

遠東百貨股份有限公司105年度股東常會議事錄



時 間：中華民國 105 年 6 月 17 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）912,610,093 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 64.782%。

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、討論事項

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、本公司依據公司法第 235 條、第 235 條之 1、經濟部中華民國 104 年 6 月 11 日經商字第 10402413890 號函及 104 年 10 月 15 日經商字第 10402427800 號函之規定，擬修正條文，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)912,610,093 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	874,889,720 權	95.9
反對權數	314,098 權	-
無效權數	0 權	-
棄權/未投票權數	37,406,275 權	4.1

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

貳、報告事項

一、104 年度營業報告書（詳議事手冊第 7 頁～第 12 頁）。

二、104 年度財務報告（詳議事手冊第 13 頁～第 28 頁）。

三、審計委員會審查 104 年度決算表冊報告書（詳議事手冊第 29 頁）。

四、104 年度員工及董事酬勞報告 (詳議事手冊第 30 頁)。

五、104 年度買回本公司股份報告 (詳議事手冊第 31 頁)。

六、修正「道德行為準則」及「誠信經營守則」部分條文報告(詳議事手冊第 32 頁～第 39 頁)。

參、承認事項

第一案

案由：本公司 104 年度決算表冊，敬請 承認。

董事會提

說明：

一、本公司 104 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卓明信、余鴻賓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)912,610,093 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 871,802,637 權	95.5
反對權數 307,375 權	-
無效權數 0 權	-
棄權/未投票權數 40,500,081 權	4.5

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 104 年度盈餘分配案，敬請 承認。

董事會提

說明：

一、本公司 104 年度決算業已辦理完竣，爰擬具 104 年度盈餘分配如次：

1.期初未分配盈餘	新臺幣	1,333,107,643 元
2.追溯適用影響數		<u>11,253,828 元</u>
3.調整後期初未分配盈餘(第1項加第2項)		1,344,361,471 元
4.因長期股權投資調整保留盈餘		(45,129,905 元)
5.確定福利計劃之再衡量數列入保留盈餘		<u>(340,055,508 元)</u>
6.調整後未分配盈餘(第3項減第4項減第5項)		959,176,058 元
7.104年度稅後淨利		1,714,769,683 元
8.應提列百分之十法定公積(第7項乘10%)		(171,476,968 元)
9.提列特別盈餘公積		<u>(68,426,138 元)</u>
10.可供分配之盈餘(第6項加第7項減第8項減第9項)		2,434,042,635 元
11.104年度盈餘分配(每股1.0元)		<u>(1,416,940,589 元)</u>
12.期末未分配盈餘(第10項減第11項)		<u>1,017,102,046 元</u>

二、本次分配，係先動用 104 年度之盈餘分派，不足部份，先由 87 至 103 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(105)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)912,610,093 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	874,946,864 權	95.9
反對權數	318,302 權	-
無效權數	0 權	-
棄權/未投票權數	37,344,927 權	4.1

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：

遠東百貨股份有限公司及子公司民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達遠東百貨股份有限公司及子公司民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，遠東百貨股份有限公司及子公司自民國 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

遠東百貨股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

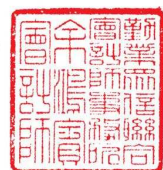
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 卓 明 信

