

遠東百貨股份有限公司 109 年度股東常會議事錄



時間：中華民國 109 年 6 月 24 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）1,171,873,305 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 83.19%。

出席董事：徐旭東董事長、徐雪芳董事、井琪董事、梁錦琳董事、李靜芳董事、簡又新獨立董事、魏永篤獨立董事（審計委員會召集人）等 7 席董事出席，已超過董事席次 8 席之半數。

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、108 年度營業報告書（詳議事手冊第 3 頁～第 9 頁）。
- 二、108 年度財務報告（詳議事手冊第 10 頁～第 33 頁）。
- 三、審計委員會審查 108 年度決算表冊報告書（詳議事手冊第 34 頁）。
- 四、108 年度員工及董事酬勞報告（詳議事手冊第 35 頁）。
- 五、修正本公司「誠信經營守則」部分條文案（詳議事手冊第 36-38 頁）。

貳、承認事項

第一案

案由：本公司 108 年度決算表冊，敬請承認。

董事會提

說明：一、本公司 108 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、卓明信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) 1,171,873,305 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 1,141,732,201 權	97.4
反對權數 73,161 權	-
無效權數 0 權	-
棄權/未投票權數 30,067,943 權	2.6

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 108 年度盈餘分配案，敬請 承認。

董事會提

說明：一、本公司 108 年度決算業已辦理完竣，爰擬具 108 年度盈餘分配如次：

1.期初未分配盈餘	新臺幣	672,226,593 元
2.108年度稅後淨利	1,781,843,070 元	
3.追溯適用影響數	(585,446,153 元)	
4.因採用權益法之投資調整保留盈餘	252,711 元	
5.採公允價值衡量投資性不動產者，於首次適用 IFRS16按公允價值衡量帳列投資性不動產之使用權資產提列之特別盈餘公積	(135,734,873 元)	
6.確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	<u>198,287,459 元</u>	
7.本期稅後純益加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額(第2項減第3項加第4項減第5項加第6項)		1,259,202,214 元
8.應提列百分之十法定盈餘公積(第7項乘10%)		(125,920,221 元)
9.迴轉依法提列特別盈餘公積		<u>156,087,818 元</u>
10.可供分配之盈餘(第1項加第7項減第8項加第9項)		1,961,596,404 元
11.108年度擬分派之盈餘：		
股東紅利(現金股利0.8元/股)		<u>(1,133,552,471 元)</u>
12.期末未分配盈餘(第10項減第11項)		<u>828,043,933 元</u>

二、本次分配，係先動用 108 年度之盈餘分派，不足部份，先由 87 至 107 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(109)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) 1,171,873,305 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 1,144,414,703 權	97.7
反對權數 140,349 權	-
無效權數 0 權	-
棄權/未投票權數 27,318,253 權	2.3

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

參、討論及選舉事項

第一案

案由：修正本公司「公司章程」部分條文案，敬請 公決。 董事會提
說明：一、為公司營運需要及依經濟部 109 年 1 月 9 日經商字第 10802432410 號函釋，
明定法定盈餘公積之提列基礎，擬配合修正本公司章程部分條文。
二、修正條文如附件對照表所示。
三、敬請 公決。

決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票) 1,171,873,305 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 958,149,392 權	81.8
反對權數 186,299,848 權	15.9
無效權數 0 權	-
棄權/未投票權數 27,424,065 權	2.3

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

第二案

案由：修正本公司「股東會議事規則」部分條文案，敬請 公決。 董事會提
說明：一、為依照實務運作情形，並參考臺灣證券交易所股份有限公司「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文。
二、修正條文如附件對照表所示。
三、敬請 公決。

決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票) 1,171,873,305 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	1,144,367,392 權	97.7
反對權數	78,848 權	-
無效權數	0 權	-
棄權/未投票權數	27,427,065 權	2.3

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

第 三 案

案 由：本公司補選缺額獨立董事一席，敬請 選舉。 董事會提

說 明：一、本公司獨立董事缺額一席，依法於本(109)年度股東常會辦理補選。

二、擬依本公司章程第十七條規定，補選獨立董事一席，任期自當選之日起至 110 年 6 月 20 日止。

三、本公司獨立董事之選舉採候選人提名制，候選人可由董事會或持股 1%以上之股東提名之。本次獨立董事候選人提名期間為 109 年 4 月 15 日至 109 年 4 月 24 日止，在此期間本公司收到遠東新世紀股份有限公司提名一位獨立董事候選人，經提報本公司 109 年 5 月 5 日第 18 屆第 9 次董事會審查通過之獨立董事候選人名單如下：

