

遠東百貨股份有限公司 106 年度股東常會議事錄

時 間：中華民國 106 年 6 月 20 日上午九時

地 點：台北市長沙街一段 20 號國軍英雄館

出 席：出席股東及股東代理人代表股份總數（含電子投票）912,290,923 股，佔本公司已發行股份總數（不含子公司持有本公司股份）1,408,733,585 股之 64.76%。

出席董事：徐旭東董事長、徐雪芳董事、李彬董事、李靜芳董事、梁錦琳董事、簡又新獨立董事、戴瑞明獨立董事、魏永篤獨立董事

主 席：徐董事長旭東

記 錄：湯治亞

宣布開會：到會股東代表股份總數已達法定數額，主席宣布開會。

行禮如儀

主席致詞：（略）

壹、報告事項

- 一、105 年度營業報告書（詳議事手冊第 3 頁～第 8 頁）。
- 二、105 年度財務報告（詳議事手冊第 9 頁～第 28 頁）。
- 三、審計委員會審查 105 年度決算表冊報告書（詳議事手冊第 29 頁）。
- 四、105 年度員工及董事酬勞報告（詳議事手冊第 30 頁）。

貳、承認事項

第 一 案

案 由：本公司 105 年度決算表冊，敬請 承認。

董事會提

說 明：

- 一、本公司 105 年度決算表冊（包括營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟、洪國田會計師查核簽證之財務報表）業經本公司審計委員會審查完畢，認為尚無不合，並出具書面查核報告在案。
- 二、敬請 承認。

決 議：表決時出席股東表決權數(含電子投票)912,290,923 權。

表決結果 (含電子投票)		佔表決時出席股東 表決權數(%)
贊成權數	874,817,700 權	95.9
反對權數	529,560 權	0.1
無效權數	0 權	-
棄權/未投票權數	36,943,663 權	4.0

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

第 二 案

案 由：本公司 105 年度盈餘分配案，敬請 承認。

董事會提

說 明：

一、本公司 105 年度決算業已辦理完竣，爰擬具 105 年度盈餘分配如次：

1・期初未分配盈餘	新臺幣	1,017,102,046元
2・因長期股權投資調整保留盈餘		(1,127,734元)
3・確定福利計劃之再衡量數列入保留盈餘		(136,669,282元)
4・調整後未分配盈餘(第1項減第2項減第3項)		879,305,030元
5・105年度稅後淨利		1,134,251,292元
6・應提列百分之十法定公積(第5項乘10%)		(113,425,129元)
7・提列特別盈餘公積		(114,148,607元)
8・可供分配之盈餘(第4項加第5項減第6項減第7項)		1,785,982,586元
9・105年度盈餘分配(每股0.7元)		(991,858,412元)
10・期末未分配盈餘(第8項減第9項)		<u>794,124,174元</u>

二、本次分配，係先動用 105 年度之盈餘分派，不足部份，先由 87 至 104 年度間之盈餘派發，仍有不足，再以 86 年底之前之盈餘支應。

三、現金股息及紅利俟本(106)年度股東常會通過後，由董事長依董事會之授權，另訂除息基準日分配之，現金股利配發每位股東一律計算至元為止，元以下捨去，該畸零款合計數轉列其他收入。惟如嗣後因本公司於分配股息紅利基準日前依證券交易法第 28 條之 2 及其他法令規定，致本公司分配股息紅利基準日之流通在外股數有所增減者，授權董事會依本次盈餘分配案決議之股息紅利，按分配股息紅利基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。

四、敬請 承認。

決 議：表決時出席股東表決權數(含電子投票) 912,290,923 權。

表決結果 (含電子投票)		佔表決時出席股東 表決權數(%)
贊成權數	878,199,892 權	96.3
反對權數	652,806 權	0.1
無效權數	0 權	-
棄權/未投票權數	33,438,225 權	3.6

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

叁、討論事項

第 一 案

案 由：修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案，敬請 公決。

董事會提

說 明：

一、金融監督管理委員會以民國 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號令，修

正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，爰配合修正本公司「取得或處分資產處理程序」第七條、第八條、第九條、第十一條、第十二條，修正條文如附件對照表所示。

二、敬請 公決。

決 議：表決時出席股東表決權數(含電子投票) 912,290,923 權。

表決結果 (含電子投票)		佔表決時出席股東 表決權數(%)
贊成權數	878,312,580 權	96.3
反對權數	518,854 權	0.1
無效權數	0 權	-
棄權/未投票權數	33,459,489 權	3.6

