



遠東百源證券股份有限公司
民國 104 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日 (追溯適用)			103年1月1日 (追溯適用)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
流動資產										
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 10,026,630	9	\$ 10,952,918	10	\$ 13,221,405	12			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	351,111	-	290,895	-	239,974	-			
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八及三六)	468,682	-	487,231	-	552,555	-			
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註九及三六)	876,847	1	1,204,317	1	437,497	-			
1150	應收票據 (附註十)	3,393	-	2,410	-	28,119	-			
1170	應收帳款 (附註十)	515,195	1	527,659	1	766,445	1			
1180	應收關係人款項—帳款 (附註十及三五)	182,970	-	191,931	-	57,302	-			
1200	其他應收款 (附註十及三五)	1,687,802	2	1,508,732	1	1,779,487	2			
1220	本期所得稅資產 (附註三十)	5,782	-	200,615	-	418,064	-			
130X	存貨 (附註十一)	2,997,240	3	2,870,727	3	2,976,244	3			
1410	預付款項 (附註十九及三五)	871,542	1	975,457	1	1,090,656	1			
1460	待出售非流動資產 (附註十二)	-	-	115	-	377	-			
1470	其他流動資產 (附註二十及三五)	90,102	-	102,260	-	83,987	-			
11XX	流動資產總計	18,077,296	17	19,315,267	17	21,652,112	19			
非流動資產										
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註八及三六)	3,689,341	3	4,989,668	4	4,986,339	4			
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十四)	611,576	-	783,652	1	776,374	1			
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註九及三六)	127,000	-	125,000	-	521,897	1			
1550	採用權益法之投資 (附註十五及三六)	9,163,153	9	9,546,534	9	9,050,368	8			
1600	不動產、廠房及設備 (附註十六、三五及三六)	45,612,886	43	47,426,385	43	52,166,888	46			
1760	投資性不動產 (附註三、十七及三六)	10,036,266	9	9,667,344	9	3,070,495	3			
1780	無形資產 (附註十八)	7,240,992	7	7,226,592	6	7,715,184	7			
1840	遞延所得稅資產 (附註三及三十)	727,394	1	926,612	1	940,225	1			
1975	淨確定福利資產 (附註二六)	-	-	185,782	-	222,615	-			
1985	長期預付租賃款 (附註十九及三五)	9,177,719	9	9,472,460	8	9,464,677	8			
1990	其他非流動資產 (附註二十及三五)	1,873,863	2	1,954,939	2	1,920,123	2			
15XX	非流動資產總計	88,260,190	83	92,304,968	83	90,835,185	81			
1XXX	資 產 總 計	\$ 106,337,486	100	\$ 111,620,235	100	\$ 112,487,297	100			
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款 (附註二一、三五及三六)	\$ 9,499,733	9	\$ 6,674,285	6	\$ 7,462,340	7			
2110	應付短期票券 (附註二一及三六)	2,351,020	2	2,991,683	3	3,047,306	3			
2150	應付票據 (附註二三)	52,224	-	63,303	-	159,194	-			
2170	應付帳款 (附註二三)	16,605,966	16	17,601,054	16	17,693,401	16			
2180	應付關係人款項—帳款及票據 (附註二三及三五)	119,754	-	153,238	-	151,909	-			
2200	其他應付款 (附註二四、二七及三五)	4,895,382	5	5,495,103	5	5,252,331	5			
2230	本期所得稅負債 (附註三十)	182,997	-	512,116	-	401,874	-			
2250	負債準備—流動 (附註二五)	3,000	-	4,135	-	4,135	-			
2313	遞延收入—流動 (附註二四)	98,552	-	65,656	-	101,136	-			
2310	預收款項 (附註三六)	8,063,527	7	7,829,288	7	7,720,500	7			
2321	一年內到期之公司債 (附註二二及三六)	-	-	1,000,000	1	2,493,512	2			
2322	一年內到期之長期借款 (附註二一及三六)	1,959,200	2	1,764,429	2	1,445,159	1			
2399	其他流動負債 (附註二四及三五)	309,764	-	265,157	-	252,891	-			
21XX	流動負債總計	44,141,119	41	44,419,447	40	46,185,688	41			
非流動負債										
2530	應付公司債 (附註二二及三六)	994,419	1	992,560	1	1,990,702	2			
2540	長期借款 (附註二一及三六)	18,829,745	18	21,548,341	19	21,841,434	19			
2550	負債準備—非流動 (附註二五)	31,058	-	31,222	-	30,483	-			
2570	遞延所得稅負債 (附註三三及三十)	1,991,395	2	1,729,061	2	1,608,841	1			
2640	淨確定福利負債 (附註二六)	802,608	1	563,292	-	535,105	1			
2670	其他非流動負債 (附註二四及三五)	2,695,271	2	2,878,845	3	2,841,682	3			
25XX	非流動負債總計	25,344,496	24	27,743,321	25	28,848,247	26			
2XXX	負債總計	69,485,615	65	72,162,768	65	75,033,935	67			
歸屬於本公司業主之權益										
股本										
3110	普通股	14,169,406	13	14,391,956	13	14,109,761	13			
3200	資本公積	3,315,420	3	3,498,252	3	3,498,174	3			
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	2,728,379	3	2,575,473	2	2,358,917	2			
3320	特別盈餘公積	2,461,168	2	2,461,168	2	1,931,285	2			
3350	未分配盈餘	2,673,946	3	2,936,463	3	4,107,920	3			
3300	保留盈餘總計	7,863,493	8	7,973,104	7	8,398,122	7			
3400	其他權益	3,995,790	4	5,900,851	5	3,659,643	3			
3500	庫藏股票	(97,110)	-	(97,110)	-	(97,110)	-			
31XX	本公司業主之權益總計	29,246,999	28	31,667,053	28	29,568,590	26			
36XX	非控制權益	7,604,872	7	7,790,414	7	7,884,772	7			
3XXX	權益總計	36,851,871	35	39,457,467	35	37,453,362	33			
負債與權益總計										
		\$ 106,337,486	100	\$ 111,620,235	100	\$ 112,487,297	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 105 年 3 月 24 日會計師查核報告)

