-
1840	預付退休金(附註二及二十四)	171,796	1	127,975	1	3260	長期投資	327,563	1	327,037	1
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十一)	10,541	-	-	-	32XX	資本公積合計	3,338,872	8	2,815,437	6
1888	其他資產-其他	6,760	-	12,256	-		保留盈餘				
18XX	其他資產合計	733,290	2	756,584	2	3310	法定盈餘公積	1,496,641	3	1,335,926	3
						3320	特別盈餘公積	1,484,033	3	2,156,588	5
						3350	未分配盈餘	185,370	1	1,067,636	2
						33XX	保留盈餘合計	3,166,044	7	4,560,150	10
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	(98,807)	-	(9,296)	-
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	(12,351)	-	(11,660)	-
						3450	金融商品未實現利益	4,187,554	9	3,610,612	8
						3460	未實現重估增值	883,944	2	883,944	2
						34XX	股東權益其他項目合計	4,960,340	11	4,473,600	10
						3510	庫藏股票-九十七年16,641仟股及九十六年27,663仟股	(95,723)	-	(165,492)	-
						3XXX	股東權益合計	23,139,687	52	22,893,365	52
1XXX	資 產 總 計	\$ 44,451,623	100	\$ 43,916,177	100		負債及股東權益總計	\$ 44,451,623	100	\$ 43,916,177	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九十七年八月七日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：徐雪芳

會計主管：鄒德祥

遠東百貨股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六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 七 年 上 半 年 度		九 十 六 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註二及二十五）	\$ 9,973,005	99	\$ 9,226,825	98
4881	其他營業收入（附註二、二十及二十五）	<u>106,322</u>	<u>1</u>	<u>151,042</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	<u>10,079,327</u>	<u>100</u>	<u>9,377,867</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註二十五）	8,005,372	79	7,393,408	79
5800	其他營業成本（附註二十及二十二）	<u>23,846</u>	<u>-</u>	<u>23,598</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>8,029,218</u>	<u>79</u>	<u>7,417,006</u>	<u>79</u>
5910	營業毛利	<u>2,050,109</u>	<u>21</u>	<u>1,960,861</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註九、十、二十二及二十五）				
6100	推銷費用	374,203	4	347,839	4
6200	管理及總務費用	<u>1,326,851</u>	<u>13</u>	<u>1,262,993</u>	<u>13</u>
6000	營業費用合計	<u>1,701,054</u>	<u>17</u>	<u>1,610,832</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>349,055</u>	<u>4</u>	<u>350,029</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益				
7140	處分投資淨益	156,388	1	-	-
7110	利息收入	2,004	-	4,373	-
7130	處分資產已實現利益（附註二及九）	-	-	363,639	4
7121	採權益法認列之投資淨益（附註八）	-	-	226,860	3
7480	什項收入（附註二十五）	<u>56,819</u>	<u>1</u>	<u>37,404</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>215,211</u>	<u>2</u>	<u>632,276</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十七年上半年度		九十六年上半年度		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7521	採權益法認列之投資淨損 (附註八)	\$ 335,379	3	\$ -	-
7510	利息費用(附註二十五及 二十七)	82,645	1	91,796	1
7530	處分及報廢固定及閒置資 產損失(附註二)	7,883	-	9,900	-
7880	什項支出(附註十二及二 十二)	<u>40,716</u>	<u>1</u>	<u>36,634</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合 計	<u>466,623</u>	<u>5</u>	<u>138,330</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	97,643	1	843,975	9
8110	所得稅利益(附註二及二十一)	(<u>87,727</u>)	(<u>1</u>)	(<u>223,661</u>)	(<u>2</u>)
9600	本期淨利	<u>\$ 185,370</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,067,636</u>	<u>11</u>
代碼		稅	前	稅	後
9750	每股盈餘(附註二十三)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 0.93</u>
9750	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.16</u>		

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
擬制資料稅後金額(附註二十
三):

每股盈餘				
基本每股盈餘	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.95</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.60</u>		

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九十七年八月七日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：徐雪芳

會計主管：鄒德祥

遠東百貨股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六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

	股 東 權 益 其 他 調 整 項 目											庫 藏 股 票 (附註二、八 及 十 九)	股 東 權 益 合 計	
	普 通 股	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積 (附 註 二 、 十 八 及 十 九) 股 票 發 行 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	保 留 盈 餘 (附 註 二 、 十 八 及 十 一) 法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	未 認 列 為 金 融 商 品 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 (附 註 二 及 五)	未 實 現 利 益 (附 註 二 及 九)			未 實 現 重 估 增 值 (附 註 二 及 九)
九十七年一月一日餘額	\$ 11,209,670	\$ -	\$ 2,175,718	\$ 312,682	\$ 323,895	\$ 1,335,926	\$ 2,156,588	\$ 1,607,152	(\$ 16,162)	(\$ 12,351)	\$ 4,465,999	\$ 883,944	(\$ 165,492)	\$ 24,277,569
九十六年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	160,715	-	(160,715)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(672,555)	672,555	-	-	-	-	-	-
股票股利-5%	-	560,484	-	-	-	-	-	(560,484)	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股 1.3 元	-	-	-	-	-	-	-	(1,457,257)	-	-	-	-	-	(1,457,257)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(57,858)	-	-	-	-	-	(57,858)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(43,393)	-	-	-	-	-	(43,393)
子公司處分母公司股票之調整	-	-	-	522,909	-	-	-	-	-	-	-	-	69,769	592,678
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,687)	-	-	-	-	(18,687)
採權益法認列被投資公司調整	-	-	-	-	3,668	-	-	-	(63,958)	-	(76,909)	-	-	(137,199)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(201,536)	-	-	(201,536)
九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	185,370	-	-	-	-	-	185,370
九十七年六月三十日餘額	\$ 11,209,670	\$ 560,484	\$ 2,175,718	\$ 835,591	\$ 327,563	\$ 1,496,641	\$ 1,484,033	\$ 185,370	(\$ 98,807)	(\$ 12,351)	\$ 4,187,554	\$ 883,944	(\$ 95,723)	\$ 23,139,687
九十六年一月一日餘額	\$ 10,778,529	\$ -	\$ 2,606,859	\$ 267,469	\$ 345,117	\$ 1,277,311	\$ 2,159,977	\$ 634,461	(\$ 19,354)	(\$ 11,660)	\$ 2,121,567	\$ 883,944	(\$ 181,950)	\$ 20,862,270
九十五年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	58,615	-	(58,615)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(3,389)	3,389	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	-	(538,926)	-	-	-	-	-	(538,926)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(23,034)	-	-	-	-	-	(23,034)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(17,275)	-	-	-	-	-	(17,275)
資本公積轉增資	-	431,141	(431,141)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司處分母公司股票之調整	-	-	-	45,213	-	-	-	-	-	-	-	-	16,458	61,671
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	239	-	-	-	-	239
採權益法認列被投資公司調整	-	-	-	-	(18,080)	-	-	-	9,819	-	791,216	-	-	782,955
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	697,829	-	-	697,829
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,067,636	-	-	-	-	-	1,067,636
九十六年六月三十日餘額	\$ 10,778,529	\$ 431,141	\$ 2,175,718	\$ 312,682	\$ 327,037	\$ 1,335,926	\$ 2,156,588	\$ 1,067,636	(\$ 9,296)	(\$ 11,660)	\$ 3,610,612	\$ 883,944	(\$ 165,492)	\$ 22,893,365

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九十七年八月七日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：徐雪芳

會計主管：鄒德祥

遠東百貨股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 185,370	\$ 1,067,636
折舊	203,367	215,925
攤銷	2,788	4,968
租賃權益攤銷	37,411	37,334
權益法認列之投資淨損(益)	335,379	(226,860)
權益法計價之被投資公司發放現金股利	645,152	-
處分及報廢固定資產淨損失	7,869	9,900
處分資產已實現利益	-	(363,639)
處分投資淨益	(156,388)	-
其他損失	198	-
遞延所得稅	(87,721)	(229,410)
預付退休金增加	(28,482)	(16,877)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	5,637	179,038
應收帳款	42,334	49,538
應收關係人款項	70,646	(124,301)
其他應收款	3,393	67,199
存貨	(49,173)	(52,435)
預付款項	(53,098)	(65,605)
其他流動資產	(12,087)	(2,929)
應付帳款	(553,292)	(160,428)
應付關係人款項	37,533	146,883
應付所得稅	-	(42,630)
應付費用	(72,894)	11,014
其他應付款	4,071	2,129
預收款項	112,551	350,843
其他流動負債	(8,176)	87,733
營業活動之淨現金流入	<u>672,388</u>	<u>945,026</u>
投資活動之現金流量		
取得採權益法之長期股權投資價款	(860,000)	(1,737,584)
處分備供出售金融資產價款	240,235	-
處分固定資產價款	14	551,645
購置固定資產價款	(442,325)	(952,208)
存出保證金減少	<u>1,629</u>	<u>2,064</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(1,060,447)</u>	<u>(2,136,083)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
融資活動之現金流量		
短期借款減少	\$ -	(\$ 470,000)
應付短期票券增加(減少)	599,604	(599,270)
長期借款(減少)增加	(149,886)	1,584,778
存入保證金減少	(111)	(13,593)
其他負債—其他減少	(563)	(26)
發放董監事酬勞及以前年度股利	(23,116)	(23,000)
融資活動之淨現金流入	<u>425,928</u>	<u>478,889</u>
現金及約當現金淨增加(減少)	37,869	(712,168)
期初現金及約當現金餘額	<u>232,948</u>	<u>1,563,317</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 270,817</u>	<u>\$ 851,149</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 121,987	\$ 96,019
減：資本化利息	<u>73,789</u>	<u>68,279</u>
不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 48,198</u>	<u>\$ 27,740</u>
支付所得稅	<u>\$ 1,241</u>	<u>\$ 49,635</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收採權益法計價之被投資公司現金股利(帳列其他應收款)	<u>\$ 182,386</u>	<u>\$ 661,187</u>
應付現金股利、董監事酬勞及員工紅利	<u>\$ 1,558,508</u>	<u>\$ 579,235</u>
預收裝修補助款沖減折舊	<u>\$ 56,462</u>	<u>\$ 64,642</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 1,295,850</u>	<u>\$ 442,066</u>
一年內到期之應付權利金負債	<u>\$ 298,588</u>	<u>\$ 302,694</u>
長期投資貸方餘額列為其他負債	<u>\$ 59,679</u>	<u>\$ 8,889</u>
購置固定資產支付現金		
固定資產增加	\$ 455,497	\$ 235,903
租賃權益增加	16,225	-
未完工程減少	(23,660)	(289)
應付工程設備款(增加)減少	(5,737)	716,594
支付現金	<u>\$ 442,325</u>	<u>\$ 952,208</u>

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九十七年八月七日會計師查核報告)

董事長：徐旭東

經理人：徐雪芳

會計主管：鄒德祥

遠東百貨股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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。截至九十七年六月底止，本公司在全省各地設立九家分公司。

截至九十七年及九十六年六月底止，本公司員工人數分別為 1,424 人及 1,455 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及閒置資產折舊、退休金、未決訴訟案損失及員工分紅、董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產，或預期於資產負債表日後十二個月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。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益

調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

備抵呆帳

本公司訂有應收帳款管理辦法，按禮券、商品券、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其週轉率，作為評估提列備抵跌價損失之基準。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。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。被投資公司發放股票股利時，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。股票出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

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。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦

進行減損測試。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

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投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積—庫藏股票交易。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，係指未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以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。

倘固定資產及出租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。嗣後若固定資產及出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產及出租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之折舊採定率遞減法，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。

固定資產及出租資產出售或報廢時，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利益或損失。

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

閒置之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累積折舊沖銷，差額認列損失，並按直線法繼續攤提折舊。

倘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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

遞延盈益

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，若本公司持股比例超過百分之五十者，則全數予以遞延；未達百分之五十者，則按持股比例予以遞延，俟實現時始予認列為利益。

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

所得稅作跨期間及同期間之分攤。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，列入當期所得稅。

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

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資採權益法計價者，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，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以台灣銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十六年上半年度財務報表若干會計科目經予重分類，俾配合九十七年上半年度財務報表之表達方式。