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

肆、臨時動議：無

伍、散會

會計師查核報告

遠東百貨股份有限公司 公鑒：

查核意見

遠東百貨股份有限公司及子公司（遠百集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總）業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達遠百集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與遠百集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對遠百集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對遠百集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

商譽之減損評估

截至民國 105 年 12 月 31 日止，遠百集團之商譽金額為 6,138,622 仟元，佔合併總資產 6%，對合併財務報表係屬重大。管理階層依據國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定，每年度進行商譽減損測試。

遠百集團之商譽主要來自併購中國大陸地區營運部門所產生。管理階層於評估商譽是否減損時，需評估商譽之可回收金額是否高於帳面價值，於評估可回收金額之過程，管理階層需預估中國大陸地區營運部門之未來營運現金流量及決定適當之折現率。由於該等重要假設涉及管理階層之判斷，具有估計之高度不確定性。因是將商譽之減損評估列為本年度關鍵查核事項。有關商譽減損之會計政策及重要說明請分別參閱合併財務報表附註四(十)、附註五(一)及附註十八之揭露。

本會計師對於上述說明之主要查核程序包含：

1. 評估管理階層所使用之外部獨立評價人員之專業能力、適任能力與獨立性，並驗證評價人員之資格，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，評價人員所使用之方法符合相關規範。

2. 採用本事務所財務諮詢專家協助評估管理階層採用之重要假設，包含未來現金流量預測、營收成長率及折現率等是否適當。

投資性不動產公允價值之評估

截至民國 105 年 12 月 31 日止，遠百集團之投資性不動產帳面金額為 10,166,796 仟元，佔合併總資產 10%，對合併財務報表係屬重大。由於遠百集團之投資性不動產係採公允價值模式進行後續衡量。公允價值之評估過程所使用之評價技術及輸入值，需考量投資性不動產之未來使用計畫，以預估未來現金流量折現後之公允價值，未來現金流量則以現行租賃契約及市場租金行情據以推估。由於現金流量預測受未來市場或經濟景氣影響，具有估計之高度不確定性，因是將投資性不動產公允價值之評估列為本年度關鍵查核事項。有關投資性不動產之會計政策及重要說明請分別參閱合併財務報表附註四(九)、附註五(三)及附註十七之揭露。

本會計師對於上述說明之主要查核程序包含：

1. 評估管理階層所使用之外部獨立評價人員之專業能力、適任能力與獨立性，並驗證評價人員之資格。以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，評價人員所使用之方法符合相關規範。
2. 覆核租賃契約，以確認作為未來現金流量預測之基礎資料來源正確性。
3. 採用本事務所財務諮詢專家協助評估重要假設（包含資本化率及折現率等）之合理性。

其他事項

遠東百貨股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估遠百集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算遠百集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

遠百集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對遠百集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使遠百集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致遠百集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對遠百集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉淑娟

