

# 遠東百貨股份有限公司 107 年度股東常會議事錄



時間：中華民國 107 年 6 月 21 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）959,362,057 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 68.101%。  
出席董事：徐旭東董事長、徐雪芳董事、李彬董事、梁錦琳董事、李靜芳董事、簡又新獨立董事、戴瑞明獨立董事、魏永篤獨立董事(審計委員會召集人) 等 8 席董事出席，已超過董事席次 9 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、106 年度營業報告書 (詳議事手冊第 3 頁～第 7 頁)。
- 二、106 年度財務報告 (詳議事手冊第 8 頁～第 29 頁)。
- 三、審計委員會審查 106 年度決算表冊報告書 (詳議事手冊第 30 頁)。
- 四、106 年度員工及董事酬勞報告 (詳議事手冊第 31 頁)。

## 貳、承認事項

### 第一案

案由：本公司 106 年度決算表冊，敬請承認。

董事會提

說明：一、本公司 106 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) 959,362,057 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	892,501,310 權	93.0
反對權數	275,497 權	-
無效權數	0 權	-
棄權/未投票權數	66,585,250 權	7.0

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 106 年度盈餘分配案，敬請 承認。 董事會提

說明：一、本公司 106 年度決算業已辦理完竣，爰擬具 106 年度盈餘分配如次：

1. 期初未分配盈餘	新臺幣	794,124,174元
2. 因長期股權投資調整保留盈餘	(	15,462元)
3. 確定福利計劃之再衡量數列入保留盈餘	(	55,149,715元)
4. 調整後未分配盈餘(第1項減第2項減第3項)		738,958,997元
5. 106年度稅後淨利		1,535,986,187元
6. 應提列百分之十法定公積(第5項乘10%)	(	153,598,619元)
7. 提列特別盈餘公積	(	12,543,416元)
8. 可供分配之盈餘(第4項加第5項減第6項減第7項)		2,108,803,149元
9. 106年度擬分派之盈餘：		
股東紅利(現金股利1元/股)		(1,416,940,589元)
10. 期末未分配盈餘(第8項減第9項)		<u>691,862,560元</u>

二、本次分配，係先動用 106 年度之盈餘分派，不足部份，先由 87 至 105 年度間之盈餘派發，仍有不足，再以 86 年底前之盈餘支應。

三、現金股息及紅利俟本(107)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) 959,362,057 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	896,328,790 權	93.4
反對權數	300,584 權	-
無效權數	0 權	-
棄權/未投票權數	62,732,683 權	6.6

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

## 參、討論與選舉事項

### 第一案

案由：修正本公司章程部分條文案，敬請 公決。 董事會提

說明：一、為依照實務運作情形，擬具體明定本公司股利政策，修正本公司章程第廿八條及第三十條，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) 959,362,057 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 896,296,160 權	93.4
反對權數 299,511 權	-
無效權數 0 權	-
棄權/未投票權數 62,766,386 權	6.6

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「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、修正本公司「取得或處分資產處理程序」第十條及第十四條規定，重點如下：

(一)因主管機關認為，公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，董事會不得授權由稽核主管辦理衍生性商品交易之相關管理及監督事宜，爰修正為由董事長或其指定之人辦理衍生性商品交易風險監督及控制。(第十條)

(二)簡化子公司訂定「取得或處分資產處理程序」後之核備程序。(第十四條)

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) 959,362,057 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 896,216,646 權	93.4
反對權數 326,475 權	-
無效權數 0 權	-
棄權/未投票權數 62,818,936 權	6.6

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

## 第三案

案由：全面改選本公司董事(含獨立董事)案，敬請 選舉。 董事會提

說明：一、本公司章程第 17 條之規定，董事之選舉採候選人提名制，由股東就董事候選人名單中選任之。

二、本公司第 17 屆董事之任期於本(107)年 6 月 21 日屆滿，依照本公司章程第 18 條規定，須於本(107)年度舉行股東常會時改選。本次改選董事 9 席(其中 3 席為獨立董事)，改選後之新任董事任期自 107 年 6 月 21 日至 110 年 6 月 20 日止，計 3 年。

