

遠東百貨股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十八年及九十七年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣元  
外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金	\$ 257,965	1	\$ 270,817	1	2100	短期借款	\$ 1,750,000	4	\$ 2,050,000	5
1320	備供出售金融資產—流動	193,567	-	230,756	-	2120	應付短期票券	1,149,104	3	1,298,808	3
1120	應收票據	3,549	-	10,221	-	2140	應付帳款	1,571,135	4	1,531,261	3
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十八年 8,799 仟元及九十七年 8,216 仟元後之淨額	73,024	-	195,597	-	2150	應付關係人款項	136,529	-	172,615	-
1150	應收關係人款項	304,625	1	232,375	1	2160	應付所得稅	65,039	-	-	-
1178	其他應收款	56,087	-	78,313	-	2170	應付費用	525,058	1	472,984	1
1210	存貨	212,319	1	311,224	1	2224	應付工程設備款	99,408	-	83,750	-
1260	預付款項	86,176	-	80,970	-	2228	其他應付款	449,668	1	1,610,223	4
1286	遞延所得稅資產	30,732	-	32,026	-	2260	預收款項	1,357,400	3	1,447,167	3
1298	其他流動資產	67,748	-	87,796	-	2271	一年內到期之應付公司債	-	-	1,200,000	3
11XX	流動資產合計	1,285,792	3	1,530,095	3	2273	一年內到期之長期借款	-	-	1,295,850	3
	長期股權投資					2272	一年內到期之應付權利金負債	-	-	298,588	1
1421	採權益法之長期股權投資	16,845,364	39	17,914,302	40	2298	其他流動負債	610,795	2	629,027	1
1450	備供出售金融資產—非流動	2,495,434	6	2,926,993	7	21XX	流動負債合計	7,714,136	18	12,090,273	27
1480	以成本衡量之金融資產	158,345	-	162,570	-		長期負債				
14XX	長期股權投資合計	19,499,143	45	21,003,865	47	2410	應付公司債	1,700,000	4	500,000	1
	固定資產					2420	長期借款	10,485,534	24	8,032,580	18
	成 本					24XX	長期負債合計	12,185,534	28	8,532,580	19
1501	土 地	4,072,720	10	4,073,120	9		各項準備				
1521	房屋及設備	6,129,623	14	6,107,223	14	2510	土地增值稅準備	575,490	1	575,490	2
1531	器具及設備	3,164,607	7	3,084,119	7		其他負債				
15X1	成本合計	13,366,950	31	13,264,462	30	2820	存入保證金	38,983	-	42,548	-
15X8	重估增值	1,193,498	2	1,193,498	3	2860	遞延所得稅負債—非流動	15,666	-	-	-
15XY	成本及重估增值	14,560,448	33	14,457,960	33	2881	遞延盈餘	11,366	-	11,366	-
15X9	減：累積折舊	4,500,812	10	4,036,111	9	2888	其他負債—其他	1,257	-	59,679	-
1671	未完工程	6,634,752	15	5,763,545	13	28XX	其他負債合計	67,272	-	113,593	-
1672	租賃權益—淨額	4,140,094	10	3,978,619	9	2XXX	負債合計	20,542,432	47	21,311,936	48
1627	出租資產—淨額	1,004,737	2	1,020,360	2		股東權益				
15XX	固定資產淨額	21,839,219	50	21,184,373	48	3110	股 本				
	其他資產						普通股—每股面額 10 元，額定：1,350,000 仟股，發行：九十八年 1,177,015 仟股及九十七年 1,120,967 仟股	11,770,154	27	11,209,670	25
1810	閒置資產—淨額	383,259	1	385,881	1	3150	待分配股票股利	353,105	1	560,484	1
1820	存出保證金	157,282	-	158,312	-		資本公積				
1840	預付退休金	194,552	1	171,796	1	3210	股票發行溢價	2,175,718	5	2,175,718	5
1860	遞延所得稅資產—非流動	-	-	10,541	-	3220	庫藏股票交易	835,591	2	835,591	2
1888	其他資產—其他	5,324	-	6,760	-	3260	長期投資	373,376	1	327,563	1
18XX	其他資產合計	740,417	2	733,290	2	32XX	資本公積合計	3,384,685	8	3,338,872	8
	資 產 總 計	\$ 43,364,571	100	\$ 44,451,623	100		保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	1,525,328	4	1,496,641	3
						3320	特別盈餘公積	1,000,564	2	1,484,033	3
						3350	未分配盈餘	563,641	1	185,370	1
						33XX	保留盈餘合計	3,089,533	7	3,166,044	7
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	312,464	1	( 98,807 )	-
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 6,224 )	-	( 12,351 )	-
						3450	金融商品未實現利益	3,130,201	7	4,187,554	9
						3460	未實現重估增值	883,944	2	883,944	2
						34XX	股東權益其他項目合計	4,320,385	10	4,960,340	11
						3510	庫藏股票—九十八年 17,473 仟股及九十七年 16,641 仟股	( 95,723 )	-	( 95,723 )	-
						3XXX	股東權益合計	22,822,139	53	23,139,687	52
							負債及股東權益總計	\$ 43,364,571	100	\$ 44,451,623	100