葉淑娟



會計師 洪國田

洪國田



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 4 日

遠東百貨股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	13,509,941	13	\$	10,026,630	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		504,315	-		351,111	-
1125	備供出售金融資產—流動		446,079	-		468,682	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動		587,511	-		876,847	1
1150	應收票據		15,894	-		3,393	-
1170	應收帳款		767,248	1		515,195	1
1180	應收關係人款項—帳款		163,085	-		182,970	-
1200	其他應收款		1,829,561	2		1,687,802	2
1220	本期所得稅資產		88,192	-		5,782	-
130X	存貨		2,761,106	3		2,997,240	3
1410	預付款項		978,303	1		871,542	1
1460	待出售非流動資產		10,515	-		-	-
1470	其他流動資產		79,317	-		90,102	-
11XX	流動資產總計		21,741,067	20		18,077,296	17
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動		3,522,515	3		3,689,341	3
1543	以成本衡量之金融資產—非流動		609,521	1		611,576	-
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動		229,000	-		127,000	-
1550	採用權益法之投資		8,438,059	8		9,163,153	9
1600	不動產、廠房及設備		43,626,582	41		45,612,886	43
1760	投資性不動產		10,166,796	10		10,036,266	9
1780	無形資產		6,244,854	6		7,240,992	7
1840	遞延所得稅資產		1,023,507	1		727,394	1
1985	長期預付租賃款		8,615,400	8		9,177,719	9
1990	其他非流動資產		1,978,309	2		1,873,863	2
15XX	非流動資產總計		84,454,543	80		88,260,190	83
1XXX	資 產 總 計		\$ 106,195,610	100		\$ 106,337,486	100
	流動負債						
2100	短期借款	\$	9,886,363	10	\$	9,499,733	9
2110	應付短期票券		2,690,946	3		2,351,020	2
2150	應付票據		37,892	-		52,224	-
2170	應付帳款		16,250,674	15		16,605,966	16
2180	應付關係人款項—帳款		113,817	-		119,754	-
2200	其他應付款		4,518,254	4		4,895,382	5
2230	本期所得稅負債		740,459	1		182,997	-
2250	負債準備—流動		18,596	-		3,000	-
2313	遞延收入—流動		92,267	-		98,552	-
2310	預收款項		7,594,619	7		8,063,527	7
2322	一年內到期之長期借款		5,965,315	6		1,959,200	2
2399	其他流動負債		278,656	-		309,764	-
21XX	流動負債總計		48,187,858	46		44,141,119	41
	非流動負債						
2530	應付公司債		996,282	1		994,419	1
2540	長期借款		14,959,267	14		18,829,745	18
2550	負債準備—非流動		27,995	-		31,058	-
2570	遞延所得稅負債		2,053,903	2		1,991,395	2
2640	淨確定福利負債		982,919	1		802,608	1
2670	其他非流動負債		2,544,584	2		2,695,271	2
25XX	非流動負債總計		21,564,950	20		25,344,496	24
2XXX	負債總計		69,752,808	66		69,485,615	65
	歸屬於本公司業主之權益						
	股 本						
3110	普 通 股		14,169,406	13		14,169,406	13
3200	資本公積		3,319,868	3		3,315,420	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,899,856	3		2,728,379	3
3320	特別盈餘公積		2,529,594	2		2,461,168	2
3350	未分配盈餘		2,013,557	2		2,673,946	3
3300	保留盈餘總計		7,443,007	7		7,863,493	8
3400	其他權益		3,795,400	4		3,995,790	4
3500	庫藏股票	(	97,110)	-	(	97,110)	-
31XX	本公司業主之權益總計		28,630,571	27		29,246,999	28
36XX	非控制權益		7,812,231	7		7,604,872	7
3XXX	權益總計		36,442,802	34		36,851,871	35
	負 債 與 權 益 總 計		\$ 106,195,610	100		\$ 106,337,486	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 43,496,489	100	\$ 44,998,319	100
5000	營業成本	<u>21,595,367</u>	<u>50</u>	<u>22,257,933</u>	<u>49</u>
5900	營業毛利	<u>21,901,122</u>	<u>50</u>	<u>22,740,386</u>	<u>51</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	1,176,453	3	1,197,658	3
6200	管理費用	<u>17,563,553</u>	<u>40</u>	<u>18,613,897</u>	<u>41</u>
6000	營業費用合計	<u>18,740,006</u>	<u>43</u>	<u>19,811,555</u>	<u>44</u>
6900	營業淨利	<u>3,161,116</u>	<u>7</u>	<u>2,928,831</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	240,977	1	378,037	1
7020	其他利益及損失	(843,912)	(2)	163,685	-
7050	財務成本	(428,315)	(1)	(461,215)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(<u>8,585</u>)	-	<u>405,335</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>1,039,835</u>)	(<u>2</u>)	<u>485,842</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	2,121,281	5	3,414,673	8
7950	所得稅費用	<u>625,723</u>	<u>1</u>	<u>1,261,372</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>1,495,558</u>	<u>4</u>	<u>2,153,301</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益				

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數	(174,835)	(1)	(422,992)	(1)
8320	採用權益法認列之關				
	聯企業其他綜合損				
	益之份額	(3,538)	-	(3,313)	-
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅	<u>30,137</u>	<u>-</u>	<u>72,026</u>	<u>-</u>
		(<u>148,236</u>)	(<u>1</u>)	(<u>354,279</u>)	(<u>1</u>)
8360	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	80,511	-	(24,562)	-
8362	備供出售金融資產未				
	實現損失	(189,429)	-	(1,318,876)	(3)
8370	採用權益法認列之關				
	聯企業其他綜合損				
	益之份額	(<u>31,856</u>)	<u>-</u>	(<u>566,750</u>)	(<u>1</u>)
		(<u>140,774</u>)	<u>-</u>	(<u>1,910,188</u>)	(<u>4</u>)
8300	本年度其他綜合損益				
	(稅後淨額)	(<u>289,010</u>)	(<u>1</u>)	(<u>2,264,467</u>)	(<u>5</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,206,548</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 111,166)</u>	<u>-</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,134,252	3	\$ 1,714,770	4
8620	非控制權益	<u>361,306</u>	<u>1</u>	<u>438,531</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 1,495,558</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,153,301</u>	<u>5</u>
8700	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 797,192	2	(\$ 530,347)	(1)
8720	非控制權益	<u>409,356</u>	<u>1</u>	<u>419,181</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 1,206,548</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 111,166)</u>	<u>-</u>
	每股盈餘				
9750	基 本	<u>\$ 0.81</u>		<u>\$ 1.20</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.80</u>		<u>\$ 1.20</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及子公司