卓明信



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 105 年 3 月 24 日

民國 104 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	%	
1100	流動資產									
1100	現金及約當現金	\$ 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	351,111	-		290,895	-		239,974	-	
1125	備供出售金融資產－流動	468,682	-		487,231	-		552,555	-	
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動	876,847	1		1,204,317	1		437,497	-	
1150	應收票據	3,393	-		2,410	-		28,119	-	
1170	應收帳款	515,195	1		527,659	1		766,445	1	
1180	應收關係人款項－帳款	182,970	-		191,931	-		57,302	-	
1200	其他應收款	1,687,802	2		1,508,732	1		1,779,487	2	
1220	本期所得稅資產	5,782	-		200,615	-		418,064	-	
130X	存貨	2,997,240	3		2,870,727	3		2,976,244	3	
1410	預付款項	871,542	1		975,457	1		1,090,656	1	
1460	待出售非流動資產	-	-		115	-		377	-	
1470	其他流動資產	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	
1523	非流動資產									
1523	備供出售金融資產－非流動	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	611,576	-		783,652	1		776,374	1	
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動	127,000	-		125,000	-		521,897	1	
1550	採用權益法之投資	9,163,153	9		9,546,534	9		9,050,368	8	
1600	不動產、廠房及設備	45,612,886	43		47,426,385	43		52,166,888	46	
1760	投資性不動產	10,036,266	9		9,667,344	9		3,070,495	3	
1780	無形資產	7,240,992	7		7,226,592	6		7,715,184	7	
1840	遞延所得稅資產	727,394	1		926,612	1		940,225	1	
1975	淨確定福利資產	-	-		185,782	-		222,615	-	
1985	長期預付租賃款	9,177,719	9		9,472,460	8		9,464,677	8	
1990	其他非流動資產	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	
代 碼	負 債 及 權 益									
2100	流動負債									
2100	短期借款	\$ 9,499,733	9		\$ 6,674,285	6		\$ 7,462,340	7	
2110	應付短期票券	2,351,020	2		2,991,683	3		3,047,306	3	
2150	應付票據	52,224	-		63,303	-		159,194	-	
2170	應付帳款	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	119,754	-		153,238	-		151,909	-	
2200	其他應付款	4,895,382	5		5,495,103	5		5,252,331	5	
2230	本期所得稅負債	182,997	-		512,116	-		401,874	-	
2250	負債準備－流動	3,000	-		4,135	-		4,135	-	
2313	遞延收入－流動	98,552	-		65,656	-		101,136	-	
2310	預收款項	8,063,527	7		7,829,288	7		7,720,500	7	
2321	一年內到期之公司債	-	-		1,000,000	1		2,493,512	2	
2322	一年內到期之長期借款	1,959,200	2		1,764,429	2		1,445,159	1	
2399	其他流動負債	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	
2530	非流動負債									
2530	應付公司債	994,419	1		992,560	1		1,990,702	2	
2540	長期借款	18,829,745	18		21,548,341	19		21,841,434	19	
2550	負債準備－非流動	31,058	-		31,222	-		30,483	-	
2570	遞延所得稅負債	1,991,395	2		1,729,061	2		1,608,841	1	
2640	淨確定福利負債	802,608	1		563,292	-		535,105	1	
2670	其他非流動負債	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	
3110	歸屬於本公司業主之權益									
3110	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	
3310	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	

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 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	\$ 44,998,319	100	\$ 45,928,793	100
5000	營業成本	<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				
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	378,037	1	369,884	1
7020	其他利益及損失	163,685	-	(276,669)	(1)
7050	財務成本	(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	<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>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度(追溯適用)	
		金 額	%	金 額	%
8311	確定福利計畫之再衡 量數	(\$ 422,992)	(1)	(\$ 62,170)	-
8312	不動產重估增值	-	-	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	<u>72,026</u> (<u>354,279</u>)	<u>-</u> (<u>1</u>)	<u>(146,321)</u> <u>2,116,642</u>	<u>-</u> <u>5</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	(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	<u>(566,750)</u> <u>(1,910,188)</u>	<u>(1)</u> <u>(4)</u>	<u>92,499</u> <u>78,915</u>	<u>-</u> <u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(2,264,467)</u>	<u>(5)</u>	<u>2,195,557</u>	<u>5</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 111,166)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,354,975</u>	<u>9</u>
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	<u>438,531</u> <u>\$ 2,153,301</u>	<u>1</u> <u>5</u>	<u>634,977</u> <u>\$ 2,159,418</u>	<u>2</u> <u>5</u>
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	<u>419,181</u> <u>(\$ 111,166)</u>	<u>1</u> <u>-</u>	<u>633,967</u> <u>\$ 4,354,975</u>	<u>1</u> <u>9</u>
	每股盈餘				
9750	基 本	<u>\$ 1.20</u>		<u>\$ 1.07</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.20</u>		<u>\$ 1.07</u>	

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷





民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 之 主 業	權 益 項 目										非 控 制 權 益	權 益 總 計
		股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	金 融 商 品	不 動 產 重 估 增 值	庫 藏 股 票	總 計	總 計		
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)	\$29,555,886	\$ 7,884,772	\$37,440,658
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	12,704	-	-	-	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)	29,568,590	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	216,556	-	(216,556)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,622,623)	-	-	-	(1,622,623)	-	(1,622,623)	(1,622,623)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(728,353)	(728,353)	(728,353)
B9	本公司股東股票股利	282,195	-	-	-	(282,195)	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	78	-	-	-	-	-	-	78	28	106	106
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	1,524,441	-	-	-	1,524,441	634,977	2,159,418	2,159,418
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(44,641)	60,743	9,495	2,170,970	2,196,567	(1,010)	2,195,557	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)	31,667,053	7,790,414	39,457,467
B1	103 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	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)	(1,439,196)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(587,691)	(587,691)	(587,691)
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)	(62,239)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	1,714,770	-	-	-	1,714,770	438,531	2,153,301	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)	(2,264,467)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(405,304)	(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

