

股票代號：2910



統領百貨股份有限公司

九十九年度 年 報

刊印日期：中華民國一〇〇年四月三十日

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：台北市民生東路1段51號3樓

電話：(02) 2562-1658

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：黃秀椿、王小蕙 會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路3段156號12樓

電話：(02) 2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無

七、公司網址：<http://www.tonlin.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	13
四、會計師公費資訊	21
五、更換會計師資訊	21
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	21
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	22
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	23
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	24
肆、募資情形	
一、資本及股份	25
二、公司債	30
三、特別股	30
四、海外存託憑證	30
五、員工認股權憑證	30
六、併購或受讓他公司股份發行新股	30
七、資金運用計劃執行情形	30
伍、營運概況	
一、業務內容	31
二、市場及銷售概況	32
三、從業員工	34
四、環保支出資訊	34
五、勞資關係	34
六、重要契約	35

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	36
二、最近五年度財務分析	38
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	42
四、最近年度財務報表	43
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	85
六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響	136
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項	
一、財務狀況	137
二、經營結果	138
三、現金流量	139
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	139
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	139
六、風險事項分析評估	140
七、其他重要事項	140
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	141
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	144
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	144
四、其他必要補充說明事項	144
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	144

壹、致股東報告書

一、經營成果

本公司 99 年度營業收入為 20.11 億元，營業毛利為 4.3 億元，與 98 年度營業收入 18.94 億元，營業毛利 4.0 億元比較，營業收入及營業毛利分別增加 1.17 億元及 0.3 億元。

營業收入增加主要係全球性金融海嘯後之復甦良好，99 年經濟成長率約 10%，故桃園店營收增加約 1 億元；而台北店租金收入也增加約 1.4 仟萬元。營業毛利因營收增加而增加約 3 仟 5 佰萬元。營業費用 2.58 億元較 98 年度 2.46 億元略增 1,200 萬。綜上，營業利益由 98 年度之 1.54 億元增加為 99 年度之 1.77 億元，計增加約 2.3 仟萬元。

在營業外收支方面，99 年度營業外收入淨額 110 萬元，較 98 年度營業外支出淨額 780 萬元，計增加營業外收入約 1,850 萬元及增加營業外支出約 960 萬元。主要變動原因為股利收入增加約 550 萬元、處分資產收益增加約 1,700 萬元，另金融資產減損增加約 580 萬元、權益法認列之投資損益淨損增加約 680 萬元及減少利息費用約 200 萬元，致淨增加營業收入約 890 萬元。

本公司 100 年度除維持台北店出租及桃園店自行經營百貨公司之模式營運外，而在轉投資方面，98 年底轉投資德宏建設公司以進行不動產之開發業務，目前已取得陽明山土地，正進行開發中，預計 100 年下半年推案。其他事業之投資在金融海嘯逐漸復甦後，將審慎評估後才會予以投資，未來透過被投資公司發放股利或減資及被投資公司上市後出售予以回收資金。

99 年度之景氣較 98 年之情形大有改善，已逐漸走出美國次貸風波及全球性金融海嘯造成經濟衰退，關廠、失業之影響，消費者在消費支出上逐步恢復，且因 98 年基期較低，故成長率達 10.82%。展望 100 年因預測經濟成長率降為 4.92% 左右(依據行政院主計處 100.2.17 國民所得統計及國內經濟情勢展望)，失業率則維持在 5% 以下水準，故消費者之消費信心會逐步回復，100 年預估營收將較 99 年成長。

桃園市百貨同業在火車站前小小的 300 公尺商圈內就有 3 家公司在經營，競爭可謂十分激烈，99 年度因景氣復甦致營收略有成長，展望 100 年度總體經濟環境仍將持續好轉，預期營收將較 99 年略為成長。本公司全體同仁仍將戰戰兢兢，加強促銷，期能維持穩定，靜待景氣復甦，再創佳績，以不負股東之支持與愛戴。

二、九十九年度預算執行情形：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	九 十 九 年 度		
	實際數	預算數	達成率%
營業收入	2,011,248	2,053,938	97.92%
營業成本	1,576,267	1,591,904	99.02%
營業毛利	434,981	462,034	94.14%
營業費用	258,055	282,241	91.43%
營業利益	176,926	179,793	98.41%

三、研究發展狀況：

台北商圈近年來並無重大變化，仍以信義商圈暨東區 SOGO 及統領商圈為發展重心，98 年度受金融海嘯影響，商家之業績多呈現衰退狀況，進而影響到租金也隨之下跌，98 年台北店租金有調降，惟 99 年則略為調升，100 年在 ECFA 簽訂生效後預期未來 3-5 年租金水準將逐步上升。另桃園仍維持火車站前統領、遠東及新光 3 家競爭之態勢，市場大致供需平衡，今年經濟成長率約 4%~5%，惟消費者信心恢復緩慢，故業績僅會小幅上升。

由於人口成長率降低，致桃園百貨市場擴大不易，99 年度在全球金融風暴逐步復甦及消費信心逐漸增強下，營收較 98 年增加。但長期而言仍待全球景氣全面復甦，才會有較佳表現，預期 100 年業績將較 99 年小幅成長。

由於前幾年之投資環境不佳，在此期間之轉投資公司僅少數有股利分配，加上金融海嘯影響，預期未來仍需一段時間才能復甦，故在既有之投資方面將不會大量增加，僅就手上現有投資做好投資後管理，透過被投資公司減資或股利發放及上市後予以賣出陸續收回投資成本。另 98 年為配合多角化經營策略，設立德宏建設公司從事不動產之興建及銷售，目前有陽明山之土地開發案預計 100 推出。

四、一〇〇年度營業計劃概要：

1. 經營方針

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

2. 營業目標

本公司一〇〇年度將力求百貨及出租業務均能維持小幅成長，以創造較九十九年度為佳之獲利。

3. 重要之產銷政策

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

敬祝 身體健康 萬事如意

董事長：蘇建義



貳、公司簡介

一、設立日期

台北總公司：中華民國七十一年八月十八日

桃園分公司：中華民國八十四年九月十九日

二、公司沿革

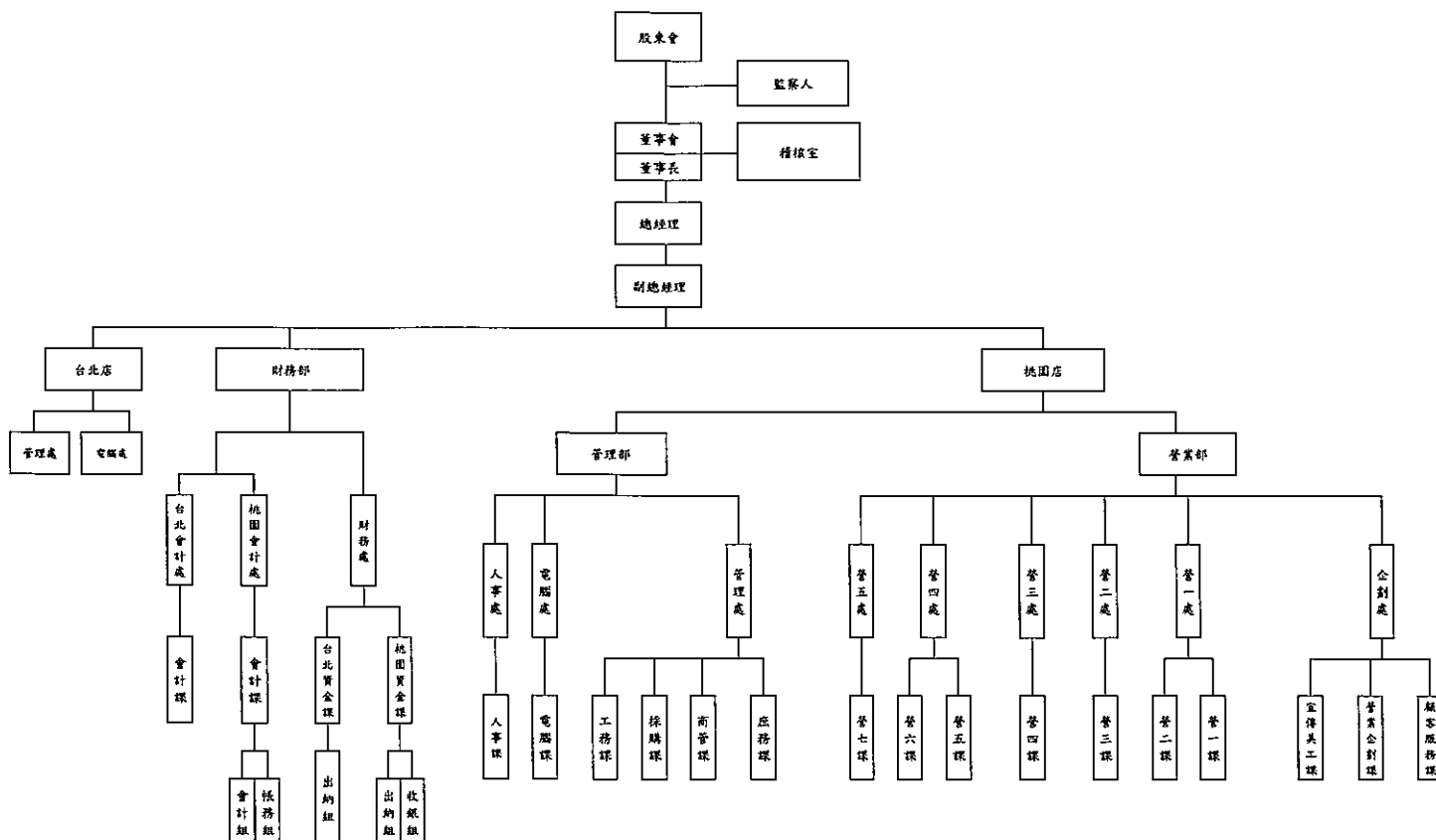
- 71年8月— 由高呈熙等人創立，創立時額定資本 70,000,000 元，實收資本額 22,400,000 元。並由高呈熙先生擔任董事長。
- 72年9月— 為籌措購置商場之資金，增資 59,600,000 元，增資後資本額為 82,000,000 元。
- 73年8月— 增資 38,000,000 元，資本額增為 120,000,000 元。
- 73年11月— 本公司購置之台北市忠孝東路四段 201 號之百貨商場籌備完成，於 73 年 11 月 17 日正式開幕，開始營業，經營各種百貨之買賣、超級市場及攤位出租業務。
- 76年8月— 購入桃園市中正路商業用地約 2,200 坪，規劃興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

- 84年7月—經84年5月股東會決議，擬辦理資本公積轉增資120,000,000元，增資後資本額為720,000,000元。
- 84年11月—桃園分公司開始營業。
- 85年6月—經85年5月股東會決議，擬辦理盈餘公積57,600,000元及資本公積122,400,000元，合計180,000,000元轉增資，增資後資本額為9億元。
- 85年12月—股票上市。
- 86年9月—經86年5月股東會決議，辦理盈餘公積162,000,000元及資本公積153,000,000元轉增資；另為償還銀行貸款及支應營業樓面改裝，擬辦理現金增資發行新股165,000,000元，其中依法保留10.9%由員工認購，本次發行價格以每股39元溢價發行，增資後資本額為1,380,000,000元。
- 87年8月—經87年6月股東會決議，辦理盈餘公積182,505,000元及資本公積162,495,000元，合計345,000,000元轉增資，增資後資本額為1,725,000,000元。
- 87年7月—蘇建義先生請辭總經理職務，專任董事一職；經董事會決議另聘李友裕先生為總經理。
- 88年8月—經88年5月股東會決議，辦理盈餘公積60,375,000元及資本公積112,125,000元，合計172,500,000元轉增資，增資後資本額為1,897,500,000元。
- 88年9月—結束台北店營業，並出租予同領廣場育樂股份有限公司。
- 89年8月—經89年6月股東會決議，辦理盈餘公積37,950,000元及資本公積151,800,000元，合計189,750,000元轉增資，增資後資本額為2,087,250,000元。
- 89年7月—李友裕先生請辭總經理職務，經董事會決議由董事長蘇建忠先生兼任總經理一職。
- 90年3月—投資設立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，截至九十九年底止該四家子公司共持有本公司股份16.2%。
- 92年12月—蘇建忠先生請辭董事長兼總經理一職，經董事會決議由蘇建義先生擔任董事長兼任總經理一職。
- 93年8月—同領廣場改變經營策略放棄承租台北店，由本公司收回直接租予現有租戶。
- 98年4月—本公司於98年3月30日接獲公開收購人翁俊治、翁如宜、翁華廷、翁華利、許翁芳美、許明維、許明鍵、舜翔開發股份有限公司、金多利企業股份有限公司共同公開收購通知，並於98年5月完成收購數量68,288仟股。
- 98年10月—投資設立持股百分之百之子公司—德宏建設股份有限公司。
- 99年12月—蘇建義先生請辭兼任總經理一職，經99年12月21日董事會決議由翁華利先生自100年1月1日起擔任總經理一職。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織架構



(二)各主要部門所營業務

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

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

職稱	姓名	選任日期	任期/年	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股數	利用他人名義持有股數	主要學歷	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	%					職務	姓名
董事長	一元投資(股)(註一) 代表人蘇建義	98.7.23	3	84.6.25	7,047,060	3.38%	7,047,060	3.38%	-	-	專科	忠孝實業一董事長、崧源投資一董事長(法人代表) 德宏建設、冠鑫、嘉峰及舜泰投資一董事(法人代表)	蘇建興	兄弟
董事	代表人蘇志偉 日盈投資(股)(註二) 代表人黃重生	98.7.23	3	93.6.4	5,002,000	2.40%	5,002,000	2.40%	-	-	大學	一元投資一董事	-	-
董事	明德春天百貨(股) (註三) 代表人王明德	98.7.23	3	98.7.23	3,500,000	1.68%	0	0.00%	-	-	大學	日盈投資、福生生技一董事長 嘉峰投資一董事長(法人代表) 數元實業、福陞興業一董事	-	-
董事	金多利企業(股) (註四) 代表人翁俊治	98.7.23	3	90.5.21	22,815,442	10.93%	22,815,442	10.93%	-	-	高中	明德春天百貨、德杰建設及德兆建設一董事長	翁如宜 翁華廷 翁華利 廖婉齡	父子 父子 父子 翁媳
	代表人翁如宜								-	-	碩士	金多利企業、翁育琴社會福利基金會一董事長 冠鑫建設、嘉峰及崧源一董事(法人代表) 德宏建設、嘉峰及崧源一董事(法人代表) 忠孝實業一董事	翁俊治 翁華廷 翁華利 翁俊如 翁華利 翁如宜 翁華廷 廖婉齡	父子 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟
	代表人翁華廷								-	-	碩士	金多利企業、舜翔開發一董事長 舜泰投資一董事(法人代表) 崧源及嘉峰投資一監察人(法人代表)	翁俊治 翁華廷 翁華利 翁俊如 翁華利 翁如宜 翁華廷 廖婉齡	父子 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟
	代表人翁華利								-	-	大學	崧源投資一總經理 金多利企業、舜翔開發一董事(法人代表) 冠鑫建設一監察人(法人代表)	翁俊治 翁華廷 翁華利 翁俊如 翁華利 翁如宜 翁華廷 廖婉齡	父子 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟
監察人	舜翔開發(股) (註五) 代表人蘇建興	98.7.23	3	90.6.12	34,960,664	16.75%	34,960,664	16.75%	-	-	碩士	德宏建設一董事長 忠孝實業一監察人	蘇建義	兄弟
	代表人陳明洲								-	-	大學	-	翁華利 翁俊治	夫妻 翁媳

註一：84.6.25 至 87.6.24 當選法人董事，代表人蘇建忠；93.6.4 再次當選法人董事，代表人蘇建義及蘇志偉。

註二：93.6.4 初次當選法人董事，原代表人為黃重仁；94.07.01 改派代表人黃重生。

註三：99.08.03 提前解任。

註四：90.5.21 至 98.5.25 當選法人董事，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、翁華利及蘇建興。

註五：90.06.12 初次當選法人監察人，該法人監察人原名為舜翔投資(股)公司，於 94 年 9 月 26 日公司更名為舜翔開發(股)公司，原代表人為李信男；93.06.12 改派代表人翁華廷至 96.06.12 止。
98.07.23 再次當選法人監察人，代表人為廖婉齡及陳明洲。

2.法人股東之主要股東（持有股權比例達10%以上或股權比例佔前十名之股東）

100年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
金多利企業股份有限公司	舜翔開發 38.53%、翁郭金英 24.42%、翁華廷 11.33%、翁華利 10.92%
舜翔開發股份有限公司	英屬維京群島商 YUAN DAR HOLDING CO., LTD. 99.02%
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%、蘇永蒸 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%

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東一
（持股比例佔前十名之股東）

100年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
英屬維京群島商 YUAN DAR HOLDING CO., LTD.	英屬維京群島商 YU H DAR HOLDING CO., LTD. 100%

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	條件 商務、財務、會計或公司業務所須之專業知識及技術人員	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註)										兼任其他公司獨立董事家數	
		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領有證書之專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
蘇建義			√	√					√	√		√			—
蘇志偉			√	√					√	√	√	√			—
翁俊治			√	√					√	√		√			—
翁如宜			√						√	√		√			—
王明德			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√		—
黃重生			√	√					√	√	√	√			—
蘇建興			√						√	√		√			—
翁華利			√						√	√		√			—
翁華廷			√						√	√		√			—
廖婉齡			√	√				√	√	√		√			—
陳明洲			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√		—

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、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。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月30日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	%	股數	%	股數	%			職稱	姓名	關係
總經理	翁華利	100.1.1	4,116,999	1.97	—	—	—	—	大學	崧源投資—董事(法人代表) 舜翔開發—董事(法人代表) 金多利企業—董事(法人代表) 冠銘投資—監察人(法人代表)	董事長 特助	翁如宜	姊弟
董事長 特別助理	翁如宜	100.1.1	2,280,309	1.09					碩士	金多利企業—董事 舜翔開發—董事(法人代表) 舜泰投資—董事長(法人代表) 崧源及嘉峰投資—監察人(法人代表)	總經理	翁華利	姊弟
副總經理	陳文隆	90.01.01	—	—	—	—	—	—	大學	友富投資及富裕創投— 董事(法人代表)	—	—	—
財務部 經理	黃淑姿	85.02.01	—	—	—	—	—	—	專科	富裕創投—董事(法人代表) 友富投資—監察人(法人代表)	—	—	—
桃園店 店長	李懿華	99.03.01	—	—	—	—	—	—	專科	—	—	—	—

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

職 稱	姓 名	董 事 酬 金						兼 任 員 工 領 取 相 關 酬 金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%(註4)	無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註1)	業務執行費用(D)(註2)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%(註4)	薪資、獎金及特支費等(E)(註3)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)	員工認股權憑證得認購股數(H)	本公司	合併報表內所有公司	本公司		
法人 董事長	蘇建義	—	—	4,832	5,750	7.19	1,800	—	—	—	—	—	—	8.41	—
董事	蘇志偉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
法人 董事	金多利企業(股)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	翁俊治	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	翁如宜	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	翁華利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	翁華廷	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	蘇建興	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
法人 董事	明德春天百貨(股)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	王明德	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
法人 董事	日益投資(股)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	黃重生	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

單位：仟元

酬金級距表

給付本公司各個董事 酬金級距	董 事 人 數			
	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	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
低於 2,000,000 元	一元投資、 日益投資、 蘇建義、蘇志偉、 翁俊治、翁如宜、 翁華利、翁華廷、 蘇建興、黃重生、 王明德	一元投資、 日益投資、 蘇建義、蘇志偉、 翁俊治、翁如宜、 翁華利、翁華廷、 蘇建興、黃重生、 王明德	一元投資、 日益投資、 蘇志偉、翁俊治、 翁如宜、翁華利、 翁華廷、蘇建興、 黃重生、王明德	一元投資、 日益投資、 蘇志偉、翁俊治、 翁如宜、翁華利、 翁華廷、蘇建興、 黃重生、王明德
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	金多利企業、	金多利企業、	金多利企業、蘇建義	金多利企業、蘇建義
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	12	12	12	12

註 1：係 99 年度盈餘分配議案，於股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 2：係 99 年度董事之車馬費。

註 3：係 99 年度董事兼任員工所領取之薪資及獎金。

註 4：稅後純益係 99 年度之稅後純益。

2. 監察人之酬金

單位：仟元

職 稱	姓 名	監 察 人 酬 金						A、B 及 C 等 三項總額占 稅後純益之 比例% (註 3)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金
		報 酬 (A)		盈餘分配 之酬勞(B) (註 1)		業 務 執 行 費 用 (C) (註 2)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司			
監察人	舜翔開發(股)	—	—	386	386	—	—	0.26	0.26	無
代表人	廖婉齡	—	—	—	—	240	240	0.16	0.16	無
代表人	陳明洲	—	—	—	—	240	240	0.16	0.16	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司
低於 2,000,000 元	舜翔開發(股)、 廖婉齡、陳明洲	舜翔開發(股)、 廖婉齡、陳明洲
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,00 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總 計	3	3

註 1：係 99 年度盈餘分配議案，於股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 2：係 99 年度給付監察人之車馬費。

註 3：稅後純益係 99 年度之稅後純益。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資 (A) (註 1)		退職 退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C) (註 2)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益 之比例%(註 5)		取得員工 認股權憑證 數額(F)		有無 領取自 子公司 以外 投資業 酬金
		本公司	合併 報表內 所有公 司 (註 4)	本公司	合併 報表內 所有公 司 (註 4)	本公司	合併 報表內 所有公 司 (註 4)	本公司		合併報表內所 有公司(註 3)		本公司	合併 報表內 所有公 司 (註 4)	本公司	合併 報表內 所有公 司 (註 4)	
								現金 紅利 金額	股票 股利 金額	現金 紅利 金額	股票 股利 金額					
總經理	蘇建義	1,738	1,738	0	0	2,151	2,151	85	0	85	0	2.70	2.70	0	0	無
副總經理	陳文隆															

酬金級距表

給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	蘇建義	蘇建義
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	陳文隆	陳文隆
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,00 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總 計	2	2