類別	姓名	學歷	經歷	現職	所代表 之政府 或法人 名稱	是否已連 續擔任三 屆獨立董 事
獨立 董事	董定宇	美國史丹佛 大學工程博 士	加州聖合西州立 大學助理教授； 台光電子材料股 份有限公司董事 長兼任總經理	台光電子 材料股份 有限公司 董事長兼 任總經理	無	否

四、敬請 選舉。

選舉結果：當選董事名單及得票權數

獨立董事	戶號/身分證字號	戶名/姓名	得票權數
獨立董事	F12094****	董定宇	935,951,118

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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 108 年 12 月 31 日止，遠百集團之商譽金額為新台幣（以下同）2,206,898 仟元，佔合併總資產 2%，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，未來營運現金流量之估計高度依賴管理階層判斷，因是將遠百集團中國大陸地區營運部門商譽之減損評估考量為關鍵查核事項。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. 瞭解管理階層估計中國大陸地區營運部門未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程。
3. 透過比較中國大陸地區營運部門民國 108 年預算數與實際營運結果，作為對於民國 109 年及以後年度預測可靠度評估之考量，評估管理階層歷史預測之準確性。
4. 透過採用與管理階層使用相同之評價模式計算加權平均資金成本率，與管理階層採用之加權平均資金成本率比較是否有重大差異，以確認管理階層是否使用適當之折現率評估減損。

投資性不動產公允價值之評估

截至民國 108 年 12 月 31 日止，遠百集團之投資性不動產帳面金額為 9,086,641 仟元，佔合併總資產 7%，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之評估涉及管理階層重大會計估計及判斷，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)及附註十六之揭露。

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. 覆核重大租賃契約並比較相關市場租金行情，以評估未來現金流量預測之合理性。
3. 評估管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用之判斷，包含評價方法及所使用主要假設是否合理。

其他事項

遠東百貨股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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 108 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 卓 明 信

卓明信



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 109 年 3 月 27 日

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 13,424,223	10	\$ 14,594,847	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	457,256	1	437,747	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	297,456	-	244,785	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	1,443,974	1	2,077,919	2
1150	應收票據	1,132	-	2,287	-
1170	應收帳款	744,436	1	1,582,273	2
1180	應收關係人款項－帳款	161,935	-	155,942	-
1200	其他應收款	915,309	1	2,159,355	2
1220	本期所得稅資產	10,812	-	5,655	-
130X	存貨	2,780,889	2	2,729,234	3
1410	預付款項	398,558	-	977,014	1
1470	其他流動資產	110,095	-	85,798	-
11XX	流動資產總計	<u>20,746,075</u>	<u>16</u>	<u>25,052,856</u>	<u>24</u>
	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	5,030,564	4	3,960,014	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	146,000	-	227,400	-
1550	採用權益法之投資	10,107,165	8	8,678,647	8
1600	不動產、廠房及設備	34,323,257	26	43,532,941	42
1755	使用權資產	44,764,810	34	-	-
1760	投資性不動產	9,086,641	7	8,690,640	8
1780	無形資產	2,477,815	2	3,449,258	3
1840	遞延所得稅資產	589,225	-	772,100	1
1975	淨確定福利資產	234,035	-	-	-
1985	長期預付租賃款	1,060,658	1	7,704,464	8
1990	其他非流動資產	1,944,860	2	1,678,021	2
15XX	非流動資產總計	<u>109,765,030</u>	<u>84</u>	<u>78,693,485</u>	<u>76</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 130,511,105</u>	<u>100</u>	<u>\$ 103,746,341</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 9,630,896	7	\$ 12,957,612	13
2110	應付短期票券	3,622,993	3	3,480,365	3
2130	合約負債－流動	7,770,828	6	7,525,468	7
2150	應付票據	3,184	-	3,683	-
2170	應付帳款	15,120,910	11	17,579,453	17
2180	應付關係人款項－帳款	93,455	-	104,999	-
2200	其他應付款	3,971,660	3	3,687,578	4
2230	本期所得稅負債	772,780	1	609,796	1
2250	負債準備－流動	3,000	-	6,592	-
2280	租賃負債－流動	3,381,049	3	-	-
2310	預收款項	440,970	-	354,277	-
2322	一年內到期之長期借款	2,540,000	2	-	-
2399	其他流動負債	315,976	-	320,947	-
21XX	流動負債總計	<u>47,667,701</u>	<u>36</u>	<u>46,630,770</u>	<u>45</u>
	非流動負債				
2540	長期借款	14,999,757	12	15,090,000	15
2550	負債準備－非流動	24,823	-	24,909	-
2570	遞延所得稅負債	2,312,954	2	2,114,362	2
2580	租賃負債－非流動	25,406,473	19	-	-
2640	淨確定福利負債	738,431	1	808,480	1
2670	其他非流動負債	457,159	-	1,387,430	1
25XX	非流動負債總計	<u>43,939,597</u>	<u>34</u>	<u>19,425,181</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計	<u>91,607,298</u>	<u>70</u>	<u>66,055,951</u>	<u>64</u>
	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
3200	資本公積	3,327,466	3	3,315,420	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,298,695	3	3,166,880	3
3320	特別盈餘公積	2,865,351	2	2,656,286	2
3350	未分配盈餘	1,931,429	1	2,081,772	2
3300	保留盈餘總計	8,095,475	6	7,904,938	7
3400	其他權益	5,295,169	4	4,231,252	4
3500	庫藏股票	(97,110)	-	(97,110)	-
31XX	本公司業主之權益總計	30,790,406	24	29,523,906	28
36XX	非控制權益	8,113,401	6	8,166,484	8
3XXX	權益總計	<u>38,903,807</u>	<u>30</u>	<u>37,690,390</u>	<u>36</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 130,511,105</u>	<u>100</u>	<u>\$ 103,746,341</u>	<u>100</u>