三 會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度淨利減少 19,822 仟元（含投資收益 8,144 仟元），稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」、第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文。惟前述新原則之採用對本公司並無影響。

四 現金及約當現金

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
現 金		
庫存現金及零用金	\$ 66,798	\$ 64,901
銀行支票及活期存款	<u>204,019</u>	<u>736,248</u>
	270,817	801,149
約當現金		
商業本票一年貼現率 1.95%	-	50,000
	<u>\$270,817</u>	<u>\$851,149</u>

五 備供出售金融資產

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上市(櫃)股票	\$ 179,771	\$1,088,336	\$ 179,771	\$1,191,940
加：評價調整	50,985	1,838,657	166,709	1,565,227
	<u>\$ 230,756</u>	<u>\$2,926,993</u>	<u>\$ 346,480</u>	<u>\$2,757,167</u>

六 存貨－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
商品存貨	\$311,769	\$221,158
其他存貨	8,765	53,878
	320,534	275,036
減：備抵跌價損失	9,310	9,310
	<u>\$311,224</u>	<u>\$265,726</u>

七 以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$162,570</u>	<u>\$162,570</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

八 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
未上市及未上櫃公司				
百揚投資公司	\$ 8,545,334	100	\$ 8,096,304	100
百鼎投資公司	2,812,264	67	2,320,200	67
太平洋流通投資公司	2,439,915	35	2,031,767	35
亞東證券公司	2,063,453	20	2,294,174	20
遠百企業公司	1,859,390	100	1,639,732	100
亞東百貨公司	104,563	100	59,690	94
英屬維京群島遠東百貨公司	98,360	76	116,696	76
裕民公司	69,608	100	53,877	100
鼎鼎聯合行銷公司	8,497	10	16,593	10
遠東鴻利多公司	5,027	56	9,405	55
Asians Merchandise Company (AMC)	3,614	100	4,318	100

(接次頁)

(承前頁)

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
遠東都會公司	(\$ 59,679)	77	(\$ 8,889)	77
百進新加坡私人有限公司	-	-	-	90
	<u>17,950,346</u>		<u>16,633,867</u>	
加：長期股權投資淨值負數轉列其他負債	59,679		8,889	
減：子公司(百鼎投資公司)持有母公司股票重分類至庫藏股票				
	<u>95,723</u>		<u>165,492</u>	
	<u>\$17,914,302</u>		<u>\$16,477,264</u>	

本公司於九十五年九月十三日與 Casino Guichard-Perrachon SA (以下簡稱“佳喜樂公司”)，簽定股權買賣合約，依約於九十六年一月十日支付價款 737,584 仟元，向佳喜樂公司及其聯屬公司購買其所持有遠百企業公司股份計 163,580 仟股。此次交易後，本公司併同原持有股份，共計持有遠百企業公司 100% 股權。

遠百企業公司分別於九十七年及九十六年五月辦理減資 76,000 仟股及 259,999 仟股，並同時按每股 10 元辦理現金增資 76,000 仟股及 100,000 仟股。

本公司於九十六年七月依原持股比例，按每股 10 元認購遠東都會公司現金增資發行普通股 9,180 仟股，投資金額計 91,800 仟元。

百進新加坡私人有限公司於九十五年十二月結束營運並分配剩餘財產，本公司已於九十五年度認列投資損失 205 仟元，並於九十六年九月完成解散清算程序。

本公司為簡化集團組織架構，於九十六年十一月分別向百揚投資公司、遠百亞太開發公司、裕民公司及亞東百貨公司購入其所持有之遠東鴻利多公司共計 30 仟股，支付價款共計 88 仟元；另分別向百鼎投資公司、百揚投資公司及裕民公司購入其所持有之亞東百貨公司共計 747 仟股，支付價款共計 2,735 仟元。本公司對遠東鴻利多公司及亞東百貨公司之持股比例因而分別增加至 56% 及 100%。

本公司於九十六年十一月依原持股比例，按每股美金 25.96 元認購英屬維京群島遠東百貨公司現金增資 118 仟股，投資金額計 98,868 仟元。

亞東百貨公司於九十七年六月辦理減資 10,000 仟股，並同時按每股 10 元辦理現金增資 10,000 仟股。

本公司於九十六年七月二十四日董事會決議，擬透過轉投資英屬維京群島遠東百貨公司增加對重慶遠百百貨有限公司之投資，後改由本公司之子公司百揚投資公司透過轉投資英屬維京群島遠東百貨公司再投資重慶遠百百貨有限公司美金 884 仟元，並已於九十七年一月獲經濟部投資審議委員會核准，該投資金額已匯出。

本公司之子公司百揚投資公司於九十六年十月十八日董事會決議，向荷蘭銀行購買太平洋中國控股（香港）公司股權，透過太平洋中國控股（香港）公司間接投資大陸公司，投資金額為美金 79,500 仟元。本投資案已於九十七年第二季獲經濟部投資審議委員會核准，並完成股權移轉登記。

本公司採權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，九十七年上半年度除遠東都會公司、鼎鼎聯合行銷公司及 AMC；九十六年上半年度除遠東都會公司、鼎鼎聯合行銷公司、百進新加坡私人有限公司及 AMC 外，其餘均係按經會計師查核之財務報表計算。惟其中九十七及九十六年上半年度計有百揚投資公司、百鼎投資公司、太平洋流通投資公司、英屬維京群島遠東百貨公司、亞東百貨公司及遠東鴻利多公司，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九十七年及九十六年六月三十日分別為 6,464,272 仟元（其中包括長期股權投資貸餘 59,679 仟元）及 3,891,082 仟元（其中包括長期股權投資貸餘 8,889 仟元）；九十七及九十六年上半年度認列之相關投資淨（損）益金額分別為 52,058 仟元及 (38,098) 仟元。

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%，是以本公司對該公司採權益法計價。

所有子公司之帳目已併入編製九十七年上半年度合併財務報表。

九 固定資產

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
成 本	<u>\$ 13,264,462</u>	<u>\$ 13,310,236</u>
重估增值		
土 地	1,183,852	1,183,852
房屋及設備	<u>9,646</u>	<u>10,919</u>
	<u>1,193,498</u>	<u>1,194,771</u>
成本及重估增值合計	<u>14,457,960</u>	<u>14,505,007</u>
累積折舊		
成 本		
房屋及設備	2,036,789	1,879,889
器具及設備	<u>1,992,084</u>	<u>1,887,736</u>
	4,028,873	3,767,625
重估增值		
房屋及設備	<u>7,238</u>	<u>8,388</u>
累積折舊合計	<u>4,036,111</u>	<u>3,776,013</u>
	10,421,849	10,728,994
未完工程	5,763,545	5,129,307
租賃權益—淨額（附註十）	3,978,619	3,991,463
出租資產—淨額（附註十一）	<u>1,020,360</u>	<u>1,036,141</u>
固定資產淨額	<u>\$ 21,184,373</u>	<u>\$ 20,885,905</u>

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股東權益其他項目—未實現重估增值。

九十七及九十六年上半年度固定資產之折舊費用分別為 201,963 仟元及 214,385 仟元。九十七及九十六年上半年度資本化利息分別為 73,789 仟元及 68,279 仟元，年利率分別為 2.35-2.37% 及 2.33-2.49%。

本公司為擴展花蓮地區之營業使用，於九十六年十二月將花蓮縣國風段相關土地及房屋設備未折減餘額 68,247 仟元，自閒置資產轉列未完工程，並投入興建大型百貨商場。截至九十七年六月三十日止，該工程成本已累積至 222,353 仟元。

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。截至九十七年六月三十日止，該案未完工程成本餘額為 5,541,192 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。

本公司於八十六年出售座落於台中市廣明段之土地予本公司之子公司遠百企業公司，並全數遞延該交易之出售利益 363,639 仟元，帳列遞延盈益。遠百企業公司於九十六年六月將前述土地出售予遠揚建設公司，故本公司已於九十六第二季將已實現之遞延盈益 363,639 仟元，認列為營業外收入及利益－處分資產已實現利益。

十、租賃權益－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
(一)信義計畫區 A13 成本	\$ 3,196,907	\$ 3,176,834
(二)桃園商業大樓興建成本	1,384,142	1,384,142
(三)台中學產興建成本	<u>45,962</u>	<u>4,135</u>
	4,627,011	4,565,111
減：累計攤提	<u>648,392</u>	<u>573,648</u>
	<u>\$ 3,978,619</u>	<u>\$ 3,991,463</u>

(一)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。自九十六年一月起調整每月租金為 4,844 仟元。九十七及九十六年上半年度支付租金皆為 29,067 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。截至九十七年六月底應付權利金負債餘額為 298,588 仟元，將於一年內到期。

- (二)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。九十七及九十六年上半年度租賃權益之攤提（帳列營業費用－租金支出）分別為 37,411 仟元及 37,334 仟元。
- (三)本公司於九十四年十一月二十八日投標取得教育部經管座落於台中市西屯區惠國段 89、91 地號國有學產土地之承租權。依約租期為二十年，惟給予一年免租金之規畫期間，故自九十六年四月六日後起算，俟租賃期間屆滿後，本公司得申請續約一次，期間為二十年。年租金為 140,288 仟元，並以租賃契約起始日起每三年調整一次。本公司以兆豐國際商業銀行出具之連帶保證書 280,576 仟元作為履約保證金，保證期間至九十七年十二月二十五日止。為確保興建完工之地上建物在租賃期間屆滿時，依租賃契約約定順利移轉登記為國有或辦理滅失登記之目的，本公司應強制將地上建物信託予中華民國境內合法金融機構。截至九十七年六月三十日止，本公司已積極規劃開發地上建物並投入相關成本計 45,962 仟元。

土出租資產－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
成 本		
土 地	\$ 421,052	\$ 421,052
房屋及設備	522,690	528,962
器具及設備	<u>255</u>	<u>9,732</u>
	<u>943,997</u>	<u>959,746</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
重估增值		
土 地	\$ 211,744	\$ 211,744
房屋及設備	<u>3,027</u>	<u>3,027</u>
	<u>214,771</u>	<u>214,771</u>
減：累積折舊		
成 本		
房屋及設備	136,084	126,626
器具及設備	245	9,712
重估增值		
房屋及設備	<u>2,079</u>	<u>2,038</u>
累積折舊合計	<u>138,408</u>	<u>138,376</u>
淨 額	<u>\$ 1,020,360</u>	<u>\$ 1,036,141</u>

本公司簽訂之主要房地出租契約如下：

- (一)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，並直接向遠百企業公司按月收取土地租金，九十四年十月後依約調整每月租金為 8,886 仟元。本公司於九十六年四月二日與遠百企業公司簽訂不動產買賣契約出售前述土地，出售價款計 565,000 仟元，於扣除成本 544,950 仟元暨相關直接費用及稅負計 14,131 仟元，產生處分淨益 5,919 仟元，惟本公司全數予以遞延，帳列遞延盈益項下。
- (二)本公司將座落於高雄市之土地及建物出租予關係人遠東國際商業銀行作為辦公營業場所使用，租期於九十九年二月到期。
- (三)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威秀影城公司作為電影院使用，期間均為十五年，台南公園店之租金自九十六年七月起調整為每月 3,188 仟元。另新竹金竹廣場之租金自九十六年十一月起調整為每月 4,313 仟元。本公司依約收取押租金 33,000 仟元，帳列存入保證金。

(四)本公司將座落於台北市仁愛路之土地及建物出租予惠康百貨公司及子公司裕民公司及遠東都會公司使用，除裕民公司於九十六年六月終止租賃外，惠康百貨公司及遠東都會公司租期分別於九十七年八月及九十八年八月到期。

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
九十七年下半年度	\$ 59,790
九十八年	101,696
九十九年	99,197
一〇〇年	100,165
一〇一年	101,895
一〇二年上半年度	51,036

