股票代碼：2903

遠東百貨股份有限公司

財　務　報　告

民國九十九年度

（內附會計師查核報告）

地址：台北市寶慶路二十七號

電話：（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	3～4	-
四、資產負債表	5	-
五、損　益　表	6～8	-
六、股東權益變動表	9	-
七、現金流量表	10～12	-
八、財務報表附註		
(一) 公司沿革	13	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13～19	二
(三) 會計變動之理由及其影響	19	三
(四) 重要會計科目之說明	19～41	四～二六
(五) 關係人交易	41～46	二七
(六) 質抵押資產	46	二八
(七) 重大承諾事項及或有事項	46～51	二九
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	52	三十
(十) 其　　他	52	三一
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	52～53，54～65，67～72	三二
2. 轉投資事業相關資訊	52～53，54～66，68～72	三二
3. 大陸投資資訊	53，73～74	三二
(十二) 部門別財務資訊	53	三三
九、重要會計科目明細表	75～96	-

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。

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。

依本會計師之意見，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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八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九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

如財務報表附註二九(八)所述，關於經濟部撤銷太平洋流通投資股份有限公司資本額登記乙案，對遠東百貨股份有限公司及其子公司歷次認購太平洋流通投資股份有限公司等私權爭議之影響，其最終結果尚待法院裁判認定。

遠東百貨股份有限公司已編製民國九十九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九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　葉　淑　娟　　會計師　施　景　彬

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 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　一〇〇　年　二　月　二十六　日

遠東百貨股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日 金額	%	九十八年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 289,824	1	$ 278,918	1
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及五）	291,224	1	228,938	1
1120	應收票據	15,516	-	13,320	-
1140	應收帳款－減備抵呆帳九十九年 3,550 仟元及九十八年 4,133 仟元後之淨額（附註二）	181,765	-	180,841	-
1150	應收關係人款項－帳款及票據（附註二七）	41,090	-	36,616	-
1180	應收關係人款項－其他（附註二七）	272,246	1	303,436	1
1160	其他應收款（附註二二）	100,659	-	114,730	-
120X	存貨（附註二、三及六）	207,597	-	216,316	1
1260	預付款項	262,435	-	149,264	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二二）	30,654	-	31,322	-
1275	待出售非流動資產（附註七）	-	-	89,461	-
1298	其他流動資產	15,004	-	16,433	-
11XX	流動資產合計	1,708,014	3	1,659,595	4
	長期股權投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二、九及二八）	18,884,849	38	18,395,707	40
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二、五及二八）	2,682,262	6	2,576,840	5
1480	以成本衡量之金融資產（附註二及八）	102,540	-	116,728	-
14XX	長期股權投資合計	21,669,651	44	21,089,275	45
	固定資產（附註二、十、十一、十二、二七及二八)				
	成本				
1501	土地	3,951,477	8	4,118,124	9
1521	房屋及設備	6,746,476	14	6,972,872	15
1531	器具及設備	3,418,045	7	3,400,286	7
15X1	成本合計	14,115,998	29	14,491,282	31
15X8	重估增值	1,213,827	2	1,212,414	3
15XY	成本及重估增值	15,329,825	31	15,703,696	34
15X9	減：累積折舊	4,708,986	10	4,732,105	10
		10,620,839	21	10,971,591	24
1670	未完工程及預付設備款	7,015,101	14	5,946,369	13
1681	租賃權益－淨額	6,390,537	13	4,457,349	9
1627	出租資產－淨額	1,237,289	3	1,487,794	3
15XX	固定資產淨額	25,263,766	51	22,863,103	49
	其他資產				
1810	閒置資產－淨額（附註二、十三及二八）	574,918	1	381,610	1
1820	存出保證金（附註十一及十四）	159,143	-	159,028	-
1840	預付退休金（附註二及二五）	215,728	1	194,847	1
1880	其他資產－其他	6,398	-	7,493	-
18XX	其他資產合計	956,187	2	742,978	2
1XXX	資產總計	$ 49,597,618	100	$ 46,354,951	100

代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日 金額	%	九十八年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五及二八）	$ 3,150,000	6	$ 2,650,000	6
2110	應付短期票券（附註十六）	1,299,456	3	1,448,934	3
2140	應付票據及帳款	2,331,803	5	2,238,613	5
2150	應付關係人款項－帳款（附註二七）	61,385	-	54,555	-
2190	應付關係人款項－其他（附註二七）	130,918	-	95,609	-
2160	應付所得稅（附註二及二二）	198,220	-	-	-
2170	應付費用（附註二九）	818,438	2	704,181	2
2224	應付工程設備款	88,909	-	259,058	1
2228	其他應付款	93,543	-	94,953	-
2260	預收款項（附註七）	1,541,631	3	1,430,724	3
2271	一年內到期之應付公司債（附註十七及二八）	-	-	500,000	1
2272	一年內到期之長期借款（附註十八及二八）	995,898	2	-	-
2280	其他流動負債	744,721	2	583,984	1
21XX	流動負債合計	11,454,922	23	10,060,611	22
	長期負債				
2410	應付公司債（附註十七及二八）	2,200,000	4	1,200,000	2
2420	長期借款（附註十八及二八）	9,220,000	19	10,078,147	22
24XX	長期負債合計	11,420,000	23	11,278,147	24
	各項準備				
2510	土地增值稅準備（附註十及十三）	508,719	1	575,490	1
	其他負債				
2820	存入保證金（附註十二及二七）	37,949	-	38,872	-
2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及二二）	106,894	-	105,921	1
2881	遞延盈益（附註二及二七）	11,366	-	11,366	-
2888	其他負債－其他（附註二及九）	14,589	-	7,743	-
28XX	其他負債合計	170,798	-	163,902	1
2XXX	負債合計	23,554,439	47	22,078,150	48
	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：九十九年 1,242,634 仟股及九十八年 1,212,326 仟股	12,426,341	25	12,123,259	26
	資本公積				
3210	股票發行溢價	2,175,718	4	2,175,718	4
3220	庫藏股票交易	1,213,526	3	964,467	2
3260	長期投資	375,941	1	384,643	1
32XX	資本公積合計	3,765,185	8	3,524,828	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,718,606	4	1,525,328	4
3320	特別盈餘公積	1,000,564	2	1,000,564	2
3350	未分配盈餘	3,129,751	6	1,968,212	4
33XX	保留盈餘合計	5,848,921	12	4,494,104	10
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	(374,215)	(1)	139,364	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(8,300)	-	(10,386)	-
3450	金融商品未實現利益	3,578,911	7	3,192,918	7
3460	未實現重估增值	843,106	2	883,944	2
3480	庫藏股票－九十九年 7,086 仟股及九十八年 13,392 仟股	(36,770)	-	(71,230)	-
34XX	股東權益其他項目合計	4,002,732	8	4,134,610	9
3XXX	股東權益合計	26,043,179	53	24,276,801	52
	負債及股東權益總計	$ 49,597,618	100	$ 46,354,951	100

後附之附註係本財務報表之一部分

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十六日會計師查核報告）

董事長：徐旭東　　經理人：徐雪芳　　會計主管：劉儀婷

遠東百貨股份有限公司

損　益　表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代碼		九十九年度 金額	九十九年度 %	九十八年度 金額	九十八年度 %
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註二及二七）	$ 24,320,923	99	$ 21,988,908	99
4800	其他營業收入（附註二、二一及二七）	282,195	1	214,290	1
4000	營業收入合計	24,603,118	100	22,203,198	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註二七）	19,592,662	80	17,735,782	80
5800	其他營業成本（附註二一及二三）	59,820	-	50,119	-
5000	營業成本合計	19,652,482	80	17,785,901	80
5910	營業毛利	4,950,636	20	4,417,297	20
	營業費用（附註十、十一、二三及二七）				
6100	推銷費用	970,771	4	876,528	4
6200	管理及總務費用	2,995,888	12	2,850,456	13
6000	營業費用合計	3,966,659	16	3,726,984	17
6900	營業淨利	983,977	4	690,313	3
	營業外收入及利益				
7121	採權益法認列之投資淨益（附註九）	1,669,760	7	1,316,910	6
7122	股利收入	122,387	1	108,663	-
7130	處分及報廢固定及閒置資產淨益（附註七）	72,531	-	-	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十九年度 金額	九十九年度 %	九十八年度 金額	九十八年度 %
7110	利息收入	$ 1,212	-	$ 2,010	-
7480	什項收入（附註二七）	97,335	-	116,077	1
7100	營業外收入及利益合計	1,963,225	8	1,543,660	7
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註二七及二九）	50,913	-	61,612	-
7631	以成本衡量之金融資產減損損失（附註二及八）	12,470	-	39,927	-
7639	閒置資產減損損失（附註二及十三）	32,931	-	-	-
7530	處分及報廢固定及閒置資產淨損失(附註二)	-	-	3,201	-
7880	什項支出（附註十三、二三及二七）	83,883	1	98,987	1
7500	營業外費用及損失合計	180,197	1	203,727	1
7900	稅前淨利	2,767,005	11	2,030,246	9
8110	所得稅費用(附註二及二二)	199,862	1	97,470	-
9600	淨　利	$ 2,567,143	10	$ 1,932,776	9

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基本每股盈餘	$ 2.25	$ 2.09	$ 1.66	$ 1.58
9850	稀釋每股盈餘	$ 2.25	$ 2.08	$ 1.65	$ 1.57

（接次頁）

（承前頁）

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（附註二四）：

代碼		九十九年度 稅前	九十九年度 稅後	九十八年度 稅前	九十八年度 稅後
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	$ 2.43	$ 2.27	$ 1.74	$ 1.66
9850	稀釋每股盈餘	$ 2.42	$ 2.26	$ 1.73	$ 1.66

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十六日會計師查核報告）

董事長：徐旭東　　經理人：徐雪芳　　會計主管：劉儀婷

遠東百貨股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，係新台幣仟元

	股本	資本公積（附註二、十九及二十）			保留盈餘（附註二、十九及二十二）			股東權益其他項目					
	普通股	股票發行溢價	庫藏股票交易	長期投資	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）	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現利益（附註二及五）	未實現重估增值（附註二、十及十三）	庫藏股票（附註二、九及二十）	股東權益合計
九十八年一月一日餘額	$ 11,770,154	$ 2,175,718	$ 835,591	$ 372,157	$ 1,496,641	$ 1,484,033	$ 286,864	$ 317,743	($ 6,584)	$ 1,125,491	$ 883,944	($ 95,723)	$ 20,646,029
九十七年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	28,687	-	(28,687)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(483,469)	483,469	-	-	-	-	-	-
股票股利－3%	353,105	-	-	-	-	-	(353,105)	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 0.3 元	-	-	-	-	-	-	(353,105)	-	-	-	-	-	(353,105)
子公司處分母公司股票之調整	-	-	128,876	-	-	-	-	-	-	-	-	24,493	153,369
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(9,262)	-	-	-	-	(9,262)
採權益法認列被投資公司調整	-	-	-	12,486	-	-	-	(169,117)	(3,802)	1,253,198	-	-	1,092,765
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	814,229	-	-	814,229
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,932,776	-	-	-	-	-	1,932,776
九十八年十二月三十一日餘額	12,123,259	2,175,718	964,467	384,643	1,525,328	1,000,564	1,968,212	139,364	(10,386)	3,192,918	883,944	(71,230)	24,276,801
九十八年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	193,278	-	(193,278)	-	-	-	-	-	-
股票股利－2.5%	303,082	-	-	-	-	-	(303,082)	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 0.75 元	-	-	-	-	-	-	(909,244)	-	-	-	-	-	(909,244)
子公司處分母公司股票之調整	-	-	249,059	-	-	-	-	-	-	-	-	34,460	283,519
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(32,692)	-	-	-	-	(32,692)
重估增值減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,838)	-	(40,838)
採權益法認列被投資公司調整	-	-	-	2	-	-	-	(480,887)	2,086	218,285	-	-	(260,514)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	(8,704)	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,704)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167,708	-	-	167,708
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	-	2,567,143	-	-	-	-	-	2,567,143
九十九年十二月三十一日餘額	$ 12,426,341	$ 2,175,718	$ 1,213,526	$ 375,941	$ 1,718,606	$ 1,000,564	$ 3,129,751	($ 374,215)	($ 8,300)	$ 3,578,911	$ 843,106	($ 36,770)	$ 26,043,179

