

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 6 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年6月30日 (經核閱)		102年12月31日 (重編後並經查核)		102年6月30日 (重編後並經核閱)		102年1月1日 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 8,560,045	8	\$ 13,221,405	12	\$ 8,184,635	8	\$ 16,794,103	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及二二)							361,327	-
1125	備供出售金融資產—流動(附註二十及二八)	230,766	-	239,974	-	372,908	-	511,192	1
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註八及二八)	490,482	-	552,555	-	524,236	1	1,008,193	1
1150	應收票據(附註九)	744,838	1	437,497	-	355,678	-	31,195	-
1170	應收帳款(附註九)	4,839	-	28,119	-	13,774	-	1,470,752	1
1180	應收關係人款項—帳款(附註九及二七)	581,389	1	766,445	1	1,180,043	1	50,977	-
1200	其他應收款(附註九及二七)	84,986	-	57,302	-	36,090	-	492,525	-
1220	當期所得稅資產	1,458,417	1	1,779,487	2	1,688,730	2	291,016	-
130X	存貨(附註十)	245,777	-	418,064	-	522,039	-	3,160,935	3
1429	預付款項(附註二七)	2,633,044	3	2,976,244	3	2,603,699	2	846,206	1
1412	預付租賃款(附註二七)	870,728	1	771,167	1	601,307	1	318,565	-
1460	待出售非流動資產	322,384	-	319,489	-	319,375	-	-	-
1470	其他流動資產(附註十四)	111	-	377	-	-	-	70,694	-
11XX	流動資產總計	68,487	-	83,987	-	84,840	-	70,694	-
	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、二二及二八)	-	-	-	-	1,017,199	1	1,013,913	1
1523	備供出售金融資產—非流動(附註二十、二二及二八)	5,096,251	5	4,986,339	4	4,652,078	4	5,468,512	5
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	774,210	1	776,374	1	776,313	1	718,583	1
1546	無活絡市場之債券投資—非流動(附註八及二八)	534,896	-	521,897	1	548,884	1	632,667	-
1550	採用權益法之投資(附註十一、二十及二八)	9,387,954	9	9,050,368	8	9,052,068	8	8,811,079	7
1600	不動產、廠房及設備(附註十二、二二、二八及二九)	51,861,561	48	52,166,888	46	52,390,105	48	52,946,768	45
1760	投資性不動產(附註三、十三、二二及二八)	2,730,495	3	3,070,495	3	3,043,814	3	3,043,814	3
1780	無形資產(附註二二)	7,711,343	7	7,715,184	7	7,720,553	7	7,711,555	6
1840	遞延所得稅資產(附註三)	935,717	1	940,225	1	963,723	1	1,131,574	1
1975	預付退休金(附註十九)	219,638	-	222,285	-	219,960	-	222,666	-
1985	長期預付租賃款(附註二七)	9,340,570	9	9,464,677	8	9,654,543	9	9,837,349	8
1990	其他非流動資產(附註十四、二五及二七)	1,934,974	2	1,920,123	2	2,025,663	2	1,902,572	2
15XX	非流動資產總計	90,527,609	85	90,834,855	81	92,064,903	85	93,441,052	79
1XXX	資 產 總 計	\$ 106,823,902	100	\$ 112,486,967	100	\$ 108,552,257	100	\$ 118,848,732	100
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款(附註十五、二二、二七及二八)	\$ 7,851,703	7	\$ 7,462,340	7	\$ 8,399,110	8	\$ 9,613,446	8
2110	應付短期票券(附註十五、二二及二八)	4,054,138	4	3,047,306	3	3,691,579	3	4,648,862	4
2150	應付票據(附註十七)	49,074	-	159,194	-	48,102	-	198,522	-
2170	應付帳款(附註十七)	12,292,228	12	17,693,401	16	13,477,804	13	18,687,359	16
2180	應付關係人款項—帳款及票據(附註十七及二七)	66,915	-	151,909	-	82,141	-	170,962	-
2219	其他應付款(附註十八、二十及二七)	6,420,122	6	5,252,331	5	7,961,984	7	8,439,193	7
2230	當期所得稅負債	318,410	-	401,874	-	178,836	-	563,223	1
2250	負債準備—流動	4,135	-	4,135	-	4,135	-	16,351	-
2313	遞延收入—流動(附註十八)	116,083	-	101,136	-	86,065	-	63,770	-
2310	預收款項(附註二七)	8,046,997	8	7,720,500	7	7,518,615	7	7,449,114	6
2321	一年內到期之公司債(附註十六、二二及二八)	-	-	2,493,512	2	3,674,149	3	1,200,000	1
2322	一年內到期之長期借款(附註十五、二二及二八)	2,444,733	2	1,445,159	1	984,000	1	1,600,000	1
2399	其他流動負債(附註十八、二五及二七)	226,921	-	252,891	-	223,738	-	168,630	-
21XX	流動負債總計	41,891,459	39	46,185,688	41	46,330,258	42	52,819,432	44
	非流動負債								
2530	應付公司債(附註十六、二二及二八)	1,991,631	2	1,990,702	2	1,000,000	1	3,454,937	3
2540	長期借款(附註十五、二二及二八)	21,977,499	21	21,841,434	19	20,962,255	19	21,992,207	19
2550	負債準備—非流動	31,083	-	30,483	-	30,348	-	30,213	-
