

股票代號：2910



統領百貨股份有限公司

一〇一年度 年 報

刊印日期：中華民國一〇二年四月六日

查詢網址 <http://newmops.tse.com.tw> 公開資訊觀測站
<http://www.sfi.org.tw> 證券基金會

一、本公司發言人

姓名：陳文隆
職稱：副總經理
電話：(02) 2752-2222 分機 501
郵件信箱：stephen@tp.tonlin.com.tw

二、代理發言人

姓名：黃淑姿
職稱：財務部 經理
電話：(02) 2752-2222 分機 301
郵件信箱：tina@tp.tonlin.com.tw

三、公司之地址及電話

台北總公司
地址：台北市忠孝東路 4 段 197 號 10 樓之 6
電話：(02) 2752-2222
桃園分公司
地址：桃園市中正路 61 號
電話：(03) 336-2626

四、辦理股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市民生東路 1 段 51 號 3 樓
電話：(02) 2562-1658
網址：http://www.gfortune.com.tw

五、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：邱政俊、郭慈容 會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市民生東路 3 段 156 號 12 樓
電話：(02) 2545-9988
網址：http://www.deloitte.com.tw

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無

七、公司網址：http://www.tonlin.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	13
四、會計師公費資訊	24
五、更換會計師資訊	25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	26
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	27
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	27
肆、募資情形	
一、資本及股份	28
二、公司債	32
三、特別股	32
四、海外存託憑證	32
五、員工認股權憑證	32
六、限制員工權利新股	32
七、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形	32
八、資金運用計劃執行情形	32
伍、營運概況	
一、業務內容	33
二、市場及銷售概況	34
三、從業員工	36
四、環保支出資訊	36
五、勞資關係	36
六、重要契約	37

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	38
二、最近五年度財務分析	40
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	44
四、最近年度財務報告	45
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	87
六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響	140
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	
一、財務狀況	141
二、財務績效	142
三、現金流量	143
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	143
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	143
六、風險事項分析評估	144
七、其他重要事項	144
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	145
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	148
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	148
四、其他必要補充說明事項	148
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	148

壹、致股東報告書

一、經營成果

本公司 101 年度營業收入為 19.11 億元，營業毛利為 4.25 億元，與 100 年度營業收入 20.19 億元，營業毛利 4.09 億元比較，營業收入減少 1.08 億元及營業毛利增加 0.16 億元。

營業收入減少主要係歐債危機、出口衰退，101 年度經濟成長率僅 1.25%，故桃園店營收減少約 15,792 萬元；而台北店租金收入則因策略性調整後已滿租，導致營收增加 4,991 萬元。營業毛利因台北店營收增加之毛利率較高，雖全公司營收減少，但毛利增加 1,600 萬元。營業費用 2.38 億元較 100 年度 2.46 億元略減 800 萬。綜上，營業利益由 100 年度之 1.62 億元增加為 101 年度之 1.86 億元，計增加約 2,400 萬元。

在營業外收支方面，101 年度營業外支出淨額約 1,268 萬元，較 100 年度營業外支出淨額 1,073 萬元，計減少營業外收入約 1,808 萬元及減少營業外支出約 1,613 萬元。主要變動原因為承租戶提前解約收入減少 1,940 萬元及股利收入增加 230 萬元；另投資認列減損增加 1,500 萬元、利息支出增加 400 萬元、權益法認列之投資損益淨損減少約 500 萬元及減少配合台北招商策略提前解約之賠償損失約 2,900 萬元。

本公司 101 年度除維持台北店出租及桃園店自行經營百貨公司之模式營運外，在轉投資方面，98 年底轉投資德宏建設公司以進行不動產之開發業務，目前陽明山土地正進行興建中，預計 102 年年中推案。其他事業之投資在歐債危機及美國復甦緩慢下，將審慎評估後才會予以投資，未來透過被投資公司發放股利或減資及被投資公司上市後出售予以回收資金。

102 年度第一季全球景氣受歐債危機影響及去年景氣不佳，致營收略有下滑。101 年度歐債危機仍未解決加上美國復甦緩慢，消費者信心衰退，各項景氣指標往下，101 年度之經濟成長率僅 1.25%，預估 102 年度之經濟成長率雖可達 3.59%。(依據行政院主計處 102.2.22 國民所得統計及國內經濟情勢展望)，消費者之消費信心仍有待恢復，102 年度預估營收將小幅成長。

桃園市百貨同業在火車站前小小的 300 公尺商圈內就有 3 家公司在經營，競爭可謂十分激烈，101 年各百貨公司營收略為衰退，展望 102 年度總體經濟環境在歐債危機、QE4 及經濟成長率較去年為佳之情況下，預期營收將小幅成長。本公司全體同仁仍將戰戰兢兢，加強促銷，期能維持穩定，靜待景氣復甦，再創佳績，以不負股東之支持與愛戴。

二、一〇一年度預算執行情形：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	一〇一年度		
	實際數	預算數	達成率%
營業收入	1,911,121	2,057,695	92.88%
營業成本	1,486,555	1,571,645	94.59%
營業毛利	424,566	486,050	87.35%
營業費用	238,258	284,412	83.77%
營業利益	186,308	201,638	92.40%

三、研究發展狀況：

台北商圈近年來並無重大變化，仍以信義商圈暨東區 SOGO 及統領商圈為發展重心，近年來不動產價值上漲，加上 ECFA 簽訂生效後一些世界平價品牌進駐國內，預期未來 3-5 年租金水準將逐步上升。另桃園仍維持火車站前統領、遠東及新光三家競爭之態勢，市場大致供需平衡，102 年度經濟成長率僅 3.59%，惟消費者信心低落，業績可能持平或小幅成長。

由於人口成長率降低，致桃園百貨市場擴大不易，102 年度歐債危機仍未解除及油電價格上漲，惟 102 年經濟成長率較 101 年度高，預期 102 年度業績將與 101 年度持平。

由於前幾年之投資環境不佳，在此期間之轉投資公司僅少數有股利分配，加上金融海嘯及歐債危機之影響，預期未來仍需一段時間才能復甦，故在既有之投資方面將不會大量增加，僅就手上現有投資做好投資後管理，透過被投資公司減資或股利發放及上市後予以賣出陸續收回投資成本。另 98 年度為配合多角化經營策略，設立德宏建設公司從事不動產之興建及銷售，目前有陽明山之土地開發案正在興建，預計 102 年年中推案。

四、一〇二年營業計劃概要：

1. 經營方針

- (1) 依據商圈特性及市場需求，進行商場整體營運規劃。
- (2) 致力於專櫃廠商的挑選與經營之技術輔導，以提昇毛利。
- (3) 提昇專業之服務品質，力求營造更舒適、更完備的購物環境，以鞏固基本顧客並開創新客源。

2. 營業目標

本公司一〇二年度將力求百貨及出租業務均能維持穩定，以維持一〇一年度之獲利。

3. 重要之產銷政策

提供顧客舒適的賣場空間、品質優良的商品及注重服務品質，透過廣告及販促活動以增進業績。

敬祝 身體健康 萬事如意

董事長：蘇建義



貳、公司簡介

一、設立日期

台北總公司：中華民國七十一年八月十八日

桃園分公司：中華民國八十四年九月十九日

二、公司沿革

- 71年8月—由高呈熙等人創立，創立時額定資本70,000,000元，實收資本額22,400,000元。並由高呈熙先生擔任董事長。
- 72年9月—為籌措購置商場之資金，增資59,600,000元，增資後資本額為82,000,000元。
- 73年8月—增資38,000,000元，資本額增為120,000,000元。
- 73年11月—本公司購置之台北市忠孝東路四段201號之百貨商場籌備完成，於73年11月17日正式開幕，開始營業，經營各種百貨之買賣、超級市場及攤位出租業務。
- 76年8月—購入桃園市中正路商業用地約2,200坪，規劃興建百貨商業大樓，拓展新據點。經董事會決議推選翁俊治先生擔任董事長並兼任總經理。
- 81年3月—經80年11月股東臨時會決議以資本公積提撥78,000,000元轉增資，增資後資本額為198,000,000元。
- 81年6月—經股東會決議以資本公積22,572,000元及盈餘公積7,128,000元，合計29,700,000元轉增資，同時配合法令規定申請補辦股票公開發行。另因董事長翁俊治先生請辭，經改選蘇建忠先生為董事長並兼任總經理。
- 81年9月—奉財政部證券管理委員會核准股票公開發行。
- 81年11月—購置座落於台北市忠孝東路四段209、213號之房地，計劃用以擴充台北總公司營業樓面。
- 81年12月—經81年8月股東臨時會決議修正81年6月25日股東常會決議通過之增資案，以資本公積19,602,000元及盈餘公積10,098,000元，合計29,700,000元轉增資，增資後資本額為227,700,000元。
- 81年12月—向忠孝育樂事業股份有限公司購置座落於桃園市桃園段武陵小段部份土地，作為桃園分公司營業用地。
- 82年4月—桃園分公司動工興建，利用桃園市中正路土地之二分之一建造地下四層、地面十二層之現代化商業百貨大樓，於84年度完工。
- 82年6月—出售桃園市桃園段武陵小段114-37、114-38地號之土地，購買人德盈股份有限公司，處分之目的為籌措興建桃園分公司資金。
- 82年6月—董事長請辭兼任總經理職務，經董事會決議改聘蘇建義先生為總經理。
- 82年6月—為支應興建桃園分公司資金，經董事會決議出售台北市忠孝東路四段209號及213號1樓之房屋及土地。
- 82年12月—經82年9月股東臨時會決議以盈餘公積49,700,000元及資本公積22,600,000元，合計72,300,000元轉增資，增資後資本額為3億元。
- 83年10月—經83年4月股東會決議，擬辦理資本公積轉增資265,000,000元，並為支應桃園工程款，擬辦理現金增資發行新股3,500,000股，每股面額10元，其中依法保留15%由員工認購，本次發行價格以每股26元溢價發行，增資後資本額為6億元。

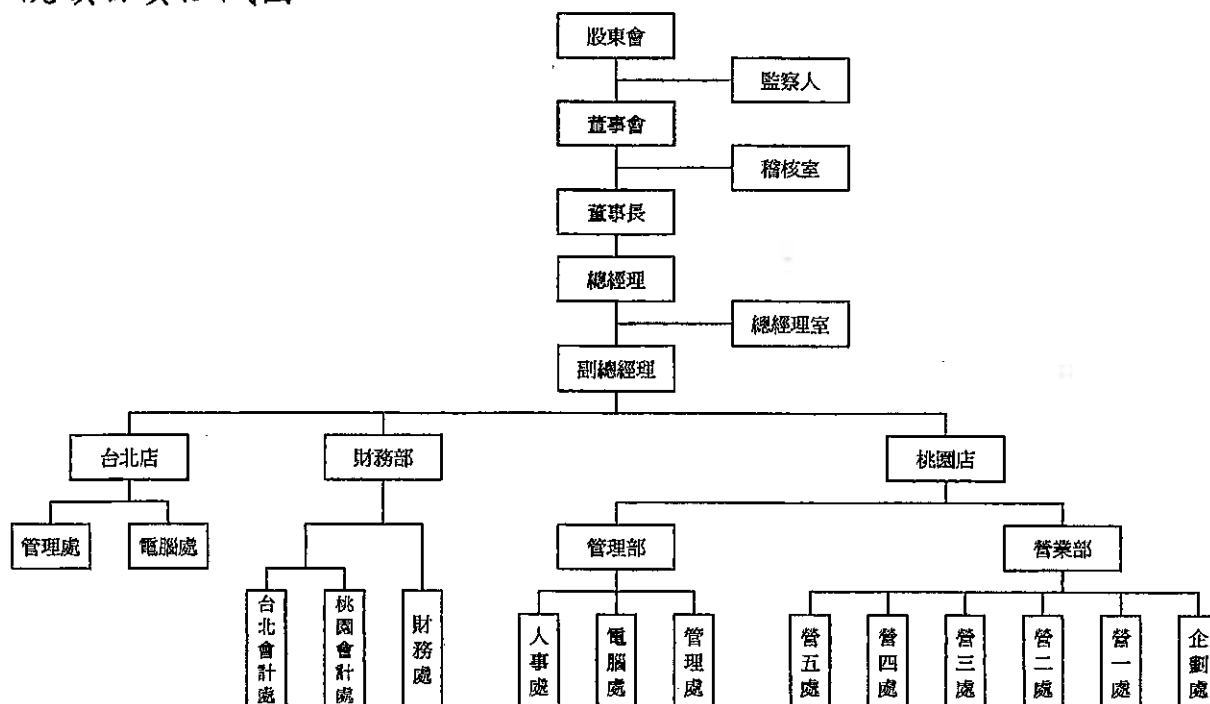
- 84年7月—經84年5月股東會決議，擬辦理資本公積轉增資120,000,000元，增資後資本額為720,000,000元。
- 84年11月—桃園分公司開始營業。
- 85年6月—經85年5月股東會決議，擬辦理盈餘公積57,600,000元及資本公積122,400,000元，合計180,000,000元轉增資，增資後資本額為9億元。
- 85年12月—股票上市。
- 86年9月—經86年5月股東會決議，辦理盈餘公積162,000,000元及資本公積153,000,000元轉增資；另為償還銀行貸款及支應營業樓面改裝，擬辦理現金增資發行新股165,000,000元，其中依法保留10.9%由員工認購，本次發行價格以每股39元溢價發行，增資後資本額為1,380,000,000元。
- 87年8月—經87年6月股東會決議，辦理盈餘公積182,505,000元及資本公積162,495,000元，合計345,000,000元轉增資，增資後資本額為1,725,000,000元。
- 87年7月—蘇建義先生請辭總經理職務，專任董事一職；經董事會決議另聘李友裕先生為總經理。
- 88年8月—經88年5月股東會決議，辦理盈餘公積60,375,000元及資本公積112,125,000元，合計172,500,000元轉增資，增資後資本額為1,897,500,000元。
- 88年9月—結束台北店營業，並出租予同領廣場育樂股份有限公司。
- 89年8月—經89年6月股東會決議，辦理盈餘公積37,950,000元及資本公積151,800,000元，合計189,750,000元轉增資，增資後資本額為2,087,250,000元。
- 89年7月—李友裕先生請辭總經理職務，經董事會決議由董事長蘇建忠先生兼任總經理一職。
- 90年3月—投資設立持股百分之百之子公司—冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資及舜泰投資。該四家子公司於九十年四月間自市場上陸續買回並持有本公司股份，截至一〇一年底止該四家子公司共持有本公司股份16.2%。
- 92年12月—蘇建忠先生請辭董事長兼總經理一職，經董事會決議由蘇建義先生擔任董事長兼任總經理一職。
- 93年8月—同領廣場改變經營策略放棄承租台北店，由本公司收回直接租予現有承租戶。
- 98年4月—本公司於98年3月30日接獲公開收購人翁俊治、翁如宜、翁華廷、翁華利、許翁芳美、許明維、許明鍵、舜翔開發股份有限公司、金多利企業股份有限公司共同公開收購通知，並於98年5月完成收購數量68,288仟股。
- 98年10月—投資設立持股百分之百之子公司—德宏建設股份有限公司。
- 99年12月—蘇建義先生請辭兼任總經理一職，經99年12月21日董事會決議由翁華利先生自100年1月1日起擔任總經理一職。
- 101年9月—投資設立持股百分之七十之子公司—鼎園國際股份有限公司。
- 101年12月—本公司之子公司鼎園國際股份有限公司投資設立持有百分之百之麗優國際股份有限公司。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

統領百貨組織圖



(二)各主要部門所營業務

主要部門	工 作 職 掌
總 經 理	依據董事會核定之經營方針、經營目標及經營政策，負責策略目標之擬定與推動。
稽 核 室	係負責檢查及評估本公司營運記錄及內部控制的可靠性、效率性及有效性，並適時提供各管理階層，俾協助有效率及有效果地執行任務。
總經理室	協助總經理在投資業務、不動產開發及法務等各項業務之推展。負責各項管理規章之制訂，並依經營目標及長期計劃研訂年度之管理推廣計畫、暨組織發展與管理。
副總經理	協助總經理在各項業務之推展。
營 業 部	依據公司經營策略及目標，執行年度營業經營計劃。
財 務 部	會計制度之建立，各項帳務、稅務之會計處理，財務管理與預算之總編製，及其他有關之業務。
管 理 部	統合資訊、商管、工務及人事等管理規章之制訂及管理。

2.法人股東之主要股東（其持股比例佔前十名之股東）

102年4月6日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
一元投資股份有限公司	蘇張春美 14.62%、蘇絹惠 23.77%、蘇志偉 42.62%、蘇永蓁 18.85%
日益投資股份有限公司	黃重生 53.33%、黃重仁 26.67%、簡昭惠 13.33%
金多利企業股份有限公司	舜翔開發 38.53%、翁郭金英 24.42%、翁華廷 11.33%、翁華利 10.92%
本源興業股份有限公司	汶萊商 REACH TARGET INTERNATIONAL CO., LTD. 100%
舜翔開發股份有限公司	英屬維京群島商沅達控股股份有限公司 YUAN DAR HOLDING CO., LTD. 99.02%

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東—
（持股比例佔前十名之股東）

102年4月6日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
英屬維京群島商 YUAN DAR HOLDING CO., LTD.	英屬維京群島商 YUH DAR HOLDING CO., LTD. 100%
汶萊商 REACH TARGET INTERNATIONAL CO., LTD.	汶萊商 SHINNING FRIENDS ENTERPRISE CO., LTD. 100%

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

102年4月6日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	條件 商務.法務.財務. 會計或公司業 務所須相關科 系之公私立大 專院校講師以 上	法官.檢察官.律 師.會計師或其 他與公司業務 所需之國家考 試及格領有證 書之專門職業 及技術人員	商務.法務.財務. 會計或公司業 務所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
蘇建義			√	√					√	√		√		無
蘇志偉			√	√				√	√	√	√	√		無
翁俊治			√	√					√	√		√		無
翁如宜			√						√	√		√		無
蔡清文			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	無
黃重生			√	√					√	√		√		無
蘇建興			√	√				√	√	√		√		無
翁華利			√						√	√		√		無
翁華廷			√						√	√		√		無
廖婉齡			√	√				√	√	√		√		無
陳明洲			√	√		√	√	√	√	√	√	√		無
黃志陞			√	√		√		√	√	√		√		無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月6日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	%	股數	%	股數	%			職稱	姓名	關係
總經理	翁華利	100.1.1	4,116,999	2.02	—	—	—	—	大學	統領百貨、麗優國際—總經理 崧源投資、德宏建設、鼎園國際—董事(法人代表) 金多利企業及舜翔開發—董事(法人代表) 冠鎧投資—監察人(法人代表)	財務長	翁如宜	姊弟
財務長 (註一)	翁如宜	101.7.5	2,380,309	1.14	—	—	—	—	碩士	金多利企業—董事 舜翔開發—董事(法人代表) 舜泰投資—董事長(法人代表) 崧源、嘉峰投資及德宏建設—監察人(法人代表)	總經理	翁華利	姊弟
副總經理	陳文隆	90.01.01	—	—	—	—	—	—	大學	友富投資及富裕創投—董事(法人代表)	—	—	—
財務部 經理	黃淑姿	85.02.01	—	—	—	—	—	—	專科	富裕創投—董事(法人代表) 友富投資—監察人(法人代表)	—	—	—
桃園店 店長	李懿華	99.03.01	—	—	—	—	—	—	專科	無	—	—	—

註一：100.1.1 為董事長特別助理；於 101.7.5 調動職務為財務長(副總經理級)。

單位：仟元

酬金級距表

給付本公司各個董事 酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於 2,000,000 元	一元投資、 日益投資、 蔡清文、蘇志偉、 翁俊治、翁如宜、 翁華利、翁華廷、 蘇建興、黃重生、 陳明洲	一元投資、 日益投資、 翁俊治、翁如宜、 翁華利、翁華廷、 蘇志偉、黃重生、 蔡清文、陳明洲	一元投資、 日益投資、 蘇志偉、翁俊治、 翁如宜、翁華廷、 蘇建興、黃重生、 蔡清文、陳明洲	一元投資、 日益投資、 蘇志偉、翁俊治、 翁如宜、翁華廷、 黃重生、蔡清文 陳明洲
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	金多利企業、蘇建義	金多利企業 蘇建義、蘇建興	金多利企業 蘇建義、翁華利	金多利企業、蘇建義 蘇建興、翁華利
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,00 元	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總 計	13	13	13	13

註 1：係 101 年度本公司董事長及子公司董事長與副董事長所領取之薪資及獎金。

註 2：係 101 年度盈餘分配議案，於股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 3：係 101 年度董事之車馬費。

註 4：係 101 年度董事兼任員工所領取之薪資及獎金。

註 5：稅後純益係 101 年度之稅後純益。

2. 監察人之酬金

單位：仟元

職 稱	姓 名	監 察 人 酬 金						A、B 及 C 等 三項總額占 稅後純益之 比例% (註 3)		有無 領取自 子公司 以外轉 投資業 酬金
		報 酬 (A)		盈餘分配 之酬勞(B) (註 1)		業 務 執 行 費 用 (C) (註 2)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
監察人	舜翔開發(股)	—	—	593	593	—	—	0.47	0.47	無
代表人	廖婉齡	—	—	—	—	100	100	0.08	0.08	無
代表人	陳明洲	—	—	—	—	100	100	0.08	0.08	無
監察人	蔡清文	—	—	—	—	140	140	0.11	0.11	無
監察人	本源興業(股)	—	—	—	—	—	—	—	—	無
代表人	黃志陞	—	—	—	—	140	140	0.11	0.11	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監 察 人 姓 名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
低於 2,000,000 元	舜翔開發(股)、廖婉齡、陳明洲 本源興業(股)、黃志陞 蔡清文	舜翔開發(股)、廖婉齡、陳明洲 本源興業(股)、黃志陞 蔡清文
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,00 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總 計	6	6

註 1：係 101 年度盈餘分配議案，於股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 2：係 101 年度給付監察人之車馬費。

註 3：稅後純益係 101 年度之稅後純益。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資 (A) (註 1)		退職 退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C) (註 2)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益 之比例% (註 4)		取得員工 認股權憑證 數額(F)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬金	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		
								現 金 紅 利 金 額	股 票 股 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 股 利 金 額						
總經理	翁華利																
財務長	翁如宜	4,181	4,181	0	0	725	725	124	0	124	0	4.00	4.01	0	0		無
副總經理	陳文隆																

酬金級距表

給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
低於 2,000,000 元	翁華利、翁如宜	翁華利、翁如宜
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	陳文隆	陳文隆
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,00 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總 計	3	3

註 1：係 101 年度之薪資及職務加給。

註 2：係 101 年度之年終獎金。

註 3：係 101 年度盈餘分配議案，於股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額；因未實際發放，故依 100 年度實際配發比例計算預估金額。

註 4：稅後純益係 101 年度之稅後純益。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年 4 月 6 日；單位：仟元

	職 稱	姓 名	股票紅利 金 額	現金紅利 金 額	總 計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總 經 理	翁華利	0	321	321	0.26
	財 務 長	翁如宜				
	副總經理	陳文隆				
	經 理	黃淑姿				
	經 理	李懿華				

註：係 101 年度盈餘分配案，於股東會前經董事會通過擬議配發經理人之金額，因未實際發放，故依 100 年度實際配發比例計算預估金額。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益之比例分析

名 稱	本 公 司			財 務 報 告 內 所 有 公 司		
	101 年 度	100 年 度	增 減(註)	101 年 度	100 年 度	增 減(註)
董 事	12.70 %	12.41 %	0.29%	15.07 %	14.81 %	0.26%
監 察 人	0.85 %	0.80 %	0.05%	0.85 %	0.80 %	0.05%
總 經 理 及 副 總 經 理	4.00 %	4.16 %	(0.16%)	4.01 %	4.16 %	(0.15%)

自 100 年 1 月 1 日起本公司及財務報告內所有公司之董事或股東依公司章程第二十四條之規定，凡有兼任職員者，則視同一般職工支給薪資及獎金；經衡量公司現行經營規模及歷年薪資報酬發放情形，本公司及子公司民國 101 年及 100 年之薪資報酬項目擬維持現狀，故無重大變化。

