股票代碼：2903

遠東百貨股份有限公司

財　務　報　告

民國一〇〇年上半年度

（內附會計師查核報告）

地址：台北市寶慶路二十七號

電話：（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	20	三
(四) 重要會計科目之說明	20～43	四～二五
(五) 關係人交易	43～48	二六
(六) 質抵押資產	48	二七
(七) 重大承諾事項及或有事項	48～52	二八
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其　　他	53	二九
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	53，55～71	三十
2. 轉投資事業相關資訊	53，55～71	三十
3. 大陸投資資訊	53～54，55～57，72～73	三十
(十二) 營運部門財務資訊	54	三一
九、重要會計科目明細表	74～94	-

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一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年六月三十日採權益法認列之長期股權投資餘額中分別計新台幣 8,416,591 仟元（其中包括長期股權投資貸餘新台幣 590 仟元）及 8,033,306 仟元暨民國一〇〇年及九十九年上半年度認列之投資淨益中分別計新台幣 90,868 仟元及 166,996 仟元，暨財務報表附註三十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認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述部分採權益法認列之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國一〇〇

年及九十九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一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日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一〇〇年一月一日起將民國八十八年度以前取得之固定資產其提列折舊方式由原定率遞減法改採用直線法。

如財務報表附註二八(七)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民國一〇〇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一〇〇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　八　月　十一　日

遠東百貨股份有限公司

資 產 負 債 表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代碼	資產	一〇〇年六月三十日 金額	%	九十九年六月三十日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 266,073	-	$ 275,716	1
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及五）	282,339	1	196,505	-
1120	應收票據	14,397	-	17,354	-
1140	應收帳款－減備抵呆帳一〇〇年3,550仟元及九十九年4,133仟元後之淨額（附註二及三）	84,080	-	185,044	-
1150	應收關係人款項－帳款及票據（附註三及二六）	37,580	-	35,124	-
1180	應收關係人款項－其他（附註二六）	349,720	1	429,760	1
1160	其他應收款	60,828	-	67,421	-
120X	存貨（附註二及六）	197,840	-	199,763	1
1260	預付款項	388,988	1	342,457	1
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二一）	36,677	-	29,082	-
1298	其他流動資產	15,299	-	39,498	-
11XX	流動資產合計	1,733,821	3	1,817,724	4
	長期投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二、八及二七）	18,838,210	36	16,894,746	37
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二、五及二七）	3,089,873	6	2,124,962	5
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及七）	100,729	-	115,755	-
14XX	長期投資合計	22,028,812	42	19,135,463	42
	固定資產（附註二、三、九、十、十一、二六、二七及二八）				
	成本				
1501	土地	3,951,477	7	4,128,297	9
1521	房屋及設備	6,789,916	13	7,206,640	16
1531	器具及設備	3,449,326	7	3,344,370	7
15X1	成本合計	14,190,719	27	14,679,307	32
15X8	重估增值	1,213,827	2	1,212,414	3
15XY	成本及重估增值	15,404,546	29	15,891,721	35
15X9	減：累積折舊	4,921,777	9	4,897,303	11
		10,482,769	20	10,994,418	24
1670	未完工程及預付設備款	7,922,538	15	6,392,253	14
1681	租賃權益－淨額	8,067,374	16	5,189,368	11
1627	出租資產－淨額	1,231,859	2	1,253,989	3
15XX	固定資產淨額	27,704,540	53	23,830,028	52
	其他資產				
1810	閒置資產－淨額（附註二、十二及二七）	571,202	1	380,090	1
1820	存出保證金（附註十及十三）	157,377	-	158,597	-
1840	預付退休金（附註二及二四）	230,937	1	205,510	1
1880	其他資產－其他	5,534	-	6,417	-
18XX	其他資產合計	965,050	2	750,614	2
1XXX	資產總計	$ 52,432,223	100	$ 45,533,829	100

代碼	負債及股東權益	一〇〇年六月三十日 金額	%	九十九年六月三十日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四及二七）	$ 2,300,000	4	$ 2,650,000	6
2110	應付短期票券（附註十五）	1,699,411	3	1,399,077	3
2140	應付票據及帳款	1,944,620	4	1,731,978	4
2150	應付關係人款項－帳款（附註二六）	24,241	-	19,524	-
2190	應付關係人款項－其他（附註二六）	146,963	-	127,079	-
2160	應付所得稅（附註二及二一）	90,197	-	125,515	-
2170	應付費用（附註二八）	771,593	2	633,212	2
2216	應付股利	1,242,634	2	909,244	2
2228	其他應付款	143,187	-	173,516	-
2260	預收款項	1,560,855	3	1,395,346	3
2271	一年內到期之應付公司債（附註十六及二七）	-	-	500,000	1
2272	一年內到期之長期借款（附註十七及二七）	995,279	2	-	-
2280	其他流動負債	812,934	2	785,534	2
21XX	流動負債合計	11,731,914	22	10,450,025	23
	長期負債				
2410	應付公司債（附註二、十六及二七）	4,598,190	9	1,200,000	3
2420	長期借款（附註十七及二七）	8,720,000	16	10,190,000	22
24XX	長期負債合計	13,318,190	25	11,390,000	25
	各項準備				
2510	土地增值稅準備（附註九）	508,719	1	575,490	1
	其他負債				
2820	存入保證金（附註十一及二六）	37,972	-	37,485	-
2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及二一）	172,904	1	98,514	1
2881	遞延貸益（附註二及二六）	11,366	-	11,366	-
2888	其他負債－其他（附註二及八）	590	-	-	-
28XX	其他負債合計	222,832	1	147,365	1
2XXX	負債合計	25,781,655	49	22,562,880	50
	股東權益				
	股本				
3110	普通股－每股面額10元，額定：1,350,000仟股，發行：一〇〇年1,242,634仟股及九十九年1,212,326仟股	12,426,341	24	12,123,259	26
3150	待分配股票股利	745,580	1	303,082	1
	資本公積				
3210	股票發行溢價	2,175,718	4	2,175,718	5
3220	庫藏股票交易	1,213,526	3	964,467	2
3260	長期投資	365,518	1	375,936	1
3272	認股權	108,930	-	-	-
32XX	資本公積合計	3,863,692	8	3,516,121	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,975,319	4	1,718,606	4
3320	特別盈餘公積	1,069,583	2	1,000,564	2
3350	未分配盈餘	1,825,257	3	1,263,741	3
33XX	保留盈餘合計	4,870,159	9	3,982,911	9
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	(419,132)	(1)	186,446	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(8,300)	-	(10,706)	-
3450	金融商品未實現利益	4,365,892	8	2,057,122	4
3460	未實現重估增值	843,106	2	883,944	2
3480	庫藏股票－一〇〇年7,086仟股及九十九年13,392仟股	(36,770)	-	(71,230)	-
34XX	股東權益其他項目合計	4,744,796	9	3,045,576	6
3XXX	股東權益合計	26,650,568	51	22,970,949	50
	負債及股東權益總計	$ 52,432,223	100	$ 45,533,829	100

後附之附註係本財務報表之一部分

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十一日會計師查核報告）

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

民國一〇〇年及九十九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		一〇〇年上半年度 金額	一〇〇年上半年度 %	九十九年上半年度 金額	九十九年上半年度 %
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註二及二六）	$ 11,987,789	99	$ 10,700,980	99
4800	其他營業收入（附註二、二十及二六）	130,900	1	128,335	1
4000	營業收入合計	12,118,689	100	10,829,315	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註二六）	9,647,301	80	8,580,133	79
5800	其他營業成本（附註二十、二二及二六）	29,358	-	30,393	1
5000	營業成本合計	9,676,659	80	8,610,526	80
5910	營業毛利	2,442,030	20	2,218,789	20
	營業費用（附註九、十、二二及二六）				
6100	推銷費用	461,489	4	407,206	4
6200	管理及總務費用	1,403,561	11	1,347,115	12
6000	營業費用合計	1,865,050	15	1,754,321	16
6900	營業淨利	576,980	5	464,468	4
	營業外收入及利益				
7121	採權益法認列之投資淨益（附註二及八）	532,007	5	289,285	3
7130	處分及報廢固定及閒置資產淨益（附註二及十一）	-	-	80,069	1
7110	利息收入	806	-	605	-
7480	什項收入（附註二六）	46,336	-	54,581	-
7100	營業外收入及利益合計	579,149	5	424,540	4

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇〇年上半年度 金額	一〇〇年上半年度 %	九十九年上半年度 金額	九十九年上半年度 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註十六、二六及二八）	$ 27,818	-	$ 30,743	-
7530	處分及報廢固定資產淨損（附註二）	2,957	-	-	-
7631	以成本衡量之金融資產減損損失（附註二及七）	1,066	-	-	-
7880	什項支出（附註七及十二及二二）	32,553	1	36,782	1
7500	營業外費用及損失合計	64,394	1	67,525	1
7900	稅前利益	1,091,735	9	821,483	7
8110	所得稅費用(附註二及二一)	151,302	1	120,350	1
9600	淨　利	$ 940,433	8	$ 701,133	6

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基本每股盈餘	$ 0.88	$ 0.76	$ 0.67	$ 0.57
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.88	$ 0.76	$ 0.67	$ 0.57

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（附註二三）：

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	$ 0.88	$ 0.76	$ 0.66	$ 0.56
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.88	$ 0.76	$ 0.66	$ 0.56

（接次頁）

（承前頁）

無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制追溯調整每股盈餘

代碼		一〇〇年上半年度 稅前	一〇〇年上半年度 稅後	九十九年上半年度 稅前	九十九年上半年度 稅後
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基本每股盈餘	$ 0.83	$ 0.72	$ 0.63	$ 0.54
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.83	$ 0.72	$ 0.63	$ 0.54

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（附註二三）：

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	$ 0.83	$ 0.71	$ 0.62	$ 0.53
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.83	$ 0.71	$ 0.62	$ 0.53