 遠東百貨股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 37,896,062	100	\$ 39,242,551	100
5000	營業成本	<u>18,253,449</u>	<u>48</u>	<u>19,091,584</u>	<u>49</u>
5900	營業毛利	<u>19,642,613</u>	<u>52</u>	<u>20,150,967</u>	<u>51</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	891,625	2	923,663	2
6200	管理費用	14,211,781	38	15,056,030	39
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>556</u>	<u>-</u>	<u>(16,055)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>15,103,962</u>	<u>40</u>	<u>15,963,638</u>	<u>41</u>
6900	營業淨利	<u>4,538,651</u>	<u>12</u>	<u>4,187,329</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	376,748	1	530,849	1
7020	其他利益及損失	(1,035,197)	(3)	(1,743,179)	(4)
7050	財務成本	(835,329)	(2)	(437,280)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企 業損益之份額	<u>58,065</u>	<u>-</u>	<u>11,396</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(1,435,713)</u>	<u>(4)</u>	<u>(1,638,214)</u>	<u>(4)</u>
7900	稅前淨利	3,102,938	8	2,549,115	6
7950	所得稅費用	<u>950,669</u>	<u>2</u>	<u>898,620</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>2,152,269</u>	<u>6</u>	<u>1,650,495</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	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	\$ 1,118,564	3	\$ 534,199	2
8311	確定福利計畫之再衡量數	230,902	-	(50,328)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(61,630)	-	409,335	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(46,260)	-	23,366	-
		<u>1,241,576</u>	<u>3</u>	<u>916,572</u>	<u>3</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	53,578	-	(14,562)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(57,504)	-	5,267	-
		(3,926)	-	(9,295)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>1,237,650</u>	<u>3</u>	<u>907,277</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,389,919</u>	<u>9</u>	<u>\$ 2,557,772</u>	<u>7</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,781,843	5	\$ 1,318,150	3
8620	非控制權益	<u>370,426</u>	<u>1</u>	<u>332,345</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 2,152,269</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,650,495</u>	<u>4</u>
8700	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 3,044,048	8	\$ 2,029,426	5
8720	非控制權益	<u>345,871</u>	<u>1</u>	<u>528,346</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 3,389,919</u>	<u>9</u>	<u>\$ 2,557,772</u>	<u>7</u>
	每股盈餘				
9750	基 本	<u>\$ 1.26</u>		<u>\$ 0.94</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.26</u>		<u>\$ 0.93</u>	

