



遠東百貨股份有限公司

民國 108 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年3月31日 (經核閱)			107年12月31日 (經審核)			107年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 4,875,837	4		\$ 14,594,847	14		\$ 7,662,480	8	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	439,101	-		437,747	-		527,625	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八及二八)	271,111	-		244,785	-		238,773	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及二八)	2,560,482	2		2,077,919	2		1,843,945	2	
1150	應收票據 (附註十)	1,781	-		2,287	-		12,193	-	
1170	應收帳款 (附註十)	1,268,571	1		1,582,273	2		670,806	1	
1180	應收關係人款項—帳款 (附註十及二七)	155,794	-		155,942	-		120,098	-	
1200	其他應收款 (附註十及二七)	901,501	1		2,159,355	2		1,566,233	2	
1220	本期所得稅資產	3,717	-		5,655	-		3,218	-	
130X	存貨 (附註十一)	2,852,400	2		2,729,234	3		2,840,084	3	
1429	預付款項 (附註十七及二七)	618,438	1		977,014	1		1,259,669	1	
1470	其他流動資產 (附註十八及二七)	86,640	-		85,798	-		48,331	-	
11XX	流動資產總計	14,035,373	11		25,052,856	24		16,793,455	17	
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八及二八)	4,493,466	4		3,960,014	4		3,448,875	4	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九及二八)	223,400	-		227,400	-		227,000	-	
1550	採用權益法之投資 (附註十三及二八)	9,838,816	8		8,678,647	8		8,507,164	9	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四、二八及二九)	33,791,136	27		43,532,941	42		43,448,180	45	
1755	使用權資產 (附註十五)	38,751,777	31		-	-		-	-	
1760	投資性不動產 (附註十六及二八)	9,237,404	8		8,690,640	8		8,675,713	9	
1780	無形資產	3,474,516	3		3,449,258	3		5,050,694	5	
1840	遞延所得稅資產	759,086	1		772,100	1		781,428	1	
1985	長期預付租賃款 (附註十七及二七)	6,655,651	5		7,704,464	8		8,082,265	8	
1990	其他非流動資產 (附註十八及二七)	1,846,932	2		1,678,021	2		1,598,380	2	
15XX	非流動資產總計	109,072,184	89		78,693,485	76		79,819,699	83	
1XXX	資 產 總 計	\$ 123,107,557	100		\$ 103,746,341	100		\$ 96,613,154	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十九、二七及二八)	\$ 10,888,822	9		\$ 12,957,612	13		\$ 11,546,468	12	
2110	應付短期票券 (附註十九及二八)	3,761,582	3		3,480,365	3		3,540,290	4	
2130	合約負債—流動 (附註二二)	7,794,356	6		7,525,468	7		8,015,702	8	
2150	應付票據	3,248	-		3,683	-		13,360	-	
2170	應付帳款	11,939,116	10		17,579,453	17		11,473,823	12	
2180	應付關係人款項—帳款 (附註二七)	52,043	-		104,999	-		44,482	-	
2219	其他應付款 (附註二十及二七)	3,141,644	2		3,687,578	4		3,537,717	4	
2230	本期所得稅負債	806,912	1		609,796	1		725,294	1	
2250	負債準備—流動	3,000	-		6,592	-		4,784	-	
2280	租賃負債—流動 (附註十五及二七)	3,375,044	3		-	-		-	-	
2310	預收款項 (附註二七)	326,571	-		354,277	-		-	-	
2320	一年內到期之應付公司債	-	-		-	-		998,616	1	
2322	一年內到期之長期借款 (附註十九及二八)	2,000,000	2		-	-		1,500,000	1	
2399	其他流動負債 (附註二十及二七)	300,960	-		320,947	-		262,304	-	
21XX	流動負債總計	44,393,298	36		46,630,770	45		41,662,840	43	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十九及二八)	11,289,161	9		15,090,000	15		13,057,917	13	
2550	負債準備—非流動	24,966	-		24,909	-		26,525	-	
2570	遞延所得稅負債	2,131,336	2		2,114,362	2		2,112,000	2	
2580	租賃負債—非流動 (附註十五及二七)	25,993,675	21		-	-		-	-	
2640	淨確定福利負債	770,944	1		808,480	1		872,031	1	
2670	其他非流動負債 (附註二十及二七)	491,233	-		1,387,430	1		1,509,663	2	
25XX	非流動負債總計	40,701,315	33		19,425,181	19		17,578,136	18	
2XXX	負債總計	85,094,613	69		66,055,951	64		59,240,976	61	
	歸屬於本公司業主之權益									
	股本									
3110	普通股	14,169,406	11		14,169,406	14		14,169,406	15	
3200	資本公積	3,315,420	3		3,315,420	3		3,315,931	3	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	3,166,880	3		3,166,880	3		3,013,281	3	
3320	特別盈餘公積	2,792,021	2		2,656,286	2		2,643,743	3	
3350	未分配盈餘	1,818,491	1		2,081,772	2		2,767,743	3	
3300	保留盈餘總計	7,777,392	6		7,904,938	7		8,424,767	9	
3400	其他權益	4,758,113	4		4,231,252	4		3,518,512	4	
3500	庫藏股票	(97,110)	-		(97,110)	-		(97,110)	-	
31XX	本公司業主之權益總計	29,923,221	24		29,523,906	28		29,331,506	31	
36XX	非控制權益	8,089,723	7		8,166,484	8		8,040,672	8	
3XXX	權益總計	38,012,944	31		37,690,390	36		37,372,178	39	
	負債及權益總計	\$ 123,107,557	100		\$ 103,746,341	100		\$ 96,613,154	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年5月3日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐蕊芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 108 年及 107 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