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十六日會計師查核報告）

董事長：徐旭東　　經理人：徐雪芳　　會計主管：劉儀婷

遠東百貨股份有限公司

現 金 流 量 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
淨　利	$2,567,143	$1,932,776
折　舊	440,214	396,144
攤　銷	5,061	6,940
租賃權益攤銷	74,822	74,822
權益法計價之被投資公司發放現金股利	1,269,073	1,027,241
權益法認列之投資淨益	(1,669,760)	(1,316,910)
以成本衡量之金融資產減損損失	12,470	39,927
閒置資產減損損失	32,931	-
處分及報廢固定及閒置資產淨（益）損	(72,531)	3,201
遞延所得稅	1,641	96,345
預付退休金增加	(20,881)	(691)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(2,196)	742
應收帳款	(924)	(12,081)
應收關係人款項	26,716	(27,683)
其他應收款	14,071	(25,476)
存　貨	8,719	79,913
預付款項	(113,171)	(126,560)
其他流動資產	1,429	48,040
其他應付款	(1,378)	(2,087)
預收款項	242,058	68,085
其他流動負債	160,737	(7,881)
應付關係人款項	24,264	(20,767)
應付費用	114,355	172,297
應付所得稅	198,220	-
應付票據及帳款	93,092	412,234
營業活動之淨現金流入	3,406,175	2,818,571
投資活動之現金流量		
取得採權益法之長期股權投資價款	(100,000)	(678,400)
處分固定資產價款	139,026	346
處分閒置資產價款	-	291
預收房地款（帳列預收款項）增加	-	36,000

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年度	九十八年度
購置固定資產價款	($3,510,006)	($1,894,217)
存出保證金增加	(115)	(200)
其他資產－其他增加	(2,248)	(4,022)
投資活動之淨現金流出	(3,473,343)	(2,540,202)
融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	500,000	(300,000)
應付短期票券減少	(149,478)	(345,300)
償還到期公司債	(500,000)	-
發行公司債	1,000,000	-
長期借款增加	137,751	715,895
存入保證金減少	(923)	(501)
發放現金股利	(909,276)	(358,533)
融資活動之淨現金流入（出）	78,074	(288,439)
現金淨增加（減少）	10,906	(10,070)
年初現金餘額	278,918	288,988
年底現金餘額	$ 289,824	$ 278,918
現金流量資訊之補充揭露		
當年度支付利息	$ 169,332	$ 192,730
減：資本化利息	139,495	165,808
不含資本化利息之當年度支付利息	$ 29,837	$ 26,922
支付所得稅	$ 2	$ 2
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收採權益法評價之被投資公司現金股利（帳列應收關係人款項－其他）	$ -	$ 246,517
預收裝修補助款沖減折舊	$ 95,151	$ 101,306
預收房地款（帳列預收款項）沖減處分固定資產價款	$ 36,000	$ -
出租資產轉列待出售非流動資產	$ -	$ 89,461
固定資產轉列閒置資產	$ 346,340	$ -
出租資產轉列固定資產	$ 223,150	$ -
重估增值減損沖減土地增值稅準備及未實現重估增值	$ 107,609	$ -
一年內到期之應付公司債	$ -	$ 500,000
一年內到期之長期借款	$ 995,898	$ -

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年度	九十八年度
長期股權投資貸方餘額列為其他負債	$ 14,589	$ 7,743
購置固定資產支付現金		
固定資產增加	$ 280,990	$1,641,695
租賃權益增加	2,008,010	414,503
未完工程及預付設備款增加（減少）	1,068,732	(1,940)
應付工程設備款減少（增加）	170,149	(158,080)
應付工程設備款－關係人增加	(17,875)	(1,961)
支付現金	$3,510,006	$1,894,217

後附之附註係本財務報表之一部分

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十六日會計師查核報告）

董事長：徐旭東　　經理人：徐雪芳　　會計主管：劉儀婷

遠東百貨股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

（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。截至九十九年底止，本公司在全省各地設立十家分公司。

截至九十九及九十八年底止，本公司員工人數分別約為 1,394 人及 1,377 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，本公司對於固定資產及閒置資產折舊、退休金、未決訴訟案損失及員工紅利、董監事酬勞金等之提列，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，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。

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，列入當年度損益。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

存貨包括商品存貨及其他存貨。商品存貨按加權平均成本與淨變現價值孰低零售價法計價；其他存貨則以成本與淨變現價值孰低法評價。比較成本與淨變現價值時，係以各零售部門為基礎。淨變現價值係指售價減除銷售費用後之餘額。另配合定期盤點，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。

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，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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，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。

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年度費用或租金成本。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。

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，依其性質列為當年度營業外利益或損失。

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年度之利息費用。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。

閒置資產－淨額

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，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。

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年度費用。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產與採權益法評價之長期股權投資）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，減除應提列攤銷後之帳面價值。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。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

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，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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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；外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

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。

科目重分類

九十八年度財務報表若干會計科目經予重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達方式。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）存貨以成本與淨變現價值孰低零售價法衡量，並以各零售部門個別比較之；（二）存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度淨利及稅後基本每股盈餘未造成影響。

四、現　　金

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
庫存現金及零用金	$ 70,171	$ 59,120
銀行支票及活期存款	219,653	219,798
	$289,824	$278,918

五、備供出售金融資產

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	流動	非流動	流動	非流動
國內上市（櫃）股票	$ 179,771	$ 1,088,336	$ 179,771	$ 1,088,336
加：評價調整	111,453	1,593,926	49,167	1,488,504
	$ 291,224	$ 2,682,262	$ 228,938	$ 2,576,840

遠東國際商業銀行於九十八年六月經股東會決議辦理減資彌補虧損，減資基準日為九十八年八月三十一日，本公司依持股比例減少4,020 仟股。

六、存　　貨

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
商品存貨	$207,083	$207,847
其他存貨	514	8,469
	$207,597	$216,316

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失皆為 9,310 仟元。

九十九年及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 19,592,662 仟元及 17,735,782 仟元。

七、待出售非流動資產

	九十八年 十二月三十一日
待出售土地及建物帳面價值	
土　地	$ 65,372
建 築 物	
成　本	56,677
減：累積折舊	(32,588)
	24,089
	$ 89,461
與待出售非流動資產直接相關之負債（帳列預收款項）	$ 36,000

本公司於九十八年九月四日與非關係人簽訂不動產買賣契約，將原出租予關係人遠東國際商業銀行位於高雄市之土地及建物出售，出售價款計 180,000 仟元，已於訂約日收取 36,000 仟元，並於九十九年三月二十三日完成過戶登記，本次交易於扣除土地及建物成本 89,461 仟元暨相關直接費用及稅負 5,188 仟元後，認列處分淨益為 85,351 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股	$102,540	$116,728

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。

本公司投資高雄捷運公司之投資成本 100,000 仟元，自該公司九十七年四月開始營運起，於其特許期間內分期攤銷。截至九十九年底止，累積攤銷金額計 7,633 仟元。另因高雄捷運公司營運不佳連年虧損，經本公司評估後於九十九及九十八年度分別認列減損損失 12,470 仟元及 39,927 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十九年十二月三十一日 帳列金額	九十九年十二月三十一日 股權%	九十八年十二月三十一日 帳列金額	九十八年十二月三十一日 股權%
非上市（櫃）公司				
百揚投資公司	$ 8,780,456	100	$ 8,949,187	100
百鼎投資公司	2,826,293	67	2,736,870	67
太平洋流通投資公司	2,717,511	35	2,262,650	35
亞東證券公司	2,044,752	20	2,061,153	20
遠百企業公司	1,923,233	100	1,875,174	100
英屬維京群島遠東百貨公司	473,044	76	355,962	76
裕民公司	86,139	100	85,185	100
亞東百貨公司	35,279	100	102,401	100
鼎鼎聯合行銷公司	23,206	10	27,736	10
遠東鴻利多公司	7,917	56	6,624	56
Asians Merchandise Company (AMC)	3,789	100	3,995	100
遠東都會公司	(14,589)	91	(7,743)	90
	18,907,030		18,459,194	
加：長期股權投資淨值負數轉列其他負債	14,589		7,743	
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	36,770		71,230	
	$18,884,849		$18,395,707	

本公司於九十九年三月按每股 10 元認購遠東都會公司現金增資全部股數 10,000 仟股，投資金額計 100,000 仟元，致持股比例增加至 91%。

裕民公司於九十八年十一月辦理減資，本公司依持股比例減少 3,000 仟股。

遠百企業公司於九十八年十一月辦理減資 60,000 仟股，並同時按每股 10 元辦理現金增資 52,840 仟股。

亞東百貨公司分別於九十八年十月及十二月辦理增資及減資，本公司按每股 10 元認購 12,000 仟股及減少 8,800 仟股。

鼎鼎聯合行銷公司於九十八年七月辦理減資，本公司依持股比例減少 2,850 仟股，並同時按每股 10 元辦理現金增資 30,000 仟股，本公司依原持股比例認購 3,000 仟股，投資金額計 30,000 仟元。

本公司自九十一年起陸續認購太平洋流通投資公司之增資發行新股，惟經濟部於九十九年二月三日撤銷核准太平洋流通投資公司自九十一年十一月至九十七年七月歷年之增資發行新股、修正章程、改選董事、監察人及法人股東改派代表人為董事等變更登記，然就目前之經濟實質並未有任何變動，本公司暨子公司對太平洋流通投資公司持股比例達 56.6%，依一般公認會計原則對太平洋流通投資公司之股權投資採權益法處理，並編製合併財務報表，請參閱附註二九之說明。

本公司採權益法評價之長期股權投資及其相關投資損益，均依經會計師查核之財務報表計算。

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評價。

所有子公司之帳目已併入編製九十九年度合併財務報表。

十、固定資產

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
成　本	$14,115,998	$14,491,282
重估增值		
土　地	1,202,577	1,201,164
房屋及設備	11,250	11,250
	1,213,827	1,212,414
成本及重估增值合計	15,329,825	15,703,696
累積折舊		
成　本		
房屋及設備	2,185,086	2,308,797
器具及設備	2,515,228	2,414,765
	4,700,314	4,723,562

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
重估增值		
房屋及設備	$ 8,672	$ 8,543
累積折舊合計	4,708,986	4,732,105
	10,620,839	10,971,591
未完工程及預付設備款	7,015,101	5,946,369
租賃權益－淨額（附註十一）	6,390,537	4,457,349
出租資產－淨額（附註十二）	1,237,289	1,487,794
固定資產淨額	$ 25,263,766	$ 22,863,103

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及閒置資產金額外，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。

九十九及九十八年度固定資產折舊費用分別為 523,122 仟元及 494,640 仟元。九十九及九十八年度資本化利息分別為 139,495 仟元及 165,805 仟元，年利率分別為 1.15-1.39%及 1.21-2.35%。

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，已於九十八年十一月開幕，本公司將地下一樓出租予關係人遠百企業公司作為營業賣場使用，期間為二十年，因此將未完工程轉列固定資產及出租資產。原花蓮店舊址之業務移轉至新址後，該房地目前提供臨時活動之場地租借，惟非經常性使用，故將相關土地及房屋設備未折減餘額 346,340 仟元轉列閒置資產。

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，將新北市板橋區新板段之土地，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。截至九十九年底止，該案未完工程成本餘額為 7,015,101 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。

十一、租賃權益－淨額

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
(一) 信義計畫區 A13 成本	$ 3,298,335	$ 3,257,413
(二) 台中學產興建成本	2,543,507	576,419
(三) 桃園商業大樓興建成本	1,384,142	1,384,142
	7,225,984	5,217,974
減：累計攤提	835,447	760,625
	$ 6,390,537	$ 4,457,349

(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。自九十九年一月起調整每月租金為 5,058 仟元。九十九及九十八年度分別支付租金為 60,698 仟元及 58,134 仟元，帳列營業費用－租金支出。

(二) 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劃期間，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，保證期間至一〇〇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，本公司將於地上建物完工開始營運後，強制將地上建物信託予中華民國境內合法金融機構。截至九十九年十二月三十一日止，本公司已積極規劃開發地上建物並投入相關成本計 2,543,507 仟元。

(三) 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。九十九及九十八年度租賃權益之攤提（帳列營業費用－租金支出）均為 74,822 仟元。

十二、出租資產－淨額

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
成　本		
土　地	$ 367,190	$ 377,803
房屋及設備	824,304	1,033,353
	1,191,494	1,411,156
重估增值		
土　地	193,019	194,432
房屋及設備	1,423	1,423
	194,442	195,855
	1,385,936	1,607,011
減：累積折舊		
成　本		
房屋及設備	147,624	118,212
重估增值		
房屋及設備	1,023	1,005
累積折舊合計	148,647	119,217
淨　額	$1,237,289	$1,487,794

本公司簽訂之主要房地出租契約如下：

(一) 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九十九年七月起調整為每月 3,498 仟元，另新竹金竹廣場之租金自九十九年十一月起調整為每月 4,510 仟元。本公司依約收取押租金 33,000 仟元，帳列存入保證金。

(二) 本公司將座落於台北市仁愛路之部分房地出租予惠康百貨公司及關係人遠東都會公司使用，租期分別於一〇〇年八月及一〇一年八月到期。

(三) 本公司將花蓮和平分公司部分房地出租予關係人遠百企業公司使用，租期於一一八年十月到期。

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
一〇〇年	$153,664
一〇一年	147,155
一〇二年	147,249
一〇三年	150,002
一〇四年	151,397