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷





遠東新報股份有限公司
中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	主 項 之 目				權	益
						其 他	權 益	主 項 之 目	權		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	保	法定盈餘公積	留	盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	未實現損益	出售金融 資產未實現 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 重估增值	計
A1	\$ 14,169,406	\$ 3,315,931	\$ 3,013,281	\$ 2643,743	\$ 2,274,946	\$ 86,048	\$ 1,421,503	\$ 1,242,300	\$ 28,998,718	\$ 7,859,460	\$ 36,138,178
A3	-	-	-	-	92,444	-	(1,421,503)	-	-	-	(86,759)
A5	14,169,406	3,315,931	3,013,281	2,643,743	2,367,390	86,048	-	1,242,300	28,911,959	7,859,460	36,771,419
B1 B3 B5	106 年度盈餘分配 法定盈餘公積 特別盈餘公積 本公司股東現金股利 子公司股東現金股利 小 計	- - - - - -	- - - - - -	- 153,599 - 12,543 - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -
D1	107 年度淨利	-	-	-	1,318,150	-	-	-	1,318,150	332,345	1,650,495
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(24,850)	4,606	-	731,520	-	196,001	907,277
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	1,293,300	4,606	-	731,520	2,029,426	528,346	2,557,772
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	(511)	-	-	(28)	-	-	-	(539)	(625)	(1,164)
Q1	開聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	4,192	-	-	(4,192)	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	3,315,420	3,166,880	2,656,286	2,081,772	90,654	-	1,969,628	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	3,315,420	3,166,880	2,656,286	1,496,326	90,654	-	1,969,628	28,938,460	8,006,733	36,945,193
B3	依金管證字第 1030006415 號令提列特別盈餘公積	-	-	135,735	(135,735)	-	-	-	-	-	-
B1 B3 B5 B5	107 年度盈餘分配 法定盈餘公積 特別盈餘公積 本公司股東現金股利 子公司股東現金股利 小 計	- - - - - -	- 131,815 - - - -	- - 73,330 - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -
D1	108 年度淨利	-	-	-	1,781,843	-	-	-	1,781,843	370,426	2,152,269
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	198,288	(25,329)	-	1,089,246	1,262,205	(24,555)	1,237,650
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	1,980,131	(25,329)	-	1,089,246	3,044,048	345,871	3,389,919
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	12,046	-	-	252	-	-	-	-	-	12,298
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	3,327,466	3,298,695	2,865,351	1,931,429	65,325	-	3,058,874	30,790,406	8,113,401	38,903,807



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 3,102,938	\$ 2,549,115
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,555,195	2,355,319
A20200	攤銷費用	60,149	51,903
A20300	預期信用減損損失（利益）	556	(16,055)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(691)	(10,443)
A20900	財務成本	835,329	437,280
A21200	利息收入	(90,449)	(128,124)
A21300	股利收入	(286,299)	(152,720)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	(58,065)	(11,396)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	84,473	26,487
A22700	處分投資性不動產損失	-	90,621
A22800	處分及報廢無形資產損失	1,435	-
A22900	處分使用權資產淨利益	(678)	-
A23100	處分投資利益	(291)	-
A23700	無形資產減損損失	1,095,884	1,630,000
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	38,047
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(9,418)	(18,415)
A24600	投資性不動產公允價值調整損 失（利益）	151,597	(43,045)
A29900	預付款項攤銷	12,544	5,582
A29900	預付租賃款攤銷	-	337,503
A29900	（迴轉）提列未實現進貨折扣	(400)	433
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	(18,527)	69,151
A31130	應收票據	1,155	(1,156)
A31150	應收帳款	836,753	(465,119)
A31160	應收關係人款項－帳款	(3,995)	(26,163)
A31180	其他應收款	8,008	(319,715)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A31200	存 貨	(\$ 41,837)	(\$ 127,977)
A31230	預付款項	90,044	36,461
A31240	其他流動資產	(24,297)	(16,730)
A32125	合約負債—流動	245,360	361,734
A32130	應付票據	(499)	612
A32150	應付帳款	(2,458,543)	(705,652)
A32160	應付關係人款項—帳款	(11,544)	(22,881)
A32180	其他應付款	(519,160)	(718,428)
A32200	負債準備	(4,050)	(2,045)
A32210	預收款項	226,939	120,205
A32230	其他流動負債	(4,971)	56,402
A32240	淨確定福利負債	(<u>125,339</u>)	(<u>191,239</u>)
A33000	營運產生之現金流入	8,649,306	5,189,552
A33200	收取之股利	317,922	290,342
A33300	支付之利息	(854,447)	(436,417)
A33100	收取之利息	109,832	115,480
A33500	退還之所得稅	2,191	194
A33500	支付之所得稅	(<u>337,318</u>)	(<u>672,202</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,887,486</u>	<u>4,486,949</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(4,744)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(163,931)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	715,345	-
B01800	取得採用權益法之投資	(1,605,034)	-
B02100	預付長期投資款減少	25,383	49,288
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,801,799)	(2,257,557)
B02800	處分不動產、廠房及設備	39,189	606
B04200	其他應收款減少	1,225,948	-
B04500	取得無形資產	(173,406)	(63,726)
B04600	處分無形資產	139	-
B05400	取得投資性不動產	(8,015)	-
B06800	其他非流動資產增加	(<u>1,924,566</u>)	(<u>82,785</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>3,511,560</u>)	(<u>2,518,105</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 139,427,113	\$ 174,720,516
C00200	短期借款減少	(142,602,371)	(174,820,679)
C00500	應付短期票券增加	36,935,184	26,313,358
C00600	應付短期票券減少	(36,792,556)	(25,347,693)
C01300	償還公司債	-	(1,000,000)
C01600	舉借長期借款	79,279,757	75,821,898
C01700	償還長期借款	(76,830,000)	(77,490,000)
C04020	租賃負債本金償還	(3,386,357)	-
C04400	其他非流動負債減少	(36,410)	(26,346)
C04500	支付本公司業主股利	(1,202,733)	(1,414,847)
C05800	支付非控制權益現金股利	(198,624)	(256,698)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(5,406,997)	(3,500,491)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(139,553)	10,010
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(1,170,624)	(1,521,637)
E00100	年初現金及約當現金餘額	14,594,847	16,116,484
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 13,424,223	\$ 14,594,847