三、依公司法第 192 條之 1 及相關法令之規定，經本公司 107 年 5 月 2 日第 17 屆第 13 次董事會審查通過之董事(含獨立董事)候選人名單(詳議事手冊第 41 頁～第 42 頁)。

四、敬請 選舉。

選舉結果：當選董事名單及得票權數

董事/獨立董事	戶號/身分證字號	戶名/姓名	得票權數
董事	8	徐旭東	1,079,226,013
董事	136279	鼎鼎企業管理顧問(股)公司 代表人 徐雪芳	994,719,778
董事	10	遠東新世紀(股)公司 代表人 徐國玲	925,790,844
董事	10	遠東新世紀(股)公司 代表人 李 彬	847,498,226
董事	5757	亞洲水泥(股)公司 代表人 梁錦琳	845,433,072
董事	111468	裕利投資(股)公司 代表人 李靜芳	764,541,740
獨立董事	R10006****	簡又新	697,077,342
獨立董事	Q10022****	戴瑞明	696,616,456
獨立董事	A10214****	魏永篤	693,621,775

#### 第 四 案

案 由：解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制，敬請 公決。 董事會提

說 明：一、依公司法第 209 條第 1 項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」之規定辦理。

二、因本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為(詳議事手冊第 44 頁)，爰依公司法第 209 條規定，擬提請股東會許可解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制。

三、敬請 公決。

決 議：表決時出席股東表決權數(含電子投票) 959,362,057 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	893,571,489 權	93.1
反對權數	1,494,261 權	0.2
無效權數	0 權	-
棄權/未投票權數	64,296,307 權	6.7

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

股東戶號0359696 股東發言摘要：對本公司營運及財務提出發言，經主席說明答覆後洽悉。

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 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 106 年 12 月 31 日止，遠百集團之商譽金額為 4,932,782 仟元，佔合併總資產 5%，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 106 年 12 月 31 日止，遠百集團之投資性不動產帳面金額為 8,738,216 仟元，佔合併總資產 8%，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. 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 106 及 105 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 106 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