六 閒置資產

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
成 本		
土 地	\$ 85,232	\$153,247
房屋及設備	217,099	225,078
器具及設備	<u>8,151</u>	<u>21,162</u>
	<u>310,482</u>	<u>399,487</u>
重估增值		
土 地	255,291	255,291
房屋及設備	<u>16,058</u>	<u>16,470</u>
	<u>271,349</u>	<u>271,761</u>
成本及重估增值合計	<u>581,831</u>	<u>671,248</u>
減：累積折舊		
成 本		
房屋及設備	173,947	178,634
器具及設備	<u>7,788</u>	<u>20,708</u>
	<u>181,735</u>	<u>199,342</u>
重估增值		
房屋及設備	<u>14,215</u>	<u>14,536</u>
累積折舊合計	<u>195,950</u>	<u>213,878</u>
淨 額	<u>\$385,881</u>	<u>\$457,370</u>

九十七及九十六年上半年度閒置資產之折舊費用分別為 1,404 仟元及 1,540 仟元，帳列營業外費用及損失一什項支出。

三 存出保證金

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
房屋租賃押金	\$150,086	\$150,076
其 他	8,226	8,907
	<u>\$158,312</u>	<u>\$158,983</u>

四 短期借款

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
信用借款一年利率九十七年 2.414-2.520% 及九十六年 2.15-2.484%	\$ 1,400,000	\$ 600,000
擔保借款一年利率九十七年 2.442-2.444% 及九十六年 1.846-2.900%	650,000	1,150,000
	<u>\$ 2,050,000</u>	<u>\$ 1,750,000</u>

五 應付短期票券

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	利率(%)	金 額	利率(%)	金 額
兆豐票券公司	2.38-2.40	\$ 600,000	-	\$ -
中華票券公司	2.12-2.15	350,000	1.67-2.00	350,000
國際票券公司	2.28	200,000	-	-
台灣票券公司	2.07	150,000	-	-
		1,300,000		350,000
減：應付短期票券未攤銷 折價		1,192		483
		<u>\$ 1,298,808</u>		<u>\$ 349,517</u>

六 應付公司債

	九 十 七 年 六 月 三 十 日		三 十 日
	一年內到期	一年後到期	合 計
國內第十八次有擔保公司債	\$ 1,200,000	\$ -	\$ 1,200,000
國內第十九次無擔保公司債	-	500,000	500,000
	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 1,700,000</u>

	九 十 六 年 六 月		三 十 日
	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計
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
國內第十八次有擔保公司債	-	1,200,000	1,200,000
國內第十九次無擔保公司債	-	500,000	500,000
	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>\$ 3,700,000</u>

- (一) 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。本公司債已於九十六年八月到期清償。
- (二) 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。本公司債已於九十六年十一月到期清償。
- (三) 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。
- (四) 國內第十九次無擔保公司債於九十四年八月十二日發行，總額新台幣伍億元整，五年期按票面金額十足發行，票面利率 1.81%。到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。

七、長期借款

	<u>九 十 七 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 六 年 六 月 三 十 日</u>
循環額度商業本票借款一年利率九十七年 1.609-2.262%及九十六年 1.35-2.262%	\$ 6,078,430	\$ 6,376,654
擔保借款一年利率九十七年 2.13-2.494% 及 九十六年 2.13-2.924%	2,150,000	1,092,850
信用借款一年利率九十七年 2.1-2.45% 及 九十六年 2.1-2.665%	<u>1,100,000</u>	<u>1,000,000</u>
	9,328,430	8,469,504
減：一年內到期部分	<u>1,295,850</u>	<u>442,066</u>
	<u>\$ 8,032,580</u>	<u>\$ 8,027,438</u>

九十六年六月三十日擔保借款餘額中 142,850 仟元，係以每半年為一期，至九十六年十月平均攤還。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。

截至九十七年六月三十日止，尚未動用之金融機構融資額度為 4,662,000 仟元，其中 1,350,000 仟元係與百鼎投資公司、百揚投資公司、裕民公司、遠百亞太開發公司及遠東鴻利多公司共用額度。

六、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	3%

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，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。

九十七年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按可供分配盈餘之4%及3%計算。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平市價係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積；子公司在年底持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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；當其餘額已達實收股本50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十七年六月十三日及九十六年六月十五日股東常會，分別決議九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定公積	\$ 160,715	\$ 58,615		
普通股股票股利	560,484	-	\$ 0.50	\$ -
普通股現金股利	1,457,257	538,926	1.30	0.50
員工紅利—以現金方式發放	57,858	23,034		
董監事酬勞—以現金方式發放	43,393	17,275		
	<u>\$2,279,707</u>	<u>\$ 637,850</u>		

另本公司股東常會於九十六年六月十五日決議以資本公積431,141仟元轉增資。

上述九十六及九十五年度盈餘分配情形與本公司於九十七年三月二十四日及九十六年三月二十日董事會所作之決議並無差異。上述九十六及九十五年度盈餘轉增資及資本公積轉增資案，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，並分別經董事會決議以九十七年七月三十日及九十六年八月十八日為配股配息基準日。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

充庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>九十七年上半年度</u>				
子公司持有母公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	<u>28,770</u>	<u>-</u>	<u>12,129</u>	<u>16,641</u>
<u>九十六年上半年度</u>				
子公司持有母公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	<u>30,414</u>	<u>-</u>	<u>2,751</u>	<u>27,663</u>

於九十七及九十六年六月底，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額 (仟 元)	市 價 (仟 元)
<u>九十七年六月三十日</u>			
百鼎投資公司	16,641	<u>\$ 95,723</u>	<u>\$ 537,453</u>
<u>九十六年六月三十日</u>			
百鼎投資公司	27,663	<u>\$ 165,492</u>	<u>\$ 701,270</u>

子公司分別於九十七及九十六年上半年度處分母公司股票計 12,129 仟股及 2,751 仟股，處分價款分別為 592,737 仟元及 61,581 仟元，於沖減母公司轉列之庫藏股票成本 69,776 仟元及 16,368 仟元，依母公司之持股比例增加資本公積－庫藏股票交易 522,909 仟元及 45,213 仟元。

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、其他營業收入及成本

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
其他營業收入		
特約商店收入	\$ 64,116	\$ 68,922
停車場收入	27,529	30,385
房地出租收入	14,528	51,735
廣告收入	149	-
	<u>\$106,322</u>	<u>\$151,042</u>
其他營業成本		
特約商店成本	\$ 10,878	\$ 10,944
停車場成本	10,102	9,403
房地出租成本	2,866	3,251
	<u>\$ 23,846</u>	<u>\$ 23,598</u>

二 所得稅

(一) 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：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$ 24,411	\$210,994
永久性差異	(46,907)	(291,936)
暫時性差異	(75,566)	(205,753)
當期應納所得稅	-	-
減：扣繳	1,237	1,256
應收退稅款(帳列其他應收款)	(\$ 1,237)	(\$ 1,256)

(二) 所得稅利益構成項目如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
當期應納所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅	(87,721)	(229,410)
以前年度所得稅調整	(9)	4,198
可轉讓定存單分離課稅	-	1,450
短期票券分離課稅	3	101
所得稅利益	(\$ 87,727)	(\$223,661)

(三) 遞延所得稅資產 (負債) 如下：

流 動	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅資產		
未實現利息費用	\$ 26,939	\$ 20,555
未實現呆帳損失	11,867	10,168
未實現兌換費用	2,856	-
備抵存貨跌價損失	2,328	2,328
未實現兌換損失	19	-
虧損扣抵	-	112,428
	44,009	145,479
備抵評價	(11,983)	(11,983)
	32,026	133,496
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	-	(27)
淨遞延所得稅資產	\$ 32,026	\$133,469

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
按權益法計價之投資損失	\$288,830	\$266,234
遞延利息費用	1,340	-
虧損扣抵	-	174,267
退休金財稅差異	-	4,695
	<u>290,170</u>	<u>445,196</u>
備抵評價	(<u>35,368</u>)	(<u>266,234</u>)
	<u>254,802</u>	<u>178,962</u>
遞延所得稅負債		
固定資產折舊財稅差異	(244,261)	(246,996)
按權益法計價之投資利益	-	(9,912)
	<u>(244,261)</u>	<u>(256,908)</u>
淨遞延所得稅資產 (負債)	<u>\$ 10,541</u>	<u>(\$ 77,946)</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$297,681</u>	<u>\$138,132</u>

本公司九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 34.46%；九十六年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 18.52%。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，本公司九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率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。

本公司截至九十四年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 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	\$ 3,615	\$399,153	\$ -	\$402,768
勞健保費用	539	26,063	-	26,602
退休金費用	-	-	-	-
	<u>\$ 4,154</u>	<u>\$425,216</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$429,370</u>
折舊費用	<u>\$ 7,944</u>	<u>\$194,019</u>	<u>\$ 1,404</u>	<u>\$203,367</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,559</u>	<u>\$ 1,640</u>	<u>\$ 40,199</u>

	九 十 六 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	\$ 3,246	\$367,294	\$ -	\$370,540
勞健保費用	257	25,711	-	25,968
退休金費用	216	7,350	-	7,566
	<u>\$ 3,719</u>	<u>\$400,355</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$404,074</u>
折舊費用	<u>\$ 8,581</u>	<u>\$205,804</u>	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$215,925</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,610</u>	<u>\$ 3,692</u>	<u>\$ 42,302</u>

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) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
當期淨利	\$ 97,643	\$ 185,370	1,157,551	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.16</u>
具稀釋作用潛在普通股—員分紅工	-	-	226		
稀釋每股盈餘—本期盈餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 97,643</u>	<u>\$ 185,370</u>	<u>1,157,777</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.16</u>
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					
基本每股盈餘					
當期淨利	\$ 620,552	\$ 708,279	1,177,015	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.60</u>
具稀釋作用潛在普通股—員工分紅	-	-	226		
稀釋每股盈餘—本期盈餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 620,552</u>	<u>\$ 708,279</u>	<u>1,177,241</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.60</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
當期淨利	<u>\$ 843,975</u>	<u>\$1,067,636</u>	<u>1,145,606</u>	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 0.93</u>
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					
基本每股盈餘					
當期淨利	<u>\$ 889,188</u>	<u>\$1,112,849</u>	<u>1,177,015</u>	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.95</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，並考量除權除息影響後之金額，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

計算每股盈餘時，九十六年度盈餘分配案之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年上半年度稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 0.80 元及 1.02 元調整為 0.74 元及 0.93 元。

四、職工退休辦法

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金費用分別為 10,412 仟元及 9,570 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之六提撥員工退休基金，交由職工退休基金管理委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

九十七及九十六年上半年度依精算結果認列之退休金利益分別為13,500仟元及2,004仟元；九十七年及九十六年六月底職工退休基金及勞工退休準備金之餘額分別為共計825,131仟元及623,626仟元。

五、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
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
英屬維京群島遠東百貨公司	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
新世紀資通公司	其董事長與本公司董事長為同一人
遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司董事
遠揚建設公司	本公司董事長為該公司董事
遠揚營造公司	本公司董事長為該公司董事
遠百亞太開發公司	本公司之孫公司
遠百新世紀開發公司	本公司之孫公司
太平洋崇光百貨公司	本公司之孫公司
天津遠百百貨公司	本公司之孫公司
全家福公司	遠東紡織公司之孫公司
遠銀國際租賃公司	百揚投資公司採權益法計價之被投資公司
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，請參閱附表八

除於財務報表附註八、九、十一及二十七列示者外，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）。

六、質抵押資產

下列資產已抵押或質押作為進貨、銀行借款、發行商業本票、應付公司債及訴訟提存等之擔保品：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
質押定存單	\$ -	\$ 1,000
採權益法之長期股權投資	1,223,687	1,360,511
備供出售金融資產－非流動	455,000	2,035,100
固定資產－淨額	13,492,417	13,598,951
閒置資產－淨額	275,539	276,667
	<u>\$ 15,446,643</u>	<u>\$ 17,272,229</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至九十七年六月三十日止，本公司計有下列重大或有負債及承諾事項：

- (一) 已開狀未使用之信用狀金額約為 25,580 仟元。
- (二) 已訂約尚未支付之工程款約為 2,870,017 仟元。
- (三) 為他人背書及保證金額：

太平洋崇光百貨公司（註）	\$ 6,680,756
百鼎投資公司	3,800,000
遠百企業公司	3,400,000
遠百亞太開發公司	1,450,000
天津遠百百貨公司	669,927
遠東都會公司	450,000
裕民公司	120,000
遠東鴻利多公司	30,000
百揚投資公司	50,000
	<u>\$ 16,650,683</u>