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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，未來營運現金流量之估計高度依賴管理階層判斷，因是將遠百集團中國大陸地區營運部門商譽之減損評估考量為關鍵查核事項。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. 瞭解管理階層估計中國大陸地區營運部門未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程。
3. 透過比較中國大陸地區營運部門民國 108 年預算數與實際營運結果，作為對於民國 109 年及以後年度預測可靠度評估之考量，評估管理階層歷史預測之準確性。
4. 透過採用與管理階層使用相同之評價模式計算加權平均資金成本率，與管理階層採用之加權平均資金成本率比較是否有重大差異，以確認管理階層是否使用適當之折現率評估減損。

投資性不動產公允價值之評估

截至民國 108 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新台幣 8,997,056 仟元，佔資產總額 11%，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之評估涉及管理階層重大會計估計及判斷，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)及附註十四之揭露。

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. 覆核重大租賃契約，以確認作為未來現金流量預測之基礎資料來源正確性。

3. 評估管理階層所使用之獨立評價人員於評價時所使用之判斷，包含評價方法及所使用主要假設是否合理。

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108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



會計師 卓 明 信

卓明信



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 9 年 3 月 2 7 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金	\$ 538,361	1	\$ 746,181	1
1147	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	25,271	-	25,095	-
1150	應收票據	3	-	140	-
1170	應收帳款	345,747	1	710,140	1
1180	應收關係人款項－帳款	79,534	-	70,052	-
1200	其他應收款	279,279	-	337,628	1
130X	存貨	512,976	1	378,188	1
1410	預付款項	215,686	-	237,820	-
1470	其他流動資產	64,807	-	13,780	-
11XX	流動資產總計	<u>2,061,664</u>	<u>3</u>	<u>2,519,024</u>	<u>4</u>
	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	3,101,049	4	2,354,351	4
1550	採用權益法之投資	19,821,401	25	19,570,715	32
1600	不動產、廠房及設備	18,724,837	24	25,314,067	41
1755	使用權資產	25,836,205	32	-	-
1761	投資性不動產	8,997,056	11	9,062,640	15
1780	無形資產	55,892	-	50,207	-
1840	遞延所得稅資產	70,344	-	192,145	-
1975	淨確定福利資產	234,035	-	-	-
1985	長期預付租賃款	-	-	2,173,763	4
1990	其他非流動資產	536,733	1	321,053	-
15XX	非流動資產總計	<u>77,377,552</u>	<u>97</u>	<u>59,038,941</u>	<u>96</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 79,439,216</u>	<u>100</u>	<u>\$ 61,557,965</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 5,000,000	6	\$ 6,710,000	11
2110	應付短期票券	2,499,312	3	2,299,032	4
2130	合約負債－流動	3,024,526	4	2,847,832	5
2170	應付帳款	3,612,036	5	4,878,840	8
2180	應付關係人款項－帳款	56,943	-	76,148	-
2200	其他應付款	2,075,491	3	1,284,856	2
2230	本期所得稅負債	161,580	-	148,613	-
2280	租賃負債－流動	929,821	1	-	-
2310	預收款項	193,734	-	188,206	-
2322	一年內到期之長期借款	2,500,000	3	-	-
2399	其他流動負債	154,488	-	154,900	-
21XX	流動負債總計	<u>20,207,931</u>	<u>25</u>	<u>18,588,427</u>	<u>30</u>
	非流動負債				
2540	長期借款	11,799,757	15	11,100,000	18
2570	遞延所得稅負債	2,142,641	3	2,064,540	4
2580	租賃負債－非流動	14,397,967	18	-	-
2640	淨確定福利負債	-	-	89,001	-
2670	其他非流動負債	100,514	-	192,091	-
25XX	非流動負債總計	<u>28,440,879</u>	<u>36</u>	<u>13,445,632</u>	<u>22</u>
2XXX	負債總計	<u>48,648,810</u>	<u>61</u>	<u>32,034,059</u>	<u>52</u>
	權 益				
	股 本				
3110	普 通 股	14,169,406	18	14,169,406	23
3200	資本公積	3,327,466	4	3,315,420	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,298,695	4	3,166,880	5
3320	特別盈餘公積	2,865,351	4	2,656,286	4
3350	未分配盈餘	1,931,429	2	2,081,772	4
3300	保留盈餘總計	8,095,475	10	7,904,938	13
3400	其他權益	5,295,169	7	4,231,252	7
3500	庫藏股票	(97,110)	-	(97,110)	-
3XXX	權益總計	<u>30,790,406</u>	<u>39</u>	<u>29,523,906</u>	<u>48</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 79,439,216</u>	<u>100</u>	<u>\$ 61,557,965</u>	<u>100</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