十三、閒置資產－淨額

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
成　本		
土　地	$ 262,450	$ 85,190
房屋及設備	697,229	217,099
器具及設備	994	8,151
	960,673	310,440
重估增值		
土　地	255,291	255,291
房屋及設備	16,058	16,058
	271,349	271,349
成本及重估增值合計	1,232,022	581,789
減：累積折舊		
成　本		
房屋及設備	501,426	177,983
器具及設備	713	7,851
重估增值		
房屋及設備	14,425	14,345
累積折舊合計	516,564	200,179
減：累計減損	140,540	-
淨　額	$ 574,918	$ 381,610

本公司部分閒置資產於九十九年度提列減損損失 140,540 仟元，因該資產於以前年度依法令規定辦理重估，因此減損損失先減少股東權益－未實現重估增值 40,838 仟元及土地增值稅準備 66,771 仟元，餘 32,931 仟元認列閒置資產減損損失。

九十九及九十八年度閒置資產之折舊費用分別為 12,243 仟元及 2,810 仟元，帳列營業外費用及損失－什項支出。

十四、存出保證金

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
房屋租賃押金	$150,000	$150,000
其　　他	9,143	9,028
	$159,143	$159,028

十五、 短期借款

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
信用借款－年利率九十九年 0.656%-0.735% 及九十八年 0.63%-0.70%	$1,800,000	$2,000,000
擔保借款－年利率九十九年 0.72%及九十八年 0.65%	1,350,000	650,000
	$3,150,000	$2,650,000

十六、應付短期票券

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	利率（%）	金額	利率（%）	金額
兆豐票券公司	0.51	$ 600,000	0.40	$ 600,000
中華票券公司	0.45	350,000	0.25	350,000
國際票券公司	0.49	200,000	0.38	200,000
台灣票券公司	0.45	150,000	-	-
台中商銀	-	-	0.15	300,000
		1,300,000		1,450,000
減：應付短期票券未攤銷折價		544		1,066
		$1,299,456		$1,448,934

十七、應付公司債

	九十九年十二月三十一日		
	一年內到期	一年後到期	合計
國內第二十次有擔保公司債	$ -	$ 1,200,000	$ 1,200,000
國內第二十一次有擔保公司債	-	1,000,000	1,000,000
	$ -	$ 2,200,000	$ 2,200,000

	九十八年十二月三十一日		
	一年內到期	一年後到期	合計
國內第十九次有擔保公司債	$ 500,000	$ -	$ 500,000
國內第二十次有擔保公司債	-	1,200,000	1,200,000
	$ 500,000	$ 1,200,000	$ 1,700,000

(一) 國內第二十次有擔保公司債於九十七年十月七日發行，總額新台幣壹拾貳億元整，五年期按票面金額十足發行，票面利率 2.75%，到期一次還本，利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。

(二) 國內第二十一次有擔保公司債於九十九年九月七日發行，總額新台幣壹拾億元整，五年期按票面金額十足發行，票面利率 1.38%，到期一次還本，利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。

(三) 國內第十九次有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，本公司債已於九十九年八月清償。

(四) 本公司於九十九年十二月二十七日經董事會決議發行國內第一次無擔保可轉換公司債，總額新台幣貳拾伍億元整，每張面額新台幣壹拾萬元，三年期按票面金額十足發行，票面利率 0%，並於一〇〇年一月十四日經行政院金融監督管理委員會核准申報生效。

十八、長期借款

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
循環額度商業本票借款－年利率九十九年 1.362%及九十八年 1.362%-1.92%	$ 995,898	$ 1,898,147
擔保借款－年利率九十九年 0.70%-0.75% 及九十八年 0.59%-0.72%	7,620,000	5,580,000
信用借款－年利率九十九年 0.70%-1.70% 及九十八年 0.59%-1.70%	1,600,000	2,600,000
	10,215,898	10,078,147
減：一年內到期部分	995,898	-
	$ 9,220,000	$ 10,078,147

本公司與關係人百鼎投資公司、百揚投資公司及遠百亞太開發公司於九十八年十一月共同與華南銀行、合作金庫、土地銀行、第一銀行、台北富邦及元大銀行（六家主辦銀行）簽署聯合授信貸款合約，融資額度為 4,000,000 仟元，由四家公司共用，採浮動利率計息，期限至一〇一年十一月止，並得於授信額度內循環動用，九十九年十二月三十一日四家公司皆未動用。

除上述聯合授信貸款額度外之借款，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。

十九、股東權益

依有關法令規定，因長期股權投資按權益法評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，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%

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，其現金股利部分不低於當年度股息及股東紅利總和之百分之十。

九十九及九十八年度對於應付員工紅利之估列金額分別為 99,373 仟元及 69,580 仟元；應付董監事酬勞估列金額分別為 74,530 仟元及 52,185 仟元，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。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東決議日時，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平市價係指股東會決議日前一日之收盤價，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。

本公司股東常會分別於九十九年六月九日及九十八年六月十二日決議九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	$ 193,278	$ 28,687		
普通股股票股利	303,082	353,105	$ 0.25	$ 0.30
普通股現金股利	909,244	353,105	0.75	0.30

本公司分別於九十九年六月九日及九十八年六月十二日之股東常會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞金如下：

	九十八年度		九十七年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	$ 52,143	$ -	$ 30,375	$ -
董監事酬勞金	39,107	-	22,781	-

	九十八年度		九十七年度	
	員工紅利	董監事酬勞金	員工紅利	董監事酬勞金
股東常會決議配發金額	$ 52,143	$ 39,107	$ 30,375	$ 22,781
各年度財務報表認列金額	69,580	52,185	10,125	7,593
	($ 17,437)	($ 13,078)	$ 20,250	$ 15,188

股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞金與各年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞金之差異主要係因估計變動，已分別調整為九十九及九十八年度之損益。

上述股東常會決議之九十八及九十七年度盈餘分配情形與本公司於九十九年三月二十二日及九十八年三月二十五日董事會所作之決議並無差異。上述九十八及九十七年度盈餘轉增資案，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，並分別經董事會決議以九十九年八月十七日及九十八年八月十二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事酬勞金資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、庫藏股票

（單位：仟股）

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
九十九年度				
子公司持有本公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	13,392	335	6,641	7,086
九十八年度				
子公司持有本公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	17,473	524	4,605	13,392

於九十九年及九十八年十二月三十一日，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）
九十九年十二月三十一日			
百鼎投資公司	7,086	$ 36,770	$ 345,414
九十八年十二月三十一日			
百鼎投資公司	13,392	$ 71,230	$ 491,449

子公司於九十九及九十八年度獲配本公司股票股利分別為 335 仟股及 524 仟股，並於九十九及九十八年度分別出售其持有之本公司股票 6,641 仟股及 4,605 仟股，處分價款分別為 283,548 仟元及 153,383 仟元，於沖減本公司轉列之庫藏股票成本 34,460 仟元及 24,493 仟元後，依本公司之持股比例增加資本公積－庫藏股票交易 249,059 仟元及 128,876 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。

二一、其他營業收入及成本

	九十九年度	九十八年度
其他營業收入		
特約商店收入	$ 137,233	$ 121,825
停車場收入	78,575	54,562
房地出租收入	64,608	36,876
其　　他	1,779	1,027
	$ 282,195	$ 214,290
其他營業成本		
特約商店成本	$ 20,575	$ 21,693
停車場成本	19,328	19,036
房地出租成本	19,917	9,390
	$ 59,820	$ 50,119

二二、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應納所得稅調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益按法定稅率（九十九年 17%；九十八年 25%）計算之稅額	$470,390	$507,561
永久性差異	(315,289)	(462,681)
暫時性差異	(9,596)	(49,374)
未分配盈餘加徵 10%	52,717	-
當年度應納所得稅	198,222	-
減：扣繳	2	2
應付所得稅（應收退稅款－帳列其他應收款）	$198,220	($ 2)

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十九年度	九十八年度
當年度應納所得稅	$198,222	$ -
以前年度所得稅調整	-	1,059
遞延所得稅		
暫時性差異	13,893	14,875
因稅法改變產生之變動影響數	913	99,997
因稅法改變產生之備抵評價調整	(13,166)	(18,461)
所得稅費用	$199,862	$ 97,470

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年六月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

本公司業已依上述修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益或費用。

(三) 遞延所得稅資產（負債）如下：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
流　動		
遞延所得稅資產		
未實現利息費用	$ 27,087	$ 27,943
未實現呆帳損失	2,205	2,726
未實現兌換費用	2,030	1,608
備抵存貨跌價損失	1,583	1,862
其　他	869	800
	33,774	34,939
備抵評價	(3,074)	(3,616)
	30,700	31,323
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(46)	(1)
淨遞延所得稅資產	$ 30,654	$ 31,322
非流動		
遞延所得稅資產		
按權益法認列之投資損失	$143,988	$147,606
金融資產減損損失	10,205	7,985
遞延利息費用	1,708	1,804
	155,901	157,395
備抵評價	(67,931)	(70,223)
	87,970	87,172

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
固定資產折舊財稅差異	($165,352)	($188,255)
按權益法認列之投資收益	(29,512)	(4,838)
	(194,864)	(193,093)
淨遞延所得稅負債	($106,894)	($105,921)

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	$129,362	$164,656

本公司九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.47%及 18.79%。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，本公司九十八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。

本公司截至九十七年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟稅捐稽徵機關於九十九年八月核定本公司九十六年度申報之投資損失不予認列，致應補徵稅額 97,380 仟元，本公司不服，於九十九年十一月申請復查，預估應不致有重大之補徵稅捐。

二三、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年度			
	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	$ -	$ 952,594	$ -	$ 952,594
勞健保費用	-	59,707	-	59,707
退休金費用	-	11,347	-	11,347
其他費用	-	11,530	-	11,530
	$ -	$ 1,035,178	$ -	$ 1,035,178
折舊費用	$ 30,892	$ 397,079	$ 12,243	$ 440,214
攤銷費用	$ -	$ 77,073	$ 2,810	$ 79,883

	九十八年度			
	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	$ 7,590	$ 918,030	$ -	$ 925,620
勞健保費用	664	55,859	-	56,523
退休金費用	303	28,443	-	28,746
其他費用	58	7,477	-	7,535
	$ 8,615	$ 1,009,809	$ -	$ 1,018,424
折舊費用	$ 19,808	$ 373,526	$ 2,810	$ 396,144
攤銷費用	$ -	$ 77,025	$ 4,737	$ 81,762

二四、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
九十九年度					
基本每股盈餘					
當年度淨利	$ 2,767,005	$ 2,567,143	1,229,654	$ 2.25	$ 2.09
具稀釋作用潛在普通股－員工紅利	-	-	2,417		
稀釋每股盈餘－本年度盈餘加潛在普通股之影響	$ 2,767,005	$ 2,567,143	1,232,071	$ 2.25	$ 2.08
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					
當年度淨利	$ 3,016,064	$ 2,816,202	1,242,634	$ 2.43	$ 2.27
具稀釋作用潛在普通股－員工紅利	-	-	2,417		
稀釋每股盈餘－本年度盈餘加潛在普通股之影響	$ 3,016,064	$ 2,816,202	1,245,051	$ 2.42	$ 2.26

（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
九十八年度					
基本每股盈餘					
當年度淨利	$ 2,030,246	$ 1,932,776	1,225,448	$ 1.66	$ 1.58
具稀釋作用潛在普通股－員工紅利	-	-	2,168		
稀釋每股盈餘－本年度盈餘加潛在普通股之影響	$ 2,030,246	$ 1,932,776	1,227,616	$ 1.65	$ 1.57
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					
當年度淨利	$ 2,159,122	$ 2,061,652	1,242,634	$ 1.74	$ 1.66
具稀釋作用潛在普通股－員工紅利	-	-	2,168		
稀釋每股盈餘－本年度盈餘加潛在普通股之影響	$ 2,159,122	$ 2,061,652	1,244,802	$ 1.73	$ 1.66

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工紅利及董監事酬勞金視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工紅利，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工紅利將採發放股票方式，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，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工紅利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，九十八年度盈餘分配案之影響已列入追溯調整，因追溯調整，九十八年度稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 1.70 元及 1.62 元調整為 1.66 元及 1.58 元。稅前及稅後稀釋每股盈餘，分別由 1.70 元及 1.61 元調整為 1.65 元及 1.57 元。

二五、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，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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 23,476 仟元及 20,982 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二提撥員工退休基金，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之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金（利益）成本

	九十九年度	九十八年度
服務成本	$ 15,757	$ 14,116
利息成本	12,757	15,333
退休基金資產預期報酬	(20,054)	(15,858)
攤銷數	(20,589)	(5,827)
淨退休金（利益）成本	($ 12,129)	$ 7,764