註：對太平洋崇光百貨公司之保證額度其中 585,747 仟元係透過太平洋流通投資公司按股東持股比例，間接對太平洋崇光百貨公司保證。

(四)除已於財務報表附註十及十一列示者，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，租期至一〇一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 6,562 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 19,211 仟元。

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：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
九十七年下半年度		\$	282,112
九十八年			563,654
九十九年			563,591
一〇〇年			556,543
一〇一年			554,449
一〇二年上半年度			236,746

(五)本公司與台灣土地開發股份有限公司（以下簡稱台開公司）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啟用，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，帳列應付工程設備款。台開公司於九十二年一月二十三日向台灣高等法院對本公司起訴請求支付 1,020,367 仟元（含買賣契約尾款及變更設計追加款），並主張遲延利息。該案於九十六年十一月二十七日經台灣高等法院判決，遠東百貨公司應給付台開公司工程款 715,906 仟元，另按下列方式及期間加計利息，其中 686,596 仟元自九十一年六月五日起，26,365 仟元自九十二年一月三十一日起，均至清償日止，按日息萬分之三計算之利息；其他 2,945 仟元自九十二年一月三十一日起至清償日止按年息百分之五計算之利息。

惟本公司基於台開公司嚴重違約，且本公司對台開公司仍有多項請求權存在，已於九十六年十二月二十七日依法提起上訴，經台灣最高法院於九十七年七月八日判決廢棄原台灣高等法院之判決，發回台灣高等法院更為審理，目前由台灣高等法院審理中。

本公司免為假執行，於九十五年五月二十五日向台灣台北地方法院提存定存單 725,000 仟元之擔保金。惟前述提存物已於九十五年十一月二十七日經法院裁定變更為本公司及本公司之子公司百鼎投資公司持有之亞洲水泥公司股份，分別為 37,000 仟股及 35,500 仟股，共計 72,500 仟股。

本公司於九十五年第二季評估此訴訟未來可能之影響，再補估列應付工程設備款 266,292 仟元，並認列相關折舊 17,463 仟元；九十六年五月與台開公司協議暫行支付工程款 715,906 仟元，並於台開公司受領之翌日起停止計息，雙方並同意各自取回因假執行所提供之擔保物。本公司已於九十六年八月三日取回前述提存之亞洲水泥公司股票。截至九十七年六月三十日止，本公司已按郵政儲金之利率估列應付遲延利息計 114,373 仟元，帳列應付費用。

- (六) 本公司於九十四年一月將位於新板橋車站特定專用區第二期市地重劃區範圍內之土地出售予板信銀行，並於九十四年二月十五日完成過戶，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，板信銀行同意將地面 1~3 層約 1,800 坪面積出租予本公司經營賣場。另前述已售土地有關重劃核定結果，本公司認為土地配回比率不當，已向台北高等行政法院提起行政訴訟，並經台北高等行政法院於九十五年九月二十九日判決駁回，惟經本公司洽請律師提供法律意見，表示原判決確有適用法規不當之違法，故已於九十五年十一月一日依法提起上訴，目前由最高行政法院審理中。
- (七) 本公司與太平洋崇光百貨公司依經濟部「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載事項」之公告規定，為提供發行禮券及商品禮券之履約保證責任，於九十六年四月簽訂相互履約保證協議書，同意就對方所發行之禮券及商品禮券互負履約保證責任，期間自九十七年四月一日起至九十八年三月三十一日止。九十七年六月三十

日，本公司對太平洋崇光百貨公司發行禮券履約保證額度為1,715,009仟元；太平洋崇光百貨公司對本公司發行禮券履約保證額度為1,531,968仟元。

六 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

非衍生性金融商品	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	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	\$ 270,817	\$ 270,817	\$ 851,149	\$ 851,149
應收票據	10,221	10,221	14,995	14,995
應收帳款－淨額	195,597	195,597	171,536	171,536
應收關係人款項	49,989	49,989	138,241	138,241
其他應收款	260,699	260,699	794,199	794,199
質押定存單	-	-	1,000	1,000
備供出售金融資產	3,157,749	3,157,749	3,103,647	3,103,647
以成本衡量之金融資產	162,570	162,570	162,570	162,570
存出保證金	158,312	158,312	158,983	158,983
負 債				
短期借款	2,050,000	2,050,000	1,750,000	1,750,000
應付短期票券	1,298,808	1,298,808	349,517	349,517
應付帳款	1,531,261	1,531,261	2,125,046	2,125,046
應付關係人款項	172,615	172,615	236,273	236,273
應付費用	472,984	472,984	487,026	487,026
應付工程設備款	83,750	83,750	68,342	68,342
其他應付款	1,610,223	1,610,223	645,630	645,630
應付公司債（含一年內到期）	1,700,000	1,694,271	3,700,000	3,685,268
長期借款（含一年內到期）	9,328,430	9,328,430	8,469,504	8,469,504
應付權利金負債（含一年內到期）	298,588	298,588	601,282	601,282
存入保證金	42,548	42,548	42,966	42,966

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.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、應收票據及款項、短期借款、應付短期票券及應付款項。
- 2.備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- 3.以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- 4.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。
- 5.應付公司債係以市場價格為公平市價。
- 6.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。

(三)本公司九十七及九十六年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 9,377,019 仟元及 14,427,453 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 5,298,807 仟元及 442,850 仟元。

(四)財務風險資訊

1.市場風險

本公司從事之各項備供出售金融資產，係以國內上市（櫃）公司股票為主，其市場風險在於交易價格之波動，惟本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大之市場風險。

2.信用風險

係金融商品受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額與帳面價值相同。

3.流動性風險

本公司將於九十七年下半年度進行長期性之再融資以支應營運資金，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資屬備供出售金融資產之股票均具活絡市場，預期可輕易於市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，因是不致有重大之現金流量風險。本公司投資之以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及部份長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及部分長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

元 附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：附表三。
- 3.期末持有有價證券情形：附表四。
- 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：附表五。
- 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：無。
- 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：附表六。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表七。
- 9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表八。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(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、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：附表九。

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：

(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：
無。

(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。

遠東百貨股份有限公司
關係人交易事項明細表
民國九十七年及九十六年六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

關 係 企 業	應收關係人款項 (註一及二)		未 完 工 程		應付關係人款項 (註一及二)		存 入 保 證 金		遞 延 盈 益	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
九十七年六月三十日										
遠百企業公司	\$ 10,745	22	\$ -	-	\$ 55,703	32	\$ -	-	\$ 5,919	52
百鼎投資公司	4,247	8	-	-	-	-	-	-	5,447	48
亞東百貨公司	2,559	5	-	-	925	1	-	-	-	-
亞東證券公司	1,331	3	-	-	2,077	1	-	-	-	-
裕民公司	168	-	-	-	67	-	-	-	-	-
鼎鼎聯合行銷公司	8,135	16	-	-	30,615	18	-	-	-	-
遠東紡織公司	10	-	-	-	7,700	5	-	-	-	-
亞洲水泥公司	100	-	1,950	-	14,463	8	-	-	-	-
遠東國際商業銀行	84	-	-	-	-	-	1,409	3	-	-
遠傳電信公司	2,209	5	-	-	-	-	-	-	-	-
遠東資源開發公司	-	-	-	-	503	-	-	-	-	-
全家福公司	-	-	-	-	25,000	14	-	-	-	-
遠揚營造公司	-	-	303,660	5	-	-	-	-	-	-
太平洋崇光百貨公司	13,646	27	-	-	35,556	21	-	-	-	-
遠百亞太開發公司	2,442	5	-	-	-	-	-	-	-	-
其 他	4,313	9	-	-	6	-	408	1	-	-
	<u>\$ 49,989</u>	<u>100</u>	<u>\$ 305,610</u>	<u>5</u>	<u>\$ 172,615</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,817</u>	<u>4</u>	<u>\$ 11,366</u>	<u>100</u>
九十六年六月三十日										
遠百企業公司	\$ 122,410	89	\$ -	-	\$ 81,916	35	\$ -	-	\$ 5,919	52
百鼎投資公司	-	-	-	-	-	-	-	-	5,447	48
亞東百貨公司	334	-	-	-	806	-	-	-	-	-
亞東證券公司	66	-	-	-	1,159	1	472	1	-	-
裕民公司	989	1	-	-	50,347	21	-	-	-	-
鼎鼎聯合行銷公司	594	-	-	-	28,465	12	-	-	-	-
遠東紡織公司	3,507	2	-	-	7,700	3	-	-	-	-
亞洲水泥公司	100	-	-	-	6,890	3	-	-	-	-
遠東國際商業銀行	4	-	-	-	663	-	1,409	3	-	-
遠傳電信公司	2,841	2	-	-	-	-	-	-	-	-
遠東資源開發公司	-	-	-	-	482	-	-	-	-	-
全家福公司	5,804	4	-	-	25,653	11	-	-	-	-
遠揚營造公司	-	-	171,407	3	-	-	-	-	-	-
太平洋崇光百貨公司	849	1	-	-	32,186	14	-	-	-	-
其 他	743	1	-	-	6	-	408	1	-	-
	<u>\$ 138,241</u>	<u>100</u>	<u>\$ 171,407</u>	<u>3</u>	<u>\$ 236,273</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,289</u>	<u>5</u>	<u>\$ 11,366</u>	<u>100</u>

註一：九十七年六月三十日本公司對遠百企業公司及太平洋崇光百貨應收付餘額，主要係寄售禮券及商品券暨其兒回產生之相關款項，雙方依議定比率收取發行費用，並按月結帳收付。

註二：九十七年六月三十日應收由本公司為子公司背書保證之手續費收入共計19,133仟元。

遠東百貨股份有限公司
關係人交易事項明細表
民國九十七及九十六年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

關 係 企 業	其他營業收入—租金				營業外收入及利益—其他				融 資 自 關 係 企 業							
	銷 貨 (註 一) 金 額 %	進 貨 (註 一) 金 額 %	(註 二) 金 額 %	營 業 費 用 (註 二) 金 額 %	(註 三) 金 額 %	金 額 %	金 額 %	金 額 %	最 高 餘 額	最 高 餘 額 日 期	期 末 餘 額	年 利 率 (%)	利 息 金 額	費 用 %		
九十七年上半年度																
遠東紡織公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 15,767	1	\$ 12,150	22	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
遠百企業公司	927	-	-	-	-	-	67	-	3,304	6	-	-	-	-	-	-
遠東鴻利多公司	-	-	-	-	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
亞東百貨公司	9,621	-	-	-	-	-	538	-	3	-	-	-	-	-	-	-
亞東證券公司	1,285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遠百亞太開發公司	-	-	-	-	-	-	115,268	7	1,959	4	-	-	-	-	-	-
鼎鼎聯合行銷公司	27,835	-	-	-	-	-	15,186	1	-	-	-	-	-	-	-	-
亞洲水泥公司	15	-	-	-	-	-	43,602	3	-	-	-	-	-	-	-	-
遠東國際商業銀行	419	-	-	-	2,718	3	-	-	1,878	3	300,000	97.1.1-97.1.8	-	2.70-2.85	208	-
遠傳電信公司	-	-	-	-	978	1	247	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遠東資源開發公司	-	-	-	-	-	-	1,732	-	-	-	-	-	-	-	-	-
全家福公司	7,131	-	67,893	1	17	-	6,704	-	-	-	-	-	-	-	-	-
裕民公司	-	-	-	-	23	-	1,408	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋崇光百貨公司	10,056	-	-	-	-	-	101	-	8,697	15	-	-	-	-	-	-
其 他	1,263	-	-	-	1,074	1	4,060	-	5,865	10	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 58,552</u>	<u>-</u>	<u>\$ 67,893</u>	<u>1</u>	<u>\$ 4,833</u>	<u>5</u>	<u>\$ 204,680</u>	<u>12</u>	<u>\$ 33,856</u>	<u>60</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 208</u>	<u>-</u>
九十六年上半年度																
遠東紡織公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 14,377	1	\$ 12,500	33	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
遠百企業公司	643	-	233	-	34,064	23	86	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遠東鴻利多公司	-	-	-	-	102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
亞東百貨公司	532	-	-	-	-	-	102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
亞東證券公司	453	-	-	-	1,516	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遠百亞太開發公司	-	-	-	-	-	-	114,331	7	-	-	-	-	-	-	-	-
鼎鼎聯合行銷公司	2,264	-	-	-	-	-	18,022	1	-	-	-	-	-	-	-	-
亞洲水泥公司	35	-	-	-	-	-	43,602	3	-	-	-	-	-	-	-	-
遠東國際商業銀行	366	-	-	-	2,693	2	-	-	1,362	4	500,000	96.6.15-96.6.30	500,000	2.90	855	1
遠傳電信公司	63	-	-	-	776	-	215	-	6	-	-	-	-	-	-	-
遠東資源開發公司	-	-	-	-	-	-	1,951	-	-	-	-	-	-	-	-	-
全家福公司	5,529	-	63,056	1	29	-	3,284	-	-	-	-	-	-	-	-	-
裕民公司	351	-	48,434	1	2,070	1	1,896	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋崇光百貨公司	1,050	-	-	-	-	-	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其 他	321	-	-	-	1,092	1	4,914	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 11,607</u>	<u>-</u>	<u>\$ 111,723</u>	<u>2</u>	<u>\$ 42,342</u>	<u>28</u>	<u>\$ 202,797</u>	<u>12</u>	<u>\$ 13,868</u>	<u>37</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>-</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>-</u>	<u>\$ 855</u>	<u>1</u>