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 10,614,744	100	\$ 10,781,588	100
5000	營業成本	<u>4,168,762</u>	<u>39</u>	<u>4,285,132</u>	<u>40</u>
5900	營業毛利	<u>6,445,982</u>	<u>61</u>	<u>6,496,456</u>	<u>60</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	378,762	4	375,165	4
6200	管理費用	3,941,540	37	4,031,963	37
6450	預期信用減損損失（利 益）	<u>513</u>	<u>-</u>	<u>(11)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>4,320,815</u>	<u>41</u>	<u>4,407,117</u>	<u>41</u>
6900	營業淨利	<u>2,125,167</u>	<u>20</u>	<u>2,089,339</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	177,484	2	335,487	3
7020	其他利益及損失	(28,844)	-	(14,332)	-
7050	財務成本	(377,869)	(4)	(169,089)	(1)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	<u>298,615</u>	<u>3</u>	<u>(607,556)</u>	<u>(6)</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>69,386</u>	<u>1</u>	<u>(455,490)</u>	<u>(4)</u>
7900	稅前淨利	2,194,553	21	1,633,849	15
7950	所得稅費用	<u>412,710</u>	<u>4</u>	<u>315,699</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>1,781,843</u>	<u>17</u>	<u>1,318,150</u>	<u>12</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107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	\$ 288,102	3	(\$ 5,559)	-
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	746,698	7	311,658	3
8330	採用權益法之子公				
	司及關聯企業其				
	他綜合損益份額	307,216	3	390,615	4
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅	(57,620)	(1)	5,528	-
		<u>1,284,396</u>	<u>12</u>	<u>702,242</u>	<u>7</u>
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目				
8380	採用權益法之子公				
	司及關聯企業其				
	他綜合損益份額	(22,191)	-	9,034	-
		(22,191)	-	9,034	-
8300	本年度其他綜合損				
	益 (稅後淨額)	<u>1,262,205</u>	<u>12</u>	<u>711,276</u>	<u>7</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,044,048</u>	<u>29</u>	<u>\$ 2,029,426</u>	<u>19</u>
	每股盈餘				
9750	基 本	<u>\$ 1.26</u>		<u>\$ 0.94</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.26</u>		<u>\$ 0.93</u>	

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷





民國 108

12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	股	本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	國外營運機構 之兌換差額	其他	權 益	項 目		
								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	庫 藏 股 票	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	\$ 1,421,503	\$ 2,170,970	\$ 97,110	\$ 28,998,718
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	92,444	(1,421,503)	-	-	(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	-	2,170,970	(97,110)	28,911,959
B1	106 年度盈餘分配	-	-	153,599	-	(153,599)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	12,543	(12,543)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,416,940)	-	-	-	(1,416,940)
	股東現金股利	-	-	-	12,543	(1,583,082)	-	-	-	(1,416,940)
	小 計	-	-	153,599	12,543	(1,583,082)	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	1,318,150	-	-	-	1,318,150
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(24,850)	-	731,520	-	711,276
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,293,300	-	731,520	-	2,029,426
C7	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	-	(511)	-	-	(28)	-	-	-	(539)
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資	-	-	-	-	4,192	-	(4,192)	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日 餘額	14,169,406	3,315,420	3,166,880	2,656,286	2,081,772	-	1,969,628	(97,110)	29,523,906
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	(585,446)	-	-	-	(585,446)
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	-	1,969,628	(97,110)	28,938,460
B3	依金管證發字第 103006415 號令提列特別 盈餘公積	-	-	-	135,735	(135,735)	-	-	-	-
B1	107 年度盈餘分配	-	-	131,815	-	(131,815)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	73,330	(73,330)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,204,400)	-	-	-	(1,204,400)
	股東現金股利	-	-	-	73,330	(1,409,545)	-	-	-	(1,204,400)
	小 計	-	-	131,815	73,330	(1,409,545)	-	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,781,843	-	-	-	1,781,843
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	198,288	(25,329)	1,089,246	-	1,262,205
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,980,131	(25,329)	1,089,246	-	3,044,048
C7	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	-	12,046	-	-	252	-	-	-	12,298
Z1	108 年 12 月 31 日 餘額	\$ 14,169,406	\$ 3,327,466	\$ 3,298,695	\$ 2,865,351	\$ 1,931,429	\$ 65,325	\$ 3,038,874	(97,110)	\$ 30,790,406