後附之附註係本財務報表之一部分

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十一日會計師查核報告）

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

民國一〇〇年及九十九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

	普通股	待分配股票股利	資本公積（附註二、八、十六、十八及十九）股票溢價	庫藏股票交易	長期投資	認股權	保留盈餘（附註二、十八及二一）法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	股東權益其他項目 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（附註二及九）	庫藏股票（附註二、八及十九）	股東權益合計
一〇〇年一月一日餘額	$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
九十九年度盈餘分配															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	256,713	-	(256,713)	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 1.0 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,242,634)	-	-	-	-	-	(1,242,634)
股票股利－6%	-	745,580	-	-	-	-	-	-	(745,580)	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,090)	-	-	-	-	(1,090)
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	-	-	108,930	-	-	-	-	-	-	-	-	108,930
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	(10,418)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,418)
採權益法認列被投資公司調整	-	-	-	-	(5)	-	-	69,019	-	(43,827)	-	388,255	-	-	413,442
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	398,726	-	-	398,726
一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	940,433	-	-	-	-	-	940,433
一〇〇年六月三十日餘額	$12,426,341	$ 745,580	$ 2,175,718	$ 1,213,526	$ 365,518	$ 108,930	$ 1,975,319	$ 1,069,583	$ 1,825,257	($ 419,132)	($ 8,300)	$ 4,365,892	$ 843,106	($ 36,770)	$26,650,568
九十九年一月一日餘額	$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)	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 0.75 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(909,244)	-	-	-	-	-	(909,244)
股票股利－2.5%	-	303,082	-	-	-	-	-	-	(303,082)	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,470	-	-	-	-	3,470
採權益法認列被投資公司調整	-	-	-	-	(3)	-	-	-	-	43,612	(320)	(651,485)	-	-	(608,196)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(484,311)	-	-	(484,311)
九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	701,133	-	-	-	-	-	701,133
九十九年六月三十日餘額	$12,123,259	$ 303,082	$ 2,175,718	$ 964,467	$ 375,936	$ -	$ 1,718,606	$ 1,000,564	$ 1,263,741	$ 186,446	($ 10,706)	$ 2,057,122	$ 883,944	($ 71,230)	$22,970,949

後附之附註係本財務報表之一部分

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十一日會計師查核報告）

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 940,433	$ 701,133
折　　舊	197,242	213,209
攤　　銷	1,609	3,130
租賃權益攤銷	37,411	37,411
權益法認列之投資淨益	(532,007)	(289,285)
以成本衡量之金融資產減損損失	1,066	-
權益法計價之被投資公司發放現金股利	1,093,627	1,123,866
處分及報廢固定及閒置資產淨損（益）	2,957	(80,069)
應付公司債利息認列	12,431	-
遞延所得稅	61,018	(5,167)
預付退休金增加	(15,209)	(10,663)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,119	(4,034)
應收帳款	97,685	(4,203)
應收關係人款項－帳款及票據	3,510	1,492
應收關係人款項－其他	(4,520)	18,883
其他應收款	39,831	47,309
存　　貨	9,757	16,553
預付款項	(126,553)	(193,193)
其他流動資產	(295)	(23,065)
應付票據及帳款	(387,183)	(506,733)
應付關係人款項－帳款	(37,144)	(35,031)
應付關係人款項－其他	35,881	33,302
應付所得稅	(108,023)	125,515
應付費用	(46,845)	(70,871)
其他應付款	(286)	(1,847)
預收款項	59,842	50,500
其他流動負債	68,213	201,550
營業活動之淨現金流入	1,405,567	1,349,692

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
投資活動之現金流量		
取得採權益法之長期股權投資價款	($ 200,000)	($ 100,000)
處分固定資產價款	68	139,026
購置固定資產價款	(2,774,154)	(1,451,861)
其他資產增加	-	(1,081)
存出保證金減少	1,766	431
投資活動之淨現金流出	(2,972,320)	(1,413,485)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(850,000)	-
應付短期票券增加（減少）	399,955	(49,857)
發行公司債	2,493,658	-
長期借款（減少）增加	(500,619)	111,853
存入保證金增加（減少）	23	(1,387)
發放以前年度股利	(15)	(18)
融資活動之淨現金流入	1,543,002	60,591
現金淨減少	(23,751)	(3,202)
期初現金餘額	289,824	278,918
期末現金餘額	$ 266,073	$ 275,716
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	$ 78,127	$ 62,756
減：資本化利息	84,588	64,972
不含資本化利息之支付利息	$ -	$ -
支付所得稅	$ 200,407	$ 2
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	$1,242,634	$ 909,244
一年內到期之應付公司債	$ -	$ 500,000
一年內到期之長期借款	$ 995,279	$ -
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）	$ 72,954	$ 145,207
預收裝修補助款沖減折舊	$ 40,618	$ 49,878
預收房地款（帳列預收款項）沖減處分固定資產價款	$ -	$ 36,000
長期股權投資貸方餘額列為其他負債	$ 590	$ -

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
購置固定資產及出租資產支付現金		
固定資產及出租資產增加	$ 93,669	$ 56,085
未完工程及預付設備款增加	907,437	445,884
租賃權益增加	1,714,248	769,430
應付工程設備款－關係人減少	19,836	1,832
應付工程設備款減少	38,964	178,630
支付現金	$2,774,154	$1,451,861

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十一日會計師查核報告）

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

民國一〇〇及九十九年上半年度

（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。截至一〇〇年六月底止，本公司在全省各地設立十家分公司。

截至一〇〇及九十九年六月底止，本公司員工人數分別為 1,410 人及 1,353 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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，作為當期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

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、所得稅、退休金、未決訴訟案損失以及員工紅利及董監事酬勞金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 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一年內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 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。

(五) 應收帳款之減損評估

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。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當

應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

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，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。

(十) 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，惟若於原合約設定期限內延長租期，則按原合約剩餘期限加計新租賃期間，平均攤銷。

(十一) 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，並將原科目之成本與累積折舊沖銷，差額認列損失，並按直線法繼續計提折舊。

(十二) 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。

(十三) 可轉換公司債

可轉換公司債於發行時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

可轉換公司債之交易成本，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

(十四) 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。

(十五) 遞延盈益

本公司與採權益法評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。

(十六) 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。

(十七) 特約商店收入

本公司賣場中劃分部分場地，供特約商店設立買賣據點；特約商店之銷售交易之義務人為個別廠家，其對商品或勞務銷售之內容（包括本質、型態、特性或規格）及價格具有決定權，尚未銷售之

存貨亦為其所有。本公司對特約商店僅依約賺取固定金額，或依個別特約商店之營業額按約定之比例計算租金收入。

(十八) 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。

(十九) 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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年上半年度淨利及稅後基本每股盈餘未造成影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合編製九十九年上半年度之部門資訊。

折舊性資產折舊方法之變更

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。此項會計估計變動使本公司一〇〇年上半年度淨利增加3,166仟元，稅後基本每股盈餘增加0.003元。

四、現　　金

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
庫存現金及零用金	$ 71,497	$ 63,777
銀行支票及活期存款	194,576	211,939
	$266,073	$275,716

五、備供出售金融資產

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	流動	非流動	流動	非流動
國內上市（櫃）股票	$ 179,771	$1,088,336	$ 179,771	$1,088,336
加：評價調整	102,568	2,001,537	16,734	1,036,626
	$ 282,339	$3,089,873	$ 196,505	$2,124,962

六、存　　貨

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
商品存貨	$197,156	$195,710
其他存貨	684	4,053
	$197,840	$199,763

一〇〇年及九十九年六月三十日之備抵存貨跌價損失皆為 9,310 仟元。

一〇〇及九十九年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 9,647,301 仟元及 8,580,133 仟元。

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
國內非上市（櫃）普通股	$100,729	$115,755

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。截至一〇〇年六月底止，累積攤銷金額計 8,378 仟元。另因高雄捷運公司營運不佳連年虧損，經本公司評估後於一〇〇及九十九年度分別認列減損損失 1,066 仟元及 12,470 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇〇年六月三十日 帳列金額	一〇〇年六月三十日 持股%	九十九年六月三十日 帳列金額	九十九年六月三十日 持股%
未上市及未上櫃公司				
百揚投資公司	$ 8,454,705	100	$ 8,328,662	100
太平洋流通投資公司	2,837,098	35	2,448,217	35
百鼎投資公司	2,672,848	67	1,913,727	67
亞東證券公司	2,055,351	20	1,751,938	20
遠百企業公司	2,016,551	100	1,901,913	100
英屬維京群島遠東百貨公司	577,011	76	419,323	76
遠東都會公司	140,936	95	29,588	91
裕民公司	88,718	100	68,528	100
亞東電子商務公司	16,131	10	-	-
遠東鴻利多公司	8,271	56	7,155	56
Asians Merchandise Company (AMC)	3,866	100	4,085	100
鼎鼎聯合行銷公司	3,494	10	24,737	10
亞東百貨公司	(590)	100	68,103	100
	18,874,390		16,965,976	
加：長期股權投資淨值負數轉列其他負債	590		-	
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	36,770		71,230	
	$18,838,210		$16,894,746	

鼎鼎聯合行銷公司為充分發揮專業分工及業務獨立經營之效能，進行組織重組以期能高度業務分工，將其電子商務事業之營業（包含資產及負債）分割讓與其所持股 100%之子公司亞東電子商務股份有限公司（亞東電子商務公司）。此次分割案鼎鼎聯合行銷公司將減資新台幣 200,000 仟元，銷除已發行股份 20,000 仟股，並由亞東電子商務公司以每股面額 10 元發行新股，計發行普通股 20,000 仟股，依鼎鼎聯合行銷公司分割基準日股東名冊所載股東及其持有股份比例配發予原股東，分割基準日暨減資基準日為一〇〇年三月三十一日。本公司依持股比例減少鼎鼎聯合行銷公司 2,000 仟股，並依原持股比例取得亞東電子商務公司 2,000 仟股。

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，因未按持股比例認購，持股比例增加至 91%，調整減少資本公積 8,704 仟元；另遠東都會公司於一〇〇年五月辦理減資，本公司依持股比例減少 27,415 仟股，並同

時按每股 10 元辦理現金增資 20,000 仟股，由本公司全數認購，投資金額計 200,000 仟元，因未按持股比例認購，持股比例增加至 95%，調整減少資本公積 10,418 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，請參閱附註二八之說明。

本公司採權益法評價之長期股權投資及其相關投資損益，一〇〇年上半年度除亞東百貨公司、遠東都會公司、裕民公司、鼎鼎聯合行銷公司、亞東電子商務公司及 AMC；九十九年上半年度除亞東百貨公司、遠東都會公司、裕民公司、鼎鼎聯合行銷公司及 AMC 外，其餘均係按經會計師查核之同期間財務報表計算。惟其中一〇〇及九十九年上半年度計有百揚投資公司、太平洋流通投資公司、百鼎投資公司、英屬維京群島遠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一〇〇年及九十九年六月三十日分別為 8,416,591 仟元（其中包括長期股權投資貸餘 590 仟元）及 8,033,306 仟元；一〇〇及九十九年上半年度認列之投資淨益分別計 90,868 仟元及 166,996 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及亞東電子商務公司綜合持股比例達 20%，是以本公司對前述公司採權益法評價。