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。

註三：九十七年六月三十日依各子公司每月底動用由本公司背書保證之額度，以 0.4% 計算保證手續費收入，該費率係參考銀行保證手續費率。

遠東百貨股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十七年上半年度

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額	本期最高背書 保證餘額 (註七)	期末背書保證餘額 (註七)	以財產擔保 之金額	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
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權超過百分之五十之孫公司	\$ 13,883,812 (註一)	\$ 7,101,149	\$ 6,680,756	\$ -	29	\$ 23,139,687 (註二)
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	13,883,812 (註一)	3,900,000	3,800,000	-	16	23,139,687 (註二)
0	遠東百貨公司	遠百亞太開發公司	經由子公司間接持有普通股權超過百分之五十之孫公司	13,883,812 (註一)	1,550,000	1,450,000	-	6	23,139,687 (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	13,883,812 (註一)	3,400,000	3,400,000	-	15	23,139,687 (註二)
0	遠東百貨公司	天津遠百百貨公司	經由子公司間接持有表決權超過百分之五十之孫公司	13,883,812 (註一)	669,927 (人民幣151,300仟元)	669,927 (人民幣151,300仟元)	-	3	23,139,687 (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	13,883,812 (註一)	450,000	450,000	-	2	23,139,687 (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	13,883,812 (註一)	200,000	120,000	-	1	23,139,687 (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	13,883,812 (註一)	80,000	30,000	-	-	23,139,687 (註二)
0	遠東百貨公司	百揚投資公司	直接持有普通股權超過百分之五十之子公司	13,883,812 (註一)	80,000	50,000	-	-	23,139,687 (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權合併計算超過百分之五十之被投資公司	41,765 (註一)	333	333	-	1	69,608 (註二)
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權合併計算超過百分之五十之被投資公司	2,780,049 (註一)	208,458	208,458	-	5	4,633,415 (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權合併計算超過百分之五十之被投資公司	5,147,214 (註一)	41,292	41,292	-	-	8,578,690 (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 (註七)	期末背書保證餘額 (註七)	以財產擔保 之金額	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						
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	\$ 1,286,756 (註一)	\$ 41,292	\$ 41,292	\$ -	2	\$ 2,144,594 (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	114,139 (註一)	41,292	41,292	-	22	190,231 (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	11,375 (註一)	2,997	2,997	-	16	18,958 (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	104,563 (註二)	22,977	22,977	-	22	209,126 (註三)
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	34,528,430 (註四)	11,675,000	10,895,000	-	158	69,056,860 (註五)
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	11,257,410 (註三)	700,000	700,000	-	12	22,514,820 (註六)
9	太平洋崇光百貨公司	台灣崇廣股份有限公司	有業務關係	11,257,410 (註三)	164,297	164,297	-	3	22,514,820 (註六)
9	太平洋崇光百貨公司	宏通綜合商業發展公司	有業務關係	11,257,410 (註三)	4,000,000	4,000,000	-	71	22,514,820 (註六)
9	太平洋崇光百貨公司	遠東百貨股份有限公司	經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之最終母公司	11,257,410 (註三)	2,002,533	1,531,968	-	27	22,514,820 (註六)
10	英屬維京群島遠東百貨公司	天津遠百百貨公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之公司	129,259 (註二)	123,978 (人民幣 28,000 仟元)	123,978 (人民幣 28,000 仟元)	-	96	258,518 (註三)

註一：最近一期財務報表淨值之百分之六十。

註二：最近一期財務報表淨值之一倍。

註三：最近一期財務報表淨值之二倍。

註四：最近一期財務報表淨值之五倍。

註五：最近一期財務報表淨值之十倍。

註六：最近一期財務報表淨值之四倍。

註七：向銀行簽具背書保證契約或票據之額度，惟其中為協助太平洋崇光百貨公司（下述簡稱SOGO）國泰世華聯名卡一案，藉由本公司、百鼎投資公司、百揚投資公司、遠東鴻利多公司、遠百亞太開發公司、遠百新世紀開發公司、裕民公司及亞東百貨公司依持有太平洋流通投資公司之持股比例，間接替SOGO提供背書保證。

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

期末持有有價證券情形

民國九十七年六月三十日

附表四

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				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							
	百揚投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	652,991	\$ 8,545,334	100	\$ 8,578,690 (註三)	其中 83,200 仟股作為 銀行借款之擔保品
	亞東證券公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	140,297	2,063,453	20	2,063,453 (註三)	
	太平洋流通投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	140,867	2,439,915	35	2,425,892 (註三)	
	百鼎投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	96,735	2,812,264	67	3,088,451 (註三)	
	遠百企業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	167,160	1,859,390	100	1,418,447 (註三)	
	英屬維京群島遠東百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	218	98,360	76	98,360 (註三)	
	裕民公司	子公司	採權益法之長期股權投資	6,500	69,608	100	69,608 (註三)	
	亞東百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	13,000	104,563	100	104,563 (註三)	
	遠東鴻利多公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,330	5,027	56	10,521 (註三)	
	鼎鼎聯合行銷公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,000	8,497	10	8,497 (註四)	
	Asian Merchandise Company	子公司	採權益法之長期股權投資	950	3,614	100	3,614 (註四)	
	遠東都會公司	子公司	其他負債	39,780	(59,679)	77	(59,679) (註四)	
	亞洲水泥公司	董事長同一人	備供出售金融資產－非流動	49,805	964,657 (註六)	2	2,266,107 (註一)	
遠東紡織公司	權益法計價之投資者	備供出售金融資產－非流動	16,710	123,679 (註六)	-	660,886 (註一)		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值		
百鼎投資公司	遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產－流動	23,099	\$ 179,771 (註六)	1	\$ 230,756 (註一)	其中 22,030 仟股作為百鼎投資公司銀行借款之擔保品	
	高雄捷運公司	—	以成本衡量之金融資產	10,000	100,000	1	85,300 (註四)		
	遠鼎租賃公司	—	以成本衡量之金融資產	7,309	62,560	9	76,455 (註四)		
	遠鼎公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產	2	10	-	41 (註四)		
	亞東證券公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	97,116	1,428,358	14	1,428,358 (註三)		
	太平洋流通投資公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50,125	882,844	13	863,211 (註三)		
	遠銀國際租賃公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	18,979	324,508	5	286,134 (註四)		
	太平洋崇光百貨公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,914	77,188	1	77,188 (註三)		
	裕民貿易公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,102	62,041	47	62,041 (註四)		
	遠東鴻利多公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,670	8,436	44	8,436 (註三)		
	遠東百貨公司	母公司	備供出售金融資產－流動	16,641	253,535 (註六)	1	537,506 (註一)		
	亞洲水泥公司	董事長同一人	備供出售金融資產－非流動	53,299	981,019 (註六)	2	2,425,085 (註一)		其中 7,700 仟股作為百鼎投資公司發行商業本票之擔保品
	遠東紡織公司	董事長同一人	備供出售金融資產－非流動	21,940	284,619 (註六)	1	867,722 (註一)		
	新世紀資通公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產	37,524	271,863	1	293,062 (註四)		其中 28,084 仟股作為百鼎投資公司銀行借款擔保品
	中南紡織公司	—	以成本衡量之金融資產	2,984	81,390	5	111,518 (註四)		
鼎鼎企管公司	—	以成本衡量之金融資產	216	11,817	5	3,424 (註四)			

(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				備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值	
遠百亞太開發公司	裕鼎實業公司	—	以成本衡量之金融資產	1,000	\$ 10,000	2	\$ 8,340 (註四)	
	亞東證券投顧公司	—	以成本衡量之金融資產	1	10	-	11 (註四)	
	股票 太平洋流通投資公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,900	191,448	2	170,490 (註三)	
	股票 太平洋流通投資公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,900	191,448	2	170,490 (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	採權益法之長期股權投資	9,900	191,448	2	170,490 (註三)	
	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,975	32,420 (註六)	-	32,894 (註二)	
英屬維京群島遠東百貨公司	股票 天津遠百百貨公司	採權益法計價之被投資公司	其他負債	-	(283,657)	100	(283,657) (註四)	
	上海百鼎商業管理諮詢公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	28,616	100	28,616 (註四)	
	重慶遠百百貨有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	102,335	100	99,937 (註四)	
	香港九龍英泥公司	—	以成本衡量之金融資產	46	8,922	2	14,341 (註四)	
百揚投資公司	Millennium Microtech Holding Corporation	—	以成本衡量之金融資產	43	485	-	- (註四)	
	股票 遠百亞太開發公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	140,000	1,504,262	70	1,501,216 (註三)	
	遠銀國際租賃公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	113,162	1,672,534	29	1,672,492 (註四)	
	百鼎投資公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	48,390	1,450,346	33	1,544,950 (註三)	
	遠百新世紀開發公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,800	190,560	100	190,231 (註三)	
	太平洋流通投資公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,900	191,448	2	170,490 (註三)	
	英屬維京群島遠東百貨公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	68	30,899	24	30,899 (註三)	
	太平洋中國控股(香港)公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,600	2,534,354	40	3,106,305 (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				備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價/股權淨值	
	遠東國際商銀	—	備供出售金融資產—流動	18,854	\$ 290,376 (註六)	1	\$ 188,353 (註一)	
	亞洲水泥公司	百揚投資公司之董事長為該公司董事長之二親等親屬	備供出售金融資產—非流動	3,132	57,644 (註六)	-	142,493 (註一)	
	遠東紡織公司	百揚投資公司之董事長為該公司董事長之二親等親屬	備供出售金融資產—非流動	1,855	27,659 (註六)	-	73,374 (註一)	
	新世紀資通公司	百揚投資公司之董事長為該公司董事長之二親等親屬	以成本衡量之金融資產	17,314	125,438	-	135,222 (註四)	提供作為百揚投資公司銀行借款擔保品
	亞東證券投顧公司	—	以成本衡量之金融資產	1	10	-	11 (註四)	
	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	28,566	315,039 (註六)	-	315,822 (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	採權益法之長期股權投資	5,500	106,357	1	94,716 (註三)	
裕民公司	股票 太平洋流通投資公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	620	-	1,722 (註三)	
	亞洲水泥公司	裕民公司之董事長為該公司董事長之二親等親屬	備供出售金融資產—非流動	1,225	20,176 (註六)	-	55,731 (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	採權益法之長期股權投資	700	12,032	-	12,055 (註三)	
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	採權益法之長期股權投資	284,153	6,052,882	79	4,424,285 (註三)	其中 71,500 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
太平洋崇光百貨公司	股票 華碩公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	344	49,612 (註六)	-	28,402 (註一)	
	中環公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	510	29,401 (註六)	-	4,376 (註一)	