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 7 年 3 月 2 1 日

遠東百貨有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 16,116,484		15	\$ 13,509,941		13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	496,455		1	504,315		-
1125	備供出售金融資產—流動	233,523		-	446,079		-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動	1,914,388		2	587,511		-
1150	應收票據	1,131		-	15,894		-
1170	應收帳款	1,113,758		1	767,248		1
1180	應收關係人款項—帳款	126,364		-	163,085		-
1200	其他應收款	1,784,033		2	1,829,561		2
1220	本期所得稅資產	3,079		-	88,192		-
130X	存貨	2,583,275		2	2,761,106		3
1410	預付款項	870,134		1	978,303		1
1460	待出售非流動資產	-		-	10,515		-
1470	其他流動資產	69,068		-	79,317		-
11XX	流動資產總計	25,311,692		24	21,741,067		20
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	2,944,887		3	3,522,515		3
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	608,037		-	609,521		1
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動	227,000		-	229,000		-
1550	採用權益法之投資	8,444,059		8	8,438,059		8
1600	不動產、廠房及設備	43,699,225		41	43,626,582		41
1760	投資性不動產	8,738,216		8	10,166,796		10
1780	無形資產	5,059,516		5	6,244,854		6
1840	遞延所得稅資產	719,578		1	1,023,507		1
1985	長期預付租賃款	8,176,674		8	8,615,400		8
1990	其他非流動資產	1,779,567		2	1,978,309		2
15XX	非流動資產總計	80,396,759		76	84,454,543		80
1XXX	資產總計	\$ 105,708,451		100	\$ 106,195,610		100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$ 13,084,956		12	\$ 9,886,363		10
2110	應付短期票券	2,514,700		3	2,690,946		3
2150	應付票據	3,071		-	37,892		-
2170	應付帳款	18,285,105		17	16,250,674		15
2180	應付關係人款項—帳款	127,880		-	113,817		-
2200	其他應付款	4,250,840		4	4,518,254		4
2230	本期所得稅負債	539,394		1	740,459		1
2250	負債準備—流動	6,828		-	18,596		-
2310	預收款項	7,456,419		7	7,594,619		7
2313	遞延收入—流動	83,761		-	92,267		-
2321	一年內到期之應付公司債	998,149		1	-		-
2322	一年內到期之長期借款	3,500,000		3	5,965,315		6
2399	其他流動負債	264,545		-	278,656		-
21XX	流動負債總計	51,115,648		48	48,187,858		46
	非流動負債						
2530	應付公司債	-		-	996,282		1
2540	長期借款	13,258,102		13	14,959,267		14
2550	負債準備—非流動	26,465		-	27,995		-
2570	遞延所得稅負債	1,915,480		2	2,053,903		2
2640	淨確定福利負債	945,908		1	982,919		1
2670	其他非流動負債	1,588,670		1	2,544,584		2
25XX	非流動負債總計	17,734,625		17	21,564,950		20
2XXX	負債總計	68,850,273		65	69,752,808		66
	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	3,315,931		3	3,319,868		3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	3,013,281		3	2,899,856		3
3320	特別盈餘公積	2,643,743		3	2,529,594		2
3350	未分配盈餘	2,274,946		2	2,013,557		2
3300	保留盈餘總計	7,931,970		8	7,443,007		7
3400	其他權益	3,678,521		3	3,795,400		4
3500	庫藏股票	(97,110)		-	(97,110)		-
31XX	本公司業主之權益總計	28,998,718		27	28,630,571		27
36XX	非控制權益	7,859,460		8	7,812,231		7
3XXX	權益總計	36,858,178		35	36,442,802		34
	負債與權益總計	\$ 105,708,451		100	\$ 106,195,610		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及子公司  
 合併財務報表  
 民國 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 41,166,982	100	\$ 43,496,489	100
5000	營業成本	<u>20,673,607</u>	<u>50</u>	<u>21,595,367</u>	<u>50</u>
5900	營業毛利	<u>20,493,375</u>	<u>50</u>	<u>21,901,122</u>	<u>50</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	1,036,753	3	1,176,453	3
6200	管理費用	<u>16,369,898</u>	<u>40</u>	<u>17,563,553</u>	<u>40</u>
6000	營業費用合計	<u>17,406,651</u>	<u>43</u>	<u>18,740,006</u>	<u>43</u>
6900	營業淨利	<u>3,086,724</u>	<u>7</u>	<u>3,161,116</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	213,248	-	240,977	1
7020	其他利益及損失	( 116,574)	-	( 843,912)	( 2)
7050	財務成本	( 445,376)	( 1)	( 428,315)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯企 業損益之份額	( 39,180)	-	( 8,585)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>( 387,882)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 1,039,835)</u>	<u>( 2)</u>
7900	稅前淨利	2,698,842	6	2,121,281	5
7950	所得稅費用	<u>853,820</u>	<u>2</u>	<u>625,723</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>1,845,022</u>	<u>4</u>	<u>1,495,558</u>	<u>4</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		106年度		105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	(\$ 78,408)	-	(\$ 174,835)	( 1)
8320	採用權益法認列之關 聯企業其他綜合損 益之份額	( 3,666)	-	( 3,538)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	13,325	-	30,137	-
		( 68,749)	-	( 148,236)	( 1)
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	53,290	-	80,511	-
8362	備供出售金融資產未 實現損失	( 140,221)	-	( 189,429)	-
8370	採用權益法認列之關 聯企業其他綜合損 益之份額	( 3,528)	-	( 31,856)	-
		( 90,459)	-	( 140,774)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 159,208)	-	( 289,010)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,685,814	4	\$ 1,206,548	3
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,535,986	3	\$ 1,134,252	3
8620	非控制權益	309,036	1	361,306	1
		\$ 1,845,022	4	\$ 1,495,558	4
8700	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,363,957	3	\$ 797,192	2
8720	非控制權益	321,857	1	409,356	1
		\$ 1,685,814	4	\$ 1,206,548	3
	每股盈餘				
9750	基 本	\$ 1.09		\$ 0.81	
9850	稀 釋	\$ 1.09		\$ 0.80	