所有子公司之帳目已併入編製一〇〇年上半年度合併財務報表。

九、固定資產

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
成　　本	$14,190,719	$14,679,307
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	15,404,546	15,891,721
累積折舊		
成　　本		
房屋及設備	2,279,913	2,415,900
器具及設備	2,633,136	2,472,796
	4,913,049	4,888,696
重估增值		
房屋及設備	8,728	8,607
累積折舊合計	4,921,777	4,897,303
	10,482,769	10,994,418
未完工程及預付設備款	7,922,538	6,392,253
租賃權益－淨額（附註十）	8,067,374	5,189,368
出租資產－淨額（附註十一）	1,231,859	1,253,989
固定資產淨額	$27,704,540	$23,830,028

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。

一〇〇及九十九年上半年度固定資產之折舊費用分別為 234,144 仟元及 261,816 仟元。一〇〇及九十九年上半年度資本化利息分別為 84,588 仟元及 64,972 仟元，年利率分別為 1.15-1.25%及 1.16-1.39%。

本公司為擴展花蓮地區之營業使用，於花蓮縣國風段興建大型百貨商場，並於九十八年十一月開幕。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，故於九十九年底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。截至一〇〇年六月底止，該案未完工程成本餘額為7,918,407 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、租賃權益－淨額

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
(一) 台中學產興建成本	$ 4,238,093	$ 1,325,436
(二) 信義計畫區 A13 成本	3,317,997	3,277,826
(三) 桃園商業大樓興建成本	1,384,142	1,384,142
	8,940,232	5,987,404
減：累積攤銷	872,858	798,036
	$ 8,067,374	$ 5,189,368

(一) 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 147,302 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。截至一〇〇年六月三十日止，本公司已積極規劃開發地上建物並投入相關成本計4,238,093 仟元。

(二) 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。一〇〇及九十九年上半年度支付租金均為 30,349 仟元，帳列營業費用－租金支出。

(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。一〇〇及九十九年上半年度租賃權益之攤銷（帳列營業費用－租金支出）皆為 37,411 仟元。

十一、出租資產－淨額

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
成　本		
土　地	$ 367,190	$ 367,630
房屋及設備	833,891	823,539
	1,201,081	1,191,169
重估增值		
土　地	193,019	194,432
房屋及設備	1,423	1,423
	194,442	195,855
	1,395,523	1,387,024
減：累積折舊		
成　本		
房屋及設備	162,634	132,021
重估增值		
房屋及設備	1,030	1,014
累積折舊合計	163,664	133,035
淨　額	$ 1,231,859	$ 1,253,989

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土地及建物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。

(四) 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，租期於九十九年三月到期。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出售前述土地及建物，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。

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
一〇〇年下半年度	$ 77,376
一〇一年	148,143
一〇二年	148,203
一〇三年	150,480
一〇四年	151,763
一〇五年上半年度	76,614

十二、閒置資產－淨額

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
成　　本		
土　　地	$ 262,450	$ 85,190
房屋及設備	697,229	217,099
器具及設備	994	240
	960,673	302,529
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	573,878
減：累積折舊		
成　　本		
房屋及設備	505,057	179,202
器具及設備	760	201
	505,817	179,403
重估增值		
房屋及設備	14,463	14,385
累積折舊合計	520,280	193,788
減：累計減損	140,540	-
淨　　額	$ 571,202	$ 380,090

本公司部分閒置資產於九十九年第四季提列減損損失 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。

一〇〇及九十九年上半年度閒置資產之折舊費用分別為 3,716 仟元及 1,271 仟元，帳列營業外費用及損失－什項支出。

十三、存出保證金

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
房屋租賃押金	$150,000	$150,000
其　　他	7,377	8,597
	$157,377	$158,597

十四、短期借款

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
信用借款－年利率一〇〇年0.748-0.83%及九十九年0.60-0.70%	$ 2,300,000	$ 2,000,000
擔保借款－年利率 0.65%	-	650,000
	$ 2,300,000	$ 2,650,000

十五、應付短期票券

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	利率（%）	金額	利率（%）	金額
兆豐票券公司	0.70	$ 600,000	0.40	$ 600,000
中華票券公司	0.68	350,000	0.25-0.27	350,000
萬通票券公司	0.73	300,000	-	-
國際票券公司	0.60	200,000	0.38	200,000
台灣票券公司	0.65	150,000	0.35	150,000
合作金庫公司	0.77	100,000	0.40	100,000
		1,700,000		1,400,000
減：應付短期票券未攤銷折價		589		923
		$ 1,699,411		$ 1,399,077

十六、應付公司債

	一〇〇年六月三十日		
	一年內到期	一年後到期	合計
普通公司債			
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
可轉換公司債			
國內第一次無擔保可轉換公司債	-	2,500,000	2,500,000
減：應付可轉換公司債折價	-	101,810	101,810
	-	2,398,190	2,398,190
	$ -	$ 4,598,190	$ 4,598,190

	九十九年六月三十日		
	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

普通公司債

(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。

可轉換公司債

本公司於一〇〇年三月三日發行三年期國內第一次無擔保可轉換公司債，總額新台幣貳拾伍億元，每張票面金額為壹拾萬元，轉換價格為每股 57.84 元，票面利率為 0%，按票面金額十足發行。

債券持有人自一〇〇年四月四日起（本債券發行日後屆滿一個月之翌日起），至一〇三年二月二十一日止（到期日前十日止），除自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、其他本公司普通股依法暫停過戶期間外，得依發行辦法隨時向本公司請求轉換為本公司普通股。當遇有本公司因發行新股或盈餘轉增資等事項使發行股數變動時，本公司應按發行條款規定公式調整轉換價格（本公司不得向上調整轉換價格）。

本公司將轉換公司債之轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益與負債。屬權益組成要素之金額為 108,930 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公平價值並分攤相關發行之交易成本 277 仟元後之餘額，帳列「資本公積－認股權」；負債組成要素為主債務，其原始認列金額為 2,385,759 仟元，係依一〇〇年三月三日之公平價值衡量並分攤相關發行之交易成本 5,034 仟元後之餘額。

本債券自一〇〇年九月四日起（發行滿六個月翌日起）至一〇三年一月二十二日止（到期前四十日止），遇有本債券流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司有權按債券面額以現金收回其流通在外之本債券。

一〇〇年上半年度認列公司債折價攤銷之利息費用為 12,431 仟元。

十七、長期借款

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
銀行聯貸信用借款－年利率 1.3943%	$ 1,200,000	$ -
擔保借款－年利率一〇〇年 0.815-0.98% 及九十九年 0.61-0.88%	4,720,000	6,290,000
信用借款－年利率一〇〇年 0.88-1.70%及九十九年 0.61-1.70%	2,800,000	2,900,000
循環額度商業本票借款－年利率一〇〇年及九十九年 1.362%	995,279	1,000,000
	9,715,279	10,190,000
減：一年內到期部分	995,279	-
	$ 8,720,000	$10,190,000

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，一〇〇年六月底止，百鼎投資公司及百揚投資公司已動用 800,000 仟元。

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。

十八、股東權益

依有關法令規定，因長期股權投資採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。

一〇〇及九十九年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 36,404 仟元及 27,141 仟元；應付董監事酬勞金估列金額分別爲 27,303 仟元及 20,355 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一〇〇年六月二十三日及九十九年六月九日決議九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	$ 256,713	$ 193,278		
普通股股票股利	745,580	303,082	$ 0.60	$ 0.25
普通股現金股利	1,242,634	909,244	1.00	0.75

本公司分別於一〇〇年六月二十三日及九十九年六月九日之股東常會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞金如下：

	九十九年度		九十八年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	$ 85,514	$ -	$ 52,143	$ -
董監事酬勞金	64,136	-	39,107	-

	九十九年度		九十八年度	
	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	$ 85,514	$ 64,136	$ 52,143	$ 39,107
各年度財務報表認列金額	99,373	74,530	69,580	52,185
	($ 13,859)	($ 10,394)	($ 17,437)	($ 13,078)

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係估計變動，已分別調整為一〇〇及九十九年上半年度之損益。

上述九十九及九十八年度盈餘分配情形與本公司於一〇〇年三月二十三日及九十九年三月二十二日董事會所作之決議並無差異。上述九十九及九十八年度盈餘轉增資案，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一〇〇年八月十六日及九十九年八月十七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。

十九、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
一〇〇年上半年度				
子公司持有本公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	7,086	-	-	7,086
九十九年上半年度				
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	-	-	13,392

於一〇〇及九十九年六月三十日，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）
一〇〇年六月三十日			
百鼎投資公司	7,086	$ 36,770	$ 407,411
九十九年六月三十日			
百鼎投資公司	13,392	$ 71,230	$ 354,191

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。

二十、其他營業收入及成本

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
其他營業收入		
特約商店收入	$ 62,471	$ 62,194
停車場收入	35,593	32,847
房地出租收入	31,323	32,566
廣告收入	1,513	728
	$130,900	$128,335
其他營業成本		
特約商店成本	$ 9,775	$ 10,449
停車場成本	9,970	9,561
房地出租成本	9,613	10,383
	$ 29,358	$ 30,393

二一、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅與當期應納所得稅調節如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	$185,595	$139,652
永久性差異	(69,455)	(66,146)
暫時性差異	(67,834)	(706)
未分配盈餘加徵 10%	32,222	52,717
當期應納所得稅	$ 80,528	$125,517

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
當期應納所得稅	$ 80,528	$125,517
以前年度所得稅調整	9,756	-
遞延所得稅		
暫時性差異	61,018	7,086
因稅法改變產生之變動影響數	-	913
因稅法改變產生之備抵評價調整	-	(13,166)
所得稅費用	$151,302	$120,350