註 1：係 99 年度總經理及副總經理之薪資及職務加給。

註 2：係 99 年度總經理及副總經理各種獎金等金額

註 3：係 99 年度盈餘分配議案，於股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額；因未實際發放，故依 97 年度實際配發比例計算預估 99 年度擬議配發予總經理及副總經理之金額。

註 4：係合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 5：稅後純益係 99 年度之稅後純益。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100 年 4 月 30 日；單位：仟元

	職 稱	姓 名	股票紅利 金 額	現金紅利 金 額	總 計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總 經 理	蘇建義	0	213	213	0.14
	副總經理	陳文隆				
	經 理	李懿華				
	經 理	黃淑姿				

註：係 99 年度盈餘分配案，於股東會前經董事會通過擬議配發經理人之金額，因未實際發放，故依 97 年度實際配發比例計算預估 99 年度擬議配發予經理人之金額。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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.酬金總額占稅後純益之比例

名 稱	本 公 司			合併報表所有公司		
	99 年度	98 年度	增減(註)	99 年度	98 年度	增減(註)
董 事	8.41 %	5.36 %	3.05%	9.23 %	5.44 %	3.79%
監 察 人	0.58 %	0.40 %	0.18%	0.58 %	0.40 %	0.18%
總經理及 副總經理	2.70 %	2.20 %	0.50%	2.70 %	2.28 %	0.42%

註：主要係因 98 年度本公司無盈餘分配之酬勞所致。

2.本公司董監事酬勞金給付係由董事會擬具議案，並經股東會同意通過；總經理及副總經理之酬金則依本公司薪資辦法辦理。獎金之發放視公司整體營運績效達成率作為給付之參考。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

(99/1/1~100/4/30)

職 稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 1)	備註
董 事	一元投資(股)				
	代表人:蘇建義 蘇志偉	8 7	0 1	100 % 88 %	98 年 7 月 23 日改選 連任
董 事	金多利企業(股)				
	代表人:翁俊治	7	0	88%	98 年 7 月 23 日改選 連任
	翁如宜	8	0	100 %	
	翁華廷	7	0	88%	
	翁華利	7	1	88%	
蘇建興	7	0	88%		
董 事	明德春天百貨(股)				99 年 8 月 3 日解任
	代表人:王明德(註一)	1	0	25%	
董 事	日益投資(股)				98 年 7 月 23 日改選連任
	代表人:黃重生	8	0	100 %	
監察人	舜翔開發(股)				98 年 7 月 23 日改選 新任
	代表人:廖婉齡 陳明洲	0 1	0 0	0 % 13 %	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決議事項：
截至 100 年 4 月 30 日止，本公司並無上述所列事項發生。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：
本公司於 99 年 12 月 21 日董事會決議：
 - 一案：聘請董事翁華利先生及翁如宜小姐分別擔任本公司總經理及董事長特別助理，每月分別領取新台幣 10 萬元之薪資。因本案有關董事自身利益，故董事翁華利先生及翁如宜小姐離席迴避，該案經主席徵詢在場出席董事，無異議照案通過。
 - 二案：翁俊治董事提案，本公司蘇建義董事長兼任總經理多年未領薪資，在卸任總經理之際，是否給予獎金以感謝任職總經理期間之辛勞。因本案與蘇董事長利益有關，故離席迴避，另推翁俊治董事為本議案主席，經主席徵詢在場出席董事，決議於 99.12.31 前發放新台幣 180 萬元給蘇董事長兼任總經理獎金。
- 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 99 年 3 月 23 日經董事會修正通過「董事會議事規範」，期能更提昇資訊透明度，並強化管理機能。

註 1：本公司法人董事明德春天(股)公司於 99 年 8 月 3 日提前解任，故實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數(4 次)及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

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

最近年度董事會開會 8 次(A)，列席情形如下：

(99 年 1 月 1 日~100 年 4 月 30 日)

職 稱	姓 名	實際列席 次數(B)	實際列席率 (%)(B/A)	備註
監察人	舜翔開發(股) 代表人廖婉齡	0	0%	98.7.23 改選 新任
	代表人陳明洲	1	13%	
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，每月彙整其稽核事項，以書面報告呈核監察人。本公司每半年將經會計師查核及經董事會通過之財務報告送交監察人審查，以利監察人對公司財務、業務之了解。 二、監察人列席董事會陳述之意見：無				

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有發言人體系處理相關問題。</p> <p>由專業股務代理機構提供之股東名冊掌握之。</p> <p>本公司與子公司訂有相關管理作業規定。</p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司目前無獨立董事。</p> <p>本公司簽證會計師為國際大型會計師事務所，以超然獨立立場，遵循相關法令，查核本公司財務狀況。</p>	<p>將視主管機關規定及公司實際需要，適時辦理。</p> <p>—</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>定期公告報表及透過發言人體系對外溝通。</p>	<p>—</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>本公司網站主要係提供消費者促銷資訊。</p> <p>本公司依工作職掌設有專人執行發言或代理發言。</p>	<p>定期在主管機關網站中公告相關事宜，供投資人參考。</p> <p>—</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。</p>	<p>本公司目前無設置。</p>	<p>將視主管機關規定及公司實際需要，適時辦理。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司截至目前止尚未訂定公司治理實務守則。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p>	<p>1. 本公司落實愛心、誠心、耐心、關心，並以此勉勵員工、對待員工，並依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>2. 為提高員工生活安定及保障，辦理員工團體保險，也提供員工每年健康檢查。</p> <p>3. 設置專人處理投資人建議及疑問，以維持良好溝通管道。</p> <p>4. 本公司與供應商之間一向維持長期良好之關係。</p> <p>5. 本公司已於公司章程訂定公</p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>將視主管機關規定及公司實</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>司得為董事及監察人購買責任保險之條文。</p> <p>6.本公司董事及監察人會不定時參加進修，例如董事黃重生先生已參加 99 年 8 月 11 日證期局舉辦之“上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會”。</p>	<p>際需要，適時辦理。</p> <p>視實際許可情形，參加各項進修。</p>
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果，主要缺失(或建議)事項及改善情形：	本公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司之公司治理評鑑報告。	將視主管機關規定及公司實際需要，適時辦理。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司將依規定於 100 年 12 月 31 日前設置薪酬委員會。

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

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>目前未訂定書面之制度</p> <p>未設置專責單位，但各單位均會在其職責內執行辦理。</p> <p>1.公司設有明確的工作規則獎懲辦法讓員工有明確的行為準則規範。</p> <p>2.員工教育訓練： 新進人員訓練每月舉辦乙次，以期新進人員了解所負責任、職務及公司對他們的期望，並建立職位說明書，明確告知員工工作負責範圍及注意事項並配合績效評估，做好教育訓練。</p> <p>3.訂有績效評估實施辦法及職務異動管理辦法，各部門主管對所屬人員之平時工作表現、專長及特性等詳細考核及記</p>	<p>視主管機關規定及公司實際需要，適時訂定。</p> <p>視主管機關規定及公司實際需要，適時依辦法設置。</p> <p style="text-align: center;">—</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	錄，以便適時的實施訓練輔導，每年 12 月做總考核，以發掘其才能及適任傾向做為訓練培養及職務調派之依據。	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司美食街不提供免洗筷，採用可重複使用之環保袋等。</p> <p>本公司依百貨零售服務業之特性，建立整齊舒適、清潔衛生、安全明亮之優質環境，以落實公司愛心、誠心、耐心、關心的服務宗旨，奠定永續發展基石。</p> <p>管理部下之總務及工務課等，均負責維護公司永續經營之環境。</p> <p>公司賣場使用 T5 之節能燈管，空調部分則採用儲冰式空調，降低尖峰用電，參加經濟部能源局推廣之百貨業 3 年節能 5% 之政策，預計今年可完成該項目標。</p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p>	<p>1.公司的管理一切皆依相關的勞動法規執行。</p> <p>2.設有員工信箱，鼓勵員工適時反應，並對反應之事加以處理。</p> <p>3.依勞基法及相關法令製作人力資源資料保存。</p> <p>4.依工作規則獎懲辦法辦理。</p> <p>1.99.9.8 與壠新醫院合作舉辦員工健康檢查。</p> <p>2.99.12.14~15 9.24 舉辦消防演練。</p> <p>3.99.12.11 舉辦 CPR 教育訓練。</p>	<p>—</p> <p>—</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>維護消費者權益，本公司設置：免付費專線：0800311688 及客服信箱：ton09f@ty.tonlin.com.tw 以便消費者即時諮詢及溝通。</p> <p>一樓及八樓服務台：提供顧客各項服務諮詢。</p> <p>本公司邀集館內廠商一起合作，定期舉辦回饋社會捐助公益之各項活動，擴大並提升對弱勢團體之照護效益。</p> <p>本公司定期舉辦：環保、關懷、學習及藝文欣賞等多元活動，以參與社區發展及服務社群為目標；相關活動情形請參閱本公司網址。</p> <p>http://www.tonlin.com.tw</p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊方式。</p> <p>(二)公司編制企業社會報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>相關活動資訊，均揭露於本公司網址： http://www.tonlin.com.tw</p> <p>本公司目前未編製正式之企業社會責任報告書。</p>	<p>—</p> <p>將視主管機關規定及公司實際需要，適時編製。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請述明其運作與所訂守則之差異情形；本公司目前未訂立，將視主管機關規定及公司實際需要，適時辦理。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：公司為落實對環保、社區參與、社會貢獻、社會公益、社會服務、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動，由企劃單位之文化活動組專責規劃相關活動，每年定期出版四冊文化專刊，期望帶動社會人文內涵，以達共存共榮的永續目標。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加說明：不適用。</p>		

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

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(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：100 年 03 月 22 日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及管理階層之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業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. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 99 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 100 年 03 月 21 日董事會通過，出席董事 8 人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：蘇建義



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

日期	NO	議 題
99.01.26	1	本公司之子公司各項作業辦法報備案
	2	桃園分公司經理人顧立明預計 99 年 3 月 1 日起離職，擬由營業部李懿華經理 99 年 3 月 1 日起升任店長並擔任桃園分公司經理人案
	3	修訂「取得及處分資產處理程序」案
99.03.23	1	98 年度決算表冊案
	2	98 年度盈餘分派案
	3	公司章程部分條文修正案
	4	董事會議事規範部分條文修正案
	5	擬定 99 年度股東常會之日期、時間、地點及事由案
	6	擬定受理股東提案日期案
	7	內控制度自行評估結果及聲明書案
99.06.15	1	擬處分轉投資普訊創投、普訊柒創投、普訊捌創投、普訊伍創投案
99.08.06	1	99 年度上半年決算表冊案
	2	本公司股票全面換發為無實體案
	3	擬將本公司持有之有價證券以信託方式交付予中國信託商業銀行股份有限公司(以下稱「中國信託」)事宜案
	4	有關忠孝實業公司股票 3,776,000 股及每股 27 元計 101,952,000 元之投資案
99.08.26	1	子公司舜泰投資公司向本公司借款新台幣 1,550 萬元及借款利率擬定案
99.12.21	1	100 年營運計劃案
	2	IFRS (國際會計準則) 初步評估結果報告案
	3	99 年補申報稽核計劃案
	4	100 年度稽核計劃案
	5	董事長請辭兼任總經理職務，另聘翁華利先生擔任總經理案
	6	聘翁如宜小姐擔任董事長特別助理案
	7	翁俊治董事提案：蘇董事長兼任總經理多年之報酬
100.01.10	1	增列 100 年稽核計劃案
	2	子公司崧源投資公司向本公司借款新台幣 7,000 萬元案
100.03.21	1	99 年度決算表冊案
	2	99 年度盈餘分派案
	3	公司章程部分條文修正案
	4	擬定 100 年度股東常會日期、時間、地點及事由案
	5	擬定受理股東提案日期案
	6	內控制度自行評估結果及聲明書案
	7	100 年預算討論案
	8	組織表變動案

- (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，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	蘇建義	92.12.05	99.12.31	辭職

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距

事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃秀椿 王小蕙	99 全年度	

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	1,005	1,005
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元	2,050	0	2,050
合計		2,050	1,005	3,055

(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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	黃秀椿	2,050	0	31	0	974	1,005	99 年 1 月 1 日到 99 年 12 月 31 日	
	王小蕙								

註 1：其他係 IFRS 公費 895 仟元及印刷交通費等代墊費 79 仟元。

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

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

五、更換會計師資訊：本公司最近二年度及期後期間未有更換會計師之情形，故不適用。

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

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

職 稱	姓 名	九 十 九 年 度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董 事	一元投資(股) 代表人蘇建義 蘇志偉	—	—	—	—
董 事	日益投資(股) 代表人黃重生	—	—	—	—
董 事 (註 1)	明德春天百貨(股) 代表人王明德	(3,500,000)	(3,500,000)	—	—
董 事	金多利企業(股) 代表人翁俊治 翁如宜 翁華利 翁華廷 蘇建興	—	1,500,000	—	—
監 察 人	舜翔開發(股) 代表人廖婉齡 陳明洲	—	10,000,000	—	—
總經理(註 2)	蘇 建 義	—	—	—	—
總經理(註 2)	翁 華 利	—	—	—	—
副總經理	陳 文 隆	—	—	—	—
經理人(註 3)	顧 立 明	—	—	—	—
經理人(註 4)	李 懿 華	—	—	—	—
經 理 人	黃 淑 姿	—	—	—	—
大 股 東	翁 俊 治	(280,000)	—	—	—

註 1：於 99.8.3 提前解任。

註 2：蘇建義自 99 年 12 月 31 日起請辭兼總經理職務，於 100 年 1 月 1 日起改聘翁華利接任總經理職務。

註 3：於 99.3.1 起請辭。

註 4：於 99.3.1 起接任桃園店店長職務。

註 5：股權質押無相對人為關係人。

股權移轉資訊

姓 名 (註 1)	股 權 移 轉 原 因	交 易 日 期	交 易 相 對 人	交 易 相 對 人 與 公 司、董 事、 監 察 人 及 持 股 比 例 超 過 百 分 之 十 股 東 之 關 係	股 數	交 易 價 格
翁俊治	贈與	99.01.04	翁華廷	父子	130,000	
		99.06.09	翁華廷	父子	150,000	
翁華廷	受贈	99.01.04	翁俊治	父子	130,000	
		99.06.09	翁俊治	父子	150,000	

註 1：係公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

100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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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) 董事長 翁俊治	34,960,664	16.75%					金多利企業 冠銓投資	董事長為 同一人	
翁俊治	26,981,920	12.93%	5,143,991	2.46%			翁如宜	父女	
金多利企業(股) 董事長 翁俊治	22,815,442	10.93%					舜翔開發 冠銓投資	董事長為 同一人	
福陞興業(股) 董事長 黃江淑	11,501,333	5.51%					黃重生	母子	
嘉峰投資(股) 董事長 黃重生	8,767,000	4.20%					黃江淑	母子	
冠銓投資(股) 董事長 翁俊治	8,750,000	4.19%					舜翔開發 金多利企業	董事長為 同一人	
舜泰投資(股) 董事長 翁如宜	8,750,000	4.19%					翁俊治	父女	
崧源投資(股) 董事長 蘇建義	7,482,000	3.58%							
一元投資(股) 董事長 蘇張春美	7,047,060	3.38%					—	—	
黃重生	6,369,544	3.05%	21,780	0.01			黃江淑	母子	

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

99 年 12 月 31 日

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%
德宏建設股份有限公司	38,000,000	100	—	—	38,000,000	100
冠銓投資股份有限公司	35,000,000	100	—	—	35,000,000	100
嘉峰投資股份有限公司	35,000,000	100	—	—	35,000,000	100
崧源投資股份有限公司	35,000,000	100	—	—	35,000,000	100
舜泰投資股份有限公司	35,000,000	100	—	—	35,000,000	100
忠孝實業股份有限公司	3,776,000	20	—	—	3,776,000	20
富裕創業投資股份有限公司	17,000,000	14.8	—	—	17,000,000	14.8
普訊創業投資股份有限公司	5,842,600	3.0	—	—	5,842,600	3.0
友富投資股份有限公司	6,768,000	10.0	—	—	6,768,000	10.0
普訊柒創業投資股份有限公司	10,000,000	5.3	—	—	10,000,000	5.3
普訊捌創業投資股份有限公司	10,000,000	6.7	—	—	10,000,000	6.7
普訊伍創業投資股份有限公司	7,500,000	4.2	—	—	7,500,000	4.2
Wholesome Biopharm Pty Ltd.	10,000,000	12.2	1,418,410 (註2)	1.73	11,418,400	13.93
聯訊創業投資股份有限公司	2,805,000	1.7	—	—	2,805,000	1.7
台灣高速鐵路股份有限公司	2,500,000	—	—	—	2,500,000	—
光環科技股份有限公司	757,500	1.0	—	—	757,500	1.0
Fortune Venture Management Pte Ltd	30,600	3.6	—	—	30,600	3.6
Fortune Venture Management S.E.A Ltd	11,685	6.4	—	—	11,685	6.4
Fortune Technology Fund II Ltd	2,307,983	13.5	—	—	2,307,983	13.5
Fortune Technology Fund I Ltd	100	6.7	—	—	100	6.7
Budworth Investment Limited	534,000	1.7	—	—	534,000	1.7
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd	1,600,000	19.6	—	—	1,600,000	19.6
Phyto Ceutica Inc.	80,000	—	—	—	80,000	—
North America Venture Fund II, L.P.	1,008,479	2.1	—	—	1,008,479	2.1

註1：係公司採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產。

註2：係法人董事日益投資(股)公司代表人黃重生之配偶持有。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

100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	
普通股	208,725,000	—	上市股票
		208,725,000	

2.股本形成經過

100年4月30日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		股本來源		增資核准日期及文號
		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	
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	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

100年4月30日

股東結構 數量	庫藏股	本國 金融機構	本國證券 信託投資	公司法人	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	1	0	22	3	1,695	10	1,731
持有股數	0	110	0	123,312,382	1,033,817	84,265,894	112,797	208,725,000
持股比例	0.00	0.00	0.00	59.08	0.50	40.37	0.05	100.00

(三)股權分散情形

每股面額十元

100年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1-----999	1,287	119,065	0.06
1,000-----5,000	326	650,354	0.31
5,001----10,000	39	293,239	0.14
10,001----15,000	12	144,991	0.07
15,001----20,000	10	182,075	0.09
20,001----30,000	7	176,880	0.08
30,001----40,000	5	186,554	0.09
40,001----50,000	1	43,992	0.02
50,001----100,000	3	216,440	0.10
100,001----200,000	3	330,509	0.16
200,001----400,000	2	587,919	0.28
400,001----600,000	2	894,861	0.43
600,001----800,000	3	2,111,464	1.01
800,001----1,000,000	3	2,698,369	1.29
1,000,001 以上	28	200,088,288	95.86
合計	1,731	208,725,000	100.00

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

主要股東名稱(註)	股份	持有股數(股)	持股比例%
舜翔開發股份有限公司		34,960,664	16.75
翁俊治		26,981,920	12.93
金多利企業股份有限公司		22,815,442	10.93
福陞興業股份有限公司		11,501,333	5.51
嘉峰投資股份有限公司		8,767,000	4.20
冠銓投資股份有限公司		8,750,000	4.19
舜泰投資股份有限公司		8,750,000	4.19
崧源投資股份有限公司		7,482,000	3.58
一元投資股份有限公司		7,047,060	3.38
黃重生		6,369,544	3.05

註：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名之股東。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度			
		99 年度	98 年度	當年度截至 100.3.31 (註 6)	
每股 市價 (註 1)	最 高	32.80	31.60	30.00	
	最 低	19.45	19.20	20.65	
	平 均	24.68	23.57	24.45	
每股 淨 值	分 配 前	11.51	10.68	11.75	
	分 配 後 (註 2)	尚未分配	10.68	尚未分配	
每股 盈 餘	加權平均股數 (仟股) (註 7)	174,976	174,976	174,976	
	每 股 盈 餘	0.84	0.68	0.29	
每 股 股 利	現 金 股 利	尚未分配	0	尚未分配	
	無 償 配 股	盈餘配股	尚未分配	0	尚未分配
		資本公積配股	尚未分配	0	尚未分配
	累積未付股利		0	0	0
投資 報酬 分析	本 益 比 (註 3)	29.38	34.66	84.31	
	本 利 比 (註 4)	尚未分配	0	尚未分配	
	現金股利殖利率 (註 5)	尚未分配	0	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：除每股淨值及每股盈餘外，其餘欄位為截至 100 年 4 月 30 日之資料。

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

若不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料如下：

	99 年度	98 年度	當年度截至 100.03.31
加權平均股數	208,725 仟股	208,725 仟股	208,725 仟股
股東權益總額	3,061,012 仟元	2,914,993 仟元	3,102,416 仟元
每 股 淨 值	14.67 元	13.97 元	14.86 元
每 股 盈 餘	0.71 元	0.73 元	0.25 元
本 益 比	34.76 倍	32.29 倍	97.8 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：

九十九年度盈餘分配表

單位：新台幣元

1	期初未分配盈餘	\$ -
2	加：九十九年度稅後純益	147,185,980
3	加：迴轉依證券交易法第41條規定提列之特別盈餘公積	60,165,768
4	累積未分配盈餘 (1+2+3)	207,351,748
5	減：提列法定盈餘公積 (10%)	(14,718,598)
6	可供分配盈餘 (4-5)	192,633,150
7	盈餘分配如下： 股東紅利 (96%) (每股現金0.8元)	(166,980,000)
	期末未分配盈餘 (6-7)	\$ 25,653,150

註 1：上述 99 年度盈餘分配案，係經本公司於 100 年 3 月 21 日董事會擬議通過。

註 2：配發 99 年度員工現金紅利(1%) 1,739,375 元及董監事酬勞(3%) 5,218,125 元。

註 3：本期盈餘分配金額優先以 99 年度稅後盈餘分配之。

3. 預期股利政策將有重大變動時：本公司預期股利政策不會有重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

項 目 / 年 度		100 年度(預估)
期初實收資本額(仟元)		208,725
99 年度 配股配息 情 形	每股現金股利(元)	0.8 (註 1)
	盈餘轉增資每股配股數	—
	資本公積轉增資每股配股數	—
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益	(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
		(註 3)

註 1. 係 100 年 3 月 21 日董事會決議之分配情形，俟 100 年股東常會決議。

註 2. 依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定無需公開
一〇〇年度財務預測資訊，故不適用。