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷





單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	其 他 業 權 益 項 目						總計	非控制權益	權益總計			
		股本	資本公積	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				備供出售金融商品未實現損益	不動產重估增值	庫藏股票
A1	105年1月1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
B1	104年度盈餘分配	-	-	171,477	-	( 171,477)	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	68,426	( 68,426)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 1,416,940)	-	-	-	-	( 1,416,940)	-	( 1,416,940)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 158,320)	( 158,320)
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	\$ 2,013,557	\$ 58,273	\$ 1,566,157	\$ 2,170,970	(\$ 97,110)	\$ 28,630,571	\$ 7,812,231	\$ 36,442,802
B1	105年度盈餘分配	-	-	113,425	-	( 113,425)	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	114,149	( 114,149)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 991,858)	-	-	-	-	( 991,858)	-	( 991,858)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 273,138)	( 273,138)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 273,138)	( 273,138)
	小計	-	-	113,425	114,149	( 1,219,432)	-	-	-	-	( 991,858)	( 273,138)	( 1,264,996)
D1	106年度淨利	-	-	-	-	1,535,986	-	-	-	-	1,535,986	309,036	1,845,022
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 55,150)	27,775	( 144,654)	-	-	( 172,029)	12,821	( 159,208)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,480,836	27,775	( 144,654)	-	-	1,363,957	321,857	1,685,814
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	( 3,937)	-	-	( 15)	-	-	-	-	( 3,952)	( 1,490)	( 5,442)
Z1	106年12月31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

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  
 合併現金表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之淨現金流入		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 2,698,842	\$ 2,121,281
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,650,811	2,929,003
A20200	攤銷費用	44,687	40,377
A20300	呆帳(迴轉利益)損失	( 7,062)	20,682
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	2,851	36,290
A20900	財務成本	445,376	428,315
A21200	利息收入	( 74,855)	( 57,458)
A21300	股利收入	( 138,393)	( 183,519)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 失之份額	39,180	8,585
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	223,336	40,617
A23100	處分投資利益	( 428,971)	-
A22800	處分及報廢無形資產損失	3,261	306
A23000	處分待出售非流動資產利益	( 6,628)	-
A23500	金融資產減損損失	2,055	2,055
A23700	無形資產減損損失	1,205,840	998,411
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	2,040	177,228
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 1,734)	( 159,305)
A24600	投資性不動產公允價值調整損 失(利益)	9,061	( 127,937)
A29900	預付款項攤銷	25,903	28,301
A29900	預付租賃款攤銷	325,824	327,040
A29900	(迴轉)提列負債準備	( 13,548)	11,898
A29900	迴轉遞延收入	( 92,267)	( 98,552)
A29900	迴轉未實現進貨折扣	( 1,506)	( 106,012)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	5,009	( 189,494)
A31130	應收票據	14,763	( 12,501)
A31150	應收帳款	( 355,141)	( 251,606)
A31160	應收關係人款項-帳款	36,721	95,407