立法院於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：

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
流　動		
遞延所得稅資產		
未實現利息費用	$ 28,742	$ 25,405
未實現兌換費用	4,756	2,060
未實現呆帳損失	2,375	7,384
備抵存貨跌價損失	1,583	1,583
其　他	2,326	801
	39,782	37,233
備抵評價	(3,074)	(8,148)
	36,708	29,085
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(31)	(3)
淨遞延所得稅資產	$ 36,677	$ 29,082
非 流 動		
遞延所得稅資產		
採權益法認列之投資損失	$ 99,338	$135,531
金融資產減損損失	10,513	7,958
遞延利息費用	1,811	1,637
公司債發行成本	919	-
	112,581	145,126
備抵評價	(68,187)	(66,458)
	44,394	78,668
遞延所得稅負債		
固定資產折舊財稅差異	(169,921)	(162,884)
採權益法認列之投資收益	(47,377)	(14,298)
	(217,298)	(177,182)
淨遞延所得稅負債	($172,904)	($ 98,514)

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	$491,265	$352,402

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 15.70%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，本公司九十九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。

本公司截至九十八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，已於九十九年十一月申請復查，本公司估計不致對財務報表有重大影響。

二二、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年上半年度			
	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	$ -	$458,496	$ -	$458,496
勞健保費用	-	33,314	-	33,314
退休金費用	-	-	-	-
其他費用	-	7,960	-	7,960
	$ -	$499,770	$ -	$499,770
折舊費用	$ 15,017	$178,509	$ 3,716	$197,242
攤銷費用	$ -	$ 37,914	$ 1,106	$ 39,020

	九十九年上半年度			
	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	$ -	$400,666	$ -	$400,666
勞健保費用	-	29,167	-	29,167
退休金費用	-	4,742	-	4,742
其他費用	-	5,902	-	5,902
	$ -	$440,477	$ -	$440,477
折舊費用	$ 15,420	$196,518	$ 1,271	$213,209
攤銷費用	$ -	$ 38,895	$ 1,646	$ 40,541

二三、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
一〇〇年上半年度					
基本每股盈餘					
當期淨利	$1,091,735	$ 940,433	1,235,548	$ 0.88	$ 0.76
具稀釋作用潛在普通股－員工紅利	-	-	2,599		
稀釋每股盈餘－本期盈餘加潛在普通股之影響	$1,091,735	$ 940,433	1,238,147	$ 0.88	$ 0.76
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	$1,091,735	$ 940,433	1,242,634	$ 0.88	$ 0.76
具稀釋作用潛在普通股－員工紅利	-	-	2,599		
稀釋每股盈餘－本期盈餘加潛在普通股之影響	$1,091,735	$ 940,433	1,245,233	$ 0.88	$ 0.76
九十九年上半年度					
基本每股盈餘					
當期淨利	$ 821,483	$ 701,133	1,228,907	$ 0.67	$ 0.57
具稀釋作用潛在普通股－員工紅利	-	-	3,506		
稀釋每股盈餘－本期盈餘加潛在普通股之影響	$ 821,483	$ 701,133	1,232,413	$ 0.67	$ 0.57
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					
當期淨利	$ 821,483	$ 701,133	1,242,634	$ 0.66	$ 0.56
具稀釋作用潛在普通股－員工紅利	-	-	3,506		
稀釋每股盈餘－本期盈餘加潛在普通股之影響	$ 821,483	$ 701,133	1,246,140	$ 0.66	$ 0.56

一〇〇年六月底流通在外之國內無擔保可轉換公司債為潛在普通股，惟一〇〇年上半年度該潛在普通股具有反稀釋作用，故未納入一〇〇年上半年度稀釋每股盈餘之計算。

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，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，九十九年上半年度稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 0.69 元及 0.58 元調整為 0.67 元及 0.57 元。稅前及稅後稀釋每股盈餘，分別由 0.68 元及 0.58 元調整為 0.67 元及 0.57 元。

九十九年度盈餘分配案無償配股基準日在財務報表提出日後，計算擬制追溯調整每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
一〇〇年上半年度					
基本每股盈餘					
當期淨利	$1,091,735	$ 940,433	1,309,681	$ 0.83	$ 0.72
具稀釋作用潛在普通股－員工紅利	-	-	2,599		
稀釋每股盈餘－本期盈餘加潛在普通股之影響	$1,091,735	$ 940,433	1,312,280	$ 0.83	$ 0.72
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	$1,091,735	$ 940,433	1,317,192	$ 0.83	$ 0.71
具稀釋作用潛在普通股－員工紅利	-	-	2,599		
稀釋每股盈餘－本期盈餘加潛在普通股之影響	$1,091,735	$ 940,433	1,319,791	$ 0.83	$ 0.71

（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
九十九年上半年度					
基本每股盈餘					
當期淨利	$ 821,483	$ 701,133	1,302,641	$ 0.63	$ 0.54
具稀釋作用潛在普通股－員工紅利	-	-	3,506		
稀釋每股盈餘－本期盈餘加潛在普通股之影響	$ 821,483	$ 701,133	1,306,147	$ 0.63	$ 0.54
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	$ 821,483	$ 701,133	1,317,192	$ 0.62	$ 0.53
具稀釋作用潛在普通股－員工紅利	-	-	3,506		
稀釋每股盈餘－本期盈餘加潛在普通股之影響	$ 821,483	$ 701,133	1,320,698	$ 0.62	$ 0.53

二四、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，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。本公司一〇〇及九十九年上半年度認列之退休金費用分別為 13,511 仟元及 10,806 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，惟自一〇〇年起改由勞工退休基金管理委員會提撥員工退休基金。一〇〇及九十九年上半年度依精算結果認列之退休金利益分別為 14,512 仟元及 6,064 仟元；一〇〇及九十九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 1,426,913 仟元及 786,678 仟元。

二五、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	一〇〇年六月三十日 帳面價值	一〇〇年六月三十日 公平價值	九十九年六月三十日 帳面價值	九十九年六月三十日 公平價值
資　　產				
現　　金	$ 266,073	$ 266,073	$ 275,716	$ 275,716
應收票據	14,397	14,397	17,354	17,354
應收帳款－淨額	84,080	84,080	185,044	185,044
應收關係人款項－帳款及票據	37,580	37,580	35,124	35,124
應收關係人款項－其他	349,720	349,720	429,760	429,760
其他應收款	60,828	60,828	67,421	67,421
備供出售金融資產（含流動及非流動）	3,372,212	3,372,212	2,321,467	2,321,467
以成本衡量之金融資產－非流動	100,729	-	115,755	-
存出保證金	157,377	157,377	158,597	158,597
負　　債				
短期借款	2,300,000	2,300,000	2,650,000	2,650,000
應付短期票券	1,699,411	1,699,411	1,399,077	1,399,077
應付票據及帳款	1,944,620	1,944,620	1,731,978	1,731,978
應付關係人款項－帳款	24,241	24,241	19,524	19,524
應付關係人款項－其他	146,963	146,963	127,079	127,079
應付費用	771,593	771,593	633,212	633,212
應付股利	1,242,634	1,242,634	909,244	909,244
其他應付款	143,187	143,187	173,516	173,516
應付公司債（含一年內到期）	4,598,190	4,627,986	1,700,000	1,739,479
長期借款（含一年內到期）	9,715,279	9,715,279	10,190,000	10,190,000
存入保證金	37,972	37,972	37,485	37,485

(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；可轉換公司債以其預期現金流量之折現價值計其公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之借款利率為準。若該等利率與本公司可轉換公司債折現率差異不大時，則以可轉換公司債之帳面價值作為估計公平價值之依據。

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) 本公司一〇〇年及九十九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 7,093,469 仟元及 3,900,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 11,219,411 仟元及 12,039,077 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。

二六、關係人交易

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
亞東電子商務公司	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
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	其董事長與本公司董事長為同一人
遠通電收公司	其董事長與本公司董事長為同一人

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與本公司之關係
遠東國際商業銀行	本公司董事長為該公司副董事長
遠揚營造工程公司	遠東新世紀公司之孫公司
遠揚建設公司	遠東新世紀公司之子公司
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
亞東預拌混凝土公司	亞洲水泥公司之子公司
其　他	具有實質控制關係，但無交易之關係人，請參閱附表七

(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：

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
應收關係人款項				
帳款				
亞東電子商務公司	$ 34,868	93	$ -	-
遠傳電信公司	1,391	4	-	-
東聯化學公司	754	2	-	-
新世紀資通公司	127	-	234	1
鼎鼎聯合行銷公司	-	-	31,308	89
遠東國際商業銀行	-	-	1,351	4
亞東證券公司	-	-	1,310	4
亞東百貨公司	-	-	370	1
其　他	440	1	551	1
	$ 37,580	100	$ 35,124	100
其　他				
太平洋流通投資公司（註一）	$ 246,517	70	$ 246,517	57
亞東證券公司（註一）	72,954	21	145,207	34
太平洋崇光百貨公司（註二及五）	13,753	4	18,842	4

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
遠百企業公司	$ 8,734	3	$ 10,843	3
百鼎投資公司	2,608	1	3,732	1
其他	5,154	1	4,619	1
	$ 349,720	100	$ 429,760	100
未完工程				
遠揚營造工程公司	$1,275,009	16	$ 617,109	10
其他	37,779	1	324	-
	$1,312,788	17	$ 617,433	10
應付關係人款項				
帳款				
全家福公司	$ 23,026	95	$ 19,444	100
遠傳電信公司	1,063	4	-	-
其他	152	1	80	-
	$ 24,241	100	$ 19,524	100
其他				
遠百企業公司（註二）	$ 72,197	49	$ 67,591	53
鼎鼎聯合行銷公司	47,856	33	32,129	25
遠東新世紀公司	14,412	10	16,796	13
亞洲水泥公司	6,890	5	6,890	6
全家福公司	1,580	1	100	-
亞東證券公司	1,290	1	1,505	1
醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	1,079	1	-	-
亞東百貨公司	937	-	1,199	1
其他	722	-	869	1
	$ 146,963	100	$ 127,079	100
存入保證金				
遠東都會公司	$ 545	2	$ 545	2
其他	47	-	45	-
	$ 592	2	$ 590	2
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