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	($ 245,388)	($ 200,850)
非既得給付義務	(303,459)	(302,176)
累積給付義務	(548,847)	(503,026)
未來薪資增加之影響數	(157,370)	(138,129)
預計給付義務	(706,217)	(641,155)
退休基金資產公平價值	1,283,357	1,001,843
提撥狀況	577,140	360,688
未認列過渡性淨給付資產	(76,886)	(96,107)
未認列前期服務成本	(10,940)	(12,308)
未認列退休金利益	(273,586)	(57,426)
預付退休金	$ 215,728	$ 194,847

	九十九年度	九十八年度
(三) 依職工退休辦法之既得給付	$315,169	$262,144

(四) 退休金給付義務之假設金額		
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(五) 提撥及支付情形

	九十九年度	九十八年度
提　撥	$ 8,910	$ 8,456
支　付	$ 25,693	$ 48,588

二六、金融商品資訊

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
非衍生性金融商品	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
資　產				
現　金	$ 289,824	$ 289,824	$ 278,918	$ 278,918
應收票據	15,516	15,516	13,320	13,320
應收帳款－淨額	181,765	181,765	180,841	180,841
應收關係人款項－帳款及票據	41,090	41,090	36,616	36,616
應收關係人款項－其他	272,246	272,246	303,436	303,436
其他應收款	100,659	100,659	114,730	114,730
備供出售金融資產	2,973,486	2,973,486	2,805,778	2,805,778
以成本衡量之金融資產－非流動	102,540	-	116,728	-
存出保證金	159,143	159,143	159,028	159,028
負　債				
短期借款	3,150,000	3,150,000	2,650,000	2,650,000
應付短期票券	1,299,456	1,299,456	1,448,934	1,448,934
應付票據及帳款	2,331,803	2,331,803	2,238,613	2,238,613
應付關係人款項－帳款	61,385	61,385	54,555	54,555
應付關係人款項－其他	130,918	130,918	95,609	95,609
應付費用	818,438	818,438	704,181	704,181
應付工程設備款	88,909	88,909	259,058	259,058
應付公司債（含一年內到期）	2,200,000	2,233,710	1,700,000	1,744,393
長期借款（含一年內到期）	10,215,898	10,215,898	10,078,147	10,078,147
存入保證金	37,949	37,949	38,872	38,872

(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、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係投資未上市（櫃）公司股票，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，因此不列示其公平價值。
4. 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) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 4,695,898 仟元及 4,498,147 仟元；九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 12,169,456 仟元及 11,378,934 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

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

本公司之營運資金足以支應，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分長期借款，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。

二七、關係人交易事項

(一) 關係人名稱及關係如下：

關係人名稱	與本公司之關係
遠東新世紀公司	對本公司採權益法評價之投資者
遠百企業公司	採權益法評價之被投資公司
遠東鴻利多公司	採權益法評價之被投資公司
百鼎投資公司	採權益法評價之被投資公司
亞東百貨公司	採權益法評價之被投資公司
亞東證券公司	採權益法評價之被投資公司
裕民公司	採權益法評價之被投資公司
百揚投資公司	採權益法評價之被投資公司
遠東都會公司	採權益法評價之被投資公司
太平洋流通投資公司	採權益法評價之被投資公司
鼎鼎聯合行銷公司	採權益法評價之被投資公司
英屬維京群島遠東百貨公司	採權益法評價之被投資公司
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
鼎鼎大飯店公司	其董事長與本公司董事長為同一人
元智大學	其董事長與本公司董事長為同一人
東聯化學公司	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副董事長
遠揚建設公司	本公司董事長為該公司董事

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與本公司之關係
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
天津遠東百貨公司	本公司之孫公司
全家福公司	遠東新世紀公司之孫公司
遠銀國際租賃公司	百揚投資公司採權益法評價之被投資公司
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，請參閱附表九

(二) 除於財務報表附註已列示者外，本公司與關係人間重大之交易事項如下：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
應收關係人款項				
帳款				
鼎鼎聯合行銷公司	$ 29,585	72	$ 22,998	63
遠百企業公司	2,791	7	7,082	19
全家福公司	2,782	7	-	-
遠東新世紀公司	2,272	5	1,348	4
遠東國際商業銀行	2,068	5	3,863	11
遠傳電信公司	1,045	3	660	2
其　他	547	1	665	1
	$ 41,090	100	$ 36,616	100
其　他				
太平洋流通投資公司（註一）	$ 246,517	91	$ 247,306	82
遠百企業公司	9,368	3	22,627	7
太平洋崇光百貨公司	8,669	3	25,582	9
百鼎投資公司	4,006	1	3,930	1
遠百亞太開發公司	1,999	1	2,262	1
其　他	1,687	1	1,729	-
	$ 272,246	100	$ 303,436	100

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
未完工程				
遠揚營造公司	$ 887,204	13	$ 432,698	7
其他	4,855	-	-	-
	$ 892,059	13	$ 432,698	7
應付關係人款項				
帳款				
全家福公司	$ 60,607	99	$ 54,555	100
其他	778	1	-	-
	$ 61,385	100	$ 54,555	100
其他				
遠百企業公司（註二）	$ 43,637	33	$ 33,607	35
鼎鼎聯合行銷公司	33,677	26	28,970	30
遠東新世紀公司	19,673	15	20,267	21
遠博資產管理公司	19,802	15	-	-
亞洲水泥公司	6,890	5	7,310	8
太平洋崇光百貨公司（註二）	3,278	3	-	-
亞東證券公司	1,190	1	1,171	1
遠鼎公司	1,128	1	1,571	2
亞東百貨公司	818	-	1,060	1
全家福公司	126	-	982	1
其他	699	1	671	1
	$ 130,918	100	$ 95,609	100
存入保證金				
遠東都會公司	$ 545	2	$ 545	1
遠東國際商業銀行	-	-	1,409	4
其他	47	-	45	-
	$ 592	2	$ 1,999	5
遞延盈益				
遠百企業公司	$ 5,919	52	$ 5,919	52
百鼎投資公司	5,447	48	5,447	48
	$ 11,366	100	$ 11,366	100

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
銷貨收入（註三）				
鼎鼎聯合行銷公司	$ 269,677	1	$ 164,122	1
其他	11,498	-	34,802	-
	$ 281,175	1	$ 198,924	1
進貨（註三）				
全家福公司	$ 200,028	1	$ 177,999	1
其他	4,146	-	-	-
	$ 204,174	1	$ 177,999	1
其他營業收入				
租金收入（註四）				
遠百企業公司	$ 37,869	19	$ 10,902	7
遠傳電信公司	3,218	2	2,193	2
遠鼎公司	3,158	1	-	-
遠東都會公司	2,183	1	1,704	1
遠東國際商業銀行	2,104	1	5,329	3
其他	642	-	704	-
	$ 49,174	24	$ 20,832	13
停車場收入				
遠傳電信公司	$ 432	1	$ -	-
遠鼎公司	91	-	84	-
	$ 523	1	$ 84	-
其他營業成本－停車場成本				
遠鼎公司	$ 912	5	$ 228	1
營業費用（註四）				
遠百亞太開發公司	$ 231,804	6	$ 231,785	6
亞洲水泥公司	87,204	2	87,203	2
遠東新世紀公司	32,716	1	36,016	1
其他	52,637	1	51,465	2
	$ 404,361	10	$ 406,469	11
營業外收入及利益－什項收入				
保證手續收入（註五）				
太平洋崇光百貨公司	$ 29,606	30	$ 37,608	32
百鼎投資公司	7,370	8	8,042	7
遠百亞太開發公司	3,117	3	3,641	3
遠百企業公司	25	-	4,185	4
其他	412	1	2,361	2
	40,530	42	55,837	48

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
其他				
遠東新世紀公司	$ 7,400	8	$ 6,400	6
遠東國際商業銀行	4,554	4	3,673	4
鼎鼎聯合行銷公司	817	1	864	-
	12,771	13	10,937	10
	$ 53,301	55	$ 66,774	58
營業外費用及損失－什項支出				
保證手續費用				
太平洋崇光百貨公司	$ 8,725	10	$ 15,232	15
其他				
亞東證券公司	7,423	9	7,434	8
其他	7	-	14	-
	7,430	9	7,448	8
	$ 16,155	19	$ 22,680	23

本公司融資自關係企業之情形如下：

	九十九年度				
關係人名稱	最高餘額	最高餘額日期	期末餘額	利率%	利息費用
遠東國際商業銀行	$ 450,000	99.8.30-99.9.6	$ -	0.68	$ 423

	九十八年度				
關係人名稱	最高餘額	最高餘額日期	期末餘額	利率%	利息費用
遠東國際商業銀行	$ 300,000	98.9.30-98.10.2	$ -	0.75-2.40	$ 482

註一：係應收現金股利。

註二：其應收付餘額，主要係代兌禮券及商品券暨其兌回產生之相關款項，雙方依議定比率收取發行費用，並按月結帳收付。

註三：本公司與各關係人之進銷貨條件，與其他消費者並無不同。

註四：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。

註五：依各子公司每月底動用由本公司背書保證之額度，以 0.4%計算保證手續收入，該費率係參考銀行保證手續費率。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪資及獎金	$ 24,423	$ 22,569
董監事酬勞金	64,136	39,107
紅　利	1,421	915
業務執行費用	216	216
	$ 90,196	$ 62,807

薪酬資訊中屬員工紅利部分係依公司章程估列及依估列比例歸屬，與實際分配金額可能有所差異。

(四) 本公司於九十八年九月將出租予關係人遠東都會公司房屋所設置之空調設備出售予遠東都會公司，出售價款（未稅）及未折減餘額皆為 84 仟元，故無處分損益。

(五) 本公司提供太平洋流通投資公司資金貸與額度 1,000,000 仟元，依實際動支金額按約定利率向其收取利息，九十九年十二月三十一日無實際動支。

二八、質抵押資產

下列資產已作為銀行借款及應付公司債等之擔保品：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
採權益法之長期股權投資	$ 1,212,597	$ 1,222,323
備供出售金融資產－非流動	1,128,750	1,557,000
固定資產－淨額	13,882,011	13,348,897
閒置資產－淨額	565,826	262,704
	$16,789,184	$16,390,924

二九、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止，本公司計有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 已開立未使用之信用狀金額約為 19,484 仟元。

(二) 已訂約尚未支付之工程款約為 4,269,842 仟元。

(三) 為他人背書保證金額：

太平洋崇光百貨公司	$ 6,653,132
百鼎投資公司	2,150,000
遠百亞太開發公司	1,300,000
遠百企業公司	450,000
天津遠東百貨公司	427,024
遠東都會公司	330,000
亞東百貨公司	60,000
百揚投資公司	50,000
	$11,420,156

(四) 除已於財務報表附註十、十一及十二列示者，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 19,317 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：

年度	金額
一〇〇年	$568,738
一〇一年	565,696
一〇二年	484,659
一〇三年	484,659
一〇四年	484,659

(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。台開公司於九十二年一月二十三日向臺灣台北地方法

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臺灣高等法院判決，本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，經臺灣最高法院於九十七年七月八日判決廢棄原臺灣高等法院之判決，發回臺灣高等法院更為審理，目前由臺灣高等法院審理中。

本公司為免假執行，於九十五年五月二十五日向臺灣臺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票，分別為 37,000 仟股及 35,500 仟股，共計 72,500 仟股。

本公司於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。截至九十九年十二月三十一日止，本公司已按郵政儲金之利率估列應付遲延利息計 165,952 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，向最高行政法院提起行政訴訟，並經最高行政法院於九十七年十二月二十五日判決駁回，本公司不服，於九十八

年二月四日依法提起再審之訴，經最高行政法院於九十九年九月三十日判決本案再審之訴為無理由，予以駁回。

(七) 章民強以郭明宗等人明知林華德、李恆隆、賴永吉等具有為他人處理事務之委任信託關係，利用林華德、李恆隆、賴永吉處理內部事務機會、方法及手段，共同實行違背內部關係之職務，致生損害於章民強，而於臺灣高等法院 93 年度金上重訴字第 6 號李恆隆等涉偽造文書等案件中提起附帶民事訴訟，請求確認本公司及遠東新世紀公司暨其持有太平洋流通投資公司股權之子公司對於太平洋流通投資公司之股東權不存在，上述附帶民事訴訟案件業由臺灣高等法院於九十八年十月判決章民強敗訴。惟章民強不服提起上訴，最高法院於九十九年三月二十五日撤銷原審刑事判決，依刑事訴訟法第五百一十條規定，應併就章民強上訴之附帶民事訴訟部分為同一之判決，故將該附帶民事訴訟案件併予發回臺灣高等法院審理。

(八) 本公司之被投資公司太平洋流通投資公司原登記股本總額為 4,010,000 仟元，分為 401,000 仟股，每股面額為 10 元。惟經濟部於九十九年二月三日以經授商字第 09901000210 號函，撤銷其於九十一年十一月十三日、九十二年五月一日、九十四年八月八日、九十五年八月三日、九十六年六月六日及九十七年七月十六日核准太平洋流通投資公司增資發行新股、修正章程、改選董事、監察人及法人股東改派代表人為董事等變更登記事項。經撤銷變更登記後，經濟部所核發之太平洋流通投資公司變更登記表資本總額為 10,000 仟元，普通股股份為 1,000 仟股。