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

合併益表

民國 104 年及 103 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		104年度		103年度 (追溯適用)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二八及三五)	\$ 44,998,319	100	\$ 45,928,793	100
5000	營業成本 (附註三、十一、二 九及三五)	<u>22,257,933</u>	<u>49</u>	<u>22,719,427</u>	<u>50</u>
5900	營業毛利	<u>22,740,386</u>	<u>51</u>	<u>23,209,366</u>	<u>50</u>
	營業費用 (附註三、二六、二 九及三五)				
6100	推銷費用	1,197,658	3	1,218,973	3
6200	管理費用	<u>18,613,897</u>	<u>41</u>	<u>18,667,206</u>	<u>40</u>
6000	營業費用合計	<u>19,811,555</u>	<u>44</u>	<u>19,886,179</u>	<u>43</u>
6900	營業淨利	<u>2,928,831</u>	<u>7</u>	<u>3,323,187</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二九)	378,037	1	369,884	1
7020	其他利益及損失 (附註 三、二九及三五)	163,685	-	(276,669)	(1)
7050	財務成本 (附註二九及三 五)	(461,215)	(1)	(465,191)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企 業損益之份額	<u>405,335</u>	<u>1</u>	<u>133,207</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>485,842</u>	<u>1</u>	<u>(238,769)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	3,414,673	8	3,084,418	6
7950	所得稅費用 (附註三及三十)	<u>1,261,372</u>	<u>3</u>	<u>925,000</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>2,153,301</u>	<u>5</u>	<u>2,159,418</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	104年度		103年度 (追溯適用)	
	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二六、二七及三十)			
8310	不重分類至損益之項目			
8311	確定福利計畫之再衡量數			
	(\$ 422,992)	(1)	(\$ 62,170)	-
8312	-	-	2,328,026	5
8320	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額			
	(3,313)	-	(2,893)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅			
	72,026	-	146,321	-
	(354,279)	(1)	2,116,642	5
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			
	(24,562)	-	48,411	-
8362	備供出售金融資產未實現損失			
	(1,318,876)	(3)	(61,995)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額			
	(566,750)	(1)	92,499	-
	(1,910,188)	(4)	78,915	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)			
	(2,264,467)	(5)	2,195,557	5
8500	本年度綜合損益總額			
	(\$ 111,166)	-	\$ 4,354,975	9
8600	淨利歸屬於：			
8610	本公司業主			
	\$ 1,714,770	4	\$ 1,524,441	3
8620	非控制權益			
	438,531	1	634,977	2
	\$ 2,153,301	5	\$ 2,159,418	5
8700	綜合 (損) 益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	(\$ 530,347)	(1)	\$ 3,721,008	8
8720	非控制權益			
	419,181	1	633,967	1
	(\$ 111,166)	-	\$ 4,354,975	9
	每股盈餘 (附註三一)			
9750	基 本			
	\$ 1.20		\$ 1.07	
9850	稀 釋			
	\$ 1.20		\$ 1.07	