註 3. 本次未有無償配股情形，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 依本公司章程第二十八條所載：本公司年度決算如有盈餘，於提繳稅款，彌補以往虧損後應先提百分之十為法定盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。但前項分配案，需包含提撥員工紅利百分之零點五以上，最多不超過百分之二。

2. 本期員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎及會計處理：

本公司員工紅利及董監事酬勞係依據公司章程之規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

a、配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司於 100 年 3 月 21 日董事會議討論通過，決議 99 年度配發董監事酬勞 5,218,125 元及員工現金紅利 1,739,375 元。

b、擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

c、考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 0.84 元。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

99 年度股東會決議 98 年度盈餘分配案，決議不分配董監事酬勞及員工紅利。與原董事會通過之擬議情形相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債：無

三、特別股：無

四、海外存託憑證：無

五、員工認股憑證：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股：無

七、資金運用計劃執行情形：

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容

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

2.營業比重（均屬內銷）

項 目	百分比（%）
百 貨 收 入	91.85
租 金 收 入	7.89
其 他 收 入	0.26
合 計	100.00

3.公司目前之商品項目

- a.百貨商品零售。
- b.美食餐飲。
- c.停車場服務。
- d.大樓出租業務

4.計劃開發之新商品(服務)

- a. 根據當地消費習性之改變，配合調整新廠商及商品之汰換。
- b. 設立德宏建設股份有限公司從事不動產之興建及銷售。

(二)產業概況：

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

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

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

(三)技術及研發概況：

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

(四)長、短期業務發展計劃：

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

b.設立德宏建設股份有限公司從事不動產之興建及銷售。

短期業務發展計劃：進行部份樓面專櫃之調整及改裝以符合市場需求，以增進業績。

二、市場及銷售概況

(一)市場分析：

1.主要商品銷售及服務

本公司為百貨銷售事業，目前僅桃園一處賣場，其銷售區域以桃園縣及近郊為主要對象；另原台北東區賣場以不動產出租為主。九十九年度營業額中百貨收入為 18.47 億元，租金收入為 1.59 億元，其他營業收入為 0.05 億元，合計為 20.11 億元，較九十八年營業額 18.94 億元增加約 1.17 億元，主要係全球性金融海嘯後之復甦良好，99 年經濟成長率約 10%，故桃園店營收增加，而台北店租金收入亦增加。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增加新光第 3、4 館、101 大型購物商場、誠品旗艦店及統一阪急百貨，在未來仍有 A17 及遠東等加入競爭，惟台北店已出租，故相對衝擊較小。另桃園維持統領、遠東、新光在火車站前商圈，市場大致供需平衡。

由於人口成長率降低，致桃園百貨市場擴大不易，99 年度經濟成長率約為 10%。主因全球性金融海嘯後之復甦良好，加上 98 年基期較低所致。政府及各研究機構預測 100 年經濟成長率為 4~5%左右，100 年度預期業績將微幅成長。

未來在轉投資創投及個別公司方面將不會大量增加，僅就手上現有投資做好投資後管理，另 100%轉投資之德宏公司將於 100 下半年度推出陽明山建案，預計 102 年上半年完工入帳。

3.未來發展遠景之有利與不利因素

A.有利因素：

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

B.不利因素

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

(二)主要產品之用途：

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

(三)主要原料之供應狀況：

自營：自行進貨銷售。

專櫃：由國內製造批發商或進口代理商設置專櫃，採按營收抽成方式營運。

(四)最近二年度前十大進銷貨客戶名單

1.前十大銷貨客戶名單：因本公司銷售對象為消費大眾，故無十大客戶名單。

2.前十大進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

年度	98 年度				99 年度				100 年度截至第一季止				
	NO	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	名稱	金額	占進貨淨額比率(%)	與發行人關係
	1	欣葉實業(股)	58,934	4.03	無	欣葉實業(股)	78,051	5.03	無	毓富(股)	30,779	7.52	無
	2	寶潔家品(股)	44,271	3.03	無	寶潔家品(有)	57,291	3.69	無	欣葉國際餐飲	19,396	4.74	無
	3	華資粧業(股)	28,781	1.97	無	毓富(股)	54,550	3.52	無	寶潔家品(有)	15,796	3.86	無
	4	美商怡佳(股)	21,854	1.49	無	華資粧業(股)	26,089	1.68	無	美商怡佳(股)	8,472	2.07	無
	5	傲勝國際(股)	20,057	1.37	無	美商怡佳(股)	26,040	1.68	無	華資粧業(股)	6,915	1.69	無
	6	希思黎化粧品	18,100	1.24	無	傲勝國際(股)	20,541	1.32	無	香奈兒精品(股)	5,573	1.36	無
	7	台灣高絲(股)	17,372	1.19	無	希思黎化粧品	19,858	1.28	無	傲勝國際(股)	4,774	1.17	無
	8	法華香水化粧品(有)	17,333	1.18	無	香奈兒精品(股)	17,624	1.14	無	台灣萊雅(股)	4,182	1.02	無
	9	香奈兒精品(股)	16,907	1.16	無	台灣高絲(股)	16,805	1.08	無	東方美企業(股)	3,925	0.96	無
	10	誠品(股)	16,349	1.12	無	台灣萊雅(股)	16,171	1.04	無	麥當勞餐廳(股)	3,788	0.93	無
		其他	1,202,871	82.22		其他	1,218,680	78.54		其他	305,582	74.68	
		進貨淨額	1,462,829	100		進貨淨額	1,551,700	100.00		進貨淨額	409,182	100.00	

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

(五)最近二年度生產量值：本公司為百貨銷售業，故不適用

(六)最近二年度銷貨值（均屬內銷）

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度	98 年度
		銷售值	銷售值
百貨		1,847,391	1,751,896
租金		158,680	138,716
其他		5,177	3,787
合計		2,011,248	1,894,399

三、從業員工

年 度		99 年 度	98 年 度	100 年 4 月 30 日 止
員 工 人 數		171 人	182 人	167 人
平 均 年 齡		37.98 歲	37.48 歲	38.09 歲
平 均 年 資		10 年 10 個 月	10 年 3 個 月	11 年 1 個 月
學 歷 分 布 比 率	博 士	0 %	0 %	0 %
	碩 士	0.58 %	0 %	0.60 %
	大 專	53.80 %	50 %	52.10 %
	高 中	43.86 %	47.8 %	45.50 %
	高 中 以 下	1.76 %	2.2 %	1.80 %

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

(一)員工福利措施

本公司於八十一年九月二十三日經(81)北市府勞(三)字第 17962 號函核准設立職工福利委員會，故有關所有員工福利措施均由福委會統籌負責辦理。

(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.公司每月第一週星期三，固定舉辦新進人員教育訓練。教育員工有關公司的經營理念，平時工作職掌的執行，貫徹統領精神的發揮與表達，建立良好的互助關係。對於專業的職能，各部門得依實際的需求，申請參加外部訓練。

(三)勞基法適用情形：

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

(四)其他重要協議

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

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

六、重要契約

本公司自八十八年十月一日起將台北店營業樓面出租予同領廣場育樂股份有限公司（同領廣場）。惟本公司自九十三年七月二十七日起與同領廣場育樂股份有限公司解除租賃契約，另與英屬維京群島商加州健康事業有限公司等多家公司訂立租賃契約。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	加州健康事業有限公司	93.08.01~100.7.21	1F~4F	無
租賃契約	統一星巴克股份有限公司	99.01.01~101.12.31	1 F	無
租賃契約	凱薩帝苑有限公司	99.01.01~103.12.31	7 F	無
租賃契約	頂巨有限公司	99.01.01~103.12.31	7 F	無
租賃契約	凱薩御園有限公司	99.01.01~103.12.31	7 F	無
租賃契約	鉅亨有限公司	99.01.01~103.12.31	7 F	無
租賃契約	吸引力綜合百貨股份(有)	100.1.1~102.12.31	1F	無
租賃契約	欣葉實業股份有限公司	95.11.01~101.10.31	2 F	無
租賃契約	美雅國際企業股份有限公司	98.05.01~101.4.30	1F	無
租賃契約	優尼士國際股份有限公司	98.08.01~100.7.21	1F	無
中期借款 合約	永豐商業銀行	99年4月12日~ 102年4月30日	借款額度 13億元	無
中期借款 合約	台灣銀行	98年12月29日~ 101年12月29日	借款額度 7億元	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註一)					當年度截至 100年3月31日 財務資料 (註一及二)
		九十九年 (註二)	九十八年 (註二)	九十七年 (註二)	九十六年 (註二)	九十五年 (註二)	
流動資產		220,198	229,747	191,067	310,018	369,294	349,394
基金及投資		1,277,365	1,297,710	909,065	987,527	1,076,714	1,259,500
固定資產		1,759,283	1,777,171	1,790,588	1,814,883	1,851,376	1,753,226
其他資產		20,848	21,796	23,781	22,888	20,626	20,724
資產總額		3,277,694	3,326,424	2,914,501	3,135,316	3,318,010	3,382,844
流動負債	分配前	737,849	442,027	711,962	750,354	732,940	721,164
	分配後	尚未分配	442,027	920,687	1,011,260	993,847	尚未分配
長期負債		420,000	915,000	220,000	320,000	590,000	500,000
土地增值稅準備		48,268	48,268	48,268	48,268	48,268	48,268
其他負債		57,436	53,007	34,598	50,766	49,106	57,867
負債總額	分配前	1,263,553	1,458,302	1,014,828	1,169,388	1,420,314	1,327,299
	分配後	尚未分配	1,458,302	1,223,553	1,430,294	1,681,221	尚未分配
股本		2,087,250	2,087,250	2,087,250	2,087,250	2,087,250	2,087,250
資本公積		324,145	324,145	290,396	249,897	209,399	324,145
保留盈餘	分配前	851,888	704,703	794,009	837,640	832,604	903,385
	分配後	尚未分配	704,703	585,284	576,734	571,697	尚未分配
未實現重估增值		48,269	48,269	48,269	48,269	48,269	48,269
金融商品未實現(損)益		8,803	13,605	(17,539)	45,077	21,979	(1,290)
未認列為退休金成本之 淨損失		(6,226)	(9,862)	(2,724)	(2,217)	(1,817)	(6,226)
庫藏股票		(1,299,988)	(1,299,988)	(1,299,988)	(1,299,988)	(1,299,988)	(1,299,988)
股東權益 總 額	分配前	2,014,141	1,868,122	1,899,673	1,965,928	1,877,534	2,055,545
	分配後	尚未分配	1,868,122	1,690,948	1,705,022	1,636,789	尚未分配

註一：上述資料均經會計師查核簽證或核閱。

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

註三：分配後數字，係依次年度股東會決議分配之情形。

註四：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 100.3.31 (註一及註四)
	99年(註四)	98年(註四)	97年(註四)	96年(註四)	95年(註四)	
營業收入	2,011,248	1,894,399	2,010,981	2,220,914	2,319,431	501,423
營業毛利	434,981	400,001	484,179	537,739	593,145	116,959
營業利益	176,926	154,110	244,520	300,649	354,435	59,514
營業外收入及利益	33,740	15,240	89,497	86,305	28,609	4,150
營業外費用及損失	32,646	23,039	54,917	40,001	48,364	1,949
繼續營業部門稅前利益	178,020	146,311	279,100	346,953	334,680	61,715
所得稅費用	30,835	26,892	61,825	81,010	98,509	10,218
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	1,975	—
本期純益	147,185	119,419	217,275	265,943	238,146	51,497
每股盈餘(註二)	0.84	0.68	1.24	1.52	1.36	0.29
(單位:元)(註三)	尚未分配	0.68	1.24	1.52	1.36	尚未分配

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。

註三：係盈餘轉增資或資本公積轉增資，按追溯調整股數計算。

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

註五：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

(三)最近五年簽證會計師姓名及查核意見。

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
九十五年度	黃秀椿、郭慈容	修正式無保留意見
九十六年度	郭慈容、王小蕙	無保留意見
九十七年度	黃秀椿、王小蕙	無保留意見
九十八年度	黃秀椿、王小蕙	無保留意見
九十九年度	黃秀椿、王小蕙	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 100.3.31	
		99年	98年	97年	96年	95年		
財務 結構 (%)	負債佔資產比率	38.55	43.84	34.82	37.30	42.81	39.24	
	長期資金佔 固定資產比率	138.36	156.60	118.38	125.95	134.37	145.76	
償債 能力 (%)	流動比率	29.84	51.98	26.84	41.32	50.39	48.45	
	速動比率	24.83	42.75	19.72	34.90	44.19	39.30	
	利息保障倍數	2,425.24	1,622.96	1,642.16	1,914.89	1,922.42	3,741.00	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	381.57	325.44	245.68	163.00	161.42	282.17	
	平均收現日數	1	1	1	2	2	1	
	存貨週轉率(次)	43.39	34.87	33.07	37.82	36.80	31.26	
	應付款項週轉率(次)	8.70	8.61	7.97	6.61	5.63	8.07	
	平均銷貨日數	8	10	11	10	10	12	
	固定資產週轉率(次)	1.14	1.07	1.12	1.22	1.25	1.14	
	總資產週轉率(次)	0.61	0.57	0.69	0.71	0.70	0.59	
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.65	4.06	7.63	8.69	7.45	6.35	
	股東權益報酬率(%)	7.58	6.34	11.24	13.77	12.49	10.12	
	佔實收 資本比率%	營業利益	8.48	7.38	11.71	14.40	16.98	2.85
		稅前純益	8.53	7.01	13.37	16.62	16.13	2.96
	純益率(%)	7.32	6.30	10.80	11.97	10.27	10.27	
	每股盈餘(元)(註二)	0.84	0.68	1.24	1.52	1.36	0.29	
(註三)	尚未分配	0.68	1.24	1.52	1.36	尚未分配		
現金 流量	現金流量比率(%)	30.52	45.39	26.10	37.42	40.37	(0.23)	
	現金流量允當比率(%)	106.53	105.55	125.34	157.50	146.13	77.53	
	現金再投資比率(%)	6.86	(0.22)	(2.24)	0.99	(0.53)	(0.05)	
槓桿 度	營運槓桿度	2.20	2.27	1.79	1.63	1.53	1.78	
	財務槓桿度	1.05	1.07	1.08	1.07	1.05	1.03	

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。

註三：按追溯調整股數計算。

(二)最近二年度各項財務比率變動原因

比率名稱	99年	98年	差異(%)	說明
流動比率	29.84	51.98	(42.59)	主要係短期借款資金增加所致。
速動比率	24.83	42.75	(41.92)	主要係短期借款資金增加所致。
利息保障倍數	2,425.24	1,622.96	49.43	主要係稅前純益增加所致。
存貨週轉率(次)	43.39	34.87	24.43	主要係營收增加致銷貨成本增加所致。
平均銷貨日數	8	10	(20.00)	主要係存貨週轉次數增加所致。
稅前純益佔實收資本比率	8.53	7.01	21.68	主要係99年度稅前純益增加所致。
每股盈餘	0.84	0.68	23.53	主要係99年度稅後純益增加所致。
現金流量比率	30.52	45.39	(32.76)	主要係99年度銀行短期融資增加所致。
現金再投資比率	6.86	(0.22)	3,218.18	主要係99度未發放現金股利及現金投入償還長期資金所致。

(三)最近五年度合併財務分析：

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 100.3.31	
		99年	98年	97年	96年	95年		
財務 結構(%)	負債佔資產比率	46.08	50.42	34.83	37.31	42.81	47.53	
	長期資金佔固定資產比率	138.35	156.60	118.38	125.95	134.37	145.75	
償還 能力(%)	流動比率	91.36	133.12	49.35	62.21	72.71	97.77	
	速動比率	34.77	56.86	42.24	55.80	66.51	41.39	
	利息保障倍數	1,525.43	1,598.06	1,644.76	1,916.84	1,923.00	1,863.17	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	319.79	277.35	245.74	163.08	161.44	259.47	
	平均收現日數	1	1	1	2	2	1	
	存貨週轉率(次)	2.34	4.16	33.07	37.82	36.80	2.23	
	應付款項週轉率(次)	8.69	8.61	7.97	6.61	5.63	8.06	
	平均售貨日數	156	88	11	10	10	164	
	固定資產週轉率(次)	1.14	1.07	1.12	1.22	1.25	1.15	
	總資產週轉率(次)	0.54	0.50	0.69	0.71	0.70	0.51	
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.09	3.79	7.63	8.69	7.45	1.38	
	股東權益報酬率(%)	7.58	6.34	11.24	13.77	12.49	2.53	
	估實收資本 比率(%)	營業利益	8.37	7.55	11.72	14.43	16.97	2.81
		稅前純益	8.55	7.05	13.39	16.64	16.13	2.96
	純益率(%)	7.31	6.29	10.80	11.97	10.27	10.25	
	每股盈餘(元)(註二)	0.84	0.68	1.24	1.52	1.36	0.29	
現金 流量	現金流量比率(%)	15.25	(62.58)	20.88	31.14	35.79	(1.04)	
	現金流量允當比率(%)	17.39	30.55	130.62	163.12	154.20	15.52	
	現金再投資比率(%)	5.56	(20.26)	(2.13)	0.78	—	(0.38)	
槓桿 度	營運槓桿度	2.24	2.25	1.80	1.63	1.53	1.82	
	財務槓桿度	1.05	1.06	1.08	1.07	1.06	1.03	

註一：上述資料均經會計師查核簽證。

註二：按加權平均股數計算。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

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

茲准

董事會造送本公司九十九年度營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所黃秀椿會計師及王小蕙會計師查核簽證之財務報表及九十九年度盈餘分配議案等，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書，敬請 鑑核。

此致

統領百貨股份有限公司一〇〇年度股東常會

監察人：舜翔開發股份有限公司



代表人 廖 婉 齡



代表人 陳 明 洲



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 八 日

四、最近年度財務報表

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達統領百貨股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

統領百貨股份有限公司民國九十九及九十八年度之合併財務報表，業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

統領百貨股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 王 小 蕙

王小蕙



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 一 日



民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1310	現金(附註四)	\$ 39,885	1	\$ 45,024	2	2100	短期借款(附註十一及十二)	\$ 170,000	8	\$ 170,000	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	85,961	3	41,238	1	2110	應付短期票券(附註十二及十二)	204,958	6	49,996	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及二)	27,613	1	76,621	2	2120	應付票據	80,462	3	83,433	3
1120	應收票據(附註二)	173	-	44	-	2140	應付帳款	101,924	3	96,516	3
1140	應收帳款淨額(附註二及七)	4,986	-	5,339	-	2160	應付所得稅(附註二及十七)	22,605	1	-	-
1178	其他應收款(附註二及十七)	21,902	1	18,357	1	2170	應付費用	45,133	2	29,206	1
1190	其他金融資產—流動	844	-	695	-	2285	應付證券	9,079	-	10,033	-
1210	存貨(附註二及三)	34,562	1	38,097	1	2298	其他流動負債	3,688	-	2,843	-
1298	預付款項及其他流動資產	4,272	-	4,332	-	21XX	流動負債合計	737,849	23	442,027	13
11XX	流動資產合計	220,198	7	229,747	7	2420	長期借款(附註十三及十二)	420,000	13	915,000	28
1480	投資					2510	土地增值稅準備(附註十)	48,268	1	48,268	1
1480	以成本衡量的金融資產—非流動(附註二及八)	669,576	20	759,925	23	2810	其他負債	18,201	1	19,772	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	607,789	19	537,785	16	2820	應計退休金負債(附註二及十四)	39,235	1	33,235	1
14XX	投資合計	1,277,365	39	1,297,710	39	28XX	存入保證金(附註二)	57,436	2	53,007	2
						28XX	其他負債合計	74,888	2	86,242	2
	固定資產(附註二、十及十二)					2XXX	負債合計	1,263,553	39	1,458,302	44
1501	土地	838,345	26	838,345	25		股東權益(附註十五)				
1521	房屋及建築	1,439,239	44	1,434,313	43	31XX	普通股股本—每股面額10元，額定及發行208,725仟股	2,087,250	63	2,087,250	63
1544	營業設備	10,139	-	9,954	1		資本公積				
1551	運輸設備	3,102	-	3,039	-	3210	發行股票溢價	71,028	2	71,028	2
1561	生財設備	6,435	-	7,804	-	3220	庫藏股票交易(附註二及十六)	253,117	8	253,117	8
15X1	成本合計	2,297,260	70	2,293,455	69	32XX	資本公積合計	324,145	10	324,145	10
15X8	重估增值	189,629	6	189,629	5		保留盈餘				
15XY	成本及重估增值	2,486,889	76	2,483,084	74	3310	法定盈餘公積	369,409	11	357,467	11
15X9	減：累計折舊	(741,906)	(23)	(708,395)	(21)	3320	特別盈餘公積	335,294	10	213,595	6
1670	固定資產淨額	1,744,983	53	1,774,689	53	3350	未分配盈餘	147,185	5	133,641	4
15XX	預付設備款	14,300	1	2,482	-	33XX	股東權益其他項目	851,888	26	704,703	21
15XX	固定資產合計	1,759,283	54	1,777,171	53		未實現重估增值(附註二及十)	48,269	2	48,269	1
1770	遞延退休金成本(附註二及十四)	315	-	338	-	3460	金融商品未實現利益(附註二、六及十五)	8,803	-	13,605	-
	其他資產					3450	未認列為退休金成本之淨損失(附註二、十四及十五)	(6,226)	-	(9,862)	-
1820	存出保證金	798	-	1,978	-	3480	庫藏股票—33,749仟股(附註二及十六)	(1,299,988)	(40)	(1,299,988)	(39)
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十七)	15,339	-	15,928	1	34XX	股東權益其他項目合計	(1,249,142)	(38)	(1,249,976)	(38)
1887	受限制資產—非流動(附註二)	3,500	-	3,500	-	3XXX	股東權益合計	2,014,141	61	1,868,122	56
1888	其他(附註二)	896	-	52	-		負債及股東權益總計	\$ 3,277,694	100	\$ 3,326,424	100
18XX	其他資產合計	20,533	-	21,458	-						
1XXX	資產總計	\$ 3,277,694	100	\$ 3,326,424	100						



