



股票代號：2910

一〇四年度 年報



刊印日期：中華民國一〇五年四月三十日

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：台北市忠孝西路1段6號6樓
電話：(02) 2371-1658
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	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
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	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
四、公司治理運作情形	18
五、會計師公費資訊	35
六、更換會計師資訊	35
七、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	36
八、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	36
九、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	37
十、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	38
肆、募資情形	
一、資本及股份	39
二、公司債	44
三、特別股	44
四、海外存託憑證	44
五、員工認股權憑證	44
六、限制員工權利新股	44
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	44
八、資金運用計劃執行情形	44
伍、營運概況	
一、業務內容	45
二、市場及銷售概況	47
三、從業員工	51
四、環保支出資訊	51
五、勞資關係	52
六、重要契約	53

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	54
二、最近五年度財務分析	62
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	70
四、最近年度財務報告	71
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	124
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事 對本公司財務狀況之影響	171
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	172
二、財務績效	173
三、現金流量	174
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	174
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	175
六、風險事項分析評估	175
七、其他重要事項	176
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	177
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	180
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	180
四、其他必要補充說明事項	180
五、最近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	180

壹、致股東報告書

一、前言

104 年度由於全球經濟普遍不佳，而台灣以出口為導向受到的影響更大，經濟成長率不到 1%，加上薪資無法大幅成長之影響，消費仍然保守，致百貨公司業績略有衰退。台北店租金因租約到期重新議約及原租約規定之漲幅，營收小幅成長。

台灣房價及地價均履創新高，為避免泡沫經濟，政府對房地產之管制趨嚴(如房地合一、豪宅限縮貸款、房屋稅稅基調整...)，加上經濟成長率趨緩，人口成長率降低及自有住宅比率提高，未來房地產發展短期內可能會下跌，買方觀望氣氛濃厚，成交量減少。本公司將積極銷售陽明山建案以增進營收，而礁溪建案目前興建中，預計 106 年下半年開始對外銷售。

麗優國際(股)公司於 104 年 6 月與美國亞歷山大餐飲集團簽訂技術合作契約，牛排館已於 10 月中旬開賣，而甜點則於 12 月中旬開幕，未來將視經營績效朝甜點及餐廳事業之連鎖經營發展。

二、營業報告

茲就一 0 四年度營業成果、預算執行情形及財務比率及獲利能力分析說明如下：

(一)營業成果：

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度 (重編後)	成長率(%)
營業收入	669,677	980,635	-31.71
營業成本	267,613	485,091	-44.83
營業毛利	402,064	495,544	-18.86
營業費用	298,638	290,085	2.95
營業淨利	103,426	205,459	-49.66
營業外收入(支出)淨額	(9,262)	(4,858)	-90.65
稅前淨利	94,164	200,601	-53.06
所得稅費用	13,622	30,095	-54.74
本年度淨利	80,542	170,506	-52.76
其他綜合損益	(30,204)	1,103	-2838.35
本年度綜合損益	50,338	171,609	-70.67

本公司 103 年度主要因子公司德宏建設公司陽明山建案出售 3 戶所挹注之營建工程收入及成本，分別約 2.96 億元及 2.15 億元，104 年因買方開價未達預期而無營建工程收入，致本期淨利減少約 9 仟萬元。

(二)預算執行情形：

由於人口成長率降低，致桃園百貨市場擴大不易，惟 104 年度經濟成長率不及 1% 及消費信心低落等因素影響，加上不動產銷售受政策因素影響，銷售不佳，整體而言，104 年度業績及淨利均衰退。政府及各研究機構預測 105 年度經濟成長率亦不高，故 105 年度預期業績將平穩。

德宏建設台北陽明山-御陽明建案已於 103 年度完工，已銷售達二成以上。104 年則受豪宅貸款限制及房地合一稅即將實施等因素影響，並無成交紀錄。105 年度將繼續銷售。另礁溪建案，已於 104 年 2 月動工，目前正積極興建中，預計 106 年上半年完工，下半年開始銷售。

麗優公司分別於 10 月中旬轉型為高級牛排館，12 月中旬轉型為高級法式甜點，目前銷售狀況均較之前為佳。

(三)財務比率及獲利能力分析：

項 目	104 年度	103 年度	增減%
資產負債比率	60.16%	57.47%	4.68
長期資金佔不動產、 廠房及設備比率	246.80%	199.02%	24.01
流動比率	83.69%	69.39%	20.61
速動比率	22.14%	22.26%	-0.54
資產報酬率	1.99%	3.74%	-46.79
權益報酬率	3.59%	7.59%	-52.70
純益率	12.03%	17.39%	-30.82
每股盈餘	0.46	0.97	-52.58

(四)研究發展狀況：

統領公司以零售及租賃業務為主，在零售方面則隨時注意同業動態，配合節慶推出促銷活動，並加強賣場管理，注重客訴處理及不定期樓層改裝，以提供顧客良好購物環境。而租賃方面則隨時注意市場行情，於合約到期時依市場水準調整或尋找適合商圈且能支付高租金之廠商。

在建設部門則隨時留意法令變更及市場變化、適時因應。

而餐飲部門則特別注重食安規定，不斷推出新產品(乾式熟成牛肉、Bon Bon 巧克力、各系列馬卡龍)以符合市場需求。

三、一〇五年度營運概要與未來展望

世界經濟展望因美國 QE 退場，新興國家資金回流美國，全球利率理當上升。但歐元區及中國經濟成長趨緩而降低利率；日本為刺激物價上升，甚至實施負利率，都將導致全球經濟成長率趨緩。而台灣以貿易為主，與大陸之服貿協議遲未能在立法院過關，影響台灣加入區域經濟整合之進展，故 105 年度國內經濟成長率依主計處估列僅約 1.47%。

本公司在主要營業項目上之營業計畫及重要產銷政策概要如下：

(一)百貨零售(桃園店)

1. 配合節日慶典加強促銷活動，以提升營業額。
2. 加強餐飲櫃位之食材安全及清潔衛生，提供消費者安心健康之飲食。
3. 透過教育訓練提升員工管理技能及服務態度。
4. 賣場購物空間之持續改裝以提供消費者舒適之購物空間。

(二)不動產租賃(台北店)

透過租約到期之租金調整或廠商調整以增加租金收入。

(三)轉投資事業

1. 德宏建設股份有限公司陽明山建案，已於 103 年展開銷售，105 年將持續銷售；另與其他地主及本公司簽訂合建分屋合約，合建宜蘭礁溪休閒住宅，已於 104 年 2 月動工，預計 106 年上半年完工、下半年開始銷售。
2. 麗優國際股份有限公司於 104 年 6 月與美國亞歷山大餐飲集團簽訂技術合作契約，牛排館於 10 月中旬開業，法式甜點則於 12 月中開幕。產品頗受好評，未來將參考市場反應在行銷策略及價格上作適當調整以擴大營收。
3. 轉投資之創投公司及其他公司並無大量再投入之計劃，就現有投資做好投資後管理，並透過創投減資或分配股利，逐步收回資金。

(四)結語

本公司經營團隊將持續做好準備工作，加強服務及行銷，增進管理效率以創造最大利潤回饋股東，謝謝各位股東女士、先生給予本公司支持與鼓勵。

敬祝 各位股東
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。

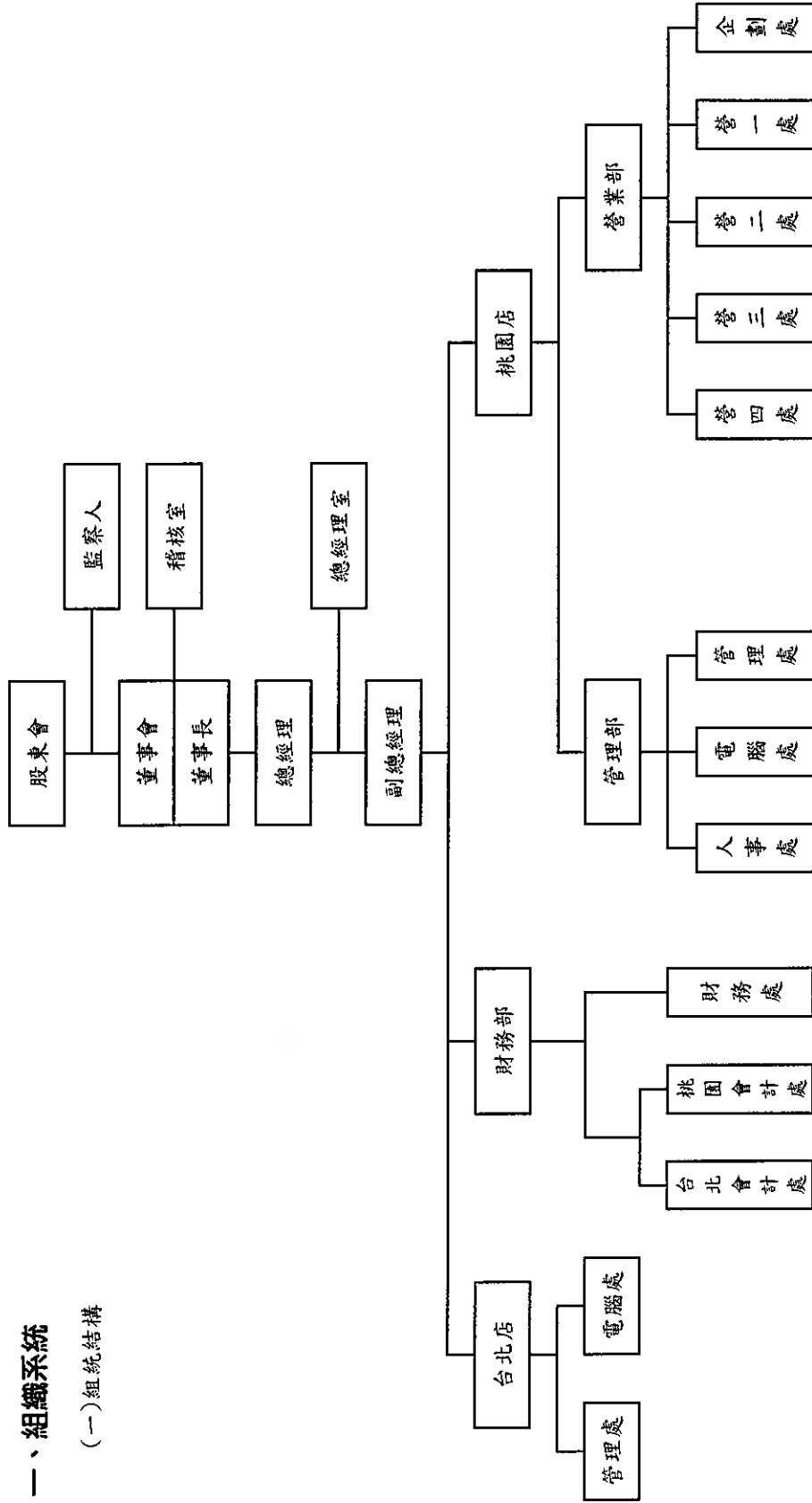
- 84年 7月—經84年5月股東會決議，擬辦理資本公積轉增資120,000,000元，增資後資本額為720,000,000元。
- 84年 11月—桃園分公司開始營業。
- 85年 6月—經85年5月股東會決議，擬辦理盈餘公積57,600,000元及資本公積122,400,000元，合計180,000,000元轉增資，增資後資本額為9億元。
- 85年 12月—股票上市。
- 86年 9月—經86年5月股東會決議，辦理盈餘公積162,000,000元及資本公積153,000,000元轉增資；另為償還銀行貸款及支應營業樓面改裝，擬辦理現金增資發行新股165,000,000元，其中依法保留10.9%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 8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，自87年7月21日起就任。
- 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—投資設立四家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，截至一〇四年底止該四家子公司共持有本公司股份15.96%。
- 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。設立資本額200,000仟元。
- 98年 11月—本公司投資德宏建設股份有限公司180,000仟元，增資後資本額為380,000仟元。
- 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 4 月—本公司投資德宏建設股份有限公司 50,000 仟元，增資後資本額為 430,000 仟元。
- 101 年 9 月—本公司投資德宏建設股份有限公司 50,000 仟元，增資後資本額為 480,000 仟元。
- 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。設立資本額為 10,000 仟元。
- 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。設立資本額為 5,000 仟元。
- 102 年 4 月—本公司投資麗優國際股份有限公司 50,000 仟元，增資後本公司直接及間接持股達 97.5%。
- 102 年 6 月—本公司投資德宏建設股份有限公司 50,000 仟元，增資後資本額為 530,000 仟元。
- 102 年 7 月—本公司子公司鼎園公司與麗優公司進行合併，麗優公司為合併後之存續公司，並成為本公司 100%持有之子公司，合併後資本額為 62,000 仟元。
- 102 年 12 月—本公司投資德宏建設股份有限公司 70,000 仟元，增資後資本額為 600,000 仟元。
- 103 年 1 月—本公司投資麗優國際股份有限公司 38,000 仟元，增資後資本額為 100,000 仟元。
- 104 年 7 月—本公司投資之麗優國際股份有限公司辦理減資 58,000 仟元，以彌補虧損；並同時辦理增資 30,000 仟元，增資後資本額為 72,000 仟元。
- 104 年 11 月—本公司投資麗優國際股份有限公司 20,000 仟元，增資後資本額為 92,000 仟元。
- 104 年 12 月—本公司投資之麗優國際股份有限公司再次辦理減資彌補虧損 32,000 仟元，減資後資本額為 60,000 仟元。
- 105 年 2 月—本公司投資麗優國際股份有限公司 30,000 仟元，增資後資本額為 90,000 仟元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	姓名及職稱	主要學(經)歷	工作職掌
總經理	翁華利	日本明治大學經濟部 德周建設特別助理	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	范惠娟處長	亞東工專 工商管理科 和隆專業稽核專員	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，俾協助有效及有效地執行任務。
總經理室	陳文隆副總經理	中興大學法商學院 會計系 台育證券承銷部 副總經理	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展計畫、暨組織發展與管理。
財務部	翁如宜財務長	墨爾本蒙納許大學文學院碩士	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。
	黃淑姿經理	德明商專 會計師事務所 查帳部經理	
桃園店	李懿華店長	實踐家專社 工商科 春天百貨 營業部副理	依據公司經營策略及目標，執行桃園店年度營業經營計劃及內部管理。

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
 (一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

105年 4 月 30 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期/年	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	%	股數	%	股數	%	股數	%			股數	%	職務
董事長	中華民國	蘇建義(註一)	104.06.03	3	71.07.05	5,981,075	2.87%	5,981,075	2.87%	-	-	-	-	德明商專 會計科 統一證券 財務經理 文書建設 副總經理	忠孝實業 - 董事長 崑崙投資、麗園國際 - 董事長(法人代表) 冠銘、嘉祥、榮泰投資及德宏建設 - 董事(法人代表)	董事(法人代表)	蘇建興	兄弟
董事	中華民國	一元投資(註二)	104.06.03	3	84.06.25	7,047,060	3.38%	7,047,060	3.38%	-	-	-	-	University of Melbourne Bachelor of Arts	一元投資 - 董事	董事(法人代表)	蘇維丞	兄弟
	中華民國	代表人蘇維丞				2,650,000	1.27%	2,650,000	1.27%	40,000	0.02%	-	-	倍利綜合證券 襄理	新統亞洲企業 - 董事長			
	中華民國	代表人蘇維丞				1,334,462	0.64%	1,334,462	0.64%	-	-	-	-	倫敦政經學院管理碩士 法荷天普顧問 知識經理	一元投資 - 董事	董事(法人代表)	蘇志偉	兄弟
董事	中華民國	日益投資(註三)	104.06.03	3	93.06.12	5,002,000	2.40%	5,002,000	2.40%	-	-	-	-	台灣大學農藝系實驗統計組碩士	日益投資、福生生技 - 董事長 麗峰投資 - 董事長(法人代表) 敦元實業、福隆興業 - 董事 冠銘及榮泰投資 - 董事(法人代表) 麗園國際 - 監察人	監察人 (法人代表)	黃志強	父子
	中華民國	代表人黃正生				6,369,544	3.05%	6,369,544	3.05%	21,780	0.01%	-	-					
董事	中華民國	金多利企業(註四)	104.06.03	3	90.06.12	22,832,442	10.94%	22,832,442	10.94%	-	-	-	-	明南高中	金多利企業、翁賢社會福利基金會 - 董事長 冠銘投資、舜翔開發 - 董事長(法人代表) 嘉祥、崑崙投資、德宏建設及麗園國際 - 董事(法人代表) 忠孝實業 - 董事 明南理工及明南大學 - 副董事長	董事(法人代表)	翁如宜	父女
	中華民國	代表人翁敬治				26,635,920	12.76%	4,737,991	2.30%	-	-	-	-			董事(法人代表)	翁華廷	父子
	中華民國	代表人翁如宜				2,566,309	1.23%	-	-	-	-	-	-	應國本亞利許大學文學院碩士	統領百貨 - 財務長 金多利企業 - 董事、舜翔開發 - 董事(法人代表) 榮泰投資 - 董事長(法人代表) 嘉祥、崑崙投資及德宏建設 - 監察人(法人代表)	董事(法人代表)	翁敬治	父女
	中華民國	代表人翁華廷				3,715,682	1.78%	338,000	0.16%	-	-	-	-	美國南加州大學公共行政學碩士 中國東管金多利食品 董事長特助 新加坡 Food Junction Holding Ltd 經理 德周建設 特別助理	舜翔開發 - 董事(法人代表)、金多利企業 董事 榮泰投資 - 監察人(法人代表) 德宏建設 - 副董事長(法人代表)	董事(法人代表)	翁敬治	父子
	中華民國	代表人翁華利				4,262,999	2.04%	460,000	0.22%	-	-	-	-	日本明治大學 經濟學部 德周建設 特別助理	統領百貨 - 總經理 崑崙投資、德宏建設、麗園公司 - 董事(法人代表) 金多利企業 董事、舜翔開發 - 董事(法人代表) 冠銘投資 - 監察人(法人代表)	董事(法人代表)	翁如宜	兄弟
	中華民國	代表人翁華利				-	-	-	-	-	-	-	-			董事(法人代表)	翁華廷	兄弟

職務	國籍及住地	姓名	選任日期	任期/年	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	與配偶及二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
						股數	%	股數	%	股數	%	股數	%			職務	姓名
	中華民國	代表人蔡建興				2,890,027	1.38%	2,000	-	-	-	-	美國哥倫比亞大學建築碩士 昇亞建設 副總經理 德同建設 總經理	德宏建設-董事長(法人代表) 忠孝實業-監察人	董事(法人代表)	蔡建興	兄弟
	中華民國	代表人陳明洲				-	-	-	-	-	-	-	文化大學 海洋生物系 法理西亞公司 業務經理	聯益染織廠公司	無	無	
獨立董事	中華民國	陸雨廷	104.06.03	3	104.06.03	-	-	530,331	0.25%	-	-	-	台北商業大學 企業管理系 福州公司 營業部經理	台灣省菸草公司-董事長 台灣聯益丹公司-總經理	無	無	
獨立董事	中華民國	詹勝華	104.06.03	3	104.06.03	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學 土木系 豐泰建設公司 董事長 肯泰建設公司 董事 肯泰建設公司-監察人 廣源公司-監察人	肯泰建設公司-董事長 錦順公司-董事長 豐泰建設公司-監察人 廣源公司-監察人	無	無	
監察人	中華民國	蔡清文(註五)	101.06.05	3	101.06.05	-	-	-	-	-	-	-	成功大學 企業管理系 豐年吳那公司 業務經理	中國其實金多利食品公司-總經理	無	無	
監察人	中華民國	陳明洲(註六)	104.06.03	3	104.06.03	-	-	-	-	-	-	-	文化大學 海洋生物系 法理西亞公司 業務經理	聯益染織廠公司	無	無	
監察人	中華民國	本福興業(股)	104.06.03	3	101.06.05	1,568,000	0.75%	1,568,000	0.75%	-	-	-	澳洲蒙納新大學電子商務學士及法學學士 倫敦大學瑪麗皇后學院法學碩士	敦元實業-董事	董事(法人代表)	黃正生	父子

註一：71.7.5至80.11.19及84.6.25至93.6.11為自然人董事；93.6.4至104.6.2為一元投資法人董事代表人；104.6.3再次當選為自然人董事。

註二：84.6.25至90.5.21當選為法人董事，代表人蔡建興；93.6.4至104.6.2再次當選為法人董事，代表人蔡建興及蔡志偉；103.3.26蔡志偉辭職任職派蔡建興；104.6.3當選連任任職派蔡建興；104.11.1代表人蔡建興辭職任職派蔡志偉。

註三：93.6.12初次當選為法人董事，原代表人為黃正生；94.7.1改派代表人黃正生。

註四：90.6.12至98.7.23當選為法人董事，代表人翁俊治及翁如宜；98.7.23再次當選連任，代表人翁俊治、翁如宜、翁華廷、翁華利及蔡建興；100.8.18代表人翁如宜辭職，改派代表人蔡清文；101.6.5改選連任，其中代表人蔡清文辭職，改派翁如宜及陳明洲；104.6.3當選連任任職派蔡建興，代表人翁俊治、翁如宜、翁華廷、翁華利。

註五：100.8.18為法人董事金多利企業(股)公司之董事代表人，於101.6.5解任後，並同時當選監察人，於104.6.3改選連任。

註六：98.7.23當選為獨任監察人，並同時當選為監察人；又於104.6.3改選連任後，並同時當選為監察人。

2. 法人股東之主要股東（其持股比例佔前十名之股東）

105年4月30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%、蘇永綦 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%、福陞興業 6.66%
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 11.32%、翁華利 10.92%
本源興業股份有限公司	汶萊商 REACH TARGET INTERNATIONAL CO., LTD. 100%

3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東—
（其持股比例佔前十名之股東）

105年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
福陞興業股份有限公司	敦元實業 38.23%、日益投資 39.23%、本源興業 20.63%
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%
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

105年4月30日

姓名	條件 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務.法務.財務.會計或公司業務所須相關科系之專院校講師上 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合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	符合獨立性情形(註)										兼任 其他 公發 行司 公獨 董立 家數	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
蘇建義							√	√			√		無
蘇志偉		√	√			√	√	√			√		無
蘇綢惠		√	√	√		√	√	√			√		無
黃重生		√	√				√	√			√		無
翁俊治		√	√				√	√			√		無
翁如宜		√					√	√			√		無
翁華利		√					√	√			√		無
翁華廷		√					√	√			√		無
蘇建興		√				√	√	√			√		無
陸兩廷		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
詹勝華		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
陳明洲		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
蔡清文		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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) 非公司之關係企業之董事、監察人（但如為公司之母公司、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、二親等以內親屬或三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

105 年 4 月 30 日

職稱	國籍	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	%			職務	姓名	關係
總經理	中華民國	翁華利	100.01.01	4,262,999	2.04	460,000	0.22	-	-	日本明治大學經濟學部 德周建設特別助理	崧源投資-董事(法人代表) 麗偉公司-董事(法人代表) 金多利企業-董事 舜翔開發-董事(法人代表) 冠益投資-監察人(法人代表)	財務長	翁如宜	姊弟
財務長 (註一)	中華民國	翁如宜	101.7.5	2,566,309	1.23	-	-	-	-	臺灣本家納許大學 文學院碩士	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) 嘉峰、崧源投資-監察人(法人代表) 德宏建設-監察人(法人代表)	總經理	翁華利	姊弟
副總經理	中華民國	陳文隆	90.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學法商學院 83年以前曾任職於 台灣證券承辦部副 總。	友富投資-董事(法人代表)	-	-	-
財務部 經理	中華民國	黃淑瑩	85.02.01	-	-	-	-	-	-	德明商專會計科 82年以前曾任職勤 業會計師事務所查 帳部經理	友富投資-監察人(法人代表)	-	-	-
桃園店 店長	中華民國	李鈞華	99.03.01	-	-	-	-	-	-	實踐家專社工科 明德春天百貨副理	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)。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(一) 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董 事 酬 金				A、B、C及 D等四項 總額占 稅後純益 之比例% (註5)	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、 D、E、F及G 總額占稅後 純益之比例% (註5)	有無 確取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金				
		報酬(A) (註1)		退職 退休金 (B)			董事酬勞 (C)(註2)		業務執行費用 (D)(註3)		員工酬勞 (G)				員工切股權 憑證得認購 股數(H)		取得股利新股 股數(I)	
		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	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
董事長	蘇建義	2100	2100	-	143	143	600	600	-	-	-	-	-	-	3.53	3.53	450	
法人	一元投資(股)	-	-	-	143	143	-	-	-	-	-	-	-	-	0.18	0.18	-	
董 事	蘇錫惠	-	-	-	-	-	500	500	-	-	-	-	-	-	0.62	0.62	-	
董 事	蘇志偉	-	-	-	-	-	100	100	-	-	-	-	-	-	0.12	0.12	-	
法人	金多利企業(股)	-	-	-	571	571	-	-	-	-	-	-	-	-	0.71	0.71	-	
董 事	翁俊治	-	-	-	-	-	600	600	-	-	-	-	-	-	0.74	0.74	-	
董 事	翁如宜	-	-	-	-	-	600	600	1,400	1,400	-	-	-	-	0.74	2.48	-	
董 事	翁華廷	-	-	-	-	-	600	600	1,400	1,400	-	-	-	-	0.74	2.48	-	
董 事	翁華廷	-	-	-	-	-	600	600	-	-	-	-	-	-	0.74	2.40	-	
董 事	蘇建興	-	-	-	-	-	250	250	-	-	-	-	-	-	0.31	1.13	-	
董 事	陳明洲	-	-	-	-	-	250	250	-	-	-	-	-	-	0.31	0.31	-	
法人	日盈投資(股)	-	-	-	143	143	-	-	-	-	-	-	-	-	0.18	0.18	-	
董 事	黃董生	-	-	-	-	-	600	600	-	-	-	-	-	-	0.74	0.74	-	
獨立董事	陸而廷	-	-	-	143	143	350	350	-	-	-	-	-	-	0.61	0.61	-	
獨立董事	詹勝華	-	-	-	143	143	350	350	-	-	-	-	-	-	0.61	0.61	-	