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 105 年 3 月 24 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷





遠東百貨公司

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	描述	本公司之權益										
		股本 (附註二七)	資本公積 (附註二七)	保留盈餘 (附註三及二七)	特別盈餘公積 (附註二七)	法定盈餘公積 (附註二七)	未分配盈餘 (附註二七)	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	不動產重估增值	庫藏股票 (附註二七)	非控制權益 (附註三及二七)
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,109,761	\$ 3,498,174	\$ 2,358,917	\$ 1,931,285	\$ 4,095,216	\$ 10,256	\$ 3,649,387	\$ -	\$ 97,110	\$ 7,884,772	\$ 37,440,658
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	12,704	-	-	-	-	-	12,704
A5	103 年 1 月 1 日追溯適用餘額	14,109,761	3,498,174	2,358,917	1,931,285	4,107,920	10,256	3,649,387	-	(97,110)	7,884,772	37,453,362
B3	依金管證發字第 1030006415 號令提列特別盈餘公積	-	-	-	529,883	(529,883)	-	-	-	-	-	-
B1	102 年度盈餘分配	-	-	216,556	-	(216,556)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,622,623)	-	-	-	-	(728,353)	(1,622,623)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(728,353)
B9	子公司股東現金股利	-	-	-	-	(282,195)	-	-	-	-	-	(282,195)
B9	本公司股東股票股利	282,195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	78	-	-	-	-	-	-	-	28	106
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	1,524,441	-	-	-	-	634,977	2,159,418
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(44,641)	60,743	9,495	2,170,970	-	(1,010)	2,195,557
Z1	103 年 12 月 31 日追溯適用餘額	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)	7,790,414	39,457,467
B1	103 年度盈餘分配	-	-	152,906	-	(152,906)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,439,196)	-	-	-	-	(587,691)	(1,439,196)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(587,691)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(587,691)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(78)	-	-	(45,129)	-	-	-	-	(17,032)	(62,239)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	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)	-	-	-	(19,350)	(2,264,467)
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(405,304)	-	(405,304)
L3	庫藏股票銷	(222,550)	(182,754)	-	-	-	-	-	-	405,304	-	-
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 14,169,406	\$ 3,315,420	\$ 2,728,272	\$ 2,461,168	\$ 2,673,946	\$ 57,483	\$ 1,767,337	\$ 2,170,970	(\$ 97,110)	\$ 7,604,872	\$ 36,851,871

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(本圖勤業取信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 24 日會計師查核報告)