2. 本公司及財務報告內所有公司之董事或股東依公司章程之規定，凡兼任職員者，則視同一般職工支給薪資外，另董監事酬勞金給付係薪資報酬委員會審議後交由董事會擬具議案，並經股東會同意通過。總經理及副總經理之酬金則依本公司薪資辦法辦理，獎金之發放視公司整體營運績效達成率作為給付之參考，而上述之薪資辦法及公司整體營運績效達成之審核，均係經過本公司薪資報酬委員會之審議後，交付董事會通過。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 17 次(A)，董事監察人出席情形如下：

(101/1/1~102/4/6)

職 稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(% 【B/A】(註 1)	備註
董 事	一元投資(股)				101 年 6 月 5 日 改選連任
	代表人:蘇建義	17	0	100 %	
	蘇志偉	14	1	82 %	
董 事	金多利企業(股)				101 年 6 月 5 日 改選連任
	代表人:翁俊治	17	0	100 %	
	翁如宜(註 1)	12	0	100 %	
	翁華廷	16	0	94 %	
	翁華利	16	0	94 %	
	蘇建興	15	0	88 %	
	蔡清文(註 1)	0	0	0 %	
陳明洲(註 1)	2	0	17 %		
董 事	日益投資(股)				101 年 6 月 5 日改選連任
	代表人:黃重生	15	0	88 %	
監 察 人	舜翔開發(股)				101 年 6 月 5 日 改選解任
	代表人:廖婉齡	0	0	0 %	
	陳明洲	0	0	0 %	
監 察 人	蔡清文	0	0	0 %	101 年 6 月 5 日 改選新任
監 察 人	本源興業(股) 代表人:黃志陞	0	0	0 %	101 年 6 月 5 日 改選新任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決議事項：
截至 102 年 4 月 6 日止，本公司並無上述所列事項發生。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：
截至 102 年 4 月 6 日止，本公司董事會並無上述有需董事因利害關係而須迴避之議案情形產生。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：
本公司於 101 年 12 月 25 日經董事會修正通過「董事會議事規範」，期能更提昇資訊透明度，並強化管理機能。

註 1：本公司法人董事金多利企業(股)公司於 101 年 6 月 5 日改選連任後，其中原代表人蔡清文解任，改派翁如宜及陳明洲就任，故實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司未成立審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 17 次(A)，列席情形如下：

(101 年 1 月 1 日~102 年 4 月 6 日)

職 稱	姓 名	實際列席 次數(B)	實際列席率 (%)(B/A)	備註
監察人	舜翔開發(股) 代表人廖婉齡	0	0%	101.6.5 改選 解任
	代表人陳明洲	0	0%	
監察人	蔡清文	0	0%	101.6.5 改選 新任
監察人	本源興業(股) 代表人黃志陞	0	0%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)、監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司內部針對員工，設有員工信箱，對外股東則由公司發言人對外溝通。

(二)、監察人與內部稽核主管及會計師溝通情形：

本公司內部稽核主管，不定期彙整其稽核事項，以書面報告呈核監察人。本公司定期將經董事會通過之財務報表及經會計師查核之報告書送交監察人審查，以利監察人對公司財務、業務之了解。

二、監察人列席董事會陳述之意見：無

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有發言人體系處理相關問題。</p> <p>由專業股務代理機構提供之股東名冊掌握之。</p> <p>本公司與子公司訂有相關管理作業規定。</p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司目前無獨立董事。</p> <p>本公司簽證會計師為國際大型會計師事務所，以超然獨立立場，遵循相關法令，查核本公司財務狀況。</p>	<p>將視主管機關規定及公司實際需要，適時辦理。</p> <p>—</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>定期公告報表及透過發言人體系對外溝通。</p>	<p>—</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>相關資訊均揭露於本公司網址。http://www.tonlin.com.tw</p> <p>本公司依工作職掌設有專人執行發言或代理發言。</p>	<p>—</p> <p>—</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形。</p>	<p>本公司已於 100 年 12 月 6 日設置第一屆薪資報酬委員會，並制定薪資報酬委員會之組織規程。該委員會於 101 年 6 月 26 日召開第二屆第一次會議，並推舉召集人。</p>	<p>—</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司截至目前止尚未訂定書面之公司治理實務守則。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p>	<p>1. 本公司落實愛心、誠心、耐心、關心，並以此勉勵員工、對待員工，並依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>2. 為提高員工生活安定及保障，辦理員工團體保險，也提供員工每年健康檢查。</p> <p>3. 設置專人處理投資人建議及疑問，以維持良好溝通管道。</p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	4.本公司與供應商之間一向維持長期良好之關係。 5. 本公司已於公司章程訂定公司得為董事及監察人購買責任保險之條文。 6.本公司董事及監察人會不定時參加進修，例如董事翁華利先生於101年9月20日參加證基會舉辦之“上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會”。	— 將視主管機關規定及公司實際需要，適時辦理。 —
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果，主要缺失(或建議)事項及改善情形：	本公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。	將視主管機關規定及公司實際需要，適時辦理。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料：

身 份 別 (註1)	條 件 姓 名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註2)								兼 任 他 公 發 公 薪 報 委 員 會 成 員 數	備 註 註3	
		商 務 、 法 官 、 檢 察 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 大 專 以 上 講 師	法 官 、 律 師 或 其 他 業 務 所 需 之 證 書 及 專 業 人 員	具 有 商 務 、 法 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7			8
其他	蔡瑞國			√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	不適用
其他	姚慶鋒			√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	不適用
其他	吳思磊			√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	不適用

註1、身分別填列係為董事、獨立董事或其他。

註2、各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3、若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2、薪資報酬委員會之職責：

本公司已制定薪資報酬委員會之組織規程，並於 100 年 12 月 6 日經董事會通過施行，依組織規程第七條規定職權如下：

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3、薪資報酬委員會運作情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：101 年 6 月 14 日至 104 年 6 月 4 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)(註)	備 註
第一屆召集人	姚慶峰	4	0	100 %	101.6.5 改選 連任委員
第二屆召集人	蔡瑞國	4	0	100 %	101.6.5 改選連任
委員	吳思慧	1	0	100 %	101.6.5 改選解任
委員	吳思磊	3	0	100 %	101.6.5 改選新任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議)：

本公司無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

本公司無此情形。

註：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(1) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(2) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(3) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>目前未訂定書面之制度，但各單位均會在其職責內執行辦理。</p> <p>未設置專責單位，但各單位均會在其職責內執行辦理。</p> <p>1. 公司設有明確的工作規則及獎懲辦法，讓員工有明確的行為準則規範。</p> <p>2. 員工教育訓練： 新進人員訓練每月舉辦乙次，以期新進人員了解所負責任、職務及公司對他們的期望，並建立職位說明書，明確告知員工工作負責範圍及注意事項並配合績效評估，做好教育訓練。</p> <p>3. 訂有績效評估實施辦法及職務異動管理辦法，各部門主管對所屬人員之平時工作表現、專長及特性等詳細考核及記錄，以便適時的實施訓練輔導，每年十二月做總考核，以發掘其才能及適任傾向做為訓練培養及職務調派之依據。</p>	<p>視主管機關規定及公司實際需要，適時訂定。</p> <p>視主管機關規定及公司實際需要，適時依辦法設置。</p> <p>—</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(1) 公司致力於提升各項資源之利用效率並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(2) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p>	<p>本公司美食街不提供免洗筷，採用可重複使用之環保袋等。</p> <p>本公司依百貨零售服務業之特性，建立整齊舒適、清潔衛生、安全明亮之優質環境，以落實公司愛心、誠心、耐心、關心的服務宗旨，奠定永續發展基石。</p>	<p>—</p> <p>—</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(3)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(4)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>管理部門下之總務及工務課等，均負責維護公司永續經營之環境。</p> <p>公司賣場使用 T5 之節能燈管，空調部分則採用儲冰式空調，降低尖峰用電，參加經濟部能源局推廣之百貨業 3 年節能 5% 之政策，已於 100 年度完成該項目標。</p>	<p>—</p> <p>—</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(1)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(2)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(3) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p>	<p>1.公司的管理一切皆依相關的勞動法規執行。</p> <p>2.設有員工信箱，鼓勵員工適時反應，並對反應之事加以處理。</p> <p>3.依勞基法及相關法令製作人力資源資料保存。</p> <p>4.依工作規則獎懲辦法辦理。</p> <p>1.101 年 8 月與財團法人天主教聖保祿修女會醫院合作舉辦員工健康檢查。</p> <p>2.101.12.11~101.12.12 內 部舉辦消防安全講習。</p> <p>3.參加外部訓練</p> <p>a.101.2.17 防火管理人員複訓。</p> <p>b.101.8.27 職業災害常見樣態與事業單位責任歸屬。</p> <p>c.101.9.24 情緒管理及有效人際溝通。</p> <p>d.101.11.27 急救人員安全衛生教育訓練。</p> <p>公司設立員工信箱，由稽核單位定期開立信箱，再與各單位主管甚或總經理處理。當公司有任何重大影響之營運變動之情形，會透過內部主管先向各單位傳達或溝通，再正式由人資單位發文公告之。</p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(4) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(5) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(6) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>維護消費者權益，本公司設置：免付費專線：0800311688 及客服信箱：ton09f@ty.tonlin.com.tw 以便消費者即時諮詢及溝通。</p> <p>一樓及八樓服務台：提供顧客各項服務諮詢。</p> <p>本公司邀集館內廠商一起合作，定期舉辦回饋社會捐助公益之各項活動，擴大並提升對弱勢團體之照護效益。</p> <p>1. 本公司每年捐贈衣服予地方鄉鎮。</p> <p>2. 本公司不定期與各社福機動合力舉辦捐助活動。</p> <p>3. 本公司定期舉辦：環保、關懷、學習及藝文欣賞等多元活動，以參與社區發展及服務社群為目標；相關活動情形請參閱本公司網址。 http://www.tonlin.com.tw</p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(1) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(2) 公司編制企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>相關活動資訊，均揭露於本公司網址： http://www.tonlin.com.tw</p> <p>本公司目前未編製正式之企業社會責任報告書。</p>	<p>—</p> <p>將視主管機關規定及公司實際需要，適時編製。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請述明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前未訂立書面之制度，將視主管機關規定及公司實際需要，適時辦理。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：公司為落實對環保、社區參與、社會貢獻、社會公益、社會服務、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動，由企劃單位之文化活動課專責規劃相關活動及講座，每年定期出版四冊文化教室手冊，期望帶動社會人文內涵，以達共存共榮的永續目標。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司目前未訂立相關之書面制度，將視主管機關規定及公司實際需要，適時辦理。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司依誠信原則經營，遵循相關法令及規定執行。

- (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司目前未訂立相關之書面制度，將視主管機關規定及公司實際需要，適時辦理。
- (八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱本公司網址 <http://www.tonlin.com.tw>。
- (九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：
1.內部控制聲明書

統領百貨股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：102年03月18日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及管理階層之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監理與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年03月18日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

統領百貨股份有限公司

董事長：蘇建義

總經理：翁華利



- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無
- (十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股 東 會

日 期	NO	議 題
101.06.05	1	報告一〇〇年度營運狀況暨監察人審查報告。
	2	承認一〇〇年度決算表冊。
	3	承認一〇〇年度盈餘分配案。
	4	「公司章程」部分條文修正案。
	5	「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案。
	6	改選董事及監察人案。
	7	解除董事競業禁止行為案。

董 事 會

日 期	NO	議 題
101.01.10	1	年終獎金案
101.02.17	1	擬購買土地案(新莊區瓊泰段)
101.03.06	1	公司章程部分條文修正案
	2	取得或處分資產處理程序部分條文修正案
	3	董事會議事規範部分條文修正案
	4	增訂「適用國際會計準則之管理辦法」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之作業流程」及「薪資報酬委員會運作管理作業」案
	5	改選董事及監察人案
	6	擬解除新選任之董事競業禁止限制案
	7	內控制度自行評估結果及聲明書案
	8	增列 101 年度稽核計劃案
	9	擬定 101 年股東常會日期、時間、地點、及事由案
	10	擬定受理股東提案日期案
101.03.27	1	IFRSs 報告
	2	本公司民國 100 年度財務報表及合併財務報表案
	3	本公司民國 100 年度營業報告書案
	4	本公司薪資報酬委員會審議之 100 年度董、監事酬勞分配案
	5	本公司民國 100 年度盈餘分派案
	6	本公司 100 年預算討論案
	7	子公司德宏建設增資案
101.05.24	1	投資餐飲事業案 (5,000 萬)

101.06.05	1	選舉董事長案
101.06.14	1	IFRSs 報告
	2	擬定本公司分派 100 年度現金股利除息基準日及其相關事項案
	3	擬聘請薪資報酬委員案
101.07.05	1	本公司 100 年度董監事酬勞分配案
	2	財務長人事案
101.08.27	1	本公司 101 年度上半年 IFRSs 報告
	2	本公司 101 年度上半年財務報表及合併財務報表案
	3	子公司德宏建設增資案
101.11.13	1	本公司 101 年度第三季 IFRSs 報告
101.11.15	1	購買房地案 (中山區建國北路)
101.11.23	1	購買統領大樓價格案
101.12.25	1	調整李店長津貼
	2	「財務報表編製流程管理辦法」部分條文修正案
	3	「董事會議事規範」部分條文修正案
	4	「組織系統圖」部分修正案
	5	102 年度營運計劃案
	6	102 年度稽核計劃案
102.01.31	1	年終獎金案
102.03.08	1	擬購買新莊福營段土地案
102.03.18	1	新北市新莊區福營段土地 3/13 簽訂完成土地買賣契約
	2	內控制度自行評估結果聲明書案
	3	擬召開本公司 102 年股東常會相關事宜
	4	本公司 102 年股東常會受理股東提案事宜
	5	增資麗優公司案
102.03.28	1	本公司 101 年度 IFRSs 報告
	2	本公司首次採用 IFRSs，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告
	3	本公司民國 101 年度財務報表及合併財務報表案
	4	本公司民國 101 年度營業報告書案
	5	本公司薪資報酬委員會建議之 101 年度董、監事酬勞分配案
	6	本公司民國 101 年度盈餘分派案
	7	修正本公司「背書保證作業程序」案
	8	修正本公司「資金貸與他人作業程序」案
	9	增列本公司 102 年股東常會召集事由案
	10	本公司 102 年度預算案

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形，故不適用。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形匯總表： 102年4月6日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長 特別助理	翁如宜	100.01.01	101.07.05	於 101.07.05 職務調動 為財務長(副總經理級)

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距

事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	邱政俊	郭慈容	101年度 第一季至第四季	無

單位：新台幣仟元

金額級距／公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元	0	134	134
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元	2,420	0	2,420
合 計		2,420	134	2,554

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司非審計公費係包括工商登記 9 仟元、代辦撤銷投資案件 40 仟元及印刷交通郵資等 85 仟元。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形，故不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形，故不適用。

五、更換會計師資訊：無此情形，故不適用。

一、關於前任會計師

更換日期	100年度上半年度起		
更換原因及說明	為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任	不	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	適		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	用
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無		
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無此情形，故不適用		

二、繼任會計師

事務所名稱	
會計師姓名	不
委任之日期	
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	適
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	用

三、前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：本公司並無上述之情形產生。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職 稱	姓 名 (註 1 及 2)	一 〇 一 年 度		當年度截至 4 月 6 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董 事	一元投資(股) 代表人蘇建義 蘇志偉	—	—	—	—
董 事	日益投資(股) 代表人黃重生	—	—	—	—
董 事	金多利企業(股) 代表人翁俊治 翁如宜 翁華廷 翁華利 蘇建興 蔡清文 陳明洲	—	2,000,000	—	—
監 察 人	舜翔開發(股) 代表人廖婉齡 陳明洲	—	5,000,000	—	—
監 察 人	蔡清文	—	—	—	—
監 察 人	本源興業(股) 代表人黃志陞	—	—	—	—
總 經 理	翁 華 利	—	—	—	—
財 務 長	翁 如 宜	—	—	—	—
副 總 經 理	陳 文 隆	—	—	—	—
經 理 人	李 懿 華	—	—	—	—
經 理 人	黃 淑 姿	—	—	—	—
大 股 東	翁 俊 治	(100,000)	—	—	—

註 1：本公司於 101 年 6 月 5 日董監事改選，其中法人董事金多利企業(股)公司之代表人由翁俊治、翁如宜、翁華廷、翁華利、蘇建興及蔡清文，改派為翁俊治、翁如宜、翁華廷、翁華利、蘇建興及陳明洲。監察人則法人舜翔開發(股)公司解任，由蔡清文及本源興業(股)公司代表人黃志陞當選。

註 2：股權質押無相對人為關係人。

股權移轉資訊

姓 名 (註 1)	股 權 移 轉 原 因	交 易 日 期	交 易 相 對 人	交 易 相 對 人 與 公 司 、 董 事 、 監 察 人 及 持 股 比 例 超 過 百 分 之 十 股 東 之 關 係	股 數	交 易 價 格
翁俊治	贈與	101.08.16	翁世承	祖孫	100,000	不適用

註 1：係公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

102年4月6日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
舜翔開發(股) 董事長 翁俊治	34,960,664	16.75%	—	—	—	—	金多利企業 冠銓投資	董事長為 同一人	—
翁俊治	26,881,920	12.88%	5,043,991	2.42%	—	—	翁如宜	父女	—
金多利企業(股) 董事長 翁俊治	22,815,442	10.93%	—	—	—	—	舜翔開發 冠銓投資	董事長為 同一人	—
福陞興業(股) 董事長 黃江淑	11,578,333	5.55%	—	—	—	—	黃重生	母子	—
嘉峰投資(股) 董事長 黃重生	8,767,000	4.20%	—	—	—	—	黃江淑	母子	—
冠銓投資(股) 董事長 翁俊治	8,750,000	4.19%	—	—	—	—	舜翔開發 金多利企業	董事長為 同一人	—
舜泰投資(股) 董事長 翁如宜	8,750,000	4.19%	—	—	—	—	翁俊治	父女	—
崧源投資(股) 董事長 蘇建義	7,482,000	3.58%	—	—	—	—	—	—	—
一元投資(股) 董事長 蘇張春美	7,047,060	3.38%	—	—	—	—	—	—	—
黃重生	6,369,544	3.05%	21,780	0.01	—	—	黃江淑	母子	—

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

101年12月31日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%
德宏建設股份有限公司	38,000,000	100	—	—	38,000,000	100
冠銓投資股份有限公司	35,000,000	100	—	—	35,000,000	100
嘉峰投資股份有限公司	35,000,000	100	—	—	35,000,000	100
崧源投資股份有限公司	35,000,000	100	—	—	35,000,000	100
舜泰投資股份有限公司	35,000,000	100	—	—	35,000,000	100
忠孝實業股份有限公司	3,776,000	20	—	—	3,776,000	20
鼎園國際股份有限公司	700,000	70	—	—	7,000,000	70

註：係公司採權益法之長期股權投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

102年4月6日；單位：股

股份種類	核定股本		備註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份	
普通股	208,725,000	—	上市股票
			合計(股)
			208,725,000

2. 股本形成經過

102年4月6日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本	股本來源	備註
		股數(仟股)	金額(仟元)			
71.08	10	7,000	70,000	2,240	設立時股本—現金	增資核准日期及文號
72.09	10	8,200	82,000	8,200	現金增資 59,600	以現金以外之財產補充股款者
73.08	10	12,000	120,000	12,000	現金增資 38,000	無
81.03	10	19,800	198,000	19,800	資本公積轉增資 78,000	"
81.12	10	22,770	227,700	22,770	資本公積轉增資 19,602 盈餘轉增資 10,098	"
82.12	10	30,000	300,000	30,000	資本公積轉增資 22,600 盈餘轉增資 49,700	經 81.09.14 (81)台財證(一)第 02345 號函核准在案
83.10	10	60,000	600,000	60,000	資本公積轉增資 265,000 現金增資 35,000	經 82.10.22 (82)台財證(一)第 40584 號函核准在案
84.07	10	72,000	720,000	72,000	資本公積轉增資 120,000	經 83.08.01 (83)台財證(一)第 32680 號函核准在案
85.06	10	90,000	900,000	90,000	資本公積轉增資 122,400 盈餘轉增資 57,600	經 84.06.05 (84)台財證(一)第 32816 號函核准在案
86.09	10	160,000	1,600,000	138,000	資本公積轉增資 153,000 盈餘轉增資 162,000	經 85.05.25 (85)台財證(一)第 33464 號函核准在案
87.08	10	195,000	1,950,000	172,500	現金增資 165,000 資本公積轉增資 162,495 盈餘轉增資 182,505	經 86.06.21 (86)台財證(一)第 45548 號函核准在案
88.08	10	195,000	1,950,000	189,750	資本公積轉增資 112,125 盈餘轉增資 60,375	經 87.06.25 (87)台財證(一)第 55409 號函核准在案
89.08	10	208,725	2,087,250	208,725	資本公積轉增資 151,800 盈餘轉增資 37,950	經 88.06.22 (88)台財證(一)第 57198 號函核准在案
						經 89.06.27 (89)台財證(一)第 55264 號函核准在案

(二)股東結構

102年4月6日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	1	1	24	1,599	10	1,635
持有股數	47,000	110	124,489,100	84,109,278	79,512	208,725,000
持股比例	0.02%	0.00%	59.64%	40.30%	0.04%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元

102年4月6日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1-----999	1,245	117,813	0.06
1,000-----5,000	281	516,762	0.25
5,001-----10,000	34	264,075	0.13
10,001-----15,000	9	110,416	0.05
15,001-----20,000	4	71,650	0.03
20,001-----30,000	5	129,780	0.06
30,001-----40,000	5	176,117	0.08
40,001-----50,000	4	190,440	0.09
50,001-----100,000	7	640,000	0.31
100,001----200,000	4	432,642	0.21
200,001----400,000	2	628,456	0.30
400,001----600,000	2	982,861	0.47
600,001----800,000	3	2,071,700	0.99
800,001----1,000,000	1	1,000,000	0.48
1,000,001以上	29	201,392,288	96.49
合計	1,635	208,725,000	100.00

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

主要股東名稱(註)	股份	持有股數(股)	持股比例%
舜翔開發股份有限公司		34,960,664	16.75
翁俊治		26,881,920	12.88
金多利企業股份有限公司		22,815,442	10.93
福陞興業股份有限公司		11,578,333	5.55
嘉峰投資股份有限公司		8,767,000	4.20
冠銓投資股份有限公司		8,750,000	4.19
舜泰投資股份有限公司		8,750,000	4.19
崧源投資股份有限公司		7,482,000	3.58
一元投資股份有限公司		7,047,060	3.38
黃重生		6,369,544	3.05

註：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名之股東。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度		
		101 年度	100 年度	
每股 市價 (註 1)	最 高	43.85	32.80	
	最 低	21.60	20.65	
	平 均	25.46	25.44	
每股 淨 值	分 配 前	13.00	13.21	
	分 配 後 (註 2)	尚未分配	12.02	
每股 盈 餘	加權平均股數 (仟股) (註 7)	174,976	174,976	
	每 股 盈 餘	0.72	0.70	
每 股 股 利	現 金 股 利	尚未分配	1.00	
	無 償 配 股	盈餘配股	尚未分配	—
		資本公積配股	尚未分配	—
	累積未付股利		0	0
投資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 3)	35.36	36.34	
	本 利 比 (註 4)	尚未分配	25.44	
	現金股利殖利率 (註 5)	尚未分配	0.04	

註 1：各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度之平均市價。

註 2：以年底已發行之股數為準，並依據次年度股東會決議分配之情形計算。

註 3：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 4：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 6：除每股淨值及每股盈餘外，其餘欄位為截至 102 年 4 月 6 日之資料。

註 7：採用「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

若不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料如下：

	101 年度	100 年度
加權平均股數	208,725 仟股	208,725 仟股
股東權益總額	3,260,134 仟元	3,331,092 仟元
每 股 淨 值	15.62 元	15.96 元
每 股 盈 餘	0.76 元	0.71 元
本 益 比	33.50 倍	35.83 倍

