

統領百貨股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇〇年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市忠孝東路四段一九七號十樓之六

電話：(〇二) 二七五二二二二二

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	16~31		四~十九
(五) 關係人交易	31~32		二十
(六) 質抵押之資產	32		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	-		-
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	33		二二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	33~42		二三
2. 轉投資事業相關資訊	33, 43		二三
3. 大陸投資資訊	-		-
(十二) 營運部門財務資訊	33		二四
九、重要會計科目明細表	44~64		-

會計師查核報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

統領百貨股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達統領百貨股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

統領百貨股份有限公司民國一〇〇及九十九年上半年度之合併財務報表，業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

統領百貨股份有限公司民國一〇〇年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 政 俊

會計師 郭 慈 容

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 八 月 一 日

統領百貨股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 35,331	1	\$ 33,552	1	2100	短期借款(附註十及二一)	\$ 390,000	12	\$ 130,000	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	130,579	4	153,153	5	2110	應付短期票券(附註十一及二一)	284,919	9	64,993	2
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	20,076	1	22,393	1	2120	應付票據	55,405	2	58,593	2
1120	應收票據(附註二及三)	115	-	214	-	2140	應付帳款	102,410	3	94,940	3
1140	應收帳款淨額(附註二及三)	4,337	-	5,207	-	2160	應付所得稅(附註二及十六)	18,413	1	14,380	-
1180	其他應收款(附註七)	18,681	-	60,728	2	2170	應付費用	44,514	1	34,947	1
1190	其他金融資產—流動	814	-	641	-	2285	應付禮券	8,851	-	9,457	-
1210	存貨(附註二)	31,388	1	35,727	1	2298	其他流動負債	172,951	5	2,568	-
1291	受限制資產—流動(附註二一)	3,500	-	-	-	21XX	流動負債合計	1,077,463	33	409,878	12
1298	預付款項及其他流動資產	3,814	-	10,611	-	2420	長期借款(附註十二及二一)	150,000	5	860,000	26
11XX	流動資產合計	248,635	7	322,226	10	2510	土地增值稅準備(附註九)	48,268	1	48,268	1
	投 資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	628,694	19	502,244	15	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	18,990	1	20,800	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及七)	660,145	20	701,756	21	2820	存入保證金(附註二二)	46,830	1	32,435	1
14XX	投資合計	1,288,839	39	1,204,000	36	28XX	其他負債合計	65,820	2	53,235	2
	固定資產(附註二、九及二一)					2XXX	負債合計	1,341,551	41	1,371,381	41
	成 本						股東權益(附註十四)				
1501	土 地	838,345	26	838,345	25	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
1521	房屋及建築物	1,444,938	44	1,436,259	44		資本公積				
1544	營業設備	9,613	-	9,453	-	3210	發行股票溢價	71,028	2	71,028	2
1551	運輸設備	3,102	-	3,039	-	3220	庫藏股票交易(附註二及十五)	280,116	9	253,117	8
1561	生財設備	6,485	-	6,273	-	32XX	資本公積合計	351,144	11	324,145	10
15X1	成本合計	2,302,483	70	2,293,369	69		保留盈餘				
15X8	重估增值	189,629	6	189,629	6	3310	法定盈餘公積	384,127	12	369,409	11
15XY	成本及重估增值	2,492,112	76	2,482,998	75	3320	特別盈餘公積	275,128	8	335,294	10
15X9	減：累計折舊	(748,410)	(23)	(722,809)	(22)	3350	未分配盈餘	116,516	3	82,124	3
	固定資產淨額	1,743,702	53	1,760,189	53	33XX	保留盈餘合計	775,771	23	786,827	24
1670	預付設備款	1,336	-	200	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產合計	1,745,038	53	1,760,389	53	3460	未實現重估增值(附註二及九)	48,269	1	48,269	1
1770	遞延退休金成本(附註二及十三)	315	-	338	-	3450	金融商品未實現損失(附註二及六)	3,019	-	(439)	-
	其他資產					3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註二及十三)	(6,226)	-	(9,862)	-
1820	存出保證金	798	-	2,278	-	3480	庫藏股票—33,749 仟股(附註二及十五)	(1,299,988)	(39)	(1,299,988)	(39)
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	15,350	1	13,787	1	34XX	股東權益其他項目合計	(1,254,926)	(38)	(1,262,020)	(38)
1887	受限制資產—非流動(附註二一)	-	-	3,500	-	3XXX	股東權益合計	1,959,239	59	1,936,202	59
1888	其他(附註二)	1,815	-	1,065	-		負債及股東權益總計	\$ 3,300,790	100	\$ 3,307,583	100
18XX	其他資產合計	17,963	1	20,630	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,300,790	100	\$ 3,307,583	100						