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
A31180	其他應收款	\$ 52,691	(\$ 229,922)
A31200	存 貨	181,071	501,451
A31230	預付款項	148,600	( 2,821)
A31240	其他流動資產	10,249	10,785
A32130	應付票據	( 34,821)	( 14,332)
A32150	應付帳款	2,034,431	( 355,292)
A32160	應付關係人款項－帳款	14,063	( 5,937)
A32180	其他應付款	( 979,615)	( 297,819)
A32210	遞延收入	83,761	92,267
A32210	預收款項	71,379	( 231,858)
A32230	其他流動負債	( 14,111)	( 31,108)
A32240	淨確定福利負債	( 92,161)	16,041
A33000	營運產生之現金流入	8,090,992	5,530,867
A33200	收取之股利	238,940	673,437
A33300	支付之利息	( 431,023)	( 411,026)
A33100	收取之利息	67,559	49,417
A33500	退還之所得稅	3,125	500
A33500	支付之所得稅	( 799,617)	( 341,734)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,169,976</u>	<u>5,501,461</u>
投資活動之現金流量			
B00700	無活絡市場之債務工具投資	( 1,324,877)	187,336
B01800	取得採用權益法之投資	( 286,655)	( 74,000)
B00300	取得備供出售金融資產	( 92,331)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,171,836	-
B02100	預付長期投資款減少	84,174	96,164
B02600	處分待出售非流動資產價款	13,500	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,825,793)	( 1,685,232)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,940	8,097
B04500	取得無形資產	( 53,748)	( 42,348)
B05400	取得投資性不動產	( 1,481)	( 2,593)
B06800	其他非流動資產減少	<u>77,909</u>	<u>28,871</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 2,235,526)</u>	<u>( 1,483,705)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	137,230,416	107,709,464
C00200	短期借款減少	( 133,883,006)	( 107,049,812)
C00500	應付短期票券增加	29,826,307	30,934,339
C00600	應付短期票券減少	( 30,002,553)	( 30,594,413)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
C01600	舉借長期借款	\$ 67,111,036	\$ 45,644,837
C01700	償還長期借款	( 71,280,600)	( 45,509,200)
C04400	其他非流動負債減少	( 35,184)	( 45,513)
C04500	支付本公司業主股利	( 992,035)	( 1,417,029)
C05800	支付非控制權益現金股利	( 267,424)	( 197,397)
C05800	非控制權益減少	-	( 50,186)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 2,293,043)	( 574,910)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 34,864)	40,465
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	2,606,543	3,483,311
E00100	年初現金及約當現金餘額	13,509,941	10,026,630
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 16,116,484	\$ 13,509,941

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 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 106 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 9,120,816 仟元，佔資產總額 15%，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. 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106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