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策

本公司為傳統百貨產業，業績變動不大，預期將呈微幅成長之趨勢，為考量公司未來長期發展計劃，以爭取股東權益最大化為目標，股利發放以穩定為原則，且以配發現金股利為主，惟得視本公司當年度營運獲利及資金之狀況，並考量次年度資金預算規劃，以決定適當之股利政策，其中現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

一〇一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 201,864,946
加：本期稅後純益	125,867,134
減：提列法定盈餘公積 (10%)	12,586,713
可供分配盈餘	315,145,367
盈餘分配如下：	
股東紅利 (每股現金1元) (96%)	208,725,000
期末未分配盈餘	\$ 106,420,367

註 1：上述 101 年度盈餘分配案，係經本公司於 102 年 3 月 28 日董事會擬議通過。

註 2：配發 101 年度員工現金紅利(1%) 2,174,219 元及董監事酬勞(3%) 6,522,656 元。

註 3：本期盈餘分配金額優先以 101 年度稅後盈餘分配之，不足部分始分配 87 至 100 年度盈餘。

3. 預期股利政策將有重大變動時：本公司預期股利政策不會有重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

項 目 / 年 度		102 年度(預估)
期初實收資本額(仟元)		208,725
101 年度 配股配息 情 形	每股現金股利(元)	1.00 (註 1)
	盈餘轉增資每股配股數	—
	資本公積轉增資每股配股數	—
營 業 績 變 化 情 形	營業利益	(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

註 1. 係 102 年 3 月 28 日董事會決議之分配情形，俟 102 年股東常會決議。

註 2. 依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定無需公開

102 年度財務預測資訊，故不適用。

註 3. 本次未有無償配股情形，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

- 1.依本公司章程第二十八條所載：本公司年度總決算如有盈餘，於提繳稅款，彌補以往虧損後應先提百分之十為法定盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。但前項分配案，需包含提撥員工紅利百分之零點五以上，最多不超過百分之二。
- 2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
本公司員工紅利及董監事酬勞係依據公司章程之規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價(考量除權除息之影響後)。
- 3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
 - a、配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：
本公司於 102 年 3 月 28 日董事會議討論通過，擬議 101 年度配發董監事酬勞 6,522,656 元及員工現金紅利 2,174,219 元。
 - b、擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。
 - c、本公司自 97 年 1 月 1 日起，依 (九六)基秘字第 052 號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配，故 101 年度考慮擬議配發員工紅利及董監酬勞之設算每股盈餘仍為 0.72 元。
- 4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：
101 年度股東會決議 100 年度盈餘分配案，決議配發董監事酬勞 6,522,626 元及員工現金紅利 2,174,219 元，與原董事會通過之擬議情形相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債：無

三、特別股：無

四、海外存託憑證：無

五、員工認股權憑證：無

六、限制員工權利新股：無

七、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形：

本公司截至年報刊印日止並無資金運用計劃尚未完成或計劃已完成但效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容

- (1) 各種百貨之買賣及進出口業務。
- (2) 經營餐廳業務及中西餐點製作與販賣。
- (3) 前各項有關產品之進出口及代理、經銷、投標業務。
- (4) 有關攤位出租業務。
- (5) 超級市場、停車場之經營。
- (6) 委託營造廠商興建國民住宅商業大樓出租出售業務。

2.營業比重（均屬內銷）

項 目	百分比（%）
百 貨 收 入	89.89
租 金 收 入	9.80
其 他 收 入	0.31
合 計	100.00

3.公司目前之商品項目

- (1)百貨商品零售。
- (2)美食餐飲。
- (3)停車場服務。
- (4)大樓出租業務

4.計劃開發之新商品(服務)

- (1)根據當地消費習性之改變，配合調整新廠商及商品之汰換。
- (2)設立德宏建設股份有限公司從事不動產之興建及銷售。
- (3)設立麗優國際股份有限公司從事甜點及餐廳事業。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

由於目前公務機關及一般公司多採週休二日，民眾休閒旅遊與戶外活動的時間增加，百貨零售業者從中獲益不大，為因應潮流，營業賣場中增加休閒、旅遊服飾用品與餐飲、娛樂設施的提供以符合潮流增加營業績效。

2.產業之上、中、下游之關聯性：

由於大型賣場不斷增加，對消費者而言 one-stop shopping 之便利性更能吸引顧客之光臨，而以往較小的營業賣場已難再獲消費大眾的青睞，多功能複合式賣場漸成為主流，以目前較大的百貨賣場其業績較有穩定之成長，可見一斑。而目前適合開發成百貨公司的大型用地逐漸稀少，且成本高，開發難度相對增高。本公司將在原有據點上加強促銷，擴展市場規模。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形：

因應時代潮流之變動，新興通路如量販店、專門店等不斷加入競爭，本公司在原有百貨業之經營上，將加強業種之選擇與加強促銷，以提昇公司之營運績效。

(三)技術及研發概況：

百貨零售業之經營主要係以立地條件及賣場面積大小為決勝因素，而這些因素在設立時即已確定，故在經營上主要係依靠商品結構調整及促銷活動以增進業績。因以上特性，故百貨業比較沒有像傳統產業、高科技產業或新型態的服務業對技術及研發有較多之投入。本公司主要係透過調整商品結構、加強顧客服務、充分運用主顧客之消費資料，並配合節慶、換季辦理促銷活動以增進業績。

(四)長、短期業務發展計劃：

長期業務發展計劃：a.透過百貨及出租業務穩定之收入及創投公司等轉投資事業之資金回收以降低負債、強化財務結構。

b.設立德宏建設股份有限公司從事不動產之興建及銷售。

c.設立麗優國際股份有限公司從事甜點及餐廳事業。

短期業務發展計劃：進行部份樓面專櫃之調整及改裝以符合市場需求，以增進業績。

二、市場及銷售概況

(一)市場分析：

1.主要商品銷售及服務地區：

本公司為百貨銷售事業，目前僅桃園一處賣場，其銷售區域以桃園縣及近郊為主要對象；另原台北東區賣場則以不動產出租為主。101 年度營業額中百貨收入為 17.18 億元，租金收入為 1.87 億元，其他營業收入為 0.06 億元，合計為 19.11 億元，較 100 年營業額 20.19 億元減少約 1.08 億元，主要係歐債危機、出口衰退，101 年度經濟成長率僅 1.25%，故桃園店營收減少 15,792 萬元；而台北店租金收入則因策略性調整後已滿租，導致營收增加 4,991 萬元。在服務方面，本公司提供送貨、包裝、停車場、育嬰室……等各項服務以供顧客使用。

2.市場占有率及未來之供需狀況

台北信義計劃區在過去數年中有新光第 3、4 館、101 大型購物商場、誠品旗艦店及統一阪急百貨，在未來仍有微風及遠東等加入競爭，惟台北店已出租，故相對衝擊較小。另桃園維持統領、遠東、新光在火車站前商圈，市場大致供需平衡。

3.成長性及競爭利基：

由於人口成長率降低，致桃園百貨市場擴大不易，101 年度經濟成長率約為 1.25%，業績小幅衰退，惟 102 年度有歐債危機、油價高漲、美國 QE4 及大陸經濟成長率趨緩等因素。政府及各研究機構預測 102 年度經濟成長率為 3~4%左右，102 年度預期業績將穩定。

未來在轉投資創投及個別公司方面將不會大量增加，僅就手上現有投資做好投資後管理，另 100%轉投資之德宏公司已於 101 年度進行陽明山建案之興建，預計 102 年下半年及 103 年完工後銷售入帳。另新成立之麗優國際股份有限公司從事甜點及餐飲業務，預計 102 年 6 月開始營運。

4.未來發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

A.有利因素：

- ① 立店位址位於精華地段，人潮聚集，消費潛力佳，業績得以維持。
- ② 百貨公司店舖皆屬自有，可做永續之經營，且具資產增值潛力。
- ③ 忠孝店出租後，穩定之獲利，有助於資金之運用。

B.不利因素

- ① 同業陸續擴展分店，且大型購物中心陸續開發分食零售市場，未來競爭趨於激烈。
- ② 店舖朝向大型化發展，但市區精華地帶投資開發成本過高，回收期長，分店擴展愈趨困難。

C.因應對策

- ① 桃園百貨店部分，則加強業種之選擇與加強促銷，以提升公司之營運績效。
- ② 台北店部分則因策略性調整後，維持滿租情形。
- ③ 開發新業種，如建設及餐飲業，朝多角化經營，以提升集團總績效。

(二)主要產品之用途：

本公司之銷售商品有女裝用品、男裝用品、餐飲什貨及其他商品等，以提供多樣化商品及流行資訊，滿足消費大眾日常所需及高品質生活的追求，並提供帶動流行及休閒文化等附加社會功能。

(三)主要原料之供應狀況：

自營：自行進貨銷售。

專櫃：由國內製造批發商或進口代理商設置專櫃，採按營收抽成方式營運。

(四)最近二年度前十大進銷貨客戶名單

1.前十大銷貨客戶名單：因本公司銷售對象為消費大眾，故無十大客戶名單。

2.前十大進貨客戶名單：

100 年度				101 年度			
名稱	金額	占進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占進貨淨額比率(%)	與發行人關係
毓富(股)	110,737	6.97	無	毓富(股)	103,539	7.06	無
欣葉國際餐飲	77,230	4.86	無	欣葉國際餐飲	85,325	5.82	無
寶潔家品(有)	59,915	3.77	無	寶潔家品(有)	70,886	4.83	無
美商怡佳(股)	30,676	1.93	無	美商怡佳(股)	33,656	2.29	無
華資粧業(股)	26,421	1.66	無	華資粧業(股)	25,423	1.73	無
香奈兒精品(股)	22,770	1.43	無	香奈兒精品(股)	23,988	1.63	無
希思黎化粧品	20,698	1.3	無	希思黎化粧品(股)	19,540	1.33	無
台灣萊雅(股)	19,354	1.22	無	記號服飾開發	16,821	1.15	無
台灣高絲(股)	17,892	1.13	無	傲勝國際(股)	16,621	1.13	無
麥當勞餐廳(股)	16,033	1.01	無	麥當勞餐廳(股)	15,674	1.07	無
其他	1,187,717	74.73		其他	1,055,746	71.96	
進貨淨額	1,589,443	100.00		進貨淨額	1,467,219	100.00	

本公司最近二年度前十大進貨廠商之變化，主要係因銷售業績及進撤櫃時間之影響而有差異，應屬合理。

(五)最近二年度生產量值：本公司為百貨銷售業，故不適用

(六)最近二年度銷貨值（均屬內銷）

單位：新台幣仟元

年度 項目	101 年度 銷售值	100 年度 銷售值
百貨	1,717,907	1,875,079
租金	187,273	137,500
其他	5,940	6,552
合計	1,911,120	2,019,131

三、從業員工

年 度	101 年度	100 年度	102 年 4 月 6 日 止
員工人數	172	176	174
平均年齡	38.25 歲	38.19 歲	38.67 歲
平均年資	11 年 2.52 個月 (11.21 年)	10 年 6 個月 (10.48 年)	11 年 3.36 個月 (11.28 年)
學歷 分佈 比率	博士	0.00%	0.00%
	碩士	0.58%	0.57%
	大專	54.07%	53.41%
	高中	44.19%	44.32%
	高中以下	1.16%	1.70%
合 計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二)因應對策及可能之支出：截至目前台北總公司及桃園分公司並未有因污染環境問題而導致任何賠償或遭受損失。

五、勞資關係

(一)員工福利措施

- 1、本公司於八十一年九月二十三日經(81)北市府勞(三)字第 17962 號函核准設立職工福利委員會，故有關所有員工福利措施均由福委會統籌負責辦理。
- 2、本公司非常重視員工健康情形，故每年均與相關醫療機構合作，針對在職員工舉辦身體健康檢查。

(二)員工進修、訓練情形

- 1.員工利用閒暇時間可自行參加英、日語、電腦或其他自習進修課程之講(補)習，可憑繳費收據，申請進修獎助金。
- 2.公司每月固定舉辦新進人員教育訓練。教育員工有關公司的經營理念，平時工作職掌的執行，貫徹統領精神的發揮與表達，建立良好的互助關係。對於專業的職能，各部門得依實際的需求，申請參加外部訓練。

(三)勞基法適用情形：

本公司係屬百貨業，已依政府法令於 87 年 3 月 1 日起適用勞動基準法，本公司除配合勞基法實施之外，並將公司所有相關規章予以修改，以符合勞動基準法及其相關規定。94 年 7 月起依員工選擇之新制或舊制退休金提撥方式依法辦理。

(四)其他重要協議

本公司設有員工意見箱，且平時均有召開例常之管理會議，勞資雙方溝通管道暢通、關係和諧，迄今尚無重大勞資糾紛情事，故未有其他重要之勞資協議。

- (五)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失與目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

本公司自八十八年十月一日起將台北店營業樓面出租予同領廣場育樂股份有限公司（同領廣場）。惟本公司自九十三年七月二十七日起與同領廣場育樂股份有限公司解除租賃契約，另與荷蘭商飒拉股份有限公司台灣分公司等多家公司訂立租賃契約。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	統一星巴克股份有限公司	102.01.01~108.12.31	1 F	無
租賃契約	凱薩帝苑有限公司	99.01.01~103.12.31	7 F	無
租賃契約	頂巨有限公司	99.01.01~103.12.31	7 F	無
租賃契約	凱薩御園有限公司	99.01.01~103.12.31	7 F	無
租賃契約	鉅亨有限公司	99.01.01~103.12.31	7 F	無
租賃契約	吸引力綜合百貨股份(有)	100.1.1~102.12.31	1F	無
租賃契約	如平實業股份有限公司	102.1.1~103.12.31	1F	無
租賃契約	香港商世界健身事業(有) 台灣分公司	100.9.22~106.7.21	3F、4F	無
租賃契約	荷蘭商飒拉股份有限公司 台灣分公司	100.11.24~115.11.23	1F、B1	無
租賃契約	糖朝餐飲股份(有)	101.7.1~108.12.31	2F	無
租賃契約	美雅國際企業股份(有)	102.1.21~109.12.31	1F	無
中期借款 合約	永豐商業銀行	99年4月12日~ 102年4月30日	借款額度 13億元	無
中期借款 合約	台灣銀行	102年1月22日~ 105年1月22日	借款額度 7億元	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料 (註一)				
		一〇一年 (註二)	一〇〇年 (註二)	九十九年 (註二)	九十八年 (註二)	九十七年 (註二)
流動資產		344,447	346,426	220,198	229,747	191,067
基金及投資		1,495,807	1,258,377	1,277,365	1,297,710	909,065
固定資產		2,203,870	2,302,295	1,759,283	1,777,171	1,790,588
其他資產		12,137	13,051	20,848	21,796	23,781
資產總額		4,056,261	3,920,149	3,277,694	3,326,424	2,914,501
流動負債	分配前	962,446	1,022,850	737,849	442,027	711,962
	分配後	尚未分配	1,231,575	904,829	442,027	920,687
長期負債		537,000	310,000	420,000	915,000	220,000
土地增值稅準備		213,961	213,961	48,268	48,268	48,268
其他負債		68,843	62,118	57,436	53,007	34,598
負債總額	分配前	1,782,250	1,608,929	1,263,553	1,458,302	1,014,828
	分配後	尚未分配	1,817,654	1,430,533	1,458,302	1,223,553
股本		2,087,250	2,087,250	2,087,250	2,087,250	2,087,250
資本公積		384,893	351,144	324,145	324,145	290,396
保留盈餘	分配前	724,060	806,918	851,888	704,703	794,009
	分配後	尚未分配	598,193	684,908	704,703	585,284
未實現重估增值		372,185	372,185	48,269	48,269	48,269
金融商品未實現(損)益		18,476	3,765	8,803	13,605	(17,539)
未認列為退休金成本之淨損失		(12,865)	(10,054)	(6,226)	(9,862)	(2,724)
庫藏股票		(1,299,988)	(1,299,988)	(1,299,988)	(1,299,988)	(1,299,988)
股東權益 總額	分配前	2,274,011	2,311,220	2,014,141	1,868,122	1,899,673
	分配後	尚未分配	2,102,495	1,847,161	1,868,122	1,690,948

註一：上述資料均經會計師查核簽證。

註二：係採用「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

註三：分配後數字，係依次年度股東會決議分配之情形。

註四：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

(二)最近五年度簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註一)				
	101年(註四)	100年(註四)	99年(註四)	98年(註四)	97年(註四)
營業收入	1,911,121	2,019,131	2,011,248	1,894,399	2,010,981
營業毛利	424,566	408,517	434,981	400,001	484,179
營業利益	186,308	162,343	176,926	154,110	244,520
營業外收入及利益	18,409	36,490	33,740	15,240	89,497
營業外費用及損失	31,084	47,216	32,646	23,039	54,917
繼續營業部門稅前利益	173,633	151,617	178,020	146,311	279,100
所得稅費用	47,766	29,607	30,835	26,892	61,825
本期純益	125,867	122,010	147,185	119,419	217,275
每股盈餘(註二)	0.72	0.70	0.84	0.68	1.24
(單位:元)(註三)	尚未分配	0.70	0.84	0.68	1.24

註一：上述資料均經會計師查核簽證。

註二：按加權平均股數計算。

註三：係盈餘轉增資或資本公積轉增資，按追溯調整股數計算。

註四：係採用「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

註五：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

(三)最近五年簽證會計師姓名及查核意見。

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
九十七年度	黃秀椿、王小蕙	無保留意見
九十八年度	黃秀椿、王小蕙	無保留意見
九十九年度	黃秀椿、王小蕙	無保留意見
一〇〇年度	邱政俊、郭慈容	無保留意見
一〇一年度	邱政俊、郭慈容	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析－我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		101年	100年	99年	98年	97年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	43.94	41.04	38.55	43.84	34.82	
	長期資金佔固定資產比率	127.55	113.85	138.36	156.60	118.38	
償債能力 (%)	流動比率	35.79	33.87	29.84	51.98	26.84	
	速動比率	31.36	30.00	24.83	42.75	19.72	
	利息保障倍數	1,626.04	2,158.34	2,425.24	1,622.96	1,642.16	
經營能力	應收款項週轉率(次)	141.08	305.17	381.57	325.44	245.68	
	平均收現日數	2	1	1	1	1	
	存貨週轉率(次)	38.24	44.83	43.39	34.87	33.07	
	應付款項週轉率(次)	7.31	7.77	8.70	8.61	7.97	
	平均銷貨日數	9	8	8	10	11	
	固定資產週轉率(次)	0.87	0.88	1.14	1.07	1.12	
	總資產週轉率(次)	0.47	0.52	0.61	0.57	0.69	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.39	3.56	4.65	4.06	7.63	
	股東權益報酬率(%)	5.49	5.64	7.58	6.34	11.24	
	佔實收資本比率%	營業利益	8.93	7.78	8.48	7.38	11.71
		稅前純益	8.32	7.26	8.53	7.01	13.37
	純益率(%)	6.59	6.04	7.32	6.30	10.80	
	每股盈餘(元) (註二)	0.72	0.70	0.84	0.68	1.24	
(註三)	尚未分配	0.70	0.84	0.68	1.24		
現金流量	現金流量比率(%)	17.69	9.24	30.52	45.39	26.10	
	現金流量允當比率(%)	80.10	94.07	106.53	105.55	125.34	
	現金再投資比率(%)	(1.07)	(2.15)	6.86	(0.22)	(2.24)	
槓桿度	營運槓桿度	2.11	2.23	2.20	2.27	1.79	
	財務槓桿度	1.07	1.05	1.05	1.07	1.08	

註一：上述資料均經會計師查核簽證。

註二：按加權平均股數計算。

註三：按追溯調整股數計算。

(二)最近二年度各項財務比率變動原因

比率名稱	101年	100年	差異(%)	說明
利息保障倍數(%)	1,626.04	2,158.34	(24.66)	主要係101年度較100年度之所得稅及利息費用前純益成長數較利息支出之成長數為低所致。
應收款項週轉率	141.08	305.17	(53.77)	主要係101年底遇假日多日，致應收銀行信用卡款增加所致。
平均收現日數	2	1	100.00	應收銀行信用卡款增加，導致應收款項週轉率降低所致。
現金流量比率(%)	17.69	9.24	91.45	主要係101年度營業活動淨現金流量增加所致。
現金再投資比率(%)	(1.07)	(2.15)	50.23	主要係101年度較100年度營業活動淨現金流量扣除現金股利後金額之成長數較高所致。

(三)最近五年度合併財務分析：－我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		101年	100年	99年	98年	97年	
財務結構(%)	負債佔資產比率	50.52	47.62	46.08	50.42	34.83	
	長期資金佔固定資產比率	127.66	129.57	138.35	156.60	118.38	
償還能力(%)	流動比率	90.75	103.95	91.36	133.12	49.35	
	速動比率	33.07	41.77	34.77	56.86	42.24	
	利息保障倍數	849.74	979.26	1,525.43	1,598.06	1,644.76	
經營能力	應收款項週轉率(次)	141.35	305.79	319.79	277.35	245.74	
	平均收現日數	2	1	1	1	1	
	存貨週轉率(次)	1.88	2.32	2.34	4.16	33.07	
	應付款項週轉率(次)	6.93	7.76	8.69	8.61	7.97	
	平均售貨日數	194	157	156	88	11	
	固定資產週轉率(次)	0.87	0.88	1.14	1.07	1.12	
	總資產週轉率(次)	0.42	0.46	0.54	0.50	0.69	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.02	3.17	4.09	3.79	7.63	
	股東權益報酬率(%)	5.47	5.64	7.58	6.34	11.24	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	8.59	7.55	8.37	7.55	11.72
		稅前純益	8.32	7.29	8.55	7.05	13.39
	純益率(%)	6.55	6.03	7.31	6.29	10.80	
每股盈餘(元)(註二)	0.72	0.70	0.84	0.68	1.24		
現金流量	現金流量比率(%)	0.25	2.71	15.25	(62.58)	20.88	
	現金流量允當比率(%)	(11.05)	2.74	17.39	30.55	130.62	
	現金再投資比率(%)	(4.77)	(2.92)	5.56	(20.26)	(2.13)	
槓桿度	營運槓桿度	2.21	2.33	2.24	2.25	1.80	
	財務槓桿度	1.08	1.06	1.05	1.06	1.08	

註一：上述資料均經會計師查核簽證。

註二：按加權平均股數計算。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

監察人審查報告書

董事會造送本公司 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

統領百貨股份有限公司 102 年股東常會

監察人 蔡清文



本源興業股份有限公司

代表人：黃志陞



中 華 民 國 102 年 3 月 29 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

統領百貨股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達統領百貨股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

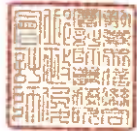
統領百貨股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

統領百貨股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，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，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述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 邱 政 俊

會計師 郭 慈 容

邱 政 俊



郭 慈 容



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 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 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日