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

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二）	\$ 916,314	94	\$ 848,326	94
4190	銷貨退回及折讓	<u>28,628</u>	<u>3</u>	<u>26,093</u>	<u>3</u>
4100	銷貨收入淨額	887,686	91	822,233	91
4800	其他營業收入（附註二 十及二二）	<u>87,559</u>	<u>9</u>	<u>78,871</u>	<u>9</u>
4000	營業收入合計	<u>975,245</u>	<u>100</u>	<u>901,104</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註二）	740,937	76	680,775	75
5800	其他營業成本（附註十 七）	<u>9,264</u>	<u>1</u>	<u>9,708</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>750,201</u>	<u>77</u>	<u>690,483</u>	<u>76</u>
5910	營業毛利	225,044	23	210,621	24
6000	營業費用（附註十七）	<u>117,284</u>	<u>12</u>	<u>124,967</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>107,760</u>	<u>11</u>	<u>85,654</u>	<u>10</u>
	營業外收入及利益				
7122	股利收入	2,503	-	6,504	1
7140	處分投資利益－淨額 （附註二、五、六及 七）	2,589	-	16,407	2
7480	什項收入（附註二、五 及七）	<u>4,450</u>	<u>1</u>	<u>3,877</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>9,542</u>	<u>1</u>	<u>26,788</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失			
7510	\$ 3,436	1	\$ 4,296	1
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註二及八)			
	3,199	-	3,405	-
7630	減損損失(附註二及七)			
	-	-	5,600	1
7880	什項支出(附註二)			
	<u>366</u>	<u>-</u>	<u>279</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計			
	<u>7,001</u>	<u>1</u>	<u>13,580</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利			
	110,301	11	98,862	11
8110	所得稅費用(附註二及十六)			
	<u>19,438</u>	<u>2</u>	<u>16,738</u>	<u>2</u>
9600	本期淨利			
	<u>\$ 90,863</u>	<u>9</u>	<u>\$ 82,124</u>	<u>9</u>

代碼	稅前		稅後	
	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十八)			
9750	\$ <u>0.63</u>	\$ <u>0.52</u>	\$ <u>0.57</u>	\$ <u>0.47</u>
9850	\$ <u>0.63</u>	\$ <u>0.52</u>	\$ <u>0.57</u>	\$ <u>0.47</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):

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
本期淨利	<u>\$117,862</u>	<u>\$ 82,124</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.39</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