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 2,194,553	\$ 1,633,849
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,654,458	1,016,063
A20200	攤銷費用	26,757	18,678
A20300	預期信用減損損失（利益）	513	(11)
A29900	預付款項攤銷	-	476
A20900	財務成本	377,869	169,089
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(298,615)	607,556
A21200	利息收入	(242)	(160)
A21300	股利收入	(177,242)	(85,322)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	6,229	6,439
A22700	處分及報廢投資性不動產淨損	247	90,700
A24600	投資性不動產公允價值調整損 失（利益）	75,802	(32,218)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	137	(140)
A31150	應收帳款	363,880	(261,485)
A31160	應收關係人款項－帳款	(9,482)	(11,805)
A31180	其他應收款	58,349	(251,557)
A31200	存 貨	(134,788)	(47,108)
A31230	預付款項	22,134	(15,109)
A31240	其他流動資產	(51,027)	(2,372)
A32125	合約負債	176,694	166,895
A32150	應付票據及帳款	(1,266,804)	(148,006)
A32160	應付關係人款項－帳款	(19,205)	(8,907)
A32180	其他應付款	51,696	26,491
A32210	預收款項	89,656	36,068
A32230	其他流動負債	(412)	41,344
A32240	淨確定福利負債	(34,934)	(154,066)
A33000	營運產生之現金流入	3,106,223	2,795,382
A33300	支付之利息	(427,523)	(210,771)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 242	\$ 160
A33200	收取之股利	332,030	378,552
A33400	退還之所得稅	-	170
A33500	支付之所得稅	(257,461)	(186,940)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,753,511</u>	<u>2,776,553</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(25,095)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	224	-
B01800	取得採用權益法之投資	(400,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(986,290)	(1,272,504)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	39	26
B05400	取得投資性不動產	(8,369)	(306)
B06800	其他非流動資產增加	(1,421,459)	(54,007)
B04500	取得無形資產	(26,080)	(13,155)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(2,841,935)</u>	<u>(1,365,041)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	77,850,000	93,400,000
C00200	短期借款減少	(79,560,000)	(92,990,000)
C00500	應付短期票券增加	22,093,578	16,610,243
C00600	應付短期票券減少	(21,893,298)	(16,010,399)
C01600	舉借長期借款	65,199,757	61,000,000
C01700	償還長期借款	(62,000,000)	(62,000,000)
C04020	租賃負債本金償還	(620,491)	-
C04300	其他非流動負債增加	13,791	8,561
C04500	支付股利	(1,202,733)	(1,414,847)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(119,396)</u>	<u>(1,396,442)</u>
EEEE	現金淨(減少)增加	(207,820)	15,070
E00100	年初現金餘額	<u>746,181</u>	<u>731,111</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 538,361</u>	<u>\$ 746,181</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誠信經營守則」修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文
第六條	(防範方案) 本公司依本守則<u>並參酌國內外通用之標準或指引</u>訂定防範不誠信行為方案，<u>包含作業程序、行為指南及教育訓練等</u>，並具體載明本公司人員執行業務應注意事項。	(防範方案) 本公司依本守則訂定防範不誠信行為方案之作業程序或行為規範，並具體載明本公司人員執行業務應注意事項。
第七條	(承諾與執行) <u>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u> 本公司於公司網站及年報中明示誠信經營之政策，董事會與<u>高階</u>管理階層應承諾積極落實，並於內部管理及商業活動中確實執行。 <u>本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行製作文件化資訊並妥善保存。</u>	(承諾與執行) 本公司於公司網站及年報中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層應承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。
第九條	(誠信經營商業活動及禁止從事不公平競爭之行為) 本公司以公平之方式進行商業活動，並依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。 本公司於商業往來之前，將考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 本公司與他人簽訂重要契約時，內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。	(誠信經營商業活動) 本公司以公平之方式進行商業活動，並依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。 本公司於商業往來之前，將考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 本公司與他人簽訂重要契約時，內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。