代 碼		108年1月1日至3月31日		107年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二二及二七)	\$ 9,226,599	100	\$ 9,346,408	100
5000	營業成本 (附註十一、二三及二七)	<u>4,420,401</u>	<u>48</u>	<u>4,434,838</u>	<u>47</u>
5900	營業毛利	<u>4,806,198</u>	<u>52</u>	<u>4,911,570</u>	<u>53</u>
	營業費用 (附註二三及二七)				
6100	推銷費用	218,362	2	216,313	2
6200	管理費用	3,545,913	39	3,698,992	40
6450	預期信用減損損失 (利益)	<u>514</u>	<u>-</u>	<u>(13,474)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,764,789</u>	<u>41</u>	<u>3,901,831</u>	<u>42</u>
6900	營業淨利	<u>1,041,409</u>	<u>11</u>	<u>1,009,739</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入 (附註二三)	28,380	-	29,503	-
7020	其他利益及損失 (附註二三及二七)	(64,878)	(1)	(24,045)	-
7050	財務成本 (附註二三及二七)	(220,050)	(2)	(101,944)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>30,377</u>	<u>1</u>	<u>5,485</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(226,171)</u>	<u>(2)</u>	<u>(91,001)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	815,238	9	918,738	10
7950	所得稅費用 (附註二四)	<u>236,788</u>	<u>3</u>	<u>347,761</u>	<u>4</u>
8200	本期淨利	<u>578,450</u>	<u>6</u>	<u>570,977</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日至3月31日		107年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二一)				
	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$ 559,778	6	\$ 17,048	-
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(55,874)	-	791	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	13,271	-
8310		<u>503,904</u>	<u>6</u>	<u>31,110</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(21,650)	-	(752)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	<u>6,795</u>	<u>-</u>	<u>(576)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(14,855)</u>	<u>-</u>	<u>(1,328)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>489,049</u>	<u>6</u>	<u>29,782</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,067,499</u>	<u>12</u>	<u>\$ 600,759</u>	<u>6</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 457,648	5	\$ 390,415	4
8620	非控制權益	<u>120,802</u>	<u>1</u>	<u>180,562</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 578,450</u>	<u>6</u>	<u>\$ 570,977</u>	<u>6</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 984,509	11	\$ 419,547	4
8720	非控制權益	<u>82,990</u>	<u>1</u>	<u>181,212</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 1,067,499</u>	<u>12</u>	<u>\$ 600,759</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 0.28</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 0.28</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 5 月 3 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





遠東聯合會計師事務所
民國 108 年 5 月 31 日
(僅經核閱) (準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 務 之 權 益	其 他 權 益 項 目 (附 註 二)											非 控 制 權 益 (附 註 二)	權 益 總 計
		股 本 (附 註 二)	資 本 公 積 (附 註 二)	保 留 盈 餘 (附 註 二)			國 外 營 運 換 算 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	不 動 產 庫 藏 股 票 重 估 增 值 (附 註 二)	總 計			
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 14,169,406	\$ 3,315,931	\$ 3,013,281	\$ 2,643,743	\$ 2,274,946	\$ 86,048	\$ 1,421,503	\$ -	\$ 2,170,970	(\$ 97,110)	\$ 28,998,718	\$ 7,859,460	\$ 36,858,178
A3	追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數	-	-	-	-	92,444	-	(1,421,503)	1,242,300	-	-	(86,759)	-	(86,759)
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	14,169,406	3,315,931	3,013,281	2,643,743	2,367,390	86,048	-	1,242,300	2,170,970	(97,110)	28,911,959	7,859,460	36,771,419
D1	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	390,415	-	-	-	-	-	390,415	180,562	570,977
D3	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	9,938	695	-	18,499	-	-	29,132	650	29,782
D5	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	400,353	695	-	18,499	-	-	419,547	181,212	600,759
Z1	107 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 14,169,406	\$ 3,315,931	\$ 3,013,281	\$ 2,643,743	\$ 2,767,743	\$ 86,743	\$ -	\$ 1,260,799	\$ 2,170,970	(\$ 97,110)	\$ 29,331,506	\$ 8,040,672	\$ 37,372,178
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 14,169,406	\$ 3,315,420	\$ 3,166,880	\$ 2,656,286	\$ 2,081,772	\$ 90,654	\$ -	\$ 1,969,628	\$ 2,170,970	(\$ 97,110)	\$ 29,523,906	\$ 8,166,484	\$ 37,690,390
A3	追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數	-	-	-	-	(585,446)	-	-	-	-	-	(585,446)	(159,751)	(745,197)
A5	108 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	14,169,406	3,315,420	3,166,880	2,656,286	1,496,326	90,654	-	1,969,628	2,170,970	(97,110)	28,938,460	8,006,733	36,945,193
B3	依 金 管 證 發 字 第 1030006415 號 令 提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	135,735	(135,735)	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	457,648	-	-	-	-	-	457,648	120,802	578,450
D3	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(6,181)	-	533,042	-	-	526,861	(37,812)	489,049
D5	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	457,648	(6,181)	-	533,042	-	-	984,509	82,990	1,067,499
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 之 變 動 數	-	-	-	-	252	-	-	-	-	-	252	-	252
Z1	108 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 14,169,406	\$ 3,315,420	\$ 3,166,880	\$ 2,792,021	\$ 1,818,491	\$ 84,473	\$ -	\$ 2,502,670	\$ 2,170,970	(\$ 97,110)	\$ 29,923,221	\$ 8,089,723	\$ 38,012,944