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
銷貨收入（註三）				
亞東電子商務公司	$ 105,181	1	$ -	-
鼎鼎聯合行銷公司	56,023	-	119,555	1
其他	8,093	-	4,078	-
	$ 169,297	1	$ 123,633	1
進貨（註三）				
全家福公司	$ 78,826	1	$ 68,587	1
其他	8,952	-	259	-
	$ 87,778	1	$ 68,846	1
其他營業收入				
租金收入（註四）				
遠百企業公司	$ 18,741	20	$ 19,246	20
遠傳電信公司	1,546	2	1,507	2
遠東都會公司	1,093	1	1,092	1
遠鼎公司	708	1	1,326	1
遠東國際商業銀行	594	1	1,544	2
其他	324	-	330	-
	$ 23,006	25	$ 25,045	26
停車場收入				
遠傳電信公司	$ 52	-	$ 381	1
其他	44	-	44	-
	$ 96	-	$ 425	1
其他營業成本－停車場成本				
遠鼎公司	$ 138	1	$ 593	6
營業費用（註四）				
遠百亞太開發公司	$ 115,902	6	$ 115,902	7
亞洲水泥公司	43,602	2	43,602	2
遠東新世紀公司	28,588	2	16,438	1
鼎鼎聯合行銷公司	28,324	2	16,316	1
其他	16,542	-	8,751	-
	$ 232,958	12	$ 201,009	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	$ 10,748	23	$ 16,946	31
百鼎投資公司	2,484	5	3,554	7
遠百亞太開發公司	1,267	3	1,625	3
其他	328	1	241	-
	14,827	32	22,366	41

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
其他				
遠東新世紀公司	$ 8,000	17	$ 7,400	14
遠東國際商業銀行	1,738	4	2,532	5
鼎鼎聯合行銷公司	-	-	817	1
	9,738	21	10,749	20
	$ 24,565	53	$ 33,115	61
營業外支出及損失－什項支出				
保證手續費用				
太平洋崇光百貨公司	$ 3,531	11	$ 5,786	16
其他				
亞東證券公司	3,740	11	3,808	10
其他	3	-	7	-
	3,743	11	3,815	10
	$ 7,274	22	$ 9,601	26

本公司融資自關係企業之情形如下：

	一〇〇年上半年度				
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	$ 500,000	100.5.20-100.6.23	$ -	0.86	$ 451

	九十九年上半年度				
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	$ 250,000	99.3.15-99.4.2	$ -	0.60-0.75	$ 128

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，與其他廠商及消費者並無不同。

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。

二七、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：

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
採權益法之長期股權投資	$ 1,218,882	$ 1,038,950
備供出售金融資產－非流動	1,435,000	1,278,000
固定資產－淨額	13,858,566	13,302,145
閒置資產－淨額	563,156	234,690
	$17,075,604	$15,853,785

二八、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年六月三十日止，本公司計有下列重大或有負債及承諾事項：

(一) 本期無已開狀未使用之信用狀。

(二) 已訂約尚未支付之工程款約為 3,326,503 仟元。

(三) 本公司為他人背書保證金額如下：

太平洋崇光百貨公司	$ 6,838,843
百鼎投資公司	1,450,000
遠百亞太開發公司	1,000,000
遠東都會公司	330,000
天津遠東百貨公司	261,879
百揚投資公司	250,000
亞東百貨公司	100,000
	$10,230,722

(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 19,317 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
一〇〇年下半年度	$ 292,888
一〇一年	584,439
一〇二年	503,402
一〇三年	491,211
一〇四年	484,659
一〇五年上半年度	242,330

(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計 457,819 仟元。台開公司於九十二年一月二十三日向臺灣臺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。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。

嗣經臺灣高等法院於九十六年十一月二十七日判決，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利

息。截至一〇〇年六月三十日止，本公司已按郵政儲金之利率估列應付遲延利息計 175,683 仟元，帳列應付費用。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。

(六) 章民強以郭明宗等人明知林華德、李恆隆及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、李恆隆及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，目前由臺灣高等法院審理中。。

(七) 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，本案仍由臺北高等行政法院審理中。

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。

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，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。

(八) 太平洋建設股份有限公司（以下簡稱太設公司）、台灣崇廣股份有限公司（以下簡稱台灣崇廣公司）及豐洋興業公司主張林華德、賴永吉及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。

(九) 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，於一〇〇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，期間自一〇〇年四月一日起至一〇一年三月三十一日止。截至一〇〇年六月三十日止，本公司對太平洋崇光百貨公司發行禮券履約保證額度為 2,646,843 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 1,717,990 仟元。

二九、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

	一〇〇年六月三十日			九十九年六月三十日		
	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	$ 18,744	28.725	$ 538,454	$ 12,529	32.15	$ 402,817

三十、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. 期末持有有價證券情形：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：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：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表七。
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：附表八。
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情形：附表二。

(5) 資金融通情形：附表一。

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

三一、營運部門財務資訊

營運部門財務資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

遠東百貨股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇〇年上半年度

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	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	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	$ -	-	-	（註一）	$ -	營運週轉	$ -	—	$ -	$ 5,330,114 （註二）	$ 10,660,227 （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	-	-	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	3,128,554 （註三）	3,128,554 （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	-	-	-	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	3,128,554 （註三）	3,128,554 （註三）
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	其他應收款	1,000,000	1,000,000	-	-	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	3,128,554 （註三）	3,128,554 （註三）
2	重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	其他應收款	355,090 (人民幣 80,000 仟元)	355,090 (人民幣 80,000 仟元)	355,090 (人民幣 80,000 仟元)	3.00%	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	10,660,227 （註四）	10,660,227 （註四）
3	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	其他應收款	310,704 (人民幣 70,000 仟元)	310,704 (人民幣 70,000 仟元)	310,704 (人民幣 70,000 仟元)	3.00%	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	10,660,227 （註四）	10,660,227 （註四）
4	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	-	-	-	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	3,206,343 （註三）	3,206,343 （註三）
5	太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	其他應收款	229,800 (美 金 8,000 仟元)	229,800 (美 金 8,000 仟元)	229,800 (美 金 8,000 仟元)	2.19%	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	10,660,227 （註四）	10,660,227 （註四）
5	太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司	其他應收款	689,400 (美 金 24,000 仟元)	689,400 (美 金 24,000 仟元)	-	-	（註一）	-	營運週轉	-	—	-	10,660,227 （註四）	10,660,227 （註四）

註一：有短期融通資金之必要者。

註二：最近一期財務報表淨值之百分之二十。

註三：最近一期財務報表淨值之百分之四十。

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

民國一〇〇年上半年度

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	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
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	$ 15,990,341 (註一)	$ 7,217,939	$ 6,838,843	$ 5,094,843	$ -	26	$ 26,650,568 (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	15,990,341 (註一)	2,150,000	1,450,000	841,000	-	5	26,650,568 (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	15,990,341 (註一)	450,000	-	-	-	-	26,650,568 (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	15,990,341 (註一)	1,300,000	1,000,000	471,000	-	4	26,650,568 (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	15,990,341 (註一)	377,283 (人民幣 85,000 仟元)	261,879 (人民幣 59,000 仟元)	261,879 (人民幣 59,000 仟元)	-	1	26,650,568 (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	15,990,341 (註一)	330,000	330,000	29,000	-	1	26,650,568 (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	15,990,341 (註一)	100,000	100,000	50,000	-	-	26,650,568 (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	15,990,341 (註一)	250,000	250,000	249,000	-	1	26,650,568 (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	40,079,280 (註四)	3,892,000	3,892,000	2,148,000	-	49	80,158,560 (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	15,642,770 (註三)	1,100,000	100,000	-	-	1	31,285,540 (註六)
2	太平洋崇光百貨公司	遠東百貨公司	最終母公司	15,642,770 (註三)	1,930,049	1,717,990	1,717,990	-	22	31,285,540 (註六)

（接次頁）

（承前頁）

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	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
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	$ 15,642,770 (註三)	$ 853,881 (美金 22,000 仟元及人民幣 50,000 仟元)	$ 631,950 (美 金 22,000 仟元)	$ -	$ -	8	$ 31,285,540 (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	15,642,770 (註三)	703,763 (美 金 24,500 仟元)	617,588 (美 金 21,500 仟元)	617,588 (美 金 21,500 仟元)	-	8	31,285,540 (註六)
2	太平洋崇光百貨公司	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	15,642,770 (註三)	221,931 (人民幣 50,000 仟元)	221,931 (人民幣 50,000 仟元)	155,352 (人民幣 35,000 仟元)	-	3	31,285,540 (註六)
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	13,325,284 (註七)	1,005,375 (美 金 35,000 仟元)	919,200 (美 金 32,000 仟元)	919,200 (美 金 32,000 仟元)	301,613 (美 金 10,500 仟元)	11	26,650,568 (註八)
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	13,325,284 (註七)	599,214 (人民幣 135,000 仟元)	599,214 (人民幣 135,000 仟元)	482,394 (人民幣 108,681 仟元)	-	29	26,650,568 (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