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、 金多利企業 蘇志偉、蘇娟惠 翁俊治、翁如宜 翁華利、翁華廷 黃重生、蘇建興 陳明洲、陸雨廷 詹勝華	一元投資、 日益投資、 金多利企業 蘇志偉、蘇娟惠 翁俊治、翁如宜 翁華利、翁華廷 黃重生、蘇建興 陳明洲、陸雨廷 詹勝華	一元投資、 日益投資、 金多利企業 蘇志偉、蘇娟惠 翁俊治、翁華廷 黃重生、蘇建興 陳明洲、陸雨廷 詹勝華	一元投資、 日益投資、 金多利企業 蘇志偉、蘇娟惠 翁俊治、翁華廷 黃重生、蘇建興 陳明洲、陸雨廷 詹勝華
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	蘇建義	蘇建義	蘇建義 翁如宜、翁華利	蘇建義 翁如宜、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	15	15	15	15

註 1：係 104 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 104 年度董事酬勞金，經 105.03.08 董事會通過擬議分派之金額，尚待本次股東會報告；因尚未實際發放，故依 103 年度實際配發比例計算預估金額。

註 3：係 104 年度董事之車馬費。

註 4：係 104 年度董事兼任員工所領取之薪資及獎金。

註 5：稅後純益係 104 年度個體財務報告之稅後純益。

(二) 監察人之酬金

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 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬金
		報 酬 (A)		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	蔡清文	-	-	-	-	100	100	0.12	0.12	-
監察人	陳明洲	-	-	57	57	140	140	0.24	0.24	-
監察人	本源興業(股)	-	-	57	57	-	-	0.07	0.07	-
代表人	黃志陞	-	-	-	-	240	240	0.30	0.30	-

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	本源興業(股)、黃志陞、 陳明洲、蔡清文	本源興業(股)、黃志陞、 陳明洲、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)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	4	4

註 1：係 104 年度監察人酬勞金，經 105.03.08 董事會通過擬議分派之金額，尚待本次股東會報告；
因尚未實際發放，故依 103 年度實際配發比例計算預估金額。

註 2：係 104 年度給付監察人之車馬費。

註 3：稅後純益係 104 年度個體財務報告之稅後純益。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

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)		員工酬勞金額 (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 發放 金額	股票 發放 金額	現金 發放 金額	股票 發放 金額					
總經理	翁華利	1,200	1,200	-	-	200	200	-	-	-	-	1.74	1.74	-	-	-
財務長	翁如宜	1,200	1,200	-	-	200	200	-	-	-	-	1.74	1.74	-	-	-
副總經理	陳文隆	1,738	1,738	-	-	281	281	58	-	58	-	2.58	2.58	-	-	-

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
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)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	3	3

註 1：係 104 年度之薪資及職務加給。

註 2：係 104 年度之年終及三節之獎金。

註 3：係 104 年度員工酬勞金，經 105.03.08 董事會通過擬議分派之金額，尚待本次股東會報告；
因尚未實際發放，故依 103 年度實際配發比例計算預估金額。

註 4：稅後純益係 104 年度個體財務報告之稅後純益。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105年4月30日；單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票 金額	現金 金額(註1)	總 計	總額占稅後純 益之比例(註2)
經 理 人	總 經 理	翁華利	-	-	-	-
	財 務 長	翁如宜	-	-	-	-
	副總經理	陳文隆	-	58	58	0.07
	經 理	黃淑姿	-	43	43	0.05
	店 長	李懿華	-	56	56	0.07

註1：係104年度員工酬勞金，經105.03.08董事會通過擬議分派之金額，尚待本次股東會報告；
因尚未實際發放，故依103年度實際配發比例計算預估金額。

註2：稅後純益係104年度個體財務報告之稅後純益。

(五)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		
	104 年度	103 年度	增(減)	104 年度	103 年度	增(減)
董 事	14.36%	7.25%	7.11%	16.84%	9.08%	7.76%
監 察 人	0.73%	0.39%	0.34%	0.73%	0.39%	0.34%
總經理及 副總經理	6.06%	2.92%	3.14%	6.06%	2.95%	3.11%

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104年及103年之薪資報酬項目仍維持現狀，並無重大變化；惟因104年度個體財務報告之稅後純益較103年度減少約9仟萬元，致本公司104年度支付董事、監察人及總經理、副總經理之酬金占個體財務報告稅後純益之比例均較103年度增加。

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，另依104年5月修正後公司法及105年1月董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於1.0%及不高於1.5%提撥員工酬勞及董監酬勞。104年度估列員工酬勞1,000仟元及董監酬勞1,400仟元，該等金額於105年3月8日董事會決議以現金配發，尚待預計於105年6月8日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。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。

四、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 15 次(A)，董事監察人出席情形如下：

(104/1/1~105/4/30)

職稱	姓名	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
董事長	蘇建義	15	0	100%	104年6月3日 改選新任
董事	一元投資(股)(註2)				104年6月3日 改選連任
	代表人:蘇志偉	4	0	80%	
	蘇娟惠	10	0	100%	
董事	金多利企業(股)(註3)				104年6月3日 改選連任
	代表人:翁俊治	15	0	100%	
	翁如宜	15	0	100%	
	翁華廷	15	0	100%	
	翁華利	15	0	100%	
	蘇建興	6	0	100%	
	陳明洲	1	0	17%	
董事	日益投資(股)				104年6月3日 改選連任
	代表人:黃重生	14	0	93%	
獨立董事	陸雨廷	8	0	89%	104年6月3日 改選新任
獨立董事	詹勝華	7	0	78%	104年6月3日 改選新任
監察人	蔡清文	0	0	0%	104年6月3日 改選解任
監察人	陳明洲	0	0	0%	104年6月3日 改選新任
監察人	本源興業(股) 代表人:黃志陞	1	0	7%	104年6月3日 改選連任
<p>其他應記載事項：</p> <p>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 105 年 4 月 30 日止，本公司並無上述所列事項發生。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形： 截至 105 年 4 月 30 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。</p> <p>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 104 年 5 月 11 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。</p>					

註 1：實際出(列)席率(%)則以其任職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 2：104.6.3 當選連任法人董事，代表人蘇娟惠，104.11.1 代表人蘇娟惠解任改派蘇志偉。

註 3：104.6.3 當選連任法人董事，其中代表人蘇建興及陳明洲改選解任。

(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 15 次(A)，列席情形如下：

(104 年 1 月 1 日~105 年 4 月 30 日)

職 稱	姓 名	實際列席 次數(B)	實際列席率 (%)(B/A)(註1)	備註
監察人	蔡清文	0	0%	104年6月3日 改選解任
監察人	陳明洲	0	0%	104年6月4日 改選新任
監察人	本源興業(股) 代表人黃志陞	1	7%	104年6月4日 改選連任

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告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

註 1：實際出(列)席率(%)則以其任職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		否	本公司雖未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，惟各項作業均依主管機關規定處理。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		否	為確保股東權益，本公司由發言人及代理發言人專責處理股東建議、疑義及糾紛事項。
(二)公司是否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？	是		本公司透過專業股務代理機構提供股東名冊資料，且隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是		本公司於103年11月12日訂定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」並經董事會通過實施，及於103年12月19日經總經理核准訂定之「子公司監督與管理作業辦法」，以建立關係企業間之風險控管及防火牆機制。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是		本公司於103年10月2日經董事會通過之「誠信經營作業程序及行為指南」及104年2月12日訂立之施行細則，明確規範禁止內線交易行為。
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？		否	本公司雖未訂定董事會成員多元化方針，惟各董事在其專業領域平均有20年以上經驗，加上公司聘任之會計師及律師予以協助，實已達到多元化階段。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		目前依法僅設有薪資報酬委員會。	視主管機關規定及其他功能性委員會。需要，適時設置。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估之。	視主管機關規定及公司實際需要，適時訂定。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	本公司每年評估並經本公司董事會通過。	無重大差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人重要社會責任議題？	是	本公司依規定已於公司網站 http://www.tonlin.com.tw 設置利害關係人申訴管道專區，並設有專人(如發言人或代理人)以服務及回應各利害關係人之各項疑慮及議題。	無重大差異。
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	是	本公司係委託專業股務代理機構--富邦證券股份有限公司股務代理部，代辦「證券股份有限公司各項事務，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。	無重大差異。
六、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是	本公司依規定已於本公司網站 http://www.tonlin.com.tw 設置股東專區，揭露本公司有關之各項財務業務及公司治理資訊。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定發言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)？	是	本公司設置有發言人及代理發言人，並指定有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。	本公司將視業務需要或配合主管機關要求，另行召開法人說明會，並全程錄影錄音放置公司網站。

<p>評估項目</p> <p>七、公司運作是否有利於股東及其他重要利益關係者之權益、董事及監察人之職責、風險管理、客及監察人購置責任保險之情形(包括但不限於投資者之關係、利害關係之標準、執行之情形、董事及監察人購置責任保險之情形)?</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>運作情形 摘要說明</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因</p>
	<p>是</p>		<p>1. 員工權益、僱員關懷：實施退 休制度、設有員工團體保險，並安排 定期員工健康檢查等，重視勞工和諧 關係。 2. 投資者關係及利害關係人之權利：本 公司網站 http://www.tonlin.com.tw ：設股東專區及利害關係人申訴專 區。 3. 董事及監察人進修之情形： 104.5.27 本公司總經理翁華倫參加外 部研習：「上市公司企業領袖論壇」 4. 供應商關係： 公司與往來之廠商及客戶溝通管道暢 通，保持互助合作之良好關係。 5. 經理人進修情形： a. 副總經理—陳文隆 104/4/9-4/10 104 年度研討會「董事會的千里眼與 順風耳」。 b. 財務經理—黃淑姿 104/6/8 IFRSS 財務報告編製注意事 項及相關規定。 104/9/11 買賣自家公司股票之法律責 任與案例解析。 104/9/15 企業在「公司治理評鑑」 架構下之董、監事制度規劃 與公司運作實務。 104/9/15 公司法暨公司登記實務專題 講座。 104/9/22 合併財務報表編製實務研習 班。</p>	<p>未來視法令及投資人需要增加 相關資訊。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>104/9/30 勤業眾信稅務論壇「房地合一新制來了！如何趨利避害？」</p> <p>104/12/8 櫃買中心「強化上市櫃、興櫃公司編製財務報告能力」</p> <p>104/12/8 勤業眾信「稅務及證期法令宣導」說明研討會。</p> <p>c. 稽核主管—范惠娟</p> <p>104/4/9-4/10</p> <p>104 年度研討會「董事會的千里眼與順風耳」</p> <p>104/9/18 採購稽核經驗分享。</p> <p>104/12/28 如何以 FDA 技術稽核銷售收款及採購付款舞弊。</p> <p>6. 客戶政策之執行情形： 公司設有顧客服務組，秉持顧客至上之經營理念，堅持好的服務品質。</p> <p>7. 公司為董事及監察人購買責任保險，情形：目前尚未購買相關責任保險，惟已於公司章程訂立，未來將視實際需要再進行購買。</p>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司評鑑報告？(若有，請述明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)。	是	<p>本公司並未委託專業機構出具評鑑報告，惟於 105 年 1 月針對 104 年度公司治理情形，執行有公司自評報告。</p>	有關公司治理自評報告部分未達標準者，未來應配合法令逐期改進。

(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)	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)								兼任他開行司資公發公薪報委員會成員數	備註(註3)	
		商務、財務、會計或業務相關科系專院校以上	法官、會計師或其他專業人士領有專門技術	檢察、律師或公證人員	具有商務、財務、會計或業務之專業經驗	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
獨立董事	詹勝華			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	不適用
獨立董事	陸雨廷			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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：

- (1)定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)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。
- (3)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

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)第三屆委員任期：104年6月3日至107年6月2日止，104年度薪資報酬委員會開會5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
第二屆召集人	蔡瑞國	2	0	100%	104.6.3 改選解任
委員	姚慶峰	2	0	100%	104.6.3 改選解任
委員	吳思磊	5	0	100%	104.6.3 改選連任
第三屆召集人	詹勝華	3	0	100%	104.6.3 改選新任
委員	陸雨廷	3	0	100%	104.6.3 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：實際出席(%)則以其任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。

評估項目	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
	是	否	
一、落實公司治理			
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？		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。	視主管機關規定及公司實際需要，適時訂定。
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？		目前未定期舉辦社會責任教育訓練。	目前採不定期派員參加外部訓練，以增加對企業社會責任之瞭解。
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		目前未設置專責單位，但各單位均會在其職責內執行辦理。	視主管機關規定及公司實際需要，適時設置及辦理。
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	是	本公司訂有員工工作守則及薪辦法、績效考核辦法、員工酬勞發放辦法等，明確規範薪酬及獎懲標準，並且每年進行員工績效考核。未來將加強績效考核與企業社會責任作結合。	未來加強辦理。
二、發展永續環境			
(一)公司是否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？	是	本公司持續推動垃圾分類、資源回收及節水節電措施等活動，依循法規，確保環境無汙染之原則，如本公司美食街內用不提倡免洗筷，採用可重複使用之環保袋等。	無重大差異。
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	否	本公司設有管理處，負責維護環境安全及節能減碳之範疇。	未來將更加強辦理，並建立書面之管理制度。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	是	公司賣場使用節能燈具，空調部分則採用儲冰式空調，降低尖峰用電。平時對於節約用電及用水做經常性的宣導及措施。期能將營運活動對環境的影響降低，共同為環境保護盡心力。	未來更加強辦理。
三、維護社會公益			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	是	本公司依勞動法規及相關人事規範，訂有員工工作守則，提供管理及員工遵循，以保障員工合法權益。	無重大差異。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	是	本公司設有員工信箱，鼓勵員工適時反應，並對反應之事加以妥適處理。	無重大差異。
(三)公司是否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？	是	本公司定期舉辦員工健康檢查(104年8至11月期間與專業機構合作，辦理員工健檢事項)，對員工實施勞工安全及衛生教育訓練，消防講習及演練，落實提供員工安全與健康之工作環境。	無重大差異。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。	是	公司除設有員工信箱外，並定期召開各部門協調會議及勞資協調會議。當公司有對任何對員工造成重大影響之營運變動之情形時，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。	無重大差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是	公司為使員工具備專業素養與發展優勢，不定期舉辦內部訓練課程及派外接受專業訓練。	無重大差異。

評估項目	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
	是	否	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	是	本公司網站設有利害關係人申訴管道信箱，且為維護消費者權益，本公司設置免付費專線：0800311688，以便消費者即時諮詢及溝通。另桃園百貨賣場一樓及八樓設有服務台，均提供顧客各項服務諮詢及申訴之管道。	無重大差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	是	本公司在經營業務上，皆依相關法規及國際準則辦理。	無重大差異。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之記錄？		本公司對新供應商都會進行相關設櫃評估，未來將研議加強考察供應商有無影響環境與社會之記錄。	視主管機關規定及公司實際需要，適時訂定。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		本公司未來將視實務狀況，加強與主要供應商簽訂，包含供應商如涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	視主管機關規定及公司實際需要，適時訂定。
四、加強資訊揭露			
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	是	公司相關資訊，均揭露於本公司網站。未來將更加強有關企業社會責任相關資訊之揭露。	視主管機關規定及公司實際需要，適時訂定。
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。			

評估項目	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
	是	否	
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、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動，由百貨部門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；另由營業企劃課不定期舉辦有關社會公益之活動，如愛心捐款等，相關資訊均會定期揭露於公司網站。		摘要說明	
七、公司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。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	是	摘要說明 本公司於內部規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層皆積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行；如於合約中註明或要求廠商出具聲明書等。	無重大差異。
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	是	本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，規範相關作業程序，並據以實行。	無重大差異。
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施	是	依據公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂定「誠信經營」施行細則，加以防範營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以實行。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
施？			
二、落實誠信經營			
(一)、公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	是	本公司於新增訂之商業契約中均已註明。	無重大差異。
(二)、公司是設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	是	本公司設置由總經理室為推動企業誠信經營之專職單位，並不定期向董事會報告。	無重大差異。
(三)、公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	是	本公司訂定「道德行為準則」，制定有相關防止利益衝突之政策，並據以實行。	無重大差異。
(四)、公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	是	本公司已建立有效之會計制度、內控制度，並由內部稽核人員做必要之查核。	無重大差異。
(五)、公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是	除於會議中宣導外，並不定期在教育訓練課程中排入。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)、公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理事務人員？	是	公司網站設有利害關係人申訴管道及免付費專線，並由總經理室專責處理相關事務，依辦法規定流程辦理。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
(二)、公司是否訂定受理事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	是	公司已於作業流程中訂定相關之調查處理方式，且未來將加強受理事項保密機制之建立。	視主管機關規定及公司實際需要，適時修訂。
(三)、公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是	本公司於作業流程中規定，公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復及因檢舉而遭受不當之處置。	無重大差異。
四、加強資訊之揭露			
(一)、公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	是	本公司已於公司網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則及道德行為準則之相關內容及資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司均依法規規定運作，無重大差異。			
六、其它有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
1. 本公司將依主管機關規定及公司實際需要，適時修訂「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，以利遵循及運作。			
2. 本公司「董事會議事規範」中，訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。			
(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： 請參閱本公司網站，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：105年03月9日

本公司民國104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、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。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104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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105年03月08日董事會通過，出席9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，不適用。
- (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
104.06.03	1	一〇三年度營業概況報告。
	2	監察人審查一〇三年度決算表冊報告。
	3	訂定「誠信經營作業程序及行為指南」報告。
	4	訂定「道德行為準則」報告。
	5	承認一〇三年度決算表冊案。
	6	承認一〇三年度盈餘分配案。
	7	討論修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。
	8	改選董事及監察人案。
	9	解除新任董事競業禁止之限制案。

董 事 會

日 期	NO	議 題
104.01.16	1	本公司一〇四年度營運計劃案
104.02.03	1	年終獎金案
	2	桃園店二樓改裝案
	3	桃園店地下二樓改裝案
104.03.12	1	一〇三年度個體財務報告及合併財務報告案
	2	一〇三年度營業報告書案
	3	本公司薪資報酬委員會建議之一〇三年度董、監事酬勞及員工紅利分派案
	4	本公司一〇三年度盈餘分派案
	5	本公司一〇四年預算討論案
	6	董事、監察人改選案
	7	解除新任董事競業禁止之限制案
	8	提名並審核獨立董事候選人名單案
	9	擬召開本公司一〇四年股東常會相關事宜案
	10	本公司一〇四年股東常會受理股東提名暨提案事宜案
	11	內控制度自行評估結果及聲明書案
104.04.16	1	本公司一〇三年度公司治理評鑑自評報告案
	2	審核獨立董事候選人提名名單案
	3	購買新莊溫仔圳重劃區土地案
104.04.24	1	購買新莊溫仔圳重劃區土地案
104.05.11	1	本公司一〇四年第一季財務報告案

	2	修正本公司「董事會議事規範」案
	3	一〇四年度稽核計劃補查核及修正案
104.06.03	1	選舉新任董事長案
104.06.29	1	擬聘請薪資報酬委員案
	2	蘇建興先生解除不動產開發主管職務案
	3	子公司麗優國際增資案
104.08.12	1	本公司一〇四年第二季財務報告案
104.10.01	1	購買新莊溫仔圳重劃區土地案
	2	購買統領大樓 13 樓之 1 房地案
104.11.11	1	本公司一〇四年第三季財務報告案
	2	擬訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案
	3	子公司麗優國際增資案
	4	本公司一〇五年度稽核計劃案
104.12.28	1	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案
	2	訂定「公司提升自行編製財務報告能力計劃」案
	3	本公司一〇五年度營運計劃案
105.01.22	1	修正本公司「員工退休辦法」案
	2	修正本公司「組織圖案」案
	3	修正本公司「公司章程」案
	4	修正本公司「員工紅利發放辦法」為「員工酬勞發放辦法」案
	5	年終獎金案
105.02.04	1	子公司麗優國際增資案
105.03.08	1	「公司提升自行編製財務報告能力計劃書」執行情形報告案
	2	本公司一〇四年度個體財務報告及合併財務報告案
	3	本公司一〇四年度營業報告書案
	4	本公司薪資報酬委員會建議之一〇四年度員工酬勞及董監事酬勞分派案
	5	本公司一〇四年度盈餘分派案
	6	本公司一〇五年預算討論案
	7	召開一〇五年股東常會相關事宜案
	8	本公司一〇五年股東常會受理股東提案事宜案
	9	內控制度自行評估結果及聲明書案
	10	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案

(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：無此情形，故不適用。

五、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距

會計師事務所名稱	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	104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	90	90
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元	2,400	0	2,400
合計		2,400	90	2,490

- (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給付會計師事務所所有關工商登記及財務報告打字印刷費、車資、郵資等代墊費用。
- (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。

六、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			
更換原因及說明			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		委任人
	情況		會計師
	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)			

二、繼任會計師

事務所名稱	不
會計師姓名	
委任之日期	適
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	
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

七、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。

八、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：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權變動情形：

職稱	姓名	一〇四年度			
		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
董事長	蘇建義	—	—	—	—
董事	一元投資(股)(註1) 代表人蘇志偉 蘇絹惠	—	—	—	—
董事	日益投資(股) 代表人黃重生	—	—	—	—
董事	金多利企業(股)(註2) 代表人翁俊治 翁如宜 翁華廷 翁華利 蘇建興 陳明洲	(5,000)	—	—	—
獨立董事	陸雨廷	—	—	—	—
獨立董事	詹勝華	—	—	—	—
監察人	蔡清文(註3)	—	—	—	—
監察人	陳明洲(註4)	—	—	—	—
監察人	本源興業(股) 代表人黃志陞	—	—	—	—
總經理	翁華利	50,000	—	—	—
財務長	翁如宜	50,000	—	—	—
副總經理	陳文隆	—	—	—	—
經理人	李懿華	—	—	—	—
經理人	黃淑姿	—	—	—	—
大股東	舜翔開發(股)	277,000	—	—	—
大股東	翁俊治	(80,000)	—	—	—

註1：代表人蘇絹惠於104年11月1日解任，同時改派代表人蘇志偉。

註2：104.6.3改選連任法人董事，代表人翁俊治、翁如宜、翁華廷、翁華利。

註3：104.6.3改選解任。

註4：104.6.3改選解任金多利公司法人代表人後，並同時當選為監察人。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權移轉之相對人為關係人者：

姓名	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(元)
翁華利	受贈	104.07.29	翁俊治	父子	50,000	28.25
翁如宜	受贈	104.07.29	翁郭金英	母女	50,000	28.25
翁俊治	贈與	104.07.29	翁華利	父子	50,000	28.25
翁俊治	贈與	104.07.29	翁繹盛	祖孫	30,000	28.25

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押變動情形:無變動。

九、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：

105年4月30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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
舜翔開發(股)公司	35,913,664	17.21%	-	-	-	-	金多利企業冠銓投資	董事長為同一人	-
代表人 翁俊治	26,635,920	12.76%	4,797,991	2.30%	-	-	翁如宜	父女	-
翁俊治	26,635,920	12.76%	4,797,991	2.30%	-	-	翁如宜	父女	-
金多利企業(股)公司	22,832,442	10.94%	-	-	-	-	舜翔開發冠銓投資	董事長為同一人	-
代表人 翁俊治	26,635,920	12.76%	4,797,991	2.30%	-	-	翁如宜	父女	-
福陞興業(股)公司	12,579,333	6.03%	-	-	-	-	-	-	-
代表人 黃江淑	426	0.00%	-	-	-	-	黃重生	母子	-
嘉峰投資(股)公司	8,767,000	4.20%	-	-	-	-	-	-	-
代表人 黃重生	6,369,544	3.05%	21,780	0.01%	-	-	黃江淑	母子	-
冠銓投資(股)公司	8,750,000	4.19%	-	-	-	-	舜翔開發金多利企業	董事長為同一人	-
代表人 翁俊治	26,635,920	12.76%	4,797,991	2.30%	-	-	翁如宜	父女	-
舜泰投資(股)公司	8,439,000	4.04%	-	-	-	-	-	-	-
代表人 翁如宜	2,566,309	1.23%	-	-	-	-	翁俊治	父女	-
崧源投資(股)公司	7,366,000	3.53%	-	-	-	-	-	-	-
代表人 蘇建義	5,981,075	2.87%	-	-	-	-	-	-	-
一元投資(股)公司	7,047,060	3.38%	-	-	-	-	-	-	-
代表人 蘇張春美	711,943	0.34%	-	-	-	-	-	-	-
黃重生	6,369,544	3.05%	21,780	0.01%	-	-	黃江淑	母子	-

十、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：

104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	60,000,000	100	—	—	60,000,000	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
麗優國際股份有限公司	6,000,000	100	—	—	6,000,000	100
忠孝實業股份有限公司	3,776,000	20	6,029,600	34	9,805,600	52

註：係公司採權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

105年4月30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	合計(股)	
普通股	208,725,000	—	208,725,000	上市股票