2640	應計退休金負債(附註二二)	543,566	-	547,479	1	538,383	1	545,253	1
2570	遞延所得稅負債(附註三)	1,579,312	1	1,608,841	1	1,567,112	1	1,549,219	1
2670	其他非流動負債(附註十八、二五及二七)	2,716,999	3	2,841,682	3	2,774,846	3	2,710,010	2
25XX	非流動負債總計	28,840,090	27	28,860,621	26	26,872,944	25	30,281,839	26
2XXX	負債總計	70,731,549	66	75,046,309	67	73,203,202	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	13	13,698,797	12
3150	待分配股票股利	282,195	-	-	-	410,964	-	-	-
3100	股本總計	14,391,956	13	14,109,761	13	14,109,761	13	13,698,797	12
3200	資本公積	3,498,174	3	3,498,174	3	3,498,174	3	3,498,174	3
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	2,575,473	3	2,358,917	2	2,358,917	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	2,130,990	2	4,095,216	3	2,900,584	3	3,596,568	3
3300	保留盈餘總計	7,167,631	7	8,385,418	7	7,190,786	7	7,717,484	6
3400	其他權益	3,727,302	4	3,659,643	3	3,371,766	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	28,687,953	27	29,555,886	26	28,073,377	26	28,591,140	24
36XX	非控制權益	7,404,400	7	7,884,772	7	7,275,678	7	7,156,321	6
3XXX	權益總計	36,092,353	34	37,440,658	33	35,349,055	33	35,747,461	30
	負債與權益總計	\$ 106,823,902	100	\$ 112,486,967	100	\$ 108,552,257	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 8 月 12 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 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 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

代 碼		103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日 (重編後)		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二一、二五及二七)	\$10,604,931	100	\$10,917,147	100	\$21,685,126	100	\$22,414,361	100
5000	營業成本 (附註三、十、二二及二七)	<u>5,243,206</u>	<u>50</u>	<u>5,591,281</u>	<u>51</u>	<u>10,671,978</u>	<u>49</u>	<u>11,468,672</u>	<u>51</u>
5900	營業毛利	<u>5,361,725</u>	<u>50</u>	<u>5,325,866</u>	<u>49</u>	<u>11,013,148</u>	<u>51</u>	<u>10,945,689</u>	<u>49</u>
	營業費用 (附註三、九、十九、二二、 二五及二七)								
6100	推銷費用	277,014	2	326,094	3	626,686	3	652,694	3
6200	管理費用	<u>4,520,460</u>	<u>43</u>	<u>4,681,335</u>	<u>43</u>	<u>9,026,226</u>	<u>41</u>	<u>9,215,777</u>	<u>41</u>
6000	營業費用合計	<u>4,797,474</u>	<u>45</u>	<u>5,007,429</u>	<u>46</u>	<u>9,652,912</u>	<u>44</u>	<u>9,868,471</u>	<u>44</u>
6900	營業淨利	<u>564,251</u>	<u>5</u>	<u>318,437</u>	<u>3</u>	<u>1,360,236</u>	<u>7</u>	<u>1,077,218</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出								
7190	其他收入 (附註二二)	45,457	-	36,633	-	71,110	-	78,152	-
7020	其他利益及損失 (附註二二及二 七)	2,759	-	114,310	1	35,117	-	597,193	3
7050	財務成本 (附註二二及二七)	(111,017)	(1)	(145,278)	(1)	(223,063)	(1)	(300,949)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額 (附註十一)	<u>83,147</u>	<u>1</u>	<u>113,249</u>	<u>1</u>	<u>111,031</u>	<u>1</u>	<u>129,792</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>20,346</u>	<u>-</u>	<u>118,914</u>	<u>1</u>	<u>(5,805)</u>	<u>-</u>	<u>504,188</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	584,597	5	437,351	4	1,354,431	7	1,581,406	7
7950	所得稅費用 (附註三及二三)	<u>148,451</u>	<u>1</u>	<u>155,228</u>	<u>1</u>	<u>416,853</u>	<u>2</u>	<u>351,118</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>436,146</u>	<u>4</u>	<u>282,123</u>	<u>3</u>	<u>937,578</u>	<u>5</u>	<u>1,230,288</u>	<u>6</u>
	其他綜合(損)益 (附註十一及二十)								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	(27,345)	-	36,287	-	(4,842)	-	102,810	-