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 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	62,552	29,166
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	(883,682)	(819,264)
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	432,666	406,809
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	10,952,918	13,221,405
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$10,026,630	\$10,952,918

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



會計師查核報告書

遠東百貨股份有限公司 公鑒：

遠東百貨股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

如個體財務報表附註三所述，遠東百貨股份有限公司自民國 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

遠東百貨股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 卓 明 信

卓明信



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 105 年 3 月 24 日



民國 104 年 12 月 31 日 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

		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）		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	流動資產									
1100	現金	\$ 522,970	1	\$ 453,650	1	\$ 516,953	1			
1125	備供出售金融資產－流動	247,350	-	251,769	1	285,698	1			
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動	-	-	192,371	-	191,594	-			
1150	應收票據	1,037	-	223	-	26,350	-			
1170	應收帳款	254,301	-	245,217	-	242,626	-			
1180	應收關係人款項－帳款	22,857	-	12,039	-	15,676	-			
1200	其他應收款	93,185	-	66,111	-	329,741	1			
1220	本期所得稅資產	4,270	-	20,163	-	20,163	-			
130X	存貨	390,075	1	413,419	1	384,916	1			
1410	預付款項	261,345	1	249,054	-	247,658	-			
1470	其他流動資產	17,609	-	15,151	-	21,801	-			
11XX	流動資產總計	1,814,999	3	1,919,167	3	2,283,176	4			
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產－非流動	2,185,496	4	2,993,608	5	2,968,556	5			
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	107,433	-	109,488	-	111,543	-			
1550	採用權益法之投資	17,866,126	30	19,188,257	31	19,555,805	32			
1600	不動產、廠房及設備	26,098,891	44	27,090,806	43	31,227,060	51			
1760	投資性不動產	9,144,466	15	8,734,944	14	1,771,695	3			
1780	無形資產	12,553	-	21,897	-	5,494	-			
1840	遞延所得稅資產	106,958	-	69,505	-	52,901	-			
1975	淨確定福利資產	-	-	185,782	-	222,615	1			
1985	長期預付租賃款	2,360,977	4	2,423,382	4	2,485,787	4			
1990	其他非流動資產	211,072	-	207,026	-	218,746	-			
15XX	非流動資產總計	58,093,972	97	61,024,695	97	58,620,202	96			
1XXX	資 產 總 計	\$59,908,971	100	\$62,943,862	100	\$60,903,378	100			
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款	\$ 4,900,000	8	\$ 1,800,000	3	\$ 2,650,000	4			
2110	應付短期票券	1,049,686	2	1,649,460	3	1,598,491	3			
2170	應付票據及帳款	3,355,590	6	3,345,297	5	3,328,710	5			
2180	應付關係人款項－帳款	66,998	-	65,002	-	65,113	-			
2200	其他應付款	1,847,950	3	2,487,711	4	1,765,311	3			
2230	本期所得稅負債	65,194	-	166,765	-	40,192	-			
2313	遞延收入－流動	38,775	-	14,892	-	6,257	-			
2310	預收款項	3,163,444	5	3,106,025	5	3,088,826	5			
2321	一年內到期之公司債	-	-	1,000,000	2	2,493,512	4			
2322	一年內到期之長期借款	300,000	1	999,429	1	997,159	2			
2399	其他流動負債	137,093	-	55,658	-	77,358	-			
21XX	流動負債總計	14,924,730	25	14,690,239	23	16,110,929	26			
	非流動負債									
2530	應付公司債	-	-	-	-	1,000,000	2			