期末持有有價證券情形

民國一〇〇年六月三十日

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	期末 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	備註
遠東百貨公司	股票							
	百揚投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	652,991	$ 8,454,705	100	$ 8,487,967 (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	2,055,351	20	2,055,351 (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	2,837,098	35	2,815,883 (註三)	
	百鼎投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	96,735	2,636,078 (註九)	67	2,868,664 (註三)	
	遠百企業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	160,000	2,016,551	100	1,587,412 (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	577,011	76	534,588 (註三)	
	裕民公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,500	88,718	100	88,718 (註四)	
	遠東都會公司	子公司	採權益法之長期股權投資	47,415	140,936	95	180,658 (註四)	
	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	1,150	3,494	10	3,494 (註四)	
	Asians Merchandise Company	子公司	採權益法之長期股權投資	950	3,866	100	3,866 (註四)	
	遠東鴻利多公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,330	8,271	56	13,412 (註三)	
	亞東電子商務公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000	16,131	10	16,131 (註四)	
	亞東百貨公司	子公司	其他負債	16,200	(590)	100	(590) (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	56,008	964,657 (註六)	2	2,296,324 (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 (註六)	-	793,549 (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 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 (註六)	1	$ 282,339 (註一)	
	高雄捷運公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	10,000	38,159	1	38,159 (註四)	
	遠鼎租賃公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	7,309	62,560	9	77,017 (註四)	
	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 (註四)	
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	1,422,750	14	1,422,750 (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	1,023,269	13	1,001,984 (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	353,915	5	309,843 (註四)	
	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	106,922	1	106,371 (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	117,104	47	117,104 (註四)	
	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	10,754	44	10,754 (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 (註六)	1	407,452 (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	48,271	816,554 (註六)	2	1,979,100 (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 (註六)	-	906,717 (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 (註五)	
	鼎鼎企管公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	216	11,817	5	3,869 (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	21,216 (註四)	
	亞東證券投顧公司	－	以成本衡量之金融資產－非流動	1	10	-	11 (註五)	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	備註
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	$ 219,182	2	$ 197,898 （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	219,182	2	197,898 （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	-	(201,760)	49	(201,760) （註四）	
	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	-	37,520	100	37,520 （註四）	
	重慶遠東百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	672,272	100	670,002 （註四）	
	香港九龍英泥公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	46	8,447	2	11,749 （註四）	
	Millennium Microtech Holding Corporation	—	以成本衡量之金融資產－非流動	43	459	-	- （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	141,750	1,556,693	70	1,553,647 （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	1,847,875	30	1,847,468 （註四）	
	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	1,331,898	33	1,435,018 （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	17,500	234,620	100	234,292 （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	219,182	2	197,898 （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	181,263	24	167,936 （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	2,772,864	40	3,344,815 （註四）	
	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	76,537	40	76,537 （註四）	
	遠東國際商業銀行	—	備供出售金融資產－流動	16,116	290,376 （註六）	1	230,458 （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 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	備註
	亞洲水泥公司	百揚投資公司之董事長為該公司董事之二親等親屬	備供出售金融資產－非流動	3,522	$ 57,644（註六）	-	$ 144,393（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之二親等親屬	備供出售金融資產－非流動	1,969	27,659（註六）	-	88,103（註一）	
	裕民航運公司	百揚投資公司之董事長為該公司董事之二親等親屬	備供出售金融資產－非流動	200	12,968（註六）	-	12,300（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（註四）	
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	121,765	1	109,943（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	-	1,999（註三）	
	亞洲水泥公司	裕民公司之董事長為該公司董事之二親等親屬	備供出售金融資產－非流動	1,377	20,176（註六）	-	56,474（註一）	
	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	2,604	29,102（註六）	-	29,246（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	13,993	-	13,993（註三）	
	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	899	10,019（註六）	-	10,097（註二）	
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	7,771,434	79	6,147,609（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	75,764	3	60,896（註四）	
	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	89,301	1,000,000（註六）	-	1,003,099（註二）	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	備註
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（註六）	-	$ 16,197（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）	-	3,315（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（註六）	-	6,676（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（註六）	-	13,445（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（註六）	3	104,887（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（註六）	-	336（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（註六）	-	4,551（註一）	
	無敵科技公司	—	備供出售金融資產－流動	4	99（註六）	-	100（註一）	
	東聯化學公司	—	備供出售金融資產－流動	900	15,655（註六）	-	37,800（註一）	
	裕民航運公司	—	備供出售金融資產－流動	300	17,477（註六）	-	18,450（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	-	8,016（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	132,707（註四）	
	億碩高科技公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	18,300	-	15	-（註七）	
	天遠投資公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	98,000	-	20	-（註七）	
	世峰公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	119	-	-	-（註七）	
	太崇興業公司	—	採權益法之長期股權投資	16	-	1	-（註七）	
	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	5,017,224	60	5,017,224（註四）	
	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	386,675	26	472,587（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	期末 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	備註
	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）	
	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	- （註四）	
	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	(69,740) （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	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,150	3,494	10	3,494 （註四）	
	遠東巨城購物中心	子公司	採權益法之長期股權投資	12,000	114,804	60	114,804 （註四）	
	亞東電子商務公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000	16,131	10	16,131 （註四）	
	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）	-	7,420 （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）	-	6,400 （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）	-	5,608 （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）	-	20,160 （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）	-	11,599 （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）	-	2,460 （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 （註六）	-	55,650 （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）	-	11,068 （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	8,362,039	100	2,070,130 （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	期末 單位數或股數(仟)	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	備註
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	-	$ 646,732	73	$ 646,732 （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	-	676,541	100	676,541 （註四）	
	成都全興大廈太平洋百貨公司	子公司	其他負債	-	(50,852)	100	(50,852) （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	-	638,424	100	638,424 （註四）	
	北京西單太平洋百貨公司	子公司	其他負債	-	(18,345)	55	(18,345) （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	-	561,545	100	561,545 （註四）	
	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	-	7,468	49	7,468 （註四）	
	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	43	100	43 （註四）	
	百發（中國）投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	562,524	100	562,524 （註四）	
	Taiwan Ocean Farming Corp.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	2,250	64,631	15	64,631 （註四）	
	Oversea Development Corp.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	2,250	64,631	15	64,631 （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	-	39,270	100	39,270 （註四）	
	成都遠東百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	250,460	100	250,460 （註四）	
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	-	2,217,670	33	329,984 （註四）	（註八）
	大連連太百貨公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	44,922	100	44,922 （註四）	
	重慶市立洋百貨公司	子公司	其他負債	-	(177,456)	100	(177,456) （註四）	
	天津遠東百貨公司	子公司	其他負債	-	(205,857)	51	(205,857) （註四）	

註一：係按一〇〇年六月三十日收盤價計算。

註二：係按一〇〇年六月三十日基金淨值計算。

註三：係按一〇〇年上半年度經會計師查核之財務報表計算股權淨值。

註四：係按一〇〇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：係按九十九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以未依市價調整之原始帳面金額。

註七：係按減損後金額計算。

註八：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。

註九：係採權益法之長期股權投資 2,672,848 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。

註十：原富邦吉祥債券基金於一〇〇年一月更名。

註十一：原第一金全家福債券基金於一〇〇年二月更名。

註十二：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

民國一〇〇年上半年度

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	期初		買入		賣出				調整項目	期末	
					股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	售價	帳面成本	處分（損）益		股數（仟股）	金額
遠東百貨公司	股票 遠東都會公司	採權益法之長期股權投資	—	—	54,830	($ 14,589)	20,000	$ 200,000 （註一）	27,415 （註二）	$ -	$ -	$ -	($ 44,475) （註三）	47,415	$ 140,936
百揚投資公司	受益憑證 富邦吉祥貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	8,041	121,006	-	-	8,041	121,357	121,006	351	-	-	-
百發（中國）投資公司	股票 成都遠東百貨公司	採權益法之長期股權投資	—	—	-	-	-	354,339 （註四）	-	-	-	-	(103,879) （註五）	-	250,460

註一：係現金增資。

註二：係減資股份。

註三：係按權益法認列之投資損失 34,057 仟元及按持股比認購調減資本公積 10,418 仟元。

註四：係原始投資設立 354,339 仟元（美金 12,000 仟元）。

註五：係按權益法認列之投資損失 100,381 仟元及外幣財務報表換算調整數 3,498 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

民國一〇〇年上半年度

附表五

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	亞東電子商務公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	($ 105,181)	(1)	30-60 天	$ -	—	應收帳款	$ 34,868	26	
遠東都會公司	太平洋崇光百貨公司	最終母公司相同	銷貨	(422,191)	(74)	10-45 天	-	—	應收帳款	23,248	81	
太平洋崇光百貨公司	遠東都會公司	最終母公司相同	進貨	422,191	3	10-45 天	-	—	應付帳款	(23,248)	(1)	

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

民國一〇〇年六月三十日

附表六

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	233,852	-	233,852	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	355,090 （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	310,704 （註二）	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	孫公司	229,800 （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

民國一〇〇年上半年度

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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	九十九年底	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	$ 8,454,705	$ 163,465	$ 163,481	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	2,055,351	206,600	40,612	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	2,837,098	368,251	129,363	子公司
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33,357	33,357	96,735	67	2,636,078（註三）	107,576	71,817	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	2,016,551	93,318	93,318	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	577,011	122,674	105,092	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	88,718	1,027	1,027	子公司
	亞東百貨公司	中華民國	百貨買賣	161,292	161,292	16,200	100	(590)	(35,488)	(35,488)	子公司
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行銷	11,500	31,500	1,150	10	3,494	2,881	288	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	3,866	42	42	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	8,271	580	381	子公司
	亞東電子商務公司	中華民國	電子商務	20,000	-	2,000	10	16,131	(38,782)	(3,869)	採權益法評價之被投資公司
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	474,150	548,300	47,415	95	140,936	(34,057)	(34,057)	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	1,422,750	206,600		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	1,023,269	368,251		子公司
	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	301,125	301,125	22,203	5	353,915	114,368		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	106,922	683,947		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	117,104	4,552		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	10,754	580		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	219,182	368,251		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	219,182	368,251		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	九十九年底	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	$ 140,753	$ 140,753	-	49	($ 201,760)	($ 25,312)		孫公司
	上海百鼎商業管理諮詢公司	中國大陸	諮詢服務	2,873	2,873	-	100	37,520	1,096		孫公司
	重慶遠東百貨公司	中國大陸	百貨買賣	86,136	86,136	-	100	672,272	154,317		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	141,750	70	1,556,693	72,009		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	1,847,875	114,368		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	1,331,898	107,576		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	17,500	100	234,620	9,002		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	219,182	368,251		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	181,263	122,674		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	2,772,864	(14,864)		孫公司
	遠東巨城購物中心	中華民國	百貨買賣	80,000	80,000	8,000	40	76,537	(8,309)		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	121,765	368,251		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	368,251		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	-	13,993	368,251		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	7,771,434	683,947		孫公司
	豐洋興業公司	中華民國	百貨買賣	62,480	62,480	4,918	3	75,764	37,669		孫公司採權益法評價之被投資公司
太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股（香港）公司	香港	投資	4,000,000	4,000,000	11,400	60	5,017,224	(14,864)		孫公司
	豐洋興業公司	中華民國	百貨買賣	525,000	525,000	38,198	26	386,675	37,669		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
	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
	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
	太崇投資公司	中華民國	投資	999,900	999,900	99,990	100	-	-		孫公司
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行銷	11,500	31,500	1,150	10	3,494	2,881		採權益法評價之被投資公司
	遠東巨城購物中心	中華民國	百貨買賣	120,000	120,000	12,000	60	114,805	(8,309)		孫公司
	亞東電子商務公司	中華民國	電子商務	20,000	-	2,000	10	16,131	(38,782)		採權益法評價之被投資公司