合併權益變動表

民國 105 年度 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益		其他權益項目											
		國外營運機構財務報表換算金融商品	不動產重估增值	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總計						
代 碼		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益	不 動 產 重 估 增 值	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,391,956	\$ 3,498,252	\$ 2,575,473	\$ 2,461,168	\$ 2,936,463	\$ 70,999	\$ 3,658,882	\$ 2,170,970	(\$ 97,110)	\$ 31,667,053	\$ 7,790,414	\$ 39,457,467
	103 年度盈餘分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	152,906	-	(152,906)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,439,196)	-	-	-	-	(1,439,196)	-	(1,439,196)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(587,691)	(587,691)
	小 計	-	-	152,906	-	(1,592,102)	-	-	-	-	(1,439,196)	(587,691)	(2,026,887)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	1,714,770	-	-	-	-	1,714,770	438,531	2,153,301
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(340,056)	(13,516)	(1,891,545)	-	-	(2,245,117)	(19,350)	(2,264,467)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,374,714	(13,516)	(1,891,545)	-	-	(530,347)	419,181	(111,166)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(78)	-	-	(45,129)	-	-	-	-	(45,207)	(17,032)	(62,239)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(405,304)	(405,304)	-	(405,304)
L3	庫藏股註銷	(222,550)	(182,754)	-	-	-	-	-	-	405,304	-	-	-
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 14,169,406	\$ 3,315,420	\$ 2,728,379	\$ 2,461,168	\$ 2,673,946	\$ 57,483	\$ 1,767,337	\$ 2,170,970	(\$ 97,110)	\$ 29,246,999	\$ 7,604,872	\$ 36,851,871
	104 年度盈餘分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	171,477	-	(171,477)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	68,426	(68,426)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,416,940)	-	-	-	-	(1,416,940)	-	(1,416,940)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(158,320)	(158,320)
	小 計	-	-	171,477	68,426	(1,656,843)	-	-	-	-	(1,416,940)	(158,320)	(1,575,260)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	1,134,252	-	-	-	-	1,134,252	361,306	1,495,558
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(136,670)	790	(201,180)	-	-	(337,060)	48,050	(289,010)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	997,582	790	(201,180)	-	-	797,192	409,356	1,206,548
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(1,128)	-	-	-	-	(1,128)	1,128	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	4,448	-	-	-	-	-	-	-	4,448	5,381	9,829
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,186)	(50,186)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 14,169,406	\$ 3,319,868	\$ 2,899,856	\$ 2,529,594	\$ 2,013,357	\$ 58,273	\$ 1,566,157	\$ 2,170,970	(\$ 97,110)	\$ 28,630,571	\$ 7,812,231	\$ 36,442,802

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105 年度	104 年度
	營業活動之淨現金流入		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 2,121,281	\$ 3,414,673
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,929,003	3,061,186
A20200	攤銷費用	40,377	35,644
A20300	呆帳損失（迴轉利益）	20,682	(8,882)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損（益）	36,290	(16,658)
A20900	財務成本	428,315	461,215
A21200	利息收入	(57,458)	(76,018)
A21300	股利收入	(183,519)	(302,019)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 （益）之份額	8,585	(405,335)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	40,617	36,518
A22800	處分及報廢無形資產損失	306	820
A23000	處分待出售非流動資產損失	-	97
A23500	金融資產減損損失	2,055	169,281
A23700	無形資產減損損失	998,411	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	177,228	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(159,305)	(17,123)
A24600	投資性不動產公允價值調整利 益	(127,937)	(357,044)
A29900	預付款項攤銷	28,301	15,087
A29900	預付租賃款攤銷	327,040	326,656
A29900	提列（迴轉）負債準備	11,898	(1,627)
A29900	迴轉遞延收入	(98,552)	(65,656)
A29900	（迴轉）未實現進貨折扣	(106,012)	14,033
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(189,494)	(43,558)
A31130	應收票據	(12,501)	(983)
A31150	應收帳款	(251,606)	30,923
A31160	應收關係人款項－帳款及 票據	95,407	8,961