後 附 之 附 註 係 本 合 併 財 務 報 告 之 一 部 分。
(請 參 閱 勤 業 眾 信 會 計 師 事 務 所 民 國 108 年 5 月 3 日 會 計 師 核 閱 報 告)

董 事 長：徐 旭 東



經 理 人：徐 雲 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 108 年及 107 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		108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 815,238	\$ 918,738
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,403,504	626,298
A20200	攤銷費用	14,137	12,582
A20300	預期信用減損損失(利益)	514	(13,474)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(1,354)	(9,242)
A20900	財務成本	220,050	101,944
A22700	處分投資性不動產損失	-	90,621
A24600	投資性不動產公允價值調整利 益	-	(28,118)
A29900	預付款項攤銷	4,946	6,311
A29900	預付租賃款攤銷	-	81,545
A21200	利息收入	(28,380)	(29,503)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	(30,377)	(5,485)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	884	1,515
A23800	存貨未實現盤點及呆滯回升利 益	(1,292)	(477)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(21,928)
A31130	應收票據	506	(11,064)
A31150	應收帳款	312,495	446,323
A31160	應收關係人款項—帳款	859	6,266
A31180	其他應收款	280,877	232,744
A31200	存 貨	(121,874)	(256,332)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
A31230	預付款項	(\$ 11,217)	(\$ 199,457)
A31240	其他流動資產	(842)	20,737
A32125	合約負債—流動	268,888	888,139
A32130	應付票據	(435)	10,289
A32150	應付帳款	(5,640,337)	(6,811,282)
A32160	應付關係人款項—帳款	(52,956)	(83,398)
A32180	其他應付款	(481,686)	(774,240)
A32200	負債準備	(405)	(1,920)
A32210	預收款項	11,862	(376,446)
A32230	其他流動負債	(19,987)	(2,241)
A32240	淨確定福利負債	(<u>37,536</u>)	(<u>63,939</u>)
A33000	營運產生之現金流出	(3,093,918)	(5,244,494)
A33100	收取之利息	29,606	23,664
A33300	支付之利息	(102,282)	(103,827)
A33500	退還之所得稅	2,114	-
A33500	支付之所得稅	(<u>13,169</u>)	(<u>27,087</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(<u>3,177,649</u>)	(<u>5,351,744</u>)
投資活動之現金流量			
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產 (增加) 減少	(478,563)	70,443
B01800	取得採用權益法之投資	(1,138,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(452,021)	(411,796)
B02800	處分不動產、廠房及設備	38,305	334
B04200	其他應收款減少	970,133	-
B04500	取得無形資產	(36,854)	(2,392)
B04600	處分無形資產	139	-
B05400	取得投資性不動產	(7,181)	-
B06700	其他非流動資產 (增加) 減少	(<u>632,072</u>)	<u>3,409</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,736,114</u>)	(<u>340,002</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	41,054,329	48,325,954
C00200	短期借款減少	(43,209,917)	(49,937,789)
C00500	應付短期票券增加	8,680,977	6,745,196
C00600	應付短期票券減少	(8,399,760)	(5,719,606)
C01600	舉借長期借款	18,379,161	10,549,815

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
C01700	償還長期借款	(\$ 20,180,000)	(\$ 12,750,000)
C04020	租賃負債本金償還	(1,162,072)	-
C04400	其他非流動負債減少	(2,336)	(12,043)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(4,839,618)	(2,798,473)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	34,371	36,215
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(9,719,010)	(8,454,004)
E00100	期初現金及約當現金餘額	14,594,847	16,116,484
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 4,875,837	\$ 7,662,480

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年5月3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