民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為元

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1100	現金(附註四)	\$ 54,536	1	\$ 52,055	1	2100	流動負債	\$ 390,000	10	\$ 390,000	10
1310	公平價值變動列入權益之金融資產—流動(附註二及五)	200,672	5	193,534	5	2110	短期借款(附註十一及二二)	299,987	7	329,920	9
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及二三)	15,816	1	17,897	1	2120	應付短期票券(附註十二及二二)	74,262	2	127,880	3
1140	應收票據(附註二)	42	-	20	-	2140	應付帳款	100,340	3	104,317	3
1178	應收帳款(附註二及三)	18,977	1	8,054	-	2160	應付所得稅(附註二及十七)	36,848	1	7,868	-
1200	其他應收款	9,737	1	29,381	1	2170	應付費用	48,109	1	48,040	1
1286	存貨(附註二)	40,459	1	37,294	1	2285	應付證券	8,125	-	8,594	-
1291	遞延所得稅資產—流動(附註十七)	4	-	-	-	2298	其他流動負債	4,775	-	6,231	-
1298	受限資產—流動(附註二二)	4,204	-	3,500	-	21XX	流動負債合計	962,446	24	1,022,850	26
11XX	預付款項及其他流動資產	344,447	9	4,691	-	2420	長期借款(附註十三及二二)	537,000	13	310,000	8
	流動資產合計	1,495,807	37	1,258,377	32	2510	土地增值稅準備(附註十)	213,961	5	213,961	5
1480	投資						其他負債				
1421	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及七)	580,242	14	632,123	16	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	28,582	1	23,589	1
1423	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	756,391	19	626,254	16	2820	存入保證金(附註二三)	40,261	1	38,529	1
14XX	不動產投資(附註二及九)	159,174	4	-	-	28XX	其他負債合計	68,843	2	61,118	2
	投資合計	1,495,807	37	1,258,377	32	2XXX	負債合計	1,782,250	44	1,608,929	41
1501	固定資產(附註二、十及二二)						股東權益(附註十五)				
1521	土地	838,345	20	838,345	21	31XX	普通股股本(每股面額10元,額定及發行208,725 仟股)	2,087,250	51	2,087,250	53
1544	房屋及建築物	1,170,414	29	1,166,580	30	3210	資本公積	71,028	2	71,028	2
1551	營業設備	3,345	-	2,725	-	3220	存行股票溢價	313,865	8	280,116	7
1561	運輸設備	3,004	-	3,204	-	32XX	庫藏股票(附註二、十六及二一)	384,893	10	351,144	9
15X1	生財設備	1,275	-	1,220	-		保留盈餘	396,328	10	384,127	10
15X8	成本合計	2,016,383	49	2,012,074	51	3310	法定盈餘公積	-	-	275,128	7
15XY	重估增值	679,238	17	679,238	18	3320	特別盈餘公積	327,732	8	147,663	4
15X9	成本及重估增值	2,695,621	66	2,691,312	69	33XX	未分配盈餘	724,060	18	806,918	21
	減：累計折舊	(492,689)	(12)	(469,668)	(12)		股東權益合計	372,185	9	372,185	9
1670	固定資產淨額	2,202,932	54	2,221,644	57	3460	股東權益其他項目	18,476	-	3,765	-
15XX	預付設備款	938	-	80,651	2	3450	未實現重估增值(附註二及十)	(12,865)	-	(10,054)	-
	固定資產合計	2,203,870	54	2,302,295	59	3480	金融商品未實現利益(附註二、六及十五)	(1,299,988)	(32)	(1,299,988)	(33)
1770	遞延退休金成本(附註二及十四)	270	-	293	-	34XX	未認列為退休金成本之淨損失(附註二及十四)	(922,192)	(23)	(934,092)	(24)
1820	其他資產	770	-	778	-	3XXX	庫藏股票—33,749 仟股(附註二及十)	2,274,011	56	2,311,220	59
1860	存出保證金	10,166	-	1,814	-		股東權益其他項目合計	4,056,261	100	3,920,149	100
1888	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十七)	931	-	12,758	-		負債及股東權益總計				
18XX	其他(附註二)	11,867	-	-	-						
1XXX	其他資產合計	11,867	-	-	-						
	資產總計	\$ 4,056,261	100	\$ 3,920,149	100						



董事長：蘇建義



總經理：翁海利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿

後附之附註係本財務報表之一部分。

統領百貨股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4120	\$1,805,414	95	\$1,960,145	97
4190	87,506	5	85,066	4
4100	1,717,908	90	1,875,079	93
4800	193,213	10	144,052	7
4000	1,911,121	100	2,019,131	100
營業成本				
5120	1,464,053	77	1,586,712	79
5800	22,502	1	23,902	1
5000	1,486,555	78	1,610,614	80
5910	424,566	22	408,517	20
6000	238,258	12	246,174	12
6900	186,308	10	162,343	8
營業外收入及利益				
7122	6,828	-	4,515	-
7140	1,992	-	3,057	-
7480	9,589	1	28,918	2
7100	18,409	1	36,490	2
營業外費用及損失				
7510	11,378	1	7,366	-
7521	3,788	-	8,936	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
		金		額	%		金		額	%	
7630	減損損失(附註二及七)	\$	15,000		1		\$	-		-	
7880	什項支出(附註二及五)		918		-		30,914		2		
7500	營業外費用及損失 合計		31,084		2		47,216		3		
7900	稅前利益		173,633		9		151,617		7		
8110	所得稅費用(附註二及十七)		47,766		2		29,607		1		
9600	本年度淨利	\$	125,867		7		\$	122,010		6	

代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十九)								
9750	基本每股盈餘	\$	0.99	\$	0.72	\$	0.87	\$	0.70
9850	稀釋每股盈餘	\$	0.99	\$	0.72	\$	0.87	\$	0.70

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(稅後金額):

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
本年度淨利			\$	159,616				\$	149,009	
每股盈餘										
基本每股盈餘			\$	0.76				\$	0.71	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建良



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿



民國一〇一一年及十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額及每股股利為元

	資本公積 (附註十五)		保留盈餘 (附註十五)		未認列為退休基金之淨損失 (附註二及十)		未認列為退休基金之淨損失 (附註二及十)		其他項目 (附註十五)		股東權益合計
	發行股票溢價及(折股)	法定盈餘公積及(十六)	法定盈餘公積及(十六)	特別盈餘公積及(十六)	未分配盈餘及(十六)	未認列為退休基金之淨損失 (附註二及十)	未認列為退休基金之淨損失 (附註二及十)	未認列為退休基金之淨損失 (附註二及十)	其他項目 (附註十五)	未認列為退休基金之淨損失 (附註二及十)	
普通股股本—每股面額10元	208,725	2,087,250									
資本公積			71,028	253,117	324,145	335,294	147,185	851,888			
發行股票溢價及(折股)											
法定盈餘公積											
特別盈餘公積											
未分配盈餘											
未認列為退休基金之淨損失											
其他項目											
一〇〇年一月一日餘額	208,725	2,087,250	71,028	253,117	324,145	335,294	147,185	851,888	8,803	6,226	\$ 2,014,141
一九一九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	(14,718)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	60,166	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(166,980)	-	-	-	(166,980)
現金股利—每股0.8元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小計	208,725	2,087,250	71,028	253,117	324,145	275,128	25,653	684,908	8,803	6,226	1,847,161
母公司發放子公司之現金股利列為資本公積	-	-	-	26,999	26,999	-	-	-	-	-	26,999
未認列為退休基金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,828)	-	(3,828)
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,038)	-	(5,038)
固定資產重估增值	-	-	-	-	-	-	-	323,916	-	-	323,916
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	122,010	122,010	-	-	122,010
一〇〇年十二月三十一日餘額	208,725	2,087,250	71,028	280,116	351,144	275,128	147,663	806,918	3,765	(10,054)	2,311,220
一〇〇年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(12,201)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	275,128	-	-	-	-
現金股利—每股1.0元	-	-	-	-	-	-	(208,725)	(208,725)	-	-	(208,725)
小計	208,725	2,087,250	71,028	280,116	351,144	396,328	201,865	598,193	3,765	(10,054)	2,102,495
母公司發放子公司之現金股利列為資本公積	-	-	-	33,749	33,749	-	-	-	-	-	33,749
未認列為退休基金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,811)	-	(2,811)
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	14,711	-	14,711
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	-	125,867	125,867	-	-	125,867
一〇一年十二月三十一日餘額	208,725	2,087,250	71,028	313,865	384,893	396,328	327,732	724,060	18,476	(12,865)	\$ 2,274,011

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義

總經理：翁華利

副總經理：陳文隆

會計主管：黃淑姿



統領百貨股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 125,867	\$ 122,010
調整項目		
折 舊	35,158	38,877
攤 銷	883	577
處分投資利益－淨額	(1,992)	(3,057)
收到權益法認列之被投資公司現金股利	18,613	-
權益法認列之投資損失	3,788	8,936
處分固定資產損失	197	787
金融資產評價損失(利益)	(860)	72
減損損失	15,000	-
應計退休金負債	2,205	1,582
遞延所得稅	(4)	5,173
什項收入	(398)	(91)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(4,583)	(107,002)
應收票據	(22)	153
應收帳款	(10,923)	(3,068)
其他應收款	19,644	(6,635)
存 貨	(3,165)	(2,732)
預付款項及其他流動資產	487	(419)
其他資產	-	20
應付票據	(53,618)	47,418
應付帳款	(3,977)	2,393
應付所得稅	28,980	(14,737)
應付費用	69	2,907
應付禮券	(469)	(485)
其他流動負債	(615)	1,806
營業活動之淨現金流入	<u>170,265</u>	<u>94,485</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(29)	(5,016)
處分備供出售金融資產價款	5,329	13,479
增加採權益法之長期股權投資	(107,000)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
以成本衡量之金融資產減資及清算退還股款	\$ 37,279	\$ 35,771
購置固定資產	(96,945)	(93,501)
存出保證金減少	8	20
受限制資產減少	3,500	-
其他資產增加	-	(344)
投資活動之淨現金流出	(157,858)	(49,591)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	-	120,000
應付短期票券增加(減少)	(29,933)	124,962
舉借長期借款	2,661,000	1,220,000
償還長期借款	(2,434,000)	(1,330,000)
存入保證金增加(減少)	1,732	(706)
發放現金股利	(208,725)	(166,980)
融資活動之淨現金流出	(9,926)	(32,724)
本年度現金增加數	2,481	12,170
年初現金餘額	52,055	39,885
年底現金餘額	\$ 54,536	\$ 52,055
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	\$ 10,521	\$ 7,503
本年度支付所得稅	\$ 18,462	\$ 39,170
不影響現金流量之投資及融資活動		
發放予子公司之現金股利列為資本公積	\$ 33,749	\$ 26,999
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 3,452	\$ 5,146
不動產投資增加	79,174	-
預付設備款增加	12,052	89,092
應付工程及設備款減少(增加)	2,267	(737)
購買固定資產支付現金數	\$ 96,945	\$ 93,501

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建強



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑英



統領百貨股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於七十一年八月成立，七十三年十一月開始營業；並於八十四年九月成立桃園分公司，八十四年十一月開始營業。以經營零售百貨為主要業務。本公司股票於八十五年十二月在臺灣證券交易所上市。本公司基於效益考量，於八十八年九月二十日結束台北分公司之營業，並於十月一日起將台北分公司之房屋及建築物出租予同領廣場育樂股份有限公司。惟自九十三年七月二十七日起與同領廣場育樂股份有限公司解除租賃合約，日前與香港商世界健身事業有限公司台灣分公司等多家公司訂立租賃合約，請參閱財務報表附註二三。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司之員工人數分別為 174 人及 176 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；

屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、投資之減損、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產

公平價值變動列入損益之金融資產係交易目的之金融資產。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

基金受益憑證係以資產負債表日之淨資產價值作為衡量公平價值之基礎。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

出售時，其成本係按加權平均法計算。

（六）以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

出售時，其成本係按加權平均法計算。

（七）應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後

續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（固定資產、不動產投資與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(九) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以各零售部門為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額，成本之計算係採零售價法。

(十) 應收廠商裝潢款

係由專櫃負擔之裝潢款，其中一年以後到期者轉列其他資產項下。

(十一) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

自九十一年度起，子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值為入帳基礎。本公司發放予子公司之股利，不視為對外發放之股利，而於本公司帳上認列「資本公積－庫藏股票交易」。

(十二) 不動產投資

不動產投資係以成本計價，為使此項投資達到可用（或可售）狀態所支出之款項亦列入成本。

(十三) 固定資產

固定資產以成本或成本加重估增值減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產之折舊，係採直線法按下列估計耐用年數提列：房屋及建築物，三至五十五年；營業設備，五年；運輸設備，五年；生財設備，五至八年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十四) 未攤銷費用

未攤銷費用（列於其他資產項下）係電腦網路工程等支出，按三年採直線法攤提。

(十五) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十六) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。亦即可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目。無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係考量商業折扣及數量折扣後之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度並無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金	\$ 150	\$ 150
庫存現金	10,877	5,297
銀行支票及活期存款	43,509	46,608
	<u>\$ 54,536</u>	<u>\$ 52,055</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
基金受益憑證	<u>\$200,672</u>	<u>\$193,534</u>

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之評價損益分別為利益 860 仟元及損失 72 仟元，一〇一及一〇〇年度之處分利益分別為 1,695 仟元及 643 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 15,816</u>	<u>\$ 17,897</u>

於一〇一及一〇〇年度，備供出售金融資產－流動之處分利益分別為 297 仟元及 2,414 仟元。

本公司於九十九年度將部分帳列備供出售金融資產－流動之國內上市股票信託予中國信託商業銀行進行有價證券借貸之出借交易。於一〇一年底該信託股票之金額為 8,730 仟元，請參閱財務報表附註二三及附表一。

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金	額 持股 %	金	額 持股 %
非上市(櫃)公司普通股				
普訊創業投資股份有限公司	\$ 104,958	3.0	\$ 104,958	3.0
普訊柒創業投資股份有限公司	100,000	5.3	100,000	5.3
普訊捌創業投資股份有限公司	100,000	6.7	100,000	6.7
普訊伍創業投資股份有限公司	75,000	4.2	75,000	4.2
富裕創業投資股份有限公司	69,530	14.8	99,875	14.8
聯訊創業投資股份有限公司	15,700	1.7	21,650	1.7
台灣高速鐵路股份有限公司	9,500	-	9,500	-
友富投資股份有限公司	6,980	10.0	21,980	10.0
Fortune Venture Management S.E.A Ltd.	303	6.4	303	6.4
Fortune Venture Management Pte Ltd.	-	-	586	3.6
	<u>481,971</u>		<u>533,852</u>	
特別股				
Phyto Ceutica Inc.	13	-	13	-
海外創投事業				
Fortune Technology Fund II Ltd.	54,132	13.5	54,132	13.5
Wholesome Biopharm Pty Ltd.	29,630	12.1	29,630	12.2
Budworth Investment Limited	8,063	1.7	8,063	1.7
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	6,433	19.6	6,433	19.6
Fortune Technology Fund I Ltd.	-	6.7	-	6.7
	<u>98,258</u>		<u>98,258</u>	
合 計	<u>\$ 580,242</u>		<u>\$ 632,123</u>	

本公司所持有之上述投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司於一〇一年度評估對友富投資股份有限公司之股權投資產生永久性之價值減損，故認列減損損失 15,000 仟元。

一〇一年度聯訊創業投資股份有限公司及富裕創業投資股份有限公司辦理減資退回股款 36,295 仟元。

Fortune Venture Management Pte Ltd.於一〇一年十二月辦理清算完結，並於一〇一年度退回股款 984 仟元，因清算退回之股款高於帳列成本，是以認列什項收入 398 仟元。

一〇〇年度聯訊創業投資股份有限公司、富裕創業投資股份有限公司、Budworth Investment Limited 及 Fortune Technology Fund II Ltd.辦理減資退回股款 33,080 仟元。

光環科技股份有限公司於一〇〇年三月由興櫃公司轉為上櫃公司，本公司已將持有該公司之股票轉列備供出售金融資產—流動，並於一〇〇年度全數處分。

North America Venture Fund II, L.P.於一〇〇年九月辦理清算完結，並於一〇〇年度退回股款 2,670 仟元，因清算退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列什項收入 70 仟元。

CDIB France Co., Ltd.於九十八年十月辦理清算完結，並於一〇〇年度退回股款 21 仟元，因清算退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列什項收入為 21 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	持股%	金額	持股%
非上市(櫃)公司普通股				
德宏建設股份有限公司	\$461,027	100.0	\$369,100	100.0
忠孝實業股份有限公司	126,865	20.0	111,719	20.0
崧源投資股份有限公司	76,473	100.0	67,285	100.0
冠銓投資股份有限公司	29,033	100.0	26,536	100.0
舜泰投資股份有限公司	28,646	100.0	26,134	100.0
嘉峰投資股份有限公司	28,279	100.0	25,480	100.0
鼎園國際股份有限公司	6,068	70.0	-	-
合計	<u>\$756,391</u>		<u>\$626,254</u>	

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	一〇一一年度		一〇〇〇年度	
	各該公司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益	各該公司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益
德宏建設股份有限公司	(\$ 8,073)	(\$ 8,073)	(\$ 7,230)	(\$ 7,230)
忠孝實業股份有限公司	16,505	3,301	14,649	2,930
崧源投資股份有限公司	9,197	1,715	1,239	(4,747)
冠銓投資股份有限公司	8,830	80	7,044	44
舜泰投資股份有限公司	8,736	(14)	6,949	(51)
嘉峰投資股份有限公司	8,902	135	7,131	118
鼎園國際股份有限公司	(<u>1,331</u>)	(<u>932</u>)	-	-
	<u>\$ 42,766</u>	<u>(\$ 3,788)</u>	<u>\$ 29,782</u>	<u>(\$ 8,936)</u>

本公司分別於一〇一一年四月及九月各增加投資德宏建設股份有限公司 50,000 仟元。

本公司於一〇一一年九月投資 7,000 仟元設立持股 70% 之鼎園國際股份有限公司。該公司主要經營業務為一般投資之業務。

本公司發放予子公司之股利，不視為對外發放之股利，而於本公司帳上認列「資本公積－庫藏股票交易」，請參閱附註十五。

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

九、不動產投資（一〇〇年度：無）

	一〇一一年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	本年度內部 移轉	年底餘額
成 本 土 地	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 159,174</u>

十、固定資產

	一〇一一年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	本 年 度 內 部 移 轉	年底餘額
成 本 土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,166,580	823	10,180	13,191	1,170,414
營業設備	2,725	684	64	-	3,345
運輸設備	3,204	1,890	2,090	-	3,004
生財設備	<u>1,220</u>	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,275</u>
	<u>2,012,074</u>	<u>3,452</u>	<u>12,334</u>	<u>13,191</u>	<u>2,016,383</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一 〇 一 年 度				
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 內 部 移 轉	年 底 餘 額
重估增值	\$ 679,238	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 679,238
成本及重估增值	2,691,312	\$ 3,452	\$ 12,334	\$ 13,191	2,695,621
累計折舊					
房屋及建築物	466,112	\$ 34,168	\$ 10,180	\$ -	490,100
營業設備	1,227	469	41	-	1,655
運輸設備	1,954	318	1,916	-	356
生財設備	375	203	-	-	578
	469,668	\$ 35,158	\$ 12,137	\$ -	492,689
預付設備款	80,651	\$ 12,052	\$ -	(\$ 91,765)	938
合 計	\$ 2,302,295				\$ 2,203,870

	一 〇 一 年 度				
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 內 部 移 轉	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,439,239	3,877	298,106	21,570	1,166,580
營業設備	10,139	252	7,666	-	2,725
運輸設備	3,102	577	475	-	3,204
生財設備	6,435	440	5,655	-	1,220
	2,297,260	5,146	311,902	21,570	2,012,074
重估增值	189,629	489,609	-	-	679,238
成本及重估增值	2,486,889	\$ 494,755	\$ 311,902	\$ 21,570	2,691,312
累計折舊					
房屋及建築物	726,386	\$ 37,672	\$ 297,946	\$ -	466,112
營業設備	7,727	653	7,153	-	1,227
運輸設備	2,087	342	475	-	1,954
生財設備	5,706	210	5,541	-	375
	741,906	\$ 38,877	\$ 311,115	\$ -	469,668
預付設備款	14,300	\$ 89,092	\$ -	(\$ 22,741)	80,651
合 計	\$ 1,759,283				\$ 2,302,295

本公司於八十年度辦理土地重估價，重估增值 388,607 仟元，預估土地增值稅準備 161,786 仟元，並將淨額 226,821 仟元貸記資本公積。因於八十二年度出售部分土地，使重估增值及土地增值稅準備分別減少為 189,629 仟元及 96,537 仟元。

土地稅法業於九十四年一月三十日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本公司原列於其他負債項下之土地增值稅準備，經依修正後土地稅法規定計算後，減少土地增值稅準備 48,269 仟元，已於土地稅法修正公佈日調整轉列資本公積。

上述資產重估增值之資本公積因商業會計法之修訂，而轉列股東權益其他項目。

本公司於一〇〇年度再次辦理土地重估、重估增值金額為 489,609 仟元，扣除土地增值準備 165,693 仟元後重估淨值為 323,916 仟元，列為股東權益下之未實現重估增值。

本公司部分固定資產已提供予銀行做為借款之擔保，請參閱財務報表附註二二。

十一、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行擔保借款		
一〇一年底—一〇二年一 月到期，年利率 1.07%；		
一〇〇年底—一〇一年 一月到期，年利率 1.01%	<u>\$390,000</u>	<u>\$390,000</u>

申請銀行借款額度之擔保品，請參閱財務報表附註二二。

十二、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付商業本票		
一〇一年底—一〇二年一 月到期，年貼現率 0.79%；一〇〇年底— 〇一年一月到期，年貼現 率 0.74%	\$300,000	\$330,000
減：商業本票折價	(<u>13</u>)	(<u>80</u>)
	<u>\$299,987</u>	<u>\$329,920</u>

申請發行商業本票額度之擔保品，請參閱財務報表附註二二。

十三、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
循環性借款		
銀行擔保借款—一年利率— 〇一年底 1.11%-1.26%；		
一〇〇年底 1.09%	<u>\$537,000</u>	<u>\$310,000</u>

申請銀行借款額度之擔保品，請參閱財務報表附註二二。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,937 仟元及 2,852 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准員工退休當月之全薪（惟不包括各項津貼及三節獎金）計算。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
服務成本	\$ 1,249	\$ 1,179
利息成本	974	831
退休基金資產之預期報酬	(358)	(336)
過渡性淨資產攤銷數	(104)	(104)
前期服務成本攤銷數	23	23
精算損益攤銷數	<u>1,281</u>	<u>870</u>
	<u>\$ 3,065</u>	<u>\$ 2,463</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	<u>一〇一 年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 26,713)	(\$ 18,459)
非既得給付義務	(17,714)	(22,556)
累積給付義務	(44,427)	(41,015)
未來薪資增加之影響數	(8,009)	(7,658)
預計給付義務	(52,436)	(48,673)
退休基金資產公平價值	<u>15,845</u>	<u>17,426</u>
提撥狀況	(36,591)	(31,247)
未認列過渡性淨資產	(1,139)	(1,242)
前期服務成本未攤銷餘額	270	293

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
退休金損失未攤銷餘額	\$ 22,013	\$ 18,954
補列之應計退休金負債	(13,135)	(10,347)
應計退休金負債	<u>(\$ 28,582)</u>	<u>(\$ 23,589)</u>
既得給付	<u>\$ 31,270</u>	<u>\$ 21,834</u>

本公司依據一〇一及一〇〇年度精算結果，應補列應計退休金負債分別為 13,135 仟元及 10,347 仟元，其中遞延退休金成本分別為 270 仟元及 293 仟元；另未認列為退休金成本淨損失分別為 12,865 仟元及 10,054 仟元。

(三) 精算假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 861</u>	<u>\$ 880</u>

十五、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

本公司章程之盈餘分配及股利政策如下：年度決算如有盈餘，於提繳稅款，彌補以往年度虧損後應先提百分之十為法定盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配

議案，提請股東會決議分配之。但前項分配案，需包含提撥員工紅利百分之零點五以上，最多不超過百分之二。

本公司為傳統百貨產業，業績變動不大，預期將呈微幅成長之趨勢，為考量公司未來長期發展計劃，以爭取股東權益最大化為目標，股利發放以穩定為原則，且以配發現金股利為主，惟得視本公司當年度營運獲利及資金之狀況，並考量次年度資本預算規劃，以決定適當之股利政策，其中現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額皆為 2,174 仟元；應付董監酬勞估列金額皆為 6,523 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係依據公司章程之規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失，惟庫藏股票除外）及子公司在年底因持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例自當年度稅後盈餘或以前年度未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 12,201	\$ 14,718		
迴轉特別盈餘公積	(275,128)	(60,166)		
現金股利	208,725	166,980	\$ 1.0	\$ 0.8

一〇一年六月五日股東會決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 2,174 仟元及 6,523 仟元，與一〇〇年度財務報表估列情形並無差異，其中員工紅利均為現金紅利。

一〇〇年六月二十二日股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 1,739 仟元及 5,218 仟元，與九十九年度財務報表估列情形並無差異，其中員工紅利均為現金。