會計主管：黃淑姿



副總經理：陳文隆



總經理：翁華利



董事長：蘇建義

統領百貨股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入(附註二)	\$1,929,359	96	\$1,838,143	97
4190	銷貨退回及折讓	81,968	4	86,247	5
4100	銷貨收入淨額	1,847,391	92	1,751,896	92
4800	其他營業收入(附註二一 及二三)	163,857	8	142,503	8
4000	營業收入合計	2,011,248	100	1,894,399	100
	營業成本				
5110	銷貨成本(附註二及三)	1,555,235	77	1,472,342	78
5800	其他營業成本(附註十 八)	21,032	1	22,056	1
5000	營業成本合計	1,576,267	78	1,494,398	79
5910	營業毛利	434,981	22	400,001	21
6000	營業費用(附註十八)	258,055	13	245,891	13
6900	營業淨利	176,926	9	154,110	8
	營業外收入及利益				
7121	權益法認列之投資收益 —淨額(附註二及九)	-	-	1,228	-
7122	股利收入	7,999	-	2,521	-
7140	處分投資利益—淨額(附 註二、五、六及八)	17,416	1	497	-
7480	什項收入(附註二、五、 八及二一)	8,325	1	10,994	1
7100	營業外收入及利益 合計	33,740	2	15,240	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	7,656	1	\$	9,607	-
7521	權益法認列之投資損失					
		5,542	-		-	-
	一淨額(附註二及九)					
7630		18,580	1		12,800	1
7880	減損損失(附註二及八)					
7880		868	-		632	-
7500	什項支出(附註二及五)					
7500	營業外費用及損失					
		<u>32,646</u>	<u>2</u>		<u>23,039</u>	<u>1</u>
	合計					
7900	稅前淨利	178,020	9	146,311	8	
8110	所得稅費用(附註二及十七)	<u>30,835</u>	<u>2</u>	<u>26,892</u>	<u>2</u>	
9600	本年度淨利	<u>\$ 147,185</u>	<u>7</u>	<u>\$ 119,419</u>	<u>6</u>	
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	每股盈餘(附註十九)					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</u>	

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

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
本年度淨利	<u>\$147,185</u>	<u>\$153,168</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 0.71</u>	<u>\$ 0.73</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建榮



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿



民國九十九年十二月三十一日



單位：新台幣千元，惟每股面額及每股股利為元

	資本公積 (附註十五)		股東權益其他項目 (附註十五)		股東權益合計
	普通股本-每股面額 10 元	庫藏股票交易 (附註二及十六)	未實現重估增值 (附註二及十)	未實現重估增值 (附註二及十)	
九十八年一月一日餘額	2,087,250	219,368	290,396	314,547	794,009
九十七年度盈餘分配	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	21,727	(21,727)	-
提列特別盈餘公積	-	-	69,873	(69,873)	-
現金股利-每股 1 元	-	-	-	(208,725)	(208,725)
小計	2,087,250	219,368	290,396	14,222	585,284
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-
母公司發給子公司之現金股利列為資本公積	-	33,749	33,749	-	33,749
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-
九十八年度淨利	-	-	-	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	2,087,250	253,117	324,145	119,419	1,194,119
九十八年度盈餘分配	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	11,942	(11,942)	-
提列特別盈餘公積	-	-	121,699	(121,699)	-
小計	2,087,250	253,117	324,145	704,703	1,868,122
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-
九十九年度淨利	-	-	-	-	-
九十九年十二月三十一日餘額	2,087,250	253,117	324,145	851,888	2,014,141

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建威



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿



統領百貨股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 147,185	\$ 119,419
調整項目		
折舊	40,293	39,862
攤銷	262	44
提列備抵呆帳	1	-
處分投資利益－淨額	(17,416)	(497)
收到權益法認列之被投資公司現金股利	31,976	37,849
權益法認列之投資損失(收益)	5,542	(1,228)
處分固定資產損失	21	54
金融資產評價損失(利益)	(87)	9
減損損失	18,580	12,800
遞延所得稅	589	5,060
應計退休金負債	2,088	1,239
什項收入	(86)	(4,175)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(44,144)	10,289
應收票據	(129)	(44)
應收帳款	352	920
其他應收款	(3,545)	(9,403)
其他金融資產－流動	(149)	67
存貨	3,535	9,513
預付款項及其他流動資產	60	487
其他資產	28	339
應付票據	(2,971)	1,928
應付帳款	5,408	10,826
應付所得稅	22,605	(21,270)
應付費用	15,927	(12,357)
應付禮券	(954)	(1,463)
其他流動負債	253	379
營業活動之淨現金流入	<u>225,224</u>	<u>200,647</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(40,760)	(184)
處分備供出售金融資產價款	90,784	200
取得以成本衡量之金融資產	-	(29,630)
處分以成本衡量之金融資產價款	17,263	6
增加採權益法之長期股權投資	(101,952)	(380,000)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
以成本衡量之金融資產減資及清算退還股款	\$ 60,128	\$ 10,038
購置固定資產支付現金數	(22,854)	(29,473)
存出保證金減少	1,180	20
受限制資產增加	-	(3,500)
遞延費用增加	(114)	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>3,675</u>	<u>(432,523)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	100,000	(295,000)
應付短期票券增加	154,962	49,996
舉借長期借款	3,670,000	837,233
償還長期借款	(4,165,000)	(142,233)
存入保證金增加	6,000	10,054
發放現金股利	-	(208,725)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(234,038)</u>	<u>251,325</u>
本年度現金增加(減少)數	(5,139)	19,449
年初現金餘額	<u>45,024</u>	<u>25,575</u>
年底現金餘額	<u>\$ 39,885</u>	<u>\$ 45,024</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	<u>\$ 8,022</u>	<u>\$ 9,775</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 7,428</u>	<u>\$ 53,124</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
發放予子公司之現金股利列為資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,749</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 2,283	\$ 24,686
預付設備款增加	21,163	1,813
應付工程及設備款減少(增加)	(592)	2,974
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 22,854</u>	<u>\$ 29,473</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿



統領百貨股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於七十一年八月成立，七十三年十一月開始營業；並於八十四年九月成立桃園分公司，八十四年十一月開始營業。以經營零售百貨為主要業務。本公司股票於八十五年十二月在臺灣證券交易所上市。本公司基於效益考量，於八十八年九月二十日結束台北分公司之營業，並於十月一日起將台北分公司出租予同領廣場育樂股份有限公司。惟自九十三年七月二十七日起與同領廣場育樂股份有限公司解除租賃合約，並與英屬維京群島商加州健康事業有限公司等多家公司訂立租賃合約，請參閱財務報表附註二三。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司之員工人數分別為 171 人及 182 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、投資之減損、固定資產折舊及減損、所得稅、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融資產

公平價值變動列入損益之金融資產包括交易目的之金融資產，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。

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

開放型基金受益憑證係以資產負債表日之淨資產價值作為衡量公平價值之基礎。

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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

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

出售時，其成本係按加權平均法計算。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。

存 貨

存貨係以加權平均成本與淨變現價值孰低零售價法計價，比較成本與淨變現價值時係以各零售部門為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。

應收廠商裝潢款

係由專櫃負擔之裝潢款，其中一年以後到期者轉列其他資產項下。

以成本衡量之金融資產

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

出售時，其成本係按加權平均法計算。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司之經營具有重大影響力之長期股權投資係按權益法評價，並於編製財務報表時，同期認列被投資公司損益。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失。

股票出售，其成本係按加權平均法計算。

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

固定資產

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

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

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

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

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

未攤銷費用

未攤銷費用（列於其他資產項下）係電腦網路工程等支出，按三年採直線法攤提。

退休金

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

所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易當日匯率折算之新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為兌換或結清當期之損益。

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

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。惟此項會計變動，對本公司九十八年度之財務報表並無產生影響數。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
零用金	\$ 150	\$ 150
庫存現金	3,396	3,532
銀行支票及活期存款	<u>36,339</u>	<u>41,342</u>
	<u>\$ 39,885</u>	<u>\$ 45,024</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
基金受益憑證	<u>\$ 85,961</u>	<u>\$ 41,238</u>

於九十九及九十八年度，交易目的之金融資產產生之評價損益分別為利益 87 仟元及損失 9 仟元，九十九及九十八年度之處分利益分別為 492 仟元及 475 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 27,613</u>	<u>\$ 76,621</u>

於九十九及九十八年度，備供出售金融資產－流動之處分利益分別為 11,388 仟元及 16 仟元。

本公司於九十九年度將部分帳列備供出售金融資產－流動之國內上市股票信託予中國信託商業銀行進行有價證券借貸之出借交易。於九十九年底該信託股票之金額為 11,645 仟元，請參閱財務報表附註二三及附表二。

七、應收帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 4,987	\$ 5,537
減：備抵呆帳	(1)	(198)
	<u>\$ 4,986</u>	<u>\$ 5,339</u>

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司普通股				
富裕創業投資股份有限公司	\$ 119,000	14.8	\$ 161,500	14.8
普訊創業投資股份有限公司	104,958	3.0	104,958	3.0
普訊柒創業投資股份有限公司	100,000	5.3	100,000	5.3
普訊捌創業投資股份有限公司	100,000	6.7	100,000	6.7
普訊伍創業投資股份有限公司	75,000	4.2	75,000	4.2
聯訊創業投資股份有限公司	26,750	1.7	26,750	1.7
友富投資股份有限公司	21,980	10.0	29,980	10.0
台灣高速鐵路股份有限公司	9,500	-	9,500	-
光環科技股份有限公司	1,773	0.1	13,500	1.0
Fortune Venture Management Pte Ltd.	586	3.6	586	3.6
Fortune Venture Management S.E.A Ltd.	303	6.4	303	6.4
	<u>559,850</u>		<u>622,077</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		
	金	額 持股 %	金	額 持股 %	
特別股					
Phyto Ceutica Inc.	\$	13	-	\$ 13	-
海外創投事業					
Fortune Technology Fund II Ltd.	58,903	13.5	63,738	13.5	
Wholesome Biopharm Pty Ltd.	29,630	12.2	29,630	12.2	
Budworth Investment Limited	12,147	1.7	12,147	1.7	
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	6,433	19.6	26,440	19.6	
North America Venture Fund II, L.P.	2,600	2.1	5,880	2.1	
Fortune Technology Fund I Ltd.	-	6.7	-	6.7	
	<u>109,713</u>		<u>137,835</u>		
合計	<u>\$ 669,576</u>		<u>\$ 759,925</u>		

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

於九十九年度，以成本衡量之金融資產—非流動處分利益為 5,536 仟元（九十八年度：無）。

九十九年度富裕創業投資股份有限公司、CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.及 Fortune Technology Fund II Ltd.辦理減資退回股款計 60,042 仟元。

本公司於九十九年度評估對友富投資股份有限公司、North America Venture Fund II, L.P.及 CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.之股權投資產生永久性之價值減損，故認列減損損失 18,580 仟元。

九十八年度 CDIB France Co., Ltd.、Fortune Technology Fund I Ltd.及 Fortune Technology Fund II Ltd.辦理減資退回股款計 10,038 仟元，其中 CDIB France Co., Ltd.及 Fortune Technology Fund I Ltd.減資退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列什項收入 4,175 仟元。俟後 CDIB France Co., Ltd.於九十八年十月辦理清算完結，並

於九十九年上半年度退回股款 86 仟元，因清算退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列什項收入 86 仟元。

本公司於九十八年度評估對友富投資股份有限公司、Fortune Technology Fund II Ltd.、CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.、Budworth Investment Limited 及 North America Venture Fund II, L.P.之股權投資產生永久性之價值減損，故認列減損損失 12,800 仟元。

本公司於九十八年十二月處分 Candescant Technology Corporation，處分價款 6 仟元，因處分價款高於提列減損後之帳列成本，是以認列處分投資利益 6 仟元。

國際鎂合金科技股份有限公司已於九十八年九月辦理清算完結。

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金	額 持股%	金	額 持股%
非上市(櫃)公司普通股				
德宏建設股份有限公司	\$376,330	100.0	\$379,482	100.0
忠孝實業股份有限公司	108,185	20.0	-	-
崧源投資股份有限公司	66,078	100.0	77,142	100.0
冠銓投資股份有限公司	19,535	100.0	27,427	100.0
舜泰投資股份有限公司	19,265	100.0	27,190	100.0
嘉峰投資股份有限公司	<u>18,396</u>	100.0	<u>26,544</u>	100.0
合 計	<u>\$607,789</u>		<u>\$537,785</u>	

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	各該公司 當期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	各該公司 當期(損)益	本公司認列之 投資(損)益
德宏建設股份有限公司	(\$ 3,152)	(\$ 3,152)	(\$ 518)	(\$ 518)
忠孝實業股份有限公司	9,682	612	-	-
崧源投資股份有限公司	(2,579)	(2,579)	9,413	1,931
冠銓投資股份有限公司	(13)	(13)	8,733	(17)
舜泰投資股份有限公司	(51)	(51)	8,718	(32)
嘉峰投資股份有限公司	<u>(359)</u>	<u>(359)</u>	<u>8,631</u>	<u>(136)</u>
	<u>\$ 3,528</u>	<u>(\$ 5,542)</u>	<u>\$ 34,977</u>	<u>\$ 1,228</u>

本公司於九十九年八月向前任董事王明德先生(已於九十九年八月三日解任)等四人購入忠孝實業股份有限公司 20%股權，購買價款為 101,952 仟元。

本公司於九十八年十月投資 200,000 仟元設立持股 100%之德宏建設股份有限公司，另於九十八年十一月增加投資 180,000 仟元。該公司主要經營業務為委託營造廠商興建住宅出售及出租。

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

九十九及九十八年度採權益法認列之長期股權投資及其投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

所有子公司之帳目已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

十、固定資產

	九 十 九 年 度				
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 內 部 移 轉	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,434,313	589	3,988	8,325	1,439,239
營業設備	9,954	908	723	-	10,139
運輸設備	3,039	537	474	-	3,102
生財設備	7,804	249	1,618	-	6,435
	<u>2,293,455</u>	<u>2,283</u>	<u>6,803</u>	<u>8,325</u>	<u>2,297,260</u>
重估增值	189,629	-	-	-	189,629
成本及重估增值	<u>2,483,084</u>	<u>\$ 2,283</u>	<u>\$ 6,803</u>	<u>\$ 8,325</u>	<u>2,486,889</u>
累計折舊					
房屋及建築物	691,552	\$ 38,822	\$ 3,988	\$ -	726,386
營業設備	7,554	882	709	-	7,727
運輸設備	2,197	364	474	-	2,087
生財設備	7,092	225	1,611	-	5,706
	<u>708,395</u>	<u>\$ 40,293</u>	<u>\$ 6,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>741,906</u>
預付設備款	2,482	\$ 21,163	\$ -	(\$ 9,345)	14,300
合 計	<u>\$ 1,777,171</u>				<u>\$ 1,759,283</u>

	九 十 八 年 度				
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 內 部 移 轉	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,418,786	24,289	8,762	-	1,434,313
營業設備	9,912	169	278	151	9,954
運輸設備	3,039	-	-	-	3,039
生財設備	7,992	228	416	-	7,804
	<u>2,278,074</u>	<u>24,686</u>	<u>9,456</u>	<u>151</u>	<u>2,293,455</u>
重估增值	189,629	-	-	-	189,629
成本及重估增值	<u>2,467,703</u>	<u>\$ 24,686</u>	<u>\$ 9,456</u>	<u>\$ 151</u>	<u>2,483,084</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	八	年	度
	年	本	本	本	年
	初	年	年	年	底
	餘	度	度	度	餘
	額	增	減	內	額
		加	少	部	
				移	
				轉	
累計折舊					
房屋及建築物	\$ 662,224	\$ 38,091	\$ 8,763	\$ -	\$ 691,552
營業設備	6,616	1,174	236	-	7,554
運輸設備	1,848	349	-	-	2,197
生財設備	7,247	248	403	-	7,092
	<u>677,935</u>	<u>\$ 39,862</u>	<u>\$ 9,402</u>	<u>\$ -</u>	<u>708,395</u>
預付設備款	820	\$ 1,813	\$ -	(\$ 151)	2,482
合計	<u>\$ 1,790,588</u>				<u>\$ 1,777,171</u>

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

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

上述資產重估增值之資本公積因商業會計法之修訂，而轉列股東權益其他項目。

本公司部分固定資產已提供予銀行做為借款之擔保，請參閱財務報表附註二二。

十一、短期借款

	九 十 九 年	九 十 八 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
銀行擔保借款		
九十九年底一一〇〇年一 至三月到期，年利率 0.76%-0.8%；九十八年底 一九十九年一月到期，年 利率 0.85%-0.95%	<u>\$270,000</u>	<u>\$170,000</u>

十二、應付短期票券

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
應付商業本票		
九十九年底一一〇〇年一 月到期，年貼現率 0.322%-0.392%；九十八 年底一九十九年一月到 期，年貼現率 0.220%	\$205,000	\$ 50,000
減：商業本票折價	(<u>42</u>)	(<u>4</u>)
	<u>\$204,958</u>	<u>\$ 49,996</u>

十三、長期借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
循環性借款		
銀行擔保借款一年利率九 十九年底 0.85%-0.87%； 九十八年底 0.85%-0.95%	<u>\$420,000</u>	<u>\$915,000</u>

申請銀行借款額度之擔保品，請參閱財務報表附註二二。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 2,759 仟元及 2,852 仟元。

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

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 1,489	\$ 1,314
利息成本	859	907
退休基金資產之預期報酬	(313)	(401)
過渡性淨資產攤銷數	(104)	(104)
前期服務成本攤銷數	23	23
精算損益攤銷數	<u>1,075</u>	<u>498</u>
	<u>\$ 3,029</u>	<u>\$ 2,237</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 13,618)	(\$ 10,759)
非既得給付義務	(20,930)	(24,171)
累積給付義務	(34,548)	(34,930)
未來薪資增加之影響數	(7,019)	(8,039)
預計給付義務	(41,567)	(42,969)
退休基金資產公平價值	<u>16,347</u>	<u>15,158</u>
提撥狀況	(25,220)	(27,811)
未認列過渡性淨資產	(1,346)	(1,449)
前期服務成本未攤銷餘額	315	338
退休金損失未攤銷餘額	14,591	19,350
補提列之應計退休金負債	(6,541)	(10,200)
應計退休金負債	<u>(\$ 18,201)</u>	<u>(\$ 19,772)</u>
既得給付	<u>\$ 16,265</u>	<u>\$ 13,006</u>

本公司依據九十九及九十八年度精算結果，應補列應計退休金負債分別為 6,541 仟元及 10,200 仟元，其中遞延退休金成本分別為 315 仟元及 338 仟元；另未認列為退休金成本淨損失分別為 6,226 仟元及 9,862 仟元。

(三) 精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 員工退休基金之變動如下

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 15,158	\$ 14,064
本年度提撥	941	998
本年度收益	248	96
年底餘額	<u>\$ 16,347</u>	<u>\$ 15,158</u>

十五、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

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

九十九年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為 1,739 仟元及 5,218 仟元（九十八年度：無）。前述員工紅利及董監事酬勞係依據公司章程之規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處

理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

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；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

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

本公司股東常會分別於九十九年六月十五日及九十八年六月十六日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 11,942	\$ 21,727		
特別盈餘公積	121,699	69,873		
現金股利	-	208,725	\$ -	\$ 1.0

九十九年六月十五日股東會決議九十八年度不配發員工紅利及董監事酬勞，與九十八年度財務報表估列情形並無差異。

九十八年六月十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 2,174 仟元及 6,523 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司於九十八年度發放予子公司現金股利 33,749 仟元，因子公司持有本公司股票視為庫藏股處理，使資本公積一庫藏股交易分別增加 33,749 仟元。

本公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形暨員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司於九十一年初，依子公司帳列轉投資本公司（投資）之帳面價值轉列庫藏股票，其中截至九十七年底之未實現跌價損失為236,894仟元，已分別於九十一至九十七年度之盈餘分配案中依規定提列或迴轉特別盈餘公積。九十八年底庫藏股票經重新評估之未實現跌價損失496,761仟元，與九十七年底之未實現跌價損失236,894仟元差額259,867仟元，暨股東權益其他項目九十八年度應調整減少提列數24,006仟元，合計應提列特別盈餘公積235,861仟元，已於九十八年度盈餘分配案中依規定提列特別盈餘公積121,699仟元，餘114,162仟元將於九十九年度盈餘分配案中再行評估提列。截至九十八年度盈餘分配案止，合計共已提列庫藏股特別盈餘公積382,599仟元，惟九十九年底庫藏股票經重新評估之未實現跌價損失為321,267仟元（請參閱附註十六），與上述已提列庫藏股特別盈餘公積餘額382,599仟元之差額，應迴轉特別盈餘公積61,332仟元，另九十九年度股東權益其他項目應調整增加提列數1,166仟元，合計於九十九年度盈餘分配案中應依規定迴轉特別盈餘公積60,166仟元。

金融商品未實現（損）益

九十九及九十八年度金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	備 金	供 融	出 資	售 產	長期股權投資依 持股比例認列	合	計
<u>九十九年度</u>							
年初餘額		\$ 14,471			(\$ 866)		\$ 13,605
直接認列為股東權益調 整項目		(10,372)			5,570		(4,802)
年底餘額		<u>\$ 4,099</u>			<u>\$ 4,704</u>		<u>\$ 8,803</u>

（接次頁）

(承前頁)

	備 金	供 融	出 資	售 產	長期股權投資依 持股比例認列	合	計
<u>九十八年度</u>							
年初餘額							
直接認列為股東權益調 整項目							
年底餘額							
	(\$ 16,123)				(\$ 1,416)		(\$ 17,539)
			30,594		550		31,144
	\$ 14,471				(\$ 866)		\$ 13,605

十六、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十九年度</u>				
子公司持有本公司股 票自投資轉列庫藏 股票				
	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>
<u>九十八年度</u>				
子公司持有本公司股 票自投資轉列庫藏 股票				
	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>

本公司於九十一年初，依子公司帳列轉投資本公司（投資）之帳面價值 1,299,988 仟元轉列庫藏股票，九十九年及九十八年十二月三十一日子公司持有此庫藏股之帳面價值一淨額（與市價同）分別為 978,721 仟元及 803,227 仟元。

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

十七、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(九十九及九十八年度分別為 17%及 25%)

