

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九月三十日
(僅 經 核 閱 ， 未 經 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

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 九 月 三 十 日		九 十 七 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 九 月 三 十 日		九 十 七 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 297,666	1	\$ 213,965	1	2110	短期借款(附註十五及二十七)	\$ 2,150,000	5	\$ 3,080,000	7
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及五)	181,243	-	142,057	-	2120	應付短期票券(附註十六)	1,149,247	3	1,598,582	4
1120	應收票據	13,278	-	20,157	-	2140	應付帳款	1,654,117	4	1,441,849	4
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(附註二)	173,515	-	219,058	1	2150	應付關係人款項(附註二十六)	188,318	1	156,110	-
1150	應收關係人款項(附註二十六)	290,306	1	47,439	-	2160	應付所得稅(附註二及二十二)	96,068	-	-	-
1178	其他應收款(附註二及二十二)	52,875	-	68,117	-	2170	應付費用(附註二十八)	605,382	1	528,009	1
1210	存貨(附註二及六)	340,343	1	400,316	1	2224	應付工程設備款(附註二十八)	48,492	-	77,294	-
1260	預付款項	68,083	-	58,357	-	2190	其他應付款	96,009	-	102,420	-
1286	遞延所得稅資產(附註二及二十二)	32,145	-	34,114	-	2260	預收款項(附註七)	1,421,666	3	1,434,121	3
1291	待出售非流動資產(附註七及十二)	89,461	-	-	-	2271	一年內到期之應付公司債(附註十七及二十七)	500,000	1	-	-
1298	其他流動資產	76,645	-	72,870	-	2272	一年內到期之長期借款(附註十八及二十七)	-	-	698,863	2
11XX	流動資產合計	1,615,560	3	1,276,450	3	2274	一年內到期之應付權利金負債(附註二及十一)	-	-	298,588	1
	長期投資					2280	其他流動負債	612,816	1	614,862	2
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、九及二十七)	17,185,370	39	16,445,102	39	21XX	流動負債合計	8,522,115	19	10,030,698	24
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二、五及二十七)	2,612,981	6	1,856,584	5		長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產(附註二及八)	157,500	-	162,570	-	2410	應付公司債(附註十七及二十七)	1,200,000	3	500,000	1
14XX	長期投資合計	19,955,851	45	18,464,256	44	2420	長期借款(附註十八、二十六及二十七)	10,702,000	24	9,810,959	24
	固定資產(附註二、十、十一、十二、二十六、二十七及二十八)					24XX	長期負債合計	11,902,000	27	10,310,959	25
	成 本						各項準備				
1501	土 地	4,072,720	9	4,073,120	10	2510	土地增值稅準備(附註十)	575,490	1	575,490	1
1521	房屋及設備	6,127,255	14	6,120,667	15		其他負債				
1531	器具及設備	3,163,417	7	3,101,841	7	2820	存入保證金(附註十一及二十六)	39,038	-	41,567	-
15X1	成本合計	13,363,392	30	13,295,628	32	2881	遞延盈餘(附註二及二十六)	11,366	-	11,366	-
15X8	重估增值	1,193,498	3	1,193,498	3	2888	其他負債-其他(附註二及九)	777	-	116,342	-
15XY	成本及重估增值	14,556,890	33	14,489,126	35	28XX	其他負債合計	51,181	-	169,275	-
15X9	減：累積折舊	4,606,902	10	4,161,788	10	2XXX	負債合計	21,050,786	47	21,086,422	50
	未完工程及預付設備款	9,949,988	23	10,327,338	25		股東權益(附註二、五、九、十、十九、二十及二十二)				
1671	租賃權益-淨額	7,182,879	16	5,936,089	14		股 本				
1780	出租資產-淨額	4,156,466	9	4,019,673	10	3110	普通股-每股面額10元，額定：1,350,000仟股，發行：九十八年1,212,326仟股及九十七年1,177,015仟股	12,123,259	27	11,770,154	28
1627	出租資產-淨額	911,101	2	1,016,921	2		資本公積				
15XX	固定資產淨額	22,200,434	50	21,300,021	51	3210	股票發行溢價	2,175,718	5	2,175,718	5
	其他資產					3220	庫藏股票交易	904,456	2	835,591	2
1810	閒置資產-淨額(附註二、十三及二十七)	382,643	1	385,166	1	3260	長期投資	373,376	1	403,976	1
1820	存出保證金(附註十一及十四)	162,439	-	157,751	-	32XX	資本公積合計	3,453,550	8	3,415,285	8
1840	預付退休金(附註二及二十五)	194,653	1	185,212	1		保留盈餘				
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十二)	4,692	-	10,383	-	3310	法定盈餘公積	1,525,328	3	1,496,641	4
1888	其他資產-其他	6,664	-	5,738	-	3320	特別盈餘公積	1,000,564	2	1,484,033	3
18XX	其他資產合計	751,091	2	744,250	2	3350	未分配盈餘	1,219,694	3	297,434	1
						33XX	保留盈餘合計	3,745,586	8	3,278,108	8
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	221,718	1	233,677	1
						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	3,132,179	7	1,225,461	3
						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	4,231,617	10	2,330,731	6
						3510	庫藏股票-九十八年15,391仟股及九十七年17,473仟股	(81,862)	-	(95,723)	-
						3XXX	股東權益合計	23,472,150	53	20,698,555	50
1XXX	資 產 總 計	\$ 44,522,936	100	\$ 41,784,977	100		負債及股東權益總計	\$ 44,522,936	100	\$ 41,784,977	100

後附之附註及附表係本財務報表之一部分
(參 閱 勤 業 眾 信 會 計 師 事 務 所 民 國 九 十 八 年 十 月 二 十 二 日 會 計 師 核 閱 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