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股面額及每股股利為元

	普通股股本—每股面額 10 元		資 本 公 積			保 留 盈 餘 (附 註 十 四)				股 東 權 益 其 他 項 目 (附 註 十 四)				
	額 定 及 發 行 股 數 (仟 股)	金 額	發 行 股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易 (附 註 二 及 十 五)	合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	未 實 現 重 估 增 值 (附 註 二 及 九)	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 (附 註 二 及 六)	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 (附 註 二 及 十 三)	庫 藏 股 票 (附 註 二 及 十 五)	股 東 權 益 合 計
一〇〇年一月一日餘額	208,725	\$ 2,087,250	\$ 71,028	\$ 253,117	\$ 324,145	\$ 369,409	\$ 335,294	\$ 147,185	\$ 851,888	\$ 48,269	\$ 8,803	(\$ 6,226)	(\$ 1,299,988)	\$ 2,014,141
九十九年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	14,718	-	(14,718)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(60,166)	60,166	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.8 元	-	-	-	-	-	-	-	(166,980)	(166,980)	-	-	-	-	(166,980)
小 計	208,725	2,087,250	71,028	253,117	324,145	384,127	275,128	25,653	684,908	48,269	8,803	(6,226)	(1,299,988)	1,847,161
母公司發放予子公司之現金股利列為資本公積	-	-	-	26,999	26,999	-	-	-	-	-	-	-	-	26,999
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,784)	-	-	(5,784)
一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	90,863	90,863	-	-	-	-	90,863
一〇〇年六月三十日餘額	208,725	\$ 2,087,250	\$ 71,028	\$ 280,116	\$ 351,144	\$ 384,127	\$ 275,128	\$ 116,516	\$ 775,771	\$ 48,269	\$ 3,019	(\$ 6,226)	(\$ 1,299,988)	\$ 1,959,239
九十九年一月一日餘額	208,725	\$ 2,087,250	\$ 71,028	\$ 253,117	\$ 324,145	\$ 357,467	\$ 213,595	\$ 133,641	\$ 704,703	\$ 48,269	\$ 13,605	(\$ 9,862)	(\$ 1,299,988)	\$ 1,868,122
九十八年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	11,942	-	(11,942)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	121,699	(121,699)	-	-	-	-	-	-
小 計	208,725	2,087,250	71,028	253,117	324,145	369,409	335,294	-	704,703	48,269	13,605	(9,862)	(1,299,988)	1,868,122
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,044)	-	-	(14,044)
九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	82,124	82,124	-	-	-	-	82,124
九十九年六月三十日餘額	208,725	\$ 2,087,250	\$ 71,028	\$ 253,117	\$ 324,145	\$ 369,409	\$ 335,294	\$ 82,124	\$ 786,827	\$ 48,269	(\$ 439)	(\$ 9,862)	(\$ 1,299,988)	\$ 1,936,202

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義

總經理：翁華利

副總經理：陳文隆

會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 90,863	\$ 82,124
調整項目		
折舊	19,546	20,627
攤銷	189	73
處分投資利益—淨額	(2,589)	(16,407)
收到權益法認列之被投資公司現金股利	-	31,976
權益法認列之投資損失	3,199	3,405
處分固定資產損失	43	9
金融資產評價利益	(79)	(130)
什項收入	-	(86)
減損損失	-	5,600
應計退休金負債	789	1,028
遞延所得稅	(11)	2,141
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(44,295)	(111,699)
應收票據	58	(170)
應收帳款	649	132
其他應收款	3,221	518
其他金融資產—流動	30	54
存貨	3,174	2,370
預付款項及其他流動資產	458	(6,279)
其他資產	20	48
應付票據	(25,057)	(24,840)
應付帳款	486	(1,576)
應付所得稅	(4,192)	14,380
應付費用	(619)	5,741
應付禮券	(228)	(576)
其他流動負債	701	(767)
營業活動之淨現金流入	<u>46,356</u>	<u>7,696</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(\$ 3,707)	(\$ 31,195)
處分備供出售金融資產價款	12,473	83,095
處分以成本衡量之金融資產價款	-	14,825
以成本衡量之金融資產減資及清算退還股 款	7,658	86
購置固定資產	(4,890)	(4,382)
存出保證金增加	-	(680)
其他資產增加	-	(114)
投資活動之淨現金流入	<u>11,534</u>	<u>61,635</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	120,000	(40,000)
應付短期票券增加	79,961	14,997
舉借長期借款	510,000	1,980,000
償還長期借款	(780,000)	(2,035,000)
存入保證金增加(減少)	<u>7,595</u>	<u>(800)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(62,444)</u>	<u>(80,803)</u>
本期現金淨減少數	(4,554)	(11,472)
期初現金餘額	<u>39,885</u>	<u>45,024</u>
期末現金餘額	<u>\$ 35,331</u>	<u>\$ 33,552</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 3,582</u>	<u>\$ 4,433</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 23,640</u>	<u>\$ 2</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>\$ 26,999</u>	<u>\$ -</u>
應付現金股利	<u>\$ 166,980</u>	<u>\$ -</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 940	\$ 2,041
預付設備款增加	4,404	2,833
應付工程及設備款增加	(454)	(492)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 4,890</u>	<u>\$ 4,382</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

