遠東百貨股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年 3 月 31 日暨民國 102 年 12 月 31 日、3 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	103年3月31日（經核閱）金額	%	102年12月31日（重編後並經查核）金額	%	102年3月31日（重編後並經核閱）金額	%	102年1月1日（重編後並經查核）金額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 8,331,154	8	$ 13,221,405	12	$ 8,737,755	8	$ 16,794,103	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二九）	231,577	-	239,974	-	384,979	-	361,327	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註八、二七及三五）	481,848	-	552,555	-	525,377	1	511,192	1
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註九及三五）	489,939	1	437,497	-	753,153	1	1,008,193	1
1150	應收票據（附註十）	12,067	-	28,119	-	14,445	-	31,195	-
1170	應收帳款（附註十）	676,516	1	766,445	1	1,460,966	1	1,470,752	1
1180	應收關係人款項－帳款（附註十及三四）	64,296	-	57,302	-	45,243	-	50,977	-
1200	其他應收款（附註十及三四）	1,340,252	1	1,779,487	2	647,927	1	492,525	-
1220	當期所得稅資產	241,631	-	418,064	-	300,005	-	291,016	-
130X	存貨（附註十一）	2,931,440	3	2,976,244	3	2,983,144	3	3,160,935	3
1429	預付款項（附註三四）	989,520	1	771,167	1	838,470	1	846,206	1
1412	預付租賃款（附註十九及三四）	319,710	-	319,489	-	319,038	-	318,565	-
1460	待出售非流動資產（附註十二）	382	-	377	-	-	-	-	-
1470	其他流動資產（附註二十）	68,052	-	83,987	-	70,256	-	70,694	-
11XX	流動資產總計	16,178,384	15	21,652,112	19	17,080,758	16	25,407,680	21
	非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七、二九及三五）	-	-	-	-	1,015,610	1	1,013,913	1
1523	備供出售金融資產－非流動（附註八、二七、二九及三五）	4,843,068	5	4,986,339	4	4,542,197	4	5,468,512	5
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註十三）	777,974	1	776,374	1	723,099	1	718,583	1
1546	無活絡市場之債券投資－非流動（附註九、三五及三六）	521,897	-	521,897	1	632,667	-	632,667	-
1550	採用權益法之投資（附註十四、二七及三五）	9,088,894	8	9,050,368	8	8,901,867	8	8,811,079	7
1600	不動產、廠房及設備（附註十五、十六、二九、三五及三六）	52,231,317	49	52,166,888	46	52,645,025	48	52,946,768	45
1760	投資性不動產（附註十七、二九及三五）	2,730,495	3	3,070,495	3	3,043,814	3	3,043,814	3
1780	無形資產（附註十八及二九）	7,713,403	7	7,715,184	7	7,715,352	7	7,711,555	6
1840	遞延所得稅資產	956,255	1	940,225	1	1,160,912	1	1,131,574	1
1975	預付退休金（附註二六）	220,962	-	222,285	-	221,313	-	222,666	-
1985	長期預付租賃款（附註十九及三四）	9,371,138	9	9,464,677	8	9,746,710	9	9,837,349	8
1990	其他非流動資產（附註十九、二十、三二及三四）	1,949,863	2	1,920,123	2	1,916,479	2	1,902,572	2
15XX	非流動資產總計	90,405,266	85	90,834,855	81	92,265,045	84	93,441,052	79
1XXX	資產總計	$ 106,583,650	100	$ 112,486,967	100	$ 109,345,803	100	$ 118,848,732	100
代碼	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款（附註二一、二九、三四及三五）	$ 9,299,450	9	$ 7,462,340	7	$ 6,586,176	6	$ 9,613,446	8
2110	應付短期票券（附註二一、二九及三五）	3,606,794	4	3,047,306	3	3,935,425	4	4,648,862	4
2150	應付票據（附註二三）	60,184	-	159,194	-	254,035	-	198,522	-
2170	應付帳款（附註二三）	12,026,814	11	17,693,401	16	14,009,242	13	18,687,359	16
2180	應付關係人款項－帳款及票據（附註二三及三四）	56,744	-	151,909	-	90,489	-	170,962	-