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益（註一）	備註
				本期期末	九十九年底	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	$ 545,775	$ 545,775	19,000	100	$ 8,362,039	($ 10,754)		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	368,614	368,614	-	73	646,732	189,200		孫公司
	成都商廈太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	201,075	201,075	-	100	676,541	67,181		孫公司
	成都全興大廈太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	28,438	28,438	-	100	(50,852)	37,948		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	86,175	86,175	-	100	638,424	150,507		孫公司
	北京西單太平洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	189,585	189,585	-	55	(18,345)	(77,383)		孫公司
	重慶太平洋商業管理諮詢公司	中國大陸	諮詢服務	5,745	5,745	-	100	561,545	(41,915)		孫公司
	上海太平洋商業管理諮詢公司	中國大陸	諮詢服務	4,926	4,926	-	49	7,468	(1)		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	43	43	2	100	43	-		孫公司
	百發（中國）投資公司	中國大陸	投資	890,475	890,475	-	100	562,524	(213,413)		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	287,250	287,250	-	100	39,270	(111,548)		孫公司
	成都遠東百貨公司	中國大陸	百貨買賣	344,700	-	-	100	250,460	(100,381)		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	332,897	332,897	-	33	2,217,670	3,819		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	143,625	143,625	-	51	(205,857)	(25,312)		孫公司
	大連連太百貨公司	中國大陸	百貨買賣	4,439	4,439	-	100	44,922	4,436		孫公司
	重慶市立洋百貨公司	中國大陸	百貨買賣	-	-	-	100	(177,456)	(68)		孫公司

註一：除亞東百貨公司、遠東都會公司、裕民公司、鼎鼎聯合行銷公司、亞東電子商務公司及 Asians Merchandise Company 外，餘係按一〇〇年上半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，按一〇〇年六月三十日匯率 US$ 28.725 換算。

註三：採權益法之長期股權投資 2,672,848 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

民國一〇〇年上半年度

附表八

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
					匯出	收回					
上海太平洋百貨公司	百貨買賣	$ 508,433	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	$ 368,614 (註二)	$ -	$ -	$ 368,614 (註二)	49	$ 71,029	$ 434,373	$ -
成都商廈太平洋百貨公司	百貨買賣	201,075	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	201,075 (註二)	-	-	201,075 (註二)	67	45,122	454,394	-
成都全興大廈太平洋百貨公司	百貨買賣	28,438	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	28,438 (註二)	-	-	28,438 (註二)	67	25,488	(34,155)	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	百貨買賣	86,175	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	86,175 (註二)	-	-	86,175 (註二)	67	101,087	428,793	-
北京西單太平洋百貨公司	百貨買賣	344,700	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	189,585 (註二)	-	-	189,585 (註二)	37	(28,585)	(12,322)	-
重慶太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	1,180,598	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	5,745 (註二)	-	-	5,745 (註二)	67	(28,152)	377,158	-
上海太平洋商業管理諮詢公司	諮詢服務	10,054	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	4,926 (註二)	-	-	4,926 (註二)	33	-	5,016	-
上海百鼎商業管理諮詢公司	諮詢服務	2,873	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	1,096	37,520	-
天津遠東百貨公司	百貨買賣	284,378	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	83,303 (註三)	-	-	83,303 (註三)	83	(21,113)	(340,022)	-
重慶遠東百貨公司	百貨買賣	80,430	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	154,317	672,272	-

（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
					匯出	收回					
成都百揚實業公司	百貨、物業管理及倉儲	$ 998,690	透過轉投資第三地區現有大陸公司再投資大陸公司	$ -	$ -	$ -	$ -	22	$ 855	$1,489,483	$ -
大連連太百貨公司	百貨買賣	4,439	透過轉投資第三地區現有大陸公司再投資大陸公司	-	-	-	-	67	2,980	30,171	-
重慶市立洋百貨公司	百貨買賣	22,193	透過轉投資第三地區現有大陸公司再投資大陸公司	-	-	-	-	67	(45)	(119,187)	-
百發（中國）投資公司	投資	890,475	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	67	(143,337)	377,815	-
無錫遠東百貨商場公司	百貨買賣	287,250	透過轉投資第三地區現有大陸公司再投資大陸公司	-	-	-	-	67	(74,920)	26,375	-
成都遠東百貨公司	百貨買賣	344,700	透過轉投資第三地區現有大陸公司再投資大陸公司	-	-	-	-	67	(67,420)	168,219	-

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）	$140,753（US$4,900 仟元）（註一及四）	$ -（註六）

註一：涉及外幣者，係按一〇〇年六月三十日匯率 US$ 28.725 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：係按一〇〇年上半年度未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 號企業營運總部認證函，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

民國一〇〇年六月三十日

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		$ 39,736
零用金		31,761
支票存款		171,472
活期存款（註）		23,104
		$266,073

註：其中包括 47,196.16 美元、70,083.44 歐元及 8,157.10 澳幣，分別按匯率 US$1=NT$28.725、EUR$1＝NT$41.63 及 AUD$1＝NT$30.825 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

民國一〇〇年六月三十日

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	$14.30	$ 282,339

遠東百貨股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

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	$ 36,130
工研院消費合作社	6,943
聯華電子股份有限公司職工福利委員會	6,513
其他（註）	38,044
	87,630
減：備抵呆帳	3,550
淨　額	$ 84,080

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

存貨明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表四　　單位：新台幣仟元

項目	金額 成本	金額 市價
商品存貨		
女用品	$172,441	$241,989
超市餐飲	9,067	15,792
傢俱家飾	5,446	10,547
男裝用品	5,194	9,659
女裝	5,008	5,307
	197,156	283,294
其他存貨	684	684
合計	$197,840	$283,978

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

民國一〇〇年上半年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	期初 股數（仟）	期初 公平價值	本期增加 股數（仟）	本期增加 金額	本期減少 股數（仟）	本期減少 金額	金融商品未實現(損)益	期末 股數（仟）	期末 公平價值	提供擔保或質押情形
股票										
亞洲水泥公司	56,008	$ 1,806,255	-	$ -	-	$ -	$ 490,069	56,008	$ 2,296,324	其中 35,000 仟股已提供作為銀行借款擔保品
遠東新世紀公司	17,733	876,007	-	-	-	-	(82,458)	17,733	793,549	無
		$ 2,682,262		$ -		$ -	$ 407,611		$ 3,089,873	

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—非流動

民國一〇〇年上半年度

明細表六

單位：新台幣仟元

名稱	期初 股數（仟）	期初 帳面價值	本期增加 股數（仟）	本期增加 金額	本期減少 股數（仟）	本期減少 金額（註）	期末 股數（仟）	期末 帳面價值	提供擔保或質押情形
股票									
高雄捷運公司	10,000	$ 39,970	-	$ -	-	$ 1,811	10,000	$ 38,159	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
		$ 102,540		$ -		$ 1,811		$ 100,729	

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，本期攤銷 745 仟元，另因其投資價值減損，認列 1,066 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

民國一〇〇年六月三十日

明細表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

被投資公司	每股面額	期初餘額 股數（仟）	期初餘額 金額	本期變動 投資增（減）（註三） 股數（仟）	本期變動 投資增（減）（註三） 金額	本期變動 權益法認列之投資淨（損）益（註一）	本期變動 金融商品未實現損失	本期變動 累積換算調整數	本期變動 其他（註四）	期末餘額 股數（仟）（註二）	期末餘額 持股%	期末餘額 金額	市價或股權淨值 單價（元）	市價或股權淨值 總金額（註一）
百揚投資公司	$10元	652,991	$ 8,780,456	-	$ -	$ 163,481	$ 152,297	($ 29,741)	($ 611,788)	652,991	100	$ 8,454,705	13.00	$ 8,487,967
太平洋流通投資公司	10元	140,867	2,717,511	-	-	129,363	945	(10,721)	-	140,867	35	2,837,098	19.99	2,815,883
百鼎投資公司	10元	96,735	2,826,293	-	-	71,817	220,766	(2,917)	(443,111)	96,735	67	2,672,848	29.66	2,868,664
亞東證券公司	10元	140,297	2,044,752	-	-	40,612	2,155	-	(32,168)	140,297	20	2,055,351	14.65	2,055,351
遠百企業公司	10元	160,000	1,923,233	-	-	93,318	-	-	-	160,000	100	2,016,551	9.92	1,587,412
英屬維京群島遠東百貨公司	US$ 10元	218	473,044	-	-	105,092	-	(1,125)	-	218	76	577,011	2,454.49	534,588
遠東都會公司	10元	54,830	(14,589)	(7,415)	200,000	(34,057)	-	-	(10,418)	47,415	95	140,936	3.81	180,658
裕民公司	10元	3,500	86,139	-	-	1,027	12,052	-	(10,500)	3,500	100	88,718	25.35	88,718
亞東電子商務公司	10元	-	-	2,000	20,000	(3,869)	-	-	-	2,000	10	16,131	8.07	16,131
遠東鴻利多公司	10元	3,330	7,917	-	-	381	3	(30)	-	3,330	56	8,271	4.03	13,412
Asians Merchandise Company (AMC)	US$ 1元	950	3,789	-	-	42	-	35	-	950	100	3,866	4.07	3,866
鼎鼎聯合行銷公司	10元	3,150	23,206	(2,000)	(20,000)	288	-	-	-	1,150	10	3,494	3.04	3,494
亞東百貨公司	10元	16,200	35,279	-	-	(35,488)	37	(418)	-	16,200	100	(590)	-0.04	(590)
			18,907,030		$ 200,000	$ 532,007	$ 388,255	($ 44,917)	($ 1,107,985)			18,874,390		$ 18,655,554
加：長期股權投資淨值負數轉列其他負債			14,589									590		
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			36,770									36,770		
合計			$ 18,884,849									$ 18,838,210		

註一：除遠東都會公司、裕民公司、亞東百貨公司、鼎鼎聯合行銷公司、亞東電子商務公司及 AMC 外，係按一〇〇年上半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：遠東都會公司於一〇〇年五月辦理減資，本公司依持股比例減少 27,415 仟股，俟後按每股 10 元認購現金增資 20,000 仟股，投資金額計 200,000 仟元；另鼎鼎聯合行銷公司於一〇〇年三月辦理部門分割讓與其子公司亞東電子商務公司，本公司依持股比例減少鼎鼎聯合行銷公司 2,000 仟股，並依原持股比例取得亞東電子商務公司 2,000 仟股。

註四：係特別盈餘公積 69,019 仟元、採權益法認列被投資公司調整資本公積(5)仟元、未按持股比例認購調整資本公積(10,418)仟元及現金股利(1,166,581)仟元。