民國一〇〇及九十九年上半年度

(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，並與香港商世界健身事業有限公司台灣分公司等多家公司訂立租賃合約，請參閱財務報表附註二二。

截至一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司之員工人數分別為 171 人及 170 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易

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

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

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

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

(二) 會計估計

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

基金受益憑證係以資產負債表日之淨資產價值作為衡量公平價值之基礎。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東

權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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

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

出售時，其成本係按加權平均法計算。

(六) 以成本衡量之金融資產

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

出售時，其成本係按加權平均法計算。

(七) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

(八) 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。

(九) 應收廠商裝潢款

係由專櫃負擔之裝潢款，其中一年以後到期者轉列其他資產項下。

(十) 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」。

(十一) 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。

(十二) 未攤銷費用

未攤銷費用（列於其他資產項下）係電腦網路工程等支出，按三年採直線法攤提。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 收入之認列

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

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年上半年度之部門資訊。

四、現金

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
零用金	\$ 150	\$ 150
庫存現金	3,907	3,086
銀行支票及活期存款	<u>31,274</u>	<u>30,316</u>
	<u>\$ 35,331</u>	<u>\$ 33,552</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<u>交易目的金融資產</u>		
基金受益憑證	<u>\$130,579</u>	<u>\$153,153</u>

於一〇〇及九十九年上半年度，交易目的之金融資產產生評價利益分別為 79 仟元及 130 仟元，一〇〇及九十九年上半年度之處分利益分別為 244 仟元及 95 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 20,076</u>	<u>\$ 22,393</u>

於一〇〇及九十九年上半年度，備供出售金融資產－流動之處分利益分別為 2,345 仟元及 11,556 仟元。

本公司於九十九年度將部分帳列備供出售金融資產－流動之國內上市股票信託予中國信託商業銀行進行有價證券借貸之出借交易。於一〇〇年六月底該信託股票之金額為 11,666 仟元，請參閱財務報表附註二二及附表二。

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	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	\$ 119,000	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

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
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
友富投資股份有限公司	21,980	10.0	25,980	10.0
聯訊創業投資股份有限公司	21,650	1.7	26,750	1.7
台灣高速鐵路股份有限公司	9,500	-	9,500	-
Fortune Venture Management Pte Ltd.	586	3.6	586	3.6
Fortune Venture Management S.E.A Ltd.	303	6.4	303	6.4
光環科技股份有限公司	-	-	3,431	0.3
	<u>552,977</u>		<u>565,508</u>	
特 別 股				
Phyto Ceutica Inc.	<u>13</u>	-	<u>13</u>	-
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.	42	2.1	4,280	2.1
Fortune Technology Fund I Ltd.	<u>-</u>	6.7	<u>-</u>	6.7
	<u>107,155</u>		<u>136,235</u>	
合 計	<u>\$ 660,145</u>		<u>\$ 701,756</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。

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

North America Venture Fund II, L.P.於九十九年六月開始辦理清算解散程序，並於一〇〇年第一季退回股款 2,558 仟元，截至一〇〇年六月底止尚未清算完結。

一〇〇年上半年度聯訊創業投資股份有限公司辦理減資退回股款 5,100 仟元。

於九十九年上半年度，以成本衡量之金融資產－非流動處分利益為 4,756 仟元。

本公司於九十九年上半年度評估對友富投資股份有限公司及 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 5,600 仟元。

CDIB France Co., Ltd. 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。

富裕創業投資股份有限公司於九十九年六月辦理減資，於九十九年六月三十日應收減資退回股款計 42,500 仟元，帳列其他應收款。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	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	\$373,451	100.0	\$378,256	100.0
忠孝實業股份有限公司	106,366	20.0	-	-
崧源投資股份有限公司	70,713	100.0	66,580	100.0
冠銓投資股份有限公司	26,518	100.0	19,546	100.0
舜泰投資股份有限公司	26,199	100.0	19,296	100.0
嘉峰投資股份有限公司	25,447	100.0	18,566	100.0
	<u>\$628,694</u>		<u>\$502,244</u>	