計算之所得稅費用與估計應付所得稅/應收退稅款之調節如下:

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$ 30,263	\$ 36,568
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
以成本衡量之金融資產		
認列之減損損失	1,360	1,050
公平價值變動列入損益		
之金融資產之評價	(15)	2
權益法認列之投資收益	942	(307)
證券交易利得—國內	(2,961)	(123)
免稅現金股利收入	(1,360)	(630)
其他	-	149
	<u>28,229</u>	<u>36,709</u>
暫時性差異		
以成本衡量之金融資產		
認列之減損損失	1,799	2,150
未實現兌換損失	26	-
已實現之以成本衡量之		
金融資產損失	-	(16,261)
處分投資損失	-	(1,002)
其他	(24)	2
當年度應負擔所得稅	30,030	21,598
預付所得稅扣抵	(7,425)	(31,620)
應付所得稅(應收退稅款)	<u>\$ 22,605</u>	<u>\$ 10,022</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下:

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 30,030	\$ 21,598
遞延所得稅—暫時性差異	(1,800)	12,010
因稅法改變產生之遞延所得		
稅變動影響數	2,389	7,050
因稅法改變產生之備抵遞延		
所得稅評價調整	-	(2,800)
其他備抵評價調整	-	(11,200)
以前年度所得稅調整	214	234
其他	2	-
所得稅費用	<u>\$ 30,835</u>	<u>\$ 26,892</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
2. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益或費用。

(三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—非流動		
金融資產未實現損失	\$ 15,313	\$ 15,900
其他	<u>26</u>	<u>28</u>
	<u>\$ 15,339</u>	<u>\$ 15,928</u>

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,787</u>	<u>\$ 43,717</u>

九十九及九十八年度盈餘分配預計及實際適用之稅額扣抵比率分別為 10.73% 及 34.90%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

(五) 九十九年及九十八年十二月三十一日之未分配盈餘中並未有屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

(六) 本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 93,417	\$ 93,417	\$ -	\$ 84,105	\$ 84,105
退休金費用	-	5,788	5,788	-	5,089	5,089
勞健保費用	-	6,658	6,658	-	6,633	6,633
其他用人費用	-	2,577	2,577	-	2,775	2,775
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,440</u>	<u>\$ 108,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,602</u>	<u>\$ 98,602</u>
折舊費用	<u>\$ 5,312</u>	<u>\$ 34,981</u>	<u>\$ 40,293</u>	<u>\$ 5,430</u>	<u>\$ 34,432</u>	<u>\$ 39,862</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 262</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 44</u>

十九、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十九年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利	\$ 178,020	\$ 147,185	174,976	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	60		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利加潛					
在普通股之影響	<u>\$ 178,020</u>	<u>\$ 147,185</u>	<u>175,036</u>	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利	<u>\$ 146,311</u>	<u>\$ 119,419</u>	<u>174,976</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</u>
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利加潛					
在普通股之影響	<u>\$ 146,311</u>	<u>\$ 119,419</u>	<u>174,976</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</u>

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
本年度淨利	<u>\$178,020</u>	<u>\$147,185</u>	<u>208,725</u>	<u>\$0.85</u>	<u>\$0.71</u>
<u>九十八年度</u>					
本年度淨利	<u>\$180,060</u>	<u>\$153,168</u>	<u>208,725</u>	<u>\$0.86</u>	<u>\$0.73</u>

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

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 39,885	\$ 39,885	\$ 45,024	\$ 45,024
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	85,961	85,961	41,238	41,238
備供出售金融資產—流 動	27,613	27,613	76,621	76,621

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收票據	\$ 173	\$ 173	\$ 44	\$ 44
應收帳款淨額	4,986	4,986	5,339	5,339
其他應收款(不含應收退稅款)	12,094	12,094	8,335	8,335
其他金融資產—流動	844	844	695	695
以成本衡量之金融資產				
—非流動	669,576	-	759,925	-
存出保證金	798	798	1,978	1,978
受限制資產—非流動	3,500	3,500	3,500	3,500
應收廠商裝潢款—非流動(帳列其他資產)	20	20	48	48
<u>負債</u>				
短期借款	270,000	270,000	170,000	170,000
應付短期票券	204,958	204,958	49,996	49,996
應付票據	80,462	80,462	83,433	83,433
應付帳款	101,924	101,924	96,516	96,516
應付費用	45,133	45,133	29,206	29,206
長期借款	420,000	420,000	915,000	915,000
存入保證金	39,235	39,235	33,235	33,235

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款(不含應收退稅款)、其他金融資產—流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款與應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市(櫃)公司股票及受益憑證，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

5. 應收廠商裝潢款－非流動係預估其未來攸關價值與帳面價值相當，因是以帳面價值估計其公平價值。

6. 存出、存入保證金及受限制資產－非流動因無明顯到期日，因是以其帳面價值估計公平價值。

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 85,961	\$ 41,238	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	27,613	76,621	-	-

(四) 本公司九十九年及九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 3,500 仟元；九十九年及九十八年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 36,293 仟元及 41,291 仟元。

(五) 本公司九十九年及九十八年底屬固定利率之銀行借款分別為 894,958 仟元及 1,134,996 仟元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險。

(六) 本公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 69 仟元及 48 仟元，利息費用總額分別為 7,656 仟元及 9,607 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險及現金流量風險

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

二一、關係人交易

(一) 與本公司有重大交易之關係人之名稱及關係如下：

關係人名稱	與本公司之關係
冠銓投資股份有限公司(冠銓投資)	本公司之子公司
嘉峰投資股份有限公司(嘉峰投資)	本公司之子公司
崧源投資股份有限公司(崧源投資)	本公司之子公司
舜泰投資股份有限公司(舜泰投資)	本公司之子公司
德宏建設股份有限公司(德宏建設)	本公司之子公司

(二) 本公司與上述關係人間之重大交易事項彙總如下：

1. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下(九十八年度：無)：

關係人名稱	九十八年度		利率區間	利息收入
	最高餘額	期末餘額		
舜泰投資	\$ 15,500	\$ -	0.85%	\$ 11

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分別於九十九年三月及九十八年三月之董事會決議分配現金股利31,976仟元及37,849仟元。

3. 本公司於九十八年十月與德宏建設公司簽訂房屋租賃契約，租期自九十八年十月一日起至一〇一年九月三十日止，於九十九及九十八年度之租金收入分別為 137 仟元及 34 仟元。

(三) 財產交易

德宏建設公司於九十八年十二月向本公司購買土地共七筆，取得價款合計為 629,500 仟元，本公司之處分利益 265 仟元。

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 3,871	\$ 2,628
業務執行費	<u>6,480</u>	<u>6,480</u>
	<u>\$ 10,351</u>	<u>\$ 9,108</u>

二二、質抵押之資產

本公司因承租人違約，而向法院申請對承租人進行假扣押，提存定存單做為擔保，本公司管理階層預計此訴訟不致對財務報表產生重大影響；另申請銀行借款額度而提供固定資產為擔保品，茲將質抵押之資產彙總如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制資產—非流動		
質押定存單	\$ 3,500	\$ 3,500
固定資產		
— 土 地	1,027,974	902,243
— 房屋及建築物—淨額	<u>680,281</u>	<u>623,628</u>
合 計	<u>\$ 1,711,755</u>	<u>\$ 1,529,371</u>

二三、重大合約

本公司於九十九年十月與中國信託商業銀行（以下簡稱中國信託）簽訂為期一年（到期自動展延）之有價證券信託契約書，將本公司持有之部分上市股票（帳列備供出售金融資產—流動）信託予中國信託，進行有價證券借貸之出借交易，請參閱財務報表附註六及附表二。

本公司自八十八年十月一日起至九十八年十二月三十一日止將台北店營業樓面出租予同領廣場育樂股份有限公司（同領廣場）。惟本公司自九十三年七月二十七日起與同領廣場解除租賃合約，另與英屬維

京群島商加州健康事業有限公司等訂立租賃合約，合約到期期間為一〇〇年二月至一〇三年十二月不等，截至九十九年底計收取履約保證金 36,525 仟元。另九十九及九十八年度租金收入（帳列其他營業收入）分別為 145,233 仟元及 130,620 仟元。

二四、附註揭露事項

除下列所述及附表一至附表四外，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) 資金貸與他人。(附表一)
- (二) 期末持有有價證券情形。(附表二)
- (三) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)
- (四) 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。(附表四)
- (五) 被投資公司從事衍生性金融商品交易：

本公司之子公司崧源投資股份有限公司（崧源公司）九十九及九十八年度以交易為目的從事連動債及選擇權之衍生性金融商品交易，截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，崧源公司投資之衍生性金融商品明細如下：

1. 尚未到期之連動債合約如下：

九 十 九 年 十二月三十一日	到期期間	名目本金(仟元)	公平價值
MS EQUITY LINKED NOTE-2823 @HKD12.4260	100年1月	HKD 493	\$ 1,852

九 十 八 年 十二月三十一日	到期期間	名目本金(仟元)	公平價值
MACQ ELN 2600	99年1月	HKD 492	\$ 2,013

崧源公司九十九及九十八年度所從事之連動債交易產生評價損失分別為 45 仟元及 38 仟元，處分利益分別為 68 仟元及 155 仟元。

2. 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，無尚未到期之選擇權合約。崧源公司九十九及九十八年度所從事選擇權交易產生之淨利益分別為 66 仟元及 45 仟元。

二五、部門別財務資訊

本公司為經營零售百貨之單一產業，並無應揭露之部門別財務資訊。

統領百貨股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註三)	營業往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	抵償名稱	擔保價值		對個別對象資金貸與限額	資金總額	與貸金額
												擔保名稱	擔保價值			
0	統領百貨股份有限公司	舜泰投資股份有限公司	其他應收款	\$ 15,500	\$ -	0.85%	2	\$ -	(註四)	\$ -	-	-	\$ 402,828 (註一)	\$ 805,656 (註一)		
1	冠銓投資股份有限公司	裕源投資股份有限公司	其他應收款	4,000	4,000	0.87%	2	-	(註四)	-	-	-	54,657 (註二)	109,314 (註二)		

註一：本公司資金貸與他人之總限額以不超過本公司淨值百分之四十為限，此資金貸與總限額係採用九十九年十二月三十一日之淨值計算；另對個別對象資金貸與限額以不超過資金貸與總限額之百分之五十為限。

註二：冠銓公司資金貸與他人之總限額以不超過冠銓公司淨值百分之四十為限，此資金貸與總限額係採用九十九年十二月三十一日之淨值計算；另對個別對象資金貸與限額以不超過資金貸與總限額之百分之五十為限。

註三：資金貸與性質 1.有業務往來者。2.有短期融通資金之必要者。

註四：配合統領大樓都更重建購置不動產。

統領百貨股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表二

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	持股比例	成本		註
							市價(或股權淨值)	備	
統領百貨股份有限公司	普通股股票								
	德宏建設股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	38,000,000	\$ 376,330	100.0	\$ 376,330	(註一)	
	忠孝實業股份有限公司	採投資公司	採權益法之長期股權投資	3,776,000	108,185	20.0	16,564	(註一及七)	
	崧源投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	66,078	100.0	66,078	(註一及四)	
	冠鈺投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	19,535	100.0	19,535	(註一及四)	
	舜泰投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	19,265	100.0	19,265	(註一及四)	
	嘉峰投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	18,396	100.0	18,396	(註一及四)	
	富裕創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	12,750,000	119,000	14.8	149,437	(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	5,842,600	104,958	3.0	84,945	(註二)	
	普訊崇創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	5.3	96,777	(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	10,000,000	100,000	6.7	95,658	(註二)	
	普訊伍創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	7,500,000	75,000	4.2	73,908	(註二)	
	Fortune Technology Fund II Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,151,417	58,903	13.5	58,131	(註二)	
	Wholesome Biopharm Pty Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	29,630	12.2	104,570	(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	2,805,000	26,750	1.7	29,777	(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	21,980	10.0	21,758	(註二)	
Budworth Investment Limited	-	以成本衡量之金融資產—非流動	534,000	12,147	1.7	12,734	(註二)		
台灣高速鐵路股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	9,500	-	-	(註二)		
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200,000	6,433	19.6	5,824	(註二)		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	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	市價(或股權淨值) (註三)	備註
統領百貨股份有限公司	光環科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	99,500	\$ 1,773	0.1	\$ -	(註二)
	Fortune Venture Management Pte Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	30,600	586	3.6	821	(註二)
	Fortune Venture Management S.E.A. Ltd	-	以成本衡量之金融資產—非流動	11,685	303	6.4	601	(註二)
	Fortune Technology Fund I Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	100	-	6.7	-	(註二、五及六)
	特別股股票 Phyto Ceutica Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	80,000	13	-	-	(註二)
	投資證明 North America Venture Fund II, L. P.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,008,479	2,600	2.1	2,351	(註二)
	受益憑證 兆豐國際實債債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,578,064.39	18,910	-	18,910	
	復華有利基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,316,608.50	17,031	-	17,031	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,477,601.10	17,003	-	17,003	
	聯邦債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	790,826.41	10,009	-	10,009	
	台灣工銀大眾債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	735,402.30	10,001	-	10,001	
	日盛債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	705,870.73	10,001	-	10,001	
	永豐全球投資等級債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000.00	3,006	-	3,006	
	國內普通股股票 台灣精體電路製造股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	90,905	6,454	-	6,454	(註八)
	寶成工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	195,060	5,257	-	5,257	(註九)
	長華電材股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	25,000	4,200	-	4,200	
	中國信託金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	156,832	3,356	-	3,356	

(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	市價(或股權淨值) (註三)	未備	註
統領百貨股份有限公司	統一企業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	60,700	\$ 2,625	-	\$ 2,625		
	堤維西交通工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	122,100	2,430	-	2,430		
	鴻海精密工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	14,560	1,711	-	1,711		
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	35,801	584	-	584		
	凡甲科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	7,000	499	-	499		
	昆盈企業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	19,000	497	-	497		
冠益投資股份有限公司	普通股股票								
	統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,750,000	253,750	4.2	253,750	(註四)	
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	11,851	193	-	193		
	受益憑證 聯邦債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	245,101.92	3,102	-	3,102		
嘉峰投資股份有限公司	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	8,767,000	254,243	4.2	254,243	(註四)	
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	13,219	215	-	215		
	受益憑證 台灣工銀 1699 債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	77,609.02	1,004	-	1,004		
	德信萬保基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	57,242.39	657	-	657		
崧源投資股份有限公司	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	7,482,000	216,978	3.6	216,978	(註四)	
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	8,865	145	-	145		
	受益憑證 聯邦債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	276,970.71	3,506	-	3,506		

(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	目	期	股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	末	
									市價(或股權淨值)	備註
崧源投資股份有限公司	國外受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	85,230	\$	3,118	-	\$	3,118	
	PERMAL FIXED INCOME HOLDINGS CLASS A EURO	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,336,541		1,547	-		1,547	
	MAN AHL DIVERSIFIED FUTURES LTD, USD CLASS FINAL	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動							
	國外股票	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,499		1,733	-		1,733	
	ESPRIT HOLDINGS LTD.	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,332		1,593	-		1,593	
	HSBC HOLDINGS PLC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	43,097		1,145	-		1,145	
	ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	760,000		1,139	-		1,139	
	CAPITAL ESTATE LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000		595	-		595	
	CHINA AGRIL-INDUSTRIES HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000		556	-		556	
	CHINA COSCO HOLDINGS CO LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000		527	-		527	
	CHINA EVERBRIGHT LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,000		501	-		501	
	CHINA COAL ENERGY COMPANY LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,000		500	-		500	
	CHINA UNICOM LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000		489	-		489	
	CHINA SHENHUA ENERGY CO LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000		476	-		476	
	CHINA LIFE INSURANCE CO LTD-H SHARE	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,000		463	-		463	
	CHINA MENGNIU DAIRY COMPANY LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000		406	-		406	
SINOPHARM GROUP CO. LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,500		406	-		406		
ISHARES FTSE/XINHUA A50 CHI IN ETF	-	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	價	經	券	及	名	稱	與有價證券發行人之關係	帳	列	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	
崇源投資股份有限公司						DAH CHONG HONG HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000	\$	309	-	\$	309	-	-	-	-	-	\$	309	
						LI NING CO LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000		309	-		309	-	-	-	-	-		309	
						CHINA MINSHENG BANKING CORP. LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,800		294	-		294	-	-	-	-	-		294	
						CHINA MOBILE LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000		289	-		289	-	-	-	-	-		289	
						FOXCONN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	13,000		265	-		265	-	-	-	-	-		265	
						ALIBABA.COM LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000		261	-		261	-	-	-	-	-		261	
						CHINA AEROSPACE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,000		256	-		256	-	-	-	-	-		256	
						XINGDA INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000		252	-		252	-	-	-	-	-		252	
						MANULIFE FINANCIAL CORPORATION	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500		249	-		249	-	-	-	-	-		249	
						SINOPEC YIZHENG CHEMICAL FIBRE CO	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000		238	-		238	-	-	-	-	-		238	
						美 CITIGROUP INC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,000		964	-		964	-	-	-	-	-		964	
						BAC CAPITAL TRUST IV 5.875% TRUST PRD SECS	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,200		749	-		749	-	-	-	-	-		749	
						GENERAL ELECTRIC CO	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,200		639	-		639	-	-	-	-	-		639	
						CORNING INC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	600		338	-		338	-	-	-	-	-		338	
						UNITED STATES NATURAL GAS FUND LP ETF	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,600		279	-		279	-	-	-	-	-		279	
						CTRP.COM INTL LTD AMERICAN DEP SHS	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200		236	-		236	-	-	-	-	-		236	
						PROSHARES ULTRASHORT BARCLAYS 20+ YEAR TREASURY ETF	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200		216	-		216	-	-	-	-	-		216	

(接次頁)

(承前頁)

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	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)		備註
							股數	市價	
德源投資股份有限公司	英股 ALTONA ENERGY PLC	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	30,000	\$ 152	-	\$	152	
	公司債 COMMONWEALTH BANK	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	100,000	2,985	-		2,985	
舜泰投資股份有限公司	普通股股票 統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,750,000	253,750	4.2		253,750	(註四)
	聯華電子股份有限公司 受益憑證	-	備供出售金融資產—流動	22,337	364	-		364	
	兆豐國際寶鑽債劵基金	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	133,759.13	1,603	-		1,603	
德宏建設股份有限公司	受益憑證 聯邦債劵基金	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	793,442.99	10,042	-		10,042	
	台灣工銀大眾債劵基金	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	738,279.80	10,040	-		10,040	
	兆豐國際寶鑽債劵基金	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	837,752.48	10,039	-		10,039	
	台新真吉利債劵基金	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	941,070.20	10,038	-		10,038	
	國泰債劵基金	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	836,617.10	10,028	-		10,028	

註一：係依該公司九十九年十二月三十一日經會計師查核之財務報表計算。

註二：係依該公司九十九年十二月三十一日未經會計師查核之財務報表計算。

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

註四：已將子公司持有本公司之股票，依九十九年年初子公司帳列投資本公司之帳面價值自長期股權投資重分類為庫藏股票。

註五：係 100 股之普通股。

註六：係因歷年來認列減損損失，致對該基金投資之帳面餘額為零。

註七：係九十九年八月以 101,952 仟元取得志孝實業股份有限公司 20% 股權，請參閱財務報表附註九。

註八：其中包含 90,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 6,390 仟元，請參閱財務報表附註六及二三。

註九：其中包含 195,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 5,255 仟元，請參閱財務報表附註六及二三。

統領百貨股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

買之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期			入費			出期			末額				
					單	位	數	金	額	單	位	數	分		利	益	單	位
統領百貨股份有限公司	普通股股票 忠孝實業股份有限公司	採權益法之長期股權投資	註一	-	\$	-	3,776,000	\$ 108,185 (註二)	-	\$	-	-	3,776,000	\$	-	-	3,776,000	\$ 108,185

註一：係向前任董事王明德先生（已於九十九年八月三日解任）等四人購入。

註二：係以 101,952 仟元取得忠孝實業股份有限公司 20% 股權、認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益 5,621 仟元及認列本年度投資收益 612 仟元合計 108,185 仟元。

統領百貨股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		資本金		期末		持有		被投資公司本期(損)益(註二)	本期認列之(損)益(註二)	註備
				本期末	上期末	本期末	上期末	數	比率(%)	帳面金額	金額			
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建設業務	\$ 380,000	\$ 380,000	38,000,000	38,000,000	100	100	\$376,330	(\$ 3,152)	(\$ 3,152)	3,152	子公司
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	101,952 (註三)	-	3,776,000	3,776,000	20	20	108,185	9,862	612		
	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	100	66,078(註一)	(2,579)	(2,579)	2,579	子公司
	冠檢投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	35,000,000	100	100	19,535(註一)	(13)	(13)	13	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	35,000,000	100	100	19,265(註一)	(51)	(51)	51	子公司
	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	100	18,396(註一)	(359)	(359)	359	子公司

註一：已將子公司持有本公司之股票，依九十一年初子公司帳列投資本公司之帳面價值自長期股權投資重分類為庫藏股票。

註二：係依該公司九十九年十二月三十一日經會計師查核之財務報表計算。

註三：係九十九年八月以 101,952 仟元取得忠孝實業股份有限公司 20% 股權，請參閱財務報表附註九。

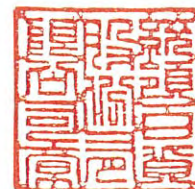
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：統領百貨股份有限公司



董事長：蘇 建 義



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 一 日

會計師查核報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

統領百貨股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達統領百貨股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 王 小 蕙