2. 股本形成經過

105年4月30日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	增資核准日期及文號
71.08	10	7,000	70,000	2,240	22,400	設立時股本—現金	無	
72.09	10	8,200	82,000	8,200	82,000	現金增資 59,600	"	
73.08	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 38,000	"	
81.03	10	19,800	198,000	19,800	198,000	資本公積轉增資 78,000	"	
81.12	10	22,770	227,700	22,770	227,700	資本公積轉增資 19,602 盈餘轉增資 10,098	"	經 81.09.14(81)台財證(一)第 02345 號函核准在案
82.12	10	30,000	300,000	30,000	300,000	資本公積轉增資 22,600 盈餘轉增資 49,700	"	經 82.10.22 (82)台財證(一)第 40584 號函核准在案
83.10	10 26	60,000	600,000	60,000	600,000	資本公積轉增資 265,000 現金增資 35,000	"	經 83.08.01 (83)台財證(一)第 32680 號函核准在案
84.07	10	72,000	720,000	72,000	720,000	資本公積轉增資 120,000	"	經 84.06.05 (84)台財證(一)第 32816 號函核准在案
85.06	10	90,000	900,000	90,000	900,000	資本公積轉增資 122,400 盈餘轉增資 57,600	"	經 85.05.25 (85)台財證(一)第 33464 號函核准在案
86.09	10 39	160,000	1,600,000	138,000	1,380,000	資本公積轉增資 153,000 盈餘轉增資 162,000 現金增資 165,000	"	經 86.06.21 (86)台財證(一)第 45548 號函核准在案
87.08	10	195,000	1,950,000	172,500	1,725,000	資本公積轉增資 162,495 盈餘轉增資 182,505	"	經 87.06.25 (87)台財證(一)第 55409 號函核准在案
88.08	10	195,000	1,950,000	189,750	1,897,500	資本公積轉增資 112,125 盈餘轉增資 60,375	"	經 88.06.22 (88)台財證(一)第 57198 號函核准在案
89.08	10	208,725	2,087,250	208,725	2,087,250	資本公積轉增資 151,800 盈餘轉增資 37,950	"	經 89.06.27 (89)台財證(一)第 55264 號函核准在案

(二)股東結構

105年4月30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	0	0	24	1,540	9	1,573
持有股數	0	0	125,872,614	82,739,105	113,281	208,725,000
持股比例	0.00%	0.00%	60.31%	39.64%	0.05%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元

105年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1-----999	1,182	103,889	0.05
1,000-----5,000	275	510,601	0.26
5,001-----10,000	36	271,690	0.13
10,001-----15,000	11	132,452	0.06
15,001-----20,000	4	74,628	0.04
20,001-----30,000	8	187,989	0.09
30,001-----40,000	5	167,017	0.08
40,001-----50,000	3	134,100	0.06
50,001----100,000	4	339,000	0.16
100,001----200,000	8	1,028,509	0.49
200,001----400,000	4	1,166,563	0.56
400,001----600,000	2	1,050,619	0.50
600,001----800,000	1	711,943	0.34
800,001----1,000,000	1	1,000,000	0.48
1,000,001以上	29	201,846,000	96.7
合計	1,573	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		35,913,664	17.21
翁俊治		26,635,920	12.76
金多利企業股份有限公司		22,832,442	10.94
福陞興業股份有限公司		12,579,333	6.03
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		8,439,000	4.04
崧源投資股份有限公司		7,366,000	3.53
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		當年度截至 105年4月30 日止(註6)	
		104年度	103年度 (重編後)		
每股 市價 (註1)	最 高	44.95	44.50	26.70	
	最 低	20.25	29.20	21.05	
	平 均	31.83	35.65	23.00	
每股 淨 值	分 配 前	12.61	12.99	12.63	
	分 配 後(註2)	尚未分配	11.83	尚未分配	
每股 盈 餘	加權平均股數(仟股)(註7)	175,356	175,060	175,403	
	每 股 盈 餘	0.46	0.97	0.04	
每 股 股 利	現 金 股 利	尚未分配	0.70	尚未分配	
	無 償 配 股	盈餘配股	尚未分配	—	尚未分配
		資本公積配股	尚未分配	—	尚未分配
	累積未付股利		—	—	—
投資 報 酬 分 析	本 益 比(註3)	69.20	36.75	143.75	
	本 利 比(註4)	尚未分配	50.93	尚未分配	
	現金股利殖利率(%) (註5)	尚未分配	1.96	尚未分配	

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：每股淨值、每股盈餘係列示經會計師核閱之105年第一季資料；其餘欄位則係列示截至年報刊印日止之當年度資料。

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：

	104年度	103年度(重編後)	105年第一季
加權平均股數	208,725 仟股	208,725 仟股	208,725 仟股
股東權益總額	3,098,484 仟元	3,194,254 仟元	3,102,930 仟元
每 股 淨 值	14.84 元	15.30 元	14.87 元
每 股 盈 餘	0.50 元	0.93 元	0.04 元
本 益 比	63.66 倍	38.33 倍	143.75 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 0 四年度盈餘分配表

單位：新台幣

幣元

期初未分配盈餘		\$ 58,627,571
追溯適用及追溯重編之影響數		(186,889)
確定福利計劃之精算損益		(7,021,813)
調整後未分配盈餘		51,418,869
加：本期稅後純益		80,542,020
減：提列法定盈餘公積（10%）		(8,054,202)
減：依證券交易法第41條規定提列之特別盈餘公積		(123,906,687)
期末未分配盈餘		0

註：本公司於105年3月8日董事會擬議通過上述104年度盈餘分配案。

3. 預期股利政策將有重大變動時：

本公司於105年1月22日董事會擬議修正公司章程，修改本公司之股利政策為發放股利時，現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之五十。

(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		105 年度(預估)
期初實收資本額(仟元)		2,087,250
104 年度 配股配息 情形 (註 1)	每股現金股利(元)	0
	盈餘轉增資每股配股數	—
	資本公積轉增資每股配股數	—
營業績效 變化情形	營業利益	不適用(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	
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(元)
		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(元)
		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(元)
		擬制年平均投資報酬率

註 1:係 105 年 3 月 8 日董事會決議之分配情形，俟 105 年股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

註 2:依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無需公開 105 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、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程所載：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，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 105 年 1 月 22 日董事會擬議修正本公司章程，以當年度扣除員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1.0% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司於 105 年 1 月 22 日董事會擬議修正本公司章程，以當年度扣除員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1.0% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。年度個體財務報告通過發布日前經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，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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。就計算股票紅利股數而言，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. 董事會通過分派酬勞情形：

a、以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

104 年度估列之員工酬勞 1,000 仟元及董監事酬勞 1,400 仟元，該等金額於 105 年 3 月 8 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開股東常會決議修正章程後，報告股東會。

b、以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司預計配發之 104 年度員工酬勞金額，經決議全數以現金發放，未有以股票分派之情形。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司於 104 年 6 月 3 日股東常會決議配發 103 年度之員工紅利及董監事酬勞，分別為員工現金紅利(1%)1,498,538 元及董監事酬勞(1.5%)2,247,808 元，與 103 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

(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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：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。
- (7) 一般投資業務

2. 營業比重

項 目	金額(仟元)	百分比 (%)
百貨事業部—桃園店	428,180	63.94
—台北店	192,386	28.73
建設事業部	-	-
餐飲事業部	43,839	6.54
投資事業部	5,272	0.79
合 計	669,677	100.00

3. 公司目前之服務項目

- (1) 百貨商品零售。
- (2) 美食餐飲。
- (3) 大樓出租業務。
- (4) 餐廳業務及中西餐點製作及販售。
- (5) 不動產之興建及銷售。
- (6) 一般投資業務。

4. 計劃開發之新商品(服務)

- (1) 根據當地消費習性之改變，配合調整百貨事業部新廠商及商品之汰換。
- (2) 積極推動子公司德宏建設股份有限公司從事不動產之興建及銷售。
- (3) 積極推動子公司麗優國際股份有限公司從事甜點及餐廳事業之連鎖經營，以發揮中央廚房之產能。

(二)產業概況：

1. 百貨事業部

(1) 產業之現況與發展：

百貨公司由小型賣場逐漸大型化，近年來又加入集餐飲、影城、娛樂及健身等的大型購物中心加入競爭，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：

上游	中游	下游
設櫃廠商及自營商品供應商，如：化妝品、內衣、服飾、家電及小吃等供應商。	百貨服務業，如：大型百貨店、大型購物中心、量販店及門市店等。	消費大眾，如：公司、行號及個人等。

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形：

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。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。

2. 建設事業部

(1)產業之現況與發展：

台灣建築業最近十年來均呈上漲之趨勢，房價及地價屢創新高，惟政府對房地產之管制趨嚴，加上經濟成長率趨緩，人口成長率降低及自有住宅比率提高，對未來房地產發展短期內可能會有房價下跌之情形。

(2)產業之上、中、下游之關聯性：

上游	中游	下游
營造廠及建材材料供應商，如：營造工程公司及建材公司等。	中小型建設公司等。	公司、行號及個人等。

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形：

因地價高漲及都市精華區土地稀少，加上都更之整合不易，未來土地取得成本將日益增加。而客戶端對產品之選擇則因資訊逐漸透明，建商的產品價格將更趨於符合市場現況。因家庭人口減少、房價日益升高及財富集中度較過去為高，故產品將傾向於大坪數之豪宅及較小坪數之小家庭住宅或套房發展，各建商會依市場及產品做區隔以創造最大利潤。

(三)技術及研發概況：

1. 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。
2. 建築業有關法規之規範防震要求較高係數、工法日益創新可縮短工程期間，建材趨向於綠色環保之需求，本公司會依市場趨勢及產品規劃與建築師密切合作。

(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. 持續購地與德宏建設合建。
- 短期業務發展計劃：
- a. 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。
 - b. 積極銷售陽明山建案以增進營收；另礁溪建案目前亦積極興建動工中。

二、市場及銷售概況

(一)市場分析：

1. 百貨事業部

(1)主要商品銷售及服務地區：

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	104 年度		103 年度	
	金額	比率	金額	比率
桃園-百貨店	428,180	69.00	466,699	71.64
台北店-租賃業務	192,386	31.00	184,708	28.36
合計	620,566	100.00	651,407	100.00

本公司百貨銷售事業，目前僅桃園一處賣場，其銷售區域以桃園市及近郊為主要對象；另原台北東區賣場則以不動產出租為主。104 年度營業額中百貨收入為 4.28 億元，租金收入為 1.93 億元，合計為 6.20 億元，較 103 年營業額 6.51 億元減少約 0.31 億元，主要係消費者受物價上漲、薪資不漲及對未來經濟成長沒信心，加上失業率仍高，故桃園店營收減少約 3,852 萬元；而台北店租金收入目前滿租，加上租約到期及租期中之定期調整，故營收增加 768 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 104 年有微風加入，未來則有遠東加入競爭，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及台茂匯江購物中心在外圍，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，104 年度景氣不佳，業績稍有衰退。政府及各研究機構預測 105 年度經濟成長率不高，故 105 年度預期業績將平穩。

(4)未來發展遠景之有利、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。
- 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台北店部分維持滿租情形，合約到期時視市場供需調整租金或租戶，未到期前則依合約規定漲幅調整租金。

2. 建設事業部

(1) 主要商品銷售地區

- A. 台北陽明山-御陽明建案已完工，且截至目前已銷售達二成以上。
- B. 礁溪建案，已於104年2月動工，預計工期約2年，目前正積極興建中。

(2) 市場佔有率及未來供需狀況

子公司德宏建設公司建案銷售額僅在20億元以下，整體市場佔有率不高。陽明山御陽明建案則因陽明山建案甚少，並無特定供給，而在需求方面則以提供第二住宅或能在大自然的環境中生活者的潛在需求者為主。礁溪建案，則是以提供小型休閒渡假住宅為主。

(3) 成長性及競爭利基：

由於土地取得不易，除陽明山案已完工並開始銷售外，另礁溪以合建分屋方式增加未來營收，並積極與台北地區地主洽談合建事宜，以擴展業務。本公司股東從事建築業超過30年以上，謹慎保守加上統領資金的奧援，其競爭力得以在市場立足。

(4) 未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A. 有利因素：

- ① 董事從事建築業逾三十年，經驗豐富。
- ② 統領母公司獲利穩定，可提供發展所需資金。

B. 不利因素：

- ① 土地價格日益高漲及取得不易。
- ② 政府對房地產之管制措施，導致購屋者觀望。

C. 因應對策：

- ① 本公司將朝向審慎評估合建及產品規劃之差異性，以持續發展並降低未來銷售風險。
- ② 加強產品規劃及控制營造成本。

(二) 主要產品之用途：

1. 百貨事業部

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。

2. 建設事業部

本公司目前產品均以住宅市場為主，提供消費者在住宅方面的產品。

3. 餐飲事業部

主要從事牛排餐廳及甜品之連鎖經營，提供消費者在飲食方面的精緻產品選擇。

(三) 主要原料之供應狀況：

1. 百貨事業部：

自營：自行進貨銷售。如國內外知名之化妝品及內睡衣等品牌。
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。

2. 建設事業部：

主要係採包工包料方式由國內外著名之營造廠商承包作業。

3. 餐飲事業部：

原材料部份主要係由公司採購部門統一對外(包含國內外)採買；供應狀況良好。

(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：

①本公司百貨事業部-桃園店及餐飲事業部之銷售對象為消費大眾，故無十大客戶名單。

②百貨事業部-台北店租賃業務佔收入百分之十以上之客戶及金額：

單位：新台幣仟元

104 年度				103 年度			
客戶名稱	金額	比率(%)	與發行人關係	客戶名稱	金額	比率(%)	與發行人關係
A	94,937	49.35	無	A	94,639	51.24	無
B	31,460	16.35	無	B	30,400	16.46	無
其他	65,989	34.30	無	其他	59,669	32.30	無
合計	192,386	100.00	無	合計	184,708	100.00	無

③建設事業部，陽明山御陽明建案自 103 年開始銷售。

103 年度銷售資料如下：

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額	比率(%)	與發行人關係
A	103,698	35.00	無
B	96,994	32.73	無
C	95,614	32.27	無
合計	296,306	100.00	無

2. 前十大進貨客戶名單：

①百貨事業部：

單位：新台幣仟元

104 年度				103 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
A	76,475	35.10	無	A	73,728	33.03	無
B	32,807	15.06	無	B	36,039	16.14	無
C	24,910	11.43	無	C	27,753	12.43	無
D	20,104	9.23	無	D	21,190	9.49	無
E	15,304	7.02	無	E	13,977	6.26	無
F	9,607	4.41	無	F	10,047	4.50	無
G	8,974	4.12	無	G	9,740	4.36	無
H	8,568	3.93	無	H	8,497	3.81	無
I	6,853	3.14	無	I	8,355	3.74	無
J	6,299	2.89	無	J	6,969	3.12	無
其他	8,006	3.67	無	其他	6,953	3.12	無
進貨淨額	217,907	100.00		進貨淨額	223,248	100.00	

② 餐飲事業部：

單位：新台幣仟元

104 年度				103 年度			
客戶名稱	金額	比率(%)	與發行人關係	客戶名稱	金額	比率(%)	與發行人關係
A	3,908	18.62	無	A	1,416	15.37	無
其他	17,085	81.38	無	其他	7,794	84.63	無
合計	20,993	100.00	無	合計	9,210	100.00	無

③ 建設事業部：

單位：新台幣仟元

104 年度				103 年度			
客戶名稱	金額	比率(%)	與發行人關係	客戶名稱	金額	比率(%)	與發行人關係
A	45,815	93.47	無	A	1,135	43.29	無
其他	3,198	6.53	無	其他	1,487	56.71	無
合計	49,013	100.00	無	合計	2,622	100.00	無

(五) 最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

度 部門	年	104年度	103年度
		生產值	生產值
百貨事業部		237,551	245,064
建設事業部		0	214,739
餐飲事業部		28,702	23,928
投資事業部		1,360	1,360
合計		267,613	485,091

(六) 最近二年度銷貨值 (均屬內銷)

單位：新台幣仟元

年度 部門	104 年度 銷售值	103 年度 銷售值
百貨事業部	620,566	651,407
建設事業部	0	296,306
餐飲事業部	43,839	28,515
投資事業部	5,272	4,407
合計	669,677	980,635

三、從業員工

年 度	104 年度	103 年度	當年度截至 105 年 4 月 30 日止
員工人數(人)	243	247	261
平均年齡(歲)	37.53	39.34	37.49
平均年資(年)	8.19	9.10	8.34
學歷 分佈 比率 (%)	博士	0	0
	碩士	1.15	0.86
	大專	62.21	59.22
	高中	35.88	38.20
	高中以下	0.76	1.72
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：

截至目前本公司及子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. 本公司百貨公司事業部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及健檢中心合作，針對在職員工舉辦身體健康檢查。
3. 子公司未設立職工福利委員會，惟享有三節禮金、婚喪喜慶補助及年終尾牙之福利。

(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)退休制度與其實施情形：

本公司百貨事業部，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。
子公司屬建設業及餐飲業，均依勞基法規定辦理，依新制提撥退休金。

(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。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因勞資糾紛所遭受之任何損失。

六、重要契約

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)公司	102.01.01~108.12.31	1 F	無
租賃契約	凱薩帝苑有限公司	104.01.01~109.12.31	7 F	無
租賃契約	頂巨有限公司	104.01.01~109.12.31	7 F	無
租賃契約	又如有限公司	104.01.01~109.12.31	7 F	無
租賃契約	鉅亨有限公司	104.01.01~109.12.31	7 F	無
租賃契約	吸引力綜合百貨(股)公司	103.01.01~107.12.31	1F	無
租賃契約	毓豪企業(股)公司	105.01.01~108.12.31	10F-6	無
租賃契約	香港商世界健身事業(有)台灣分公司	100.09.22~106.07.21	3F、4F	無
租賃契約	荷蘭商峯拉(股)公司台灣分公司	100.11.24~115.08.09	1F、B1	無
租賃契約	糖朝餐飲(股)公司	101.07.01~108.12.31	2F	無
租賃契約	美雅國際企業(股)公司	102.01.21~108.12.31	1F	無
租賃契約	天浩倫國際(股)公司	104.01.01~109.12.31	10F-7	無
租賃契約	陳淑冠	104.11.04~106.11.03	13F-1	無
租賃契約	昇鴻建設開發(股)公司	100.02.01~109.09.10	12F、12F-1	無
租賃契約	荷蘭商峯拉(股)公司	103.07.29~115.08.21	9F-11	無
租賃契約	華之影有限公司	102.06.01~110.05.31	麗優承租敦化南路門市	無
租賃契約	艾明達	104.07.20~109.08.31	麗優承租忠孝旗艦店	無
工程合約	東煌營造有限公司	104年3月11日~	宜蘭縣礁溪鄉公園段工程	工程期限為放樣勘驗核准日起21個月取得使用執照
合建合約	周宗勳、周雅雯	103年1月2日~	宜蘭礁溪公園段案	合建比例地主:建商42:58
中期借款合同	永豐商業銀行	104年5月15日~106年5月15日	借款額度13億元	無
中期借款合同	台灣銀行	105年3月2日~108年3月2日	借款額度7億元	無
中期借款合同	合作金庫銀行	104年3月10日~106年3月10日	借款額度3.5億元	無
技術合作合約	美國亞力山大公司(Alexander's Steakhouse)	104年6月23日~	商標授權及管理技術合作	依合約約定

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 合併簡明資產負債表及綜合損益表—採用國際財務報導準則

1、合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料 (註一及二)					
		104年	103年 (重編後)	102年	101年	100年	105年第一季
流動資產		1,487,546	1,531,636	1,798,954	1,367,754		1,535,854
不動產、廠房及設備(註三)		1,400,306	1,424,348	1,428,161	1,400,373		1,392,996
投資性不動產淨額		2,104,529	1,757,933	1,267,036	1,116,532		2,107,930
其他資產		556,814	634,322	679,070	751,515		552,349
資產總額		5,549,195	5,348,239	5,173,221	4,636,174		5,589,129
流動負債	分配前	1,777,364	2,207,341	1,887,370	1,612,785	不	1,779,915
	分配後	尚未分配	2,353,449	2,033,478	1,821,510		尚未分配
非流動負債		1,560,939	866,204	1,069,267	728,982	適	1,593,876
負債總額	分配前	3,338,303	3,073,545	2,956,637	2,341,767		3,373,791
	分配後	尚未分配	3,219,653	3,102,745	2,550,492	用	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		2,210,892	2,274,694	2,216,584	2,291,806		2,215,338
股本		2,087,250	2,087,250	2,087,250	2,087,250		2,087,250
資本公積		466,977	442,868	418,642	384,893		466,977
保留盈餘	分配前	940,104	1,012,691	991,413	1,101,175		947,552
	分配後	尚未分配	866,583	845,305	892,450		尚未分配
其他權益		102	23,285	19,267	18,476		(2,900)
庫藏股票		(1,283,541)	(1,291,400)	(1,299,988)	(1,299,988)		(1,283,541)
非控制權益		-	-	-	2,601		-
權益總額	分配前	2,210,892	2,274,694	2,216,584	2,294,407		2,215,338
	分配後	尚未分配	2,128,586	2,070,476	2,085,682		尚未分配

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：本公司於八十年度及一〇〇年度分別辦理土地重估，重估增值金額分別為388,607仟元及489,609仟元。

註四：分配後數字，係依次年度股東會決議分配之情形。

註五：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

2、合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註一及二)					
	104年	103年 (重編後)	102年	101年	100年	105年第一季
營業收入	669,677	980,635	663,423	685,458		145,023
營業成本	267,613	485,091	256,628	258,157		47,245
營業毛利	402,064	495,544	406,795	427,301		97,778
營業費用	298,638	290,085	270,193	247,699		76,160
營業淨利	103,426	205,459	136,602	179,602	不	21,618
營業外收入及(支出)	(9,262)	(4,858)	(7,842)	(4,367)		(7,777)
所得稅費用	13,622	30,095	28,931	48,436	適	(6,393)
本期淨利	80,542	170,506	99,829	126,799		7,448
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(30,204)	1,103	324	10,650	用	(3,002)
本期綜合損益總額	50,338	171,609	100,153	137,449		4,446
淨利歸屬於母公司業主	80,542	170,506	99,917	127,198		7,448
淨利歸屬於非控制權益	-	-	(88)	(399)		-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	50,338	171,609	100,241	137,848		4,446
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	(88)	(399)		-
每股盈餘(註三)	0.46	0.97	0.57	0.72		0.04

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：按加權平均股數計算。

註四：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

3、最近四年簽證會計師姓名及查核意見。

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
一〇一年度	邱政俊、郭慈容	標準式無保留意見
一〇二年度	邱政俊、郭慈容	標準式無保留意見
一〇三年度	邱政俊、郭慈容	標準式無保留意見
一〇四年度	邱政俊、郭慈容	標準式無保留意見

(二) 合併簡明資產負債表及損益表—採用我國財務會計準則

1、合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一及二)				
		102年	101年	100年	99年	98年
流動資產			1,364,669	1,197,764	1,091,820	1,176,120
基金及投資			866,281	743,842	800,273	776,524
固定資產(註三)			2,204,063	2,302,409	1,759,421	1,777,171
其他資產			165,966	168,289	83,692	38,111
資產總額			4,600,979	4,412,304	3,735,206	3,767,926
流動負債	分配前	不	1,503,823	1,152,266	1,195,121	883,529
	分配後		1,712,548	1,360,991	1,362,101	883,529
長期負債		適	537,000	672,000	420,000	915,000
土地增值稅準備			213,961	213,961	48,268	48,268
其他負債		用	69,583	62,857	57,676	53,007
負債總額	分配前		2,324,367	2,101,084	1,721,065	1,899,804
	分配後		2,533,092	2,309,809	1,888,045	1,899,804
股本			2,087,250	2,087,250	2,087,250	2,087,250
資本公積			384,893	351,144	324,145	324,145
保留盈餘	分配前		724,060	806,918	851,888	704,703
	分配後		515,335	598,193	684,908	704,703
未實現重估增值			372,185	372,185	48,269	48,269
金融商品未實現(損)益			18,476	3,765	8,803	13,605
未認為退休金成本之淨損失			(12,865)	(10,054)	(6,226)	(9,862)
庫藏股票			(1,299,988)	(1,299,988)	(1,299,988)	(1,299,988)
母公司股東權益			2,274,011	2,311,220	2,014,141	1,868,122
少數股權			2,601	-	-	-
股東權益總額	分配前		2,276,612	2,311,220	2,014,141	1,868,122
	分配後		2,067,887	2,102,495	1,847,161	1,868,122

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：本公司於八十年度及一〇〇年度分別辦理土地重估，重估增值金額分別為388,607仟元及489,609仟元。

註四：分配後數字，係依次年度股東會決議分配之情形。

註五：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

2、合併簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料 (註一及二)				
	102年	101年	100年	99年	98年
營業收入		1,914,776	2,023,442	2,013,714	1,898,896
營業毛利		428,181	412,828	437,447	404,498
營業利益	不	179,328	157,610	174,702	157,500
營業外收入及利益		24,488	40,592	35,455	14,772
營業外費用及損失	適	30,183	46,144	31,710	25,077
繼續營業部門稅前利益		173,633	152,058	178,447	147,195
所得稅費用	用	48,165	30,048	31,262	27,776
合併淨利		125,468	122,010	147,185	119,419
歸屬於母公司股東		125,867	122,010	147,185	119,419
歸屬於少數股權		(399)	-	-	-
每股盈餘 (註三)		0.72	0.70	0.84	0.68
(單位:元) (註四)		0.72	0.70	0.84	0.68