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	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	(\$ 2,879)	(\$ 2,879)	(\$ 1,226)	(\$ 1,226)
忠孝實業股份有限公司	4,806	961	-	-
崧源投資股份有限公司	4,652	(1,333)	(2,059)	(2,059)
冠銓投資股份有限公司	7,007	7	20	20
舜泰投資股份有限公司	6,980	(20)	23	23
嘉峰投資股份有限公司	7,079	65	(163)	(163)
	<u>\$ 27,645</u>	<u>(\$ 3,199)</u>	<u>(\$ 3,405)</u>	<u>(\$ 3,405)</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」，請參閱附註十四。

一〇〇及九十九年上半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一〇〇及九十九年上半年度合併財務報表。

九、固定資產

	一〇〇年		上 半 年 度		期 末 餘 額
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 內 部 移 轉	
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,439,239	695	12,364	17,368	1,444,938
營業設備	10,139	159	685	-	9,613
運輸設備	3,102	-	-	-	3,102
生財設備	<u>6,435</u>	<u>86</u>	<u>36</u>	<u>-</u>	<u>6,485</u>
	2,297,260	940	13,085	17,368	2,302,483
重估增值	<u>189,629</u>	-	-	-	<u>189,629</u>
成本及重估增值	<u>2,486,889</u>	<u>\$ 940</u>	<u>\$ 13,085</u>	<u>\$ 17,368</u>	<u>2,492,112</u>
累計折舊					
房屋及建築物	726,386	\$ 18,865	\$ 12,350	\$ -	732,901
營業設備	7,727	367	664	-	7,430
運輸設備	2,087	200	-	-	2,287
生財設備	<u>5,706</u>	<u>114</u>	<u>28</u>	<u>-</u>	<u>5,792</u>
	<u>741,906</u>	<u>\$ 19,546</u>	<u>\$ 13,042</u>	<u>\$ -</u>	<u>748,410</u>
預付設備款	<u>14,300</u>	<u>\$ 4,404</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 17,368)</u>	<u>1,336</u>
固定資產合計	<u>\$ 1,759,283</u>				<u>\$ 1,745,038</u>

	九 十 九 年		上 半 年 度		期 末 餘 額
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 內 部 移 轉	
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,434,313	1,839	3,988	4,095	1,436,259
營業設備	9,954	164	665	-	9,453
運輸設備	3,039	-	-	-	3,039
生財設備	<u>7,804</u>	<u>38</u>	<u>1,569</u>	<u>-</u>	<u>6,273</u>
	2,293,455	2,041	6,222	4,095	2,293,369
重估增值	<u>189,629</u>	-	-	-	<u>189,629</u>
成本及重估增值	<u>2,483,084</u>	<u>\$ 2,041</u>	<u>\$ 6,222</u>	<u>\$ 4,095</u>	<u>2,482,998</u>
累計折舊					
房屋及建築物	691,552	\$ 19,831	\$ 3,988	\$ -	707,395
營業設備	7,554	511	657	-	7,408
運輸設備	2,197	174	-	-	2,371
生財設備	<u>7,092</u>	<u>111</u>	<u>1,568</u>	<u>-</u>	<u>5,635</u>
	<u>708,395</u>	<u>\$ 20,627</u>	<u>\$ 6,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>722,809</u>
預付設備款	<u>2,482</u>	<u>\$ 2,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,115)</u>	<u>200</u>
固定資產合計	<u>\$ 1,777,171</u>				<u>\$ 1,760,389</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二一。

十、短期借款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
銀行擔保借款		
一〇〇年六月三十日—一〇〇年八月到期，年利率 0.88%-0.90%；九十九年六月三十日—九十九年七月到期，年利率 0.78%	<u>\$390,000</u>	<u>\$130,000</u>

十一、應付短期票券

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應付商業本票		
一〇〇年六月三十日—一〇〇年七月到期，年貼現率 0.62%-0.63%；九十九年六月三十日—九十九年七月到期，年貼現率 0.29%-0.37%	\$285,000	\$ 65,000
減：商業本票折價	(81)	(7)
	<u>\$284,919</u>	<u>\$ 64,993</u>