遠東百貨股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年上半年度

明細表八

單位：新台幣仟元

	期初餘額	本期變動 增加（註一）	本期變動 減少（註二）	本期變動 重分類增（減）	期末餘額	提供擔保或質押情形
成本						
土地	$ 3,951,477	$ -	$ -	$ -	$ 3,951,477	提供作為銀行借款、發行商業本票及發行國內第二十次有擔保公司債之擔保品
房屋及設備	6,746,476	43,570	130	-	6,789,916	其中未折減餘額 3,858,498 仟元提供作為銀行借款、發行商業本票及發行國內第二十次有擔保公司債之擔保品
器具及設備	3,418,045	40,512	9,231	-	3,449,326	
	14,115,998	84,082	9,361	-	14,190,719	
重估增值						
土地	1,202,577	-	-	-	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 2,523 仟元提供作為銀行借款之擔保品
	1,213,827	-	-	-	1,213,827	
成本及重估增值合計	15,329,825	$ 84,082	$ 9,361	$ -	15,404,546	
減：累積折舊（註一）						
成本						
房屋及設備	2,185,086	$ 94,897	$ 70	$ -	2,279,913	
器具及設備	2,515,228	124,174	6,266	-	2,633,136	
	4,700,314	219,071	6,336	-	4,913,049	
重估增值						
房屋及設備	8,672	56	-	-	8,728	
累積折舊合計	4,708,986	$ 219,127	$ 6,336	$ -	4,921,777	
	10,620,839				10,482,769	
未完工程及預付設備款	7,015,101	$ 907,437	$ -	$ -	7,922,538	其中土地成本 3,754,991 仟元提供作為銀行借款之擔保品

（接次頁）

（承前頁）

	期初餘額	本期變動 增加（註一）	減少（註二）	重分類增（減）	期末餘額	提供擔保或質押情形
租賃權益						
成　本						
台中學產興建成本	$ 2,543,507	$ 1,694,586	$ -	$ -	$ 4,238,093	
信義計畫區 A13 成本	3,298,335	19,662	-	-	3,317,997	
桃園商業大樓興建成本	1,384,142	-	-	-	1,384,142	
	7,225,984	$ 1,714,248	$ -	$ -	8,940,232	
減：累積攤銷	835,447	$ 37,411	$ -	$ -	872,858	
租賃權益淨額	6,390,537				8,067,374	
出租資產						
成　本						
土　地	367,190	$ -	$ -	$ -	367,190	係提供作為銀行借款及發行商業本票之擔保品
房屋及設備	824,304	9,587	-	-	833,891	其中未折減餘額 527,898 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	1,191,494	9,587	-	-	1,201,081	
重估增值						
土　地	193,019	-	-	-	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 393 仟元提供作為銀行借款之擔保品
	194,442	-	-	-	194,442	
成本及重估值合計	1,385,936	$ 9,587	$ -	$ -	1,395,523	
減：累積折舊（註一）						
成　本						
房屋及設備	147,624	$ 15,010	$ -	$ -	162,634	
重估增值						
房屋及設備	1,023	7	-	-	1,030	
累積折舊合計	148,647	$ 15,017	$ -	$ -	163,664	
出租資產淨額	1,237,289				1,231,859	
固定資產淨額	$ 25,263,766				$ 27,704,540	

註一：本年度固定資產累積折舊增加數 234,144 仟元減除向廠商收取之裝修補助款 40,618 仟元後之餘額分別帳列營業成本－折舊 15,017 仟元及營業費用－折舊 178,509 仟元。

註二：本年度固定資產減少之未折減餘額為 3,025 仟元，經減除處分價款 68 仟元後為處分及報廢固定資產淨損。

遠東百貨股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國一〇〇年上半年度

明細表九

單位：新台幣仟元

	期初餘額	本期變動 增加（註）	本期變動 減少	期末餘額	提供擔保或質押情形
成本					
土地	$ 262,450	$ -	$ -	$ 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	697,229	-	-	697,229	其中未折減餘額 163,739 仟元提供作為銀行借款之擔保品
器具及設備	994	-	-	994	
	960,673	-	-	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 1,594 仟元原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	1,232,022	$ -	$ -	1,232,022	
減：累積折舊					
成本					
房屋及設備	501,426	$ 3,631	$ -	505,057	
器具及設備	713	47	-	760	
	502,139	3,678	-	505,817	
重估增值					
房屋及設備	14,425	38	-	14,463	
累積折舊合計	516,564	$ 3,716	$ -	520,280	
減：累計減損	140,540	$ -	$ -	140,540	
閒置資產淨額	$ 574,918			$ 571,202	

註：本年度閒置資產累積折舊增加數 3,716 仟元，帳列營業外費用及損失－什項支出。

遠東百貨股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表十　　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	100.6.3-100.7.1	0.830	$1,500,000	$1,500,000	—
土地銀行	100.6.9-100.7.8	0.810	500,000	500,000	—
日商瑞穗銀行	100.6.10-100.7.8	0.748	300,000	300,000	—
			$2,300,000	$2,300,000	

遠東百貨股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表十一　　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	100.5.23-100.7.5	0.70	$ 600,000	$ 56	$ 599,944	—
中華票券公司	100.5.12-100.7.22	0.68	350,000	173	349,827	—
萬通票券公司	100.6.20-100.7.25	0.73	300,000	177	299,823	—
國際票券公司	100.5.20-100.7.19	0.60	200,000	85	199,915	—
台灣票券公司	100.6.14-100.7.11	0.65	150,000	37	149,963	—
合作金庫公司	100.6.14-100.7.25	0.77	100,000	61	99,939	—
			$1,700,000	$ 589	$1,699,411	

遠東百貨股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表十二　　單位：新台幣仟元

名稱	金額
雲雀國際股份有限公司	$ 23,281
國裕生活股份有限公司	22,078
傲勝國際股份有限公司	21,519
台灣萊雅股份有限公司	21,364
台灣華歌爾股份有限公司	18,213
誠品生活股份有限公司	16,827
鼎泰豐小吃店股份有限公司	16,092
黛安芬國際股份有限公司	15,013
其他（註）	1,790,233
合　計	$ 1,944,620

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

民國一〇〇年六月三十日

明細表十三　　單位：新台幣仟元

項目	金額
利息	$210,271
員工紅利	122,899
年終獎金	80,753
董監酬勞	73,046
薪資	52,070
稅捐	43,074
其他（註）	189,480
	$771,593

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

民國一〇〇年六月三十日

明細表十四　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
預收貨款	$1,348,308
預收收益	212,547
合　　計	$1,560,855

遠東百貨股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表十五　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
應付禮券	$618,873
其他（註）	194,061
合　　計	$812,934

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

民國一〇〇年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

債券名稱	保證人	受託機構	期限	還本付息辦法	年利率	發行總額	已還金額	公司債折價	餘額 一年內到期	餘額 一年後到期	餘額 合計	擔保情形
普通公司債												
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	99.09.07-104.09.07	到期一次還本。利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。	1.38%	1,000,000	-	-	-	1,000,000	1,000,000	無
可轉換公司債												
國內第一次無擔保可轉換公司債	無	永豐商業銀行信託部	100.03.03-103.03.03	除債券持有人依本發行及轉換辦法（本辦法）第十條轉換為本公司普通股或本公司依本辦法第十八條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時（100 年 3 月 3 日）依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。	-	2,500,000	-	101,810	-	2,398,190	2,398,190	無
						$4,700,000	$ -	$ 101,810	$ -	$4,598,190	$4,598,190	

遠東百貨股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表十七　　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
銀行聯貸信用借款							
華南銀行	101.11.20	授信額度內循環動用	1.3943	$ -	$ 1,200,000	$ 1,200,000	—
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：未攤銷折讓				4,721	-	4,721	
				995,279	-	995,279	
擔保借款							
華南銀行	101.12.29	授信額度內循環動用	0.815-0.845	-	3,500,000	3,500,000	土地
中國信託銀行	102.4.27	授信額度內循環動用	0.98	-	570,000	570,000	土地及房屋
臺灣銀行	103.5.3	授信額度內循環動用	0.98	-	650,000	650,000	土地及房屋
				-	4,720,000	4,720,000	
信用借款							
永豐商銀	103.4.30	授信額度內循環動用	0.88	-	500,000	500,000	—
元大銀行	102.8.1	授信額度內循環動用	1.70	-	600,000	600,000	—
台新銀行	103.12.31	授信額度內循環動用	1.68-1.70	-	600,000	600,000	—
新光銀行	102.3.12	授信額度內循環動用	1.70	-	300,000	300,000	—
台北富邦銀行	101.9.8	授信額度內循環動用	0.95	-	300,000	300,000	—
合作金庫	102.9.3	授信額度內循環動用	0.88	-	500,000	500,000	—
				-	2,800,000	2,800,000	
				$ 995,279	$ 8,720,000	$ 9,715,279	

遠東百貨股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年上半年度

明細表十八　　單位：新台幣仟元

項目	金額
銷貨收入	
女用品	$ 3,663,339
女裝	2,389,783
男裝用品	2,008,919
超市餐飲	1,616,934
傢俱家飾	870,031
童裝	606,949
家電	700,135
文教藝品	127,101
運動休閒	4,598
小計	11,987,789
其他營業收入	
特約商店收入	62,471
停車場收入	35,593
房地出租收入	31,323
廣告收入	1,513
小計	130,900
合計	$ 12,118,689

遠東百貨股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年上半年度

明細表十九　　單位：新台幣仟元

項目	金額
銷貨成本	
女用品	$ 2,868,488
女裝	1,861,524
男裝用品	1,566,621
超市餐飲	1,436,622
傢俱家飾	707,667
家電	643,003
童裝	481,723
文教藝品	116,744
運動休閒	4,432
	9,686,824
減：進貨獎勵金	39,523
小計	9,647,301
其他營業成本	
特約商店成本	9,775
停車場成本	9,970
房地出租成本	9,613
	29,358
合計	$ 9,676,659

遠東百貨股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年上半年度

明細表二十　　單位：新台幣仟元

項目	推銷費用	管理及總務費用	合計
薪資	$ -	$ 458,496	$ 458,496
廣告費	447,083	-	447,083
租金	-	326,223	326,223
折舊	-	178,509	178,509
水電費	-	125,170	125,170
其他費用（註）	14,406	315,163	329,569
合計	$ 461,489	$ 1,403,561	$ 1,865,050

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。