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：按加權平均股數計算。

註四：係盈餘轉增資或資本公積轉增資，按追溯調整股數計算。

註五：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

3、簽證會計師姓名及查核意見。

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
九十八年度	黃 秀 椿、王 小 蕙	標準式無保留意見
九十九年度	黃 秀 椿、王 小 蕙	標準式無保留意見
一00年度	邱 政 俊、郭 慈 容	標準式無保留意見
一0一年度	邱 政 俊、郭 慈 容	標準式無保留意見

(三)個體簡明資產負債表及綜合損益表—採用國際財務報導準則

1、個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註一及二)				
		104年	103年 (重編後)	102年	101年	100年
流動資產		442,426	469,831	541,149	347,532	
不動產、廠房及設備(註三)		1,356,807	1,391,023	1,393,966	1,400,145	
投資性不動產淨額		1,925,651	1,577,696	1,085,438	962,891	
其他資產		1,363,552	1,460,814	1,444,518	1,380,887	
資產總額		5,088,436	4,899,364	4,465,071	4,091,455	不
流動負債	分配前	1,317,822	1,759,634	1,180,065	964,407	
	分配後	尚未分配	1,905,742	1,326,173	1,173,132	適
非流動負債		1,559,722	865,036	1,068,422	835,242	
負債總額	分配前	2,877,544	2,624,670	2,248,487	1,799,649	用
	分配後	尚未分配	2,770,778	2,394,595	2,008,374	
股本		2,087,250	2,087,250	2,087,250	2,087,250	
資本公積		466,977	442,868	418,642	384,893	
保留盈餘	分配前	940,104	1,012,691	991,413	1,101,175	
	分配後	尚未分配	866,583	845,305	892,450	
其他權益		102	23,285	19,267	18,476	
庫藏股票		(1,283,541)	(1,291,400)	(1,299,988)	(1,299,988)	
權益總額	分配前	2,210,892	2,274,694	2,216,584	2,291,806	
	分配後	尚未分配	2,128,586	2,070,476	2,083,081	

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：本公司於八十年度及一〇〇年度分別辦理土地重估，重估增值金額分別為388,607仟元及489,609仟元。

註四：分配後數字，係依次年度股東會決議分配之情形。

註五：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

2、個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料（註一及二）				
	104年	103年 (重編後)	102年	101年	100年
營業收入	621,646	652,423	644,152	682,008	
營業成本	237,551	245,064	240,530	256,993	
營業毛利	384,095	407,359	403,622	425,015	
營業費用	222,368	233,093	233,193	237,105	
營業淨利	161,727	174,266	170,429	187,910	不
營業外收入及(支出)	(68,564)	25,778	(42,133)	(12,675)	適
所得稅費用	12,621	29,538	28,379	48,037	用
本期淨利	80,542	170,506	99,917	127,198	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(30,204)	1,103	324	10,650	
本期綜合損益總額	50,338	171,609	100,241	137,848	
每股盈餘(註三)	0.46	0.97	0.57	0.72	

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：按加權平均股數計算。

註四：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

3、最近四年簽證會計師姓名及查核意見。

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
一〇一年度	邱政俊、郭慈容	標準式無保留意見
一〇二年度	邱政俊、郭慈容	標準式無保留意見
一〇三年度	邱政俊、郭慈容	標準式無保留意見
一〇四年度	邱政俊、郭慈容	標準式無保留意見

(四) 個體簡明資產負債表及損益表－採用我國財務會計準則

1、個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註一及二)				
		102年	101年	100年	99年	98年
流動資產			344,447	346,426	220,198	229,747
基金及投資			1,495,807	1,258,377	1,277,365	1,297,710
固定資產(註三)			2,203,870	2,302,295	1,759,283	1,777,171
其他資產			12,137	13,051	20,848	21,796
資產總額		不	4,056,261	3,920,149	3,277,694	3,326,424
流動負債	分配前		962,446	1,022,850	737,849	442,027
	分配後	適	1,171,171	1,231,575	904,829	442,027
長期負債			537,000	310,000	420,000	915,000
土地增值稅準備		用	213,961	213,961	48,268	48,268
其他負債			68,843	62,118	57,436	53,007
負債總額	分配前		1,782,250	1,608,929	1,263,553	1,458,302
	分配後		1,990,975	1,817,654	1,430,533	1,458,302
股本			2,087,250	2,087,250	2,087,250	2,087,250
資本公積			384,893	351,144	324,145	324,145
保留盈餘	分配前		724,060	806,918	851,888	704,703
	分配後		515,335	598,193	684,908	704,703
未實現重估增值			372,185	372,185	48,269	48,269
金融商品未實現(損)益			18,476	3,765	8,803	13,605
未認為退休金成本之淨損失			(12,865)	(10,054)	(6,226)	(9,862)
庫藏股票			(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
	分配後		2,065,286	2,102,495	1,847,161	1,868,122

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：本公司於八十年度及一〇〇年度分別辦理土地重估，重估增值金額分別為388,607仟元及489,609仟元。

註四：分配後數字，係依次年度股東會決議分配之情形。

註五：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

2、個體簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註一及二)				
	102年	101年	100年	99年	98年
營業收入		1,911,121	2,019,131	2,011,248	1,894,399
營業毛利	不	424,566	408,517	434,981	400,001
營業利益		186,308	162,343	176,926	154,110
營業外收入及利益	適	18,409	36,490	33,740	15,240
營業外費用及損失		31,084	47,216	32,646	23,039
繼續營業部門稅前利益	用	173,633	151,617	178,020	146,311
所得稅費用		47,766	29,607	30,835	26,892
本期純益		125,867	122,010	147,185	119,419
每股盈餘(註三)		0.72	0.70	0.84	0.68
(單位:元)(註四)		0.72	0.70	0.84	0.68

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：按加權平均股數計算。

註四：係盈餘轉增資或資本公積轉增資，按追溯調整股數計算。

註五：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

3、簽證會計師姓名及查核意見。

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
九十八年度	黃 秀 椿、王 小 蕙	標準式無保留意見
九十九年度	黃 秀 椿、王 小 蕙	標準式無保留意見
一00年度	邱 政 俊、郭 慈 容	標準式無保留意見
一0一年度	邱 政 俊、郭 慈 容	標準式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則

1、合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					105年第一季 財務資料
		104年	103年	102年	101年	100年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	60.16	57.47	57.16	50.51		60.36
	長期資金佔 不動產、廠房及設備比率	246.8	199.02	209.04	194.55		252.00
償債能力 (%)	流動比率	83.69	69.39	95.32	84.81		86.29
	速動比率	22.14	22.26	30.42	31.03		22.37
	利息保障倍數	364.26	705.36	529.44	857.04		259.15
經營能力	應收款項週轉率(次)	22.32	31.19	16.08	15.39	不	19.73
	平均收現日數	16.35	11.70	22.70	23.71		18.50
	存貨週轉率(次)	0.25	0.43	0.25	0.33	適	0.17
	應付款項週轉率(次)	2.00	3.11	1.42	1.33		1.34
	平均銷貨日數	1451.48	850.50	1484.58	1116.32	用	2,145.91
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.47	0.69	0.47	0.49		0.42
	總資產週轉率(次)	0.12	0.19	0.14	0.15		0.10
獲利能力	資產報酬率(%)	1.99	3.74	2.42	3.03		0.26
	權益報酬率(%)	3.59	7.59	4.43	5.49		0.34
	稅前純益占實收資本額比率(%)	4.51	9.61	6.17	8.40		0.66
	純益率(%)	12.03	17.39	15.05	18.50		5.14
	每股盈餘(元)(註二)	0.46	0.97	0.57	0.72		0.04
現金流量	現金流量比率(%)	6.01	20.29	(9.99)	(1.25)		1.92
	現金流量允當比率(%)	13.76	12.26	(16.20)	(4.78)		14.81
	現金再投資比率(%)	(0.38)	9.21	(9.98)	(5.80)		0.81
槓桿度	營運槓桿度	3.54	2.21	2.70	2.20		4.13
	財務槓桿度	1.48	1.18	1.20	1.08		1.60

註一：上述資料均經會計師查核簽證或核閱。

註二：按加權平均股數計算。

2、最近二年度各項合併財務比率變動原因

比率名稱	104年	103年	差異(%)	說明
長期資金佔不動產、廠房及設備比率	246.80	199.02	24.01	主要係因104年度長期負債增加所致。
流動比率(%)	83.69	69.39	20.61	主要係因104年度流動負債減少所致。
利息保障倍數(%)	364.26	705.36	(48.36)	主要係104年度所得稅及利息費用前純益金額較103年度大幅減少所致。
應收款項週轉率(次)	22.32	31.19	(28.44)	主要係103年度出售御陽明建案3戶之營建收入約3億元所致。
平均收現日數	16.35	11.70	39.74	主要係104年度應收款項週轉率降低所致。
存貨週轉率(次)	0.25	0.43	(41.86)	主要係103年度出售御陽明建案3戶之營建成本約2.15億元所致。
應付款項週轉率(次)	2.00	3.11	(35.69)	主要係103年度出售御陽明建案3戶之營建成本約2.15億元所致。
平均銷貨日數	1,451.48	850.50	70.66	主要係103年度存貨週轉率降低所致。
不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.47	0.69	(31.88)	主要係103年度出售御陽明建案3戶之營建收入約3億元所致。
總資產週轉率(次)	0.12	0.19	(36.84)	主要係103年度出售御陽明建案3戶之營建收入約3億元所致。
資產報酬率(%)	1.99	3.74	(46.79)	主要係104年度稅後純益較103年度減少約9仟萬元所致。
權益報酬率(%)	3.59	7.59	(52.70)	主要係104年度稅後純益較103年度減少約9仟萬元所致。
稅前純益占實收資本額比率(%)	4.51	9.61	(53.07)	主要係104年度稅前純益較103年度減少約10.6仟萬元所致。
純益率(%)	12.03	17.39	(30.82)	主要係104年度稅後損益較103年度減少約9仟萬元所致。
每股盈餘(元)	0.46	0.97	(52.58)	主要係104年度稅後損益較103年度減少約9仟萬元所致。
現金流量比率(%)	6.01	20.29	(70.38)	主要係104年度營業活動淨現金流入金額較103年度大幅減少所致。
現金再投資比率(%)	(0.38)	9.21	(104.13)	主要係104年度營業活動淨現金流入扣除現金股利後金額較103年度大幅減少所致。
營運槓桿度	3.54	2.21	60.18	主要係104年度營業利益金額較103年度大幅減少所致。
財務槓桿度	1.48	1.18	25.42	主要係104年度營業利益金額較103年度大幅減少所致。

3、個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	103年	102年	101年	100年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	56.55	53.57	50.36	43.99	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	254.71	203.78	214.16	202.04	
償債能力 (%)	流動比率	33.57	26.70	45.86	36.04	
	速動比率	20.7	17.18	31.77	31.62	
	利息保障倍數	448.66	1053.71	962.09	1,640.12	
經營能力	應收款項週轉率(次)	22.07	21.29	15.63	15.32	不
	平均收現日數	16.54	17.14	23.35	23.83	
	存貨週轉率(次)	1.43	1.49	2.35	6.61	適
	應付款項週轉率(次)	2.1	1.78	1.51	1.40	
	平均銷貨日數	255.93	245.70	155.39	55.22	用
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.45	0.47	0.46	0.48	
	總資產週轉率(次)	0.12	0.14	0.15	0.17	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.03	3.99	2.62	3.40	
	權益報酬率(%)	3.59	7.59	4.43	5.51	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	4.46	9.58	6.15	8.40	
	純益率(%)	12.96	26.13	15.51	18.65	
	每股盈餘(元)(註二)	0.46	0.97	0.57	0.73	
現金流量	現金流量比率(%)	11.05	16.89	8.34	18.01	
	現金流量允當比率(%)	34.11	35.82	29.91	56.25	
	現金再投資比率(%)	(0.01)	4.29	(3.03)	(1.01)	
槓桿度	營運槓桿度	2.25	2.18	2.19	2.10	
	財務槓桿度	1.18	1.13	1.10	1.06	

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。

4、最近二年度各項個體財務比率變動原因

比率名稱	104年	103年	差異(%)	說明
長期資金佔不動產、廠房及設備比率	254.71	203.78	24.99	主要係因104年度長期負債增加所致。
流動比率(%)	33.57	26.70	25.73	主要係104年度一年內到期長期負債減少所致。
速動比率(%)	20.70	17.18	20.49	主要係104年度一年內到期長期負債減少所致。
資產報酬率(%)	2.03	3.99	(49.12)	主要係104年度利息費用前之稅後淨利金額較103年度減少所致。
權益報酬率(%)	3.59	7.59	(52.70)	主要係104年度稅後淨利金額較103年度減少所致。
稅前純益占實收資本額比率(%)	4.46	9.58	(53.44)	主要係104年度稅前淨利金額較103年度減少所致。
純益率(%)	12.96	26.13	(50.40)	主要係104年度稅後淨利金額較103年度減少所致。
每股盈餘(元)	0.46	0.97	(52.58)	主要係104年度稅後淨利金額較103年度減少所致。
現金流量比率(%)	11.05	16.89	(34.58)	主要係104年度營業活動淨現金流入金額較103年度減少所致。
現金再投資比率(%)	(0.01)	4.29	(100.23)	主要係104年度營業活動淨現金流入扣除現金股利後之金額較103年度大幅減少所致。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益淨額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註1)

5. 現金流量(註2)

(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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 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)。

(註1)：1. 係以加權平均股數為準。

(註2)：1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入或流出數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

(二) 採用我國財務會計準則

1、合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		102年	101年	100年	99年	98年	
財務結構(%)	負債佔資產比率		50.52	47.62	46.08	50.42	
	長期資金佔固定資產比率		127.66	129.57	138.35	156.60	
償還能力(%)	流動比率		90.75	103.95	91.36	133.12	
	速動比率		33.07	41.77	34.77	56.86	
	利息保障倍數	不	849.74	979.26	1,525.43	1,598.06	
經營能力	應收款項週轉率(次)		141.35	305.79	319.79	277.35	
	平均收現日數	適	2	1	1	1	
	存貨週轉率(次)		1.88	2.32	2.34	4.16	
	應付款項週轉率(次)	用	6.93	7.76	8.69	8.61	
	平均售貨日數		194	157	156	88	
	固定資產週轉率(次)		0.87	0.88	1.14	1.07	
	總資產週轉率(次)		0.42	0.46	0.54	0.50	
獲利能力	資產報酬率(%)		3.02	3.17	4.09	3.79	
	股東權益報酬率(%)		5.47	5.64	7.58	6.34	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益		8.59	7.55	8.37	7.55
		稅前純益		8.32	7.29	8.55	7.05
	純益率(%)		6.55	6.03	7.31	6.29	
每股盈餘(元)(註二)		0.72	0.70	0.84	0.68		
現金流量	現金流量比率(%)		0.25	2.71	15.25	(62.58)	
	現金流量允當比率(%)		(11.05)	2.74	17.39	30.55	
	現金再投資比率(%)		(4.77)	(2.92)	5.56	(20.26)	
槓桿度	營運槓桿度		2.21	2.33	2.24	2.25	
	財務槓桿度		1.08	1.06	1.05	1.06	

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。

2、個體財務分析

分析項目		年度(註一)	最近五年度財務分析					
			102年	101年	100年	99年	98年	
財務結構(%)	負債佔資產比率			43.94	41.04	38.55	43.84	
	長期資金佔固定資產比率			127.55	113.85	138.36	156.60	
償還能力(%)	流動比率			35.79	33.87	29.84	51.98	
	速動比率			31.36	30.00	24.83	42.75	
	利息保障倍數	不		1,626.04	2,158.34	2,425.24	1,622.96	
經營能力	應收款項週轉率(次)			141.08	305.17	381.57	325.44	
	平均收現日數	適		2	1	1	1	
	存貨週轉率(次)			38.24	44.83	43.39	34.87	
	應付款項週轉率(次)	用		7.31	7.77	8.70	8.61	
	平均售貨日數			9	8	8	10	
	固定資產週轉率(次)			0.87	0.88	1.14	1.07	
	總資產週轉率(次)			0.47	0.52	0.61	0.57	
獲利能力	資產報酬率(%)			3.39	3.56	4.65	4.06	
	股東權益報酬率(%)			5.49	5.64	7.58	6.34	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益			8.93	7.78	8.48	7.38
		稅前純益			8.32	7.26	8.33	7.01
	純益率(%)			6.59	6.04	7.32	6.30	
每股盈餘(元)(註二)			0.72	0.70	0.84	0.68		
現金流量	現金流量比率(%)			17.69	9.24	30.52	45.39	
	現金流量允當比率(%)			80.10	94.07	106.53	105.55	
	現金再投資比率(%)			(1.07)	(2.15)	6.86	(0.22)	
槓桿度	營運槓桿度			2.11	2.23	2.20	2.27	
	財務槓桿度			1.07	1.05	1.05	1.07	

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。(註1)

5. 現金流量(註2)

(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)。

(註1)：1. 係以加權平均股數為準。

(註2)：1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入或流出數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

監察人審查報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等；其中財務報告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、財務報告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，爰依公司法第二百零一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

統領百貨股份有限公司 105 年股東常會

監察人：陳明洲



本源興業股份有限公司
代表人：黃志陞



中 華 民 國 105 年 3 月 22 日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

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 105 年 3 月 8 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其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達統領百貨股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

統領百貨股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 郭 慈 容

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 105 年 3 月 8 日

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

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日 (重編後)			103年1月1日 (重編後)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
流動資產										
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 65,526	1	\$ 99,767	2	\$ 110,711	2			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	220,136	4	291,199	6	355,275	7			
1125	備供出售金融資產 (附註四及八)	16,799	-	21,313	-	18,285	-			
1150	應收票據 (附註四及十)	729	-	426	-	192	-			
1172	應收帳款 (附註四、五及十)	6,383	-	4,597	-	3,406	-			
1175	應收租賃款 (附註四、五及十)	3,197	-	3,197	-	3,197	-			
1200	其他應收款 (附註十)	56,517	1	49,757	1	56,894	1			
130X	存貨 (附註四及十一)	1,090,357	20	1,038,060	19	1,222,600	24			
1470	預付款項及其他流動資產	27,902	1	23,320	1	28,394	1			
11XX	流動資產總計	<u>1,487,546</u>	<u>27</u>	<u>1,531,636</u>	<u>29</u>	<u>1,798,954</u>	<u>35</u>			
非流動資產										
1543	以成本衡量之金融資產 (附註四及九)	392,234	7	461,857	9	507,096	10			
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	121,901	2	132,734	2	129,293	3			
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及二八)	1,400,306	25	1,424,348	27	1,428,161	28			
1780	無形資產 (附註四)	1,236	-	-	-	-	-			
1760	投資性不動產淨額 (附註四、十五及二八)	2,104,529	38	1,757,933	33	1,267,036	24			
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二三)	16,618	-	14,781	-	14,560	-			
1935	長期應收租賃款 (附註四、五及十)	19,142	1	22,339	-	25,536	-			
1920	存出保證金	5,683	-	2,611	-	2,628	-			
15XX	非流動資產總計	<u>4,061,649</u>	<u>73</u>	<u>3,816,603</u>	<u>71</u>	<u>3,374,310</u>	<u>65</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,549,195</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,348,239</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,173,264</u>	<u>100</u>			
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款 (附註四、十四、十五、十六及二八)	\$ 1,216,000	22	\$ 570,500	11	\$ 711,500	14			
2110	應付短期票券 (附註四、十一、十四、十五、十六及二八)	372,912	7	344,958	6	344,930	7			
2150	應付票據	39,094	1	46,597	1	57,224	1			
2170	應付帳款 (附註十七)	81,861	1	99,844	2	108,520	2			
2209	應付費用 (附註十八)	54,239	1	52,702	1	52,164	1			
2213	應付設備款	786	-	2,113	-	7,267	-			
2219	其他應付款	7,257	-	8,410	-	7,858	-			
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	728	-	15,221	-	13,165	-			
2320	一年內到期之長期負債 (附註四、十四、十五、十六及二八)	-	-	1,062,851	20	564,311	11			
2399	其他流動負債	4,487	-	4,145	-	20,431	-			
21XX	流動負債總計	<u>1,777,364</u>	<u>32</u>	<u>2,207,341</u>	<u>41</u>	<u>1,887,370</u>	<u>36</u>			
非流動負債										
2540	長期借款 (附註四、十四、十五、十六及二八)	1,245,000	22	560,000	10	769,000	15			
2572	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	218,184	4	218,302	4	218,846	4			
2645	存入保證金 (附註二一)	43,815	1	43,168	1	41,298	1			
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四、五及十九)	53,940	1	44,734	1	40,371	1			
25XX	非流動負債總計	<u>1,560,939</u>	<u>28</u>	<u>866,204</u>	<u>16</u>	<u>1,069,515</u>	<u>21</u>			
2XXX	負債總計	<u>3,338,303</u>	<u>60</u>	<u>3,073,545</u>	<u>57</u>	<u>2,956,885</u>	<u>57</u>			
歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)										
3110	普通股股本	2,087,250	38	2,087,250	39	2,087,250	40			
3200	資本公積	466,977	8	442,868	8	418,642	8			
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	435,958	8	418,907	8	408,915	8			
3320	特別盈餘公積	372,185	7	372,185	7	372,185	7			
3350	未分配盈餘	131,961	2	221,599	4	210,108	4			
3300	保留盈餘總計	940,104	17	1,012,691	19	991,208	19			
3400	其他權益—備供出售金融資產未實現損益	102	-	23,285	1	19,267	1			
3500	庫藏股票	(1,283,541)	(23)	(1,291,400)	(24)	(1,299,988)	(25)			
3XXX	權益總計	<u>2,210,892</u>	<u>40</u>	<u>2,274,694</u>	<u>43</u>	<u>2,216,379</u>	<u>43</u>			
負債與權益總計										
		<u>\$ 5,549,195</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,348,239</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,173,264</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
	銷貨收入 (附註四及二一)				
4110	銷貨收入	\$ 515,922	77	\$ 545,360	55
4190	銷貨退回及折讓	66,093	10	71,992	7
4100	銷貨收入淨額	449,829	67	473,368	48
4300	租賃收入 (附註四及二一)	219,848	33	210,961	22
4500	房地出售收入	-	-	296,306	30
4000	營業收入合計	669,677	100	980,635	100
	營業成本				
5110	銷貨成本 (附註四及十一)	246,179	37	247,335	25
5300	租賃成本	21,434	3	23,017	2
5500	房地出售成本 (附註四及十)	-	-	214,739	22
5000	營業成本合計	267,613	40	485,091	49
5900	營業毛利	402,064	60	495,544	51
6000	營業費用 (附註十八、二二及二七)	298,638	45	290,085	30
6900	營業淨利	103,426	15	205,459	21
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註四及二二)	12,087	2	17,968	2
7020	其他利益及損失 (附註四、七、九及二二)	8,140	1	5,609	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註四及二 二)	(\$ 33,523)	(5)	(\$ 31,512)	(3)
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額 (附註 四及十三)	<u>4,034</u>	<u>1</u>	<u>3,077</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(9,262)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,858)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	94,164	14	200,601	21
7950	所得稅費用 (附註四、五及二 三)	<u>(13,622)</u>	<u>(2)</u>	<u>(30,095)</u>	<u>(3)</u>
8200	本年度淨利	<u>80,542</u>	<u>12</u>	<u>170,506</u>	<u>18</u>
	本年度其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 九)	(8,460)	(1)	(3,513)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二三)	<u>1,439</u>	<u>-</u>	<u>598</u>	<u>-</u>
		<u>(7,021)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,915)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益 (附註四、八及十 三)	<u>(23,183)</u>	<u>(3)</u>	<u>4,018</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益合計	<u>(30,204)</u>	<u>(4)</u>	<u>1,103</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 50,338</u>	<u>8</u>	<u>\$ 171,609</u>	<u>18</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 0.46</u>		<u>\$ 0.97</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.46</u>		<u>\$ 0.97</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇建榮

總經理：翁華利

副總經理：陳文慶

會計主管：黃淑芬



統領百貨股份有限公司

民國 104 年 12 月 31 日

代碼	103 年 1 月 1 日餘額	普通股股本 (附註二十)	資本公積 (附註二十)	保釋	法定盈餘公積	特別盈餘公積	附註二十	未分配盈餘	備供出售金融商品未實現損益 (附註二十)	庫藏股 (附註二十)	權益合計
A1	\$ 2,087,250	\$ 418,642	\$ 372,185	\$ 408,915	\$ 372,185			\$ 210,313	\$ 19,267	(\$ 1,299,988)	\$ 2,216,584
A3	-	-	-	-	-	-	(205)	-	-	-	(205)
A5	2,087,250	418,642	372,185	408,915	372,185		210,108	19,267	19,267	(1,299,988)	2,216,379
B1	-	-	-	9,992	-	-	(9,992)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(146,108)	-	-	-	(146,108)
L7	-	602	-	-	-	-	-	-	-	8,588	9,190
M1	-	23,624	-	-	-	-	-	-	-	-	23,624
D1	-	-	-	-	-	-	170,506	-	-	-	170,506
D3	-	-	-	-	-	-	(2,915)	4,018	4,018	-	1,103
D5	-	-	-	-	-	-	167,591	4,018	4,018	-	171,609
Z1	2,087,250	442,868	372,185	418,907	372,185		221,599	23,285	23,285	(1,291,400)	2,274,694
B1	-	-	-	17,051	-	-	(17,051)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(146,108)	-	-	-	(146,108)
L7	-	783	-	-	-	-	-	-	-	7,859	8,642
M1	-	23,326	-	-	-	-	-	-	-	-	23,326
D1	-	-	-	-	-	-	80,542	-	-	-	80,542
D3	-	-	-	-	-	-	(7,021)	(23,183)	(23,183)	-	(30,204)
D5	-	-	-	-	-	-	73,521	(23,183)	(23,183)	-	50,338
Z1	\$ 2,087,250	\$ 466,977	\$ 372,185	\$ 435,958	\$ 372,185		\$ 131,961	\$ 102	\$ 102	(\$ 1,283,541)	\$ 2,210,892