王小蕙



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 一 日



統額百世源股份有限公司
民國九十九年十二月三十一日

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
1100	現金 (附註四)	\$ 184,498	5	\$ 264,504	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	172,346	5	131,592	3
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、六及二五)	28,530	1	77,589	2
1120	應收票據 (附註二)	173	-	44	-
1140	應收帳款淨額 (附註二及七)	4,987	-	7,390	-
1178	其他應收款 (附註二及二十)	22,206	-	18,886	1
1190	其他金融資產—流動	844	-	695	-
1210	存貨 (附註二、三、八及二四)	673,838	18	671,080	18
1298	預付款項及其他流動資產	4,398	-	4,340	-
11XX	流動資產合計	1,091,820	29	1,176,120	31
1480	投資				
	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及九)	669,576	18	759,925	20
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十)	108,185	3	-	-
1423	不動產投資 (附註二及十一)	2,512	-	16,599	1
1425	預付投資款 (附註十一)	20,000	1	-	-
14XX	投資合計	800,273	22	776,524	21
1501	固定資產 (附註二、十二及二四)				
	成本				
1501	土地	838,345	23	838,345	22
1521	房屋及建築物	1,439,239	39	1,434,313	38
1544	營業設備	10,282	-	9,954	1
1551	運輸設備	3,102	-	3,039	-
1561	生財設備	6,435	-	7,804	-
15X1	成本合計	2,297,403	62	2,293,455	61
15X8	重估增值	189,629	5	189,629	5
15XY	成本及重估增值	2,487,032	67	2,483,084	66
15X9	減：累計折舊	(741,911)	(20)	(708,395)	(19)
	固定資產淨額	1,745,121	47	1,774,689	47
1670	預付設備款	14,300	-	2,482	-
15XX	固定資產合計	1,759,421	47	1,777,171	47
1770	遞延退休金成本 (附註二及十七)	315	-	338	-
1800	其他資產				
1820	出租資產 (附註二、十三及二四)	62,844	2	16,315	1
1860	存出保證金	798	-	1,978	-
1887	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二十)	15,339	-	15,928	-
1888	受限制資產—非流動 (附註二四)	3,500	-	3,500	-
18XX	其他 (附註二)	896	-	52	-
	其他資產合計	83,377	2	37,773	1
1XX	資產總計	\$ 3,735,206	100	\$ 3,767,926	100

代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
2100	流動負債				
2110	短期借款 (附註十四及二四)	\$ 725,500	19	\$ 610,000	16
2120	應付短期票款 (附註十五及二四)	204,958	6	49,996	2
2140	應付票據	80,859	2	83,463	2
2160	應付帳款	101,924	3	96,516	3
2170	應付所得稅 (附註二及二十)	22,697	1	567	-
2285	應付費用	46,105	1	29,906	-
2298	應付證券	9,079	-	10,033	-
21XX	其他流動負債合計	3,999	-	3,048	-
	流動負債合計	1,195,121	32	883,529	24
2420	長期借款 (附註十六及二四)	420,000	11	915,000	24
2510	土地增值稅準備 (附註十二)	48,268	1	48,268	1
	其他負債				
2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	18,201	1	19,772	-
2820	存入保證金 (附註二五)	39,475	1	33,235	1
28XX	其他負債合計	57,676	2	53,007	1
2XXX	負債合計	1,721,065	46	1,899,804	50
31XX	股東權益 (附註十八)				
	普通股股本—每股面額 10 元，額定及發行 208,725 仟股	2,087,250	56	2,087,250	55
3210	資本公積				
3220	發行股票溢價	71,028	2	71,028	2
32XX	庫藏股票交易 (附註二及十九)	253,117	7	253,117	7
	資本公積合計	324,145	9	324,145	9
3310	保留盈餘				
3320	法定盈餘公積	369,409	10	357,467	9
3330	特別盈餘公積	335,294	9	213,595	6
3350	未分配盈餘	147,185	4	133,641	4
33XX	保留盈餘合計	851,888	23	704,703	19
3460	股東權益其他項目				
3470	未實現重估增值 (附註二及十二)	48,269	1	48,269	1
3480	金融商品未實現利益 (附註二、六及十八)	8,803	-	13,605	-
3490	未認列為退休金成本之淨損失 (附註二及十七)	(6,226)	-	(9,862)	-
3480	庫藏股票—33,749 仟股 (附註二及十九)	(1,299,988)	(35)	(1,299,988)	(34)
34XX	股東權益其他項目合計	(1,249,142)	(34)	(1,247,976)	(33)
3XXX	股東權益合計	2,014,141	54	1,868,122	50
	負債及股東權益總計	\$ 3,735,206	100	\$ 3,767,926	100

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元



會計主管：黃淑姿



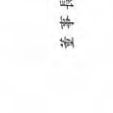
副總經理：陳文隆



總經理：翁華利



董事長：蘇建義



董事長：蘇建義

統領百貨股份有限公司及子公司



合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4120	銷貨收入 (附註二)	\$1,929,359	96	\$1,838,143	97
4190	銷貨退回及折讓	<u>81,968</u>	<u>4</u>	<u>86,247</u>	<u>5</u>
4100	銷貨收入淨額	1,847,391	92	1,751,896	92
4200	出售證券利益 (附註二及五)	1,631	-	4,338	-
4800	其他營業收入 (附註二、五及二五)	<u>164,692</u>	<u>8</u>	<u>142,662</u>	<u>8</u>
4000	營業收入合計	<u>2,013,714</u>	<u>100</u>	<u>1,898,896</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5120	銷貨成本 (附註二)	1,555,235	77	1,472,342	78
5800	其他營業成本 (附註二一)	<u>21,032</u>	<u>1</u>	<u>22,056</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>1,576,267</u>	<u>78</u>	<u>1,494,398</u>	<u>79</u>
5910	營業毛利	437,447	22	404,498	21
6000	營業費用 (附註二一)	<u>262,745</u>	<u>13</u>	<u>246,998</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>174,702</u>	<u>9</u>	<u>157,500</u>	<u>8</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,282	-	1,037	-
7121	權益法認列之投資收益 (附註二及十)	612	-	-	-
7122	股利收入 (附註二、五及六)	8,233	1	2,541	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度			
		金	額 %	金	額 %		
7140	處分投資利益—淨額 (附註二、五、六及九)	\$ 17,416	1	\$ 497	-		
7480	什項收入(附註二及九)	<u>7,912</u>	-	<u>10,697</u>	1		
7100	營業外收入及利益 合計	<u>35,455</u>	2	<u>14,772</u>	1		
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	7,701	1	9,607	-		
7630	減損損失(附註二及九)	18,580	1	12,800	1		
7640	金融資產評價損失—淨 額(附註二及五)	3,799	-	1,543	-		
7880	什項支出(附註二)	<u>1,630</u>	-	<u>1,127</u>	-		
7500	營業外費用及損失 合計	<u>31,710</u>	2	<u>25,077</u>	1		
7900	稅前淨利	178,447	9	147,195	8		
8110	所得稅費用(附註二及二十)	<u>31,262</u>	2	<u>27,776</u>	2		
9600	合併淨利	<u>\$ 147,185</u>	7	<u>\$ 119,419</u>	6		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二二)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</u>		
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建義



總經理：翁華利

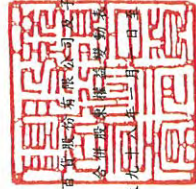


副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿





統領百利附有限公司及子公司
合併財務報表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股
面額及每股股利為元

普通股本 每股面額10元 及發行額	資本公積 (附註十八)		保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	未 認 列 為 退 休 金 之 淨 損 失	股東權益其他項目 (附註十八)		股東權益合計
	實收資本 (附註二及十九)	資本公積 (附註二及十九)				未實現重估增值 (附註二及十九)	金融商品 未實現損益 (附註二及十九)	
208,725	\$ 2,087,250	\$ 71,028	\$ 219,368	\$ 290,396	\$ 143,722	\$ 314,547	\$ 794,009	\$ 1,899,673
九十七年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	-	21,727	(21,727)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	69,873	(69,873)	-	-	-
現金股利每股1元	-	-	-	(208,725)	(208,725)	-	-	(208,725)
小計	208,725	2,087,250	219,368	290,396	213,595	14,222	585,284	1,690,948
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(7,138)
母公司發放子公司之現金股利列為 資本公積	-	-	33,749	-	-	-	-	33,749
備供出售金融資產未實現(損)益之 變動	-	-	-	-	-	31,144	-	31,144
九十八年度合併淨利	-	-	-	-	-	119,419	119,419	119,419
九十八年十二月三十一日餘額	208,725	2,087,250	253,117	324,145	213,595	133,641	704,703	1,868,122
九十八年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(11,942)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(121,699)	-	-
小計	208,725	2,087,250	253,117	324,145	335,294	-	704,703	1,868,122
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	3,636
備供出售金融資產未實現(損)益之 變動	-	-	-	-	-	(4,802)	-	(4,802)
九十九年度合併淨利	-	-	-	-	-	147,185	147,185	147,185
九十九年十二月三十一日餘額	208,725	\$ 2,087,250	\$ 253,117	\$ 324,145	\$ 335,294	\$ 147,185	\$ 851,888	\$ 2,014,141

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：孫建威



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃洪晏

統領百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併淨利	\$ 147,185	\$ 119,419
調整項目		
折舊	40,561	39,920
攤銷	262	44
提列備抵呆帳	1	-
處分投資利益—淨額	(19,047)	(497)
權益法認列之投資收益	(612)	-
處分固定資產損失	21	54
金融資產評價損失	3,799	1,543
減損損失	18,580	12,800
遞延所得稅	589	5,060
應計退休金負債	2,088	1,239
什項收入	(86)	(4,175)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(47,594)	(74,937)
應收票據	(129)	(44)
應收帳款—淨額	2,402	(1,131)
其他應收款	(3,320)	(8,763)
其他金融資產—流動	(149)	67
存貨	(2,758)	(623,470)
預付款項及其他流動資產	(58)	479
其他資產	28	339
應付票據	(2,604)	1,958
應付帳款	5,408	10,826
應付所得稅	22,130	(20,901)
應付費用	16,199	(11,878)
應付禮券	(954)	(1,463)
其他流動負債	359	584
營業活動之淨現金流入(出)	<u>182,301</u>	<u>(552,927)</u>

(接次頁)

(承前頁)




	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	\$ 5,164	\$ 57,039
取得備供出售金融資產	(40,760)	(184)
處分備供出售金融資產價款	90,784	200
取得以成本衡量之金融資產	-	(29,630)
處分以成本衡量之金融資產價款	17,263	6
以成本衡量之金融資產減資及清算退還股款	60,128	10,038
增加權益法之長期股權投資	(101,952)	-
購置不動產投資、固定資產及出租資產	(55,702)	(62,445)
預付投資款增加	(20,000)	-
存出保證金減少	1,180	20
受限制資產增加	-	(3,500)
遞延費用增加	(114)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(44,009)</u>	<u>(28,456)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	115,500	145,000
應付短期票券增加	154,962	49,996
償還長期借款	3,670,000	837,233
舉借長期借款	(4,165,000)	(142,233)
存入保證金增加	6,240	10,054
發放現金股利	-	(174,976)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(218,298)</u>	<u>725,074</u>
本年度現金增加(減少)數	(80,006)	143,691
年初現金餘額	<u>264,504</u>	<u>120,813</u>
年底現金餘額	<u>\$ 184,498</u>	<u>\$ 264,504</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 7,763</u>	<u>\$ 9,775</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 8,461</u>	<u>\$ 53,715</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
發放予子公司之現金股利列為資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,749</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產投資增加	\$ 2,521	\$ 16,641
固定資產增加	2,426	24,686
出租資產增加	30,184	16,331
預付設備款增加	21,163	1,813
應付工程及設備款減少(增加)	(592)	<u>2,974</u>
購買不動產投資、固定資產及出租資 產支付現金數	<u>\$ 55,702</u>	<u>\$ 62,445</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建義  總經理：翁華利  副總經理：陳文隆  會計主管：黃淑姿 

統領百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於七十一年八月成立，七十三年十一月開始營業；並於八十四年九月成立桃園分公司，八十四年十一月開始營業。以經營零售百貨為主要業務。本公司股票於八十五年十二月在臺灣證券交易所上市。本公司基於效益考量，於八十八年九月二十日結束台北分公司之營業，並於十月一日起將台北分公司出租予同領廣場育樂股份有限公司。惟自九十三年七月二十七日起與同領廣場育樂股份有限公司解除租賃合約，並與英屬維京群島商加州健康事業有限公司等多家子公司訂立租賃合約，請參閱合併財務報表附註二五。

本公司於九十年三月間各投資 350,000 仟元，設立四家持股百分之百之子公司：冠銓投資股份有限公司（冠銓投資）、嘉峰投資股份有限公司（嘉峰投資）、崧源投資股份有限公司（崧源投資）及舜泰投資股份有限公司（舜泰投資）。該四家子公司於九十年四月間自市場上陸續買回並持有本公司股份，截至九十九年十二月三十一日止該四家子公司共持有本公司股份 16.2%。

本公司於九十八年十月投資 200,000 仟元設立持有 100%之德宏建設股份有限公司（德宏建設），另於九十八年十一月增加投資 180,000 仟元。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司及子公司之員工人數分別為 177 人及 182 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、投資之減損、固定資產與出租資產

之折舊及減損、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

合併概況

本公司所有子公司之帳目已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

列入九十九及九十八年度合併財務報表之子公司情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
本公司	冠銓投資	一般投資業務	100%	100%	自九十年四月起持有本公司8,750,000股，約占本公司發行在外普通股4.2%。
本公司	嘉峰投資	一般投資業務	100%	100%	自九十年四月起持有本公司8,767,000股，約占本公司發行在外普通股4.2%。
本公司	崧源投資	一般投資業務	100%	100%	自九十年四月起持有本公司7,482,000股，約占本公司發行在外普通股3.6%。
本公司	舜泰投資	一般投資業務	100%	100%	自九十年四月起持有本公司8,750,000股，約占本公司發行在外普通股4.2%。
本公司	德宏建設	委託營造廠商興建住宅出售及出租業務	100%	100%	-

併入本合併財務報表之各子公司財務報表均經會計師查核。

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

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

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

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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

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

出售時，其成本係按加權平均法計算。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。

存 貨

存貨係以加權平均成本與淨變現價值孰低零售價法計價，比較成本與淨變現價值時係以各零售部門為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。

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

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

應收廠商裝潢款

係由專櫃負擔之裝潢款，其中一年以後到期者轉列其他資產項下。

以成本衡量之金融資產

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

出售時，其成本係按加權平均法計算。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司之經營具有重大影響力之長期股權投資係按權益法評價，並於編製財務報表時，同期認列被投資公司損益。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失。

股票出售，其成本係按加權平均法計算。

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

不動產投資

不動產投資以成本減累計折舊計價。

折舊係採直線法按下列估計耐用年數提列：房屋及建築物，二十五年。

不動產投資出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。

倘不動產投資以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若不動產投資可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟不動產投資於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

固定資產

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

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

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

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

出租資產

出租資產係按成本減累計折舊計價。出租資產之折舊，係採直線法按下列估計耐用年數提列：房屋及建築物，二十五年。處分出租資產時，該項資產帳面未折減餘額與售價間之差額，列為當期之利益或損失。

未攤銷費用

未攤銷費用（列於其他資產項下）係電腦網路工程等支出，按三年採直線法攤提。

資產減損

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

退休金

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

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類

劃分為流動或非流動項目。無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易當日匯率折算之新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為兌換或結清當期之損益。

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

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。惟此項會計變動，對本公司九十八年度之合併財務報表並無產生影響數。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
零用金	\$ 160	\$ 160
庫存現金	3,396	3,532
銀行支票及活期存款	45,040	54,222

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
定期存款		
九十九年底一一〇〇年一 月至十一月到期，年利率 0.35%-1.13%；九十八年 底一九十九年一月至十 二月到期，年利率 0.97%-1.42 %	<u>\$135,902</u> <u>\$184,498</u>	<u>\$206,590</u> <u>\$264,504</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
交易目的金融資產	\$172,346	\$126,433
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	-	5,159
公平價值變動列入損益之金融 資產	<u>\$172,346</u>	<u>\$131,592</u>

本公司及子公司分類為交易目的金融資產相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
國內基金受益憑證	\$146,020	\$100,746
國外基金受益憑證	4,665	4,999
國外股票	16,824	15,710
公司債	2,985	2,965
連動債	<u>1,852</u>	<u>2,013</u>
合 計	<u>\$172,346</u>	<u>\$126,433</u>

於九十九及九十八年度，非衍生性交易目的之金融資產產生之評價淨損失分別為 3,700 仟元及 2 仟元，處分利益分別為 1,996 仟元及 2,974 仟元。

本公司之子公司崧源投資股份有限公司（崧源公司）九十九及九十八年度以交易為目的從事連動債及選擇權之衍生性金融商品交易，

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，崧源公司投資之衍生性金融商品明細如下：

(一) 尚未到期之連動債合約如下：

九十九年十二月三十一日	到期期間	名目本金 (仟元)	公平價值
MS EQUITY LINKED NOTE-2823 @HKD12.4260	100年1月	HKD 493	\$ 1,852

九十八年十二月三十一日	到期期間	名目本金 (仟元)	公平價值
MACQ ELN 2600	99年1月	HKD 492	\$ 2,013

崧源公司於九十九及九十八年度所從事連動債交易產生之評價淨損失分別為 45 仟元及 38 仟元，處分利益分別為 68 仟元及 155 仟元。

(二) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止無尚未到期之選擇權合約。崧源公司於九十九及九十八年度所從事選擇權交易產生之淨利益分別為 66 仟元及 45 仟元。

本公司及子公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
<u>指定以公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
國內基金受益憑證	\$ -	\$ 5,159

於九十九及九十八年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價淨損失分別為 54 仟元及 1,503 仟元；九十九及九十八年度之處分利益分別為 59 仟元及 1,684 仟元。

六、備供出售金融資產—流動

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$ 28,530	\$ 77,589

於九十九及九十八年度，備供出售金融資產一流動之處分利益分別為 11,388 仟元及 16 仟元。

本公司於九十九年度將部分帳列備供出售金融資產一流動之國內上市股票信託予中國信託商業銀行進行有價證券借貸之出借交易。於九十九年底該信託股票之金額為 11,645 仟元，請參閱合併財務報表附註二五及附表二。

七、應收帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 4,988	\$ 7,588
減：備抵呆帳	(1)	(198)
	<u>\$ 4,987</u>	<u>\$ 7,390</u>

八、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
自營商品—		
化妝品及女內衣	\$ 34,562	\$ 38,097
在建房地—土地		
台北市士林區華岡段	630,429	630,429
在建房地—工程		
台北市士林區華岡段	<u>8,847</u>	<u>2,554</u>
	<u>\$673,838</u>	<u>\$671,080</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九十九年一月一日 至十二月三十一日	九 十 八 年 十月二十二日至 十二月三十一日
利息資本化金額	\$ 4,502	\$ 205
利息資本化利率	1.00%-1.50%	1.00%

合併公司在建房地—土地已提供予銀行做為借款之擔保，請參閱合併財務報表附註二四。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司普通股				
富裕創業投資股份有限公司	\$ 119,000	14.8	\$ 161,500	14.8
普訊創業投資股份有限公司	104,958	3.0	104,958	3.0
普訊柒創業投資股份有限公司	100,000	5.3	100,000	5.3
普訊捌創業投資股份有限公司	100,000	6.7	100,000	6.7
普訊伍創業投資股份有限公司	75,000	4.2	75,000	4.2
聯訊創業投資股份有限公司	26,750	1.7	26,750	1.7
友富投資股份有限公司	21,980	10.0	29,980	10.0
台灣高速鐵路股份有限公司	9,500	-	9,500	-
光環科技股份有限公司	1,773	0.1	13,500	1.0
Fortune Venture Management Pte Ltd.	586	3.6	586	3.6
Fortune Venture Management S.E.A Ltd.	303	6.4	303	6.4
	<u>559,850</u>		<u>622,077</u>	
特別股				
Phyto Ceutica Inc.	13	-	13	-
海外創投事業				
Fortune Technology Fund II Ltd.	58,903	13.5	63,738	13.5
Wholesome Biopharm Pty Ltd.	29,630	12.2	29,630	12.2
Budworth Investment Limited	12,147	1.7	12,147	1.7
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	6,433	19.6	26,440	19.6
North America Venture Fund II, L.P.	2,600	2.1	5,880	2.1
Fortune Technology Fund I Ltd.	-	6.7	-	6.7
	<u>109,713</u>		<u>137,835</u>	
合 計	<u>\$ 669,576</u>		<u>\$ 759,925</u>	

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

於九十九年度，以成本衡量之金融資產－非流動處分利益為 5,536 仟元（九十八年度：無）。

九十九年度富裕創業投資股份有限公司、CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.及 Fortune Technology Fund II Ltd.辦理減資退回股款計 60,042 仟元。

本公司於九十九年度評估對友富投資股份有限公司、North America Venture Fund II, L.P.及 CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.之股權投資產生永久性之價值減損，故認列減損損失 18,580 仟元。

九十八年度 CDIB France Co., Ltd.、Fortune Technology Fund I Ltd.及 Fortune Technology Fund II Ltd.辦理減資退回股款計 10,038 仟元，其中 CDIB France Co., Ltd.及 Fortune Technology Fund I Ltd.減資退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列什項收入 4,175 仟元。俟後 CDIB France Co., Ltd.於九十八年十月辦理清算完結，並於九十九年上半年度退回股款 86 仟元，因清算退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列什項收入 86 仟元。

本公司於九十八年度評估對友富投資股份有限公司、Fortune Technology Fund II Ltd.、CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.、Budworth Investment Limited 及 North America Venture Fund II, L.P.之股權投資產生永久性之價值減損，故認列減損損失 12,800 仟元。

本公司於九十八年十二月處分 Candescant Technology Corporation，處分價款 6 仟元，因處分價款高於提列減損後之帳列成本，是以認列處分投資利益 6 仟元。

國際鎂合金科技股份有限公司已於九十八年九月辦理清算完結。

十、採權益法之長期股權投資（九十八年度：無）

	九 十 二 月	九 十 三 月	年 十 一 月
	金	額	持 股 %
非上市（櫃）公司普通股			
忠孝實業股份有限公司	\$ 108,185		20.0

依權益法認列投資收益之內容如下：

	九 十 九 年 度	該 公 司 本 公 司 認 列 之 當 期 利 益	本 公 司 認 列 之 投 資 收 益
忠孝實業股份有限公司	\$ 9,682	\$ 612	