太平洋流通投資公司於九十九年一月二十七日向臺灣高等法院檢察署提起訴願請求撤銷發函之處分並申請停止執行。法務部訴願審議委員會以該函非行政處分，不屬訴願救濟範圍內之事項為由，於九十九年三月九日依訴願法第 77 條第 8 款規定作成不受理之決定。太平洋流通投資公司於九十九年五月十八日向臺北高等行政法院提起行政訴訟，嗣後太平洋流通投資公司董事長具狀撤回訴訟。

太平洋流通投資公司於九十九年二月十日向經濟部提起訴願請求撤銷該行政處分並申請停止執行。行政院訴願審議委員會以訴願為無理由，於九十九年五月二十日依訴願法第 79 條第 1 項規定作成訴願駁回之決定。太平洋流通投資公司於九十九年七月二十六日依行政訴訟法第四條第一項規定於法定期間內向臺北高等行政法院提起行政訴訟，嗣後太平洋流通投資公司董事長具狀撤回訴訟。

本公司於九十九年七月二十七日依行政訴訟法第四條第三項規定基於利害關係人身分向臺北高等行政法院提起行政訴訟，惟臺北高等行政法院於九十九年十一月三十日以本案與本公司於九十九年六月十五日提起之行政訴訟為同一案件，且本案不符前開法律規定而予以裁定駁回。

本公司於九十九年二月二十四日向經濟部提起訴願請求撤銷該行政處分並申請停止執行。行政院訴願審議委員會以本公司非受行政處分之人，亦非屬利害關係人，於九十九年四月十四日依訴願法第 77 條第 3 款作成訴願不受理之決定。惟本公司於九十九年六月十五日依行政訴訟法第四條第一項規定於法定期間內向臺北高等行政法院提起行政訴訟。

為保障本公司暨子公司股東權，本公司已於九十九年二月十日提起確認對於太平洋流通投資公司股東權存在之訴。本公司於九十九年六月二十五日向臺灣臺北地方法院陳明本公司與太平洋流通投資公司合意停止訴訟程序，停止期間屆滿前再向法院聲請續行訴訟，本案仍由臺灣臺北地方法院審理中。

本公司經洽詢律師意見，經濟部撤銷太平洋流通投資公司資本額登記乙案，本公司所提起行政救濟之程序進展及最終決定，以及合意停止訴訟程序等，並不即導致系爭登記事項所涉私權關係發生變動。所涉私權關係如有爭議，仍應由法院最終裁判認定。因此經濟部撤銷資本額登記乙案，並未影響本公司暨子公司歷年參與太平洋流通投資公司增資本身效力之發生或喪失，就目前之經濟實質並未有任何變動。

本公司暨子公司對太平洋流通投資公司持股比例達 56.6%，依一般公認會計原則對太平洋流通投資公司之股權投資採權益法處理，並編製合併財務報表。

(九) 太平洋建設股份有限公司（以下簡稱太設公司）、台灣崇廣股份有限公司（以下簡稱台灣崇廣公司）、豐洋興業公司主張林華德、賴永吉、李恆隆違背章民強個人及太設集團之委任，而徐旭東、黃茂德、李冠軍及郭明宗等人明知前述情事，共同實行違背內部關係之職務，致生損害於章民強、太設集團等財產上利益，而於臺灣臺北地方法院 95 年度矚重訴字第 3 號刑事案件判決後，提起附帶民事訴訟，請求太平洋流通投資公司應將太平洋崇光百貨公司 144,296 仟股股份返還太設公司，74,300 仟股股份返還台灣崇廣公司，9,965 仟股股份返還豐洋興業公司，並與李恆隆、徐旭東、本公司、林華德、賴永吉、李冠軍、黃茂德及郭明宗等人連帶給付太設公司 13,575,145 仟元、台灣崇廣公司 7,960,148 仟元及豐洋興業公司 2,800,336 仟元。經臺灣高等法院九十九年九月七日判決刑事訴訟部分，被告徐旭東、黃茂德與李冠軍無罪確定。刑事附帶民事訴訟中，就被告徐旭東、黃茂德與李冠軍無罪部分，應以判決駁回原告之訴；其餘部分由臺灣高等法院刑事庭認應依民事訴訟程序審理，另移送該院民事庭。

(十) 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，於九十九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，期間自九十九年四月一日起至一〇〇年三月三十一日止。截至九十九年底止，本公司對太平洋崇光百貨公司發行禮券履約保證額度為 2,461,132 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 1,593,996 仟元。

三十、重大之期後事項

本公司為使固定資產經濟效益消耗型態基礎一致，以達營運管理需要，本公司董事會決議通過，將八十八年度以前取得之固定資產自一〇〇年一月一日起提列折舊方式由原定率遞減法改採用直線法，並經行政院金融監督管理委員會一〇〇年一月五日金管證審字第0990073809號函准予變更，該會計估計變動將使本公司一〇〇年度之固定資產折舊費用減少約7,627仟元。

三一、其　　他

本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：除匯率外，餘係仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
採權益法之長期股權投資						
美金	$ 15,317	29.13	$ 446,154	$ 10,864	31.99	$ 347,530

三二、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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
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：附表四。
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：附表五。
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：附表六。
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：附表七。
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。

(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、年底投資帳面價值、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：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：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年底餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三三、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司主要係經營零售百貨及超級市場，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

本公司截至九十九年及九十八年底，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十九及九十八年度，並無外銷業務。

(四) 重要客戶資訊

本公司九十九及九十八年度無來自單一客戶之收入占損益表上收入金額之 10%以上者。

遠東百貨股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十九年度

附表一

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
0	遠東百貨公司	太平洋流通投資公司	其他應收款	$ 1,000,000	$ 1,000,000	-	（註一）	$ -	營運週轉	$ -	—	$ -	$ 5,208,636 （註二）	$ 10,417,272 （註三）
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋流通投資公司	其他應收款	500,000	500,000	2.03%	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	2,868,981 （註三）	2,868,981 （註三）
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股（香港）公司	其他應收款	1,000,000	1,000,000	-	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	2,868,981 （註三）	2,868,981 （註三）
2	太平洋中國控股(香港）公司	太平洋中國控股公司	其他應收款	873,900 (美金 30,000 仟元)	-	2.01%~ 2.11%	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	10,417,272 （註四）	10,417,272 （註四）
3	重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	其他應收款	353,643 (人民幣 80,000 仟元)	353,643 (人民幣 80,000 仟元)	3.00%	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	10,417,272 （註四）	10,417,272 （註四）
4	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	其他應收款	309,437 (人民幣 70,000 仟元)	309,437 (人民幣 70,000 仟元)	3.00%	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	10,417,272 （註四）	10,417,272 （註四）
5	太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	其他應收款	1,000,000	1,000,000	-	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	3,070,173 （註三）	3,070,173 （註三）

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四十。

註四：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註五：因被投資公司太崇投資公司已進入破產程序及聯青投資公司投資金額已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未揭露該被投資公司有關資訊。

遠東百貨股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表二

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	被背書保證對象 關係	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
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	$ 15,625,907 (註一)	$ 6,859,797	$ 6,653,132	$ -	26	$ 26,043,179 (註二)
0	遠東百貨公司	百鼎投資公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	15,625,907 (註一)	3,650,000	2,150,000	-	8	26,043,179 (註二)
0	遠東百貨公司	遠百企業公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	15,625,907 (註一)	2,225,000	450,000	-	2	26,043,179 (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股權超過百分之五十之孫公司	15,625,907 (註一)	1,800,000	1,300,000	-	5	26,043,179 (註二)
0	遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	經由子公司間接持有表決權超過百分之五十之孫公司	15,625,907 (註一)	427,024 （人民幣 96,600 仟元）	427,024 （人民幣 96,600 仟元）	-	2	26,043,179 (註二)
0	遠東百貨公司	遠東都會公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	15,625,907 (註一)	361,000	330,000	-	1	26,043,179 (註二)
0	遠東百貨公司	亞東百貨公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	15,625,907 (註一)	60,000	60,000	-	-	26,043,179 (註二)
0	遠東百貨公司	百揚投資公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	15,625,907 (註一)	50,000	50,000	-	-	26,043,179 (註二)
1	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	38,377,160 (註四)	3,982,000	3,892,000	-	51	76,754,320 (註五)
2	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	14,344,906 (註三)	1,400,000	1,100,000	-	15	28,689,812 (註六)
2	太平洋崇光百貨公司	台灣崇廣公司	有業務關係	14,344,906 (註三)	24,297	-	-	-	28,689,812 (註六)
2	太平洋崇光百貨公司	遠東百貨公司	最終母公司	14,344,906 (註三)	1,604,303	1,593,996	-	22	28,689,812 (註六)
2	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股（香港）公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	14,344,906 (註三)	713,685 （美金 24,500 仟元）	713,685 （美金 24,500 仟元）	-	10	28,689,812 (註六)
2	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	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	14,344,906 (註三)	2,187,302 (美金 67,500 仟元及人民幣 50,000 仟元)	861,887 (美金 22,000 仟元及人民幣 50,000 仟元)	-	12	28,689,812 (註六)
3	太平洋中國控股（香港）公司	太平洋中國控股公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	13,021,590 (註七)	568,035 (美金 19,500 仟元)	-	-	-	26,043,179 (註八)
3	太平洋中國控股（香港）公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	經由子公司間接持有表決權超過百分之五十之孫公司	13,021,590 (註七)	1,019,550 (美金 35,000 仟元)	1,019,550 (美金 35,000 仟元)	305,865 (美金 10,500 仟元)	12	26,043,179 (註八)

（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						
4	太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	經由子公司間接持有表決權超過百分之五十之孫公司	$ 13,021,590 (註七)	$ 596,772 (人民幣 135,000 仟元)	$ 596,772 (人民幣 135,000 仟元)	$ -	29	$ 26,043,179 (註八)

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：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之五十。

註八：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之一倍。

註九：因被投資公司太崇投資公司已進入破產程序及聯青投資公司投資金額已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未揭露該被投資公司有關資訊。

遠東百貨股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表三

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	年底 單位數或股數(仟)	年底 帳面金額	年底 持股比率(%)	年底 市價／股權淨值	備註
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	$ 8,780,456	100	$ 8,813,733 (註三)	
	亞東證券公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	140,297	2,044,752	20	2,044,752 (註三)	其中 83,200 仟股作為銀行借款之擔保品
	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	2,717,511	35	2,696,296 (註三)	
	百鼎投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	96,735	2,789,523 (註八)	67	2,980,891 (註三)	
	遠百企業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	160,000	1,923,233	100	1,494,094 (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	473,044	76	442,365 (註三)	
	裕民公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,500	86,139	100	86,139 (註三)	
	亞東百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	16,200	35,279	100	35,279 (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	7,917	56	13,117 (註三)	
	鼎鼎聯合行銷公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,150	23,206	10	23,206 (註三)	
	Asians Merchandise Company	子公司	採權益法之長期股權投資	950	3,789	100	3,789 (註三)	
	遠東都會公司	子公司	其他負債	54,830	(14,589)	91	22,448 (註三)	
	亞洲水泥公司	董事長同一人	備供出售金融資產－非流動	56,008	964,657 (註五)	2	1,806,255 (註一)	其中 35,000 仟股作為銀行借款之擔保品
	遠東新世紀公司	權益法評價之投資者	備供出售金融資產－非流動	17,733	123,679 (註五)	-	876,007 (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	年底 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	備註
	遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司副董事長	備供出售金融資產－流動	19,744	$ 179,771 (註五)	1	$ 291,224 (註一)	
	高雄捷運公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	10,000	39,970	1	40,854 (註三)	
	遠鼎租賃公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	7,309	62,560	9	75,290 (註三)	
	遠鼎公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產－非流動	3	10	-	52 (註三)	
百鼎投資公司	股　票							
	亞東證券公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	97,116	1,415,413	14	1,415,413 (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	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50,125	980,716	13	959,431 (註三)	
	遠銀國際租賃公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	22,203	350,168	5	306,096 (註三)	
	太平洋崇光百貨公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,914	98,103	1	97,545 (註三)	
	裕民貿易公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,322	99,100	47	99,100 (註三)	
	遠東鴻利多公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,670	10,517	44	10,517 (註三)	
	遠東百貨公司	母公司	備供出售金融資產－流動	7,086	97,390 (註五)	1	345,448 (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	49,532	837,886 (註五)	2	1,597,398 (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
	遠東新世紀公司	董事長同一人	備供出售金融資產－非流動	20,262	322,497 (註五)	-	1,000,936 (註一)	其中 15,000 仟股作為百鼎投資公司銀行借款之擔保品
	中南紡織公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	2,984	81,390	5	115,769 (註四)	
	鼎鼎企管公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	216	11,817	5	3,761 (註四)	
	裕鼎實業公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	1,693	16,930	2	20,380 (註三)	
	亞東證券投顧公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	1	10	-	11 (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	年底				備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	
遠百亞太開發公司	股票							
	太平洋流通投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,900	$ 210,778	2	$ 189,493 （註三）	
遠百新世紀開發公司	股票							
	太平洋流通投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,900	210,778	2	189,493 （註三）	
英屬維京群島遠東百貨公司	股票							
	天津遠東百貨公司	採權益法評價之被投資公司	其他負債	-	(188,473)	49	(188,473) （註三）	
	上海百鼎商業管理諮詢公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	36,276	100	36,276 （註三）	
	重慶遠東百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	516,039	100	513,737 （註三）	
	香港九龍英泥公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	46	8,566	2	14,305 （註四）	
	Millennium Microtech Holding Corporation	—	以成本衡量之金融資產－非流動	43	466	-	- （註四）	
百揚投資公司	股票							
	遠百亞太開發公司	子公司	採權益法之長期股權投資	140,000	1,590,768	70	1,587,722 （註三）	
	遠銀國際租賃公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	132,388	1,825,533	30	1,825,125 （註三）	
	百鼎投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	48,390	1,408,673	33	1,491,158 （註三）	
	遠百新世紀開發公司	子公司	採權益法之長期股權投資	13,800	226,306	100	225,977 （註三）	
	太平洋流通投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,900	210,778	2	189,493 （註三）	
	英屬維京群島遠東百貨公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	68	148,603	24	138,965 （註三）	
	太平洋中國控股（香港）公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,600	2,804,646	40	3,376,598 （註三）	
	遠東巨城購物中心	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,000	79,860	40	79,860	