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

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣元  
外，餘係新台幣仟元

代 碼		九 十 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入	\$ 9,715,348	99	\$ 9,973,005	99
4881	其他營業收入	<u>101,641</u>	<u>1</u>	<u>106,322</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>9,816,989</u>	<u>100</u>	<u>10,079,327</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本	7,818,808	80	8,005,372	79
5800	其他營業成本	<u>22,707</u>	-	<u>23,846</u>	-
5000	營業成本合計	<u>7,841,515</u>	<u>80</u>	<u>8,029,218</u>	<u>79</u>
5910	營業毛利	<u>1,975,474</u>	<u>20</u>	<u>2,050,109</u>	<u>21</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	352,320	3	374,203	4
6200	管理及總務費用	<u>1,356,997</u>	<u>14</u>	<u>1,326,851</u>	<u>13</u>
6000	營業費用合計	<u>1,709,317</u>	<u>17</u>	<u>1,701,054</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>266,157</u>	<u>3</u>	<u>349,055</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益				
7121	採權益法認列之投資淨益	384,767	4	-	-
7110	利息收入	1,008	-	2,004	-
7140	處分投資利益	-	-	156,388	1
7480	什項收入	<u>56,266</u>	-	<u>56,805</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合 計	<u>442,041</u>	<u>4</u>	<u>215,197</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	67,836	1	82,645	1

( 接 次 頁 )

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7530	處分及報廢固定及閒置資產淨損	\$	838 -	\$	7,869 -
7521	採權益法認列之投資淨損		- -		335,379 3
7880	什項支出	<u>38,474</u>	<u>-</u>	<u>40,716</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>107,148</u>	<u>1</u>	<u>466,609</u>	<u>5</u>
7900	稅前利益	601,050	6	97,643	1
8110	所得稅費用 (利益)	<u>72,845</u>	<u>1</u>	<u>(87,727)</u>	<u>(1)</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 528,205</u>	<u>5</u>	<u>\$ 185,370</u>	<u>2</u>

代碼		稅前		稅後	
		稅	前	稅	後
9750	每股盈餘				
	基本每股盈餘	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.16</u>
9750	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.16</u>

假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

每股盈餘

基本每股盈餘	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.45</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.60</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.45</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.60</u>

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		稅前		稅後	
		稅	前	稅	後
9750	每股盈餘				
	基本每股盈餘	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.16</u>
9750	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.16</u>

假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

每股盈餘

基本每股盈餘	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.58</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.58</u>