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
A31180	其他應收款	(\$ 229,922)	(\$ 174,547)
A31200	存 貨	501,451	(123,423)
A31230	預付款項	(2,821)	84,092
A31240	其他流動資產	10,785	12,158
A31990	淨確定福利資產	-	8,351
A32130	應付票據	(14,332)	(11,079)
A32150	應付帳款	(355,292)	(995,088)
A32160	應付關係人款項－帳款及 票據	(5,937)	(33,484)
A32180	其他應付款項	(297,819)	(420,542)
A32210	遞延收入	92,267	98,552
A32210	預收款項	(231,858)	544,737
A32230	其他流動負債	(31,108)	44,607
A32240	淨確定福利負債	<u>16,041</u>	<u>62,552</u>
A33000	營運產生之現金流入	5,530,867	5,377,077
A33200	收取之股利	673,437	432,666
A33300	支付之利息	(411,026)	(440,838)
A33100	收取之利息	49,417	71,918
A33500	退還之所得稅	500	19,246
A33500	支付之所得稅	(<u>341,734</u>)	(<u>883,682</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,501,461</u>	<u>4,576,387</u>
投資活動之現金流量			
B00700	無活絡市場之債務工具投資減少	187,336	325,470
B01800	取得採用權益法之投資	(74,000)	(106,000)
B02100	預付長期投資款減少	96,164	78,346
B02600	處分待出售非流動資產	-	16
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,685,232)	(1,970,634)
B02800	處分不動產、廠房及設備	8,097	1,173
B04500	取得無形資產	(42,348)	(45,745)
B05400	取得投資性不動產	(2,593)	(11,878)
B06800	其他非流動資產減少	28,871	82,382
B07300	預付租賃款增加	-	(<u>15,388</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,483,705</u>)	(<u>1,662,258</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	107,709,464	63,475,366
C00200	短期借款減少	(107,049,812)	(60,614,337)
C00500	應付短期票券增加	30,934,339	25,892,479

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
C00600	應付短期票券減少	(\$ 30,594,413)	(\$ 26,533,142)
C01300	償還公司債	-	(1,000,000)
C01600	舉借長期借款	45,644,837	47,315,604
C01700	償還長期借款	(45,509,200)	(49,840,000)
C04400	其他非流動負債減少	(45,513)	(19,375)
C04500	支付本公司業主股利	(1,417,029)	(1,439,211)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(405,304)
C05800	支付非控制權益現金股利	(197,397)	(617,669)
	非控制權益減少	(50,186)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(574,910)	(3,785,589)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	40,465	(54,828)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	3,483,311	(926,288)
E00100	年初現金及約當現金餘額	10,026,630	10,952,918
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 13,509,941	\$ 10,026,630

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



會計師查核報告

遠東百貨股份有限公司 公鑒：

查核意見

遠東百貨股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達遠東百貨股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與遠東百貨股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對遠東百貨股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對遠東百貨股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

包含於投資子公司之商譽減損評估

遠東百貨股份有限公司投資子公司帳面金額中，包含透過子公司太平洋流通投資股份有限公司間接轉投資中國大陸營運部門之商譽。管理階層依據國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定，每年度進行商譽減損測試。

管理階層於評估商譽是否減損時，需評估商譽之可回收金額是否高於帳面價值，於評估可回收金額之過程，管理階層需預估中國大陸營運部門之未來營運現金流量及決定適當之折現率。由於該等重要假設涉及管理階層之判斷，具有估計之高度不確定性，因是將包含於投資子公司之商譽減損評估列為本年度關鍵查核事項。有關投資子公司之會計政策請參閱個體財務報告附註四(六)，以及附註五(一)包含於投資子公司之商譽減損。

本會計師對於上述說明之主要查核程序包含：

1. 評估管理階層所使用之外部獨立評價人員之專業能力、適任能力與獨立性，並驗證評價人員之資格，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，評價人員所使用之方法符合相關規範。
2. 採用本事務所財務諮詢專家協助評估管理階層所採用之重要假設，包含未來現金流量預測、營收成長率及折現率等是否適當。