（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	年底 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	備註
	遠東國際商業銀行	—	備供出售金融資產－流動	16,116	$ 290,376 (註五)	1	$ 237,710 (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	3,522	57,644 (註五)	-	113,578 (註一)	
	遠東新世紀公司	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	1,969	27,659 (註五)	-	97,257 (註一)	
	裕民航運公司	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	200	12,968 (註五)	-	12,700 (註一)	
	亞東證券投顧公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1	10	-	11 (註三)	
	受益憑證							
	富邦吉祥債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	8,041	121,006 (註五)	-	121,042 (註二)	
	第一金全家福債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	117	20,000 (註五)	-	20,014 (註二)	
亞東百貨公司	股票							
	太平洋流通投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,500	117,096	1	105,274 (註三)	
裕民公司	股票							
	太平洋流通投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100	1,835	-	1,914 (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	1,377	20,176 (註五)	-	44,422 (註一)	
	受益憑證							
	德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金（註九）	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,513	28,029 (註五)	-	28,157 (註二)	
遠東鴻利多公司	股票							
	太平洋流通投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	700	13,399	-	13,399 (註三)	
	受益憑證							
	德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金（註九）	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	899	10,019 (註五)	-	10,071 (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	年底				備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	
太平洋流通投資公司	股票							
	太平洋崇光百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	284,153	$ 7,261,740	79	5,637,548 （註三）	其中89,500仟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
	豐洋興業公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,918	79,755	3	62,034 （註四）	
	受益憑證							
	德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金（註九）	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	89,301	1,000,000 （註五）	-	1,000,500 （註二）	
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	57	44,105 （註五）	-	15,742 （註一）	
	和碩科技公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	153	5,507 （註五）	-	6,424 （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 （註五）	-	4,075 （註一）	
	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	573	23,133 （註五）	-	7,364 （註一）	
	廣達公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	197	14,921 （註五）	-	12,101 （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	22,035	67,742 （註五）	3	112,599 （註一）	
	鼎創達公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	40	971 （註五）	-	433 （註一）	
	東聯化學公司	—	備供出售金融資產－流動	900	15,655 （註五）	-	33,840 （註一）	
	裕民航運公司	—	備供出售金融資產－流動	300	17,477 （註五）	-	19,050 （註一）	
	無敵科技公司	—	備供出售金融資產－流動	4	99 （註五）	-	114 （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	-	7,656 （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	123,064 （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	年底 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	備註
	億碩高科技公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	18,300	$ -	15	$ - （註六）	
	天遠投資公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	98,000	-	20	- （註六）	
	世峰公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	119	-	-	- （註六）	
	太崇興業公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	16	-	1	- （註六）	
	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	5,064,897	60	5,064,897 （註三）	
	豐洋興業公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	38,198	417,664	26	481,421 （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	- （註三）	
	Pacific Venture Investment Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100,000	-	48	- （註三）	
	崇光興業公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,120	-	34	(70,061) （註三）	
	太崇投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	99,990	-	100	- （註三）	
	鼎鼎聯合行銷公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,150	23,206	10	23,206 （註三）	
	遠東巨城購物中心	子公司	採權益法之長期股權投資	12,000	119,790	60	119,790 （註三）	
	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 （註五）	-	8,160 （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 （註五）	-	6,570 （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 （註五）	-	5,478 （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 （註五）	-	18,740 （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 （註五）	-	11,762 （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 （註五）	-	2,570 （註二）	
	德銀遠東 DWS 多元集利組合基金－累積型	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,000	50,000 （註五）	-	55,050 （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	年底 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	備註
	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 （註五）	-	$ 7,184 （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 （註五）	-	11,442 （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	7,499,265	100	2,091,999 （註三）	
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	-	832,499	73	832,499 （註三）	
	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	-	606,944	100	606,944 （註三）	
	成都全興大廈太平洋百貨公司	子公司	其他負債	-	(4,688)	100	(4,688) （註三）	
	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	-	486,078	100	486,078 （註三）	
	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	-	24,074	55	24,074 （註三）	
	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	-	600,959	100	600,959 （註三）	
	上海太平洋商業管理諮詢公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	7,573	49	7,573 （註三）	
	百發中國控股（香港）公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2	44	100	44 （註三）	
	百發（中國）投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	772,563	100	772,563 （註三）	
	Taiwan Ocean Farming Corp.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	2,250	65,543	15	65,543 （註四）	
	Oversea Development Corp.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	2,250	65,543	15	65,546 （註四）	
百發（中國）投資公司	股票							
	無錫遠東百貨商場公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	150,092	100	150,092 （註三）	
重慶太平洋商業管理諮詢公司	股票							
	成都百揚實業公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	2,207,366	33	328,639 （註三）	（註七）

（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	年底				備註
				單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	
	天津遠東百貨公司	子公司	其他負債	-	($ 192,319)	51	($ 192,319) （註三）	
	大連連太百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	40,325	100	40,325 （註三）	
	重慶市立洋百貨公司	子公司	其他負債	-	(176,732)	100	(176,732) （註三）	

註一：係按九十九年十二月三十一日收盤價計算。

註二：係按九十九年十二月三十一日基金淨值計算。

註三：係按九十九年度經會計師查核之財務報表計算股權淨值。

註四：係按九十九年度未經會計師查核之財務報表計算股權淨值。

註五：公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產以未依市價調整之原始帳面金額。

註六：係按減損後金額計算。

註七：被投資公司帳面價值與股權淨值之差異，係屬預付長期投資款人民幣 425,000 仟元。

註八：係採權益法之長期股權投資 2,826,293 仟元減除因持有母公司股票重分類至庫藏股票 36,770 仟元後之餘額。

註九：原德銀遠東 DWS 台灣債券基金於九十九年十二月更名。

註十：因被投資公司太崇投資公司已進入破產程序及聯青投資公司投資金額已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未揭露該被投資公司有關資訊。

遠東百貨股份有限公司及其轉投資公司

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

民國九十九年度

附表四

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	年初 股數（仟股）	年初 金額	買入 股數（仟股）	買入 金額	賣出 股數（仟股）	賣出 售價	賣出 帳面成本	賣出 處分（損）益	調整項目	年底 股數（仟股）	年底 金額
遠東百貨公司	股票														
	遠東都會公司	採權益法之長期股權投資	—	—	44,830	($ 7,743)	10,000	$ 100,000（註一）	-	$ -	$ -	$ -	($ 106,846)（註二）	54,830	($ 14,589)
百揚投資公司	受益憑證														
	德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	30,890	344,118	7,152	80,000	38,042	425,502	424,118	1,384	-	-	-
	富邦吉祥債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	8,573	129,000	532	8,000	7,994	6	-	8,041	121,006（註三）
	股票														
	新世紀資通公司	以成本衡量之金融資產	—	—	11,252	125,438	-	-	11,252	122,610	122,610	-	(2,828)（註四）	-	-
百鼎投資公司	股票														
	遠東新世紀公司	備供出售金融資產－非流動	—	—	26,210	425,510	524（註五）	-	6,472	291,043	103,013	188,030	-	20,262	322,497（註三）
	遠東百貨公司	備供出售金融資產－非流動	—	—	13,392	188,663	335（註五）	-	6,641	283,548	91,273	192,275	-	7,086	97,390（註三）
	新世紀資通公司	以成本衡量之金融資產	—	—	24,386	271,863	-	-	24,386	265,735	265,735	-	(6,128)（註四）	-	-
太平洋流通投資公司	受益憑證														
	德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	10,745	120,014	89,301	1,000,000	10,745	120,150	120,014	136	-	89,301	1,000,000（註三）
太平洋崇光百貨公司	股票														
	遠東巨城購物中心	採權益法之長期股權投資	—	—	-	-	12,000	120,000（註六）	-	-	-	-	(210)（註二）	12,000	119,790
太平洋中國控股公司	股票														
	百發（中國）投資有限公司	採權益法之長期股權投資	—	—	-	382,629	-	585,390（註七）	-	-	-	-	(195,456)（註二）	-	772,563

註一：係現金增資。

註二：係採權益法認列之投資及其他權益法調整。

註三：受益憑證及上市（櫃）股票之金額係以未依市價調整之原始帳面金額列示。

註四：係認列減損損失。

註五：該係公司盈餘配股。

註六：係原始投資設立。

註七：係現金增資 585,390 仟元（美金 19,000 仟元）。

遠東百貨股份有限公司及其轉投資公司

取得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

民國九十九年度

附表五

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
太平洋崇光百貨公司	新竹市復中段土地及建物	99.6.28	$5,998,525	已付清	臺灣新竹地方法院	—	鑑價報告	營運使用及不動產投資	—

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

民國九十九年度

附表六

單位：新台幣仟元

處分之公司	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	處分損益	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
遠東百貨公司	土地及建物	99.03.23	77.12.01	$ 89,461	$ 180,000	已全數收取	$ 85,351（註）	自然人	無	業務需要	委託不動產仲介顧問－仲量聯行股份有限公司	無

註：係出售價款減除成本暨相關直接費用及稅負後之淨益。

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

民國九十九年度

附表七

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（%）	
遠東百貨公司	全家福公司	對本公司採權益法之投資公司之孫公司	進貨	$ 200,028	1	45-60 天	$ -	—	應付帳款	($ 60,607)	(3)	
遠東百貨公司	鼎鼎聯合行銷公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(269,677)	(1)	30-60 天	-	—	應收帳款	29,585	13	
太平洋崇光百貨公司	遠東都會公司	最終母公司相同	進貨	820,406	3	10-45 天	-	—	應付帳款	(28,904)	-	
太平洋崇光百貨公司	全家福公司	對最終母公司採權益法之投資公司之孫公司	進貨	111,713	-	月結 45 天	-	—	應付帳款	(52,131)	(1)	
遠東都會公司	太平洋崇光百貨公司	最終母公司相同	銷貨	(820,406)	(74)	10-45 天	-	—	應收帳款	28,904	82	

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

民國九十九年十二月三十一日

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		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		
遠東百貨公司	太平洋流通投資公司	採權益法評價之被投資公司	$ 246,517 （註一）	-	$ -	-	$ -	$ -
太平洋崇光百貨公司	崇光興業公司	採權益法評價之被投資公司	236,838	-	236,838	催收	-	220,538
重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	最終母公司相同	353,643 （註二）	-	-	-	-	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	同一母公司	309,437 （註二）	-	-	-	-	-