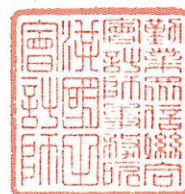
葉淑娟



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 7 年 3 月 2 1 日



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金	\$	731,111	1	\$	517,321	1
1125	備供出售金融資產—流動		-	-		234,515	-
1150	應收票據		-	-		14,890	-
1170	應收帳款		445,110	1		361,519	1
1180	應收關係人款項—帳款		58,247	-		40,196	-
1200	其他應收款		86,428	-		70,854	-
1220	本期所得稅資產		-	-		4,270	-
130X	存貨		331,080	1		383,267	1
1410	預付款項		222,711	-		255,681	-
1470	其他流動資產		11,408	-		10,000	-
11XX	流動資產總計		1,886,095	3		1,892,513	3
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動		1,945,059	3		2,090,501	4
1543	以成本衡量之金融資產—非流動		103,894	-		105,378	-
1550	採用權益法之投資		20,151,049	33		16,760,797	29
1600	不動產、廠房及設備		25,020,048	41		25,385,789	44
1760	投資性不動產		9,120,816	15		9,318,997	16
1780	無形資產		50,001	-		24,189	-
1840	遞延所得稅資產		111,621	-		282,237	-
1985	長期預付租賃款		2,236,168	4		2,298,572	4
1990	其他非流動資產		266,326	1		202,612	-
15XX	非流動資產總計		59,004,982	97		56,469,072	97
1XXX	資 產 總 計		\$ 60,891,077	100		\$ 58,361,585	100
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	6,300,000	10	\$	3,900,000	7
2110	應付短期票券		1,699,188	3		1,149,478	2
2170	應付票據及帳款		5,026,846	8		3,223,709	6
2180	應付關係人款項—帳款		85,055	-		59,434	-
2200	其他應付款		1,226,591	2		1,471,416	3
2230	本期所得稅負債		124,398	-		232,251	-
2313	遞延收入—流動		37,604	-		37,161	-
2310	預收款項		2,885,830	5		2,905,473	5
2322	一年內到期之長期借款		3,500,000	6		4,696,916	8
2399	其他流動負債		113,556	-		130,490	-
21XX	流動負債總計		20,999,068	34		17,806,328	31
	非流動負債						
2540	長期借款		8,600,000	14		9,500,000	16
2570	遞延所得稅負債		1,884,830	3		1,937,255	3
2640	淨確定福利負債		237,508	1		314,561	1
2670	其他非流動負債		170,953	-		172,870	-
25XX	非流動負債總計		10,893,291	18		11,924,686	20
2XXX	負債總計		31,892,359	52		29,731,014	51
	權 益						
	股 本						
3110	普 通 股		14,169,406	23		14,169,406	24
3200	資本公積		3,315,931	6		3,319,868	6
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		3,013,281	5		2,899,856	5
3320	特別盈餘公積		2,643,743	4		2,529,594	4
3350	未分配盈餘		2,274,946	4		2,013,557	4
3300	保留盈餘總計		7,931,970	13		7,443,007	13
3400	其他權益		3,678,521	6		3,795,400	6
3500	庫藏股票		( 97,110)	-		( 97,110)	-
3XXX	權益總計		28,998,718	48		28,630,571	49
	負 債 及 權 益 總 計		\$ 60,891,077	100		\$ 58,361,585	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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 10,581,149	100	\$ 10,524,713	100
5000	營業成本	<u>4,097,426</u>	<u>39</u>	<u>3,843,738</u>	<u>37</u>
5900	營業毛利	<u>6,483,723</u>	<u>61</u>	<u>6,680,975</u>	<u>63</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	402,891	4	474,425	5
6200	管理費用	<u>4,198,675</u>	<u>39</u>	<u>4,362,248</u>	<u>41</u>
6000	營業費用合計	<u>4,601,566</u>	<u>43</u>	<u>4,836,673</u>	<u>46</u>
6900	營業淨利	<u>1,882,157</u>	<u>18</u>	<u>1,844,302</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	72,518	1	104,593	1
7020	其他利益及損失	170,706	1	521,069	5
7050	財務成本	( 199,285)	( 2)	( 202,433)	( 2)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	( <u>144,445</u> )	( <u>1</u> )	( <u>880,568</u> )	( <u>8</u> )
7000	營業外收入及支出合計	( <u>100,506</u> )	( <u>1</u> )	( <u>457,339</u> )	( <u>4</u> )
7900	稅前淨利	1,781,651	17	1,386,963	13
7950	所得稅費用	<u>245,665</u>	<u>2</u>	<u>252,711</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>1,535,986</u>	<u>15</u>	<u>1,134,252</u>	<u>11</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		106年度		105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	(\$ 22,745)	-	(\$ 124,462)	( 1)
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	( 36,272)	( 1)	( 33,366)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>3,867</u>	<u>-</u>	<u>21,158</u>	<u>-</u>
		<u>( 55,150)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 136,670)</u>	<u>( 1)</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	( 26,854)	-	( 107,830)	( 1)
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>( 90,025)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 92,560)</u>	<u>( 1)</u>
		<u>( 116,879)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 200,390)</u>	<u>( 2)</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>( 172,029)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 337,060)</u>	<u>( 3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,363,957</u>	<u>13</u>	<u>\$ 797,192</u>	<u>8</u>
	每股盈餘				
9750	基 本	<u>\$ 1.09</u>		<u>\$ 0.81</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.09</u>		<u>\$ 0.80</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  
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股	本	資	本	公	積	盈 餘			其 他 權 益 項 目											
								保	留	盈	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 益	不 動 產 重 估 增 值	庫 藏 股 票	總 計							
								法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘												
A1	105 年 1 月 1 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	
	105 年度盈餘分配																					
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	113,425	-	-	(	113,425)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	114,149	-	(	114,149)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(	991,858)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	991,858)
	小 計	-	-	-	-	-	113,425	114,149	-	(	1,219,432)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	991,858)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	1,535,986	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,535,986	
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(	55,150)	27,775	(	144,654)	-	-	-	-	-	-	(	172,029)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	1,480,836	27,775	(	144,654)	-	-	-	-	-	-	-	1,363,957	
C7	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	(	3,937)	-	(	15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	3,952)
Z1	106 年 12 月 31 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	