(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				備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值	
	開發金融控股公司	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	554	\$ 23,133 (註六)	-	\$ 6,781 (註一)	
	廣達公司	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	190	14,921 (註六)	-	8,933 (註一)	
	太平洋建設公司	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	6,849	14,315 (註六)	1	27,259 (註一)	
	大霸電子公司	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	40	971 (註六)	-	209 (註一)	
	無敵科技公司	—	備供出售金融資產—流動	3	99 (註六)	-	140 (註一)	
	太平洋流通投資公司	母公司	以成本衡量之金融資產— 非流動	400	4,019	-	6,888 (註三)	
	太平洋證券公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	20,279	81,116	5	155,841 (註五)	
	億碩高科技公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	18,300	-	15	- (註五)	
	天遠投資有限公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	98,000	-	20	- (註五)	
	世峰公司	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	119	-	-	-	
	太平洋中國控股(香港)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	11,400	4,659,459	60	4,659,459 (註四)	
	豐洋興業公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	29,973	245,272	26	317,604 (註四)	
	聯青投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	26,764	-	50	- (註四)	
	太崇興業公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	85	-	24	- (註四)	
	Pacific Venture Investment Ltd.	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100,000	-	48	- (註四)	
	崇光興業公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,120	-	34	- (註四)	
	太崇投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	99,990	-	100	- (註四)	
	鼎鼎聯合行銷公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,000	8,497	10	8,497 (註四)	

(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				備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值	
	受益憑證							
	元大店頭基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,000	\$ 10,000 (註六)	-	\$ 6,730 (註二)	
	兆豐國際第一基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	500	11,008 (註六)	-	4,715 (註二)	
	匯豐中小基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	726	7,277 (註六)	-	5,050 (註二)	
	富邦精銳中小基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	2,000	20,060 (註六)	-	11,800 (註二)	
	匯豐成長基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	511	10,029 (註六)	-	10,153 (註二)	
	德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	150	1,507 (註六)	-	2,212 (註二)	
	匯豐三高平衡基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	900	9,027 (註六)	-	10,068 (註二)	
	匯豐新日本動力組合基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	994	9,966 (註六)	-	7,790 (註二)	
	匯豐新鑽動力基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,011	10,138 (註六)	-	12,948 (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	採權益法之長期股權投資	19,000	7,765,764	100	2,414,447 (註四)	
太平洋中國控股 公司	股票 上海太平洋百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	651,227	73	651,227 (註四)	
	成都商廈太平洋百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	353,047	100	353,047 (註四)	
	成都全興大廈太平洋百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	61,081	100	61,081 (註四)	
	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	264,321	100	264,321 (註四)	
	北京西單太平洋百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	184,316	55	184,316 (註四)	
	重慶太平洋商業管理諮詢公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	607,925	100	607,925 (註四)	

(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				備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價/股權淨值	
重慶太平洋商業 管理諮詢公司	上海諮詢管理顧問公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 6,222	49	\$ 6,222 (註四)	
	Taiwan Ocean Farming Corp.	—	以成本衡量之金融資產	2,250	68,265	15	68,265 (註四)	
	Oversea Development Corp.	—	以成本衡量之金融資產	2,250	68,265	15	68,265 (註四)	
	股票 成都百揚實業有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	331,981	33	331,981 (註四)	

註一：係按九十七年六月三十日收盤價計算。

註二：係按九十七年六月三十日基金淨值計算。

註三：係按九十七年上半年度經會計師查核之財務報表計算股權淨值。

註四：係按九十七年上半年度未經會計師查核之財務報表計算股權淨值。

註五：係按九十六年度經會計師查核或自結之財務報表計算股權淨值。

註六：公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產係未依市價調整之原始帳面價值。

註七：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

民國九十七年上半年度

附表五

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			未
					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)	
遠東百貨公司	股票													
	亞洲水泥公司	備供出售金融資產－非流動	—	—	54,134	\$ 1,048,504	-	\$ -	4,329	\$ 240,235	\$ 83,847	\$ 156,388	49,805	\$ 964,657
	遠百企業公司	採權益法之長期股權投資	—	—	167,160	1,324,335	76,000	535,055 (註一)	76,000 (註二)	-	-	-	167,160	1,859,390
	亞東百貨公司	採權益法之長期股權投資	—	—	13,000	36,265	10,000	68,298 (註三)	10,000 (註二)	-	-	-	13,000	104,563
百揚投資公司	股票													
	遠銀國際租賃公司	採權益法之長期股權投資	—	—	104,196	1,539,206	8,966 (註四)	133,328 (註五)	-	-	-	-	113,162	1,672,534
	太平洋中國控股(香港)公司	採權益法之長期股權投資	—	—	-	-	7,600	2,534,354 (註六)	-	-	-	-	7,600	2,534,354
	受益憑證													
	德銀遠東 DWS 台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	26,136	282,034	40,623	447,807	38,193	416,169	414,802	1,367	28,566	315,039
百鼎投資公司	股票													
	遠東百貨公司	備供出售金融資產－流動	—	—	28,770	438,326	-	-	12,129	592,737	184,791	407,946	16,641	253,535
	遠東紡織公司	備供出售金融資產－非流動	—	—	25,790	334,564	-	-	3,850	185,474	49,945	135,529	21,940	284,619
重慶太平洋商業管理諮詢公司	股票													
	成都百揚實業有限公司	採權益法之長期股權投資	—	—	-	-	-	331,981	-	-	-	-	-	331,981

註一：係現金增資 760,000 仟元及權益法認列之投資損失 (224,945) 仟元。

註二：係該公司減資股份。

註三：係現金增資 100,000 仟元及權益法認列投資損失 (29,292) 仟元、累積換算調整數 (2,409) 仟元及金融商品未實現損失 (1) 仟元。

註四：係現金增資股份。

註五：係現金增資 107,588 仟元及權益法認列之投資收益 24,592 仟元、累積換算調整數 (762) 仟元、金融商品未實現損失 (1,231) 仟元及調整其他資本公積 3,141 仟元。

註六：係買入股權 2,442,344 仟元及權益法認列之投資收益 48,475 仟元及按持股比調整累積換算調整數 43,535 仟元。

遠東百貨股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國九十七年上半年度

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款			備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	科目	餘額	佔應收(付)票據帳款之比率(%)	
太平洋崇光百貨公司	遠東都會公司	最終母公司相同	進貨	\$ 219,777	2	10天	-	-	應付票據	(\$ 14,658)	0.8	
遠東都會公司	太平洋崇光百貨公司	最終母公司相同	銷貨	219,777	75	10天	-	-	應收帳款	14,658	35	

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
 民國九十七年六月三十日

附表七

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		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
太平洋崇光百貨公司	崇光興業公司	採權益法計價之被投資公司	\$ 239,344	-	\$ 239,334	催收	\$ -	\$ 220,685
	太崇投資有限公司	採權益法計價之被投資公司	534,189	-	534,189	催收	-	534,189

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
民國九十七年上半年度

附表八

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司帳面金額	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	九十六年底	股數(仟股)				
遠東百貨公司	百揚投資公司	中華民國	投資	\$ 5,422,181	\$ 5,422,181	652,991	100	\$ 8,545,334	\$ 187,975	\$ 187,621	子公司
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	143,652	143,652	140,297	20	2,063,453	(679,644)	(137,680)	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	1,764,210	1,764,210	140,867	35	2,439,915	578,042	201,029	子公司
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33,357	33,357	96,735	67	2,812,264	451,116	(219,250)	子公司
	遠百企業公司	中華民國	商品量販	1,570,901	1,487,083	167,160	100	1,859,390	(224,945)	(224,945)	子公司
	英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島	投資	125,058	125,058	218	76	98,360	(40,127)	(40,127)	子公司
	亞東百貨公司	中華民國	百貨買賣	128,907	125,262	13,000	100	104,563	(29,292)	(29,292)	子公司
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	397,800	397,800	39,780	77	(59,679)	(92,490)	(70,755)	子公司
	裕民公司	中華民國	廣告及進口商品代理	60,000	60,000	6,500	100	69,608	887	887	子公司
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	40,278	40,278	3,330	56	5,027	1,016	702	子公司
百鼎投資公司	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行銷	30,000	30,000	3,000	10	8,497	(35,593)	(3,550)	採權益法計價之被投資公司
	Asian Merchandise Company	美國	貿易	5,316	5,316	950	100	3,614	(19)	(19)	子公司
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	163,563	163,563	97,116	14	1,428,358	(679,644)		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	658,129	658,129	50,125	13	882,844	578,042		子公司
	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	273,044	255,000	18,979	5	324,508	84,285		子公司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	4,914	1	77,188	757,440		孫公司
	裕民貿易公司	中華民國	進出口貿易及代理業務	21,291	21,291	1,102	47	62,041	9,599		子公司採權益法計價之被投資公司
遠百亞太開發公司	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	28,672	28,672	2,670	44	8,436	1,016		子公司
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	9,900	2	191,448	578,042		子公司
	遠百新世紀開發公司	中華民國	投資	99,000	99,000	9,900	2	191,448	578,042		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	本期認列之投資	備註	
				本期	期末	股數(仟股)	比例(%)					帳面金額
英屬維京群島遠東百貨公司	天津遠百百貨公司	中國大陸	百貨買賣	\$ 148,666	\$ 148,666	-	100	(\$ 283,657)	(\$ 73,100)		孫公司	
	上海百鼎商業管理諮詢公司	中國大陸	諮詢服務	3,034	3,034	-	100	28,616	7,345		孫公司	
百揚投資公司	重慶遠百百貨有限公司	中國大陸	百貨買賣	90,979	-	-	100	102,335	43,018		孫公司	
	遠百亞太開發公司	中華民國	大型購物中心	1,522,761	1,522,761	140,000	70	1,504,262	58,851		孫公司	
	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	1,388,157	1,280,569	113,162	29	1,672,534	84,285		子公司採權益法計價之被投資公司	
	百鼎投資公司	中華民國	投資	577,457	577,457	48,390	33	1,450,346	451,116		子公司	
亞東百貨公司	遠百新世紀開發公司	中華民國	大型購物中心	185,272	185,272	13,800	100	190,560	14,508		孫公司	
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	9,900	2	191,448	578,042		子公司	
	英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島	投資	123,778	123,778	68	24	30,899	(40,127)		子公司	
	太平洋中國控股(香港)公司	香港	投資	2,442,344	-	7,600	40	2,534,354	363,560		子公司	
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	55,000	55,000	5,500	1	106,357	578,042		子公司	
	裕民公司	中華民國	投資	1,200	1,200	100	-	620	578,042		子公司	
	遠東鴻利多公司	中華民國	投資	8,400	8,400	700	-	12,032	578,042		子公司	
	太平洋流通投資公司	中華民國	百貨買賣	4,469,904	4,469,904	284,153	79	6,052,882	757,440		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
		豐洋興業公司	中華民國	百貨買賣	525,000	525,000	29,973	26	245,272	63,612		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	85	24	-	(18)		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	-	2		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	8,497	(35,593)		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	4,659,459	363,560		孫公司	

(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	本期認列之投資	備註
				本期	期末	九十六年底	股數(仟股)				
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	\$ 576,460	\$ 576,460	19,000	100	\$ 7,765,764	\$ 363,560		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	389,338	389,338	-	73	651,227	193,942		孫公司
	成都商廈太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	212,380	212,380	-	100	353,047	140,532		孫公司
	成都全興大廈太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	30,037	30,037	-	100	61,081	24,924		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	91,020	91,020	-	100	264,321	125,009		孫公司
	北京西單太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	200,244	200,244	-	55	184,316	24,676		孫公司
	重慶太平洋商業管理諮詢公司	中國大陸	諮詢服務	6,068	6,068	-	100	607,925	(2,069)		孫公司
	上海諮詢管理顧問公司	中國大陸	諮詢服務	5,203	5,203	-	49	6,222	(5)		孫公司採權益法計價之被投資公司
重慶太平洋商業管理諮詢公司	成都百揚實業有限公司	中國大陸	銷售百貨	331,981	-	-	33	331,981	-		孫公司採權益法計價之被投資公司

註一：除遠東都會公司、鼎鼎聯合行銷公司及 Asian Merchandise Company 外，餘係按九十七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，按九十七年六月三十日匯率 US\$1 = \$30.34 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