本公司於一〇一及一〇〇年度分別發放予子公司現金股利 33,749 仟元及 26,999 仟元，因子公司持有本公司股票視為庫藏股處理，使資本公積－庫藏股交易分別增加 33,749 仟元及 26,999 仟元。

本公司一〇二年三月二十八日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 12,587	
現金股利	208,725	\$ 1.0

有關一〇一年度之盈餘分配案及員工分紅尚待預計於一〇二年六月四日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司於九十一年初，依子公司帳列轉投資本公司（投資）之帳面價值轉列庫藏股票。

截至一〇〇年底，庫藏股票經評估之未實現跌價損失 304,393 仟元低於股東權益其他調整項目 365,896 仟元，不須提列特別盈餘公積，故九十九年底已依法提列特別盈餘公積 270,421 仟元，暨八十一年底公司

自行提列特別盈餘公積 4,707 仟元，共計 275,128 仟元，已於一〇〇年度盈餘分配案中全數迴轉。

金融商品未實現（損）益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	備 金	供 融	出 資	售 產	長期股權投資依 持股比例認列	合	計
<u>一〇一年度</u>							
年初餘額		(\$ 1,341)			\$ 5,106		\$ 3,765
直接認列為股東權益調 整項目			2,922		11,789		14,711
年底餘額		<u>\$ 1,581</u>			<u>\$ 16,895</u>		<u>\$ 18,476</u>
<u>一〇〇年度</u>							
年初餘額		\$ 4,099			\$ 4,704		\$ 8,803
直接認列為股東權益調 整項目		(5,440)			402		(5,038)
年底餘額		<u>(\$ 1,341)</u>			<u>\$ 5,106</u>		<u>\$ 3,765</u>

十六、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>一〇一年度</u>				
子公司持有本公司股 票自投資轉列庫藏 股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>
<u>一〇〇年度</u>				
子公司持有本公司股 票自投資轉列庫藏 股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>

本公司於九十一年初，依子公司帳列轉投資本公司（投資）之帳面價值 1,299,988 仟元轉列庫藏股票，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日子公司持有此庫藏股之帳面價值一淨額（與市價同）分別為 1,326,336 仟元及 995,595 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除持股超過 50%之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十七、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與估計應付所得稅/應收退稅款之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 29,518	\$ 25,775
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
以成本衡量之金融資產認列之減損損失	2,550	-
公平價值變動列入損益之金融資產之評價	(146)	12
權益法認列之投資損失	643	1,519
證券交易利得—國內	(338)	(520)
免稅現金股利收入	(844)	(767)
其他	256	-
	<u>31,639</u>	<u>26,019</u>
暫時性差異		
未實現兌換損失	4	-
已實現兌換損失	-	(26)
已實現之以成本衡量之金融資產損失	-	(5,147)
當年度應負擔所得稅	31,643	20,846
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	15,691	2,565
預付所得稅扣抵	(10,486)	(15,543)
應付所得稅	<u>\$ 36,848</u>	<u>\$ 7,868</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當年度應負擔所得稅	\$ 31,643	\$ 20,846
未分配盈餘加徵10%所得稅	15,691	2,565
遞延所得稅—暫時性差異	(4)	5,173
以前年度所得稅調整	436	1,022
其他	<u>-</u>	<u>1</u>
所得稅費用	<u>\$ 47,766</u>	<u>\$ 29,607</u>

(三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	\$ <u>4</u>	\$ <u>-</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
金融資產未實現損失	\$ <u>10,166</u>	\$ <u>10,166</u>

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 19,308	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>308,424</u>	<u>147,663</u>
	<u>\$327,732</u>	<u>\$147,663</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 68,802</u>	<u>\$ 24,590</u>

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為34.25% (預計) 及29.58%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一

○一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司分配盈餘予外國股東時，應依外國人投資條例之規定就源扣繳所得稅，因是外國股東並不適用上述之可扣抵稅額比率。惟若外國股東獲配之盈餘總額含以前年度加徵百分之十營利事業所得稅部分，該部分之稅額得抵繳其應扣繳稅款。

(五) 本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇一年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 94,488	\$ 94,488	\$ -	\$ 92,180	\$ 92,180
退休金費用	-	6,002	6,002	-	5,315	5,315
勞健保費用	-	7,637	7,637	-	7,225	7,225
其他用人費用	-	3,501	3,501	-	3,206	3,206
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,628</u>	<u>\$ 111,627</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,926</u>	<u>\$ 107,926</u>
折舊費用	\$ 6,590	\$ 28,568	\$ 35,158	\$ 5,355	\$ 33,522	\$ 38,877
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 883</u>	<u>\$ 883</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 577</u>

十九、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	一〇一年度		一〇〇一年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.72</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.70</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.72</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.70</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利	\$ 173,633	\$ 125,867	174,976	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.72</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	\$ -	\$ -	99		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 173,633</u>	<u>\$ 125,867</u>	<u>175,075</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.72</u>
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 151,617	\$ 122,010	174,976	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.70</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	109		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 151,617</u>	<u>\$ 122,010</u>	<u>175,085</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.70</u>

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
本年度淨利	<u>\$207,382</u>	<u>\$159,616</u>	<u>208,725</u>	<u>\$0.99</u>	<u>\$0.76</u>
一〇〇年度					
本年度淨利	<u>\$178,616</u>	<u>\$149,009</u>	<u>208,725</u>	<u>\$0.86</u>	<u>\$0.71</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次

年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 54,536	\$ 54,536	\$ 52,055	\$ 52,055
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200,672	200,672	193,534	193,534
備供出售金融資產—流動	15,816	15,816	17,897	17,897
應收票據	42	42	20	20
應收帳款	18,977	18,977	8,054	8,054
其他應收款（不含應收退稅款）	9,044	9,044	19,573	19,573
受限制資產—流動	-	-	3,500	3,500
以成本衡量之金融資產—非流動	580,242	-	632,123	-
存出保證金	770	770	778	778
<u>負債</u>				
短期借款	390,000	390,000	390,000	390,000
應付短期票券	299,987	299,987	329,920	329,920
應付票據	74,262	74,262	127,880	127,880
應付帳款	100,340	100,340	104,317	104,317
應付費用	48,109	48,109	48,040	48,040
長期借款	537,000	537,000	310,000	310,000
存入保證金	40,261	40,261	38,529	38,529

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款（不含應收退稅款）、受限制資產—流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款與應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。

3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票及受益憑證，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
5. 存出及存入保證金因無明顯到期日，因是以其帳面價值估計公平價值。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

- (三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 200,672	\$ 193,534	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	15,816	17,897	-	-

- (四) 本公司一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產為 3,500 仟元（一〇一年底：無）；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 43,498 仟元及 46,566 仟元。
- (五) 本公司一〇一年及一〇〇年底屬固定利率之銀行借款分別為 796,987 仟元及 1,029,920 仟元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險；一〇一年底屬機動利率之銀行借款為 430,000 仟元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險（一〇〇年底：無）。
- (六) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 70 仟元及 186 仟元，利息費用總額分別為 11,378 仟元及 7,366 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有之部分金融商品係以外幣計價，故具有匯率變動之市場風險，惟本公司所持有之外幣貨幣性資產金額並非重大，因此匯率變動之市場風險應不重大。另本公司持有之公平價值變動列入損益金融資產及備供出售之金融資產，係以公平價值衡量，故具有權益證券市場價格變動之風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對手或他方未履行合約義務之潛在影響，可能產生損失，其信用風險金額與金融資產帳面價值相同。

本公司於交易前慎選信用良好之交易對象，並採取適當之徵授信程序，以降低相關金融資產之信用風險。

3. 流動性風險及現金流量風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司所持有公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產之投資均具活絡市場，故預計可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，惟所持有以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

二一、關係人交易

(一) 與本公司有重大交易之關係人之名稱及關係如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
冠銓投資股份有限公司 (冠銓投資)	本公司之子公司
嘉峰投資股份有限公司 (嘉峰投資)	本公司之子公司
崧源投資股份有限公司 (崧源投資)	本公司之子公司
舜泰投資股份有限公司 (舜泰投資)	本公司之子公司
德宏建設股份有限公司 (德宏建設)	本公司之子公司
鼎園國際股份有限公司 (鼎園國際)	本公司之子公司

(二) 本公司與上述關係人間之重大交易事項彙總如下：

1. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下（一〇一年度：無）：

關係人名稱	一〇〇一年度		利率區間	利息收入
	最高餘額	期末餘額		
崧源投資	\$ 70,000	\$ -	0.87%	\$ 109

2. 本公司之冠銓投資、嘉峰投資及舜泰投資三家子公司於一〇一年六月之董事會決議分配一〇〇年度現金股利合計 18,613 仟元。
3. 本公司於一〇〇一年一月與德宏建設公司簽訂房屋租賃契約，作為部分辦公室使用，原租賃期間自一〇〇一年一月一日至一〇三年十二月三十一日止，每月租金收入為 30 仟元。本公司另於一〇一年十月一日與德宏建設公司提前解約並簽定新租賃契約，租賃期間為一〇一年十月一日至一〇三年十二月三十一日止，每月租金收入為 42 仟元。本公司於一〇一及一〇〇年度之租金收入分別為 396 及 360 仟元。
4. 本公司於一〇一年十月與鼎園國際股份有限公司簽訂房屋租賃契約，作為部分辦公室使用，租期自一〇一年十月一日至一〇三年十二月三十一日止，每月租金收入為 40 仟元。本公司於一〇一年度之租金收入為 120 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇一年度
薪資	\$ 13,653	\$ 12,796
業務執行費	5,630	5,580
	<u>\$ 19,283</u>	<u>\$ 18,376</u>

二二、質抵押之資產

本公司因承租人違約，而向法院申請對承租人進行假扣押，提存定存單做為擔保，最高法院並已於一〇〇一年三月判決本公司敗訴，並於一〇一年九月取回擔保之定存單；另申請銀行借款額度而提供固定資產為擔保品。茲將質抵押之資產彙總如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制資產—流動		
質押定存單	\$ -	\$ 3,500
固定資產		
—土地	1,517,583	1,517,583
—房屋及建築物—淨額	<u>644,584</u>	<u>662,432</u>
合 計	<u>\$2,162,167</u>	<u>\$2,183,515</u>

二三、重大合約

本公司於九十九年十月與中國信託商業銀行（以下簡稱中國信託）簽訂為期一年（到期自動展延）之有價證券信託契約書，將本公司持有之部分上市股票（帳列備供出售金融資產—流動）信託予中國信託，進行有價證券借貸之出借交易，請參閱財務報表附註六及附表一。

本公司與香港商世界健身事業有限公司台灣分公司等訂立房屋租賃合約，合約到期期間為一〇一年四月至一一五年八月不等，截至一〇一年底計收取履約保證金 37,551 仟元。另一〇一及一〇〇年度租金收入（帳列其他營業收入）分別為 169,656 仟元及 119,744 仟元。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 85	29.04	\$ 2,456	\$ 150	30.28	\$ 4,549

二五、附註揭露事項

除下列所述及附表一至附表三外，並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊應揭露事項。

(一) 期末持有有價證券情形。(附表一)

(二) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。

(附表二)

(三) 被投資公司資訊。(附表三)

二六、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司已依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定於一〇一及一〇〇年度合併財務報表揭露部門資訊。

統領百貨股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	(註三)	
統領百貨股份有限公司	普通股股票								
	德宏建設股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	48,000,000	\$ 461,027	100.0	\$ 461,027	(註一)	
	忠孝實業股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,776,000	126,865	20.0	59,956	(註一)	
	崧源投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	76,473	100.0	76,473	(註一及四)	
	冠益投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	29,033	100.0	29,033	(註一及四)	
	舜泰投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	28,646	100.0	28,646	(註一及四)	
	嘉峰投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	28,279	100.0	28,279	(註一及四)	
	鼎園國際股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	700,000	6,068	70.0	6,068	(註一及八)	
	普訊創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	5,842,600	104,958	3.0	68,255	(註二)	
	普訊柒創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	5.3	72,762	(註二)	
	普訊捌創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	6.7	69,316	(註二)	
	普訊伍創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	7,500,000	75,000	4.2	55,654	(註二)	
	富裕創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	7,803,000	69,530	14.8	84,560	(註二)	
	Fortune Technology Fund II Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,994,851	54,132	13.5	62,092	(註二)	
Wholesome Biopharm Pty Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	29,630	12.1	104,902	(註二)		
聯訊創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,700,000	15,700	1.7	15,926	(註二)		
台灣高遠鐵路股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	9,500	-	-	(註二)		
Budworth Investment Limited	-	以成本衡量之金融資產—非流動	392,157	8,063	1.7	8,872	(註二)		
友富投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,768,000	6,980	10.0	4,408	(註二)		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	備註	
統領百貨股份有限公司	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200,000	\$ 6,433	19.6	\$ 5,754	(註二)	
	Fortune Venture Management S.E.A. Ltd	-	以成本衡量之金融資產—非流動	11,685	303	6.4	1,230	(註二)	
	Fortune Technology Fund I Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	100	-	6.7	1,150	(註二、五及六)	
	特別股票 Phyto Ceutica Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	20,000	13	-	-		
	國內受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,855,397.00	29,059	-	29,059		
	群益安穩貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,920,967.70	28,266	-	28,266		
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,235,059.38	27,167	-	27,167		
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,821,722.50	24,056	-	24,056		
	瀚亞咸寶貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,998,401.32	20,010	-	20,010		
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,255,957.96	18,040	-	18,040		
	日盛貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	618,424.93	10,038	-	10,038		
	統一強棒貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	623,669.83	8,001	-	8,001		
	聯邦貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	647,452.70	7,000	-	7,000		
	台新真吉利貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000.00	5,145	-	5,145		
	永豐中國高收益債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	381,551.20	5,000	-	5,000		
	復華有利貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000.000	3,129	-	3,129		
復華新興市場短期收益基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動							

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	備註	
統領百貨股份有限公司	復華南非常短期收益基金(A類型受益權單位—不配息)	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,470,500	\$ 2,070	-	\$ 2,070		
	復華南非常短期收益基金(B類型受益權單位—配息)	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,260,900	2,063	-	2,063		
	受益憑證	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,202,162	7,078	-	7,078		
	瑞士寶盛債劵基金系列—多元機會債劵基金(美元)	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,541,010	4,550	-	4,550		
	鋒裕基金—美國高息	—	備供出售金融資產—非流動	90,905	8,818	-	8,818	(註七)	
	國內普通股股票	—	備供出售金融資產—非流動	23,317	2,143	-	2,143		
	台灣精體電路製造股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	17,617	1,566	-	1,566		
	長華電材股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	127,025	1,353	-	1,353		
	鴻海精密工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	40,203	689	-	689		
	堤維西交通工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	35,801	419	-	419		
	中國信託金融控股股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	24,200	411	-	411		
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	7,700	238	-	238		
	長榮航空股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	19,000	179	-	179		
凡甲科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	8,750,000	343,875	4.2	343,875	(註四)		
冠鈺投資股份有限公司	普通股票	母公司	備供出售金融資產—非流動	11,851	138	-	138		
冠鈺投資股份有限公司	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	623,235.72	7,575	-	7,575		
	受益憑證	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	512,922.00	7,074	-	7,074		
	兆豐國際實績貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	229,243.08	2,941	-	2,941		
	台新大眾貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—非流動	8,767,000	344,543	4.2	344,543	(註四)	
	聯邦貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	13,219	155	-	155		
嘉峰投資股份有限公司	普通股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	631,962.62	8,297	-	8,297		
	受益憑證	—	備供出售金融資產—非流動						
	統領百貨股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
	統領百貨股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動						
	受益憑證	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
	台新1699貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—非流動						

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	
嘉華投資股份有限公司	北豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	222,823.75	\$ 2,709	-	\$ 2,709
	德信萬保貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	57,242.39	665	-	665
崧源投資股份有限公司	普通股票 統領百貨股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	7,482,000	294,043	3.6	294,043 (註四)
	聯華電子股份有限公司 受益憑證	-	備供出售金融資產—流動	8,865	104	-	104
	瀚亞成寶貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	554,589.00	7,323	-	7,323
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	253,357.36	3,080	-	3,080
	國外受益憑證 PERMAL MACRO HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	273.595	3,216	-	3,216
	MAN AHL DIVERSIFIED FUTURES LTD, USD CLASS FINAL	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,336.541	1,290	-	1,290
	國外股票 港 HSBC HOLDINGS PLC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,681	1,426	-	1,426
	HANG SENG H SHARE INDEX ETF	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,000	1,287	-	1,287
	GALAXY ENTERTAINMENT GROUP LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	910	-	910
	TENCENT HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	800	746	-	746
	ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	43,097	573	-	573
	CHINA PETROLEUM & CHEMICAL CORP - H SHARES	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000	526	-	526
	ESPRIT HOLDINGS LTD.	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,499	503	-	503
	CHINA EVERBRIGHT LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	448	-	448

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	價 證 券 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期			末		註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 (或 股 權 淨 值) (註 三)	備	
崧源投資股份有限公司	XINYI GLASS HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	24,000	\$ 430	-	\$ 430		
	HAITIAN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,000	416	-	416		
	ISHARES FTSE/XINHUA A50 CHI IN ETF	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,500	397	-	397		
	CHINA MINSHENG BANKING CORP. LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,800	396	-	396		
	CHINA AGRICULTURE INDUSTRIES HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	23,400	381	-	381		
	CHINA LIFE INSURANCE CO LTD-H SHARE	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	379	-	379		
	CAPITAL ESTATE LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	760,000	373	-	373		
	SINOPHARM GROUP CO. LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	364	-	364		
	MANULIFE FINANCIAL CORPORATION	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	900	349	-	349		
	CHINA COAL ENERGY COMPANY LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,000	347	-	347		
	CHINA MOBILE LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	338	-	338		
	CHINA MEDICAL SYSTEM HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15,000	337	-	337		
	WEICHAI POWER CO LTD-H SHARES	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,400	309	-	309		
	CHINA COSCO HOLDINGS CO LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000	256	-	256		
	CHINA NATIONAL BUILDING MATERIAL CO LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,000	255	-	255		
	SHENGUAN HOLDINGS	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000	251	-	251		
	DATANG INT'L POWER GENERATION CO LTD-H SHARES	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	22,000	244	-	244		
	PING AN INSURANCE (GROUP) CO OF CHINA LTD-H SHARES	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	243	-	243		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	價 證 券 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期			末		註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 (或 股 權 淨 值) (註 三)	備	
崧源投資股份有限公司	CHINA MERCHANTS BANK CO. LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,500	\$ 224	-	\$ 224	224	
	CHINA SOUTH LOCOMOTIVE & ROLLING	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	203	-	203	203	
	CHINA LIANSU GROUP HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000	199	-	199	199	
	FOXCONN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	13,000	183	-	183	183	
	DONGFENG MOTOR GROUP CO LTD.	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	179	-	179	179	
	CHINA AEROSPACE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,000	155	-	155	155	
	CHINA SHANSHUI CEMENT GROUP LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,000	149	-	149	149	
	SINOPEC YIZHENG CHEMICAL FIBRE CO LTD-H SHARES	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	144	-	144	144	
	SINOFERT HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	141	-	141	141	
	LI NING CO LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	95	-	95	95	
	美 股：								
	CITIGROUP INC COM NEW	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	250	287	-	287	287	
	GUGGENHEIM CHINA SMALL CAP ETF	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	350	244	-	244	244	
	NVIDIA CORP	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	550	196	-	196	196	
英 股：									
ALTONA ENERGY PLC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	109	-	109	109		
UNITED STATES NATURAL GAS FUND LP UNIT USD0.001	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	69	-	69	69		
RESEARCH IN MOTION LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	30,000	35	-	35	35		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	備註	
崧源投資股份有限公司	公司債 COMMONWEALTH BANK	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	\$ 3,067	-	\$ 3,067		
舜泰投資股份有限公司	普通股 統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,750,000	343,875	4.2	343,875	(註四)	
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	22,337	262	-	262		
	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	707,480.45	8,599	-	8,599		
	台新 1699 貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	214,151.95	2,812	-	2,812		
德宏建設股份有限公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	837,752.48	10,183	-	10,183		
	台新大眾貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	738,279.80	10,182	-	10,182		
	聯邦貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	793,442.99	10,178	-	10,178		
	台新真吉利貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	564,642.10	6,105	-	6,105		
鼎園國際股份有限公司	普通股 麗僑國際股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	500,000.00	4,884	100.0	4,884	(註九)	

註一：係依該公司一〇一一年十二月三十一日經會計師查核之財務報表計算。

註二：係依該公司一〇一一年十二月三十一日未經會計師查核之財務報表計算。

註三：雖部分以成本衡量之金融資產之股權淨值低於成本，惟評估其屬暫時性，因此不予認列減損損失。

註四：已將子公司持有本公司之股票，依九十一年初子公司帳列投資本公司之帳面價值自長期股權投資重分類為庫藏股票。

註五：係 100 股之普通股。

註六：係因歷年來認列減損損失，致對該基金投資之帳面餘額為零。

註七：其中包含 90,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 8,730 仟元，請參閱財務報表附註六及二三。

註八：係一〇一一年九月以 7,000 仟元取得鼎園國際股份有限公司 70% 之股權，請參閱財務報表附註八。

註九：係本公司之子公司鼎園國際股份有限公司一〇一一年十一月以 5,000 仟元取得麗僑國際股份有限公司 100% 之股權。

統領百貨股份有限公司及其轉投資公司
取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價格情形	支款支形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及情形	其他約定事項	
								所有權人	與發行人之關係				移轉日期
統領百貨股份有限公司	新北市新莊區福營段土地	101.01.18	\$135,966		已付清	陳天宇	無	-	-	\$	-	註一	-

註一：係不動產投資。

統領百貨股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		本期期末		持有		被投資公司本期(損)益(註二)	本期認列之投資(損)益(註二)	備註
				本期末	上期末	數	比率(%)	帳面金額	金額			
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建設業務	\$ 480,000	\$ 380,000	48,000,000	100	\$ 461,027	(\$ 8,073)	(\$ 8,073)	子公司	
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	101,952	101,952	3,776,000	20	126,865	16,505	3,301	採權益法之被投資公司	
	松源投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	76,473	9,197	1,715	子公司(註一)	
	冠銓投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	29,033	8,830	80	子公司(註一)	
	舜泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	28,646	8,736	14	子公司(註一)	
	嘉峰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	28,279	8,902	135	子公司(註一)	
	鼎園國際股份有限公司	台北市	一般投資業務	7,000	-	700,000	70	6,068	(1,331)	(932)	子公司(註三)	
	麗優國際股份有限公司	台北市	製造及銷售食品業務	5,000	-	500,000	100	4,884	(116)	(116)	子公司(註四)	

註一：子公司持有本公司股票重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值為入帳基礎。

註二：係依該公司一〇一一年十二月三十一日經會計師查核之財務報表計算。

註三：係一〇一一年九月以 7,000 仟元取得鼎園國際股份有限公司 70% 之股權，請參閱財務報表附註八。

註四：係本公司之子公司鼎園國際股份有限公司於一〇一一年十二月以 5,000 仟元取得麗優國際股份有限公司 100% 之股權。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：統領百貨股份有限公司

董事長：蘇 建 義



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

會計師查核報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

統領百貨股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東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及一般公認會計原則編製，足以允當表達統領百貨股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 政 俊

會計師 郭 慈 容

邱 政 俊



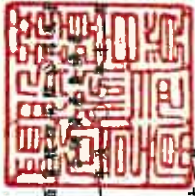
郭 慈 容



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 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 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日