投資性不動產公允價值之評估

截至民國 105 年 12 月 31 日止，遠東百貨股份有限公司之投資性不動產帳面金額為 9,318,997 仟元，佔資產總額 16%，對個體財務報表係屬重大。由於遠東百貨股份有限公司之投資性不動產係採公允價值模式進行後續衡量。公允價值之評估過程所使用之評價技術及輸入值，需考量投資性不動產之未來使用計畫，以預估未來現金流量折現後之公允價值，未來現金流量則以現行租賃契約及市場租金行情據以推估，由於現金流量預測受未來市場或經濟景氣影響，具有估計之高度不確定性，因是將投資性不動產公允價值之評估列為本年度關鍵查核事項。有關投資性不動產之會計政策及重要說明請分別參閱個體財務報表附註四(九)、附註五(二)及附註十三之揭露。

本會計師對於上述說明之主要查核程序包含：

1. 評估管理階層所使用之外部獨立評價人員之專業能力、適任能力與獨立性，並驗證評價人員之資格。以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，評價人員所使用之方法符合相關規範。
2. 覆核租賃契約，以確認作為未來現金流量預測之基礎資料來源正確性。
3. 採用本事務所財務諮詢專家協助評估重要假設（包含未來現金流量預測、資本化率及折現率等）之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估遠東百貨股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算遠東百貨股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

遠東百貨股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對遠東百貨股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使遠東百貨股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致遠東百貨股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於遠東百貨股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成遠東百貨股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對遠東百貨股份有限公司民國105年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

會計師 洪 國 田

洪國田



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 4 日

遠東百貨股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年 及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金	\$ 517,321	1	\$ 522,970	1
1125	備供出售金融資產－流動	234,515	-	247,350	-
1150	應收票據	14,890	-	1,037	-
1170	應收帳款	361,519	1	254,301	-
1180	應收關係人款項－帳款	40,196	-	22,857	-
1200	其他應收款	70,854	-	93,185	-
1220	本期所得稅資產	4,270	-	4,270	-
130X	存貨	383,267	1	390,075	1
1410	預付款項	255,681	-	261,345	1
1470	其他流動資產	10,000	-	17,609	-
11XX	流動資產總計	1,892,513	3	1,814,999	3
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動	2,090,501	4	2,185,496	4
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	105,378	-	107,433	-
1550	採用權益法之投資	16,760,797	29	17,866,126	30
1600	不動產、廠房及設備	25,385,789	44	26,098,891	44
1760	投資性不動產	9,318,997	16	9,144,466	15
1780	無形資產	24,189	-	12,553	-
1840	遞延所得稅資產	282,237	-	106,958	-
1985	長期預付租賃款	2,298,572	4	2,360,977	4
1990	其他非流動資產	202,612	-	211,072	-
15XX	非流動資產總計	56,469,072	97	58,093,972	97
1XXX	資 產 總 計	\$ 58,361,585	100	\$ 59,908,971	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 3,900,000	7	\$ 4,900,000	8
2110	應付短期票券	1,149,478	2	1,049,686	2
2170	應付票據及帳款	3,223,709	6	3,355,590	6
2180	應付關係人款項－帳款	59,434	-	66,998	-
2200	其他應付款	1,471,416	3	1,847,950	3
2230	本期所得稅負債	232,251	-	65,194	-
2313	遞延收入－流動	37,161	-	38,775	-
2310	預收款項	2,905,473	5	3,163,444	5
2322	一年內到期之長期借款	4,696,916	8	300,000	1
2399	其他流動負債	130,490	-	137,093	-
21XX	流動負債總計	17,806,328	31	14,924,730	25
	非流動負債				
2540	長期借款	9,500,000	16	13,596,945	23
2570	遞延所得稅負債	1,937,255	3	1,840,126	3
2640	淨確定福利負債	314,561	1	176,764	-
2670	其他非流動負債	172,870	-	123,407	-
25XX	非流動負債總計	11,924,686	20	15,737,242	26
2XXX	負債總計	29,731,014	51	30,661,972	51
	權 益				
	股 本				
3110	普 通 股	14,169,406	24	14,169,406	24
3200	資本公積	3,319,868	6	3,315,420	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,899,856	5	2,728,379	5
3320	特別盈餘公積	2,529,594	4	2,461,168	4
3350	未分配盈餘	2,013,557	4	2,673,946	4
3300	保留盈餘總計	7,443,007	13	7,863,493	13
3400	其他權益	3,795,400	6	3,995,790	7
3500	庫藏股票	(97,110)	-	(97,110)	-
3XXX	權益總計	28,630,571	49	29,246,999	49
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 58,361,585	100	\$ 59,908,971	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