條次	修正後條文	原條文
第十五條	(組織與責任) 本公司人員應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 本公司為健全誠信經營之管理，由<u>隸屬於董事會之公司治理主管及人力資源部</u>負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，<u>並定期(至少一年一次)向董事會報告。</u>	(組織與責任) 本公司人員應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 本公司為健全誠信經營之管理，<u>由人力資源部負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，如發生重大違規情事，應向董事會報告。</u>
第二十條	(<u>檢舉、懲戒與申訴制度</u>) 本公司人員發現有違反誠信經營規定之情事，應主動向審計委員會、經理人、內部稽核主管、<u>公司治理主管</u>、人力資源部或其他適當主管檢舉。公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密。 本公司人員若利用本身職務之便，意圖謀取自己或他人之不當利益，致本公司蒙受損失，除應予以解除職務外，並應無條件賠償本公司因此所受之一切損失。 本公司人員如有違反誠信經營規定者，本公司將視情節輕重，依本公司獎懲辦法予以懲處；凡經免職人員永遠不得在本公司及關係企業任職。<u>必要時得向主管機關報告或移送司法機關偵辦。</u> 本公司訂有「<u>誠信經營作業程序及行為指南</u>」，<u>具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。</u>	(檢舉與懲戒) 本公司人員發現有違反誠信經營規定之情事，應主動向審計委員會、經理人、內部稽核主管、人力資源部或其他適當主管檢舉。公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密。 本公司人員若利用本身職務之便，意圖謀取自己或他人之不當利益，致本公司蒙受損失，除應予以解除職務外，並應無條件賠償本公司因此所受之一切損失。 本公司人員如有違反誠信經營規定者，本公司將視情節輕重，依本公司獎懲辦法予以懲處；凡經免職人員永遠不得在本公司及關係企業任職。 本公司訂有「<u>違反道德行為及誠信經營之檢舉及懲戒辦法</u>」，<u>以提供違反本守則者，得依相關之規定救濟之途徑。</u>

附件：「遠東百貨股份有限公司章程」修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文
第十七條	本公司設董事 <u>五</u> 至九人，由股東會就有行為能力之人選任之。全體董事所持有本公司記名股票之股份總數，悉依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。 前項董事名額中，設獨立董事三人。 董事之選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。獨立董事及非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。	本公司設董事 <u>七</u> 至九人，由股東會就有行為能力之人選任之。全體董事所持有本公司記名股票之股份總數，悉依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。 前項董事名額中，設獨立董事三人。 董事之選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。獨立董事及非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。
第廿八條	本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘， <u>再以本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額</u> 提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。 本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持股利穩定之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之百分之五十，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。	本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。 本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持股利穩定之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之百分之五十，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。
第三十條	本章程經股東會議通過訂立於中華民國五十六年八月二日，自呈奉主管機關核准之日起生效，修正時經股東會通過後生效。 <u>第四十八次修正 中華民國一〇九年六月二十四日。</u>	本章程經股東會議通過訂立於中華民國五十六年八月二日，自呈奉主管機關核准之日起生效，修正時經股東會通過後生效。 <u>第四十七次修正 中華民國一〇七年六月二十一日。</u>

附件：「遠東百貨股份有限公司股東會議事規則」修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文
第十條	經宣告討論終結或停止討論之議案，主席即提付表決。 非為議案，不予討論或表決。 議案表決之監票及計票等工作人員，由主席指定<u>之</u>，監票人員應具有股東身分。	經宣告討論終結或停止討論之議案，主席即提付表決。 非為議案，不予討論或表決。 議案表決之監票及計票等工作人員，由主席指定<u>並經徵得出席股東（或代理人）同意</u>，監票人員應具有股東身分。
第十一條	議案之表決，除法令或公司章程另有規定外，以出席股東(或代理人)表決權過半數之同意通過之。 <u>議案應採投票表決，主席得裁示採逐案表決，或就各項議案(含選舉案)採分次或一次之方式進行投票並分別計票。</u> 同一議案有修正案或替代案時，由主席定其表決之順序，如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。 表決及選舉之結果，應於計票完成後當場宣布，並做成紀錄。	議案之表決，除法令或公司章程另有規定外，以出席股東(或代理人)表決權過半數之同意通過之。 <u>如以電子方式行使表決權之股東對議案無異議，且其他出席股東經主席徵詢亦無異議，則視為通過，其效力與投票表決相同。</u> <u>如股東對議案有異議，應採投票表決，主席得裁示採逐案表決，或就各項議案(含選舉案)採分次或一次之方式進行投票並分別計票。</u> 同一議案有修正案或替代案時，由主席定其表決之順序，如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。 表決及選舉之結果，應於計票完成後當場宣布，並做成紀錄。
第十三條	<u>會議進行時，如發生不可抗拒之情事，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。</u>	<u>會議進行時，如遇空襲警報即停止開會各自疏散俟警報解除後一小時繼續開會。</u>