民國九十七年上半年度

附表九

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	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末	本公司直接或 間接投資 之持股比例 (%)	本期認列 投資(損)益 (註五)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止 已匯回投資 收益
				自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註一)	匯 出	匯 回	自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註一)				
上海太平洋百貨公司	百貨買賣	\$ 537,018	經由第三地區投資 設立公司再投資 大陸公司	\$ 389,338 (註二)	\$ -	\$ -	\$ 389,338 (註二)	48	\$ 80,836	\$ 434,351	\$ -
成都商廈太平洋百貨公司	百貨買賣	212,380	經由第三地區投資 設立公司再投資 大陸公司	212,380 (註二)	-	-	212,380 (註二)	67	90,804	235,473	-
成都全興大廈太平洋百貨公司	百貨買賣	30,037	經由第三地區投資 設立公司再投資 大陸公司	30,037 (註二)	-	-	30,037 (註二)	67	15,876	40,739	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	百貨買賣	91,020	經由第三地區投資 設立公司再投資 大陸公司	91,020 (註二)	-	-	91,020 (註二)	67	83,378	176,295	-
北京西單太平洋百貨公司	百貨買賣	364,080	經由第三地區投資 設立公司再投資 大陸公司	200,244 (註二)	-	-	200,244 (註二)	37	9,052	122,934	-
重慶太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	573,426	經由第三地區投資 設立公司再投資 大陸公司	6,068 (註二)	-	-	6,068 (註二)	67	(1,380)	405,469	-
上海諮詢管理顧問公司	諮詢服務	10,619	經由第三地區投資 設立公司再投資 大陸公司	5,203 (註二)	-	-	5,203 (註二)	33	(2)	4,150	-
上海百鼎商業管理諮詢公司	諮詢服務	3,034	透過轉投資第三地 區現有公司再投 資大陸公司	-	-	-	-	100	7,345	28,616	-
天津遠百百貨公司	百貨買賣	148,666	透過轉投資第三地 區現有公司再投 資大陸公司	87,986 (註三)	-	-	87,986 (註三)	100	(73,100)	(283,657)	-
重慶遠百百貨公司	百貨買賣	84,952	透過轉投資第三地 區現有公司再投 資大陸公司	-	-	-	-	100	9,760	102,335	-
成都百揚實業有限公司	銷售百貨	995,945	透過轉投資第三地 區現有大陸公司 再投資大陸公司	-	-	-	-	22	-	73,069	-

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
\$ - (註四)	\$148,666(US\$4,900 仟元)(註一及四)	\$6,127,937

註一：涉及外幣者，係按九十七年六月三十日匯率 US\$30.34 換算。

註二：係由前任股東匯出之款項。

註三：係由子公司百揚投資公司所匯出之款項。

註四：係本公司實際匯出及經投審會核准金額，未含子公司匯出及其經投審會核准金額。

註五：係按九十七年上半年度未經會計師查核之財務報表計算。

遠東百貨股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 36,744
零 用 金		30,054
支票存款		183,097
活期存款（註）		<u>20,922</u>
		<u>\$270,817</u>

註：其中包括 44,038.21 美元、68,805.72 歐元及 7,964.14 澳幣，分別按匯率 US\$1=NT\$30.34、EUR\$1 = NT\$47.95 及 AUD\$1 = NT\$29.32 換算。

遠東百貨股份有限公司
 備供出售金融資產－流動明細表
 民國九十七年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者，
 餘係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數 (仟)	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價 (元)	總 額
股 票 遠東國際商業銀行	23,099	<u>\$ 179,771</u>	9.99	<u>\$ 230,756</u>

遠東百貨股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
財團法人聯合簽帳卡處理中心	\$ 85,949
台塑網科技股份有限公司	16,731
其他（註）	<u>101,133</u>
	203,813
減：備抵呆帳	<u>8,216</u>
淨 額	<u>\$195,597</u>

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
民國九十七年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應收現金股利		\$182,386	
應收退稅款		36,138	
應收裝修補助收入		25,219	
其他（註）		<u>16,956</u>	
合	計	<u>\$260,699</u>	

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

民國九十七年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
商品存貨			
	女用品	\$216,892	
	女裝	67,983	
	超級市場、日用品及食品	16,417	
	男裝及男用品	10,133	
	傢俱及家飾	<u>344</u>	
		<u>311,769</u>	
其他存貨			
	在途存貨	2,830	
	原料	2,780	
	在製品	1,700	
	製成品	1,381	
	物料	<u>74</u>	
		<u>8,765</u>	
		320,534	
	減：備抵跌價損失（註）	<u>9,310</u>	
	淨額	<u>\$311,224</u>	

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
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十七年上半年度

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	期		本		期		變		金融商品未 實現(損)益	期		提供擔保或質押情形
	股數(仟)	金	增	減	加	減	少	末				
股票			初									
亞洲水泥公司	54,134	\$ 2,565,930	額	-	\$ -	4,329	\$ 83,847	(\$ 215,976)	49,805	\$ 2,266,107	其中 10,000 仟股已提供 作為銀行借款擔保品	
遠東紡織公司	16,710	<u>635,821</u>	-	-	-	-	-	25,065	16,710	<u>660,886</u>	無	
		<u>\$ 3,201,751</u>			<u>\$ -</u>		<u>\$ 83,847</u>	<u>(\$ 190,911)</u>		<u>\$ 2,926,993</u>		

遠東百貨股份有限公司
以成本衡量之金融資產變動明細表
民國九十七年上半年度

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	期		初		本		期		增		加		本		期		減		少		期		末		提供擔保或質押情形
	股數 (仟)	帳面價值	股數 (仟)	帳面價值	股數 (仟)	金額	股數 (仟)	金額	股數 (仟)	金額	股數 (仟)	金額	股數 (仟)	金額	股數 (仟)	金額	股數 (仟)	金額	股數 (仟)	金額	股數 (仟)	帳面價值			
股票																									
高雄捷運公司	10,000	\$ 100,000	-		-	\$ -	-		-	\$ -	-		-		10,000	\$ 100,000									無
遠鼎租賃公司	7,309	62,560	-		-	-		-		-		-		7,309	62,560										無
遠鼎公司	2	10	-		-	-		-		-		-		2	10										無
		<u>\$ 162,570</u>				<u>\$ -</u>				<u>\$ -</u>						<u>\$ 162,570</u>									

遠東百貨股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十七年上半年度

明細表八

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 餘 額		本 期 變 動							期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值 總 金 額 (註三)		
		股 數 (仟)	金 額	投 資 增 (減) 股 數 金 額 (仟股)(註一) (註二)	權 益 法 認 列 之 投 資 淨 (損) 益 (註三)	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	資 本 公 積 (註四)	現 金 股 利	股 數 (仟) (註五)	持 股 %	金 額		單 價 (元)	
百揚投資公司	\$10 元	614,002	\$ 8,409,163	38,989	\$ -	\$ 187,621	(\$ 71,924)	\$ 17,157	\$ 3,317	\$ -	652,991	100	\$ 8,545,334	\$ 13.14	\$ 8,578,690
百鼎投資公司	10 元	96,735	2,848,885	-	-	(219,250)	(2,637)	(16,836)	523,260	(321,158)	96,735	67	2,812,264	31.93	3,088,451
太平洋流通投資公司	10 元	140,867	2,300,606	-	-	201,029	(20)	(61,700)	-	-	140,867	35	2,439,915	17.22	2,425,892
亞東證券公司	10 元	140,297	2,383,519	-	-	(137,680)	-	-	-	(182,386)	140,297	20	2,063,453	14.71	2,063,453
遠百企業公司	10 元	167,160	1,324,335	-	-	760,000	(224,945)	-	-	-	167,160	100	1,859,390	8.49	1,418,447
亞東百貨公司	10 元	13,000	36,265	-	-	100,000	(29,292)	(1)	(2,409)	-	13,000	100	104,563	8.04	104,563
英屬維京群島遠東百貨公司	US\$10 元	218	156,924	-	-	(40,127)	-	(18,437)	-	-	218	76	98,360	451.61	98,360
裕民公司	10 元	6,500	71,048	-	-	-	887	(2,327)	-	-	6,500	100	69,608	10.71	69,608
鼎鼎聯合行銷公司	10 元	3,000	12,047	-	-	(3,550)	-	-	-	-	3,000	10	8,497	2.83	8,497
遠東鴻利多公司	10 元	3,330	4,495	-	-	702	-	(170)	-	-	3,330	56	5,027	3.16	10,521
Asian Merchandise Company (AMC)	US\$1 元	950	3,883	-	-	(19)	-	(250)	-	-	950	100	3,614	3.8	3,614
遠東都會公司	10 元	39,780	11,076	-	-	(70,755)	-	-	-	-	39,780	77	(59,679)	(1.5)	(59,679)
加：長期股權投資淨值負數轉列其他負債			17,562,246			\$ 860,000	(\$ 335,379)	(\$ 76,909)	(\$ 82,645)	\$ 526,577			17,950,346		\$ 17,810,417
減：子公司持有母公司股票重分類至庫藏股票			-										59,679		
百鼎投資公司			165,492										95,723		
合 計			\$ 17,396,754										\$ 17,914,302		

註一：百揚投資公司發放股票股利 38,989 仟股。

註二：遠百企業公司及亞東百貨公司分別於九十七年五月及六月辦理減資，本公司分別依持股比例減少股份 76,000 仟股及 10,000 仟股，俟後按每股 10 元分別認購現金增資 76,000 仟股及 10,000 仟股，投資金額分別計 760,000 仟元及 100,000 仟元。