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 10,524,713	100	\$ 10,348,566	100
5000	營業成本	<u>3,843,738</u>	<u>37</u>	<u>3,710,684</u>	<u>36</u>
5900	營業毛利	<u>6,680,975</u>	<u>63</u>	<u>6,637,882</u>	<u>64</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	474,425	5	481,701	4
6200	管理費用	<u>4,362,248</u>	<u>41</u>	<u>4,625,049</u>	<u>45</u>
6000	營業費用合計	<u>4,836,673</u>	<u>46</u>	<u>5,106,750</u>	<u>49</u>
6900	營業淨利	<u>1,844,302</u>	<u>17</u>	<u>1,531,132</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	104,593	1	169,662	2
7020	其他利益及損失	521,069	5	483,759	5
7050	財務成本	(202,433)	(2)	(228,199)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(<u>880,568</u>)	(<u>8</u>)	<u>142,971</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>457,339</u>)	(<u>4</u>)	<u>568,193</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	1,386,963	13	2,099,325	21
7950	所得稅費用	<u>252,711</u>	<u>2</u>	<u>384,555</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>1,134,252</u>	<u>11</u>	<u>1,714,770</u>	<u>17</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 124,462)	(1)	(\$ 354,195)	(3)
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業其他綜合損益 之份額	(33,366)	-	(46,074)	(1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>21,158</u>	<u>-</u>	<u>60,213</u>	<u>1</u>
		(<u>136,670</u>)	(<u>1</u>)	(<u>340,056</u>)	(<u>3</u>)
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價損失	(107,830)	(1)	(812,531)	(8)
8380	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業其他綜合損益 之份額	(<u>92,560</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1,092,530</u>)	(<u>11</u>)
		(<u>200,390</u>)	(<u>2</u>)	(<u>1,905,061</u>)	(<u>19</u>)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(<u>337,060</u>)	(<u>3</u>)	(<u>2,245,117</u>)	(<u>22</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 797,192</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 530,347)</u>	<u>(5)</u>
	每股盈餘				
9750	基 本	<u>\$ 0.81</u>		<u>\$ 1.20</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.80</u>		<u>\$ 1.20</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

個體損益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

							其 他 權 益 項 目				
		保 留 盈 餘				國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	金 融 商 品			庫 藏 股 票	
代 碼		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	總 計
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,391,956	\$ 3,498,252	\$ 2,575,473	\$ 2,461,168	\$ 2,936,463	\$ 70,999	\$ 3,658,882	\$ 2,170,970	(\$ 97,110)	\$ 31,667,053
	103 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	152,906	-	(152,906)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(1,439,196)	-	-	-	-	(1,439,196)
	小 計	-	-	152,906	-	(1,592,102)	-	-	-	-	(1,439,196)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	1,714,770	-	-	-	-	1,714,770
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(340,056)	(13,516)	(1,891,545)	-	-	(2,245,117)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,374,714	(13,516)	(1,891,545)	-	-	(530,347)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(78)	-	-	(45,129)	-	-	-	-	(45,207)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(405,304)	(405,304)
L3	庫藏股註銷	(222,550)	(182,754)	-	-	-	-	-	-	405,304	-
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	14,169,406	3,315,420	2,728,379	2,461,168	2,673,946	57,483	1,767,337	2,170,970	(97,110)	29,246,999
	104 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	171,477	-	(171,477)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	68,426	(68,426)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(1,416,940)	-	-	-	-	(1,416,940)
	小 計	-	-	171,477	68,426	(1,656,843)	-	-	-	-	(1,416,940)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	1,134,252	-	-	-	-	1,134,252
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(136,670)	790	(201,180)	-	-	(337,060)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	997,582	790	(201,180)	-	-	797,192
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(1,128)	-	-	-	-	(1,128)
C7	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	-	4,448	-	-	-	-	-	-	-	4,448
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 14,169,406	\$ 3,319,868	\$ 2,899,856	\$ 2,529,594	\$ 2,013,557	\$ 58,273	\$ 1,566,157	\$ 2,170,970	(\$ 97,110)	\$ 28,630,571