2540	長期借款	13,596,945	23	14,846,606	24	12,749,762	21			
2570	遞延所得稅負債	1,840,126	3	1,633,110	3	1,388,989	2			
2640	淨確定福利負債	176,764	-	-	-	-	-			
2670	其他非流動負債	123,407	-	106,854	-	85,108	-			
25XX	非流動負債總計	15,737,242	26	16,586,570	27	15,223,859	25			
2XXX	負債總計	30,661,972	51	31,276,809	50	31,334,788	51			
	權 益									
	股 本									
3110	普 通 股	14,169,406	24	14,391,956	23	14,109,761	23			
3200	資本公積	3,315,420	5	3,498,252	5	3,498,174	6			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	2,728,379	5	2,575,473	4	2,358,917	4			
3320	特別盈餘公積	2,461,168	4	2,461,168	4	1,931,285	3			
3350	未分配盈餘	2,673,946	4	2,936,463	5	4,107,920	7			
3300	保留盈餘總計	7,863,493	13	7,973,104	13	8,398,122	14			
3400	其他權益	3,995,790	7	5,900,851	9	3,659,643	6			
3500	庫藏股票	(97,110)	-	(97,110)	-	(97,110)	-			
3XXX	權益總計	29,246,999	49	31,667,053	50	29,568,590	49			
	負 債 與 權 益 總 計	\$59,908,971	100	\$62,943,862	100	\$60,903,378	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 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	\$10,348,566	100	\$10,193,869	100
5000	營業成本	<u>3,710,684</u>	<u>36</u>	<u>3,559,957</u>	<u>35</u>
5900	營業毛利	<u>6,637,882</u>	<u>64</u>	<u>6,633,912</u>	<u>65</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	481,701	4	470,142	4
6200	管理費用	<u>4,625,049</u>	<u>45</u>	<u>4,578,721</u>	<u>45</u>
6000	營業費用合計	<u>5,106,750</u>	<u>49</u>	<u>5,048,863</u>	<u>49</u>
6900	營業淨利	<u>1,531,132</u>	<u>15</u>	<u>1,585,049</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	169,662	2	143,061	1
7020	其他利益及損失	483,759	5	61,343	1
7050	財務成本	(228,199)	(2)	(214,344)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	<u>142,971</u>	<u>1</u>	<u>213,916</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>568,193</u>	<u>6</u>	<u>203,976</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	2,099,325	21	1,789,025	18
7950	所得稅費用	<u>384,555</u>	<u>4</u>	<u>264,584</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>1,714,770</u>	<u>17</u>	<u>1,524,441</u>	<u>15</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				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 354,195)	(3)	(\$ 28,858)	-
8312	不動產重估增值	-	-	2,328,026	23
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	(46,074)	(1)	(21,133)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>60,213</u>	<u>1</u>	<u>(151,706)</u>	<u>(2)</u>
		<u>(340,056)</u>	<u>(3)</u>	<u>2,126,329</u>	<u>21</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	(812,531)	(8)	(8,877)	-
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>(1,092,530)</u>	<u>(11)</u>	<u>79,115</u>	<u>-</u>
		<u>(1,905,061)</u>	<u>(19)</u>	<u>70,238</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益	<u>(2,245,117)</u>	<u>(22)</u>	<u>2,196,567</u>	<u>21</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 530,347)</u>	<u>(5)</u>	<u>\$ 3,721,008</u>	<u>36</u>
	每股盈餘				
9750	基 本	<u>\$ 1.20</u>		<u>\$ 1.07</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.20</u>		<u>\$ 1.07</u>	