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇建義

經理人：翁梅利

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

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 94,164	\$ 200,601
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	53,123	46,318
A20200	攤銷費用	32	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	4,404	(2,597)
A20900	財務成本	33,523	31,512
A21200	利息收入	(728)	(849)
A21300	股利收入	(2,452)	(6,832)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	(4,034)	(3,077)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	8,149	22
A23100	處分投資利益	(12,229)	(1,882)
A29900	以成本衡量之金融資產減資退 回股款帳列其他利益	(8,500)	(395)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	70,275	68,024
A31130	應收票據	(303)	(234)
A31150	應收帳款	(1,786)	(1,191)
A31240	應收租賃款	3,197	3,197
A31180	其他應收款	12,007	11,392
A31200	存 貨	(52,297)	184,540
A31230	預付款項及其他流動資產	(4,582)	5,074
A32130	應付票據	(7,503)	(10,627)
A32150	應付帳款	(17,983)	(8,676)
A32220	應付費用	1,842	446
A32180	其他應付款項	(1,153)	552
A32230	其他流動負債	342	(16,286)
A32240	淨確定福利負債	746	852
A33000	營運產生之現金流入	168,254	499,884
A33100	收取之利息	777	793
A33300	支付之利息	(33,874)	(31,392)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A33200	收取之股利	\$ 2,452	\$ 6,832
A33500	支付之所得稅	(30,774)	(28,236)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>106,835</u>	<u>447,881</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(20,438)	(11,203)
B00400	處分備供出售金融資產價款	25,184	12,360
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(55,693)	(79,651)
B00700	無活絡市場之債券投資到期價款	39,020	75,480
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	368	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	77,820	45,634
B02700	取得不動產、廠房及設備	(34,833)	(40,043)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	37
B04500	取得無形資產	(1,268)	-
B03700	存出保證金(增加)減少	(850)	17
B05400	取得投資性不動產	(352,542)	(498,572)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(323,232)</u>	<u>(495,941)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	645,500	-
C00200	短期借款減少	-	(141,000)
C00500	應付短期票券增加	28,000	-
C01600	舉借長期借款	3,395,000	4,516,000
C01700	償還長期借款	(3,772,851)	(4,226,460)
C03000	收取存入保證金	647	1,870
C04500	發放現金股利	(122,782)	(122,484)
C05000	庫藏股票處分	<u>8,642</u>	<u>9,190</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>182,156</u>	<u>37,116</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(34,241)	(10,944)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>99,767</u>	<u>110,711</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 65,526</u>	<u>\$ 99,767</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇建勳 總經理：翁華利 副總經理：陳文慶 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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

統領百貨股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 71 年 8 月成立，73 年 11 月開始營業；並於 84 年 9 月成立桃園分公司，84 年 11 月開始營業。以經營零售百貨為主要業務。本公司股票自 85 年 12 月起在臺灣證券交易所上市。本公司基於效益考量，於 88 年 9 月 20 日結束台北分公司之營業，並於 10 月 1 日起將台北分公司之房屋及建築物出租，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二一。

本公司於 90 年 3 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 90 年 4 月間自市場上陸續買回並持有本公司股份，截至 104 年 12 月 31 日止該四家子公司共持有本公司股份 15.96%。

本公司於 98 年 10 月投資設立持有 100%之德宏建設股份有限公司(德宏建設)，截至 104 年 12 月 31 日止投資金額合計 600,000 仟元。該公司以經營住宅及大樓開發租售為主要業務。

本公司於 101 年 9 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)。鼎園國際於 101 年 12 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)。本公司另於 102 年 3 月增加投資 55,000 仟元予麗優國際，增資後本公司直接及間接持股達 97.50%。於 102 年 7 月，鼎園公司與麗優公司進行合併，麗優公司為合併後之存續公司，並成為本公司 100%持有之子公司，本公司並於 103 年 1 月增資 38,000 仟元。麗優公司於 104 年 7 月及 12 月分別辦理減資彌補虧損 58,000 仟元及 32,000 仟元，並由本公司於 104 年 7 月及 11 月分別增加投資 30,000 仟元及 20,000 仟元。截至 104 年 12 月 31 日止投資金額合計 60,000 仟元。麗優國際以製造及銷售食品為主要業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 8 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司及關聯企業之權益規定應揭露內容。合併公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十二及十三。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二六。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含備供出售金融資產未實現利益(損失)、採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額(除確定福利計畫再衡量數外)。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日(含)以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘。此外，合併公司選擇年度合併財務報告不予揭露 103 年度確定福利義務敏感度分析。

104 年度影響彙總如下：

資 產、負 債 及 權 益 之 影 響	104年12月31日
遞延所得稅資產增加	\$ 40
淨確定福利負債增加	\$ 232
保留盈餘減少	(\$ 192)
綜 合 損 益 之 影 響	104年度
營業費用增加	\$ 7
所得稅費用減少	(\$ 1)
104 年度淨利減少	(\$ 6)
104 年度綜合損益總額減少	(\$ 6)

103 年度影響彙總如下：

資 產、負 債 及 權 益 之 影 響	首 次 適 用 之 調 整		
	重 編 前 金 額	重 編 後 金 額	重 編 後 金 額
103 年 12 月 31 日			
遞延所得稅資產	\$ 14,743	\$ 38	\$ 14,781
淨確定福利負債	\$ 44,509	\$ 225	\$ 44,734
未分配盈餘	\$ 221,786	(\$ 187)	\$ 221,599
103 年 1 月 1 日			
遞延所得稅資產	\$ 14,517	\$ 43	\$ 14,560
淨確定福利負債	\$ 40,123	\$ 248	\$ 40,371
未分配盈餘	\$ 210,313	(\$ 205)	\$ 210,108
綜 合 損 益 之 影 響			
103 年度			
營業費用	(\$ 290,075)	(\$ 10)	(\$ 290,085)
所得稅費用	(\$ 30,097)	\$ 2	(\$ 30,095)
103 年度淨利	\$ 170,514	(\$ 8)	\$ 170,506
不重分類至損益之 項目：			
確定福利計畫 再衡量數	(\$ 3,544)	\$ 31	(\$ 3,513)
與不重分類之 項目相關之 所得稅	\$ 603	(\$ 5)	\$ 598
本年度綜合損益總 額影響	\$ 171,591	\$ 18	\$ 171,609

5. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，合併公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

由於首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 對 103 年 1 月 1 日合併資產負債表資訊具重大影響，合併公司業已依上述 IAS 1 之修正列報 103 年 1 月 1 日個體資產負債表，並按 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定揭露，惟無需額外揭露 103 年 1 月 1 日各單行項目之附註資訊。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

3. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

4. 2010-2012 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

6. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

(五) 外幣

各個編製體財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(六) 存貨

自營商品之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外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，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。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊合併公司並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。合併公司所持有之無形資產主要係營運特許權。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款及應收租賃款、現金及約當現金與其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息分攤於相關期間之方法。有效利率係指於債務工具預定期存續期間或適當之較短期間，將估計未來現金收取金額（包含支付或收取屬整體有效利率之一部分之所有費用與點數、交易成本及所有其他溢價或折價）折現後，恰等於原始認列時淨帳面金額之利率。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有客觀減損證據後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款、應收租賃款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款、應收租賃款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款、應收租賃款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於合併資產負債表之流動負債項下。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

合併公司租賃條款並無移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，全數交易皆分類為營業租賃。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

(一) 所得稅

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產帳面金額分別為 16,618 仟元及 14,781 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日止分別尚有 160,516 仟元及 83,529 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,394	\$ 2,125
銀行支票及活期存款	63,132	65,992
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	31,650
	<u>\$ 66,526</u>	<u>\$ 99,767</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.05%~0.13%	0.55%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	104年12月31日	103年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$ 200,009	\$ 265,656
－國外股票	16,249	22,810
－公司債	<u>3,878</u>	<u>2,733</u>
合 計	<u>\$ 220,136</u>	<u>\$ 291,199</u>

八、備供出售金融資產－流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內投資		
－上市（櫃）股票	<u>\$ 16,799</u>	<u>\$ 21,313</u>

合併公司於99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，並於104年4月結束該信託契約。於103年12月31日該信託股票之金額為12,690仟元（104年12月31日：無）。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內未上市(櫃)普通股	\$ 334,706	\$ 404,329
國外未上市(櫃)普通股	57,515	57,515
國外未上市(櫃)特別股	13	13
以成本衡量之金融資產	<u>\$ 392,234</u>	<u>\$ 461,857</u>

依衡量種類區分

備供出售金融資產	<u>\$ 392,234</u>	<u>\$ 461,857</u>
----------	-------------------	-------------------

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司 104 年度以 368 仟元出售帳面金額 303 仟元之以成本衡量之金融資產，並認列處分投資利益 65 仟元。

104 年度被投資公司普訊創業投資股份有限公司、普訊伍創業投資股份有限公司、普訊柒創業投資股份有限公司及普訊捌創業投資股份有限公司辦理減資退回股款 55,597 仟元。

富裕創業投資股份有限公司於 102 年 12 月決議辦理清算，並於 104 年 12 月 4 日辦理清算完結。因清算退回之股款 22,223 仟元高於提列減損後之帳面成本 13,723 仟元，是以認列其他利益 8,500 仟元。

103 年度被投資公司普訊創業投資股份有限公司、聯訊創業投資股份有限公司、Fortune Technology Fund I Ltd. 及 Fortune Technology Fund II Ltd. 辦理減資退回股款 45,634 仟元，其中 Fortune Technology Fund I Ltd. 減資退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列其他利益 395 仟元。另 Fortune Technology Fund I Ltd. 已於 103 年 1 月辦理清算完結。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>因營業而發生</u>		
應收票據	\$ 729	\$ 426
應收帳款	6,383	4,597
應收營業租賃款		
－ 流 動	3,197	3,197
－ 非 流 動	19,142	22,339
小 計	<u>22,339</u>	<u>25,536</u>
<u>其他應收款</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	46,823	40,150
其 他	9,694	9,607
小 計	<u>56,517</u>	<u>49,757</u>
合 計	<u>\$ 85,968</u>	<u>\$ 80,316</u>

向個別消費者的零售銷貨通常以現金及信用卡結算，應收帳款主要係向金融機構收取之信用卡帳款。另應收營業租賃款主要係與信譽良好之對象進行交易，並取得適當之存入保證金以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司評估於 104 年及 103 年 12 月 31 日應收帳款並無減損跡象。

合併公司之應收租賃款信用集中風險情況請參閱附註二六。

104 及 103 年度原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間分別為年利率 0.70%~1.35% 及 1.35%。

十一、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
自營商品一		
化妝品及女內衣	\$ 41,725	\$ 41,295
食品原料	7,540	1,726
待售房地		
台北市士林區華岡段	860,851	865,344
在建房地—土地		
宜蘭縣礁溪公園段	122,893	122,893
在建房地—工程		
宜蘭縣礁溪公園段	57,348	6,802
	<u>\$ 1,090,357</u>	<u>\$ 1,038,060</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 246,179 仟元及 462,074 仟元。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日，預期超過 12 個月以後回收之存貨分別有 180,241 仟元及 129,695 仟元。

合併公司設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二八。

十二、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司 名 稱	子公司名稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		明 說
			104年 12月31日	103年 12月31日	
本公司	冠銓投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	104 年底持有本公司 8,750,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.19%。
本公司	嘉峰投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	104 年底持有本公司 8,767,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.20%。
本公司	崧源投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	104 年底持有本公司 7,366,000 股，約占本公司發行在外普通股 3.53%。
本公司	舜泰投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	104 年底持有本公司 8,439,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.04%。
本公司	德宏建設	住宅及大樓開發租售 業務	100.0%	100.0%	—
本公司	麗優國際	製造及銷售食品業務	100.0%	100.0%	—

十三、採用權益法之投資
投資關聯企業

	104年12月31日	103年12月31日
具重大性之關聯企業		
忠孝實業股份有限公司	\$ 121,901	\$ 132,734
合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：		
	104年12月31日	103年12月31日
忠孝實業股份有限公司	20%	20%
有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：		
	104年12月31日	103年12月31日
總資產	\$ 406,184	\$ 474,272
總負債	\$ 131,225	\$ 145,152
	104年度	103年度
本年度營業收入	\$ 23,535	\$ 18,065
本年度淨利	\$ 20,174	\$ 15,387
本年度其他綜合損益	\$ 74,335	\$ 1,813
本年度淨利之份額	\$ 4,034	\$ 3,077
本年度其他綜合損益之份額	\$ 14,867	\$ 364

104 及 103 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

	104年12月31日	103年12月31日
每一類別之帳面金額		
土地	\$ 835,520	\$ 835,520
房屋及建築物淨額	524,009	561,328
電腦通訊設備淨額	3,491	2,798
運輸設備淨額	1,393	1,978
其他設備淨額	35,893	22,724
	<u>\$ 1,400,306</u>	<u>\$ 1,424,348</u>

	104年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度處分	內部移轉	年底餘額
成 本					
土地	\$ 835,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,520
房屋及建築物	960,099	3,771	6,241	-	957,629
電腦通訊設備	6,966	1,620	1,692	-	6,894
運輸設備	3,501	-	-	-	3,501
其他設備	31,119	25,893	11,671	-	45,341
	<u>1,837,205</u>	<u>\$ 31,284</u>	<u>\$ 19,604</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,848,885</u>
累計折舊					
房屋及建築物	398,771	\$ 39,629	\$ 4,780	\$ -	433,620
電腦通訊設備	4,168	896	1,661	-	3,403
運輸設備	1,523	585	-	-	2,108
其他設備	8,395	6,067	5,014	-	9,448
	<u>412,857</u>	<u>\$ 47,177</u>	<u>\$ 11,455</u>	<u>\$ -</u>	<u>448,579</u>
合 計	<u>\$ 1,424,348</u>				<u>\$ 1,400,306</u>

		103年度				
		年初餘額	本年度增加	本年度處分	內部移轉	年底餘額
成	本					
	土地	\$ 835,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,520
	房屋及建築物	937,966	31,043	8,910	-	960,099
	電腦通訊設備	6,907	1,235	1,176	-	6,966
		年初餘額	本年度增加	本年度處分	內部移轉	年底餘額
	運輸設備	\$ 3,501	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,501
	其他設備	28,599	2,611	91	-	31,119
		<u>1,812,493</u>	<u>\$ 34,889</u>	<u>\$ 10,177</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,837,205</u>
累	計折舊					
	房屋及建築物	375,589	\$ 32,092	\$ 8,910	\$ -	398,771
	電腦通訊設備	4,393	943	1,168	-	4,168
	運輸設備	923	600	-	-	1,523
	其他設備	3,427	5,008	40	-	8,395
		<u>384,332</u>	<u>\$ 38,643</u>	<u>\$ 10,118</u>	<u>\$ -</u>	<u>412,857</u>
	合 計	<u>\$1,428,161</u>				<u>\$1,424,348</u>

於 104 及 103 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
建築物	42至55年
房屋改良設備	3至10年
汗水處理系統	55年
其他	2至15年
電腦通訊設備	5年
運輸設備	5年
其他設備	5至8年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十五、投資性不動產

	104年12月31日	103年12月31日
投資性不動產	<u>\$ 2,104,529</u>	<u>\$ 1,757,933</u>

		104年度				
		年初餘額	本年度增加	本年度處分	內部移轉	年底餘額
成	本					
	土地	\$ 1,620,942	\$ 342,413	\$ -	\$ -	\$ 1,963,355
	房屋及建築物	<u>275,980</u>	<u>10,129</u>	<u>6,441</u>	-	<u>279,668</u>
		<u>1,896,922</u>	<u>\$ 352,542</u>	<u>\$ 6,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,243,023</u>
累	計折舊					
	房屋及建築物	138,989	\$ 5,946	\$ 6,441	\$ -	138,494
	合 計	<u>\$ 1,757,933</u>				<u>\$ 2,104,529</u>

	103年度				年底餘額
	年初餘額	本年度增加	本年度處分	內部移轉	
成本					
土地	\$ 1,122,805	\$ 498,137	\$ -	\$ -	\$ 1,620,942
房屋及建築物	<u>275,545</u>	<u>435</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>275,980</u>
	<u>1,398,350</u>	<u>\$ 498,572</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,896,922</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>131,314</u>	<u>\$ 7,675</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>138,989</u>
合計	<u>\$ 1,267,036</u>				<u>\$ 1,757,933</u>

投資性不動產之房屋及建築物係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
建築物	42至55年
房屋附屬設備	10至15年
房屋改良設備	3年

合併公司之投資性不動產於 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為 8,800,434 仟元及 8,447,892 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十六、借 款

(一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
擔保借款		
一銀行借款	<u>\$ 1,216,000</u>	<u>\$ 570,500</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 及 103 年度分別為 1.18%~1.97% 及 1.07%~1.70%。

(二) 應付短期票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付商業本票	\$ 373,000	\$ 345,000
減：應付短期票券折價	<u>88</u>	<u>42</u>
	<u>\$ 372,912</u>	<u>\$ 344,958</u>

商業本票之利率於 104 及 103 年度分別為 0.45%~0.71% 及 %0.65~0.71%。

合併公司設定質押作為短期借款及應付短期票券擔保之存貨、不動產、廠房及設備及投資性不動產金額，請參閱附註二八。

(三) 長期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
永豐商業銀行		
借款額度 1,300,000 仟元。合約期間自 104 年 5 月 15 日至 106 年 5 月 31 日。	\$ 1,145,000	\$ -
合作金庫銀行		
借款額度 350,000 仟元。合約期間自 104 年 2 月 24 日至 106 年 2 月 24 日。	100,000	-
永豐商業銀行		
借款額度 1,300,000 仟元。合約期間自 102 年 5 月 9 日至 104 年 4 月 19 日。	-	730,000
永豐商業銀行		
借款額度 672,000 仟元。合約期間自 101 年 2 月 20 日至 102 年 4 月 30 日，並於 103 年展期至 104 年 4 月 30 日到期。	-	332,851
台灣銀行		
借款額度 700,000 仟元。合約期間自 102 年 1 月 22 日至 105 年 1 月 22 日。	-	560,000
	<u>1,245,000</u>	<u>1,622,851</u>
減：列為一年內到期部分	-	<u>1,062,851</u>
長期借款	<u>\$ 1,245,000</u>	<u>\$ 560,000</u>

上述借款除自 104 年 2 月起向合作金庫銀行借款為浮動利率外，其於借款皆為固定利率長期借款，利率每 2 至 3 個月重設一次。

合併公司長期借款之有效利率區間如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
有效利率：		
變動利率借款	1.160%-1.500%	1.130%-2.920%

本公司業已提供不動產、廠房及設備作為長期借款之擔保品，請參閱附註二八。

十七、應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	\$ 81,861	\$ 99,844

特許專營銷售及貿易購貨結算之平均賒賬期為 30 日。

應付帳款中包含建造合約之應付工程保留款金額，於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 1,784 仟元及 3,617 仟元。應付工程保留款不計息，將於個別建造合約保固期滿後支付。該保固期間即合併公司之正常營業週期，通常超過 1 年。

十八、應付費用

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 23,704	\$ 26,811
應付稅捐	9,491	9,362
應付水電瓦斯	5,096	5,435
其他	15,948	11,094
	<u>\$ 54,239</u>	<u>\$ 52,702</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日當月支全薪（惟不包括各項津貼及三節獎金）計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 62,770	\$ 56,227
計畫資產公允價值	(8,830)	(11,493)
淨確定福利負債	<u>\$ 53,940</u>	<u>\$ 44,734</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
103年1月1日餘額	<u>\$ 52,525</u>	<u>(\$ 12,154)</u>	<u>\$ 40,371</u>
服務成本			
當期服務成本	977	-	977
利息費用(收入)	<u>919</u>	<u>(221)</u>	<u>698</u>
認列於損益	<u>1,896</u>	<u>(221)</u>	<u>1,675</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(92)	(92)
精算損失—人口統計假 設變動	2,062	-	2,062
精算損失—經驗調整	<u>1,543</u>	<u>-</u>	<u>1,543</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,605</u>	<u>(92)</u>	<u>3,513</u>
雇主提撥	-	(825)	(825)
福利支付	<u>(1,799)</u>	<u>1,799</u>	<u>-</u>
103年12月31日餘額	56,227	(11,493)	44,734
服務成本	773	-	773
當期服務成本			
利息費用(收入)	<u>984</u>	<u>(209)</u>	<u>775</u>
認列於損益	<u>1,757</u>	<u>(209)</u>	<u>1,548</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 99)	(\$ 99)
精算損失—人口統計假 設變動	3,742	-	3,742
精算損失—財務假設變 動	2,043	-	2,043
精算損失—經驗調整	<u>2,774</u>	<u>-</u>	<u>2,774</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,559</u>	<u>(99)</u>	<u>8,460</u>
雇主提撥	-	(802)	(802)
福利支付	<u>(3,773)</u>	<u>3,773</u>	<u>-</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 62,770</u>	<u>(\$ 8,830)</u>	<u>\$ 53,940</u>
確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：			
	104年度	103年度	
管理費用	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$ 1,675</u>	

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.375%	1.750%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%
死亡率	10%	10%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 1,505)
減少 0.25%	\$ 1,561
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 1,516
減少 0.25%	(\$ 1,470)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 777	\$ 846
確定福利義務平均到期期間	9.7年	9.2年

二十、權益

(一) 普通股股本

	104年12月31日	103年12月31日
額定及已發行股數（仟股）	208,725	208,725
額定已發行股本	\$ 2,087,250	\$ 2,087,250

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
股票發行溢價	\$ 71,028	\$ 71,028
庫藏股票交易	395,949	371,840
	\$ 466,977	\$ 442,868

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（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。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，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 0.5% 以上，最多不超過 2%。

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 10%。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 105 年 1 月 22 日董事會擬議修正之公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二二之(五)員工福利費用。另於前述章程修正案中，亦修改本公司之股利政策為發放股利時，現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之 50%。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司分別於 104 年 6 月 3 日及 103 年 6 月 4 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 17,051	\$ 9,992		
現金股利	146,108	146,108	\$ 0.70	\$ 0.70

本公司 105 年 3 月 8 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案
法定盈餘公積	\$ 8,054
特別盈餘公積	123,907

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開之股東會決議。

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

合併公司於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為 372,185 仟元，已依金管證發字第 1010012865 號令予以提列相同數額之特別盈餘公積並於 102 年度轉列，該資本公積得於相關不動產處分或重分類時迴轉。

(五) 其他權益項目

備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 23,285	\$ 19,267
備供出售金融資產未實現損益	(8,166)	3,520
採用權益法之子公司及關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	(15,017)	498
年底餘額	\$ 102	\$ 23,285

(六) 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>104 年度</u>				
子公司持有本公司股票				
自投資轉列庫藏股票	<u>33,526</u>	<u>-</u>	<u>204</u>	<u>33,322</u>

103 年度

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>223</u>	<u>33,526</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

子公司名稱	持有股數 (仟股)	原始取得成本	市價及 帳面價值
<u>104 年 12 月 31 日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 231,875
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	232,326
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	195,199
舜泰投資股份有限公司	8,439	325,143	223,634
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 883,034</u>

103 年 12 月 31 日

冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 339,500
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	340,160
崧源投資股份有限公司	7,389	284,430	286,693
舜泰投資股份有限公司	8,620	332,117	334,456
		<u>\$ 1,291,400</u>	<u>\$ 1,300,809</u>

崧源投資及舜泰投資於 104 年度分別出售其持有之本公司股票 23 仟元及 181 仟股，相關處分價款分別為 940 仟元及 7,702 仟元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除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。

二一、收入

(一) 銷貨收入

	104年度	103年度
商品銷售收入	\$ 316,026	\$ 308,447
專櫃抽成收入	<u>199,896</u>	<u>236,913</u>
	<u>\$ 515,922</u>	<u>\$ 545,360</u>
房地出售收入	\$ <u>-</u>	\$ <u>296,306</u>

專櫃抽成收入分析如下：

	104年度	103年度
專櫃銷貨收入總額	<u>\$ 1,121,804</u>	<u>\$ 1,314,168</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 199,896</u>	<u>\$ 236,913</u>

(二) 租賃收入

	104年度	103年度
租賃收入		
—投資性不動產	\$ 197,658	\$ 189,115
—賣場分租收入	16,773	16,602
—或有租金收入	<u>5,417</u>	<u>5,244</u>
	<u>\$ 219,848</u>	<u>\$ 210,961</u>

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產及百貨賣場（帳列固定資產），租賃期間分別為 2 至 15 年及 6 至 7 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 43,815 仟元及 43,168 仟元。

合併公司之部分不動產出租合約包含或有租金條款，約定承租人應按其每月銷售收入之特定百分比給付或有租金。

二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 728	\$ 849
股利收入	2,452	6,832
其他	<u>8,907</u>	<u>10,287</u>
	<u>\$ 12,087</u>	<u>\$ 17,968</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 8,149)	(\$ 22)
淨外幣兌換(損)益	1,544	2,532
持有供交易之金融資產(損)益	(428)	3,948
處分備供出售金融資產利益	8,548	531
處分以成本衡量之金融資產利益	65	-
以成本衡量之金融資產減資		
退回股款溢額(附註九)	8,500	395
什項支出	(1,940)	(1,775)
	<u>\$ 8,140</u>	<u>\$ 5,609</u>