註一：主要係應收現金股利。

註二：係資金貸與。

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

民國九十九年度

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	九十八年底	股數（仟股）	比例(%)	帳面金額			
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	$ 8,780,456	$ 690,134	$ 690,166	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	2,044,752	531,278	104,434	採權益法評價之被投資公司
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	1,764,210	1,764,210	140,867	35	2,717,511	1,616,339	567,803	子公司
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33,357	33,357	96,735	67	2,789,523（註三）	769,684	264,202	子公司
	遠百企業公司	中華民國	商品量販	1,535,538	1,535,538	160,000	100	1,923,233	45,722	45,722	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	473,044	172,352	149,404	子公司
	亞東百貨公司	中華民國	百貨買賣	161,292	161,292	16,200	100	35,279	(62,712)	(62,712)	子公司
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	548,300	448,300	54,830	91	(14,589)	(98,142)	(98,142)	子公司
	裕民公司	中華民國	廣告及進口商品代理	33,000	33,000	3,500	100	86,139	11,644	11,644	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	7,917	2,678	1,605	子公司
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行銷	31,500	31,500	3,150	10	23,206	(45,303)	(4,530)	採權益法評價之被投資公司
	Asians Merchandise Company	美國	貿易	5,316	5,316	950	100	3,789	164	164	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	97,116	14	1,415,413	531,278		採權益法評價之被投資公司
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	658,129	658,129	50,125	13	980,716	1,616,339		子公司
	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	301,125	301,125	22,203	5	350,168	146,824		子公司採權益法評價之被投資公司
	太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨買賣	33,490	33,490	4,914	1	98,103	2,136,130		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	1,322	47	99,100	2,112		子公司採權益法評價之被投資公司
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	28,672	28,672	2,670	44	10,517	2,678		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	2	210,778	1,616,339		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	2	210,778	1,616,339		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	九十八年底	股數（仟股）	比例(%)	帳面金額			
英屬維京群島遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	中國大陸	百貨買賣	$ 142,737	$ 142,737	-	49	($ 188,473)	($ 71,301)		孫公司
	上海百鼎商業管理諮詢公司	中國大陸	諮詢服務	2,913	2,913	-	100	36,276	2,118		孫公司
	重慶遠東百貨公司	中國大陸	百貨買賣	87,350	87,350	-	100	516,039	239,864		孫公司
百揚投資公司	遠百亞太開發公司	中華民國	大型購物中心	1,522,761	1,522,761	140,000	70	1,590,768	160,535		孫公司
	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	1,555,590	1,555,590	132,388	30	1,825,533	146,824		子公司採權益法評價之被投資公司
	百鼎投資公司	中華民國	投資	577,457	577,457	48,390	33	1,408,673	769,684		子公司
	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	226,306	38,538		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	210,778	1,616,339		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	148,603	172,352		子公司
	太平洋中國控股（香港）公司	香港	投資	2,442,344	2,442,344	7,600	40	2,804,646	352,396		孫公司
	遠東巨城購物中心	中華民國	百貨買賣	80,000	-	8,000	40	79,860	(349)		孫公司
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	1	117,096	1,616,339		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	-	1,835	1,616,339		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	-	13,399	1,616,339		子公司
太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨買賣	4,469,904	4,469,904	284,153	79	7,261,740	2,136,130		孫公司
	豐洋興業公司	中華民國	百貨買賣	62,480	62,480	4,918	3	79,755	433,091		孫公司採權益法評價之被投資公司
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	-	-		孫公司採權益法評價之被投資公司
	豐洋興業公司	中華民國	百貨買賣	525,000	525,000	38,198	26	417,664	433,091		孫公司採權益法評價之被投資公司
	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	-	-		孫公司採權益法評價之被投資公司
	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	31,500	31,500	3,150	10	23,206	(45,303)		採權益法評價之被投資公司
	太平洋中國控股（香港）公司	香港	投資	4,000,000	4,000,000	11,400	60	5,064,897	352,396		孫公司
	遠東巨城購物中心	中華民國	百貨買賣	120,000	-	12,000	60	119,790	(349)		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（損）益	本期認列之投資（損）益（註一）	備註
				本期期末	九十八年底	股數（仟股）	比例(%)	帳面金額			
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	$ 553,470	$ 553,470	19,000	100	$ 7,499,265	$ 248,259		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	373,811	373,811	-	73	832,499	535,289		孫公司
	成都商廈太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	203,910	203,910	-	100	606,944	348,354		孫公司
	成都全興大廈太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	28,839	28,839	-	100	(4,688)	(59,838)		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	87,390	87,390	-	100	486,078	364,530		孫公司
	北京西單太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	192,258	192,258	-	55	24,074	(220,420)		孫公司
	重慶太平洋商業管理諮詢公司	中國大陸	諮詢服務	5,826	5,826	-	100	600,959	(83,697)		孫公司
	上海太平洋商業管理諮詢公司	中國大陸	諮詢服務	4,996	4,996	-	49	7,573	287		孫公司採權益法評價之被投資公司
	百發中國控股（香港）公司	香港	投資	44	44	2	100	44	-		孫公司
	百發（中國）投資公司	中國大陸	投資	903,030	349,560	-	100	772,563	(156,940)		孫公司
百發（中國）投資公司	無錫遠東百貨商場公司	中國大陸	百貨買賣	291,300	291,300	-	100	150,092	(159,852)		孫公司
重慶太平洋商業管理諮詢公司	成都百揚實業公司	中國大陸	百貨、物業管理及倉儲	331,540	331,540	-	33	2,207,366	(22,380)		孫公司採權益法評價之被投資公司
	天津遠東百貨公司	中國大陸	百貨買賣	145,650	145,650	-	51	(192,319)	(71,301)		孫公司
	大連連太百貨公司	中國大陸	百貨買賣	4,421	4,421	-	100	40,325	14,319		孫公司
	重慶市立洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	-	-	-	100	(176,732)	6,006		孫公司

註一：係按九十九年度經會計師查核之財務報表認列。

註二：原始投資金額涉及外幣者，按九十九年十二月三十一日匯率 US$29.13 換算。

註三：係採權益法之長期股權投資 2,826,293 仟元減除因持有母公司股票重分類至庫藏股票 36,770 仟元後之餘額。

註四：因被投資公司太崇投資公司已進入破產程序及聯青投資公司投資金額已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未揭露該被投資公司有關資訊。

遠東百貨股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

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（註五）	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	$ 515,601	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	$ 373,811 (註二)	$ -	$ -	$ 373,811 (註二)	49	$ 215,150	$ 559,142	$ -
成都商廈太平洋百貨公司	百貨買賣	203,910	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	203,910 (註二)	-	-	203,910 (註二)	67	233,969	407,650	-
成都全興大廈太平洋百貨公司	百貨買賣	28,839	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	28,839 (註二)	-	-	28,839 (註二)	67	(40,190)	(3,148)	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	百貨買賣	87,390	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	87,390 (註二)	-	-	87,390 (註二)	67	244,834	326,471	-
北京西單太平洋百貨公司	百貨買賣	349,560	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	192,258 (註二)	-	-	192,258 (註二)	37	(81,424)	16,169	-
重慶太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	1,197,243	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	5,826 (註二)	-	-	5,826 (註二)	67	(56,214)	403,630	-
上海太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	10,196	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	4,996 (註二)	-	-	4,996 (註二)	33	94	5,087	-
上海百鼎商業管理諮詢公司	諮詢服務	2,913	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	2,118	36,276	-
天津遠東百貨公司	百貨買賣	288,387	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	84,477 (註三)	-	-	84,477 (註三)	83	(59,477)	(317,643)	-

（接次頁）

（承前頁）

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（註五）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
重慶遠東百貨公司	百貨買賣	$ 81,564	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	$ -	$ -	$ -	$ -	100	$ 239,864	$ 516,039	$ -
成都百揚實業公司	百貨、物業管理及倉儲	994,620	透過轉投資第三地區現有大陸公司再投資大陸公司	-	-	-	-	22	(5,010)	1,482,562	-
大連連太百貨公司	百貨買賣	4,421	透過轉投資第三地區現有大陸公司再投資大陸公司	-	-	-	-	67	9,618	27,084	-
重慶市立洋百貨公司	百貨買賣	22,103	透過轉投資第三地區現有大陸公司再投資大陸公司	-	-	-	-	67	4,034	(118,701)	-
百發（中國）投資公司	投資	903,030	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	67	(105,408)	518,886	-
無錫遠東百貨商場公司	百貨買賣	291,300	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	67	(107,363)	100,808	-

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）	$142,737（US$4,900 仟元）（註一及四）	$ -（註六）

註一：涉及外幣者，係按九十九年十二月三十一日匯率 US$29.13 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：係按九十九年度經會計師查核之財務報表計算。

註六：本公司獲經濟部工業局核發工知字第 09800693450 號企業營運總部認定函，依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額無上限之限制。

遠東百貨股份有限公司

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表一　　單位：除另予註明者，係新台幣仟元

名稱	摘要	金額
庫存現金		$ 38,670
零用金		31,501
支票存款		195,777
活期存款（註）		23,876
		$289,824

註：其中包括 47,189.84 美元、70,073.34 歐元及 8,116.56 澳元，分別按匯率 US$1＝NTD$29.13、EUR$1＝NTD$38.92 及 AUD$1＝NTD$29.68 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

民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者，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）	公平價值 總額
股票				
遠東國際商業銀行	19,744	$ 179,771	$14.75	$ 291,224

遠東百貨股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

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	$ 31,549
台塑網科技股份有限公司	25,663
力成科技股份有限公司職工福利委員會	19,453
其他（註）	108,650
	185,315
減：備抵呆帳	3,550
淨　額	$181,765

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

民國九十九年十二月三十一日

明細表四　　單位：新台幣仟元

項目	金額
應收退稅款	$ 34,903
應收裝修補助款	27,534
應收租金	14,005
應收進貨獎勵金	10,946
其他（註）	13,271
合　計	$100,659

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

民國九十九年十二月三十一日

明細表五　　單位：新台幣仟元

項目	金額 成本	金額 市價
商品存貨		
女用品	$172,218	$241,536
超市餐飲	10,272	17,175
女裝	9,625	11,969
家俱家飾	9,303	18,187
男裝用品	5,665	10,221
	207,083	299,088
其他存貨		
物料	514	514
	514	514
合計	$207,597	$299,602

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

民國九十九年度

明細表六

單位：新台幣仟元

名稱	年初股數（仟）	年初金額	本年度增加股數(仟)(註)	本年度增加金額	本年度減少股數（仟）	本年度減少金額	本年度金融商品未實現（損）益	年底股數（仟）	年底金額	提供擔保或質押情形
股票										
亞洲水泥公司	54,377	$ 1,881,430	1,631	$ -	-	$ -	($ 75,175)	56,008	$ 1,806,255	其中 35,000 仟股已提供作為銀行借款之擔保品
遠東新世紀公司	17,385	695,410	348	-	-	-	180,597	17,733	876,007	無
		$ 2,576,840		$ -		$ -	$ 105,422		$ 2,682,262	

註：係本年度股票股利。

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

民國九十九年度

明細表七

單位：新台幣仟元

名稱	年初股數（仟）	年初帳面價值	本年度增加股數（仟）	本年度增加帳面價值	本年度減少股數（仟）	本年度減少帳面價值（註）	年底股數（仟）	年底帳面價值	提供擔保或質押情形
股票									
高雄捷運公司	10,000	$ 54,158	-	$ -	-	$ 14,188	10,000	$ 39,970	無
遠鼎租賃公司	7,309	62,560	-	-	-	-	7,309	62,560	無
遠鼎公司	3	10	-	-	-	-	3	10	無
		$ 116,728		$ -		$ 14,188		$ 102,540	

註：係自九十七年四月開始營運起，將投資成本於其特許期間內分期攤銷，本年度攤銷 1,718 仟元；另因其投資價值減損，認列 12,470 仟元減損損失。

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

民國九十九年度

明細表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

被投資公司	每股面額	年初餘額 股數（仟）	年初餘額 金額	本年度變動 投資增（減）（註三） 股數（仟）	投資增（減）（註三） 金額	權益法認列之投資淨（損）益（註一）	金融商品未實現損失	累積換算調整數	資本公積	未認列為退休金成本之淨損失	現金股利	年底餘額 股數（仟）（註二）	持股%	年底餘額 金額	市價或股權淨值 單價（元）	市價或股權淨值 總金額（註一）
百揚投資公司	$ 10 元	652,991	$ 8,949,187	-	$ -	$ 690,166	$ 111,410	($ 328,383)	$ -	($ 34)	($ 641,890)	652,991	100	$ 8,780,456	13.50	$ 8,813,733
百鼎投資公司	10 元	96,735	2,736,870	-	-	264,202	81,044	(31,589)	249,061	(69)	(473,226)	96,735	67	2,826,293	30.82	2,980,891
太平洋流通投資公司	10 元	140,867	2,262,650	-	-	567,803	3,031	(115,973)	-	-	-	140,867	35	2,717,511	19.14	2,696,296
亞東證券公司	10 元	140,297	2,061,153	-	-	104,434	24,520	-	-	(148)	(145,207)	140,297	20	2,044,752	14.57	2,044,752
遠百企業公司	10 元	160,000	1,875,174	-	-	45,722	-	-	-	2,337	-	160,000	100	1,923,233	9.34	1,494,094
英屬維京群島遠東百貨公司	US$10 元	218	355,962	-	-	149,404	-	(32,322)	-	-	-	218	76	473,044	2031.06	442,365
裕民公司	10 元	3,500	85,185		-	11,644	(1,846)	(94)	-	-	(8,750)	3,500	100	86,139	24.61	86,139
亞東百貨公司	10 元	16,200	102,401	-	-	(62,712)	118	(4,528)	-	-	-	16,200	100	35,279	2.18	35,279
鼎鼎聯合行銷公司	10 元	3,150	27,736	-	-	(4,530)	-	-	-	-	-	3,150	10	23,206	7.37	23,206
遠東鴻利多公司	10 元	3,330	6,624	-	-	1,605	8	(320)	-	-	-	3,330	56	7,917	3.94	13,117
Asians Merchandise Company (AMC)	US$ 1 元	950	3,995		-	164	-	(370)	-	-	-	950	100	3,789	3.99	3,789
遠東都會公司	10 元	44,830	(7,743)	10,000	100,000	(98,142)	-	-	(8,704)	-	-	54,830	91	(14,589)	0.41	22,448
			18,459,194		$ 100,000	$ 1,669,760	$ 218,285	($ 513,579)	$ 240,357	$ 2,086	($ 1,269,073)			18,907,030		$ 18,656,109
加：長期股權投資淨值負數轉列其他負債			7,743											14,589		
減：子公司持有本公司股票重分類至庫藏股票																
百鼎投資公司			71,230											36,770		
合　計			$ 18,395,707											$ 18,884,849		