民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

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 前 三 季		九 十 七 年 前 三 季		
	金 額	%	金 額	%	
營業收入					
4100	銷貨收入(附註二及二十六)	\$14,215,291	99	\$14,290,199	99
4881	其他營業收入(附註二、二十一及二十六)	151,782	1	157,876	1
4000	營業收入合計	14,367,073	100	14,448,075	100
營業成本					
5110	銷貨成本(附註二十六)	11,447,780	80	11,476,141	80
5800	其他營業成本(附註二十一及二十三)	34,242	-	35,809	-
5000	營業成本合計	11,482,022	80	11,511,950	80
5910	營業毛利	2,885,051	20	2,936,125	20
營業費用(附註十、十一、二十三及二十六)					
6100	推銷費用	424,833	3	442,954	3
6200	管理及總務費用	2,058,251	14	2,002,276	14
6000	營業費用合計	2,483,084	17	2,445,230	17
6900	營業淨利	401,967	3	490,895	3
營業外收入及利益					
7121	採權益法認列之投資淨益(附註九)	806,519	6	-	-
7122	股利收入	108,663	1	149,609	1
7110	利息收入	1,505	-	2,941	-
7140	處分投資淨益	-	-	156,388	1
7480	什項收入(附註二十六)	81,139	-	77,210	1
7100	營業外收入及利益合計	997,826	7	386,148	3

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十八年前三季		九十七年前三季		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二十六及二十八)	\$ 70,061	1	\$ 134,393	1
7530	處分及報廢固定及閒置資產損失(附註二)	2,809	-	9,024	-
7521	採權益法認列之投資淨損(附註九)	-	-	467,153	3
7880	什項支出(附註十三及二十三)	<u>60,562</u>	<u>-</u>	<u>58,696</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>133,432</u>	<u>1</u>	<u>669,266</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	1,266,361	9	207,777	1
8110	所得稅費用(利益)(附註二及二十二)	<u>82,103</u>	<u>1</u>	<u>(89,657)</u>	<u>(1)</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 1,184,258</u>	<u>8</u>	<u>\$ 297,434</u>	<u>2</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註二十四)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.06</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.25</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.06</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.25</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(附註二十四):

每股盈餘					
	基本每股盈餘	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 1.03</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.68</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 1.03</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.68</u>

後附之附註及附表係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年十月二十二日會計師核閱報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 前 三 季	九 十 七 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$1,184,258	\$ 297,434
折 舊	283,000	306,909
攤 銷	5,101	3,894
租賃權益攤銷	56,117	56,117
權益法認列之投資淨(益)損	(806,519)	467,153
權益法計價之被投資公司發放現金股利	1,027,242	827,539
處分及報廢固定資產淨損	2,809	9,010
處分投資淨益	-	(156,388)
其他損失	-	198
遞延所得稅	(15,091)	(89,651)
預付退休金增加	(497)	(41,898)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	784	(4,299)
應收帳款	(4,755)	18,873
應收關係人款項	22,151	73,196
其他應收款	36,379	13,589
存 貨	(44,114)	(138,265)
預付款項	(45,379)	(30,485)
其他流動資產	(12,172)	2,839
應付帳款	(172,262)	(642,704)
應付關係人款項	19,348	21,028
應付所得稅	96,068	-
應付費用	73,498	(17,869)
其他應付款	(1,031)	31,660
預收款項	34,246	128,104
其他流動負債	20,951	(50,276)
營業活動之淨現金流入	<u>1,760,132</u>	<u>1,085,708</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 前 三 季	九 十 七 年 前 三 季
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 240,235
取得採權益法之長期股權投資價款	(30,000)	(860,000)
處分固定資產價款	258	30
預收房地款(帳列預收款項)增加	36,000	-
購置固定資產價款	(1,287,795)	(715,718)
存出保證金(增加)減少	(3,611)	2,190
其他資產增加	(2,199)	(84)
投資活動之淨現金流出	(1,287,347)	(1,333,347)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(800,000)	1,030,000
應付短期票券(減少)增加	(644,987)	899,378
長期借款增加	1,339,748	1,031,506
償還到期公司債	-	(1,200,000)
存入保證金減少	(335)	(1,092)
其他負債—其他減少	-	(563)
發放現金股利、董監事酬勞及員工紅利	(358,533)	(1,530,573)
融資活動之淨現金流(出)入	(464,107)	228,656
現金淨增加(減少)	8,678	(18,983)
期初現金餘額	<u>288,988</u>	<u>232,948</u>
期末現金餘額	<u>\$ 297,666</u>	<u>\$ 213,965</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 134,718	\$ 214,550
減：資本化利息	<u>112,316</u>	<u>112,645</u>
不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 22,402</u>	<u>\$ 101,905</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>\$ -</u>
出租資產轉列待出售非流動資產	<u>\$ 89,461</u>	<u>\$ -</u>
應付董監事酬勞及員工紅利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,049</u>
預收裝修補助款沖減折舊	<u>\$ 76,525</u>	<u>\$ 85,061</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 前 三 季	九 十 七 年 前 三 季
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 698,863</u>
一年內到期之應付權利金負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 298,588</u>
應收出售固定資產價款(帳列應收關係人 款項)	<u>\$ 88</u>	<u>\$ -</u>
長期股權投資貸方餘額列為其他負債	<u>\$ 777</u>	<u>\$ 116,342</u>
購置固定資產支付現金		
固定資產增加	\$1,140,394	\$ 663,040
租賃權益增加	94,915	75,985
未完工程減少	-	(24,026)
應付設備工程款減少	<u>52,486</u>	<u>719</u>
支付現金	<u>\$1,287,795</u>	<u>\$ 715,718</u>

後附之附註及附表係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年十月二十二日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東

經理人：徐雪芳

會計主管：劉儀婷