2219	其他應付款（附註二四、二七、三四及三六）	3,985,460	4	5,252,331	5	6,670,996	6	8,439,193	7
2230	當期所得稅負債	558,016	1	401,874	-	616,341	1	563,223	1
2250	負債準備－流動（附註二五）	4,135	-	4,135	-	16,351	-	16,351	-
2313	遞延收入－流動（附註二四）	152,911	-	101,136	-	99,396	-	63,770	-
2310	預收款項（附註三四）	8,769,939	8	7,720,500	7	7,789,701	7	7,449,114	6
2321	一年內到期之公司債（附註二二、二九及三五）	-	-	2,493,512	2	3,664,524	3	1,200,000	1
2322	一年內到期之長期借款（附註二一、二九及三五）	2,444,780	2	1,445,159	1	800,000	1	1,600,000	1
2399	其他流動負債（附註二四、三二及三四）	213,849	-	252,891	-	171,769	-	168,630	-
21XX	流動負債總計	41,179,076	39	46,185,688	41	44,704,445	41	52,819,432	44
	非流動負債								
2530	應付公司債（附註二二、二九及三五）	1,991,166	2	1,990,702	2	1,000,000	1	3,454,937	3
2540	長期借款（附註二一、二九及三五）	20,752,000	19	21,841,434	19	22,786,003	21	21,992,207	19
2550	負債準備－非流動（附註二五）	31,013	-	30,483	-	30,280	-	30,213	-
2640	應計退休金負債（附註二六及二九）	545,458	1	547,479	1	542,293	1	545,253	1
2570	遞延所得稅負債	1,604,259	1	1,608,841	1	1,563,500	1	1,549,219	1
2670	其他非流動負債（附註二四、三二及三四）	2,749,768	3	2,841,682	3	2,629,469	2	2,710,010	2
25XX	非流動負債總計	27,673,664	26	28,860,621	26	28,551,545	26	30,281,839	26
2XXX	負債總計	68,852,740	65	75,046,309	67	73,255,990	67	83,101,271	70
	歸屬於本公司業主之權益								
	股本								
3110	普通股	14,109,761	13	14,109,761	13	13,698,797	12	13,698,797	12
3200	資本公積	3,498,174	4	3,498,174	3	3,498,174	3	3,498,174	3
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	2,358,917	2	2,358,917	2	2,189,631	2	2,189,631	2
3320	特別盈餘公積	2,461,168	2	1,931,285	2	1,931,285	2	1,931,285	1
3350	未分配盈餘	3,952,002	4	4,095,216	3	4,374,792	4	3,596,568	3
3300	保留盈餘總計	8,772,087	8	8,385,418	7	8,495,708	8	7,717,484	6
3400	其他權益	3,443,877	3	3,659,643	3	3,149,448	3	3,773,795	3
3500	庫藏股票	(97,110)	-	(97,110)	-	(97,110)	-	(97,110)	-
31XX	本公司業主之權益總計	29,726,789	28	29,555,886	26	28,745,017	26	28,591,140	24
36XX	非控制權益	8,004,121	7	7,884,772	7	7,344,796	7	7,156,321	6
3XXX	權益總計	37,730,910	35	37,440,658	33	36,089,813	33	35,747,461	30
	負債與權益總計	$ 106,583,650	100	$ 112,486,967	100	$ 109,345,803	100	$ 118,848,732	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 14 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及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日（重編後）	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註十七、二八、三二及三四）	$ 11,080,195	100	$ 11,497,214	100
5000	營業成本（附註十一、二九及三四）	5,428,772	49	5,877,391	51
5900	營業毛利	5,651,423	51	5,619,823	49
	營業費用（附註十、十九、二六、二九、三二及三四）				
6100	推銷費用	349,672	3	326,600	3
6200	管理費用	4,505,766	41	4,534,442	39
6000	營業費用合計	4,855,438	44	4,861,042	42
6900	營業淨利	795,985	7	758,781	7
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註二九）	25,653	-	41,519	-
7020	其他利益及損失（附註二九、三四及三六）	32,358	1	482,883	4
7050	財務成本（附註二九、三四及三六）	(112,046)	(1)	(155,671)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十四）	27,884	-	16,543	-
7000	營業外收入及支出合計	(26,151)	-	385,274	3
7900	稅前淨利	769,834	7	1,144,055	10