本公司於九十九年八月向前任董事王明德先生（已於九十九年八月三日解任）等四人購入忠孝實業股份有限公司 20% 股權，購買價款為 101,952 仟元。

九十九年度採權益法認列之長期股權投資及其投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務務表認列。

十一、不動產投資

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	九 本 年 度 減 少	年 內 部 移 轉	度 年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 13,358	\$ 1,877	\$ -	(\$ 13,358)	\$ 1,877
房屋及建築物	3,283	644	-	(3,283)	644
	<u>16,641</u>	<u>\$ 2,521</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,641)</u>	<u>2,521</u>
累計折舊					
房屋及建築物	42	9	-	(42)	9
合 計	<u>\$ 16,599</u>				<u>\$ 2,512</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	八 本 年 度 減 少	年 內 部 移 轉	度 年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ -	\$ 13,358	\$ -	\$ -	\$ 13,358
房屋及建築物	-	3,283	-	-	3,283
	<u>-</u>	<u>\$ 16,641</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>16,641</u>
累計折舊					
房屋及建築物	-	42	-	-	42
合 計	<u>\$ -</u>				<u>\$ 16,599</u>

另子公司崧源投資於九十九年十二月預付 20,000 仟元購入位於台北市之房屋，惟截至九十九年底止尚未過戶完成，因是帳列預付投資款。

十二、固定資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	九 本 年 度 減 少	年 內 部 移 轉	度 年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,434,313	589	3,988	8,325	1,439,239
營業設備	9,954	1,051	723	-	10,282
運輸設備	3,039	537	474	-	3,102
生財設備	7,804	249	1,618	-	6,435
	<u>2,293,455</u>	<u>2,426</u>	<u>6,803</u>	<u>8,325</u>	<u>2,297,403</u>
重估增值	189,629	-	-	-	189,629
成本及重估增值	<u>2,483,084</u>	<u>\$ 2,426</u>	<u>\$ 6,803</u>	<u>\$ 8,325</u>	<u>2,487,032</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	九 本 年 度 減 少	年 內 部 移 轉	度 年 底 餘 額
累計折舊					
房屋及建築物	\$ 691,552	\$ 38,822	\$ 3,988	\$ -	\$ 726,386
營業設備	7,554	887	709	-	7,732
運輸設備	2,197	364	474	-	2,087
生財設備	7,092	225	1,611	-	5,706
	<u>708,395</u>	<u>\$ 40,298</u>	<u>\$ 6,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>741,911</u>
預付設備款	2,482	\$ 21,163	\$ -	(\$ 9,345)	14,300
合 計	<u>\$ 1,777,171</u>				<u>\$ 1,759,421</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	八 本 年 度 減 少	年 內 部 移 轉	度 年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,418,786	24,289	8,762	-	1,434,313
營業設備	9,912	169	278	151	9,954
運輸設備	3,039	-	-	-	3,039
生財設備	7,992	228	416	-	7,804
	<u>2,278,074</u>	<u>24,686</u>	<u>9,456</u>	<u>151</u>	<u>2,293,455</u>
重估增值	189,629	-	-	-	189,629
成本及重估增值	<u>2,467,703</u>	<u>\$ 24,686</u>	<u>\$ 9,456</u>	<u>\$ 151</u>	<u>2,483,084</u>
累計折舊					
房屋及建築物	662,224	\$ 38,091	\$ 8,763	\$ -	691,552
營業設備	6,616	1,174	236	-	7,554
運輸設備	1,848	349	-	-	2,197
生財設備	7,247	248	403	-	7,092
	<u>677,935</u>	<u>\$ 39,862</u>	<u>\$ 9,402</u>	<u>\$ -</u>	<u>708,395</u>
預付設備款	820	\$ 1,813	\$ -	(\$ 151)	2,482
合 計	<u>\$ 1,790,588</u>				<u>\$ 1,777,171</u>

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

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

上述資產重估增值之資本公積因商業會計法之修訂，而轉列股東權益其他項目。

本公司部分固定資產已提供予銀行做為借款之擔保，請參閱合併財務報表附註二四。

十三、出租資產

	九 年初餘額	十 本年度增加	九 本年度減少	年 內部移轉	度 年底餘額
成 本					
土地	\$ 15,065	\$ 24,197	\$ -	\$ 13,358	\$ 52,620
房屋及建築物	<u>1,266</u>	<u>5,987</u>	<u>-</u>	<u>3,283</u>	<u>10,536</u>
	<u>16,331</u>	<u>\$ 30,184</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,641</u>	<u>63,156</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>16</u>	<u>\$ 254</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42</u>	<u>312</u>
合 計	<u>\$ 16,315</u>				<u>\$ 62,844</u>

	九 年初餘額	十 本年度增加	八 本年度減少	年 內部移轉	度 年底餘額
成 本					
土地	\$ -	\$ 15,065	\$ -	\$ -	\$ 15,065
房屋及建築物	<u>-</u>	<u>1,266</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,266</u>
	<u>-</u>	<u>\$ 16,331</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>16,331</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>-</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>16</u>
合 計	<u>\$ -</u>				<u>\$ 16,315</u>

本公司部分出租資產已提供予銀行做為借款之擔保，請參閱合併財務報表附註二四。

十四、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行擔保借款		
九十九年底一一〇〇年一 至六月到期，年利率 0.76%-1.50%；九十八年 底一九十九年一月至六 月到期，年利率 0.85%-0.95%	<u>\$725,500</u>	<u>\$610,000</u>

十五、應付短期票券

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付商業本票		
九十九年底一一〇〇年一 月到期，年貼現率 0.322-0.392%；九十八年 底一九十九年一月到 期，年貼現率 0.220%	\$205,000	\$ 50,000
減：商業本票折價	(42)	(4)
	<u>\$204,958</u>	<u>\$ 49,996</u>

十六、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
循環性借款		
銀行擔保借款一年利率九 十九年底 0.85%-0.87%； 九十八年底 0.85%-0.95%	<u>\$420,000</u>	<u>\$915,000</u>

申請銀行借款額度之擔保品，請參閱合併財務報表附註二四。

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司及子公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 2,814 仟元及 2,856 仟元。

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

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 1,489	\$ 1,314
利息成本	859	907
退休基金資產之預期報酬	(313)	(401)
過渡性淨資產攤銷數	(104)	(104)
前期服務成本攤銷數	23	23
精算損益攤銷數	1,075	498
	<u>\$ 3,029</u>	<u>\$ 2,237</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 13,618)	(\$ 10,759)
非既得給付義務	(20,930)	(24,171)
累積給付義務	(34,548)	(34,930)
未來薪資增加之影響數	(7,019)	(8,039)
預計給付義務	(41,567)	(42,969)
退休基金資產公平價值	<u>16,347</u>	<u>15,158</u>
提撥狀況	(25,220)	(27,811)
未認列過渡性淨資產	(1,346)	(1,449)
前期服務成本未攤銷餘額	315	338
退休金損失未攤銷餘額	14,591	19,350
補提列之應計退休金負債	(6,541)	(10,200)
應計退休金負債	<u>(\$ 18,201)</u>	<u>(\$ 19,772)</u>
既得給付	<u>\$ 16,265</u>	<u>\$ 13,006</u>

本公司依據九十九及九十八年度精算結果，應補列應計退休金負債分別為 6,541 仟元及 10,200 仟元，其中遞延退休金成本分別為 315 仟元及 338 仟元；另未認列為退休金成本淨損失分別為 6,226 仟元及 9,862 仟元。

(三) 精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 員工退休基金之變動如下

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 15,158	\$ 14,064
本年度提撥	941	998
本年度收益	248	96
年底餘額	<u>\$ 16,347</u>	<u>\$ 15,158</u>

十八、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

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

九十九年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為 1,739 仟元及 5,218 仟元（九十八年度：無）。前述員工紅利及董監事酬勞係依據公司章程之規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

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；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

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

本公司股東常會分別於九十九年六月十五日及九十八年六月十六日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 11,942	\$ 21,727		
特別盈餘公積	121,699	69,873		
現金股利	-	208,725	\$ -	\$ 1.0

九十九年六月十五日股東會決議九十八年度不配發員工紅利及董監事酬勞，與九十八年度財務報表估列情形並無差異。

九十八年六月十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 2,174 仟元及 6,523 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司於九十八年度發放予子公司現金股利 33,749 仟元，因子公司持有本公司股票視為庫藏股處理，使資本公積—庫藏股交易增加 33,749 仟元。

本公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形暨員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司於九十一年初，依子公司帳列轉投資本公司（投資）之帳面價值轉列庫藏股票，其中截至九十七年底之未實現跌價損失為 236,894 仟元，已分別於九十一至九十七年度之盈餘分配案中依規定提列或迴轉特別盈餘公積。九十八年底庫藏股票經重新評估之未實現跌價損失 496,761 仟元，與九十七年底之未實現跌價損失 236,894 仟元差額 259,867 仟元，暨股東權益其他項目九十八年度應調整減少提列數 24,006 仟元，合計應提列特別盈餘公積 235,861 仟元，已於九十八年度盈餘分配案中依規定提列特別盈餘公積 121,699 仟元餘 114,162 仟元將於九十九年度盈餘分配案中再行評估提列。截至九十八年度盈餘分配案止，合計共已提列庫藏股特別盈餘公積 382,599 仟元，惟九十九年底庫藏股票經重新評估之未實現跌價損失為 321,267 仟元（請參閱附註十九），與上述已提列庫藏股特別盈餘公積餘額 382,599 仟元之差額，應迴轉特別盈餘公積 61,332 仟元，另九十九年度股東權益其他項目應調整增加提列數 1,166 仟元，合計於九十九年度盈餘分配案中應依規定迴轉特別盈餘公積 60,166 仟元。

金融商品未實現（損）益

九十九及九十八年度金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	備 金	供 融	出 資	售 產	長期股權投資 依持股比例認列	合 計
<u>九十九年度</u>						
年初餘額		\$ 14,471			(\$ 866)	\$ 13,605
直接認列為股東權益調 整項目		(10,372)			5,570	(4,802)
年底餘額		<u>\$ 4,099</u>			<u>\$ 4,704</u>	<u>\$ 8,803</u>
<u>九十八年度</u>						
年初餘額		(\$ 16,123)			(\$ 1,416)	(\$ 17,539)
直接認列為股東權益調 整項目		30,594			550	31,144
年底餘額		<u>\$ 14,471</u>			<u>(\$ 866)</u>	<u>\$ 13,605</u>

十九、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十九年度</u>				
子公司持有本公司股 票自投資轉列庫藏 股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>
<u>九十八年度</u>				
子公司持有本公司股 票自投資轉列庫藏 股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>

本公司於九十一年初，依子公司帳列轉投資本公司（投資）之帳面價值 1,299,988 仟元轉列庫藏股票，九十九年及九十八年十二月三十一日子公司持有此庫藏股之帳面價值一淨額（與市價同）分別為 978,721 仟元及 803,227 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票

處理，除持股超過 50% 之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二十、所得稅

(一) 本公司及子公司帳列稅前淨利按法定稅率（九十九及九十八年度分別為 17% 及 25%）計算之所得稅費用與估計應付所得稅／應收退稅款之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 29,290	\$ 36,817
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
以成本衡量之金融資產認列之減損損失	1,360	1,050
公平價值變動列入損益之金融資產之評價	646	426
權益法認列之投資收益	942	-
證券交易利得－國內	(3,239)	(474)
免稅現金股利收入	(1,365)	(630)
其 他	<u>1,032</u>	<u>261</u>
	28,666	37,450
暫時性差異		
以成本衡量之金融資產認列之減損損失	1,799	2,150
未實現兌換損失	26	-
已實現之以成本衡量之金融資產損失	-	(16,261)
處分投資損失	-	(1,002)
其 他	<u>(24)</u>	<u>144</u>
當年度應負擔所得稅	30,467	22,481
未分配盈餘加徵 10%	-	4
預付所得稅扣抵	<u>(7,770)</u>	<u>(21,918)</u>
應付所得稅	<u>\$ 22,697</u>	<u>\$ 567</u>

此外，合併公司於九十九及九十八年底尚分別有應收退稅款 124 仟元及 10,098 仟元。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 30,467	\$ 22,481
遞延所得稅—暫時性差異	(1,800)	12,010
因稅法改變產生之遞延所得稅變動影響數	2,389	7,050
因稅法改變產生之備抵遞延所得稅評價調整	-	(2,800)
其他備抵評價調整	-	(11,200)
以前年度所得稅調整	204	231
未分配盈餘加徵 10%	-	4
其 他	2	-
所得稅費用	<u>\$ 31,262</u>	<u>\$ 27,776</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
2. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益或費用。

(三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—非流動		
金融資產未實現損失	\$ 15,313	\$ 15,900
其 他	26	28
	<u>\$ 15,339</u>	<u>\$ 15,928</u>

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	<u>\$ 15,787</u>	<u>\$ 43,717</u>
嘉峰投資	<u>\$ 4,012</u>	<u>\$ 6,893</u>
冠銓投資	<u>\$ 3,948</u>	<u>\$ 6,844</u>
舜泰投資	<u>\$ 3,916</u>	<u>\$ 6,806</u>
崧源投資	<u>\$ 1,703</u>	<u>\$ 3,970</u>
德宏建設	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	九 十 九 年 度 (預 計)	九 十 八 年 度 (實 際)
稅額扣抵比率		
本公司	<u>10.73%</u>	<u>34.90%</u>
嘉峰投資	<u>-</u>	<u>33.35%</u>
舜泰投資	<u>-</u>	<u>33.35%</u>
崧源投資	<u>-</u>	<u>33.35%</u>
冠銓投資	<u>-</u>	<u>33.35%</u>
德宏建設	<u>-</u>	<u>-</u>

子公司嘉峰投資、舜泰投資、崧源投資、冠銓投資及德宏建設於九十九年底並無可供分配之累積盈餘，故不予計算股東可扣抵稅額比率。

依所得稅法規定，本公司及子公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

(五) 本公司及子公司九十九年及九十八年十二月三十一日之未分配盈餘中並未有屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

(六) 本公司、冠銓投資及崧源投資截至九十七年度及舜泰投資、嘉峰投資截至九十八年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年度				九十八年度			
	營業成本	營業費用	營業外費用	合計	營業成本	營業費用	營業外費用	合計
用人費用								
薪資費用	\$ -	\$ 95,638	\$ -	\$ 95,638	\$ -	\$ 84,305	\$ -	\$ 84,305
退休金費用	-	5,843	-	5,843	-	5,093	-	5,093
勞健保費用	-	6,740	-	6,740	-	6,633	-	6,633
其他用人費用	-	2,577	-	2,577	-	2,775	-	2,775
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,806</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,806</u>
折舊費用	\$ 5,312	\$ 34,986	\$ 263	\$ 40,561	\$ 5,430	\$ 34,432	\$ 58	\$ 39,920
攤銷費用	\$ -	\$ 262	\$ -	\$ 262	\$ -	\$ 44	\$ -	\$ 44

二二、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十九年度		九十八年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</u>

計算每股盈餘之分子及分母相關資訊揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度合併淨利	\$ 178,447	\$ 147,185	174,976	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	60		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度合併淨利					
加潛在普通股之					
影響	<u>\$ 178,447</u>	<u>\$ 147,185</u>	<u>175,036</u>	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度合併淨利	\$ 147,195	\$ 119,419	174,976	\$ 0.84	\$ 0.68
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度合併淨利 加潛在普通股之 影響	\$ 147,195	\$ 119,419	174,976	\$ 0.84	\$ 0.68

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 184,498	\$ 184,498	\$ 264,504	\$ 264,504
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	170,494	170,494	129,579	129,579
備供出售金融資產—流 動	28,530	28,530	77,589	77,589
應收票據	173	173	44	44
應收帳款淨額	4,987	4,987	7,390	7,390
其他應收款(不含應收 退稅款)	12,188	12,188	8,788	8,788
其他金融資產—流動	844	844	695	695
以成本衡量之金融資產 —非流動	669,576	-	759,925	-
存出保證金	798	798	1,978	1,978
受限制資產—非流動	3,500	3,500	3,500	3,500
應收廠商裝潢款—非流 動(帳列其他資產)	20	20	48	48

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>負債</u>				
短期借款	\$ 725,500	\$ 725,500	\$ 610,000	\$ 610,000
應付短期票券	204,958	204,958	49,996	49,996
應付票據	80,859	80,859	83,463	83,463
應付帳款	101,924	101,924	96,516	96,516
應付費用	46,105	46,105	29,906	29,906
長期借款	420,000	420,000	915,000	915,000
存入保證金	39,475	39,475	33,235	33,235
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	1,852	1,852	2,013	2,013

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款（不含應收退稅款）、其他金融資產—流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款與應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票及受益憑證，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

5. 應收廠商裝潢款－非流動係預估其未來攸關價值與帳面價值相當，因是以帳面價值估計其公平價值。

6. 存出、存入保證金及受限制資產－非流動因無明顯到期日，因是以其帳面價值估計公平價值。

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$170,494	\$129,579	\$ 1,852	\$ 2,013
備供出售金融資產－流動	28,530	77,589	-	-

(四) 本公司及子公司九十九年及九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 43,500 仟元及 75,640 仟元；本公司及子公司九十九年及九十八年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別 140,871 仟元及 188,606 仟元。

(五) 本公司及子公司九十九年及九十八年底屬固定利率之銀行借款分別為 910,458 仟元及 1,134,996 仟元，使本公司及子公司暴露於利率變動之公平價值風險。本公司及子公司九十九年及九十八年底屬浮動利率之銀行借款均為 440,000 仟元，使本公司及子公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(六) 本公司及子公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,282 仟元及 1,037 仟元，利息費用總額分別為 7,701 仟元及 9,607 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

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

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險及現金流量風險

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

二四、質押之資產

本公司因承租人違約，而向法院申請對承租人進行假扣押，提存定存單做為擔保，本公司管理階層預計此訴訟不致對財務報表產生重大影響；另申請銀行借款額度而提供存貨、固定資產及出租資產為擔保品，茲將質押資產彙總如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制資產—非流動		
質押定存單	\$ 3,500	\$ 3,500
存 貨		
—在建房地	639,276	632,983
固定資產		
—土 地	1,027,974	902,243
—房屋及建築物—淨額	680,281	623,628
出租資產	30,104	-
合 計	<u>\$ 2,381,135</u>	<u>\$ 2,162,354</u>

二五、重大合約

本公司於九十九年十月與中國信託商業銀行（以下簡稱中國信託）簽訂為期一年（到期自動展延）之有價證券信託契約書，將本公司持有之部分上市股票（帳列備供出售金融資產—流動）信託予中國信託，進行有價證券借貸之出借交易，請參閱財合併務報表附註六及附表二。

本公司自八十八年十月一日起至九十八年十二月三十一日止將台北店營業樓面出租予同領廣場育樂股份有限公司（同領廣場）。惟本公司自九十三年七月二十七日起與同領廣場解除租賃合約，另與英屬維京群島商加州健康事業有限公司等訂立租賃合約，合約到期期間為一〇〇年二月至一〇三年十二月不等，截至九十九年底計收取履約保證金 36,525 仟元。另九十九及九十八年度租金收入（帳列其他營業收入）分別為 145,233 仟元及 130,620 仟元。

二六、外幣金融資產及負債

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 194	29.130	\$ 5,671	\$ 132	31.990	\$ 4,222
港幣	573	3.748	2,148	460	4.126	1,898
歐元	80	38.920	3,120	75	46.100	3,476
澳幣	101	29.680	2,985	103	28.790	2,965
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	117	29.130	3,421	140	31.990	4,468
港幣	3,535	3.748	13,251	2,725	4.126	11,242

除上表所述者外，合併公司於九十九及九十八年底，尚有未到期之外幣連動債合約，請參閱合併財務報表附註五。

二七、董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十九年度	九十八年度
薪資	\$ 5,071	\$ 2,728
業務執行費	6,480	6,480
	<u>\$ 11,551</u>	<u>\$ 9,208</u>

二八、附註揭露事項

除下列所述及附表一至附表四及附註五外，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) 資金貸與他人。(附表一)
- (二) 期末持有有價證券情形。(附表二)
- (三) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)
- (四) 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。(附表四)
- (五) 被投資公司從事衍生性金融商品交易：請參閱合併財務報表附註五。

二九、部門別財務資訊

有關本公司及子公司合併產業別之財務資訊，請參閱合併財務報表附表五。

統領百貨股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高額	期高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註三)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額	與限額
0	統領百貨股份有限公司	舜泰投資股份有限公司	其他應收款	\$ 15,500	\$ -	\$ -	0.85%	2	\$ -	(註四)	\$ -	-	-	\$ 402,828 (註一)	\$ 805,656 (註一)	
1	冠益投資股份有限公司	松源投資股份有限公司	其他應收款	4,000	4,000	4,000	0.87%	2	-	(註四)	-	-	-	54,657 (註二)	109,314 (註二)	

註一：本公司資金貸與他人之總限額以不超過本公司淨值百分之四十為限，此資金貸與總限額係採用九十九年十二月三十一日之淨值計算；另對個別對象資金貸與限額以不超過資金貸與總限額之百分之五十為限。

註二：冠益公司資金貸與他人之總限額以不超過冠益公司淨值百分之四十為限，此資金貸與總限額係採用九十九年十二月三十一日之淨值計算；另對個別對象資金貸與限額以不超過資金貸與總限額之百分之五十為限。