持有供交易金融資產淨損益包括(A)公允價值變動之損益於104及103年度分別為損失4,044仟元及利益2,597仟元，及(B)處分利益於104及103年度分別為3,616仟元及1,351仟元(參閱附註七)。

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	<u>\$ 33,523</u>	<u>\$ 31,512</u>
利息資本化相關資訊如下：		
	104年度	103年度
利息資本化金額	\$ 1,531	\$ 1,395
利息資本化利率	0.65%-1.43%	0.72%-1.55%

上述利息資本化全數帳列存貨。

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 47,177	\$ 38,643
投資性不動產	5,946	7,675
無形資產	32	-
合計	<u>\$ 53,155</u>	<u>\$ 46,318</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,946	\$ 7,675
營業費用	47,177	38,643
	<u>\$ 53,123</u>	<u>\$ 46,318</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 32</u>	<u>\$ -</u>

(五) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 4,845	\$ 4,666
確定福利計畫	<u>1,548</u>	<u>1,675</u>
小計	6,393	6,341
其他員工福利	<u>128,739</u>	<u>131,487</u>
合計	<u>\$ 135,132</u>	<u>\$ 137,828</u>

依功能別彙總

營業費用	<u>\$ 135,132</u>	<u>\$ 137,828</u>
------	-------------------	-------------------

截至 104 年及 103 年 12 月 31 號止，合併公司員工人數分別為 243 人及 247 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘以 0.5% 以上，最多不超過 2% 分派員工紅利，103 年度分別估列員工紅利 1,499 仟元及董監事酬勞 2,248 仟元

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 1 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1.0% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 1,000 仟元及董監事酬勞 1,400 仟元，該等金額於 105 年 3 月 8 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 3 日及 103 年 6 月 4 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>現金紅利</u>	<u>股票紅利</u>	<u>現金紅利</u>	<u>股票紅利</u>
員工紅利	\$ 1,499	\$ -	\$ 1,522	\$ -
董監事酬勞	2,248	-	4,566	-

104 年 6 月 3 日及 103 年 6 月 4 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年度	103年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 12,690	\$ 30,017
未分配盈餘加徵	737	2
以前年度之調整	<u>321</u>	<u>-</u>
	<u>13,748</u>	<u>30,019</u>
遞延所得稅		
當期產生者	(516)	(169)
其他	<u>-</u>	<u>245</u>
	(<u>516</u>)	<u>78</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,622</u>	<u>\$ 30,095</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	<u>\$ 94,164</u>	<u>\$ 200,601</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 16,008	\$ 34,102
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時不可減		
除之費損	4,381	4,131
免稅所得	(18,916)	(13,295)
未分配盈餘加徵	737	2
未認列之虧損扣抵	11,099	4,914
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	321	245
其他	(<u>8</u>)	(<u>4</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,622</u>	<u>\$ 30,095</u>

合併公司所適用之稅率為 17%。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
遞延所得稅		
當年度產生者		
— 確定福利之精算損益	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 598</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
以成本法衡量之金				
融資產減損損失	\$ 10,166	\$ -	\$ -	\$ 10,166
確定福利退休計畫	4,693	-	1,439	6,132
其他	(78)	398	-	320
	<u>\$ 14,781</u>	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 16,618</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 213,961	\$ -	\$ -	\$ 213,961
免租期調整	4,341	(543)	-	3,798
其他	-	435	-	425
	<u>\$ 218,302</u>	<u>(\$ 118)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 218,184</u>

103 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
以成本法衡量之金				
融資產減損損失	\$ 10,166	\$ -	\$ -	\$ 10,166
確定福利退休計畫	4,095	-	598	4,693
其他	299	(377)	-	(78)
	<u>\$ 14,560</u>	<u>(\$ 377)</u>	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 14,781</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 213,961	\$ -	\$ -	\$ 213,961
免租期調整	4,885	(544)	-	4,341
	<u>\$ 218,846</u>	<u>(\$ 544)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 218,302</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用合併公司虧損扣抵

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
虧損扣抵		
108 年度到期	\$ 528	\$ 528
109 年度到期	3,312	3,312
110 年度到期	7,525	7,525
111 年度到期	8,453	8,453
112 年度到期	34,806	34,806
113 年度到期	40,281	28,905
114 年度到期	<u>65,611</u>	<u>-</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 160,516</u>	<u>\$ 83,529</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
未分配盈餘		
86 年度以前未分配盈餘	\$ 19,307	\$ 19,307
87 年度以後未分配盈餘	<u>112,654</u>	<u>202,292</u>
	<u>\$131,961</u>	<u>\$221,599</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	<u>\$ 27,649</u>	<u>\$ 33,687</u>
	<u>104年度 (預計)</u>	<u>103年度 (實際)</u>
稅額扣抵比率		
本公司	24.53%	24.25%

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度；子公司冠銓投資、嘉峰投資、舜泰投資、崧源投資及德宏公司截至 103 年度；子公司麗優公司截至 102 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.97</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.97</u>
用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：		
<u>本年度淨利</u>		
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 80,542</u>	<u>\$170,506</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	175,356	175,060
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>56</u>	<u>59</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>175,412</u>	<u>175,119</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或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。於次年度股東會決議員工酬勞或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。

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於過往年度維持不變。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層定期重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國外上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 16,249	\$ -	\$ -	\$ 16,249
－債券投資	3,878	-	-	3,878
基金受益憑證	200,009	-	-	200,009
合 計	<u>\$ 220,136</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 220,136</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	<u>\$ 16,799</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,799</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
國外上市(櫃)有價 證券				
- 權益投資	\$ 22,810	\$ -	\$ -	\$ 22,810
- 債券投資	2,733	-	-	2,733
基金受益憑證	265,656	-	-	265,656
合 計	<u>\$ 291,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 291,199</u>

備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價 證券				
- 權益投資	\$ 21,313	\$ -	\$ -	\$ 21,313

104 及 103 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 級公允價值衡量之調節

104 年度

透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	認列於損益				
	年 初	本年度買進	之總利益	處 分	年 底
	\$ -	\$ 9,976	\$ 247	\$ 10,223	\$ -

合併公司於 104 年度所從事連動債交易產生之評價淨利益為 247 仟元(帳列其他利益及損失)。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 衍生工具—權益連結票據之認股權係採用選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股份波動率。當股份波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
- 持有供交易	\$ 220,136	\$ 291,199
放款及應收款	126,984	154,547
備供出售金融資產(註)	409,033	483,170
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量	2,983,954	2,711,802

註：餘額包含分類為備供出售之成本衡量金融資產餘額。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日持有非功能性貨幣計價之金融資產資訊請參閱附註二九。由於受匯率變動之影響不大，故無呈列敏感性分析。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 22,526	\$ 41,650
—金融負債	2,357,912	1,514,458
具現金流量利率風險		
—金融資產	87,366	97,060
—金融負債	476,000	1,023,851

合併公司因持有固定利率銀行存款及借款而產生公允價值利率風險之暴險，惟借款期間不長、借款利率較低，故管理階層評估受利率變動之相關暴險影響不大。

合併公司因持有變動利率質押銀行定期存款、銀行存款及借款而面臨現金流量利率風險之暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係變動利率銀行借款於資產負債表日之利率暴險而決定。管理階層認為變動利率質押銀行定期存款及銀行存款相關之現金流量利率風險並不重大。對於浮動利率銀行借款，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司104及103年度之稅前淨利將分別增加／減少1,190仟元及2,560仟元，主因為合併公司承受變動利率銀行借款之利率風險之暴險。

合併公司於本年度對利率之敏感度降低，主因為變動利率債務工具減少。

(3) 其他價格風險

合併公司因國內外上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資。合併公司權益價格風險主要集中於大中華地區之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，104 及 103 年度稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加／減少 1,625 仟元及 2,281 仟元；其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 1,680 仟元及 2,131 仟元。

合併公司對備供出售投資及持有供交易投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之應收租賃款集中於前三大客戶，於 104 年及 103 年 12 月 31 日之比例均為 98%，惟合併公司已收取適當之保證金，故評估其信用風險並不重大。

另因流動資金之存放對象係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金與銀行借款額度以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 150,042	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	-	376,000	101,788
固定利率工具	572,912	260,000	380,000	1,145,000
	<u>\$ 722,954</u>	<u>\$ 260,000</u>	<u>\$ 756,000</u>	<u>\$ 1,246,788</u>

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 173,493	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	65,000	-	408,024	560,000
固定利率工具	394,958	-	1,119,500	-
	<u>\$ 633,451</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,527,524</u>	<u>\$ 560,000</u>

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至104年及103年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為1,511,500仟元及2,132,150仟元。

二七、關係人交易

本公司與子公司（係本公司之關係人）之間收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

合併公司對董事、監察人及主要管理階層之獎酬如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 16,248	\$ 18,370
退職後福利	207	203
	<u>\$ 16,455</u>	<u>\$ 18,573</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

合併公司申請銀行借款額度而提供存貨、不動產、廠房及設備與投資性不動產為擔保品，茲將質抵押之資產彙總如下：

	104年12月31日	103年12月31日
存 貨		
— 待售房地	\$ 860,851	\$ 865,344
不動產、廠房及設備		
— 土 地	835,520	835,520
— 房屋及建築物	481,215	500,467
投資性不動產	<u>1,014,793</u>	<u>936,273</u>
	<u>\$ 3,192,379</u>	<u>\$ 3,137,604</u>

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

104年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,006		32.825			\$	33,009
港 幣		1,152		4.235				6,571
澳 幣		111		23.985				<u>2,651</u>
								<u>\$ 42,231</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		664		32.825			\$	21,794
港 幣		2,087		4.235				8,837
澳 幣		103		23.985				2,471
南 非 幣		664		2.120				1,407
人 民 幣		529		4.995				<u>2,639</u>
								<u>\$ 37,148</u>

103 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	1,443		31.650	\$ 45,669
澳 幣		107		25.905	2,776
					<u>\$ 48,445</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
美 元		630		31.650	\$ 19,927
港 幣		3,781		4.080	15,425
澳 幣		106		25.905	2,733
南 非 幣		668		2.740	1,831
人 民 幣		513		5.092	2,609
					<u>\$ 42,525</u>

合併公司於 104 及 103 年度外幣兌換淨利益（已實現及未實現）分別為 1,544 仟元及 2,532 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三十、重大承諾

子公司德宏建設於 103 年 1 月與非關係人簽訂合建分屋契約。該契約由地主提供礁溪土地，德宏建設提供資金及技術合建分屋。

子公司德宏建設另於 104 年 3 月與關係人及非關係人簽訂委託建造契約。該契約為合作開發與共同興建礁溪建案皆依營造成本 5% 收取工程管理費。

三一、附註揭露事項

除下列所述附表一至附表二外，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) 從事衍生工具交易。(無)
- (三) 被投資公司資訊。(附表二)
- (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形。(無重大交易)

三二、部門資訊

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。合併公司之應報導部門如下：

百貨事業部－桃園店
 －台北店

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：

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位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	
	104年度	103年度	104年度	103年度
百貨事業部—桃園店	\$ 428,180	\$ 466,699	\$ 25,196	\$ 47,983
—台北店	192,386	184,708	136,896	126,812
投資事業部	5,272	4,407	5,559	2,480
建設事業部	-	296,306	(20,011)	58,931
餐飲事業部	<u>43,839</u>	<u>28,515</u>	(<u>41,441</u>)	(<u>30,036</u>)
繼續營業單位總額	<u>\$ 669,677</u>	<u>\$ 980,635</u>	106,199	206,170
其他收入			12,087	17,968
其他利益與損失			5,367	4,898
財務成本			(33,523)	(31,512)
採用權益法認列之關聯企業				
損益之份額			<u>4,034</u>	<u>3,077</u>
稅前淨利			<u>\$ 94,164</u>	<u>\$ 200,601</u>

104及103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1,080仟元及1,016仟元，均已消除。以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失、財務成本、採用權益法認列之關聯企業損益之份額及所得稅費用。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。

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 104 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

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) (註一)	
統領百貨股份有限公司	普通股股票							
	普訊奈創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	8,000,000	\$ 80,000	5.3	\$ 57,135	(註二)
	普訊樹創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	8,500,000	85,000	6.7	57,442	(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	3,739,264	83,926	3	42,847	(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	6,375,000	63,750	4.2	44,837	(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	83,442	(註二)
	Fortune Technology Fund II Ltd.	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	775,097	17,387	13.5	44,288	(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	1,000,000	9,500	-	-	(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	935,000	8,050	1.7	8,515	(註二)
	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	6,503	(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	4,480	10	7,113	(註二)
	Budworth Investment Limited	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	258,657	4,065	1.7	6,530	(註二)
	特別股股票							
Phyto Ceutica Inc.	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	20,000	13	-	-		
受益憑證								
安聯台灣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,486,517.28	18,388	-	18,388		

(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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值) (註一)	備註
	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	1,802,202.38	\$ 22,306	-	\$ 22,306	
	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	634,651.94	7,505	-	7,505	
	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	1,497,443.12	20,001	-	20,001	
	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	1,507,977.37	22,049	-	22,049	
	野村環球高收益基金一月配息(美元)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,018.00	6,362	-	6,362	
	野村多元資產太平衛基金—累積類型	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15,000.00	4,637	-	4,637	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,325,891.40	20,017	-	20,017	
	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	983,081.17	10,025	-	10,025	
	康和多空成長期貨基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000.00	5,429	-	5,429	
	安聯人民幣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	993,641.90	10,085	-	10,085	
	復華新興人民幣債券基金 A 不配息	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,000.00	2,640	-	2,640	
	復華南非幣短期收益基金 A 不配息	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,470.50	1,432	-	1,432	
	復華南非幣短期收益基金 B 配息	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,260.90	1,171	-	1,171	
	保德信貨幣市場	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,282,861.20	20,025	-	20,025	
	國際復興開發銀行金融債券 (III)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,000.00	1,407	-	1,407	
	國內普通股股票	-	備供出售金融資產—流動					
	健和興電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	52,000	1,877	-	1,877	
	日月光半導體製造股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	151,000	5,738	-	5,738	
	長華電材股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	24,016	2,061	-	2,061	
	華豐橡膠工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	42,000	447	-	447	
	中國信託金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	277,564	4,691	-	4,691	
	長榮航空股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	27,764	517	-	517	

(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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	本		註
							市價(或股權淨值)	備	
冠益投資股份有限公司	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	35,801	\$ 433	-	\$ 433	(註三及四)	
	昆盈企業股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	20,662	187	-	187		
	凡甲科技股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	7,700	168	-	168		
	普通股票	母公司	備供出售金融資產 - 非流動	8,750,000	231,875	4.2	231,875		
嘉峰投資股份有限公司	統領百貨股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	11,851	143	-	143	(註三及四)	
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	256,297.39	3,172	-	3,172		
	受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	8,767,000	232,326	4.2	232,326		
	兆豐國際實鑽貨幣市場基金	母公司	備供出售金融資產 - 非流動	13,219	160	-	160		
崧源投資股份有限公司	統領百貨股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	422,779.73	5,233	-	5,233	(註三及四)	
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	154,484.62	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	7,336,000	195,199	3.53	195,199		
	兆豐國際實鑽貨幣市場基金	母公司	備供出售金融資產 - 非流動	8,865	107	-	107		
崧源投資股份有限公司	統領百貨股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	260,942.18	3,228	-	3,228	(註三及四)	
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	354,602.38	4,389	-	4,389		
	受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	273,595	3,749	-	3,749		
	安聯台灣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	7,000	288	-	288		
崧源投資股份有限公司	PERMAL MACRO HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	10,500	461	-	461	(註三及四)	
	國外股票	-	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動						
	香港股票	-	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動						
	SHANSHUI CEMENT	-	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動						
	LIFESTYLE INT'L	-	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	債券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股份比率	末備	
							市價(或股權淨值)	備註
	HSBC HOLDINGS	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,752	\$ 1,246	-	\$ 1,246	
	CHINA SHENHUA ENERGY	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,743	657	-	657	
	ICBC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	95,013	1,883	-	1,883	
	GUOLIAN SEC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	14,000	286	-	286	
	CAPITAL ESTATE	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,140,000	555	-	555	
	CHINA LIAN SU	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000	229	-	229	
	ESPRIT HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,499	453	-	453	
	CNBM 中國建材	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	61,668	972	-	972	
	HS H-SHARE ETS	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	82	-	82	
	KUNLUN ENERGY	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	234	-	234	
	WEICHAI POWER CO., LTD.	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,800	174	-	174	
	CHINA AGRI	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	23,400	264	-	264	
	CHINA COSCO	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000	268	-	268	
	CHINA COAL	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,000	138	-	138	
	FIH	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	13,000	163	-	163	
	SHENGUAN HLDGS	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000	77	-	77	
	SINOFERT	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,000	279	-	279	

(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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	末		註
							市價(或股權淨值)	備	
	LINING COMPANY LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,188	\$ 128	-	\$	128	
	美 股 PROSHARES TR ULTRASHORT DOW30	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,200	2,779	-		2,779	
	PROSHARES TR PROSHARES ULTRASHORT TR TREAS	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,950	4,268	-		4,268	
	新加坡股 PERENNIAL REAL ESTATE HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,540	365	-		365	
	公司債 AUSTRALA & NEW ZEALAND BANKING GROUP LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	2,471	-		2,471	
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	8,439,000	223,634	-		223,634	(註三及四)
	聯華電子股份有限公司 受益憑證	-	備供出售金融資產—流動	22,337	270	-		270	
	安聯台灣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	413,774.41	5,118	-		5,118	
德宏建設股份有限 公司	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	67,342.42	985	-		985	

註一：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。

註二：係依該公司 104 年 12 月 31 日未經會計師查核之財務報表計算。

註三：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以 91 年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值為入帳基礎。

註四：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

註五：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表二。

統領百貨股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 104 年度

附表二

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	原本期初	投資未上期初	資本額未上期初	未到期股數	持有比率(%)	帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
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	\$ 600,000	\$ 600,000	60,000,000	60,000,000	100.00	\$ 579,761	(\$ 27,921)	(\$ 27,921)	子公司(註三)
	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	3,776,000	20.00	121,901	20,174	4,034	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	35,000,000	100.00	80,599	5,073	(83)	子公司(註一及三)
	麗優國際股份有限公司	台北市	製造及銷售食品業務	60,000	100,000	6,000,000	6,000,000	100.00	51,991	(48,368)	(48,368)	子公司(註三)
	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	35,000,000	100.00	41,570	7,269	1,361	子公司(註一及三)
	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	35,000,000	100.00	28,714	6,143	18	子公司(註一及三)
	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	35,000,000	100.00	28,086	6,297	160	子公司(註一及三)

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 91 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：係依據公司 104 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報告計算。

註三：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達統領百貨股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

統領百貨股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報告相關資訊一致。

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 105 年 3 月 8 日

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

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日 (重編後)			103年1月1日 (重編後)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 40,854	1		\$ 89,132	2		\$ 73,381	2	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	173,479	4		174,555	4		252,899	6	
1125	備供出售金融資產(附註四及八)	16,119	-		20,483	1		17,589	-	
1150	應收票據(附註四及十)	729	-		426	-		192	-	
1172	應收帳款(附註四、五及十)	4,202	-		3,097	-		3,305	-	
1175	應收租賃款(附註四、五及十)	3,197	-		3,197	-		3,197	-	
1200	其他應收款(附註十)	32,076	1		9,331	-		20,682	-	
130X	存貨(附註四及十一)	167,544	3		165,583	3		164,346	4	
1470	預付款項及其他流動資產	4,226	-		4,027	-		5,558	-	
11XX	流動資產總計	442,426	9		469,831	10		541,149	12	
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產(附註四及九)	392,234	8		461,857	9		507,096	12	
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	932,622	18		961,123	20		896,569	20	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二六)	1,356,807	27		1,391,023	28		1,393,966	31	
1760	投資性不動產淨額(附註四、十四及二六)	1,925,651	38		1,577,696	32		1,085,438	24	
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	16,618	-		14,781	-		14,560	-	
1935	長期應收租賃款(附註四、五及十)	19,142	-		22,339	1		25,536	1	
1920	存出保證金	2,936	-		714	-		800	-	
15XX	非流動資產總計	4,646,010	91		4,429,533	90		3,923,965	88	
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,088,436	100		\$ 4,899,364	100		\$ 4,465,114	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註四、十三、十四、十五及二六)	\$ 840,000	17		\$ 495,000	10		\$ 630,000	14	
2110	應付短期票券(附註四、十三、十四、十五及二六)	329,924	6		329,964	7		329,947	8	
2150	應付票據	28,714	1		42,636	1		46,198	1	
2170	應付帳款	66,918	1		88,229	2		98,232	2	
2209	應付費用(附註十六)	40,889	1		45,032	1		44,756	1	
2213	應付設備款	786	-		2,113	-		5,813	-	
2219	其他應付款	7,257	-		8,042	-		7,858	-	
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	-	-		15,085	-		12,805	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四、十三、十四、十五及二六)	-	-		730,000	15		-	-	
2399	其他流動負債	3,334	-		3,533	-		4,456	-	
21XX	流動負債總計	1,317,822	26		1,759,634	36		1,180,065	26	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註四、十三、十四、十五及二六)	1,245,000	25		560,000	11		769,000	17	
2572	遞延所得稅負債(附註四及二一)	218,184	4		218,302	5		218,846	5	
2645	存入保證金(附註十九)	42,598	1		42,000	1		40,453	1	
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四、五及十七)	53,940	1		44,734	1		40,371	1	
25XX	非流動負債總計	1,559,722	31		865,036	18		1,068,670	24	
2XXX	負債總計	2,877,544	57		2,624,670	54		2,248,735	50	
	權益(附註十八)									
3110	普通股股本	2,087,250	41		2,087,250	42		2,087,250	47	
3200	資本公積	466,977	9		442,868	9		418,642	9	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	435,958	8		418,907	9		408,915	9	
3320	特別盈餘公積	372,185	7		372,185	8		372,185	8	
3350	未分配盈餘	131,961	3		221,599	4		210,108	5	
3300	保留盈餘總計	940,104	18		1,012,691	21		991,208	22	
3400	其他權益-備供出售金融資產未實現損益	102	-		23,285	-		19,267	1	
3500	庫藏股票	(1,283,541)	(25)		(1,291,400)	(26)		(1,299,988)	(29)	
3XXX	權益總計	2,210,892	43		2,274,694	46		2,216,379	50	
	負債與權益總計	\$ 5,088,436	100		\$ 4,899,364	100		\$ 4,465,114	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇建儀



經理人：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑



統領百貨股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
	銷貨收入 (附註四及十九)				
4110	銷貨收入	\$ 472,083	76	\$ 516,793	79
4190	銷貨退回及折讓	<u>66,093</u>	<u>11</u>	<u>71,940</u>	<u>11</u>
4100	銷貨收入淨額	405,990	65	444,853	68
4300	租賃收入 (附註四、十九 及二五)	<u>215,656</u>	<u>35</u>	<u>207,570</u>	<u>32</u>
4000	營業收入合計	<u>621,646</u>	<u>100</u>	<u>652,423</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本 (附註四及十一)	217,477	35	223,407	34
5300	租賃成本	<u>20,074</u>	<u>3</u>	<u>21,657</u>	<u>3</u>
5000	營業成本合計	<u>237,551</u>	<u>38</u>	<u>245,064</u>	<u>37</u>
5900	營業毛利	384,095	62	407,359	63
6000	營業費用 (附註十七、二十及 二五)	<u>222,368</u>	<u>36</u>	<u>233,093</u>	<u>36</u>
6900	營業淨利	<u>161,727</u>	<u>26</u>	<u>174,266</u>	<u>27</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註四及二十)	11,163	2	17,252	3
7020	其他利益及損失 (附註 四、七、九及二十)	16,686	3	2,896	-
7050	財務成本 (附註四及二十)	(24,831)	(4)	(19,434)	(3)
7060	採用權益法認列之關聯企 業損益之份額 (附註 四、十二及十八)	(<u>71,582</u>)	(<u>12</u>)	<u>25,064</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出合 計	(<u>68,564</u>)	(<u>11</u>)	<u>25,778</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 93,163	15	\$ 200,044	31
7950	所得稅費用 (附註四、五及二一)	<u>12,621</u>	<u>2</u>	<u>29,538</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>80,542</u>	<u>13</u>	<u>170,506</u>	<u>26</u>
	其他綜合損益 (淨額)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註十七)	(8,460)	(1)	(3,513)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二一)	<u>1,439</u>	<u>-</u>	<u>598</u>	<u>-</u>
		(<u>7,021</u>)	(<u>1</u>)	(<u>2,915</u>)	(<u>1</u>)
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8362	備供出售金融資產未實現評價損益 (附註四、八及十二)	(<u>23,183</u>)	(<u>4</u>)	<u>4,018</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益	(<u>30,204</u>)	(<u>5</u>)	<u>1,103</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 50,338</u>	<u>8</u>	<u>\$ 171,609</u>	<u>26</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 0.46</u>		<u>\$ 0.97</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.46</u>		<u>\$ 0.97</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇建榮