註三：除遠東都會公司、鼎鼎聯合行銷公司及 AMC 外，係按九十七年上半年度經會計師查核之財務報表計算。

註四：其中百鼎投資公司於九十七年上半年度處分母公司股票，產生資本公積 522,909 仟元，餘係依持股比例認列被投資公司資本公積調整數。

註五：其中亞東證券公司 83,200 仟股業已提供作為銀行借款之擔保品。

遠東百貨股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十七年上半年度

明細表九

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 變 動			期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
		增	加 減 少 (註二)	重 分 類 增 (減)		
成 本						
土 地	\$ 4,073,120	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,073,120	其中 2,321,733 仟元原提供發行國內第十六次公司債之擔保品，該公司債已於九十六年十一月到期償還，惟截至九十七年六月三十日尚未解除質押，其餘提供作為銀行借款、發行商業本票及發行國內第十八次有擔保公司債之擔保品
房屋及設備	6,098,510	-	13,222	21,935	6,107,223	其中未折減餘額 2,284,093 仟元提供作為銀行借款、發行商業本票及發行國內第十八次有擔保公司債之擔保品，另未折減餘額 1,312,626 仟元原提供發行國內第十六次公司債之擔保品，該公司債已於九十六年十一月到期償還，惟截至九十七年六月三十日尚未解除質押
器具及設備	<u>3,023,750</u>	-	<u>57,463</u>	<u>117,832</u>	<u>3,084,119</u>	無
	<u>13,195,380</u>	-	<u>70,685</u>	<u>139,767</u>	<u>13,264,462</u>	
重估增值						
土 地	1,183,852	-	-	-	1,183,852	提供作為銀行借款及發行商業本票之擔保品
房屋及設備	<u>9,646</u>	-	-	-	<u>9,646</u>	其中未折減餘額 2,404 仟元提供作為發行商業本票之擔保品
	<u>1,193,498</u>	-	-	-	<u>1,193,498</u>	
成本及重估增值合計	<u>14,388,878</u>	\$ -	\$ <u>70,685</u>	\$ <u>139,767</u>	<u>14,457,960</u>	
減：累積折舊（註一）						
成 本						
房屋及設備	1,959,171	\$ 89,717	\$ 12,099	\$ -	2,036,789	
器具及設備	<u>1,882,074</u>	<u>160,713</u>	<u>50,703</u>	-	<u>1,992,084</u>	
	3,841,245	250,430	62,802	-	4,028,873	
重估增值						
房屋及設備	<u>7,179</u>	<u>59</u>	-	-	<u>7,238</u>	
累積折舊合計	<u>3,848,424</u>	\$ <u>250,489</u>	\$ <u>62,802</u>	\$ -	<u>4,036,111</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	期 初 餘 額	本 期 變 動			期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
		增	加 減 少 (註二)	重 分 類 增 (減)		
	<u>\$ 10,540,454</u>				<u>\$ 10,421,849</u>	
未完工程	<u>5,471,726</u>	<u>\$ 455,497</u>	<u>\$ 23,670</u>	<u>(\$ 140,008)</u>	<u>5,763,545</u>	其中土地成本 3,754,991 仟元提供作為銀行借款之擔保品
租賃權益						
成 本						
信義計畫區 A13 成本	\$ 3,186,357	\$ 10,550	\$ -	\$ -	\$ 3,196,907	
桃園商業大樓興建成本	1,384,142	-	-	-	1,384,142	
台中學產興建成本	<u>40,287</u>	<u>5,675</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,962</u>	
	<u>4,610,786</u>	<u>\$ 16,225</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,627,011</u>	
減：累計攤提	<u>610,981</u>	<u>\$ 37,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>648,392</u>	
	<u>3,999,805</u>				<u>3,978,619</u>	
出租資產						
成 本						
土 地	421,052	\$ -	\$ -	\$ -	421,052	除 39,080 仟元係提供作為銀行借款及發行商業本票之擔保品外，其中 316,600 仟元原提供發行國內第十六次公司債之擔保品，該公司債已於九十六年十一月到期償還，惟截至九十七年六月三十日尚未解除質押
房屋及設備	522,449	-	-	241	522,690	除未折減餘額 167,469 仟元係提供作為銀行借款及發行商業本票之擔保品外，其中 145,490 仟元原提供發行國內第十六次公司債之擔保品，該公司債已於九十六年十一月到期償還，惟截至九十七年六月三十日尚未解除質押
器具及設備	<u>255</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>255</u>	無
成本合計	<u>943,756</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 241</u>	<u>943,997</u>	
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	<u>3,027</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,027</u>	其中未折減餘額 948 仟元提供作為銀行借款之擔保品
	<u>214,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>214,771</u>	
減：累積折舊 (註一)						
成 本						
房屋及設備	128,182	\$ 7,902	\$ -	\$ -	136,084	
器具及設備	<u>242</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>245</u>	
	<u>128,424</u>	<u>7,905</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136,329</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	期 初 餘 額	本 期 變 動	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
		增 加 減 少 (註二)	重 分 類 增 (減)	
重估增值				
房屋及設備	\$ 2,058	\$ 21	\$ -	\$ 2,079
累積折舊合計	<u>130,482</u>	<u>7,926</u>	<u>-</u>	<u>138,408</u>
出租資產淨額	<u>1,028,045</u>			<u>1,020,360</u>
固定資產淨額	<u>\$ 21,040,030</u>			<u>\$ 21,184,373</u>

註一：本年度固定資產累積折舊增加數 258,425 仟元減除向廠商收取之裝修補助款 56,462 仟元後之餘額分別帳列營業成本－折舊 7,944 仟元及營業費用－折舊 194,019 仟元。

註二：本年度固定資產減少之未折減餘額為 7,883 仟元，經減除處分價款 14 仟元後為處分及報廢固定資產淨損失 7,869 仟元，分別帳列什項收入 14 仟元及處分及報廢固定資產損失 7,883 仟元。

遠東百貨股份有限公司
閒置資產變動明細表
民國九十七年上半年度

明細表十

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
		增 加	減 少		
成 本					
土 地	\$ 85,430	\$ -	\$ 198	\$ 85,232	其中 64,744 仟元原提供作為發行國內第十五次有擔保公司債之擔保品，該公司債已於九十六年八月到期償還，惟截至九十七年六月三十日尚未解除質押
房屋及設備	217,099	-	-	217,099	其中未折減餘額 25,407 仟元原提供作為發行國內第十五次有擔保公司債之擔保品，該公司債已於九十六年八月到期償還，惟截至九十七年六月三十日尚未解除質押
器具及設備	<u>8,151</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,151</u>	
	<u>310,680</u>	<u>-</u>	<u>198</u>	<u>310,482</u>	
重估增值					
土 地	255,291	-	-	255,291	其中 183,545 仟元原提供作為發行國內第十五次有擔保公司債之擔保品，該公司債已於九十六年八月到期償還，惟截至九十七年六月三十日尚未解除質押
房屋及設備	<u>16,058</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,058</u>	其中未折減餘額 1,843 仟元原提供作為發行國內第十五次有擔保公司債之擔保品，該公司債已於九十六年八月到期償還，惟截至九十七年六月三十日尚未解除質押
	<u>271,349</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>271,349</u>	
成本及重估增值合計	<u>582,029</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 198</u>	<u>581,831</u>	
減：累計折舊					
成 本					
房屋及設備	172,603	\$ 1,344	\$ -	173,947	
器具及設備	<u>7,772</u>	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>7,788</u>	
	180,375	1,360	-	181,735	
重估增值					
房屋及設備	<u>14,171</u>	<u>44</u>	<u>-</u>	<u>14,215</u>	
	<u>194,546</u>	<u>\$ 1,404</u>	<u>\$ -</u>	<u>195,950</u>	
閒置資產淨額	<u>\$387,483</u>			<u>\$385,881</u>	

遠東百貨股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十一

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	97.04.24-97.09.08	2.463-2.464	\$ 500,000	\$ 500,000	—
華南銀行	97.04.03-97.09.09	2.520	500,000	550,000	—
日商瑞穗銀行	97.05.12-97.08.12	2.510	300,000	300,000	—
台灣銀行	97.06.18-97.09.16	2.414	<u>100,000</u>	<u>700,000</u>	—
			<u>1,400,000</u>	<u>2,050,000</u>	
擔保借款					
台灣銀行	97.04.11-97.07.11	2.442-2.444	<u>650,000</u>	<u>650,000</u>	土地及房屋
			<u>650,000</u>	<u>650,000</u>	
			<u>\$2,050,000</u>	<u>\$2,700,000</u>	

遠東百貨股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

保 證 或 承 兌 機 構	借 款 期 限	年 利 率 (%)	金 額		帳 面 價 值	抵 押 或 擔 保
			發 行 金 額	未 攤 銷 折 價		
兆豐票券	97.06.05-97.07.22	2.38-2.40	\$ 600,000	\$ 541	\$ 599,459	—
中華票券	97.05.02-97.07.25	2.12-2.15	350,000	330	349,670	—
國際票券	97.06.13-97.07.04	2.28	200,000	43	199,957	—
台灣票券	97.05.27-97.07.28	2.07	150,000	278	149,722	—
			<u>\$1,300,000</u>	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$1,298,808</u>	

遠東百貨股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
台灣萊雅股份有限公司		\$	26,643
誠品股份有限公司			19,346
華資粧業股份有限公司			19,047
台灣華歌爾股份有限公司			17,052
雲雀國際股份有限公司			16,131
美商怡佳股份有限公司台灣分公司			16,038
惠康百貨股份有限公司			15,215
黛安芬國際股份有限公司			14,409
台灣麥當勞餐廳股份有限公司			13,849
香港商法華香水化粧品有限公司台灣分公司			13,823
傲勝國際股份有限公司			13,066
台灣無印良品股份有限公司			10,068
其他（註）			<u>1,336,574</u>
合 計			<u>\$ 1,531,261</u>

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
應付費用明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
利 息	\$148,327
年終獎金	67,378
薪 資	61,760
稅 捐	36,165
廣 告 費	34,050
租 金	26,196
其他（註）	<u>99,108</u>
	<u>\$472,984</u>

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
應付工程設備款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
宏誌科技公司	\$ 17,517
台開信託公司	8,205
世益電子公司	11,000
睿宏開發公司	6,621
其他(註)	<u>40,407</u>
合 計	<u>\$ 83,750</u>

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
其他應付款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付股利		\$ 1,480,873	
應付員工紅利		67,107	
應付董監酬勞		55,289	
其他(註)		<u>6,954</u>	
合	計	<u>\$ 1,610,223</u>	

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
預收款項明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收貨款		\$ 1,150,291	
預收收益		<u>296,876</u>	
合	計	<u>\$ 1,447,167</u>	

遠東百貨股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付禮券		\$601,224	
其他(註)		<u>27,803</u>	
合	計	<u>\$629,027</u>	

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
民國九十七年六月三十日

明細表十九

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			質抵押情形
							一年內到期	一年後到期	合計	
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	依發行日不同，分為甲、乙、丙及丁四種債券，各券皆參億元正。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
國內第十九次無擔保公司債	台灣銀行武昌分行 (原中央信託局)	華南商業銀行信託部	94.8.12-99.8.12	到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。	1.81%	500,000	-	500,000	500,000	無
						<u>\$ 1,700,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 1,700,000</u>	

遠東百貨股份有限公司
長期借款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

債權人	契約期限	償還辦法	年利率(%)	金額			抵押或擔保	
				一年內到期	一年以上到期	合計		
擔保借款								
華南銀行	99.06.16	授信額度內循環動用	2.418-2.494	\$ -	\$ 1,650,000	\$ 1,650,000	土地	
中國信託銀行	98.12.31	授信額度內循環動用	2.13-2.15	-	500,000	500,000	土地及房屋	
				-	2,150,000	2,150,000		
信用借款								
中國信託銀行	98.12.31	授信額度內循環動用	2.10-2.13	-	800,000	800,000	-	
台北富邦銀行	98.08.17	授信額度內循環動用	2.45	-	300,000	300,000	-	
				-	1,100,000	1,100,000		
循環額度商業本票借款								
中國信託銀行	98.12.31	授信額度內循環動用	1.75-1.83	-	1,900,000	1,900,000	土地及房屋	
兆豐商銀	100.11.29	授信額度內循環動用	2.262	-	1,000,000	1,000,000	土地及房屋	
台北富邦銀行	98.09.14	授信額度內循環動用	1.99	-	1,000,000	1,000,000	土地及房屋	
華南銀行	99.06.16	授信額度內循環動用	1.83-1.92	-	900,000	900,000	土地	
永豐商銀	98.04.14	授信額度內循環動用	1.712	500,000	-	500,000	-	
新光銀行	97.09.14	授信額度內循環動用	1.692	300,000	-	300,000	-	
台新銀行	97.09.29	授信額度內循環動用	1.609	300,000	-	300,000	-	
上海銀行	98.03.15	授信額度內循環動用	1.720	200,000	-	200,000	-	
				1,300,000	4,800,000	6,100,000		
減：未攤銷折價					4,150	17,420	21,570	-
					1,295,850	4,782,580	6,078,430	
					\$ 1,295,850	\$ 8,032,580	\$ 9,328,430	

遠東百貨股份有限公司
營業收入明細表
民國九十七年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨收入	
女用品	\$ 2,985,766
女裝	2,148,750
男裝及男用品	1,645,658
超級市場、日用品及食品	1,351,771
傢俱及家飾	695,267
嬰兒用品及童裝	547,029
家庭用品及家電	452,170
文教藝品	146,406
休閒體育用品	188
小計	<u>9,973,005</u>
其他營業收入	
特約商店收入	64,116
房地出租收入	14,528
停車場收入	27,529
廣告收入	149
小計	<u>106,322</u>
合 計	<u>\$ 10,079,327</u>

遠東百貨股份有限公司
營業成本明細表
民國九十七年上半年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨成本	
女用品	\$ 2,333,500
女裝	1,683,900
男裝及男用品	1,290,682
超級市場、日用品及食品	1,197,154
傢俱及家飾	561,852
嬰兒用品及童裝	433,116
家庭用品及家電	407,243
文教藝品	133,310
休閒體育用品	180
	<u>8,040,937</u>
減：進貨獎勵金	<u>35,565</u>
小 計	<u>8,005,372</u>
其他營業成本	
特約商店成本	10,878
房地出租成本	2,866
停車場成本	<u>10,102</u>
	<u>23,846</u>
合 計	<u>\$ 8,029,218</u>

遠東百貨股份有限公司
營業費用明細表
民國九十七年上半年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項 目	行 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪 資	\$ -	\$ 399,153	\$ 399,153
廣 告 費	357,538	-	357,538
租 金	-	321,770	321,770
折 舊	-	194,019	194,019
水 電 費	-	118,329	118,329
其他費用（註）	<u>16,665</u>	<u>293,580</u>	<u>310,245</u>
合 計	<u>\$ 374,203</u>	<u>\$1,326,851</u>	<u>\$1,701,054</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。