中華民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元，除每股面額為元

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一一年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一一年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 131,653	3	\$ 123,332	3	2100	流動負債	\$ 906,537	20	\$ 516,900	12
1310	現金(附註四)	311,064	7	295,564	7	2110	短期借款(附註十三及二三)	299,987	7	329,920	8
1320	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	16,475	-	18,612	-	2120	應付短期票券(附註十四及二三)	82,164	2	127,914	3
1120	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	42	-	20	-	2140	應付票據	114,364	2	104,317	2
1140	應收票據(附註二)	18,977	1	8,054	-	2160	應付所得稅(附註二及十九)	37,044	1	8,077	-
1178	應收帳款(附註二、三)	9,950	-	29,708	1	2170	應付費用	50,711	1	50,229	1
1210	其他應收款(附註二及十九)	864,992	19	714,112	16	2285	應付運費	8,125	-	8,594	-
1286	存貨(附註二、七及二三)	4	-	-	-	2298	其他流動負債	4,891	-	6,315	-
1291	遞延所得稅資產-流動(附註十九)	-	-	3,500	-	21XX	流動負債合計	1,503,823	33	1,152,266	26
1298	免限制資產-流動(附註二三)	11,512	-	4,862	-	2420	長期借款(附註十五及二三)	537,000	12	672,000	15
11XX	預付款項及其他流動資產	1,364,669	30	1,197,764	27	2510	土地增值稅準備(附註十一)	213,961	5	213,961	5
	流動資產合計	1,364,669	30	1,197,764	27		其他負債				
1480	投資	580,242	13	632,123	14	2810	應付退休負債(附註二及十六)	28,582	-	23,589	1
1421	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及八)	126,865	3	111,719	3	2820	存入保證金(附註二四)	41,001	1	39,268	1
1423	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	159,174	3	-	-	28XX	其他負債合計	69,583	2	62,857	2
14XX	不動產投資(附註二及十)	866,281	19	743,842	17	2XXX	負債合計	2,324,367	51	2,101,084	48
	投資合計	866,281	19	743,842	17		股東權益(附註十七)				
1501	不動產	838,345	18	838,345	19	31XX	普通股股本-每股面額10元，額定及發行	2,087,250	45	2,087,250	47
1521	房屋及建築物	1,170,414	26	1,166,580	27		資本公積				
1544	營業設備	3,594	-	2,868	-	3210	發行股票溢價	71,028	1	71,028	2
1551	運輸設備	3,004	-	3,204	-	3220	庫藏股票交易(附註二及十八)	313,865	7	280,116	6
1561	生財設備	1,275	-	1,220	-	32XX	資本公積合計	384,893	8	351,144	8
15X1	成本合計	2,016,632	44	2,012,217	46		保留盈餘				
15X8	重估增值	679,238	15	679,238	15	3310	法定盈餘公積	396,328	9	384,127	9
15X9	成本及重估增值	2,695,870	59	2,691,455	61	3320	特別盈餘公積	-	-	275,128	6
15X9	減：累計折舊	(492,745)	(11)	(469,697)	(11)	3350	未分配盈餘	327,732	7	147,663	3
1670	固定資產淨額	2,203,125	48	2,221,758	50	33XX	保留盈餘合計	724,060	16	806,918	18
15XX	預付設備款	938	-	80,651	2	3460	股東權益其他項目	372,185	8	372,185	8
15XX	固定資產合計	2,204,063	48	2,302,409	52	3450	未實現重估增值(附註二及十一)	18,476	-	3,765	-
1770	遞延退休基金成本(附註二及十六)	270	-	293	-	3430	未認列為退休基金成本之淨損失(附註二及十六)	(12,865)	-	(10,054)	-
	其他資產	153,641	3	154,804	4	3480	庫藏股票-33,749 仟股(附註二及十八)	(1,299,988)	(28)	(1,299,988)	(29)
1800	出租賃資產(附註二、十二及二三)	924	-	1,168	-	34XX	股東權益其他項目合計	(922,192)	(20)	(934,092)	(21)
1820	存出保證金	10,166	-	10,166	-	3610	母公司股東權益合計	2,274,011	49	2,311,220	52
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十九)	965	-	1,858	-	3XXX	少數股權	2,276,612	49	2,311,220	52
1888	其他(附註二)	165,696	3	167,296	4		股東權益合計	4,600,972	100	4,412,304	100
18XX	其他資產合計	165,696	3	167,296	4		負債及股東權益總計	4,600,972	100	4,412,304	100
1XXX	資產總計	\$ 4,412,304	100	\$ 4,412,304	100						



會計主管：黃淑安



副總經理：陳文隆



總經理：翁華利



董事長：蘇建興

統領百貨股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度		
	金額	%	金額	%	
營業收入					
4120	銷貨收入(附註二)	\$1,805,414	94	\$1,960,145	97
4190	銷貨退回及折讓	<u>87,506</u>	<u>4</u>	<u>85,066</u>	<u>4</u>
4100	銷貨收入淨額	1,717,908	90	1,875,079	93
4200	出售證券利益—淨額 (附註二及五)	-	-	709	-
4800	其他營業收入(附註二 及二四)	<u>196,868</u>	<u>10</u>	<u>147,654</u>	<u>7</u>
4000	營業收入合計	<u>1,914,776</u>	<u>100</u>	<u>2,023,442</u>	<u>100</u>
營業成本					
5120	銷貨成本(附註二)	1,464,053	77	1,586,712	78
5200	出售證券損失—淨額 (附註二及五)	40	-	-	-
5800	其他營業成本(附註二 十)	<u>22,502</u>	<u>1</u>	<u>23,902</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>1,486,595</u>	<u>78</u>	<u>1,610,614</u>	<u>79</u>
5910	營業毛利	428,181	22	412,828	21
6000	營業費用(附註二十)	<u>248,853</u>	<u>13</u>	<u>255,218</u>	<u>13</u>
6900	營業利益	<u>179,328</u>	<u>9</u>	<u>157,610</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益					
7110	利息收入	596	-	1,003	-
7121	權益法認列之投資收益 —淨額(附註二及九)	3,301	-	2,930	-
7122	股利收入	7,233	-	4,905	-
7140	處分投資利益—淨額 (附註二、五及六)	1,992	-	3,169	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年度			一〇〇一年度					
	金	額	%	金	額	%			
7310	金融資產評價利益—淨額 (附註二及五)	\$ 2,935	-	\$ -	-	-			
7480	什項收入(附註二及八)	<u>8,431</u>	<u>1</u>	<u>28,585</u>	<u>2</u>				
7100	營業外收入及利益合計	<u>24,488</u>	<u>1</u>	<u>40,592</u>	<u>2</u>				
	營業外費用及損失								
7510	利息費用	12,937	-	8,472	1				
7630	減損損失(附註二及八)	15,000	1	-	-				
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註二及五)	-	-	5,727	-				
7880	什項支出 (附註二)	<u>2,246</u>	<u>-</u>	<u>31,945</u>	<u>2</u>				
7500	營業外費用及損失合計	<u>30,183</u>	<u>1</u>	<u>46,144</u>	<u>3</u>				
7900	稅前利益	173,633	9	152,058	7				
8110	所得稅費用(附註二及十九)	<u>48,165</u>	<u>2</u>	<u>30,048</u>	<u>1</u>				
9600	合併淨利	<u>\$ 125,468</u>	<u>7</u>	<u>\$ 122,010</u>	<u>6</u>				
	歸屬予：								
9601	母公司股東	\$ 125,867	7	\$ 122,010	6				
9602	少數股權	(<u>399</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>				
		<u>\$ 125,468</u>	<u>7</u>	<u>\$ 122,010</u>	<u>6</u>				
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘 (附註二一)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>		<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 0.87</u>		<u>\$ 0.70</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>		<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 0.87</u>		<u>\$ 0.70</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建業



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑雲



統領百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併淨利	\$ 125,468	\$ 122,010
調整項目		
折舊	36,348	40,005
攤銷	893	581
處分投資利益—淨額	(1,952)	(3,878)
權益法認列之投資收益	(3,301)	(2,930)
處分固定資產損失	197	787
金融資產評價損失(利益)	(2,935)	5,727
減損損失	15,000	-
應計退休金負債	2,205	1,582
遞延所得稅	(4)	5,173
什項收入	(398)	(91)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(10,910)	(127,481)
應收票據	(22)	153
應收帳款	(10,923)	(3,067)
其他應收款	19,758	(6,658)
存貨	(150,880)	(40,274)
預付款項及其他流動資產	(6,650)	(464)
其他資產	-	20
應付票據	(45,750)	47,055
應付帳款	10,047	2,393
應付所得稅	28,967	(14,620)
應付費用	482	4,124
應付禮券	(469)	(485)
其他流動負債	(1,424)	1,590
營業活動之淨現金流入	<u>3,747</u>	<u>31,252</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(29)	(5,016)
處分備供出售金融資產價款	5,329	13,479
以成本衡量之金融資產減資及清算退還股款	37,279	35,771

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
購置不動產投資、固定資產及出租資產	(\$ 96,210)	(\$ 164,064)
存出保證金減少(增加)	244	(370)
受限制資產減少	3,500	-
其他資產增加	-	(392)
投資活動之淨現金流出	(49,887)	(120,592)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	27,637	(208,600)
應付短期票券增加(減少)	(29,933)	124,962
舉借長期借款	2,661,000	1,597,600
償還長期借款	(2,434,000)	(1,345,600)
存入保證金增加(減少)	1,733	(207)
少數股權增加	3,000	-
發放現金股利	(174,976)	(139,981)
融資活動之淨現金流入	54,461	28,174
本年度現金增加(減少)數	8,321	(61,166)
年初現金餘額	123,332	184,498
年底現金餘額	\$ 131,653	\$ 123,332
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息(不含資本化利息)	\$ 11,878	\$ 8,538
本年度支付所得稅	\$ 18,922	\$ 39,583
不影響現金流量之投資及融資活動		
發放予子公司之現金股利列為資本公積	\$ 33,749	\$ 26,999
長期借款重分類至短期借款	\$ 362,000	\$ -
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產投資增加	\$ 79,174	\$ -
固定資產增加	3,558	5,146
出租資產增加	-	70,552
預付設備款增加	12,052	89,092
應付工程及設備款減少(增加)	1,426	(726)
購買不動產投資、固定資產及出租資產支付現金數	\$ 96,210	\$ 164,064

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建義

總經理：翁華利

副總經理：陳文隆

會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於七十一年八月成立，七十三年十一月開始營業；並於八十四年九月成立桃園分公司，八十四年十一月開始營業。以經營零售百貨為主要業務。本公司股票於八十五年十二月在臺灣證券交易所上市。本公司基於效益考量，於八十八年九月二十日結束台北分公司之營業，並於十月一日起將台北分公司之房屋及建築物出租予同領廣場育樂股份有限公司。惟自九十三年七月二十七日起與同領廣場育樂股份有限公司解除租賃合約，目前與香港商世界健身事業有限公司台灣分公司等多家公司訂立租賃合約，請參閱財務報表附註二四。

本公司於九十年三月間各投資 350,000 仟元，設立四家持股百分之百之子公司：冠銓投資股份有限公司（冠銓投資）、嘉峰投資股份有限公司（嘉峰投資）、崧源投資股份有限公司（崧源投資）及舜泰投資股份有限公司（舜泰投資）。該四家子公司於九十年四月間自市場上陸續買回並持有本公司股份，截至一〇一年十二月三十一日止該四家子公司共持有本公司股份 16.2%。

本公司於九十八年十月投資 200,000 仟元設立持有 100%之德宏建設股份有限公司（德宏建設），另於九十八年十一月、一〇一年四月及九月分別增加投資 180,000 仟元、50,000 仟元及 50,000 仟元。

本公司於一〇一年九月投資 7,000 仟元設立持有 70%之鼎園國際股份有限公司（鼎園國際）。

本公司之子公司鼎園國際於一〇一年十二月投資 5,000 仟元設立持有 100%之麗優國際股份有限公司（麗優國際）。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司之員工人數分別為 185 人及 183 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

本公司所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

列入一〇一及一〇〇年度合併財務報表之子公司情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	
本公司	冠銓投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	自九十年四月起持有本公司 8,750,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.2%。
本公司	嘉峰投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	自九十年四月起持有本公司 8,767,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.2%。
本公司	崧源投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	自九十年四月起持有本公司 7,482,000 股，約占本公司發行在外普通股 3.6%。
本公司	舜泰投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	自九十年四月起持有本公司 8,750,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.2%。
本公司	德宏建設	委託營造廠商興建出售及出租業務	100.0%	100.0%	—
本公司	鼎園國際	一般投資業務	70.0%	—	—
鼎園國際	麗優國際	製造及銷售食品業務	100.0%	—	—

併入本合併財務報表之各子公司財務報表均經會計師查核。

(二) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公

平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、投資之減損、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係成交價，無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

出售時，其成本係按加權平均法計算。

(七) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

出售時，其成本係按加權平均法計算。

(八) 應收帳款之減損評估

本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、存貨、不動產投資與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(十) 存 貨

百貨類存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以各零售部門為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額，成本之計算係採零售價法。

在建房地之存貨，以成本與淨變現價值孰低計價。為購買營建土地或待售房地所預付之款項，在取得所有權以前及營建土地於開始動工興建期間所發生之借款利息予以資本化，列為存貨成本。

營建土地於開始建造時，轉列在建房地；建造完成時，就已售及未售部分按建坪比例，轉列營業成本及待售房地。

(十一) 應收廠商裝潢款

係由專櫃負擔之裝潢款，其中一年以後到期者轉列其他資產項下。

(十二) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價

(十三) 不動產投資

不動產投資係以成本計價，為使此項投資達到可用（或可售）狀態所支出之款項亦列入成本。

(十四) 出租資產

出租資產係按成本減累計折舊計價。折舊係採直線法按下列估計耐用年數提列：房屋及建築物，二十三至二十五年。

出租資產出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。

處分出租資產時，該項資產帳面未折減餘額與售價間之差額，列為當期之利益或損失。

(十五) 固定資產

固定資產以成本或成本加重估增值減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產之折舊，係採直線法按下列估計耐用年數提列：房屋及建築物，三至五十五年；營業設備，五年；運輸設備，五年；生財設備，五至八年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十六) 未攤銷費用

未攤銷費用（列於其他資產項下）係電腦網路工程等支出，按三年採直線法攤提。

(十七) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十八) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目。無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十九) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係考量商業折扣及數量折扣後之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

房地出售收入於交屋時承認，預售房地列預收房地款。預售房地所發生之可直接歸屬銷售費用，於發生時列為遞延攤銷費用，於承認售屋收入時配合轉列費用。不可直接歸屬之銷售費用及管理費用，列為當期費用。因營業租賃所收取之各期租金，於租賃期間認列為租金收入，出租資產之折舊費用，配合列為營業成本。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度並無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金	\$ 190	\$ 160
庫存現金	10,877	5,297
銀行支票及活期存款	61,440	65,061
定期存款		
一〇一年底—一〇二年一 月至八月到期，年利率 0.88%-1.37%；一〇〇年 底—一〇一年一月至八 月到期，年利率 0.88%-1.35%	59,146	52,814
	<u>\$131,653</u>	<u>\$123,332</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

本公司及子公司分類為交易目的金融資產相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
國內基金受益憑證	\$288,395	\$274,126
國外基金受益憑證	4,506	4,833
國外股票	15,096	13,450
公司債	3,067	3,155
合 計	<u>\$311,064</u>	<u>\$295,564</u>

於一〇一及一〇〇年度，非衍生性交易目的之金融資產產生之評價分別為利益 2,935 仟元及損失 5,810 仟元，處分利益分別為 1,655 仟元及 1,510 仟元。

本公司之子公司崧源投資股份有限公司（崧源公司）於一〇〇年度以交易為目的從事連動債金融商品交易，一〇〇年底無未到期之連動債合約，產生之評價利益為 83 仟元，處分損失為 46 仟元（一〇一年度：無）。

六、備供出售金融資產—流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 16,475</u>	<u>\$ 18,612</u>

於一〇一及一〇〇年度，備供出售金融資產一流動之處分利益分別為 297 仟元及 2,414 仟元。

本公司於九十九年度將部分帳列備供出售金融資產一流動之國內上市股票信託予中國信託商業銀行進行有價證券借貸之出借交易。於一〇一年底該信託股票之金額為 8,730 仟元，請參閱合併財務報表附註二四及附表一。

七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
自營商品—		
化妝品及女內衣	\$ 40,459	\$ 37,294
在建房地—土地		
台北市士林區華岡段	630,429	630,429
在建房地—工程		
台北市士林區華岡段	<u>194,104</u>	<u>46,389</u>
	<u>\$864,992</u>	<u>\$714,112</u>

利息資本化相關資訊如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
利息資本化金額	\$ 9,019	\$ 7,924
利息資本化利率	2.17%-2.67%	1.55%-2.17%

子公司德宏建設股份有限公司之在建房地已提供予銀行做為借款之擔保，請參閱合併財務報表附註二三。

八、以成本衡量之金融資產—非流動

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司普通股				
普訊創業投資股份有限公司	\$ 104,958	3.0	\$ 104,958	3.0
普訊柒創業投資股份有限公司	100,000	5.3	100,000	5.3
普訊捌創業投資股份有限公司	100,000	6.7	100,000	6.7
普訊伍創業投資股份有限公司	75,000	4.2	75,000	4.2
富裕創業投資股份有限公司	69,530	14.8	99,875	14.8
聯訊創業投資股份有限公司	15,700	1.7	21,650	1.7
台灣高速鐵路股份有限公司	9,500	-	9,500	-
友富投資股份有限公司	6,980	10.0	21,980	10.0

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金	額 持股 %	金	額 持股 %
Fortune Venture Management S.E.A Ltd.	\$ 303	6.4	\$ 303	6.4
Fortune Venture Management Pte Ltd.	-	-	586	3.6
	<u>481,971</u>		<u>533,852</u>	
特別股				
Phyto Ceutica Inc.	13	-	13	-
海外創投事業				
Fortune Technology Fund II Ltd.	54,132	13.5	54,132	13.5
Wholesome Biopharm Pty Ltd.	29,630	12.1	29,630	12.2
Budworth Investment Limited	8,063	1.7	8,063	1.7
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	6,433	19.6	6,433	19.6
Fortune Technology Fund I Ltd.	-	6.7	-	6.7
	<u>98,258</u>		<u>98,258</u>	
合計	<u>\$ 580,242</u>		<u>\$ 632,123</u>	

本公司所持有之上述投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司於一〇一年度評估對友富投資股份有限公司之股權投資產生永久性之價值減損，故認列減損損失 15,000 仟元。

一〇一年度聯訊創業投資股份有限公司及富裕創業投資股份有限公司辦理減資退回股款 36,295 仟元。

Fortune Venture Management Pte Ltd. 於一〇一年十二月辦理清算完結，並於一〇一年度退回股款 984 仟元，因清算退回之股款高於帳列成本，是以認列什項收入 398 仟元。

一〇〇年度聯訊創業投資股份有限公司、富裕創業投資股份有限公司、Budworth Investment Limited 及 Fortune Technology Fund II Ltd. 辦理減資退回股款 33,080 仟元。

光環科技股份有限公司於一〇〇年三月由興櫃公司轉為上櫃公司，本公司已將持有該公司之股票轉列備供出售金融資產一流動，並於一〇〇年度全數處分。

North America Venture Fund II, L.P.於一〇〇年九月辦理清算完結，並於一〇〇年度退回股款 2,670 仟元，因清算退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列什項收入 70 仟元。

CDIB France Co., Ltd.於九十八年十月辦理清算完結，並於一〇〇年度退回股款 21 仟元，因清算退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列什項收入為 21 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	持股%	金額	持股%
非上市(櫃)公司普通股				
忠孝實業股份有限公司	<u>\$126,865</u>	20.0	<u>\$111,719</u>	20.0

依權益法認列投資收益之內容如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	該公司當期利益	本公司認列之投資收益	該公司當期利益	本公司認列之投資收益
忠孝實業股份有限公司	<u>\$ 16,505</u>	<u>\$ 3,301</u>	<u>\$ 14,649</u>	<u>\$ 2,930</u>

一〇一及一〇〇年度按權益法認列之投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

十、不動產投資

	一〇一年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	年底餘額
成本					
土地	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 159,174</u>
成本					
土地	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,877)</u>	<u>\$ -</u>
房屋及建築物	<u>644</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(644)</u>	<u>-</u>
	<u>2,521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,521)</u>	<u>-</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>9</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9)</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,512</u>				<u>\$ -</u>

子公司舜泰投資於一〇〇年二月將不動產出租，因而將不動產投資轉列出租資產。

十一、固定資產

	一 〇 一 年 度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	年底餘額
成 本					
土地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ 13,191	\$ 838,345
房屋及建築物	1,166,580	823	10,180	-	1,170,414
營業設備	2,868	790	64	-	3,594
運輸設備	3,204	1,890	2,090	-	3,004
生財設備	1,220	55	-	-	1,275
	<u>2,012,217</u>	<u>3,558</u>	<u>12,334</u>	<u>13,191</u>	<u>2,016,632</u>
重估增值	<u>679,238</u>	-	-	-	<u>679,238</u>
成本及重估增值	<u>2,691,455</u>	<u>\$ 3,558</u>	<u>\$ 12,334</u>	<u>\$ 13,191</u>	<u>2,695,870</u>
累計折舊					
房屋及建築物	\$ 466,112	\$ 34,168	\$ 10,180	\$ -	490,100
營業設備	1,256	496	41	-	1,711
運輸設備	1,954	318	1,916	-	356
生財設備	375	203	-	-	578
	<u>469,697</u>	<u>\$ 35,185</u>	<u>\$ 12,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>492,745</u>
預付設備款	<u>80,651</u>	<u>\$ 12,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 91,765)</u>	<u>938</u>
合 計	<u>\$2,302,409</u>				<u>\$2,204,063</u>

	一 〇 〇 年 度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	年底餘額
成 本					
土地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,439,239	3,877	298,106	21,570	1,166,580
營業設備	10,282	252	7,666	-	2,868
運輸設備	3,102	577	475	-	3,204
生財設備	6,435	440	5,655	-	1,220
	<u>2,297,403</u>	<u>5,146</u>	<u>311,902</u>	<u>21,570</u>	<u>2,012,217</u>
重估增值	<u>189,629</u>	<u>489,609</u>	-	-	<u>679,238</u>
成本及重估增值	<u>2,487,032</u>	<u>\$ 494,755</u>	<u>\$ 311,902</u>	<u>\$ 21,570</u>	<u>2,691,455</u>
累計折舊					
房屋及建築物	726,386	\$ 37,672	\$ 297,946	\$ -	466,112
營業設備	7,732	677	7,153	-	1,256
運輸設備	2,087	342	475	-	1,954
生財設備	5,706	210	5,541	-	375
	<u>741,911</u>	<u>\$ 38,901</u>	<u>\$ 311,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>469,697</u>
預付設備款	<u>14,300</u>	<u>\$ 89,092</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 22,741)</u>	<u>80,651</u>
合 計	<u>\$1,759,421</u>				<u>\$2,302,409</u>

本公司於八十年度辦理土地重估價，重估增值 388,607 仟元，預估土地增值稅準備 161,786 仟元，並將淨額 226,821 仟元貸記資本公積。因於八十二年度出售部分土地，使重估增值及土地增值稅準備分別減少為 189,629 仟元及 96,537 仟元。

土地稅法業於九十四年一月三十日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本公司原列於其他負債項下之土地增值稅準備，經依修正後土地稅法規定計算後，減少土地增值稅準備 48,269 仟元，已於土地稅法修正公佈日調整轉列資本公積。

上述資產重估增值之資本公積因商業會計法之修訂，而轉列股東權益其他項目。

本公司於一〇〇年度再次辦理土地重估、重估增值金額為 489,609 仟元，扣除土地增值準備 165,693 仟元後重估淨值為 323,916 仟元，列為股東權益下之未實現重估增值。

本公司部分固定資產已提供予銀行做為借款之擔保，請參閱合併財務報表附註二三。

十二、出租資產

	一	〇	一	年	度
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	年底餘額
成 本					
土 地	\$ 127,691	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 127,691
房屋及建築物	<u>28,538</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,538</u>
	<u>156,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>156,229</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>1,425</u>	<u>\$ 1,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,588</u>
合 計	<u>\$ 154,804</u>				<u>\$ 153,641</u>