註一：係按九十九年度經會計師查核之財務報表計算。

註二：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。

註三：本公司於九十九年三月參與遠東都會公司現金增資，按每股 10 元認購 10,000 仟股，投資金額計 100,000 仟元。

遠東百貨股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年度

明細表九　　單位：新台幣仟元

	年初餘額	本年度變動 增加	本年度變動 減少（註二）	本年度變動 重分類增（減）	年底餘額	提供擔保或質押情形
成本						
土地	$ 4,118,124	$ -	$ -	($ 166,647)	$ 3,951,477	提供作為銀行借款、發行商業本票及國內第二十次有擔保公司債之擔保品
房屋及設備	6,972,872	61,706	20,558	(267,544)	6,746,476	其中未折減餘額3,883,853仟元提供作為銀行借款、發行商業本票及國內第二十次有擔保公司債之擔保品
器具及設備	3,400,286	215,747	197,234	(754)	3,418,045	
	14,491,282	277,453	217,792	(434,945)	14,115,998	
重估增值						
土地	1,201,164	-	-	1,413	1,202,577	提供作為銀行借款及發行商業本票之擔保品
房屋及設備	11,250	-	-	-	11,250	其中未折減餘額2,578仟元提供作為銀行借款之擔保品
	1,212,414	-	-	1,413	1,213,827	
成本及重估增值合計	15,703,696	$ 277,453	$ 217,792	($ 433,532)	15,329,825	
減：累積折舊（註一）						
成本						
房屋及設備	2,308,797	$ 204,220	$ 17,782	($ 310,149)	2,185,086	
器具及設備	2,414,765	287,881	187,225	(193)	2,515,228	
	4,723,562	492,101	205,007	(310,342)	4,700,314	
重估增值						
房屋及設備	8,543	129	-	-	8,672	
累積折舊合計	4,732,105	$ 492,230	$ 205,007	($ 310,342)	4,708,986	
	10,971,591				10,620,839	
未完工程	5,946,369	$ 1,068,732	$ -	$ -	7,015,101	其中土地成本3,754,991仟元提供作為銀行借款及發行商業本票之擔保品

（接次頁）

（承前頁）

	年初餘額	本年度變動 增加	減少（註二）	重分類增（減）	年底餘額	提供擔保或質押情形
租賃權益						
成本						
信義計畫區 A13 成本	$ 3,257,413	$ 40,922	$ -	$ -	$ 3,298,335	
台中學產興建成本	576,419	1,967,088	-	-	2,543,507	
桃園商業大樓興建成本	1,384,142	-	-	-	1,384,142	
	5,217,974	$ 2,008,010	$ -	$ -	7,225,984	
減：累計攤提	760,625	$ 74,822	$ -	$ -	835,447	
租賃權益淨額	4,457,349				6,390,537	
出租資產						
成本						
土地	377,803	$ -	$ -	($ 10,613)	367,190	提供作為銀行借款及發行商業本票之擔保品
房屋及設備	1,033,353	3,537	-	(212,586)	824,304	其中未折減餘額 525,926 仟元係提供作為銀行借款及發行商業本票之擔保品
成本合計	1,411,156	3,537	-	(223,199)	1,191,494	
重估增值						
土地	194,432	-	-	(1,413)	193,019	提供作為銀行借款及發行商業本票之擔保品
房屋及設備	1,423	-	-	-	1,423	其中未折減餘額 400 仟元提供作為銀行借款之擔保品
	195,855	-	-	(1,413)	194,442	
成本及重估增值合計	1,607,011	$ 3,537	$ -	($ 224,612)	1,385,936	
減：累積折舊（註一）						
成本						
房屋及設備	118,212	$ 30,874	$ -	($ 1,462)	147,624	
重估增值						
房屋及設備	1,005	18	-	-	1,023	
累積折舊合計	119,217	$ 30,892	$ -	($ 1,462)	148,647	
出租資產淨額	1,487,794				1,237,289	
固定資產淨額	$ 22,863,103				$ 25,263,766	

註一：本年度固定資產累積折舊增加數 523,122 仟元減除向廠商收取之裝修補助款 95,151 仟元後之餘額分別帳列營業成本－折舊 30,892 仟元及營業費用－折舊 397,079 仟元。

註二：本年度固定資減少之未折減餘額為 12,785 仟元，加計於九十八年度轉列待出售非流動資產 89,461 仟元，經減除處分價款 175,026 仟元後為處分及報廢固定資產淨益 72,780 仟元，帳列處分及報廢固定及閒置資產淨益。

遠東百貨股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十九年度

明細表十

單位：新台幣仟元

	年初餘額	本年度增加（註二）	本年度減少（註一）	本年度重分類增（減）	年底餘額	提供擔保或質押情形
成本						
土地	$ 85,190	$ -	$ -	$ 177,260	$ 262,450	其中 214,278 仟元提供作為銀行借款之擔保品
房屋及設備	217,099	-	-	480,130	697,229	其中未折減餘額 166,370 仟元提供作為銀行借款之擔保品
器具及設備	8,151	-	7,911	754	994	
	310,440	-	7,911	658,144	960,673	
重估增值						
土地	255,291	-	-	-	255,291	其中 183,545 仟元提供作為銀行借款之擔保品
房屋及設備	16,058	-	-	-	16,058	其中未折減餘額 1,633 仟元提供作為銀行借款之擔保品
	271,349	-	-	-	271,349	
成本及重估增值合計	581,789	$ -	$ 7,911	$ 658,144	1,232,022	
減：累積折舊						
成本						
房屋及設備	177,983	$ 11,832	$ -	$ 311,611	501,426	
器具及設備	7,851	331	7,662	193	713	
	185,834	12,163	7,662	311,804	502,139	
重估增值						
房屋及設備	14,345	80	-	-	14,425	
	200,179	$ 12,243	$ 7,662	$ 311,804	516,564	
減：累計減損	-	$ 140,540	$ -	$ -	140,540	
閒置資產淨額	$ 381,610				$ 574,918	

註一：處分及報廢閒置資產未折減餘額為 249 仟元，帳列處分及報廢固定及閒置資產淨益。

註二：本年度閒置資產累積折舊增加數 12,243 仟元，帳列營業外費用及損失－什項支出。

註三：本年度部分閒置資產累計減損增加數 140,540 仟元，其中減少土地增值稅準備 66,771 仟元及未實現重估增值 40,838 仟元，餘認列閒置資產減損損失 32,931 仟元。

遠東百貨股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

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（%）	年底餘額	融資額度	抵押或擔保
信用借款					
第一銀行	99.11.19-100.3.7	0.735	$1,500,000	$1,500,000	—
日商瑞穗銀行	99.10.11-100.1.11	0.656	300,000	300,000	—
			1,800,000	1,800,000	
擔保借款					
台灣銀行	99.12.14-100.3.14	0.72	1,350,000	1,350,000	土地及房屋
			$3,150,000	$3,150,000	

遠東百貨股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十九年十二月三十一日

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 發行金額	金額 未攤銷折價	金額 帳面價值	抵押或擔保
兆豐票券公司	99.11.18-100.1.13	0.51	$ 600,000	$ 147	$ 599,853	—
中華票券公司	99.11.5-100.2.11	0.45	350,000	294	349,706	—
國際票券公司	99.11.26-100.1.24	0.49	200,000	94	199,906	—
台灣票券公司	99.11.5-100.1.4	0.45	150,000	9	149,991	—
			$1,300,000	$ 544	$1,299,456	

遠東百貨股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十三　　單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額
傲勝國際股份有限公司	$ 26,207
雲雀國際股份有限公司	18,346
美商怡佳股份有限公司	17,083
台灣無印良品股份有限公司	16,667
瑞士商寶潔家用有限公司台灣分公司	16,460
滿心企業股份有限公司	16,090
統一生活事業股份有限公司	13,894
其他（註）	2,207,056
合　計	$ 2,331,803

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

應付費用明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十四　　單位：新台幣仟元

項目	金額
利息	$175,761
年終獎金	145,110
員工分紅	99,373
董監酬勞	74,530
薪資	85,918
租金	26,196
其他（註）	211,550
	$818,438

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

民國九十九年十二月三十一日

明細表十五　　單位：新台幣仟元

項目	金額
預收貨款	$ 1,293,730
預收收益	247,901
合　計	$ 1,541,631

遠東百貨股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十六　　單位：新台幣仟元

項目	金額
應付禮券	$548,051
其他（註）	196,670
合　計	$744,721

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

民國九十九年十二月三十一日

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
國內第二十次有擔保公司債	合作金庫西門分行	華南商業銀行信託部	97.10.07-102.10.07	到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。	2.75%	$1,200,000	$ -	$1,200,000	$1,200,000	土地及房屋
國內第二十一次有擔保公司債	兆豐國際商業銀行	華南商業銀行信託部	99.9.7-104.9.7	到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。	1.38%	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	無
						$2,200,000	$ -	$2,200,000	$2,200,000	

遠東百貨股份有限公司

長期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

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
循環額度商業本票借款							
兆豐商銀	100.11.29	授信額度內循環動用	1.362	$ 1,000,000	$ -	$ 1,000,000	土地及房屋
減：未攤銷折價				4,102	-	4,102	
				995,898	-	995,898	
擔保借款							
兆豐商銀	102.11.28	授信額度內循環動用	0.74-0.75	-	2,420,000	2,420,000	土地及房屋
華南銀行	101.12.29	授信額度內循環動用	0.70	-	3,900,000	3,900,000	土地
台北富邦銀行	101.8.10	授信額度內循環動用	0.74	-	1,300,000	1,300,000	土地及房屋
				-	7,620,000	7,620,000	
信用借款							
台新銀行	101.11.30	授信額度內循環動用	1.68-1.70	-	600,000	600,000	—
新光銀行	101.4.15	授信額度內循環動用	1.70	-	300,000	300,000	—
華南銀行	101.12.29	授信額度內循環動用	0.70	-	100,000	100,000	—
元大銀行	102.8.1	授信額度內循環動用	1.70	-	600,000	600,000	—
				-	1,600,000	1,600,000	
				$ 995,898	$ 9,220,000	$ 10,215,898	

遠東百貨股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年度

明細表十九　　單位：新台幣仟元

項目	金額
銷貨收入	
女用品	$ 7,836,479
女裝	4,636,339
男裝用品	3,942,848
超市餐飲	3,036,032
家俱家飾	2,009,143
家電	1,387,226
童裝	1,201,186
文教藝品	265,131
運動休閒	6,539
小計	24,320,923
其他營業收入	
特約商店收入	137,233
停車場收入	78,575
房地出租收入	64,608
其他	1,779
小計	282,195
合計	$ 24,603,118

遠東百貨股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年度

明細表二十　　單位：新台幣仟元

項目	金額
銷貨成本	
女用品	$ 6,190,092
女裝	3,609,673
男裝用品	3,085,777
超市餐飲	2,689,655
家俱家飾	1,631,711
家電	1,266,995
童裝	954,959
文教藝品	241,357
運動休閒	6,295
	19,676,514
減：進貨獎勵金	83,852
小計	19,592,662
其他營業成本	
特約商店成本	20,575
房地出租成本	19,917
停車場成本	19,328
	59,820
合計	$19,652,482

遠東百貨股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年度

明細表二十一　　單位：新台幣仟元

項目	推銷費用	管理及總務費用	合計
廣告費	$ 937,855	$ -	$ 937,855
薪資	-	952,594	952,594
租金	-	655,422	655,422
折舊	-	397,079	397,079
水電瓦斯費	-	298,538	298,538
其他費用（註）	32,916	692,255	725,171
合計	$ 970,771	$2,995,888	$3,966,659

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。