（接次頁）

（承前頁）

		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日（重編後）	
		金額	%	金額	%
7950	所得稅費用（附註三十）	268,402	2	195,890	2
8200	本期淨利	501,432	5	948,165	8
	其他綜合（損）益（附註八、十四及二七）				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	22,503	-	66,523	1
8325	備供出售金融資產未實現評價損失	(213,978)	(2)	(590,102)	(5)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(19,705)	-	(82,234)	(1)
8300	其他綜合（損）益（淨額）合計	(211,180)	(2)	(605,813)	(5)
8500	本期綜合（損）益總額	$ 290,252	3	$ 342,352	3
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 386,669	4	$ 778,224	7
8620	非控制權益	114,763	1	169,941	1
8600		$ 501,432	5	$ 948,165	8
	綜合（損）益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 170,903	2	$ 153,877	1
8720	非控制權益	119,349	1	188,475	2
8700		$ 290,252	3	$ 342,352	3
	每股盈餘（附註三一）				
9750	基　本	$ 0.28		$ 0.55	
9850	稀　釋	$ 0.27		$ 0.55	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 14 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及子公司

合併權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

		歸屬於本公司業主之權益										
							其他權益項目（附註八及二七）					
代碼		股本（附註二七）	資本公積（附註二七）	保留盈餘（附註十四、二七及三十）法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	金融商品未實現損益	庫藏股票（附註二七）	總計	非控制權益（附註二七）	權益總計
A1	102 年 1 月 1 日餘額	$ 13,698,797	$ 3,498,174	$ 2,189,631	$ 1,931,285	$ 3,086,960	($ 71,679)	$ 3,845,474	($ 97,110)	$ 28,081,532	$ 6,792,173	$ 34,873,705
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	509,608	-	-	-	509,608	364,148	873,756
A5	102 年 1 月 1 日重編後餘額	13,698,797	3,498,174	2,189,631	1,931,285	3,596,568	(71,679)	3,845,474	(97,110)	28,591,140	7,156,321	35,747,461
D1	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	778,224	-	-	-	778,224	169,941	948,165
D3	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	45,396	(669,743)	-	(624,347)	18,534	(605,813)
Z1	102 年 3 月 31 日餘額	$ 13,698,797	$ 3,498,174	$ 2,189,631	$ 1,931,285	$ 4,374,792	($ 26,283)	$ 3,175,731	($ 97,110)	$ 28,745,017	$ 7,344,796	$ 36,089,813
A1	103 年 1 月 1 日餘額	$ 14,109,761	$ 3,498,174	$ 2,358,917	$ 1,931,285	$ 3,565,333	$ 10,256	$ 3,649,387	($ 97,110)	$ 29,026,003	$ 7,503,108	$ 36,529,111
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	529,883	-	-	-	529,883	381,664	911,547
A5	103 年 1 月 1 日重編後餘額	14,109,761	3,498,174	2,358,917	1,931,285	4,095,216	10,256	3,649,387	(97,110)	29,555,886	7,884,772	37,440,658
B3	依金管證發字第 1030006415 號令提列特別盈餘公積	-	-	-	529,883	(529,883)	-	-	-	-	-	-
D1	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	386,669	-	-	-	386,669	114,763	501,432
D3	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	17,037	(232,803)	-	(215,766)	4,586	(211,180)
Z1	103 年 3 月 31 日餘額	$ 14,109,761	$ 3,498,174	$ 2,358,917	$ 2,461,168	$ 3,952,002	$ 27,293	$ 3,416,584	($ 97,110)	$ 29,726,789	$ 8,004,121	$ 37,730,910

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 14 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及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

代　碼		103年1月1日至3月31日	102年1月1日至3月31日（重編後）
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本期稅前淨利	$ 769,834	$ 1,144,055
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	729,416	709,415
A20200	攤銷費用	6,365	5,281
A20300	呆帳損失（迴轉利益）	14	(383)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損（益）	2,594	(25,349)
A20900	財務成本	112,046	155,671
A23500	金融資產減損損失	514	-
A29900	預付款項攤銷	3,519	3,480
A29900	預付租賃款攤銷	64,322	79,706
A29900	迴轉未實現進貨折扣	(28,000)	(23,000)
A29900	迴轉遞延收入	(101,136)	(63,770)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(27,884)	(16,543)
A21200	利息收入	(25,653)	(41,519)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損	3,737	4,214
A23100	處分投資利益	-	(379,826)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(4,526)	(5,725)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	5,803	-
A31130	應收票據	16,052	16,750
A31150	應收帳款	89,915	9,786
A31160	應收關係人款項－帳款及票據	(6,994)	5,734
A31180	其他應收款	129,574	(147,874)
A31200	存　　貨	77,330	206,516
A31230	預付款項	(218,774)	7,948

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日 （重編後）
A31240	其他流動資產	15,935	438
A31990	預付退休金	1,323	1,353
A32130	應付票據	(99,010)	55,513
A32150	應付帳款	(5,666,587)	(4,678,117)
A32160	應付關係人款項－帳款及票據	(95,165)	(80,473)
A32180	其他應付款項	(1,120,315)	(527,925)
A32210	預收款項	1,112,950	429,787
A32210	遞延收入	152,911	99,396
A32240	應計退休金負債	(2,021)	(2,960)
A32230	其他流動負債	(39,042)	3,139
A33000	營運產生之現金流出	(4,140,953)	(3,055,282)
A33300	支付之利息	(122,095)	(122,686)
A33100	收取之利息	41,684	34,374
A33500	退還之所得稅	210,212	-
A33500	支付之所得稅	(133,835)	(146,145)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(4,144,987)	(3,289,739)
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	-	(90,000)
B00600	無活絡市場之債券投資（增加）減少	(52,442)	255,040
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	701,854
B02700	取得不動產、廠房及設備	(494,580)	(1,501,130)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1	2,134
B04100	其他應收款減少	271,966	-
B04500	取得無形資產	(4,303)	(8,799)
B06700	其他非流動資產增加	(22,185)	(17,599)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(301,543)	(658,500)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	17,190,302	10,423,437
C00200	短期借款減少	(15,404,276)	(13,551,116)
C00500	應付短期票券增加	6,808,014	3,495,559
C00600	應付短期票券減少	(6,248,526)	(4,208,996)
C01300	償還公司債	(2,500,000)	-
C01600	舉借長期借款	11,505,346	14,093,796

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日 （重編後）
C01700	償還長期借款	(11,595,159)	(14,100,000)
C04300	其他非流動負債增加	(91,914)	(80,541)
C04500	支付本公司業主股利	-	(5)
C05800	支付非控制權益現金股利	(122,387)	(197,462)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(458,600)	(4,125,328)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	14,879	17,219
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(4,890,251)	(8,056,348)
E00100	期初現金及約當現金餘額	13,221,405	16,794,103
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 8,331,154	$ 8,737,755

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 14 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