	一	〇	〇	年	度
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	內部移轉	年底餘額
成 本					
土 地	\$ 52,620	\$ 53,194	\$ -	\$ 21,877	\$ 127,691
房屋及建築物	<u>10,536</u>	<u>17,358</u>	<u>-</u>	<u>644</u>	<u>28,538</u>
	<u>63,156</u>	<u>\$ 70,552</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,521</u>	<u>156,229</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>312</u>	<u>\$ 1,104</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9</u>	<u>1,425</u>
合 計	<u>\$ 62,844</u>				<u>\$ 154,804</u>

子公司部分出租資產已提供予銀行做為借款之擔保，請參閱合併財務報表附註二三。

十三、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行擔保借款		
一〇一年底—一〇二年一 月至四月到期，年利率 1.07%-2.67%；一〇〇年 底—一〇一年一月至四 月到期，年利率 1.01%-2.09%	<u>\$906,537</u>	<u>\$516,900</u>

申請銀行借款額度之擔保品，請參閱合併財務報表附註二三。

十四、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付商業本票		
一〇一年底—一〇二年一 月到期，年貼現率 0.79%；一〇〇年底— 一〇一年一月到期，年貼現 率 0.74%	\$300,000	\$330,000
減：商業本票折價	(<u>13</u>)	(<u>80</u>)
	<u>\$299,987</u>	<u>\$329,920</u>

申請發行商業本票額度之擔保品，請參閱合併財務報表附註二三。

十五、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
循環性借款		
銀行擔保借款一年利率一 〇一年底 1.11%-1.26%； 一〇〇年底 1.09%-2.09%	<u>\$537,000</u>	<u>\$672,000</u>

申請銀行借款額度之擔保品，請參閱合併財務報表附註二三。

十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司及子公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 3,237 仟元及 3,052 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准員工退休當月之全薪（惟不包括各項津貼及三節獎金）計算。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 1,249	\$ 1,179
利息成本	974	831
退休基金資產之預期報酬	(358)	(336)
過渡性淨資產攤銷數	(104)	(104)
前期服務成本攤銷數	23	23
精算損益攤銷數	<u>1,281</u>	<u>870</u>
	<u>\$ 3,065</u>	<u>\$ 2,463</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 26,713)	(\$ 18,459)
非既得給付義務	(17,714)	(22,556)
累積給付義務	(44,427)	(41,015)
未來薪資增加之影響數	(8,009)	(7,658)
預計給付義務	(52,436)	(48,673)
退休基金資產公平價值	<u>15,845</u>	<u>17,426</u>
提撥狀況	(36,591)	(31,247)
未認列過渡性淨資產	(1,139)	(1,242)
前期服務成本未攤銷餘額	270	293
退休金損失未攤銷餘額	22,013	18,954
補提列之應計退休金負債	(13,135)	(10,347)
應計退休金負債	<u>(\$ 28,582)</u>	<u>(\$ 23,589)</u>
既得給付	<u>\$ 31,270</u>	<u>\$ 21,834</u>

本公司依據一〇一及一〇〇年度精算結果，應補列應計退休金負債分別為 13,135 仟元及 10,347 仟元，其中遞延退休金成本分別為 270 仟元及 293 仟元；另未認列為退休金成本淨損失分別為 12,865 仟元及 10,054 仟元。

(三) 精算假設

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
折現率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

(四) 提撥至退休基金金額

一〇一 年度	一〇〇 年度
<u>\$ 861</u>	<u>\$ 880</u>

十七、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

本公司章程之盈餘分配及股利政策如下：年度決算如有盈餘，於提繳稅款，彌補以往年度虧損後應先提百分之十為法定盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。但前項分配案，需包含提撥員工紅利百分之零點五以上，最多不超過百分之二。

本公司為傳統百貨產業，業績變動不大，預期將呈微幅成長之趨勢，為考量公司未來長期發展計劃，以爭取股東權益最大化為目標，股利發放以穩定為原則，且以配發現金股利為主，惟得視本公司當年度營運獲利及資金之狀況，並考量次年度資本預算規劃，以決定適當之股利政策，其中現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額皆為 2,174 仟元；應付董監酬勞估列金額皆為 6,523 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係依據公司章程之規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失，惟庫藏股票除外）及子公司在年底因持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例自當年度稅後盈餘或以前年度未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 12,201	\$ 14,718		
迴轉特別盈餘公積	(275,128)	(60,166)		
現金股利	208,725	166,980	\$ 1.0	\$ 0.8

一〇一年六月五日股東會決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 2,174 仟元及 6,523 仟元，與一〇〇年度財務報表估列情形並無差異，其中員工紅利均為現金紅利。

一〇〇年六月二十二日股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞分別為 1,739 仟元及 5,218 仟元，與九十九年度財務報表估列情形並無差異，其中員工紅利均為現金。

本公司於一〇一及一〇〇年度分別發放予子公司現金股利 33,749 仟元及 26,999 仟元，因子公司持有本公司股票視為庫藏股處理，使資本公積—庫藏股交易分別增加 33,749 仟元及 26,999 仟元。

本公司一〇二年三月二十八日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 12,587	
現金股利	208,725	\$ 1.0

有關一〇一年度之盈餘分配案及員工分紅尚待預計於一〇二年六月四日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司於九十一年初，依子公司帳列轉投資本公司（投資）之帳面價值轉列庫藏股票。

截至一〇一年底，庫藏股票經評估之未實現跌價損失 304,393 仟元低於股東權益其他調整項目 365,896 仟元，不須提列特別盈餘公積，故九十九年底已依法提列特別盈餘公積 270,421 仟元，暨八十一年底公司自行提列特別盈餘公積 4,707 仟元，共計 275,128 仟元，已於一〇〇年度盈餘分配案中全數迴轉。

金融商品未實現(損)益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現(損)益之變動組成項目如下：

	備 金	供 融	出 資	售 產	長期股權投資依 持股比例認列	合	計
<u>一〇一年度</u>							
年初餘額		(\$ 1,341)			\$ 5,106		\$ 3,765
直接認列為股東權益調 整項目		<u>2,922</u>			<u>11,789</u>		<u>14,711</u>
年底餘額		<u>\$ 1,581</u>			<u>\$ 16,895</u>		<u>\$ 18,476</u>
<u>一〇〇年度</u>							
年初餘額		\$ 4,099			\$ 4,704		\$ 8,803
直接認列為股東權益調 整項目		(<u>5,440</u>)			<u>402</u>		(<u>5,038</u>)
年底餘額		(<u>\$ 1,341</u>)			<u>\$ 5,106</u>		<u>\$ 3,765</u>

十八、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>一〇一年度</u>				
子公司持有本公司股 票自投資轉列庫藏 股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>
<u>一〇〇年度</u>				
子公司持有本公司股 票自投資轉列庫藏 股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>

本公司於九十一年初，依子公司帳列轉投資本公司普通股之帳面價值 1,299,988 仟元轉列庫藏股票，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日子公司持有此庫藏股之帳面價值—淨額(與市價同)分別為 1,326,336 仟元及 995,595 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除持股超過 50%之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十九、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與估計應付所得稅之調節如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 29,517	\$ 25,850
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
權益法認列之投資收益	(561)	(498)
證券交易利得—國內	(308)	(531)
免稅現金股利收入	(850)	(777)
公平價值變動列入損益之金融資產之評價	(499)	973
以成本衡量之金融資產認列之減損損失	2,550	-
其他	529	218
	<u>30,378</u>	<u>25,235</u>
暫時性差異		
未實現兌換損失	151	119
已實現兌換損失	(119)	(189)
已實現之以成本衡量之金融資產損失	-	(5,147)
虧損扣抵	1,644	1,262
當年度應負擔所得稅	32,054	21,280
未分配盈餘加徵10%所得稅	15,693	2,565
預付所得稅扣抵	(10,703)	(15,768)
應付所得稅	<u>\$ 37,044</u>	<u>\$ 8,077</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
當年度應負擔所得稅	\$ 32,054	\$ 21,280
未分配盈餘加徵10%所得稅	15,693	2,565
遞延所得稅—暫時性差異	(4)	5,173
以前年度所得稅調整	422	1,029
其他	-	1
所得稅費用	<u>\$ 48,165</u>	<u>\$ 30,048</u>

(三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	\$ <u>4</u>	\$ <u>-</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
金融資產未實現損失	\$ <u>10,166</u>	\$ <u>10,166</u>

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	\$ <u>68,802</u>	\$ <u>24,590</u>
嘉峰投資	\$ <u>7,273</u>	\$ <u>6,013</u>
冠銓投資	\$ <u>7,127</u>	\$ <u>5,956</u>
舜泰投資	\$ <u>7,198</u>	\$ <u>5,923</u>
崧源投資	\$ <u>6,173</u>	\$ <u>3,510</u>
德宏建設	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>
鼎園國際	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>
麗優國際	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>
	一〇一年度 (預計)	一〇〇年度 (實際)
稅額扣抵比率		
本公司	<u>34.25%</u>	<u>29.58%</u>
嘉峰投資	<u>20.48%</u>	<u>20.48%</u>
舜泰投資	<u>20.48%</u>	<u>20.48%</u>
崧源投資	<u>20.48%</u>	<u>-</u>
冠銓投資	<u>20.48%</u>	<u>20.48%</u>
德宏建設	<u>-</u>	<u>-</u>
鼎園國際	<u>-</u>	<u>-</u>
麗優國際	<u>-</u>	<u>-</u>

子公司崧源投資及德宏建設於一〇〇年底並無可供分配之累積盈餘；另德宏建設、鼎園國際及麗優國際於一〇一年底亦無可供分配之累積盈餘，故不予計算股東可扣抵稅額比率。

依所得稅法規定，本公司及子公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司及子公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司分配盈餘予外國股東時，應依外國人投資條例之規定就源扣繳所得稅，因是外國股東並不適用上述之可扣抵稅額比率。惟若外國股東獲配之盈餘總額含以前年度加徵百分之十營利事業所得稅部分，該部分之稅額得抵繳其應扣繳稅款。

(五) 本公司及子公司嘉峰投資、舜泰投資及崧源投資截至九十九年度；子公司冠銓公司及德宏公司截至一〇〇年度之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇一年度				一〇〇〇年度			
	營業成本	營業費用	營業外費用	合計	營業成本	營業費用	營業外費用	合計
用人費用								
薪資費用	\$ -	\$ 101,621	\$ -	\$ 101,621	\$ -	\$ 98,343	\$ -	\$ 98,343
退休金費用	-	6,302	-	6,302	-	5,515	-	5,515
勞健保費用	-	7,997	-	7,997	-	7,472	-	7,472
其他用人費用	-	3,501	-	3,501	-	3,206	-	3,206
	\$ -	\$ 119,421	\$ -	\$ 119,421	\$ -	\$ 114,536	\$ -	\$ 114,536
折舊費用	\$ 6,590	\$ 28,595	\$ 1,163	\$ 36,348	\$ 5,355	\$ 33,546	\$ 1,104	\$ 40,005
攤銷費用	\$ -	\$ 893	\$ -	\$ 893	\$ -	\$ 581	\$ -	\$ 581

二一、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	一〇〇一年度		一〇〇〇年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	\$ 0.99	\$ 0.72	\$ 0.87	\$ 0.70
稀釋每股盈餘	\$ 0.99	\$ 0.72	\$ 0.87	\$ 0.70

計算每股盈餘之分子及分母相關資訊揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一</u> 年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度合併淨利	\$ 174,032	\$ 125,867	174,976	\$ 0.99	\$ 0.72
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	_____	_____	99		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度合併淨利					
加潛在普通股之					
影響	\$ 174,032	\$ 125,867	175,075	\$ 0.99	\$ 0.72
<u>一〇〇</u> 年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度合併淨利	\$ 152,058	\$ 122,010	174,976	\$ 0.87	\$ 0.70
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	109		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度合併淨利					
加潛在普通股之					
影響	\$ 152,058	\$ 122,010	175,085	\$ 0.87	\$ 0.70

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 131,653	\$ 131,653	\$ 123,332	\$ 123,332
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	311,064	311,064	295,564	295,564
備供出售金融資產—流 動	16,475	16,475	18,612	18,612
應收票據	42	42	20	20
應收帳款	18,977	18,977	8,054	8,054
其他應收款（不含應收 退稅款）	9,120	9,120	19,688	19,688
受限制資產—流動	-	-	3,500	3,500
以成本衡量之金融資產 —非流動	580,242	-	632,123	-
存出保證金	924	924	1,168	1,168
<u>負債</u>				
短期借款	906,537	906,537	516,900	516,900
應付短期票券	299,987	299,987	329,920	329,920
應付票據	82,164	82,164	127,914	127,914
應付帳款	114,364	114,364	104,317	104,317
應付費用	50,711	50,711	50,229	50,229
長期借款	537,000	537,000	672,000	672,000
存入保證金	41,001	41,001	39,268	39,268

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款（不含應收退稅款）、受限制資產—流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款與應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票及受益憑證，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
5. 存出及存入保證金因無明顯到期日，以其帳面價值估計公平價值。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司及子公司之總價值。

(三) 本公司及子公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$311,064	\$295,564	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	16,475	18,612	-	-

(四) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 14,700 仟元及 15,100 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別 105,857 仟元及 106,220 仟元。

(五) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年底屬固定利率之銀行借款分別為 812,487 仟元及 1,045,420 仟元，使本公司及子公司暴露於利率變動之公平價值風險。一〇一及一〇〇年底屬浮動利率之銀行借款分別為 931,037 仟元及 473,400 仟元，使本公司及子公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(六) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 596 仟元及 1,003 仟元，利息費用總額（含資本化利息）分別為 21,956 仟元及 16,396 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司所持有之部分金融商品係以外幣計價，故具有匯率變動之市場風險，另本公司及子公司持有之公平價值

變動列入損益之金融商品及備供出售之金融資產，係以公平價值衡量，故具有權益證券市場價格變動之風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對手或他方未履行合約義務之潛在影響，可能產生損失，其信用風險金額與金融資產帳面價值相同。

本公司及子公司於交易前慎選信用良好之交易對象，並採取適當之徵授信程序，以降低相關金融資產之信用風險。

3. 流動性風險及現金流量風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司及子公司所持有公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產之投資均具活絡市場，故預計可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，惟所持有以成本衡量之金融資產及採權益法之長期投資均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

二三、質抵押之資產

本公司因承租人違約，而向法院申請對承租人進行假扣押，提存定存單做為擔保，最高法院並已於一〇〇年三月判決本公司敗訴，並於一〇一年九月取回擔保之定存單；另申請銀行借款額度而提供存貨、固定資產及出租資產為擔保品，茲將質抵押之資產彙總如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制資產—流動		
質押定存單	\$ -	\$ 3,500
存貨		
—在建房地	824,533	676,818
固定資產		
—土地	1,517,583	1,517,583
—房屋及建築物—淨額	644,584	662,432
出租資產	<u>121,252</u>	<u>122,240</u>
合 計	<u>\$ 3,107,952</u>	<u>\$ 2,982,573</u>

二四、重大合約

本公司於九十九年十月與中國信託商業銀行（以下簡稱中國信託）簽訂為期一年（到期自動展延）之有價證券信託契約書，將本公司持有之部分上市股票（帳列備供出售金融資產—流動）信託予中國信託，進行有價證券借貸之出借交易，請參閱合併財務報表附註六及附表一。

本公司與香港商世界健身事業有限公司台灣分公司等訂立房屋租賃合約，合約到期期間為一〇一年四月至一一五年八月不等，截至一〇一年底計收取履約保證金 37,551 仟元。另一〇一及一〇〇年度租金收入（帳列其他營業收入）分別為 169,656 仟元及 119,744 仟元。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金融資產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 161	29.044	\$ 4,675	\$ 386	30.275	\$ 11,690
港幣	436	3.747	1,636	298	3.897	1,160
澳幣	115	30.165	3,460	109	30.735	3,355
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	186	29.044	5,412	29	30.275	879
港幣	3,778	3.747	14,156	3,208	3.897	12,502
英鎊	1	46.830	35	1	46.730	69

二六、董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	\$ 16,586	\$ 15,721
業務執行費	5,630	5,580
	<u>\$ 22,216</u>	<u>\$ 21,301</u>

二七、附註揭露事項

除下列所述及附表一至附表三外，並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊應揭露事項。

(一) 期末持有有價證券情形。(附表一)

(二) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。

(附表二)

(三) 被投資公司資訊。(附表三)

二八、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

百貨事業部－百貨業務

－租賃業務

投資事業部

建設事業部

餐飲事業部

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
百貨事業部－百貨業務	\$ 1,741,465	\$ 1,899,387	\$ 105,280	\$ 108,816
－租賃業務	169,140	119,384	80,512	53,167
投資事業部	4,171	4,671	1,963	3,586
建設事業部	-	-	(8,310)	(7,959)
餐飲事業部	-	-	(117)	-
繼續營業單位總額	<u>\$ 1,914,776</u>	<u>\$ 2,023,442</u>	179,328	157,610
利息收入			596	1,003
權益法認列之投資收益－淨額			3,301	2,930
股利收入			7,233	4,905
處分投資利益－淨額			1,992	3,169
什項收入			8,431	28,585
金融資產評價利益(損失)－淨額			2,935	(5,727)
利息費用			(12,937)	(8,472)
減損損失			(15,000)	-
什項支出			(2,246)	(31,945)
稅前淨利			<u>\$ 173,633</u>	<u>\$ 152,058</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度投資、建設及餐飲事業部支付予百貨事業部之租金分別為 516 仟元及 360 仟元，均已消除。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含權益法認列之投資損益、股利收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用、減損損失以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。另本公司因提供予營運決策者之部門別資訊未包含個別營運部門之資產及負債，故部門別財務資訊亦未包含營運部門資產及負債之衡量金額。

二九、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管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（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	執 行 情 形
1. 成立專案小組	已於九十八年十二月完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已於九十八年十二月完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已於九十九年十二月完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已於九十九年十二月完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已於一〇〇年十二月完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已於一〇〇年十二月完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已於一〇一年九月完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已於一〇〇年十二月完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已於一〇〇年十二月完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已於一〇一年三月完成
11. 完成編製 IFRSs 比較財務資訊之編製	預計一〇二年三月完成
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	已於一〇一年九月完成

(二)本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 123,332	(\$ 25,414)	\$ 97,918	6.(1)
應收帳款	8,054	30,794	38,848	6.(2)
其他應收款	29,708	25,414	55,122	6.(1)
固定資產淨額	2,302,409	(808,194)	1,494,215	6.(3)、(8) 及(9)
投資性不動產	-	884,205	884,205	6.(3)
出租資產	154,804	(154,804)	-	6.(3)
遞延費用(帳列其 他資產-其他)	1,858	(1,858)	-	6.(9)
預付款項-非流動	-	80,651	80,651	6.(8)
遞延所得稅資產- 非流動	10,166	3,666	13,832	6.(4)及(5)
<u>負 債</u>				
應付費用	50,229	1,842	52,071	6.(4)
土地增值稅準備	213,961	(213,961)	-	6.(6)
應計退休金負債	23,589	9,669	33,258	6.(5)
遞延所得稅負債- 非流動	-	219,196	219,196	6.(2)及(6)
<u>權 益</u>				
保留盈餘	806,918	379,845	1,186,763	
未實現重估增值	372,185	(372,185)	-	6.(7)
未認列為退休金成 本之淨損失	(10,054)	10,054	-	6.(5)

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 131,653	(\$ 39,546)	\$ 92,107	6.(1)
應收帳款	18,977	31,175	50,152	6.(2)
其他應收款	9,950	39,546	49,496	6.(1)
遞延所得稅資產- 流動	4	(4)	-	6.(4)及(5)
固定資產淨額	2,204,063	(725,433)	1,478,630	6.(3)、(8) 及(9)
投資性不動產	159,174	879,101	1,038,275	6.(3)
遞延退休金成本	270	(270)	-	6.(5)
出租資產	153,641	(153,641)	-	6.(3)
遞延費用(帳列其 他資產-其他)	965	(965)	-	6.(9)

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
預付款項—非流動	\$ -	\$ 938	\$ 938	6.(8)
遞延所得稅資產— 非流動	10,166	4,294	14,460	6.(4)及(5)
<u>負 債</u>				
應付費用	50,711	1,962	52,673	6.(4)
土地增值稅準備	213,961	(213,961)	-	6.(6)
應計退休金負債	28,582	10,138	38,720	6.(5)
遞延所得稅負債— 非流動	-	219,261	219,261	6.(2)及(6)
<u>權 益</u>				
保留盈餘	724,060	377,115	1,101,175	
未實現重估增值	372,185	(372,185)	-	6.(7)
未認為退休金成 本之淨損失	(12,865)	12,865	-	6.(5)

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
銷貨收入淨額	\$ 1,717,908	(\$ 1,229,495)	\$ 488,413	6.(10)
其他營業收入	196,868	381	197,249	6.(2)
銷貨成本	1,464,053	(1,229,495)	234,558	6.(10)
營業費用	248,853	(1,221)	247,632	6.(4)及(5)
所得稅費用	48,165	271	48,436	6.(2)、(4) 及(5)
其他綜合損益				
確定福利計劃精算 損益	-	4,061	4,061	6.(5)

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司帳列未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為 372,185 仟元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

認定成本

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、設備及投資性不動產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對本公司及子公司之影響已併入以下「6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司及子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 現金／其他金融資產

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他應收款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，子公司現金重分類至其他應收款之金額分別為 39,546 仟元及 25,414 仟元。

(2) 應收帳款

中華民國一般公認會計原則下，對於營業租賃下之出租人給予承租人之優惠無明確規定，轉換至 IFRSs 後，出租人於承租初期給予承租人之租金優惠，應於租期內攤銷，作為租金收入之調整。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因承租初期給予承租人租金優惠之會計處理分別調整增加應收帳款 31,175 仟元及 30,794 仟元；遞延所得稅負債分別調整增加 5,300 仟元及 5,235 仟元。另一〇一年度租金收入（帳列其他營業收入）調整增加 381 仟元及所得稅費用調整增加 64 仟元。

(3) 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產／出租資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司固定資產及出租資產重分類至投資性不動產之金額分別 879,101 仟元及 884,205 仟元。

(4) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 1,962 仟元及 1,842 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 333 仟元及 313 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 120 仟元及所得稅費用調整減少 21 仟元。

(5) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 10,138 仟元及 9,669 仟元；未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 12,865 仟元及 10,054 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 3,957 仟元及 3,353 仟元。另一〇一年度遞延退休金成本調整減少 270 仟元、退休金成本調整減少 1,341 仟元、所得稅費用調整增加 228 仟元及認列確定福利計畫精算損失 4,061 仟元。

(6) 土地增值稅準備

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債－非流動之金額均為 213,961 仟元。

(7) 未實現重估增值

中華民國一般公認會計原則下，固定資產、遞耗資產及無形資產，得依法令規定辦理資產重估價。辦理重估之資產而發生之增值，應列為業主權益項下之未實現重估增值。

本公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本，股東權益之未實現重估增值應轉列為保留盈餘。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司未實現重估增值重分類至保留盈餘金額均為 372,185 仟元。

(8) 預付款項－非流動

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司預付設備款重分類至預付款項金額分別為 938 仟元及 80,651 仟元。

(9) 遞延費用

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司遞延費用重分類至固定資產金額分別為 965 仟元及 1,858 仟元。

(10) 合併綜合損益表之調節說明

百貨事業與合作之特約專櫃將商品與勞務銷售予客戶，目前係以對顧客收取款項之總額列計銷貨收入，並將支付特約專櫃款項以銷貨成本列示。轉換至 IFRSs 後，將按對顧客所收取款項減除支付特約專櫃款項之淨額列計收入。本公司依營業交易之性質將支付特約專櫃款項之成本 1,229,495 仟元分別調整減少銷貨收入及銷貨成本。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