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

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 1,386,963	\$ 2,099,325
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,284,042	1,287,152
A20200	攤銷費用	9,612	11,107
A20300	呆帳費用	-	19
A29900	預付款項攤銷	8,143	8,363
A20900	財務成本	202,433	228,199
A29900	迴轉遞延收入	(38,775)	(14,892)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益之份額	880,568	(142,971)
A21200	利息收入	(551)	(991)
A21300	股利收入	(104,042)	(168,671)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 淨損	14,191	4,994
A22700	處分及報廢投資性不動產淨損	247	145
A23500	金融資產減損損失	2,055	2,055
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	(157,290)	(398,179)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(13,853)	(814)
A31150	應收帳款	(107,218)	(9,103)
A31160	應收關係人款項－帳款	(17,339)	(10,818)
A31180	其他應收款	22,837	(26,419)
A31200	存 貨	6,808	23,344
A31230	預付款項	(1,764)	(12,512)
A31240	其他流動資產	7,609	(2,458)
A31990	淨確定福利資產	-	8,351
A32150	應付票據及帳款	(131,881)	10,293
A32160	應付關係人款項－帳款	(7,564)	1,996
A32180	其他應付款	(216,876)	(95,057)
A32210	遞延收入	37,161	38,775
A32210	預收款項	(96,239)	271,148
A32230	其他流動負債	(6,603)	81,435
A32240	淨確定福利負債	13,335	-
A33000	營運產生之現金流入	2,976,009	3,193,816
A33300	支付之利息	(239,708)	(263,830)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33100	收取之利息	45	336
A33200	收取之股利	227,837	632,296
A33400	退還之所得稅	-	18,988
A33500	支付之所得稅	(142,646)	(259,445)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,821,537</u>	<u>3,322,161</u>
投資活動之現金流量			
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	192,371
B01800	取得採用權益法之投資	-	(203,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(805,780)	(953,756)
B05400	取得投資性不動產	(3,792)	(11,488)
B06800	其他非流動資產減少	9,056	2,224
B04500	取得無形資產	(21,248)	(1,763)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	127	726
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(821,637)</u>	<u>(974,686)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	49,330,000	17,300,000
C00200	短期借款減少	(50,330,000)	(14,200,000)
C00500	應付短期票券增加	13,714,162	11,097,355
C00600	應付短期票券減少	(13,614,370)	(11,697,129)
C01300	償還公司債	-	(1,000,000)
C01600	舉借長期借款	32,249,971	38,300,910
C01700	償還長期借款	(31,950,000)	(40,250,000)
C04300	其他非流動負債增加	11,717	15,224
C04500	支付股利	(1,417,029)	(1,439,211)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(405,304)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(2,005,549)</u>	<u>(2,278,155)</u>
EEEE	現金淨(減少)增加	(5,649)	69,320
E00100	年初現金餘額	<u>522,970</u>	<u>453,650</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 517,321</u>	<u>\$ 522,970</u>

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



附件：「遠東百貨股份有限公司取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文
第七條 第二項	取得或處分不動產或設備之處理程序 二、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如「公開發行公司取得或處分資產處理準則」附件），並符合下列規定： (一)～(四) (略) (五) 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。	取得或處分不動產或設備之處理程序 二、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如「公開發行公司取得或處分資產處理準則」附件），並符合下列規定： (一)～(四) (略) (五) 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。
第八條 第二項	關係人交易之處理程序 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意，再經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： (一)～(六) (略) (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 本公司依前述規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	關係人交易之處理程序 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意，再經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： (一)～(六) (略) (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 本公司依前述規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

條次	修正後條文	原條文
第九條 第二項	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 二、會員證或無形資產專家評估意見報告 (一)本公司取得或處分無形資產應請專家出具估價報告。 (二)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 (三)本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 二、會員證或無形資產專家評估意見報告 (一)本公司取得或處分無形資產應請專家出具估價報告。 (二)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 (三)本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。
第十一條 第一項	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 一、評估及作業程序 (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，應於召開董事會決議前，由會計部委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u> (二)(略) (三)參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 一、評估及作業程序 (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，應於召開董事會決議前，由會計部委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 (二)(略) (三)參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

條次	修正後條文	原條文
第十二條 第一項	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>，不在此限。 (二)~(三) (略) (四)<u>取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達新臺幣十億元以上。</u> (五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 (六)除前<u>五</u>款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1.買賣公債。 2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>。 (七)前<u>六</u>款交易金額之計算方式如下： 1.每筆交易金額。 2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。 4.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。 (二)~(三) (略) (四)除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1.買賣公債。 2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。 3.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 4.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 (五)前<u>四</u>款交易金額之計算方式如下： 1.每筆交易金額。 2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。 4.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

條次	修正後條文	原條文
第二項	(八)前款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。 二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，有前項第(一)款至第(六)款情形者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。	(六)前款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。 二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，有前項第(一)款至第(四)款情形者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。
第三項	三、公告申報程序 (一)~(二)(略) (三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。 (四)本公司依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報： 1.原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2.合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 3.原公告申報內容有變更。	三、公告申報程序 (一)~(二)(略) (三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。 (四)本公司依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報： 1.原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2.合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 3.原公告申報內容有變更。