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  
 個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 1,781,651	\$ 1,386,963
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,187,359	1,284,042
A20200	攤銷費用	12,481	9,612
A29900	預付款項攤銷	715	8,143
A20900	財務成本	199,285	202,433
A29900	迴轉遞延收入	( 37,161)	( 38,775)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益之份額	144,445	880,568
A21200	利息收入	( 38)	( 551)
A21300	股利收入	( 72,480)	( 104,042)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 淨損	7,062	14,191
A22700	處分及報廢投資性不動產淨損	166	247
A23100	處分投資利益	( 194,022)	-
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損 (益)	78,539	( 157,290)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	14,890	( 13,853)
A31150	應收帳款	( 83,591)	( 107,218)
A31160	應收關係人款項－帳款	( 18,051)	( 17,339)
A31180	其他應收款	( 15,574)	22,837
A31200	存 貨	52,187	6,808
A31230	預付款項	32,970	( 1,764)
A31240	其他流動資產	( 1,408)	7,609
A32150	應付票據及帳款	1,803,137	( 131,881)
A32160	應付關係人款項－帳款	25,621	( 7,564)
A32180	其他應付款	( 74,995)	( 216,876)
A32210	遞延收入	37,604	37,161
A32210	預收款項	131,025	( 96,239)
A32230	其他流動負債	( 16,934)	( 6,603)
A32240	淨確定福利負債	( 99,798)	13,335
A33000	營運產生之現金流入	4,897,140	2,976,009
A33300	支付之利息	( 229,773)	( 239,708)

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33100	收取之利息	\$ 38	\$ 45
A33200	收取之股利	228,650	227,837
A33400	退還之所得稅	3,123	-
A33500	支付之所得稅	( 230,313)	( 142,646)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,668,865</u>	<u>2,821,537</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	547,125	-
B01800	取得採用權益法之投資	( 3,843,327)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 969,786)	( 805,780)
B05400	取得投資性不動產	( 2,193)	( 3,792)
B06800	其他非流動資產(增加)減少	( 34,160)	9,056
B04500	取得無形資產	( 25,979)	( 21,248)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	998	127
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 4,327,322)</u>	<u>( 821,637)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	90,450,000	49,330,000
C00200	短期借款減少	( 88,050,000)	( 50,330,000)
C00500	應付短期票券增加	13,340,889	13,714,162
C00600	應付短期票券減少	( 12,791,179)	( 13,614,370)
C01600	舉借長期借款	55,450,000	32,249,971
C01700	償還長期借款	( 57,546,916)	( 31,950,000)
C04300	其他非流動負債增加	11,488	11,717
C04500	支付股利	( 992,035)	( 1,417,029)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 127,753)</u>	<u>( 2,005,549)</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	213,790	( 5,649)
E00100	年初現金餘額	<u>517,321</u>	<u>522,970</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 731,111</u>	<u>\$ 517,321</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章程」修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文
第廿八條	<p>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。</p> <p>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，在維持穩定股利之目標下分派之。股利之發放，<u>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。</u></p>	<p>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。</p> <p>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，在維持穩定股利之目標下分派之。股利之發放，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。</p>
第三十條	<p>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。</p> <p><u>第四十七次修正於中華民國一〇七年六月二十一日</u></p>	<p>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。</p> <p>第四十六次修正於中華民國一〇五年六月十七日</p>