統領百貨股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	(註三)	
統領百貨股份有限公司	普通股股票								
	德宏建設股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	48,000,000	\$ 461,027	100.0	\$ 461,027	(註一及十)	
	忠孝實業股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,776,000	126,865	20.0	59,956	(註一)	
	松源投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	76,473	100.0	76,473	(註一及十)	
	冠鈺投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	29,033	100.0	29,033	(註一及十)	
	舜泰投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	28,646	100.0	28,646	(註一及十)	
	嘉峰投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	28,279	100.0	28,279	(註一及十)	
	鼎園國際股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	700,000	6,068	70.0	6,068	(註一及十)	
	普訊創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	5,842,600	104,958	3.0	68,255	(註二)	
	普訊創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	5.3	72,762	(註二)	
	普訊創創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	6.7	69,316	(註二)	
	普訊伍創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	7,500,000	75,000	4.2	55,654	(註二)	
	富裕創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	7,803,000	69,530	14.8	84,660	(註二)	
	Fortune Technology Fund II Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,994,851	54,132	13.5	62,092	(註二)	
Wholesome Biopharm Pty Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	29,630	12.1	104,902	(註二)		
聯訊創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,700,000	15,700	1.7	15,926	(註二)		
台灣高速鐵路股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	9,500	-	-	(註二)		
Budworth Investment Limited	-	以成本衡量之金融資產—非流動	392,157	8,063	1.7	8,872	(註二)		
友富投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,768,000	6,980	10.0	4,408	(註二)		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期				備註
					股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	
統領百貨股份有限公司	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200,000	\$ 6,433	19.6	\$ 5,754	(註二)	
	Fortune Venture Management S.E.A. Ltd	-	以成本衡量之金融資產—非流動	11,685	303	6.4	1,230	(註二)	
	Fortune Technology Fund I Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	100	-	6.7	1,150	(註二、五及六)	
	特別股股票 Phyto Ceutica Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	20,000	13	-	-		
	國內受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,855,397.00	29,059	-	29,059		
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,920,967.70	28,266	-	28,266		
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,235,059.38	27,167	-	27,167		
	瀚亞威實貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,821,722.50	24,056	-	24,056		
	雷蘭克林華美貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,998,401.32	20,010	-	20,010		
	日盛貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,255,957.96	18,040	-	18,040		
	統一強棒貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	618,424.93	10,038	-	10,038		
	聯邦貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	623,669.83	8,001	-	8,001		
	台新真吉利貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	647,452.70	7,000	-	7,000		
	永豐中國高收益債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000.00	5,145	-	5,145		
	復華有利貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	381,551.20	5,000	-	5,000		
	復華新興市場短期收益基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000.000	3,129	-	3,129		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	
統領百貨股份有限公司	復華南非常短期收益基金(A類)受溢基金(位一不配息)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,470,500	\$ 2,070	-	\$ 2,070
	復華南非常短期收益基金(B類)受溢基金(位一配息)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,260,900	2,063	-	2,063
	瑞士寶盛債劵基金系列一多元機會債劵基金(美元)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,202,162	7,078	-	7,078
	鋒裕基金—美國高息	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,541,010	4,550	-	4,550
	國內普通股股票	-	備供出售金融資產—流動	90,905	8,818	-	8,818
	台灣精體電路製造股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	23,317	2,143	-	2,143
	長華電材股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	17,617	1,566	-	1,566
	鴻海精密工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	127,025	1,353	-	1,353
	堤維西交通工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	40,203	689	-	689
	中國信託金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	35,801	419	-	419
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	24,200	411	-	411
	長榮航空股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	7,700	238	-	238
	凡甲科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	19,000	179	-	179
	冠鈺投資股份有限公司	統領百貨股份有限公司	備供出售金融資產—非流動	8,750,000	343,875	4.2	343,875
嘉峰投資股份有限公司	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	11,851	138	-	138
	受溢憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	623,235.72	7,575	-	7,575
	兆豐國際實績貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	512,922.00	7,074	-	7,074
	台新大眾貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	229,243.08	2,941	-	2,941
	聯邦貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—非流動	8,767,000	344,543	4.2	344,543
	普通股票	-	備供出售金融資產—流動	13,219	155	-	155
	統領百貨股份有限公司	母公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	631,962.62	8,297	-	8,297
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動				
	受溢憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動				
	台新1699貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—非流動				

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			末		註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	備註	
嘉峰投資股份有限公司	兆豐國際實績貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	222,823.75	\$ 2,709	-	\$ 2,709		
	德信萬保貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	57,242.39	665	-	665		
崧源投資股份有限公司	普通股票 統領百貨股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	7,482,000	294,043	3.6	294,043	(註四及十)	
	聯華電子股份有限公司 受益憑證	-	備供出售金融資產—流動	8,865	104	-	104		
	瀚亞威實績貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	554,589.00	7,323	-	7,323		
	兆豐國際實績貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	253,357.36	3,080	-	3,080		
	國外受益憑證 PERMAL MACRO HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	273.595	3,216	-	3,216		
	MAN AHL DIVERSIFIED FUTURES LTD, USD CLASS FINAL	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,336.541	1,290	-	1,290		
	國外股票 港 股： HSBC HOLDINGS PLC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,681	1,426	-	1,426		
	HANG SENG H SHARE INDEX ETF	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,000	1,287	-	1,287		
	GALAXY ENTERTAINMENT GROUP LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	910	-	910		
	TENCENT HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	800	746	-	746		
	ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	43,097	573	-	573		
	CHINA PETROLEUM & CHEMICAL CORP - H SHARES	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000	526	-	526		
	ESPRIT HOLDINGS LTD.	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,499	503	-	503		
	CHINA EVERBRIGHT LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	448	-	448		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	債券名稱	債券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		註
					股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	備註	
崧源投資股份有限公司	XINYI GLASS HOLDINGS LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	24,000	\$ 430	-	\$ 430		
	HAITIAN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,000	416	-	416		
	ISHARES FTSE/XINHUA A50 CHI IN ETF		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,500	397	-	397		
	CHINA MINSHENG BANKING CORP. LTD		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,800	396	-	396		
	CHINA AGRICULTURE INDUSTRIES HOLDINGS LTD		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	23,400	381	-	381		
	CHINA LIFE INSURANCE CO LTD-H SHARE		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	379	-	379		
	CAPITAL ESTATE LTD		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	760,000	373	-	373		
	SINOPHARM GROUP CO. LTD		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	364	-	364		
	MANULIFE FINANCIAL CORPORATION		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	900	349	-	349		
	CHINA COAL ENERGY COMPANY LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,000	347	-	347		
	CHINA MOBILE LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	338	-	338		
	CHINA MEDICAL SYSTEM HOLDINGS LTD		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15,000	337	-	337		
	WEICHAI POWER CO LTD-H SHARES		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,400	309	-	309		
	CHINA COSCO HOLDINGS CO LTD		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000	256	-	256		
	CHINA NATIONAL BUILDING MATERIAL CO LTD		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,000	255	-	255		
	SHENGUAN HOLDINGS		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000	251	-	251		
	DATANG INT'L POWER GENERATION CO LTD-H SHARES		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	22,000	244	-	244		
	PING AN INSURANCE (GROUP) CO OF CHINA LTD-H SHARES		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	243	-	243		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	債券名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期			備註	
					股數 / 單位數	帳面金額	持股比例		
崧源投資股份有限公司	CHINA MERCHANTS BANK CO. LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,500	\$ 224	-	\$ 224		
	CHINA SOUTH LOCOMOTIVE & ROLLING	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	203	-	203		
	CHINA LIANSU GROUP HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000	199	-	199		
	FOXCONN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	13,000	183	-	183		
	DONGFENG MOTOR GROUP CO LTD.	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	179	-	179		
	CHINA AEROSPACE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,000	155	-	155		
	CHINA SHANSHUI CEMENT GROUP LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,000	149	-	149		
	SINOPEC YIZHENG CHEMICAL FIBRE CO LTD-H SHARES	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	144	-	144		
	SINOFERT HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	141	-	141		
	LI NING CO LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	95	-	95		
	美 股：								
	CITIGROUP INC COM NEW	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	250	287	-	287		
	GUGGENHEIM CHINA SMALL CAP ETF	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	350	244	-	244		
	NVIDIA CORP	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	550	196	-	196		
	UNITED STATES NATURAL GAS FUND LP UNIT USD0.001	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	109	-	109		
	RESEARCH IN MOTION LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	69	-	69		
英 股：									
ALTONA ENERGY PLC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	30,000	35	-	35			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			末	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	備註
崧源投資股份有限公司	公司債 COMMONWEALTH BANK	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	\$ 3,067	-	\$ 3,067	
舜泰投資股份有限公司	普通股股票 統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,750,000	343,875	4.2	343,875	(註四及十)
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	22,337	262	-	262	
	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	707,480.45	8,599	-	8,599	
	台新 1699 貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	214,151.95	2,812	-	2,812	
德宏建設股份有限公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	837,752.48	10,183	-	10,183	
	台新大眾貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	738,279.80	10,182	-	10,182	
	聯邦貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	793,442.99	10,178	-	10,178	
	台新真吉利貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	564,642.10	6,105	-	6,105	
鼎園國際股份有限公司	普通股股票 麗優國際股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	500,000.00	4,884	100.0	4,884	(註九)

註一：係依該公司一〇一一年十二月三十一日經會計師查核之財務報表計算。

註二：係依該公司一〇一一年十二月三十一日未經會計師查核之財務報表計算。

註三：雖部分以成本衡量之金融資產之股權淨值低於成本，惟評估其屬暫時性，因此不予認列減損損失。

註四：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以九十一一年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值為入帳基礎。

註五：係包含 100 股之普通股。

註六：係因歷年來認列減損損失，致對該基金投資之帳面餘額為零。

註七：其中包含 90,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 8,730 仟元，請參閱合併財務報表附註六及二四。

註八：係一〇一一年九月以 7,000 仟元取得鼎園國際股份有限公司 70% 之股權，請參閱合併財務報表附註九。

註九：係本公司之子公司鼎園國際股份有限公司一〇一一年十一月以 5,000 仟元取得麗優國際股份有限公司 100% 之股權。

註十：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

統領百貨股份有限公司及其子公司

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價格情形	支款形式	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格法依參格考依據之	取得目的及情形	其他約定事項
								所有權人	與發行人之關係			
統領百貨股份有限公司	新北市新莊區福營段土地	101.01.18	\$135,966		已付清	陳天宇	無	-	-	雙方議價	註一	-

註一：係不動產投資。

統領百貨股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		金額		期末		持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	註備	註
				本期末	上期末	本期末	上期末	數	比率(%)	帳面金額					
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建設業務	\$ 480,000	\$ 380,000	48,000,000	100	\$461,027	(\$ 8,073)	(\$ 8,073)	(\$ 8,073)	3,301	子公司(註五)		
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	101,952	101,952	3,776,000	20	126,865	16,505	16,505	3,301	採權益法之被投資公司			
	崧源投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	76,473	9,197	9,197	1,715	子公司(註一及五)			
	冠銓投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	29,033	8,830	8,830	80	子公司(註一及五)			
	舜泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	28,646	8,736	8,736	(14)	子公司(註一及五)			
	嘉峰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	28,279	8,902	8,902	135	子公司(註一及五)			
	鼎園國際股份有限公司	台北市	一般投資業務	7,000	-	700,000	70	6,080	(1,331)	(1,331)	(932)	子公司(註三)			
鼎園國際股份有限公司	麗優國際股份有限公司	台北市	製造及銷售食品業務	5,000	-	500,000	100	4,884	(116)	(116)	(116)	子公司(註四)			

註一：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值為入帳基礎。

註二：係依該公司一〇一一年十二月三十一日經會計師查核之財務報表計算。

註三：係一〇一一年九月以7,000仟元取得鼎園國際股份有限公司70%之股權，請參閱合併財務報表附註九。

註四：係本公司之子公司鼎園國際股份有限公司於一〇一一年十二月以5,000仟元取得麗優國際股份有限公司100%之股權。

註五：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務周轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	101年度	100年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		344,447	346,426	(1,979)	(0.57)
長期投資		1,495,807	1,258,377	237,430	18.87
固定資產		2,203,870	2,302,295	(98,425)	(4.28)
其他資產		12,137	13,051	(914)	(7.00)
資產總額		4,056,261	3,920,149	136,112	3.47
流動負債		962,446	1,022,850	(60,404)	(5.91)
長期借款		537,000	310,000	227,000	73.23
土地增值稅準備		213,961	213,961	0	0.00
其他負債		68,843	62,118	6,725	10.83
負債總額		1,782,250	1,608,929	173,321	10.77
股 本		2,087,250	2,087,250	—	—
資本公積		384,893	351,144	33,749	9.61
保留盈餘		724,060	806,918	(82,858)	(10.27)
股東權益其他項目		377,796	365,896	11,900	3.25
庫藏股票		(1,299,988)	(1,299,988)	—	—
股東權益總額		2,274,011	2,311,220	(37,209)	(1.61)

(一) 資產、負債及股東權益重大變動原因說明：

1. 本公司於101年度針對百分之百投資之子公司德宏建設公司增資約一億元，及投資設立持股70%之子公司鼎園國際公司約7,000千元。另投資購置新莊福營段土地約159,174千元。
2. 上述之長期投資資金主要來源為銀行長期融資約227,000千元。

(二) 影響重大者，未來因應計畫：預計102年度應無重大業務之變動影響。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

年 度	101 年度	100 年度	增(減) 金 額	變動比例 (%)
營業收入總額	1,998,627	2,104,197	(105,570)	(5.02)
減：銷貨退回	8,431	7,259	1,172	16.15
減：銷貨折讓	79,075	77,807	1,268	1.63
營業收入淨額	1,911,121	2,019,131	(108,010)	(5.35)
營業成本	1,486,555	1,610,614	(124,059)	(7.70)
營業毛利	424,566	408,517	16,049	3.93
營業費用	238,258	246,174	(7,916)	(3.22)
營業利益	186,308	162,343	23,965	14.76
營業外收入及利益	18,409	36,490	(18,081)	(49.55)
營業外費用及損失	31,084	47,216	(16,132)	(34.17)
繼續營業部門稅前淨利	173,633	151,617	22,016	14.52
所得稅	47,766	29,607	18,159	61.33
本期淨利	125,867	122,010	3,857	3.16

(一) 增減比例變動分析說明：

1. 101年度仍受全球性金融海嘯後之影響，且油價、物價仍於上漲期間；故101年度營收金額仍較100年度微幅下降。
2. 101年度營業外收入及利益與營業外費用及損失，均分別較100年度減少，主要係因100年度配合台北招商策略，台北營業樓面出租契約提前解約，而相對獲得或須賠付承租戶之提前解約收入1,940萬元及賠償損失約2,900萬元所致。
3. 101年度所得稅費用增加，係因配合特別公積迴轉至保留盈餘，而估列之未分配盈餘加徵10%之所得稅所致。

(二) 預期及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司一〇二年度仍將力求百貨及出租業務均能維持平穩，故對本公司未來財務業務政策應無重大改變之影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

項目 \ 年度	一〇一一年度	一〇〇年度	增減比例 (%)
現金流量比率	17.69	9.24	91.45
現金流量允當比率	80.10	94.07	(14.85)
現金再投資比率	(1.07)	(2.15)	50.23

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率增加：主要係因101年度營業活動淨現金流量增加所致。
2. 現金再投資比率增加：主要係101年度較100年度營業活動淨現金流量扣除現金股利後金額之成長數較高所致。

(二)流動性不足之改善計劃：本公司營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額量 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
54,536	274,570	286,413	42,693	—	—

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：因全球經濟略為好轉，預計 102 年度以微幅成長為原則，加上無大金額之營業活動支出，維持穩定之營業活動淨現金流入金額。
- (2) 投資活動：102 年預計購置新莊重劃區土地及認購子公司德宏建設與麗優國際(股)公司之現金增資款，致有較大量之現金流出。
- (3) 融資活動：預計 102 年度發放股東現金股利，故融資活動產生淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司轉投資對象多為創業投資公司，希望透過創業投資公司專業之管理，為本公司創造本業以外之收益。101 年度股利收入計 6,828 仟元。由於本公司所參與之創投公司多於 87 年至 89 年間成立，已屆創立時之約定年限，均陸續出脫持股以回收投資資金。本公司將透過創投公司減資及發放股利逐次收回投資成本。98 年為配合多角化經營而投入建築業，截至 101 年 12 月底計投資 4.8 億元之德宏建設股份有限公司，於 98 年底取得陽明山土地約 6.3 億元，已於 100 年度開始興建，預計在 102 年下半年度推案。另本公司於 101 年底成立麗優國際股份有限公司，從事甜點及餐飲事業，截至 102 年 3 月底資本額為 6 仟萬元，預計 102 年 6 月開始營運。未來一年內，本公司並不打算大幅增加轉投資金額。

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 由於金融風暴已逐漸遠離，銀行利率有上升情形，對本公司之利息負擔會略微增加，若無重大營運擴展，本公司未來年度獲利將優先用於償還借款降低負債，以強化財務結構。
2. 本公司持有之部分金融商品係以外幣計價，故具有匯率變動之市場風險，惟本公司所持有之外幣貨幣性資產金額並非重大，因此匯率變動之市場風險應不重大。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司銷貨對象係為消費大眾；進貨係各商品專櫃廠商，故應無進貨或銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二)訴訟或非訟事件：無重大訴訟或行政爭訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：

本公司持有之公平價值變動列入損益金融資產及備供出售之金融資產，係以公平價值衡量，故具有權益證券市場價格變動之風險；惟該投資均具有活絡市場，故預計可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售；另所持有以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

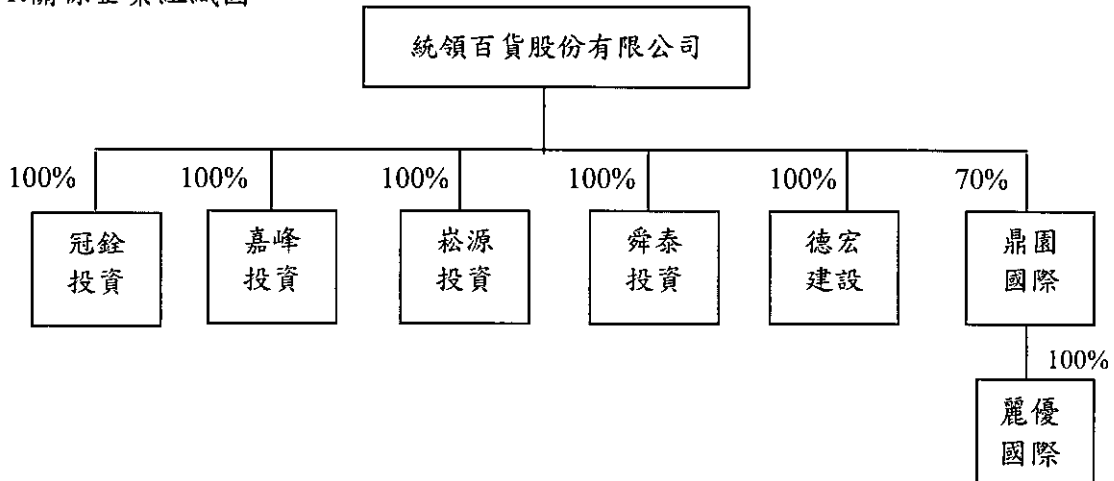
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

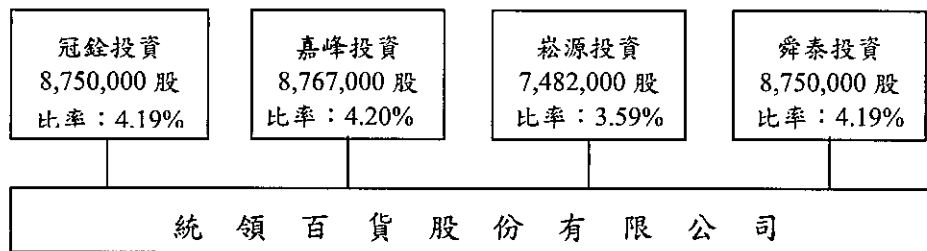
一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告表

1.關係企業組織圖



2.關係企業投資母公司關係情形：



3.關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
冠銓投資	90.3.16	台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6	3.5 億元	一般投資業務
嘉峰投資	90.3.19	台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6	3.5 億元	一般投資業務
崧源投資	90.3.15	台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6	3.5 億元	一般投資業務
舜泰投資	90.3.16	台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6	3.5 億元	一般投資業務
德宏建設	98.10.22	台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6	4.8 億元	委託營造廠商興建 出售及出租業務
鼎園國際	101.9.26	台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6	1,000 萬元	一般投資業務
麗優國際	101.12.12	台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6	500 萬元	製造及銷售食品 業務

4.推定關係者相同股東資料：無

5.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：百貨零售業、大樓出租、專業投資業、 建設業與製造及銷售食品業務等。

6.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：新台幣仟元；股

投資公司名稱	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數	持股比例
本公司	冠銓投資	董事長 董事 董事 監察人	統領百貨 (代表人：翁俊治) 統領百貨 (代表人：蘇建義) 統領百貨 (代表人：黃重生) 統領百貨 (代表人：翁華利)	35,000,000	100 %
本公司	嘉峰投資	董事長 董事 董事 監察人	統領百貨 (代表人：黃重生) 統領百貨 (代表人：翁俊治) 統領百貨 (代表人：蘇建義) 統領百貨 (代表人：翁如宜)	35,000,000	100 %
本公司	崧源投資	董事長 董事 董事 監察人	統領百貨 (代表人：蘇建義) 統領百貨 (代表人：翁俊治) 統領百貨 (代表人：翁華利) 統領百貨 (代表人：翁如宜)	35,000,000	100 %
本公司	舜泰投資	董事長 董事 董事 監察人	統領百貨 (代表人：翁如宜) 統領百貨 (代表人：蘇建義) 統領百貨 (代表人：黃重生) 統領百貨 (代表人：翁華廷)	35,000,000	100 %
本公司	德宏建設	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人	統領百貨 (代表人：蘇建興) 統領百貨 (代表人：蘇建義) 統領百貨 (代表人：翁俊治) 統領百貨 (代表人：翁華廷) 統領百貨 (代表人：翁華利) 統領百貨 (代表人：翁如宜)	48,000,000	100 %
本公司	鼎園國際	董事長 董事 董事 監察人	統領百貨 (代表人：蘇建義) 統領百貨 (代表人：翁華利) 皇維投資 (代表人：陳樂維) 翁俊治	1,000,000	70%
鼎園國際	麗優國際	董事長 董事 董事 監察人	統領百貨 (代表人：蘇建義) 統領百貨 (代表人：翁華利) 統領百貨 (代表人：翁俊治) 黃重生	500,000	100%

7.各關係企業營運概況

企業名稱	實收資本額	資產總額 (仟元)	負債總額 (仟元)	淨值 (仟元)	營業收入 (仟元)	稅前損益 (仟元)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後：元)
冠銓投資	3.5 億元	372,959	51	372,908	9,288	8,843	8,830	0.25
嘉峰投資	3.5 億元	373,550	728	372,822	9,347	8,958	8,902	0.25
崧源投資	3.5 億元	437,464	66,948	370,516	19,514	9,453	9,197	0.26
舜泰投資	3.5 億元	388,855	16,333	372,521	9,651	8,810	8,736	0.25
德宏建設	4.8 億元	919,578	458,552	461,026	0	(8,073)	(8,073)	(0.17)
鼎園國際	1 仟萬元	10,097	1,428	8,669	0	(1,331)	(1,331)	(1.33)
麗優國際	5 佰萬元	5,000	116	4,884	0	(116)	(116)	(0.23)

(二)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：統領百貨股份有限公司

董事長：蘇 建 義



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

二、一〇一年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、一〇一年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額(仟元)	資金來源	本公司持股比率%	取得日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
冠銓投資	350,000	自有	100	90.4.26 ~90.5.3	8,750,000 股 337,065,642 元	—	—	8,750,000 股 337,065,642 元	無	—	—
嘉峰投資	350,000	自有	100	90.4.25 ~90.5.3	8,767,000 股 337,787,068 元	—	—	8,767,000 股 337,787,068 元	無	—	—
崧源投資	350,000	自有	100	90.4.16 ~90.11.13	7,482,000 股 288,010,121 元	—	—	7,482,000 股 288,010,121 元	無	—	—
舜泰投資	350,000	自有	100	90.4.26 ~90.4.27	8,750,000 股 337,125,572 元	—	—	8,750,000 股 337,125,572 元	無	—	—

四、其他必要補充說明事項：無

五、一〇一年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

統領百貨股份有限公司



董事長：蘇建義