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  
民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，係新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目				庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計					
	普 通 股	待 分 配 股 票 股 利	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	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 利 益	未 實 現 重 估 增 值
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	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.3 元	-	-	-	-	-	-	-	( 353,105)	-	-	-	-	-	( 353,105)
股票股利—3%	-	353,105	-	-	-	-	-	( 353,105)	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 573)	-	-	-	-	( 573)
採權益法認列被投資公司調整	-	-	-	-	1,219	-	-	-	( 4,706)	360	1,307,258	-	-	1,304,131
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	697,452	-	-	697,452
九十八年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	528,205	-	-	-	-	-	528,205
九十八年六月三十日餘額	\$ 11,770,154	\$ 353,105	\$ 2,175,718	\$ 835,591	\$ 373,376	\$ 1,525,328	\$ 1,000,564	\$ 563,641	\$ 312,464	(\$ 6,224)	\$ 3,130,201	\$ 883,944	(\$ 95,723)	\$ 22,822,139
九十七年一月一日餘額	\$ 11,209,670	\$ -	\$ 2,175,718	\$ 312,682	\$ 323,895	\$ 1,335,926	\$ 2,156,588	\$ 1,607,152	(\$ 16,162)	(\$ 12,351)	\$ 4,465,999	\$ 883,944	(\$ 165,492)	\$ 24,277,569
九十六年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	160,715	-	( 160,715)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 672,555)	672,555	-	-	-	-	-	-
股票股利—5%	-	560,484	-	-	-	-	-	( 560,484)	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1.3 元	-	-	-	-	-	-	-	( 1,457,257)	-	-	-	-	-	( 1,457,257)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	( 57,858)	-	-	-	-	-	( 57,858)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	( 43,393)	-	-	-	-	-	( 43,393)
子公司處分母公司股票之調整	-	-	-	522,909	-	-	-	-	-	-	-	-	69,769	592,678
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 18,687)	-	-	-	-	( 18,687)
採權益法認列被投資公司調整	-	-	-	-	3,668	-	-	-	( 63,958)	-	( 76,909)	-	-	( 137,199)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 201,536)	-	-	( 201,536)
九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	185,370	-	-	-	-	-	185,370
九十七年六月三十日餘額	\$ 11,209,670	\$ 560,484	\$ 2,175,718	\$ 835,591	\$ 327,563	\$ 1,496,641	\$ 1,484,033	\$ 185,370	(\$ 98,807)	(\$ 12,351)	\$ 4,187,554	\$ 883,944	(\$ 95,723)	\$ 23,139,687

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

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 528,205	\$ 185,370
折 舊	188,328	203,367
攤 銷	3,397	2,788
租賃權益攤銷	37,411	37,411
權益法認列之投資淨(益)損	( 384,767)	335,379
權益法計價之被投資公司發放現金股利	1,027,241	645,152
處分及報廢固定資產淨損	838	7,869
處分投資利益	-	( 156,388)
其他損失	-	198
遞延所得稅	6,680	( 87,721)
預付退休金增加	( 396)	( 28,482)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	10,513	5,637
應收帳款	95,736	42,334
應收關係人款項	7,744	70,646
其他應收款	33,167	3,393
存 貨	83,910	( 49,173)
預付款項	( 63,472)	( 53,098)
其他流動資產	( 3,275)	( 12,087)
應付帳款	( 255,244)	( 553,292)
應付關係人款項	( 32,441)	37,533
應付所得稅	65,039	-
應付費用	( 7,045)	( 72,894)
其他應付款	( 4,165)	4,071
預收款項	( 19,802)	112,551
其他流動負債	18,930	( 8,176)
營業活動之淨現金流入	<u>1,336,532</u>	<u>672,388</u>
投資活動之現金流量		
取得採權益法之長期股權投資價款	-	( 860,000)
處分備供出售金融資產價款	-	240,235
處分固定資產價款	47	14
購置固定資產價款	( 645,390)	( 442,325)
存出保證金減少	1,546	1,629
投資活動之淨現金流出	<u>( 643,797)</u>	<u>( 1,060,447)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 1,200,000)	\$ -
應付短期票券(減少)增加	( 645,130)	599,604
長期借款增加(減少)	1,123,282	( 149,886)
存入保證金減少	( 390)	( 111)
其他負債—其他減少	-	( 563)
發放董監事酬勞及以前年度股利	( 1,520)	( 23,116)
融資活動之淨現金流(出)入	( 723,758)	425,928
現金淨(減少)增加	( 31,023)	37,869
期初現金餘額	<u>288,988</u>	<u>232,948</u>
期末現金餘額	<u>\$ 257,965</u>	<u>\$ 270,817</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 98,334	\$ 121,987
減：資本化利息	<u>66,250</u>	<u>73,789</u>
不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 32,084</u>	<u>\$ 48,198</u>
支付所得稅	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1,241</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收採權益法計價之被投資公司現金股利(帳列應收關係人款項)	<u>\$ 246,517</u>	<u>\$ 182,386</u>
應付現金股利、董監事酬勞及員工紅利	<u>\$ 353,105</u>	<u>\$ 1,558,508</u>
預收裝修補助款沖減折舊	<u>\$ 50,743</u>	<u>\$ 56,462</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,295,850</u>
一年內到期之應付權利金負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 298,588</u>
長期股權投資貸方餘額列為其他負債	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ 59,679</u>
購置固定資產支付現金		
固定資產增加	\$ 643,820	\$ 448,062
應付工程設備款減少(增加)	<u>1,570</u>	( <u>5,737</u> )
支付現金	<u>\$ 645,390</u>	<u>\$ 442,325</u>

董事長：徐旭東

經理人：徐雪芳

會計主管：劉儀婷