8325	備供出售金融資產未實現評價 (損)益	261,817	3	108,740	1	47,839	-	(481,362)	(2)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其 他綜合損益之份額	<u>41,801</u>	<u>-</u>	<u>88,461</u>	<u>1</u>	<u>22,096</u>	<u>-</u>	<u>6,227</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合(損)益(淨額)合 計	<u>276,273</u>	<u>3</u>	<u>233,488</u>	<u>2</u>	<u>65,093</u>	<u>-</u>	<u>(372,325)</u>	<u>(2)</u>
8500	本期綜合(損)益總額	<u>\$ 712,419</u>	<u>7</u>	<u>\$ 515,611</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,002,671</u>	<u>5</u>	<u>\$ 857,963</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 300,362	3	\$ 201,945	2	\$ 687,031	4	\$ 980,169	5
8620	非控制權益	<u>135,784</u>	<u>1</u>	<u>80,178</u>	<u>1</u>	<u>250,547</u>	<u>1</u>	<u>250,119</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 436,146</u>	<u>4</u>	<u>\$ 282,123</u>	<u>3</u>	<u>\$ 937,578</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,230,288</u>	<u>6</u>
	綜合(損)益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 583,787	6	\$ 424,263	4	\$ 754,690	4	\$ 578,140	3
8720	非控制權益	<u>128,632</u>	<u>1</u>	<u>91,348</u>	<u>1</u>	<u>247,981</u>	<u>1</u>	<u>279,823</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 712,419</u>	<u>7</u>	<u>\$ 515,611</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,002,671</u>	<u>5</u>	<u>\$ 857,963</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註三及二四)								
9750	基 本	<u>\$ 0.21</u>		<u>\$ 0.14</u>		<u>\$ 0.49</u>		<u>\$ 0.70</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.21</u>		<u>\$ 0.14</u>		<u>\$ 0.49</u>		<u>\$ 0.70</u>	

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 8 月 12 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 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益 項 目 (附 註 二 十)							總 計	非 控 制 權 益 (附 註 三 及 二 十)	權 益 總 額		
		股 本 (附 註 二 十)	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積 (附 註 二 十)	保 留 盈 餘 (附 註 三 、 二 十 及 二 三) 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 十)
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
	101 年 度 盈 餘 分 配												
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	169,286	-	(169,286)	-	-	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	(1,095,903)	-	-	-	(1,095,903)	-	(1,095,903)
B5	子 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(160,466)	(160,466)
B9	本 公 司 股 東 股 票 股 利	-	410,964	-	-	-	(410,964)	-	-	-	-	-	-
D1	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	980,169	-	-	-	980,169	250,119	1,230,288
D3	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	71,055	(473,084)	-	(402,029)	29,704	(372,325)
Z1	102 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 13,698,797	\$ 410,964	\$ 3,498,174	\$ 2,358,917	\$ 1,931,285	\$ 2,900,584	(\$ 624)	\$ 3,372,390	(\$ 97,110)	\$ 28,073,377	\$ 7,275,678	\$ 35,349,055
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)	-	-	-	-	-	-
	102 年 度 盈 餘 分 配												
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	216,556	-	(216,556)	-	-	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	(1,622,623)	-	-	-	(1,622,623)	-	(1,622,623)
B5	子 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(728,353)	(728,353)
B9	本 公 司 股 東 股 票 股 利	-	282,195	-	-	-	(282,195)	-	-	-	-	-	-
D1	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	687,031	-	-	-	687,031	250,547	937,578
D3	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(4,728)	72,387	-	67,659	(2,566)	65,093
Z1	103 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 14,109,761	\$ 282,195	\$ 3,498,174	\$ 2,575,473	\$ 2,461,168	\$ 2,130,990	\$ 5,528	\$ 3,721,774	(\$ 97,110)	\$ 28,687,953	\$ 7,404,400	\$ 36,092,353