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
<p>第十條 第一項</p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)~(二) (略)</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 交易契約及相關文件之簽訂： 由董事長或其指定之人代表公司簽署。</p> <p>2. 交易之執行與損益評估：</p> <p>(1)商品種類與原物料有關者，由採購處負責；金融相關者，由財務部負責。</p> <p>(2)帳戶開立、交易、確認、交割：由各相關部門負責主管決定授權。</p> <p>(3)交易單、請款單、收入繳存單之製作由交易員，覆核由各級權責主管，並分送財務部、會計部、稽核室。</p> <p>(4)損益評估由各相關部門之專任人員為之，評估報表應送<u>董事長或其指定之人</u>。</p> <p>3. 會計：由會計部依據各項單據製作傳票入帳，並按會計週期完成相關會計報表。</p> <p>4. 稽核：由稽核室依據內部稽核制度作定期及不定期稽核。</p> <p>5. 法務：由法律專員以上層級負責交易契約之審核。</p> <p>6. 除另有規定外，本公司從事衍生性商品交易之執行層級應為管理師以上。</p> <p>(四)~(六) (略)</p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)~(二) (略)</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 交易契約及相關文件之簽訂： 由董事長或其指定之人代表公司簽署。</p> <p>2. 交易之執行與損益評估：</p> <p>(1)商品種類與原物料有關者，由採購處負責；金融相關者，由財務部負責。</p> <p>(2)帳戶開立、交易、確認、交割：由各相關部門負責主管決定授權。</p> <p>(3)交易單、請款單、收入繳存單之製作由交易員，覆核由各級權責主管，並分送財務部、會計部、稽核室。</p> <p>(4)損益評估由各相關部門之專任人員為之，評估報表應送<u>稽核部門主管</u>。</p> <p>3. 會計：由會計部依據各項單據製作傳票入帳，並按會計週期完成相關會計報表。</p> <p>4. 稽核：由稽核室依據內部稽核制度作定期及不定期稽核。</p> <p>5. 法務：由法律專員以上層級負責交易契約之審核。</p> <p>6. 除另有規定外，本公司從事衍生性商品交易之執行層級應為管理師以上。</p> <p>(四)~(六) (略)</p>
<p>第十條 第二項</p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)~(八) (略)</p> <p>(九) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送<u>董事長或其指定之人</u>。</p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)~(八) (略)</p> <p>(九) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送<u>董事會授權之高階主管人員</u>。</p>

<p>第十條 第四項</p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序 四、定期評估方式及異常情形處理 (一)董事長或其指定之人應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。 (二)董事長或其指定之人應定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。 (三)董事長或其指定之人應定期評估目前使用之風險管理措施是否適當及確實依本條所訂處理程序辦理，並監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。 (四)(略)</p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序 四、定期評估方式及異常情形處理 (一)董事會應指定稽核部門主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。 (二)董事會應指定專人定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。 (三)稽核部門主管應定期評估目前使用之風險管理措施是否適當及確實依本條所訂處理程序辦理，並監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。 (四)(略)</p>
<p>第十四條 第一項</p>	<p>本公司之子公司應依下列規定辦理： 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」，經其董事會及股東會通過後，送交本公司會計部<u>列管</u>，修正時亦同。</p>	<p>本公司之子公司應依下列規定辦理： 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」，經其董事會及股東會通過後，送交本公司會計部，<u>並由會計部將已訂定「取得或處分資產處理程序」之子公司列名彙總提報本公司董事會核備</u>，修正時亦同。</p>