註三：資金貸與性質 1.有業務往來者。2.有短期融通資金之必要者。

註四：配合統領大樓都更重建購置不動產。

註五：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

統領百貨股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期		市價(或股權淨值)	本	年度中最高股數	備註
				股數/單位數	帳面金額				
統領百貨股份有限公司	普通股股票								
	德宏建設股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	38,000,000	\$ 379,330	\$ 379,330	379,330	38,000,000	(註一及十)
	忠孝實業股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,776,000	108,185	16,564	16,564	3,776,000	(註一及七)
	崧源投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	66,078	66,078	66,078	35,000,000	(註一、四及十)
	冠銓投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	19,535	19,535	19,535	35,000,000	(註一、四及十)
	舜泰投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	19,265	19,265	19,265	35,000,000	(註一、四及十)
	嘉峰投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	18,396	18,396	18,396	35,000,000	(註一、四及十)
	富裕創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	12,750,000	119,000	149,437	149,437	17,000,000	(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	5,842,600	104,958	84,945	84,945	5,842,600	(註二)
	普訊榮創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	96,777	96,777	10,000,000	(註二)
	普訊捌捌業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	95,658	95,658	10,000,000	(註二)
	普訊伍伍業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	7,500,000	75,000	73,908	73,908	7,500,000	(註二)
	Fortune Technology Fund II Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,151,417	58,903	58,131	58,131	2,307,983	(註二)
	Wholesome Biopharm Pty Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	29,630	104,570	104,570	10,000,000	(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	2,805,000	26,750	29,777	29,777	2,805,000	(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	21,980	21,758	21,758	6,768,000	(註二)	
Budworth Investment Limited	-	以成本衡量之金融資產—非流動	534,000	12,147	12,734	12,734	534,000	(註二)	
台灣高速鐵路股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	9,500	-	-	2,500,000	(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	5,824	5,824	1,600,000	(註二)	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值)	
統領百貨股份有限公司	光環科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	99,500	\$ 1,773	0.1	\$ -	757,500 (註二)
	Fortune Venture Management Pte Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	30,600	586	3.6	821	30,600 (註二)
	Fortune Venture Management S.E.A. Ltd	-	以成本衡量之金融資產—非流動	11,685	303	6.4	601	11,685 (註二)
	Fortune Technology Fund I Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	100	-	6.7	-	100 (註二、五及六)
	特別股股票 Phyto Ceutica Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	80,000	13	-	-	80,000 (註二)
	投資證明 North America Venture Fund II, L.P.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,008,479	2,600	2.1	2,351	1,008,479 (註二)
	受益憑證 兆豐國際實績債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,578,064.39	18,910	-	18,910	2,512,963.68
	復華有利基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,316,608.50	17,031	-	17,031	1,375,332.10
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,477,601.10	17,003	-	17,003	1,477,601.10
	聯邦債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	790,826.41	10,009	-	10,009	1,824,185.10
	台灣工銀大眾債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	735,402.30	10,001	-	10,001	1,480,131.10
	日盛債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	705,870.73	10,001	-	10,001	1,980,990.90
	永豐全球投資等級債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000.00	3,006	-	3,006	300,000.00
	國內普通股股票 台灣積體電路製造股份有限公司 寶成工業股份有限公司 長華電材股份有限公司 中國信託金融控股股份有限公司	- - - - -	備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—流動	90,905 195,060 25,000 156,832	6,454 5,257 4,200 3,356	- - - -	6,454 5,257 4,200 3,356	90,905 195,060 29,000 503,582 (註八) (註九)

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)(\$)	
統領百貨股份有限公司	統一企業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	60,700	\$ 2,625	-	\$ 2,625	60,700
	埃維西交通工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	122,100	2,430	-	2,430	122,100
	鴻海精密工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	14,560	1,711	-	1,711	28,000
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	35,801	584	-	584	105,801
	凡甲科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	7,000	499	-	499	70,000
冠鈺投資股份有限公司	昆盈企業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	19,000	497	-	497	46,000
	普通股股票	-	備供出售金融資產—非流動	8,750,000	253,750	4.2	253,750	8,750,000
	統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動					(註四及十)
嘉峰投資股份有限公司	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	11,851	193	-	193	11,851
	愛益憑證	-	備供出售金融資產—流動			-		
	聯邦債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	245,101.92	3,102	-	3,102	248,101.92
	普通股股票	-	備供出售金融資產—非流動	8,767,000	254,243	4.2	254,243	8,767,000
恭源投資股份有限公司	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	13,219	215	-	215	13,219
	愛益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	77,609.02	1,004	-	1,004	77,609.02
	台灣工銀 1699 債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	57,242.39	657	-	657	192,521.88
德信萬保基金	德信萬保基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-		
	普通股股票	-	備供出售金融資產—非流動	7,482,000	216,978	3.6	216,978	7,482,000
聯華電子股份有限公司	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	8,865	145	-	145	8,865
	愛益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	276,970.71	3,506	-	3,506	355,984.62
聯邦債券基金	聯邦債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-		
	聯邦債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-		

(接次頁)

(承前頁)

特 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期		本		備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 (或 股 權 淨 值) (註 三)	
崧源投資股份有限公司	國外受益憑證 PERMAL FIXED INCOME HOLDINGS CLASS A EURO	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	85,230	\$ 3,118	-	\$ 3,118	85,230
	MAN AHL DIVERSIFIED FUTURES LTD, USD CLASS FINAL	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,336,541	1,547	-	1,547	1,336,541
國外股票 港	ESPRIT HOLDINGS LTD.	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	12,499	1,733	-	1,733	12,499
	HSBC HOLDINGS PLC	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	5,332	1,593	-	1,593	5,332
國外股票 港	ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LTD	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	43,097	1,145	-	1,145	63,097
	CAPITAL ESTATE LTD	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	760,000	1,139	-	1,139	760,000
國外股票 港	CHINA AGRI-INDUSTRIES HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	18,000	595	-	595	18,000
	CHINA COSCO HOLDINGS CO LTD	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	18,000	556	-	556	18,000
國外股票 港	CHINA EVERBRIGHT LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	8,000	527	-	527	20,000
	CHINA COAL ENERGY COMPANY LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	11,000	501	-	501	11,000
國外股票 港	CHINA UNICOM LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	12,000	500	-	500	12,000
	CHINA SHENHUA ENERGY CO LTD	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	4,000	489	-	489	4,000
國外股票 港	CHINA LIFE INSURANCE CO LTD-H SHARE	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	4,000	476	-	476	4,000
	CHINA MENGNIU DAIRY COMPANY LTD	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	6,000	463	-	463	6,000

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	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	持股比例	市價(或報價) / 價值	本(或股)淨(註三)	年度中最高股數 / 單位數	備註
崧源投資股份有限公司	SINOPHARM GROUP CO. LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	\$ 406	-	\$ 406	406	4,000	
	ISHARES FTSE/XINHUA A50 CHI IN ETF	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,500	406	-	406	406	18,500	
	DAH CHONG HONG HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000	309	-	309	309	21,000	
	LI NING CO LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	309	-	309	309	5,000	
	CHINA MINSHENG BANKING CORP. LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,800	294	-	294	294	11,800	
	CHINA MOBILE LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	289	-	289	289	2,000	
	FOXCONN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	13,000	265	-	265	265	40,000	
	ALIBABA.COM LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	261	-	261	261	7,500	
	CHINA AEROSPACE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,000	256	-	256	256	150,000	
	XINGDA INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	252	-	252	252	8,000	
	MANULIFE FINANCIAL CORPORATION	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500	249	-	249	249	1,000	
	SINOPEC YIZHENG CHEMICAL FIBRE CO	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000	238	-	238	238	16,000	
	美 CITIGROUP INC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,000	964	-	964	964	7,000	
	BAC CAPITAL TRUST IV 5.875% TRUST PFD SECS	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,200	749	-	749	749	1,200	
	GENERAL ELECTRIC CO	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,200	639	-	639	639	1,400	
	CORNING INC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	600	338	-	338	338	600	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			末			備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或價值)	淨權益(註三)	年度最高單位數	
慕源投資股份有限公司	UNITED STATES NATURAL GAS FUND LP ETF	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,600	\$ 279	-	\$	279	1,600	
	CTRIP.COM INTL LTD AMERICAN DEPSH PROSHARES	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	236	-		236	200	
	ULTRASHORT BARCLAYS 20+ YEAR TREASURY ETF	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	216	-		216	200	
	英 股 ALTONA ENERGY PLC	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	30,000	152	-		152	30,000	
舜泰投資股份有限公司	公司債 COMMONWEALTH BANK	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	2,985	-		2,985	100,000	
	普通股股票 統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,750,000	253,750	4.2		253,750	8,570,000	(註四及十)
	聯華電子股份有限公司 受益憑證 兆豐國際實績債券基金	-	備供出售金融資產—流動	22,337	364	-		364	22,337	
德宏建設股份有限公司	受益憑證 聯邦債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	133,759.13	1,603	-		1,603	133,759.13	
	聯邦債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	793,442.99	10,042	-		10,042	793,442.99	
	台灣工銀大單債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	738,279.80	10,040	-		10,040	738,279.80	
	兆豐國際實績債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	837,752.48	10,039	-		10,039	837,752.48	
	台新真吉利債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	941,070.20	10,038	-		10,038	941,070.20	
	國泰債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	836,617.10	10,028	-		10,028	836,617.10	

(接次頁)

(承前頁)

註一：係依該公司九十九年十二月三十一日經會計師查核之財務報表計算。

註二：係依該公司九十九年十二月三十一日未經會計師查核之財務報表計算。

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

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

註五：係 100 股之普通股。

註六：係因歷年來認列減損損失，致對該基金投資之帳面餘額為零。

註七：係九十九年八月以 101,952 仟元取得忠孝實業股份有限公司 20% 股權，請參閱財務報表附註十。

註八：其中包含 90,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 6,390 仟元，請參閱財務報表附註六及二五。

註九：其中包含 195,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 5,255 仟元，請參閱財務報表附註六及二五。

註十：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

統領百貨股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

買之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初期		買入		賣出		未
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額	
統領百貨股份有限公司	普通股股票 忠孝實業股份有限公司	採權益法之長期股權投資	註一	-	\$ -	3,776,000	\$ 108,185 (註二)	-	\$ -	3,776,000	\$ 108,185

註一：係向前任董事王明德先生（已於九十九年八月三日解任）等四人購入。

註二：係以 101,952 仟元取得忠孝實業股份有限公司 20% 股權、認列溢投資公司備供出售金融資產未實現損益 5,621 仟元及認列本年度投資收益 612 仟元合計 108,185 仟元。

統領百貨股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資 本 期 期 末 上 期 期 末	資 金 額 期 末	額 期 末	持		有 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益 投 資 (註 二)	本 期 認 列 之 益 (損) (註 二)	備 註
							數 比 率 (%)	帳 面 金 額			
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建設業務	\$ 380,000	38,000,000	38,000,000	100	\$376,330	(\$ 3,152)	3,152	子公司(註四)
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	101,952 (註三)	-	3,776,000	20	108,185	9,862	612	
	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	66,078(註一)	(2,579)	(2,579)	子公司(註四)
	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	19,535(註一)	(13)	(13)	子公司(註四)
	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	19,265(註一)	(51)	(51)	子公司(註四)
	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	18,396(註一)	(359)	(359)	子公司(註四)

註一：已將子公司持有本公司之股票，依九十一年初子公司帳列投資本公司之帳面價值自長期股權投資重分類為庫藏股票。

註二：係依該公司九十九年十二月三十一日經會計師查核之財務報表計算。

註三：係九十九年八月以 101,952 仟元取得忠孝實業股份有限公司 20% 股權，請參閱財務報表附註十。

註四：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

統領百貨股份有限公司及子公司

合併產業別財務資訊

民國九十九及九十八年度

附表五

單位：新台幣千元

	百 貨 事 業 部		投 資 事 業 部		建 設 事 業 部		合 併 (註 一)	
	九 十 九 年	九 十 八 年	九 十 九 年	九 十 八 年	九 十 九 年	九 十 八 年	九 十 九 年	九 十 八 年
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 2,011,111	\$ 1,894,365	\$ 2,603	\$ 4,531	\$ -	\$ -	\$ 2,013,714	\$ 1,898,896
部門損益 (註二)	\$ 434,844	\$ 399,967	\$ 2,603	\$ 4,531	\$ -	\$ -	\$ 437,447	\$ 404,498
依權益法認列之投資收益							612	-
利息費用							(7,701)	(9,607)
公司一般費用淨額							(251,911)	(247,696)
稅前淨利	\$ 2,669,905	\$ 2,788,632	\$ 139,616	\$ 159,094	\$ 817,500	\$ 820,193	\$ 178,447	\$ 147,195
十 二 月 三 十 一 日								
可辨認資產 (註三)							\$ 3,627,021	\$ 3,767,926
長期股權投資							108,185	-
資產合計	\$ 40,293	\$ 39,862	\$ 263	\$ 58	\$ 5	\$ -	\$ 3,735,206	\$ 3,767,926
折舊費用	\$ 23,446	\$ 26,499	\$ 32,705	\$ 32,972	\$ 143	\$ -	\$ 40,561	\$ 39,920
資本支出							\$ 56,294	\$ 59,471

註一：本公司業務分為百貨事業部、投資事業部及建設事業部。

註二：部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額；所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，惟不包括公司一般費用（公司之管理費用及無法分攤至各事業部門之推銷費用）及利息費用。

註三：部門可辨認資產係指可直接認定歸屬該部門之有形及無形資產。惟部門可辨認資產不包括：

1. 非供任何特定部門營業使用而特有之資產。
2. 對其他部門墊款或貸款。
3. 依權益法評價之對外長期股權投資。

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

柒、財務狀況及經營結果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	99年度	98年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		220,198	229,747	(9,549)	(4.16)
長期投資		1,277,365	1,297,710	(20,345)	(1.57)
固定資產		1,759,283	1,777,171	(17,888)	(1.01)
其他資產		20,848	21,796	(948)	(4.35)
資產總額		3,277,694	3,326,424	(48,730)	(1.46)
流動負債		737,849	442,027	295,822	66.92
長期借款		420,000	915,000	(495,000)	(54.10)
土地增值稅準備		48,268	48,268	—	—
其他負債		57,436	53,007	4,429	8.36
負債總額		1,263,553	1,458,302	(194,749)	(13.35)
股 本		2,087,250	2,087,250	—	—
資本公積		324,145	324,145	—	—
保留盈餘		851,888	704,703	147,185	20.89
股東權益其他項目		50,846	52,012	(1,166)	(2.24)
庫藏股票		(1,299,988)	(1,299,988)	—	—
股東權益總額		2,014,141	1,868,122	146,019	7.82
(一) 資產、負債及股東權益重大變動原因說明：					
1. 因考量短期融資取得資金成本較低，故除了償還部份長期融資金額外，部份轉列短期銀行融資所致。					
2. 保留盈餘增加，除係99年度稅後純益增加外，主要係依證交法第41條規定提列之特別盈餘公積金額增加所致。					
(二) 影響重大者，未來因應計畫：預計100年度應無重大業務之變動影響。					

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項 目	99 年 度	98 年 度	增(減) 金 額	變動比例 (%)
營業收入總額	2,093,216	1,980,646	112,570	5.68
減：銷貨退回	5,636	3,234	2,402	74.27
減：銷貨折讓	76,332	83,013	(6,681)	(8.05)
營業收入淨額	2,011,248	1,894,399	116,849	6.17
營業成本	1,576,267	1,494,398	81,869	5.48
營業毛利	434,981	400,001	34,980	8.74
營業費用	258,055	245,891	12,164	4.95
營業利益	176,926	154,110	22,816	14.81
營業外收入及利益	33,740	15,240	18,500	121.39
營業外費用及損失	32,646	23,039	9,607	41.70
繼續營業部門稅前淨利	178,020	146,311	31,709	21.67
所 得 稅	30,835	26,892	3,943	14.66
本 期 淨 利	147,185	119,419	27,766	23.25

(一) 增減比例變動分析說明：

1. 99年度雖油價、物價仍於上漲期間，惟因受全球性金融海嘯後之復甦良好之影響，致99年度營收金額仍較98年度微幅成長；且為折扣及促銷活動刺激買氣，致營業利益相對成長。
2. 營業外收入及利益增加，主要係對外投資之股利收入及處分投資利益等增加約22,397仟元所致。
3. 營業外費用及損失增加，主要係金融資產減損及權益法認列之投資損失增加約11,322仟元；另因向銀行融資金額降低，致利息支出減少約1,951仟元所致。
4. 綜上，99年度稅後純益較98年度成長。

(二) 預期及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司一〇〇年度仍將力求百貨及出租業務均能維持平穩，故對本公司未來財務業務政策應無重大改變之影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

年 度	九十九年度	九十八年度	增減比例 (%)
現金流量比率	30.52	45.39	(32.76)
現金流量允當比率	106.53	105.55	0.93
現金再投資比率	6.86	(0.22)	3,218.18
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率減少：主要係99年度銀行短期融資增加所致。			
2. 現金再投資比率增加：主要係99年度未發放現金股利及現金投入償還長期資金所致。			

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

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額 ①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額量 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
39,885	167,738	159,185	48,438	—	—
1. 未來一年現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：因全球經濟好轉，預計 100 年度以微幅成長為原則，加上無大金額之營業活動支出，維持穩定之營業活動淨現金流入金額。					
(2) 投資活動：100 年預計在投資方面上無重大支出，僅有少部分改裝樓面金額之淨現金流出，另預計轉投資公司將有小量之減資之淨現金流入。					
(3) 融資活動：預計 100 年度發放股東現金股利，故融資活動產生淨現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

本公司轉投資對象多為創業投資公司，希望透過創業投資公司專業之管理，為本公司創造本業以外之收益。99 年度股利收入計 7,999 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，成立當時之股市尚佳，創投公司標的取得成本較高，而其後之股市表現欠佳，部分甚至虧損，99 年逐漸由金融海嘯中復甦，惟各創投公司有過去累積虧損尚未彌補，故 100 年度大部份無股利可供分配。因多數創投公司已屆創立時之約定年限，均陸續出脫持股以回收投資資金。本公司將透過創投公司減資及發放股利逐次收回投資成本。98 年為配合多角化經營而投入建築業，計投資 3.8 億元成立德宏建設股份有限公司，並於 98 年底取得陽明山土地約 6.3 億元，預計在 100 年下半年度推案。另未來一年內，本公司並不打算大幅增加轉投資金額。

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

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

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

99年7.8月間本公司法人董事明德春天百貨公司及其代表人王明德先生及其夫人出售持股計10,418,684股，本公司董事雖由9人減為8人，惟並無重大之影響。另為發展建築業，由本公司100%轉投資德宏建設股份有限公司從事不動產之開發業務，因現有董事從事建築業達30年以上，對風險之掌控有豐富之經驗，預計對統領百貨而言不致產生重大風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二)訴訟或非訟事件：無重大訴訟或行政爭訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

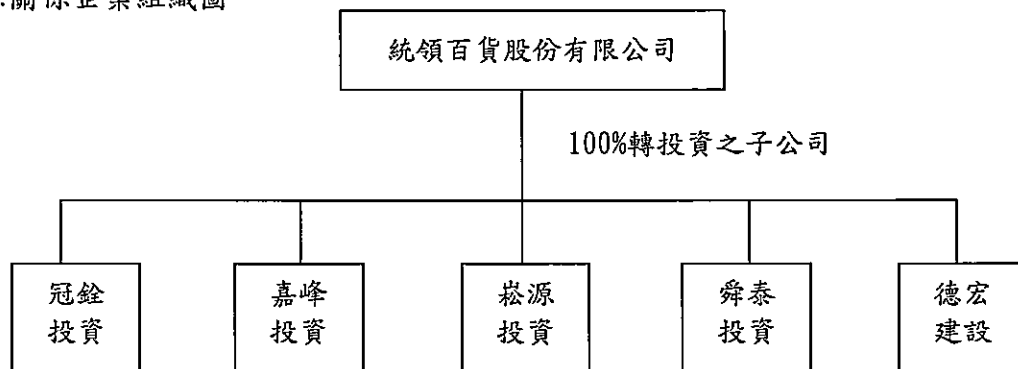
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

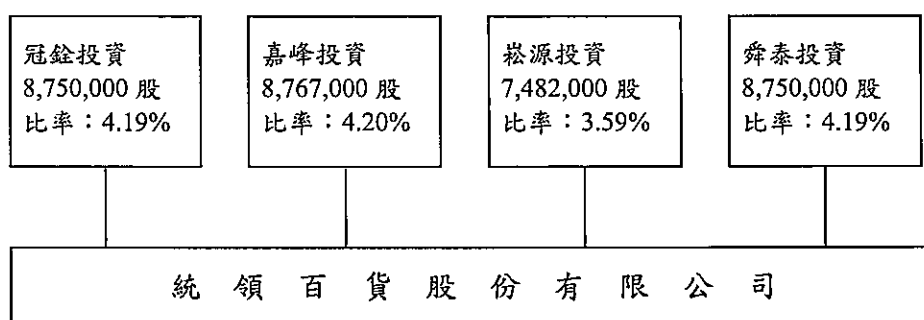
一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告表

1.關係企業組織圖



2.關係企業投資母公司關係情形：



3.關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
冠銓投資	90.3.16	台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6	3.5 億元	一般投資業
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
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
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
德宏建設	98.10.22	台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6	3.8 億元	一般建設業

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、專業投資業及建設業等。

6.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：新台幣仟元；股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
冠銓投資	董事長	統領百貨 (代表人：翁俊治)	35,000,000	100 %
	董事	統領百貨 (代表人：蘇建義)		
	董事	統領百貨 (代表人：黃重生)		
	監察人	統領百貨 (代表人：翁華利)		
嘉峰投資	董事長	統領百貨 (代表人：黃重生)	35,000,000	100 %
	董事	統領百貨 (代表人：翁俊治)		
	董事	統領百貨 (代表人：蘇建義)		
	監察人	統領百貨 (代表人：翁如宜)		
崧源投資	董事長	統領百貨 (代表人：蘇建義)	35,000,000	100 %
	董事	統領百貨 (代表人：翁俊治)		
	董事	統領百貨 (代表人：翁華利)		
	監察人	統領百貨 (代表人：翁如宜)		
舜泰投資	董事長	統領百貨 (代表人：翁如宜)	35,000,000	100 %
	董事	統領百貨 (代表人：蘇建義)		
	董事	統領百貨 (代表人：黃重生)		
	監察人	統領百貨 (代表人：翁華廷)		
德宏建設	董事長	統領百貨 (代表人：蘇建興)	38,000,000	100 %
	董事	統領百貨 (代表人：蘇建義)		
	董事	統領百貨 (代表人：翁俊治)		
	監察人	統領百貨 (代表人：翁華廷)		

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	273,342	56	273,286	10,324	5	(13)	0.00
嘉峰投資	3.5 億元	272,815	176	272,639	2,729	(369)	(359)	(0.01)
崧源投資	3.5 億元	287,483	4,426	283,057	72,729	(2,177)	(2,577)	(0.07)
舜泰投資	3.5 億元	288,698	15,683	273,015	12,031	(33)	(52)	0.00
德宏建設	3.8 億元	817,500	441,171	376,329	0	(3,153)	(3,153)	(0.08)

(二)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：統領百貨股份有限公司



董 事 長：蘇 建 義



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 一 日

二、九十九年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、九十九年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股；%

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

四、其他必要補充說明事項：無

五、九十九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