董事長：徐旭東



經理人：徐雲芳



會計主管：劉佩婷

遠東百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度 (追溯適用)
	營業活動之淨現金流入		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 3,414,673	\$ 3,084,418
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,061,186	2,951,638
A20200	攤銷費用	35,644	28,907
A20300	呆帳迴轉利益	(8,882)	(3,321)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨益	(16,658)	(46,651)
A20900	財務成本	461,215	465,191
A21200	利息收入	(76,018)	(101,762)
A21300	股利收入	(302,019)	(268,122)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(405,335)	(133,207)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	36,518	18,330
A22800	處分及報廢無形資產損失	820	-
A23000	處分待出售非流動資產損(益)	97	(316)
A23500	金融資產減損損失	169,281	2,055
A23700	(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	(17,123)	13,041
A23700	無形資產減損損失	-	495,605
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	4,637
A24600	投資性不動產公允價值調整 (利益)損失	(357,044)	21,931
A29900	預付款項攤銷	15,087	14,145
A29900	預付租賃款攤銷	326,656	321,773
A29900	迴轉負債準備	(1,627)	-
A29900	迴轉遞延收入	(65,656)	(101,136)
A29900	未實現進貨折扣	14,033	(11,617)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(43,558)	(4,270)
A31130	應收票據	(983)	25,709
A31150	應收帳款	30,923	276,947

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度 (追溯適用)
A31160	應收關係人款項—帳款及 票據	\$ 8,961	(\$ 134,629)
A31180	其他應收款	(174,547)	35,073
A31200	存 貨	(123,423)	104,093
A31230	預付款項	84,092	115,264
A31240	其他流動資產	12,158	(18,273)
A31990	淨確定福利資產	8,351	7,975
A32130	應付票據	(11,079)	(95,891)
A32150	應付帳款	(995,088)	(92,347)
A32160	應付關係人款項—帳款及 票據	(33,484)	1,329
A32180	其他應付款項	(420,542)	(448,737)
A32210	遞延收入	98,552	65,656
A32210	預收款項	544,737	383,519
A32230	其他流動負債	44,607	12,266
A32240	淨確定福利負債	<u>62,552</u>	<u>29,166</u>
A33000	營運產生之現金流入	5,377,077	7,018,389
A33300	支付之利息	(440,838)	(481,901)
A33100	收取之利息	71,918	116,462
A33500	退還之所得稅	19,246	210,212
A33500	支付之所得稅	<u>(883,682)</u>	<u>(819,264)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,143,721</u>	<u>6,043,898</u>
投資活動之現金流量			
B00600	無活絡市場之債務工具投資減少 (增加)	325,470	(369,923)
B01800	取得採用權益法之投資	(106,000)	(360,000)
B02100	預付長期投資款減少	78,346	78,456
B02600	處分待出售非流動資產	16	582
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,970,634)	(1,984,796)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,173	24,190
B04100	其他應收款減少	-	212,388
B04500	取得無形資產	(45,745)	(34,958)
B05400	取得投資性不動產	(11,878)	-
B06700	其他非流動資產減少(增加)	82,382	(52,667)
B07300	預付租賃款增加	(15,388)	(372,940)
B07600	收取之股利	<u>432,666</u>	<u>406,809</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,229,592)</u>	<u>(2,452,859)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度 (追溯適用)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 63,475,366	\$ 68,280,489
C00200	短期借款減少	(60,614,337)	(69,231,410)
C00500	應付短期票券增加	25,892,479	23,851,586
C00600	應付短期票券減少	(26,533,142)	(23,907,209)
C01300	償還公司債	(1,000,000)	(2,500,000)
C01600	舉借長期借款	47,315,604	48,618,177
C01700	償還長期借款	(49,840,000)	(48,592,000)
C04300	其他非流動負債(減少)增加	(19,375)	26,571
C04500	支付本公司業主股利	(1,439,211)	(1,622,612)
C04900	庫藏股票買回成本	(405,304)	-
C05800	支付非控制權益現金股利	(617,669)	(720,319)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,785,589)	(5,796,727)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(54,828)	(62,799)
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(926,288)	(2,268,487)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>10,952,918</u>	<u>13,221,405</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,026,630</u>	<u>\$ 10,952,918</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 105 年 3 月 24 日會計師查核報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷