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑英





民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	法定盈餘公積 \$ 408,915	特別盈餘公積 \$ 372,185	未分配盈餘 \$ 210,313	備供出售金融商品未實現損益 (附註十八)	庫藏股 (附註十八)	權益合計 \$ 2,216,584
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,087,250	\$ 418,642	\$ -	\$ (205)	\$ -	\$ -	\$ (205)
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-
A5	103 年 1 月 1 日重編後餘額	2,087,250	418,642	372,185	210,108	19,267	(1,299,988)	2,216,379
B1	102 年度盈餘指撥及分配：	-	-	9,992	(9,992)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(146,108)	-	-	(146,108)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	602	-	-	-	8,588	9,190
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	23,624	-	-	-	-	23,624
D1	103 年度淨利	-	-	-	170,506	-	-	170,506
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(2,915)	4,018	-	1,103
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	167,591	4,018	-	171,609
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	2,087,250	442,868	372,185	221,599	23,285	(1,291,400)	2,274,694
B1	103 年度盈餘指撥及分配：	-	-	17,051	(17,051)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(146,108)	-	-	(146,108)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	783	-	-	-	7,859	8,642
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	23,326	-	-	-	-	23,326
D1	104 年度淨利	-	-	-	80,542	-	-	80,542
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(7,021)	(23,183)	-	(30,204)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	73,521	(23,183)	-	50,338
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,087,250	\$ 466,977	\$ 435,958	\$ 131,961	\$ 102	(\$ 1,283,541)	\$ 2,210,892

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇建義

經理人：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

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 93,163	\$ 200,044
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	43,693	38,646
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	918	(354)
A20900	財務成本	24,831	19,434
A21200	利息收入	(265)	(212)
A21300	股利收入	(2,111)	(6,527)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 失(利益)之份額	71,582	(25,064)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	54	22
A23100	處分投資利益	(9,666)	(1,692)
A29900	以成本衡量之金融資產減資退 回股款帳列其他利益	(8,500)	(395)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	1,211	79,859
A31130	應收票據	(303)	(234)
A31150	應收帳款	(1,105)	208
A31240	應收租賃款	3,197	3,197
A31180	其他應收款	1,968	11,349
A31200	存 貨	(1,961)	(1,237)
A31230	預付款項及其他流動資產	(2,421)	1,531
A32130	應付票據	(13,922)	(3,562)
A32150	應付帳款	(21,311)	(10,003)
A32220	應付費用	(4,046)	(33)
A32180	其他應付款項	(785)	184
A32230	其他流動負債	(199)	(923)
A32240	淨確定福利負債	746	852
A33000	營運產生之現金流入	174,768	305,090
A33100	收取之利息	209	214
A33300	支付之利息	(24,968)	(19,108)
A33200	收取之股利	2,111	6,527

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 30,353)	(\$ 27,427)
AC0200	收取關聯企業股利	<u>23,870</u>	<u>31,822</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>145,637</u>	<u>297,118</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(20,438)	(11,203)
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(22,526)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	25,184	12,360
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	368	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	77,820	45,634
B01800	增加採用權益法之投資	(50,000)	(38,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,271)	(33,111)
B03700	存出保證金減少	-	86
B05400	取得投資性不動產	(<u>352,542</u>)	(<u>498,572</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>348,405</u>)	(<u>522,806</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	345,000	(135,000)
C01600	舉借長期借款	3,395,000	4,516,000
C01700	償還長期借款	(3,440,000)	(3,995,000)
C03000	收取存入保證金	598	1,547
C04500	發放現金股利	(<u>146,108</u>)	(<u>146,108</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>154,490</u>	<u>241,439</u>
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(48,278)	15,751
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>89,132</u>	<u>73,381</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 40,854</u>	<u>\$ 89,132</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇建勳 總經理：翁華利 副總經理：陳文揚 會計主管：黃淑英



統領百貨股份有限公司

個體財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

統領百貨股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 71 年 8 月成立，73 年 11 月開始營業；並於 84 年 9 月成立桃園分公司，84 年 11 月開始營業。以經營零售百貨為主要業務。本公司股票自 85 年 12 月起在臺灣證券交易所上市。本公司基於效益考量，於 88 年 9 月 20 日結束台北分公司之營業，並於 10 月 1 日起將台北分公司之房屋及建築物出租。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十九。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 8 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司及關聯企業之權益規定應揭露內容。本公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十二。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二四。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含備供出售金融資產未實現利益(損失)、採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額(除確定福利計畫再衡量數外)。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日(含)以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘。此外，本公司選擇年度個體財務報告不予揭露 103 年度確定福利義務敏感度分析。

104 年度影響彙總如下：

資 產、負 債 及 權 益 之 影 響	104年12月31日
遞延所得稅資產增加	<u>\$ 40</u>
淨確定福利負債增加	<u>\$ 232</u>
保留盈餘減少	<u>(\$ 192)</u>
綜 合 損 益 之 影 響	104年度
營業費用增加	<u>\$ 7</u>
所得稅費用減少	<u>(\$ 1)</u>
104 年度淨利減少	<u>(\$ 6)</u>
104 年度綜合損益總額減少	<u>(\$ 6)</u>

103 年度影響彙總如下：

	重編前金額	首次適用 之調整	重編後金額
<u>資產、負債及權益之影響</u>			
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 14,743	\$ 38	\$ 14,781
淨確定福利負債	\$ 44,509	\$ 225	\$ 44,734
未分配盈餘	\$ 221,786	(\$ 187)	\$ 221,599
<u>103 年 1 月 1 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 14,517	\$ 43	\$ 14,560
淨確定福利負債	\$ 40,123	\$ 248	\$ 40,371
未分配盈餘	\$ 210,313	(\$ 205)	\$ 210,108
<u>綜合損益之影響</u>			
<u>103 年度</u>			
營業費用	(\$ 233,083)	(\$ 10)	(\$ 233,093)
所得稅費用	(\$ 29,540)	\$ 2	(\$ 29,538)
103 年度淨利	\$ 170,514	(\$ 8)	\$ 170,506
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量 數	(\$ 3,544)	\$ 31	(\$ 3,513)
與不重分類之項目相 關之所得稅	\$ 603	(\$ 5)	\$ 598
本年度綜合損益總額影響	\$ 171,591	\$ 18	\$ 171,609

5. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，本公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

由於首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 對 103 年 1 月 1 日個體資產負債表資訊具重大影響，本公司業已依上述 IAS 1 之修正列報 103 年 1 月 1 日個體資產負債表，並按 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定揭露，惟無需額外揭露 103 年 1 月 1 日各單行項目之附註資訊。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

3. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

4. 2010-2012 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

6. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於 1 年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存貨

自營商品之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外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，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。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(十) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款及應收租賃款、現金及約當現金與其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，採用於滿足短期現金承諾。

有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息分攤於相關期間之方法。有效利率係指於債務工具預期存續期間或適當之較短期間，將估計未來現金收取金額（包含支付或收取屬整體有效利率之一部分之所有費用與點數、交易成本及所有其他溢價或折價）折現後，恰等於原始認列時淨帳面金額之利率。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款、應收租賃款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款、應收租賃款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款、應收租賃款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於個體資產負債表之流動負債項下。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

本公司租賃條款並無移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，全數交易皆分類為營業租賃。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

(一) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折

現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 確定福利計劃之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,165	\$ 1,915
銀行支票及活期存款	38,689	55,567
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	31,650
	<u>\$ 40,854</u>	<u>\$ 89,132</u>
銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：		
	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.05%~0.13%	0.02%~0.60%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	104年12月31日	103年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>\$173,479</u>	<u>\$174,555</u>

八、備供出售金融資產－流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內投資		
上市(櫃)股票	<u>\$ 16,119</u>	<u>\$ 20,483</u>

本公司於99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，並於104年4月結束該信託契約。103年12月31日該信託股票之金額為12,690仟元(104年12月31日：無)。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內未上市(櫃)普通股	\$334,706	\$404,329
國外未上市(櫃)普通股	57,515	57,515
國外未上市(櫃)特別股	13	13
以成本衡量之金融資產	<u>\$392,234</u>	<u>\$461,857</u>
依衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$392,234</u>	<u>\$461,857</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司 104 年度以 368 仟元出售帳面金額 303 仟元之以成本衡量之金融資產，並認列處分投資利益 65 仟元。

104 年度被投資公司普訊創業投資股份有限公司、普訊伍創業投資股份有限公司、普訊柒創業投資股份有限公司及普訊捌創業股份有限公司辦理減資退回股款 55,597 仟元。

富裕創業投資股份有限公司於 102 年 12 月決議辦理清算，並於 104 年 12 月 4 日辦理清算完結。因清算退回之股款 22,223 仟元高於提列減損後之帳面成本 13,723 仟元，是以認列其他利益 8,500 仟元。

103 年度被投資公司普訊創業投資股份有限公司、聯訊創業投資股份有限公司、Fortune Technology Fund I Ltd. 及 Fortune Technology Fund II Ltd. 辦理減資退回股款 45,634 仟元，其中 Fortune Technology Fund I Ltd. 減資退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列其他利益 395 仟元。另 Fortune Technology Fund I Ltd. 已於 103 年 1 月辦理清算完結。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>因營業而發生</u>		
應收票據	\$ 729	\$ 426
應收帳款	4,202	3,097
應收營業租賃款		
流動	3,197	3,197
非流動	<u>19,142</u>	<u>22,339</u>
小計	<u>22,339</u>	<u>25,536</u>
<u>其他應收款</u>		
原始到期日超過 3 個月		
之定期存款	22,526	-
其他	<u>9,550</u>	<u>9,331</u>
小計	<u>32,076</u>	<u>9,331</u>
合計	<u>\$ 59,346</u>	<u>\$ 38,390</u>

向個別消費者的零售銷貨通常以現金及信用卡結算。應收帳款主要係向金融機構收取之信用卡帳款。另應收營業租賃款主要係與信譽良好之對象進行交易，並取得適當之存入保證金以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。104 年及 103 年 12 月 31 日應收帳款並無減損跡象。

本公司之應收租賃款信用集中風險情況請參閱附註二四。

原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間於 104 年度為年利率 0.7%~0.8% (103 年度：無)。

十一、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
自營商品—化妝品及女內衣	\$ 41,725	\$ 41,295
在建房地—土地	122,893	122,893
在建房地—工程	<u>2,926</u>	<u>1,395</u>
	<u>\$167,544</u>	<u>\$165,583</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 217,477 仟元及 223,407 仟元。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日，預期超過 12 個月以後回收之存貨分別為 125,819 仟元及 124,288 仟元。

本公司之在建房地—土地係於 102 年 9 月取得，其市價與成本相近，並與子公司德宏建設於 103 年 3 月簽訂合建分屋合約，因是相關土地重分類至存貨。

十二、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
投資子公司	\$810,721	\$828,389
投資關聯企業	<u>121,901</u>	<u>132,734</u>
	<u>\$932,622</u>	<u>\$961,123</u>

(一) 投資子公司

	104年12月31日	103年12月31日
非上市公司		
德宏建設股份有限公司	\$579,761	\$607,682
崧源投資股份有限公司	80,599	81,573
冠銓投資股份有限公司	28,714	28,056
舜泰投資股份有限公司	41,570	33,239
嘉峰投資股份有限公司	28,086	27,480
麗優國際股份有限公司	<u>51,991</u>	<u>50,359</u>
	<u>\$810,721</u>	<u>\$828,389</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	104年12月31日	103年12月31日
德宏建設股份有限公司	100%	100%
崧源投資股份有限公司	100%	100%
冠銓投資股份有限公司	100%	100%
舜泰投資股份有限公司	100%	100%
嘉峰投資股份有限公司	100%	100%
麗優國際股份有限公司	100%	100%

本公司於 103 年 1 月增加投資麗優公司 38,000 仟元。另麗優公司於 104 年 7 月及 12 月分別辦理減資彌補虧損 58,000 仟元及 32,000 仟元，並由本公司於 104 年 7 月及 11 月分別增加投資 30,000 仟元及 20,000 仟元。截至 104 年 12 月 31 日止投資金額合計 60,000 仟元。

104 及 103 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	104年12月31日	103年12月31日
具重大性之關聯企業		
忠孝實業股份有限公司	<u>\$121,901</u>	<u>\$132,734</u>
本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：		
公 司 名 稱	104年12月31日	103年12月31日
忠孝實業股份有限公司	<u>20%</u>	<u>20%</u>
上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表二「被投資公司資訊」附表。		
有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：		
	104年12月31日	103年12月31日
總 資 產	<u>\$406,184</u>	<u>\$474,272</u>
總 負 債	<u>\$131,225</u>	<u>\$145,152</u>
	104年度	103年度
本年度營業收入	<u>\$ 23,535</u>	<u>\$ 18,065</u>
本年度淨利	<u>\$ 20,174</u>	<u>\$ 15,387</u>
本年度其他綜合損益	<u>\$ 74,335</u>	<u>\$ 1,813</u>
本年度淨利之份額	<u>\$ 4,034</u>	<u>\$ 3,077</u>
本年度其他綜合損益之份額	<u>\$ 14,867</u>	<u>\$ 364</u>
採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。		

十三、不動產、廠房及設備

	104年12月31日	103年12月31日			
每一類別之帳面金額					
土 地	\$ 835,520	\$ 835,520			
房屋及建築物淨額	516,793	550,901			
電腦通訊設備淨額	2,912	2,378			
運輸設備淨額	1,161	1,646			
其他設備淨額	<u>421</u>	<u>578</u>			
	<u>\$ 1,356,807</u>	<u>\$ 1,391,023</u>			
	104年度				
成 本	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 處 分	內 部 移 轉	年 底 餘 額
土 地	\$ 835,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,520
房屋及建築物	947,712	3,599	4,495	-	946,816
電腦通訊設備	6,258	1,327	1,683	-	5,902
運輸設備	3,004	-	-	-	3,004
其他設備	<u>1,470</u>	<u>18</u>	<u>140</u>	-	<u>1,348</u>
	<u>1,793,964</u>	<u>\$ 4,944</u>	<u>\$ 6,318</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,792,590</u>
累計折舊					
房屋及建築物	396,811	\$ 37,707	\$ 4,495	\$ -	430,023
電腦通訊設備	3,880	762	1,652	-	2,990
運輸設備	1,358	485	-	-	1,843
其他設備	<u>892</u>	<u>152</u>	<u>117</u>	-	<u>927</u>
	<u>402,941</u>	<u>\$ 39,106</u>	<u>\$ 6,264</u>	<u>\$ -</u>	<u>435,783</u>
合 計	<u>\$ 1,391,023</u>				<u>\$ 1,356,807</u>

		103年度				
		年初餘額	本年度增加	本年度處分	內部移轉	年底餘額
成	本					
	土地	\$ 835,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,520
	房屋及建築物	928,499	28,123	8,910	-	947,712
	電腦通訊設備	6,256	1,178	1,176	-	6,258
	運輸設備	3,004	-	-	-	3,004
	其他設備	1,412	110	52	-	1,470
		<u>1,774,691</u>	<u>\$ 29,411</u>	<u>\$ 10,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,793,964</u>
累	計折舊					
	房屋及建築物	374,883	\$ 30,838	\$ 8,910	\$ -	396,811
	電腦通訊設備	4,233	815	1,168	-	3,880
	運輸設備	857	501	-	-	1,358
	其他設備	752	178	38	-	892
		<u>380,725</u>	<u>\$ 32,332</u>	<u>\$ 10,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>402,941</u>
	合 計	<u>\$1,393,966</u>				<u>\$1,391,023</u>

於 104 及 103 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
建築物	42 至 55 年
房屋改良設備	3 至 10 年
污水處理系統	55 年
其他	2 至 15 年
電腦通訊設備	5 年
運輸設備	5 年
其他設備	5 至 8 年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十四、投資性不動產

		104年12月31日		103年12月31日		
投資性不動產		<u>\$1,925,651</u>		<u>\$1,577,696</u>		
		104年度				
		年初餘額	本年度增加	本年度處分	內部移轉	年底餘額
成	本					
	土地	\$1,468,442	\$ 342,413	\$ -	\$ -	\$1,810,855
	房屋及建築物	243,114	10,129	6,441	-	246,802
		<u>1,711,556</u>	<u>\$ 352,542</u>	<u>\$ 6,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,057,657</u>
累	計折舊					
	房屋及建築物	133,860	\$ 4,587	\$ 6,441	\$ -	132,006
	合 計	<u>\$1,577,696</u>				<u>\$1,925,651</u>

	103年度				年底餘額
	年初餘額	本年度增加	本年度處分	內部移轉	
成本					
土地	\$ 970,305	\$ 498,137	\$ -	\$ -	\$ 1,468,442
房屋及建築物	<u>242,679</u>	<u>435</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>243,114</u>
	<u>1,212,984</u>	<u>\$ 498,572</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,711,556</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>127,546</u>	<u>\$ 6,314</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>133,860</u>
合計	<u>\$1,085,438</u>				<u>\$1,577,696</u>

投資性不動產之房屋及建築物係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
建築物	42至55年
房屋附屬設備	10至15年
房屋改良設備	3年

本公司之投資性不動產於104年及103年12月31日之公允價值分別為8,591,451仟元及8,238,909仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二六。

十五、借 款

(一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
擔保借款		
一銀行借款	<u>\$840,000</u>	<u>\$495,000</u>

銀行週轉性借款之利率於104及103年度分別為1.18%~1.28%及1.070%~1.495%。

(二) 應付短期票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付商業本票	<u>\$330,000</u>	<u>\$330,000</u>
減：應付短期票券折價	<u>76</u>	<u>36</u>
	<u>\$329,924</u>	<u>\$329,964</u>

商業本票之利率於104及103年度分別為0.65%~0.72%及0.65%~0.67%。

本公司設定質押作為短期借款及應付短期票券擔保之不動產、廠房及設備及投資性不動產金額，請參閱附註二六。

(三) 長期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
永豐商業銀行		
借款額度 1,300,000 仟元。合約期間自 104 年 5 月 15 日至 106 年 5 月 31 日。	\$ 1,145,000	\$ -
合作金庫銀行		
借款額度 350,000 仟元。合約期間自 104 年 2 月 24 日至 106 年 2 月 24 日。	100,000	-
永豐商業銀行		
借款額度 1,300,000 仟元。合約期間自 102 年 5 月 9 日至 104 年 4 月 19 日。	-	730,000
台灣銀行		
借款額度 700,000 仟元。合約期間自 102 年 1 月 22 日至 105 年 1 月 22 日。	-	560,000
	<u>1,245,000</u>	<u>1,290,000</u>
減：列為一年內到期部分	-	730,000
長期借款	<u>\$ 1,245,000</u>	<u>\$ 560,000</u>

上述借款除自 104 年 2 月起向合作金庫銀行借款為浮動利率外，其餘借款皆為固定利率長期借款，利率每 2 至 3 個月重設一次。本公司長期借款之有效利率區間如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
有效利率：		
變動利率借款	1.160%-1.500%	1.130%-1.545%
本公司業已提供不動產、廠房及設備作為長期借款之擔保品，請參閱附註二六。		

十六、應付費用

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 17,941	\$ 22,580
應付稅捐	9,053	9,024
應付水電瓦斯	4,630	5,126
其他	9,265	8,302
	<u>\$ 40,889</u>	<u>\$ 45,032</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日當月支全薪（惟不包括各項津貼及三節獎金）計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 62,770	\$ 56,227
計畫資產公允價值	(8,830)	(11,493)
淨確定福利負債	<u>\$ 53,940</u>	<u>\$ 44,734</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年1月1日餘額	<u>\$ 52,525</u>	<u>(\$ 12,154)</u>	<u>\$ 40,371</u>
服務成本			
當期服務成本	977	-	977
利息費用（收入）	<u>919</u>	<u>(221)</u>	<u>698</u>
認列於損益	<u>1,896</u>	<u>(221)</u>	<u>1,675</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(92)	(92)
精算損失—人口統計假設變動	2,062	-	2,062
精算損失—經驗調整	<u>1,543</u>	<u>-</u>	<u>1,543</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,605</u>	<u>(92)</u>	<u>3,513</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(825)</u>	<u>(825)</u>
福利支付	<u>(1,799)</u>	<u>1,799</u>	<u>-</u>
103年12月31日餘額	<u>56,227</u>	<u>(11,493)</u>	<u>44,734</u>
服務成本			
當期服務成本	773	-	773
利息費用（收入）	<u>984</u>	<u>(209)</u>	<u>775</u>
認列於損益	<u>1,757</u>	<u>(209)</u>	<u>1,548</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(99)	(99)
精算損失—人口統計假設變動	3,742	-	3,742
精算損失—財務假設變動	2,043	-	2,043
精算損失—經驗調整	<u>2,774</u>	<u>-</u>	<u>2,774</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,559</u>	<u>(99)</u>	<u>8,460</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(802)</u>	<u>(802)</u>
福利支付	<u>(3,773)</u>	<u>3,773</u>	<u>-</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 62,770</u>	<u>(\$ 8,830)</u>	<u>\$ 53,940</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
管理費用	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$ 1,675</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.375%	1.750%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%
死亡率	10%	10%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ <u>1,505</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 1,561</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 1,516</u>
減少 0.25%	(\$ <u>1,470</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 777</u>	<u>\$ 846</u>
確定福利義務平均到期期間	9.7年	9.2年

十八、權益

(一) 普通股股本

	104年12月31日	103年12月31日
額定及已發行股數（仟股）	<u>208,725</u>	<u>208,725</u>
額定及已發行股本	<u>\$ 2,087,250</u>	<u>\$ 2,087,250</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
股票發行溢價	\$ 71,028	\$ 71,028
庫藏股票交易	<u>395,949</u>	<u>371,840</u>
	<u>\$466,977</u>	<u>\$442,868</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（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。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，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 0.5% 以上，最多不超過 2%。

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 10%。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 105 年 1 月 22 日董事會擬議修正之公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十之(五)員工福利費用。另於前述章程修正案中，亦修改本公司之股利政策為發放股利時，現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之 50%。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司分別於 104 年 6 月 3 日及 103 年 6 月 4 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 17,051	\$ 9,992		
現金股利	146,108	146,108	\$ 0.70	\$ 0.70

本公司 105 年 3 月 8 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>
法定盈餘公積	\$ 8,054
特別盈餘公積	123,907

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開之股東會決議。

(四) 依金管證字第 1010012865 號令應提列相同數額之特別盈餘公積

本公司首度採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為 372,185 仟元，已依金管證發字 1010012865 另予以列相同之特別盈餘公積並於 102 年度轉列，該資本公積得於相關不動產處分或重分類時迴轉。

(五) 其他權益項目

備供出售金融資產未實現損益

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
年初餘額	\$ 23,285	\$ 19,267
備供出售金融資產未實現損益	(8,166)	3,520
採用權益法之子公司及關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	(<u>15,017</u>)	<u>498</u>
年底餘額	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 23,285</u>

(六) 庫藏股票

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	單位：仟股 年底股數
<u>104年度</u>				
子公司持有本公司股票自投資轉列庫藏股票	<u>33,526</u>	<u>-</u>	<u>204</u>	<u>33,322</u>

103年度

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>223</u>	<u>33,526</u>
---------------------	---------------	----------	------------	---------------

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

子公司名稱	持有股數 (仟股)	原始取得成本	市價及 帳面價值
<u>104年12月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 231,875
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	232,326
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	195,199
舜泰投資股份有限公司	8,439	<u>325,143</u>	<u>223,634</u>
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 883,034</u>

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	原 始 取 得 成 本	市 價 及 帳 面 價 值
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 339,500
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	340,160
崧源投資股份有限公司	7,389	284,430	286,693
舜泰投資股份有限公司	8,620	332,117	334,456
		<u>\$ 1,291,400</u>	<u>\$ 1,300,809</u>

崧源投資及舜泰投資於 104 年度分別出售其持有之本公司股票 23 仟元及 181 仟股，相關處分價款分別為 940 仟元及 7,702 仟元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除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、收 入

(一) 銷貨收入

	104年度	103年度
商品銷售收入	\$272,187	\$279,880
專櫃抽成收入	<u>199,896</u>	<u>236,913</u>
	<u>\$472,083</u>	<u>\$516,793</u>

專櫃抽成收入分析如下：

	104年度	103年度
專櫃銷貨收入總額	<u>\$1,121,804</u>	<u>\$1,314,168</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 199,896</u>	<u>\$ 236,913</u>

(二) 租賃收入

	104年度	103年度
租賃收入		
—投資性不動產	\$193,466	\$185,724
—賣場分租收入	16,773	16,602
—或有租金收入	<u>5,417</u>	<u>5,244</u>
	<u>\$215,656</u>	<u>\$207,570</u>

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產及百貨賣場（帳列固定資產），租賃期間分別為 2 至 15 年及 6 至 7 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 42,598 仟元及 42,000 仟元。

本公司之部分不動產出租合約包含或有租金條款，約定承租人應按其每月銷售收入之特定百分比給付或有租金。

二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 265	\$ 212
股利收入	2,111	6,527
其他	8,787	10,513
	<u>\$ 11,163</u>	<u>\$ 17,252</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 54)	(\$ 22)
淨外幣兌換利益	1,227	2,143
持有供交易之金融資產利益	135	1,515
處分備供出售金融資產利益	8,548	531
以成本衡量之金融資產減資 退回股款溢額(附註九)	8,500	395
處分以成本衡量之金融資產 利益	65	-
什項支出	(1,735)	(1,666)
	<u>\$ 16,686</u>	<u>\$ 2,896</u>

持有供交易金融資產淨損益包括(A)公允價值變動之損益於104及103年度分別為損失918仟元及利益354仟元，及(B)處分利益於104及103年度分別為1,053仟元及1,161仟元(參閱附註七)。

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	<u>\$ 24,831</u>	<u>\$ 19,434</u>

利息資本化相關資訊如下：

	104年度	103年度
利息資本化金額	\$ 1,468	\$ 1,395
利息資本化利率	1.19%-1.124%	0.72%-1.55%

上述利息資本化全數帳列存貨。

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 39,106	\$ 32,332
投資性不動產	4,587	6,314
合計	<u>\$ 43,693</u>	<u>\$ 38,646</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 4,587	\$ 6,314
營業費用	39,106	32,332
	<u>\$ 43,693</u>	<u>\$ 38,646</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	\$ 3,113	\$ 3,149
確定福利計畫	<u>1,548</u>	<u>1,675</u>
小計	4,661	4,824
其他員工福利	<u>91,530</u>	<u>97,568</u>
合計	<u>\$ 96,191</u>	<u>\$102,392</u>

依功能別彙總

營業費用	<u>\$ 96,191</u>	<u>\$102,392</u>
------	------------------	------------------

截至 104 年級 103 年 12 月 31 號止，本公司員工人數分別為 167 人及 177 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘以 0.5% 以上，最多不超過 2% 分派員工紅利，103 年度分別估列員工紅利 1,499 仟元及董監事酬勞 2,248 仟元

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 1 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1.0% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 1,000 仟元及董監事酬勞 1,400 仟元，該等金額於 105 年 3 月 8 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度個體財務報告通過發布日前經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，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 3 日及 103 年 6 月 4 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 1,499	\$ -	\$ 1,522	\$ -
董監事酬勞	2,248	-	4,566	-

104 年 6 月 3 日及 103 年 6 月 4 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年度	103年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 12,816	\$ 29,529
以前年度之調整	<u>321</u>	<u>-</u>
	<u>13,137</u>	<u>29,529</u>
遞延所得稅		
當期產生者	(516)	(167)
其他	<u>-</u>	<u>176</u>
	<u>(516)</u>	<u>9</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,621</u>	<u>\$ 29,538</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	<u>\$ 93,163</u>	<u>\$200,044</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 (17%)	\$ 15,838	\$ 34,007
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時不可減 除之費損	2,261	1,077
免稅所得	(6,535)	(5,718)
未分配盈餘加徵	736	-
以前年度之當期所得稅費用 於本期之調整	321	176
其他	<u>-</u>	<u>(4)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,621</u>	<u>\$ 29,538</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
遞延所得稅		
當年度產生者		
一 確定福利之精算損益	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 598</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
以成本法衡量之金融資 產減損損失	\$ 10,166	\$ -	\$ -	\$ 10,166
確定福利退休計畫	4,693	-	1,439	6,132
其他	(78)	398	-	320
	<u>\$ 14,781</u>	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 16,618</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 213,961	\$ -	\$ -	\$ 213,961
免租期調整	4,341	(543)	-	3,798
其他	-	425	-	425
	<u>\$ 218,302</u>	<u>(\$ 118)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 218,184</u>

103 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
以成本法衡量之金融資 產減損損失	\$ 10,166	\$ -	\$ -	\$ 10,166
確定福利退休計畫	4,095	-	598	4,693
其他	299	(377)	-	(78)
	<u>\$ 14,560</u>	<u>(\$ 377)</u>	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 14,781</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 213,961	\$ -	\$ -	\$ 213,961
免租期調整	4,885	(544)	-	4,341
	<u>\$ 218,846</u>	<u>(\$ 544)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 218,302</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
未分配盈餘		
86 年度以前未分配盈餘	\$ 19,307	\$ 19,307
87 年度以後未分配盈餘	<u>112,654</u>	<u>202,292</u>
	<u>\$131,961</u>	<u>\$221,599</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	<u>\$ 27,649</u>	<u>\$ 33,687</u>
	<u>104年度 (預計)</u>	<u>103年度 (實際)</u>
稅額扣抵比率		
本公司	24.53%	24.25%

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.97</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.97</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利	104年度	103年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 80,542</u>	<u>\$170,506</u>
股 數		單位：仟股
	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	175,356	175,060
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工分紅	<u>56</u>	<u>59</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>175,412</u>	<u>175,119</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或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。於次年度股東會決議員工酬勞或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。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於過往年度維持不變。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊—非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊—按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

104年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 173,479	\$ -	\$ -	\$ 173,479
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
一 權益投資	\$ 16,119	\$ -	\$ -	\$ 16,119

103年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 174,555	\$ -	\$ -	\$ 174,555
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
一 權益投資	\$ 20,483	\$ -	\$ -	\$ 20,483

104及103年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
一 持有供交易	\$ 173,479	\$ 174,555
放款及應收款	75,730	101,986
備供出售金融資產(註1)	408,353	482,340
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量	2,532,494	2,269,412

註1：餘額係包含分類為持有供交易之以成本衡量金融資產餘額。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日持有非功能性貨幣計價之金融資產資訊請參閱附註二七。由於受匯率變動之影響不大，故無呈列敏感性分析。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 22,526	\$ 31,650
—金融負債	2,314,924	1,489,964
具現金流量利率風險		
—金融資產	38,640	56,449
—金融負債	100,000	625,000

本公司因持有固定利率銀行存款及借款而產生公允價值利率風險之暴險，惟借款期間不長、借款利率較低，故管理階層評估受利率變動之相關暴險影響不大。

本公司因持有變動利率質押銀行定期存款、銀行存款及借款而面臨現金流量利率風險之暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係變動利率銀行借款於資產負債表日之利率暴險而決定。管理階層認為變動利率質押銀行定期存款及銀行存款相關之現金流量利率風險並不重大。對於浮動利率銀行借款，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司104及103年度之稅前淨利將分別減少／增加250仟元及1,563仟元，主因為本公司承受變動利率銀行借款之利率風險之暴險。

本公司於本年度對利率之敏感度下降，主因為變動利率債務工具減少。

(3) 其他價格風險

本公司因國內外上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司並未積極交易該等投資。本公司權益價格風險主要集中於大中華地區之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，104 及 103 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 1,612 仟元及 2,048 仟元。

本公司對備供出售投資及持有供交易投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之應收租賃款集中於前三大客戶，於 104 年及 103 年 12 月 31 日之比例均為 98%，惟本公司已收取適當之保證金，故評估其信用風險並不重大。

另因流動資金之存放對象係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 117,570	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	-	-	100,000
固定利率工具	<u>529,924</u>	<u>260,000</u>	<u>380,000</u>	<u>1,145,000</u>
	<u>\$ 647,494</u>	<u>\$ 260,000</u>	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 1,245,000</u>

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 154,448	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	65,000	-	9,173	560,000
固定利率工具	<u>379,964</u>	-	<u>1,110,000</u>	-
	<u>\$ 599,412</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,119,173</u>	<u>\$ 560,000</u>

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 885,000 仟元及 1,730,000 仟元。

二五、關係人交易

(一) 其他關係人交易

1. 本公司之冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資及舜泰投資四家子公司於104年6月之董事會決議分配103年度現金股利合計23,870仟元。
2. 本公司之冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資及舜泰投資四家子公司於103年6月之董事會決議分配102年度現金股利合計31,822仟元。
3. 本公司分別於101年10月及102年8月與德宏建設及麗優國際簽訂房屋租賃契約，出租本公司之部分辦公室供該公司使用，德宏建設並於103年9月更新租金為50仟元。德宏建設於103年1至8月之每月租金為42仟元，103年9月至104年12月之每月租金為50仟元，麗優國際每月租金為40仟元。

(二) 主要管理階層薪酬

本公司對董事、監察人及主要管理階層之獎酬如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 14,257	\$ 15,214
退職後福利	207	203
	<u>\$ 14,464</u>	<u>\$ 15,417</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

本公司申請銀行借款額度而提供不動產、廠房及設備與投資性不動產為擔保品，茲將質抵押之資產彙總如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備		
— 土地	\$ 835,520	\$ 835,520
— 房屋及建築物	481,215	500,467
投資性不動產	870,163	790,483
	<u>\$ 2,186,898</u>	<u>\$ 2,126,470</u>

二七、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：

104年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	948	32.825	<u>\$ 31,142</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 元		335	32.825	\$ 10,999
人 民 幣		529	4.995	2,640
南 非 幣		664	2.120	1,407
				<u>\$ 15,046</u>

103年12月31日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	1,443	31.650	<u>\$ 45,665</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 元		240	31.650	\$ 7,597
人 民 幣		513	5.092	2,609
南 非 幣		668	2.740	<u>1,831</u>
				<u>\$ 12,037</u>

二八、附註揭露事項

除下列所述附表一至附表二外，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) 被投資公司資訊。(附表二)

統領百貨股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 104 年 12 月 31 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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值)備註
統領百貨股份有限公司	普通股股票 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	8,000,000	\$ 80,000	5.3	\$ 57,135 (註二)
	普訊樹創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	8,500,000	85,000	6.7	57,442 (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	3,739,264	83,926	3	42,847 (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	6,375,000	63,750	4.2	44,837 (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	83,442 (註二)
	Fortune Technology Fund II Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	775,097	17,387	13.5	44,288 (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	1,000,000	9,500	-	- (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	935,000	8,050	1.7	8,515 (註二)
	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	6,503 (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	4,480	10	7,113 (註二)
	Budworth Investment Limited	-	以成本衡量之金融資產—非流動	258,657	\$ 4,065	1.7	\$ 6,530 (註二)
	特別股股票 Phyto Ceutica Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	20,000	13	-	- (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		註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值)	(註一)	
受益憑證	安聯台灣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,486,517.28	\$ 18,388	-	\$ 18,388		
	兆豐國際買鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,802,202.38	22,306	-	22,306		
	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	634,651.94	7,505	-	7,505		
	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	1,497,443.12	20,001	-	20,001		
	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	1,507,977.37	22,049	-	22,049		
	野村環球高收益基金—月配息(美元)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,018.00	6,362	-	6,362		
	野村多元資產太平洋基金—累積類型	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15,000.00	4,637	-	4,637		
	第一金台灣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,325,891.40	20,017	-	20,017		
	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	983,081.17	10,025	-	10,025		
	康和多空成長長期貨基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000.00	5,429	-	5,429		
	安聯人民幣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	993,641.90	10,085	-	10,085		
	復華新興人民幣債券基金A不配息	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,000.00	2,640	-	2,640		
	復華南非常短期收益基金A不配息	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,470.50	1,432	-	1,432		
	復華南非常短期收益基金B配息	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,260.90	1,171	-	1,171		
	保德信貨幣市場	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,282,861.20	20,025	-	20,025		
	國際復興開發銀行金融債券(III)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,000.00	1,407	-	1,407		

(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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	備註
冠詮投資股份有限公司	國內普通股股票	-	備供出售金融資產—流動	52,000	\$ 1,877	-	\$ 1,877	
	健和興電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	151,000	5,738	-	5,738	
	日月光半導體製造股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	24,016	2,061	-	2,061	
	長華電材股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	42,000	447	-	447	
	華豐橡膠工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	277,564	4,691	-	4,691	
	中國信託金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	27,764	517	-	517	
	長榮航空股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	35,801	433	-	433	
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	20,662	187	-	187	
	昆盈企業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	7,700	168	-	168	
	凡甲科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	8,750,000	231,875	4.2	231,875	(註三)
嘉峰投資股份有限公司	普通股票	母公司	備供出售金融資產—非流動	11,851	143	-	143	
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	256,297.39	3,172	-	3,172	
	受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,767,000	232,326	4.2	232,326	(註三)
	北豐國際實績貨幣市場基金	母公司	備供出售金融資產—非流動	13,219	160	-	160	
	普通股票	-	備供出售金融資產—流動	422,779.73	5,233	-	5,233	
	受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	154,484.62	2,063	-	2,063	
	北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	7,336,000	195,199	3.53	195,199	(註三)
	台新 1699 貨幣市場基金	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,865	107	-	107	
	普通股票	-	備供出售金融資產—流動	260,942.18	3,228	-	3,228	
	受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	354,602.38	4,389	-	4,389	
松源投資股份有限公司	普通股票	-	備供出售金融資產—非流動	273,595	3,749	-	3,749	
	受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動					
	PERMAL MACRO HOLDINGS LTD	-	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	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	末		註
							市價(或股權淨值)	(註一)	
	國外股票								
	SHANSHUI CEMENT	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,000	\$ 288	-	\$	288	
	LIFESTYLE INT'L	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,500	461	-		461	
	HSBC HOLDINGS	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,752	1,246	-		1,246	
	CHINA SHENHUA ENERGY	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,743	657	-		657	
	ICBC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	95,013	1,883	-		1,883	
	GUOLIAN SEC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	14,000	286	-		286	
	CAPITAL ESTATE	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,140,000	555	-		555	
	CHINA LIAN SU	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000	229	-		229	
	ESPRIT HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,499	453	-		453	
	CNBM 中國建材	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	61,668	972	-		972	
	HS H-SHARE ET'S	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	82	-		82	
	KUNLUN ENERGY	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	234	-		234	
	WEICHAI POWER CO., LTD.	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,800	174	-		174	
	CHINA AGRI	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	23,400	264	-		264	
	CHINA COSCO	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000	268	-		268	
	CHINA COAL	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,000	138	-		138	

(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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	本		註
							市價(或股權淨值)	備	
	FIH	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	13,000	\$ 163	-	\$	163	
	SHENGUAN HLDGS	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000	77	-		77	
	SINOFERT	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,000	279	-		279	
	LI NING COMPANY LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,188	128	-		128	
	美 股 PROSHARES TR ULTRASHORT DOW30	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,200	2,779	-		2,779	
	PROSHARES TR PROSHARES ULTRASHORT TR TREAS	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,950	4,268	-		4,268	
	新加坡股 PERENNIAL REAL ESTATE HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,540	365	-		365	
	公司債 AUSTRALA & NEW ZEALAND BANKING GROUP LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	2,471	-		2,471	
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	8,439,000	223,634	4.04		223,634	(註三)
	聯華電子股份有限公司 受益憑證	-	備供出售金融資產—流動	22,337	270	-		270	
	安聯台灣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	413,774.41	5,118	-		5,118	
德宏建設股份有限公司	受益憑證 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	67,342.42	985	-		985	

註一：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。

註二：係依該公司 104 年 12 月 31 日未經會計師查核之財務報表計算。

註三：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以 91 年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值為入帳基礎。

註四：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表二。

統領百貨股份有限公司

被投資公司資訊

民國 104 年度

附表二

單位：新台幣千元

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		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	數	比率(%)	帳面金額	(註二)				
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	\$ 600,000	\$ 600,000	60,000,000	100.00	\$ 579,761	(\$ 27,921)	(\$ 27,921)	4,034	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	20.00	121,901	20,174	4,034	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	100.00	80,599	5,073	(83)	子公司(註一)		
	麗健國際股份有限公司	台北市	製造及銷售食品業務	60,000	100,000	6,000,000	100.00	51,991	(48,368)	(48,368)	子公司		
	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	100.00	41,570	7,269	1,361	子公司(註一)		
	冠益投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	28,714	6,143	18	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	100.00	28,086	6,297	160	子公司(註一)		

註一：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以子公司轉投資本公司之原始投資金額為入帳基礎。

註二：係依該公司 104 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報告計算。

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：無此情形。

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	104年度	103年度 (重編後)	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,487,546	1,531,636	(44,090)	(2.88)
不動產、廠房及設備		1,400,306	1,424,348	(24,042)	(1.69)
投資性不動產淨額		2,104,529	1,757,933	346,596	19.72
其他資產		556,814	634,322	(77,508)	(12.22)
資產總額		5,549,195	5,348,239	200,956	3.76
流動負債		1,777,364	2,207,341	(429,977)	(19.48)
長期借款		1,245,000	560,000	685,000	122.32
其他負債		315,939	306,204	9,735	3.18
負債總額		3,338,303	3,073,545	264,758	8.61
股 本		2,087,250	2,087,250	0	0.00
資本公積		466,977	442,868	24,109	5.44
保留盈餘		940,104	1,012,691	(72,587)	(7.17)
其他權益		102	23,285	(23,183)	(99.56)
庫藏股票		(1,283,541)	(1,291,400)	7,859	(0.61)
非控制權益		0	0	0	0
權益總額		2,210,892	2,274,694	(63,802)	(2.80)
<p>(一) 資產、負債及股東權益重大變動原因說明：</p> <p>本公司於104年度因再購入新莊土地等之投資性不動產，致相關金融借款金額增加。另104年底之其他權益—備供出售金融資產未實現損益因收盤價因素較103年減少。</p> <p>(二) 影響重大者，未來因應計畫：</p> <p>預計105年度建設部門持續陽明山御陽明建案之銷售，將有營運資金流入，即可償還有關之借款。</p>					

二、財務績效

單位：新台幣仟元

年 項 目	104 年 度	103 年 度 (重編後)	增 (減) 金 額	變動比例 (%)
營業收入	669,677	980,635	(310,958)	(31.71)
營業成本	267,613	485,091	(217,478)	(44.83)
營業毛利	402,064	495,544	(93,480)	(18.86)
營業費用	298,638	290,085	8,553	2.95
營業淨利	103,426	205,459	(102,033)	(49.66)
營業外收入及(支出)	(9,262)	(4,858)	(4,404)	90.65
稅前淨利	94,164	200,601	(106,437)	(53.06)
所得稅	13,622	30,095	(16,473)	(54.74)
本期淨利	80,542	170,506	(89,964)	(52.76)
其他綜合損益(淨額)	(30,204)	1,103	(31,307)	(2,838.35)
綜合損益總額	50,338	171,609	(121,271)	(70.67)

(一) 增減比例變動分析說明：

104年除百貨營業毛利額較103年減少約0.23億元外，主要係103年陽明山御陽明建案出售3戶所挹注之營建收入及成本，淨額約0.81億元，而104年度則因買方開價未達預期而未有交易。

其他綜合損益，係因104年確定福利計畫之再衡量數及備供出售金融資產未實現評價損失分別較103年增加0.04億元及0.27億元所致。

綜上，104年度綜合損益總額較103年度減少約1.21億元。

(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105年度將力求百貨及出租業務均能維持平穩外，另建設部門將持續銷售陽明山御陽明建案及積極投入礁溪建案開發，以求最穩定之財務業務之成長。

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		
	一0四年度	一0三年度	增減比例 (%)
現金流量比率 (%)	6.01	20.29	(70.38)
現金流量允當比率 (%)	13.76	12.26	12.23
現金再投資比率 (%)	(0.38)	9.21	(104.13)
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率減少：主要係104年度營業活動淨現金流入金額較103年度減少所致。			
2. 現金再投資比率減少：主要係104年度營業活動淨現金流入扣除現金股利後之金額較103年度減少所致。			

(二)流動性不足之改善計劃：本公司將積極銷售御陽明之建案，以增加營運資金之流入；另力求百貨及出租業務平穩，故應無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
63,380	167,324	168,178	62,526	—	—
1. 未來一年現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：預計 105 年度以微幅成長為原則，加上無大金額之營業活動支出，以維持穩定之營業活動淨現金流入金額。					
(2) 投資活動：105 年預計未有較大量之現金流出。					
(3) 融資活動：預計 105 年度償還部份銀行借款。					

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：

- (一)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。104年度股利收入計2,452仟元。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。
- (二)98年為配合多角化經營而投入建築業，截至104年12月底計投資6億元之德宏建設股份有限公司，已於103年度開始陸續推案銷售。
- (三)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，已於102年6月開始營運；為配合連鎖經營，截至104年12月底計投資金額為0.6億元。
- (四)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)最近年度及截至年報刊印日止，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：

利率變動	本公司財務穩健、債信良好，並與金融機構維持良好關係，故可取得較佳之融資利率，且本公司會視市場資金情況調整借款組合，以降低公司融資成本之變動，故104年度及截至年報刊印日止，利率變動對本公司整體營運未造成重大之影響。
匯率變動	由於本公司並未從事以套利或投機為目的之外匯相關交易，且本公司進銷貨以新台幣收付為主，因此，104年度及截至年報刊印日止，匯率變動對本公司損益並無重大之影響。
通貨膨脹	消費者物價指數走高，惟相較於亞洲鄰近國家漲幅整體物價走勢尚稱平穩。104年度及截至年報刊印日止，本公司尚未因通膨而產生立即性之重大影響。
因應措施	本公司將隨時注意利率、匯率走勢及變化之相關資訊，以降低利率及匯率變動所帶來之衝擊，且即時掌握國內外金融情勢並加強風險控管，遇有重大之經濟變動時，審慎提出因應措施，以降低利率及匯率變動對公司財務業務可能造成之損失。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司從事高風險、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：

1. 本公司未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易等業務。基於穩健原則及務實之經營理念，本公司未來仍不考慮從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易等業務。
2. 本公司依主管機關發佈施行之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，制定「資金貸與他人作業程序」，並提報本公司董事會及股東會通過。資金貸與他人作業之執行，必須遵循經董事會及股東會通過之「資金貸與他人作業程序」辦理，以符合風險控管，避免對公司產生不利影響。
3. 本公司依主管機關發佈施行之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，制定「背書保證作業程序」，並提報本公司董事會及股東會通過。背書保證作

業之執行，必須遵循經董事會及股東會通過之「背書保證作業程序」辦理，以符合風險控管，避免對公司產生不利影響。

- (三)最近年度及截至年報刊印日止，公司未來研發計畫及預計投入之研發費用：
本公司本身並無參與產品之研發與製造，故無研發計畫與費用之情事。
- (四)最近年度及截至年報刊印日止，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：
本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當之因應措施，未來本公司財務及行政部門內等單位將隨時掌握最新法規變動資訊，並徵詢律師、會計師等專業意見，針對國內外重要政策及法律變動研議因應措施，以達守法及降低公司財務業務所受之影響。
- (五)最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
科技日新月異，網路無遠弗屆，智慧型手機，平板電腦等 4C 行動裝置之功能不斷強化及平價化；APP，雲端應用，Big Data（海量資料）等新興服務快速發展，造就了網路商機，並衝擊實體市場。有鑑於此本公司持續致力於運用高科技產品，啟動虛擬與實體整合之行銷模式，以創造更高業績。
- (六)最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司多年來致力於維持良好的企業形象，並遵守法令規定，為有效掌控與媒體溝通品質及避免危機處理不當致企業形象受損，本公司落實發言人機制針對客訴及股東建議皆設有專人負責處理，以有效維護本公司信譽及形象。104 年度及截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成危機之情事。
- (七)最近年度及截至年報刊印日止，公司進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
104 年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何併購之計畫。
- (八)最近年度及截至年報刊印日止，公司擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
104 年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何擴充廠房之計畫。
- (九)最近年度及截至年報刊印日止，公司進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本公司係屬百貨、餐飲及建設業，銷售商品品項多元化，且未對單一廠商或客戶集中進貨或銷貨，故無進貨或銷貨集中風險之情事。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：
104 年度及截至年報刊印日止，並無股權之大量移轉或更換之情事，因此，並無重大變動風險之疑慮。
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：
104 年度及截至年報刊印日止，無此情事發生。
- (十二)訴訟或非訟事件：
104 年度及截至年報刊印日止，並無重大訴訟或行政爭訟事件發生。
- (十三)其他重要風險及因應措施：不適用。

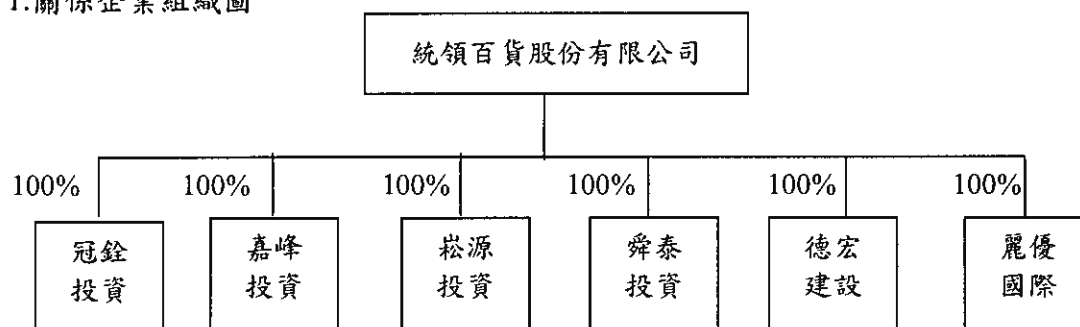
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

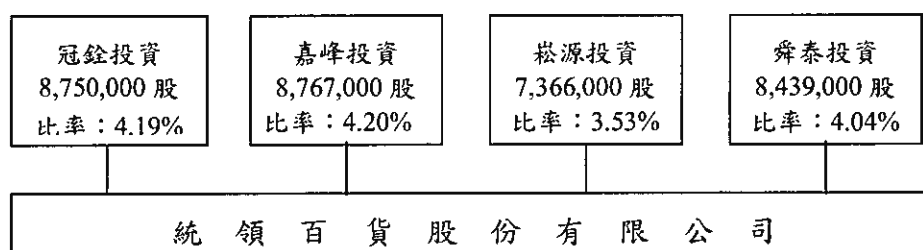
一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

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	6億元	一般建設業務
麗優國際	101.12.12	台北市忠孝東路 4段197號10F-6	0.6億元	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：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)	60,000,000	100 %
本公司	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	6,000,000	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	275,922	15,333	260,589	6,837	6,187	6,143	0.18
嘉峰投資	3.5 億元	260,698	286	260,412	6,751	6,368	6,297	0.18
崧源投資	3.5 億元	343,110	67,312	275,798	48,433	5,775	5,073	0.14
舜泰投資	3.5 億元	265,856	653	265,203	24,620	7,451	7,269	0.21
德宏建設	6 億元	937,622	357,861	579,761	0	(27,921)	(27,921)	(0.47)
麗優國際	6 仟萬元	71,305	19,314	51,991	45,298	(48,368)	(48,368)	(8.06)

(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 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 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告之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

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 1 0 5 年 3 月 8 日

二、一〇四年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、一〇四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
冠鈺投資	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	116,000 股 4,465,266 元	276,143 元	7,366,000 股 283,544,855 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	311,000 股 11,982,405 元	1,108,332 元	8,439,000 股 325,143,167 元	無	—	—

四、其他必要補充說明事項：無

五、一〇四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