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷





民國 104 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

						其 他 權 益 項 目					
						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	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	總 計	
代 碼		股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	之 兒 換 差 額	未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	總 計	
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)	\$29,555,886
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)	29,568,590
B3	依 金 管 證 發 字 第 1030006415 號 令 提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	529,883	(529,883)	-	-	-	-	-
	102 年 度 盈 餘 分 配										
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	216,556	-	(216,556)	-	-	-	-	-
B5	股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	(1,622,623)	-	-	-	(1,622,623)	
B9	股 東 股 票 股 利	282,195	-	-	-	(282,195)	-	-	-	-	-
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 子 公 司 及 關 聯 企 業 之 變 動 數	-	78	-	-	-	-	-	-	78	
D1	103 年 度 淨 利	-	-	-	-	1,524,441	-	-	-	1,524,441	
D3	103 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(44,641)	60,743	9,495	2,170,970	-	2,196,567
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)	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)	
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 子 公 司 及 關 聯 企 業 之 變 動 數	-	(78)	-	-	(45,129)	-	-	-	(45,207)	
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)	
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

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 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)
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 2,099,325	\$ 1,789,025
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,287,152	1,252,030
A20200	攤銷費用	11,107	5,377
A20300	呆帳費用提列數	19	-
A29900	預付款項攤銷	8,363	8,786
A20900	財務成本	228,199	214,344
A29900	迴轉遞延收入	(14,892)	(6,257)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(142,971)	(213,916)
A21200	利息收入	(991)	(2,966)
A21300	股利收入	(168,671)	(140,095)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 淨損	4,994	2,662
A22700	處分及報廢投資性不動產淨損	145	42
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	(398,179)	(4,469)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(814)	26,127
A31150	應收帳款	(9,103)	(2,591)
A31160	應收關係人款項—帳款	(10,818)	3,637
A31180	其他應收款	(26,419)	19,084
A31200	存 貨	23,344	(28,503)
A31230	預付款項	(12,512)	(1,580)
A31240	其他流動資產	(2,458)	6,650
A31990	淨確定福利資產	8,351	7,975
A32150	應付票據及帳款	10,293	16,587
A32160	應付關係人款項—帳款	1,996	(111)
A32180	其他應付款項	(95,057)	(43,450)
A32210	遞延收入	38,775	14,892
A32210	預收款項	271,148	196,800
A32230	其他流動負債	81,435	(21,700)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度 (追溯適用)
A33000	營運產生之現金流入	\$ 3,193,816	\$ 3,100,435
A33300	支付之利息	(263,830)	(268,123)
A33100	收取之利息	336	995
A33200	收取之股利	632,296	1,226,802
A33400	退還之所得稅	18,988	-
A33500	支付之所得稅	(259,445)	(62,200)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,322,161</u>	<u>3,997,909</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)	192,371	(777)
B01800	取得採用權益法之投資	(203,000)	(180,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(953,756)	(1,044,231)
B05400	取得投資性不動產	(11,488)	(42)
B06700	其他非流動資產減少	2,224	6,692
B04500	取得無形資產	(1,763)	(21,780)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	<u>726</u>	<u>375</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(974,686)</u>	<u>(1,239,763)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	17,300,000	24,100,000
C00200	短期借款減少	(14,200,000)	(24,950,000)
C00500	應付短期票券增加	11,097,355	11,671,438
C00600	應付短期票券減少	(11,697,129)	(11,620,469)
C01300	償還公司債	(1,000,000)	(2,500,000)
C01600	舉借長期借款	38,300,910	39,499,114
C01700	償還長期借款	(40,250,000)	(37,400,000)
C04300	其他非流動負債增加	15,224	1,080
C04500	支付股利	(1,439,211)	(1,622,612)
C04900	庫藏股票買回成本	<u>(405,304)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(2,278,155)</u>	<u>(2,821,449)</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	69,320	(63,303)
E00100	年初現金餘額	<u>453,650</u>	<u>516,953</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 522,970</u>	<u>\$ 453,650</u>

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



本公司「公司章程」修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文	說明
第廿二條	(刪除)	<u>董事酬勞金之成數，由股東會議定。</u>	配合第廿七條之修正，刪除本條規定。
第廿七條	<u>本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之三點五為員工酬勞，及不高於百分之二點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</u> <u>員工酬勞得以股票或現金為之，實際分派之比率、數額、方式及股數由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事酬勞實際分派之比率及數額亦由董事會議定，並報告股東會。</u>	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，<u>依本公司章程所訂比例分配之</u>。股利之發放，其現金股利部分不低於當年度股息及股東紅利總和之百分之十。	一、原條文移至第廿八條第二項，並酌作修正。 二、增訂本條第一項，依獲利狀況之比率分派員工酬勞及董事酬勞。 三、增訂本條第二項有關員工酬勞及董事酬勞實際分派之相關事宜由董事會決議行之，並報告股東會。
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，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，<u>按全部股份平均分派股東紅利</u>，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，<u>按下列百分比分配之：</u> <u>一、股息百分之六十，按全部股份平均分派，但遇增加資本時，除法令另有規定外，其</u>	一、公司法修正第235條，盈餘分派不得再有員工紅利及董事酬勞之項目，另為簡化合併股息及股東紅利二項目，爰修正本條第一項盈餘分派之相關規定，並刪除原第二項。

	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<u>股東紅利</u>之百分之十。	<u>當年度新增股份應分派之股息，依照股東會之決議辦理。</u> <u>二、股東紅利百分之三十三，按全部股份平均分派，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。</u> <u>三、員工紅利百分之四。</u> <u>四、董事酬勞金百分之三，其分配辦法由董事會決定之。</u> <u>員工紅利以股票配發時，依董事會訂定之辦法辦理。</u>	二、原第廿七條條文移至本條第二項，並酌作修正。
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>第四十六次修正於中華民國一〇五年六月十七日</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>第四十五次修正於中華民國一〇四年六月二十二日</u>	依規定增列本次修正日期。