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 8 月 12 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 6 月 30 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6月30日	102年1月1日 至6月30日 (重編後)
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 1,354,431	\$ 1,581,406
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,455,085	1,406,605
A20200	攤銷費用	12,763	11,677
A20300	呆帳迴轉利益	(2,658)	(2,735)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損(益)	2,451	(14,867)
A20900	財務成本	223,063	300,949
A23000	處分待出售非流動資產利益	(316)	-
A23500	金融資產減損損失	1,027	-
A29900	迴轉負債準備	-	(12,216)
A29900	預付款項攤銷	7,032	6,962
A29900	預付租賃款攤銷	160,298	159,511
A29900	迴轉未實現進貨折扣	(15,700)	(12,500)
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	(111,031)	(129,792)
A21200	利息收入	(49,408)	(71,419)
A21300	股利收入	(21,702)	(6,733)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	11,778	19,603
A23100	處分投資利益	-	(379,826)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	16,120	17,232
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	6,757	-
A31130	應收票據	23,280	17,421
A31150	應收帳款	185,042	284,428
A31160	應收關係人款項—帳款及 票據	(27,684)	14,887

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日 (重編後)
A31180	其他應收款	173,312	192,764
A31200	存 貨	342,780	552,504
A31230	預付款項	(100,207)	245,330
A31240	其他流動資產	15,500	(14,146)
A31990	預付退休金	2,647	2,706
A31990	長期預付租賃款	(71,369)	-
A32130	應付票據	(110,120)	(150,420)
A32150	應付帳款	(5,401,173)	(5,209,555)
A32160	應付關係人款項—帳款及 票據	(84,994)	(88,821)
A32180	其他應付款項	(1,079,969)	(441,549)
A32210	預收款項	461,768	261,161
A32210	遞延收入	116,083	86,065
A32240	應計退休金負債	(3,913)	(6,870)
A32230	其他流動負債	(25,970)	55,108
A33000	營運產生之現金流出	(2,636,133)	(1,388,900)
A33300	支付之利息	(223,453)	(235,615)
A33100	收取之利息	63,511	58,267
A33500	退還之所得稅	210,212	-
A33500	支付之所得稅	(533,101)	(770,985)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(3,118,964)	(2,337,233)
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	701,854
B00600	無活絡市場之債券投資(增加)減 少	(320,340)	736,298
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(50,000)
B01800	取得採用權益法之投資	(360,000)	(90,000)
B02600	處分待出售非流動資產價款	582	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,038,575)	(2,085,309)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	133	3,411
B04100	其他應收款(增加)減少	296,016	(1,254,324)
B04500	取得無形資產	(9,036)	(19,612)
B06700	其他非流動資產增加	(7,714)	(131,626)
B07600	收取之股利	1	1
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,438,933)	(2,189,307)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日 (重編後)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	35,871,617	25,901,114
C00200	短期借款減少	(35,484,841)	(27,191,932)
C00500	應付短期票券增加	11,297,924	11,914,066
C00600	應付短期票券減少	(10,291,092)	(12,871,349)
C01300	償還公司債	(2,500,000)	-
C01600	舉借長期借款	23,659,639	19,950,000
C01700	償還長期借款	(22,524,000)	(21,595,952)
C04300	其他非流動負債(減少)增加	(8,823)	59,992
C04500	支付本公司業主股利	(21)	(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	(101,984)	(4,031,528)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,479)	(51,400)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(4,661,360)	(8,609,468)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>13,221,405</u>	<u>16,794,103</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,560,045</u>	<u>\$ 8,184,635</u>

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8月12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