十二、長期借款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
銀行擔保借款一年利率一〇〇 年六月三十日 1.05%；九十九 年六月三十日 0.83%	<u>\$150,000</u>	<u>\$860,000</u>

申請銀行借款額度之擔保品，請參閱財務報表附註二一。

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年上半年度認列之退休金成本分別為 1,413 仟元及 1,383 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：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
退休金費用	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 1,515</u>
退休基金期初餘額	\$ 16,347	\$ 15,158
本期提撥	442	487
本期收益	<u>51</u>	<u>142</u>
退休基金期末餘額	<u>\$ 16,840</u>	<u>\$ 15,787</u>
應計退休金負債期初餘額	\$ 18,201	\$ 19,772
本期提列	1,231	1,515
本期提撥	(<u>442</u>)	(<u>487</u>)
應計退休金負債期末餘額	<u>\$ 18,990</u>	<u>\$ 20,800</u>

十四、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。

一〇〇年上半年度應付員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為543仟元及1,631仟元（九十九年上半年度：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。

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一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十五日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
提列法定盈餘公積	\$ 14,718	\$ 11,942		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(60,166)	121,699		
現金股利	166,980	-	\$ 0.8	\$ -

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

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酬勞，與九十八年度財務報表估列情形並無差異。

本公司於一〇〇年度發放予子公司現金股利 26,999 仟元，因子公司持有本公司股票視為庫藏股處理，使資本公積—庫藏股交易增加 26,999 仟元。

有關本公司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。

截至九十八年底，庫藏股票經評估之未實現跌價損失 496,761 仟元減除股東權益其他調整項目 52,012 仟元後之餘額 444,749 仟元為應提列之特別盈餘公積，與九十七年底已提列特別盈餘公積之餘額 208,888 仟元，兩者差額 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。

截至九十九年底，庫藏股票經評估之未實現跌價損失 321,267 仟元減除股東權益其他調整項目 50,846 仟元後之餘額 270,421 仟元為應提列之特別盈餘公積，與九十八年底已提列特別盈餘公積之餘額 330,587 仟元，兩者差額 60,166 仟元，已於九十九年度盈餘分配案中迴轉。

金融商品未實現（損）益

一〇〇及九十九年上半年度金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長期股權投資 依持股比例認列	合 計
<u>一〇〇年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 4,099	\$ 4,704	\$ 8,803
直接認列為股東權益調 整項目	(<u>2,889</u>)	(<u>2,895</u>)	(<u>5,784</u>)
期末餘額	<u>\$ 1,210</u>	<u>\$ 1,809</u>	<u>\$ 3,019</u>
<u>九十九年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 14,471	(\$ 866)	\$ 13,605
直接認列為股東權益調 整項目	(<u>13,884</u>)	(<u>160</u>)	(<u>14,044</u>)
期末餘額	<u>\$ 587</u>	<u>(\$ 1,026)</u>	<u>(\$ 439)</u>

十五、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>一〇〇年上半年度</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>九十九年上半年度</u>				
子公司持有本公司股票自 投資轉列庫藏股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>

本公司於九十一年初，依子公司帳列轉投資本公司普通股之帳面價值 1,299,988 仟元轉列庫藏股票，一〇〇年及九十九年六月三十日子公司持有此庫藏股之帳面價值－淨額（與市價同）分別為 901,098 仟元及 749,228 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。

十六、所得稅

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

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 18,751	\$ 16,807
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
公平價值變動列入 損益之金融資產 之評價	(13)	(22)
權益法認列之投資 損失—淨額	544	579
證券交易利得— 國內	(440)	(2,789)
免稅現金股利收入 以成本衡量之金融 資產認列之減損 損失	(426)	(1,106)
	<u>-</u>	<u>680</u>
	18,416	14,149
暫時性差異		
以成本衡量之金融 資產認列之減損 損失	-	272
其他	<u>11</u>	(39)
當期應負擔所得稅	18,427	14,382
預付所得稅扣抵	(14)	(2)
應付所得稅	<u>\$ 18,413</u>	<u>\$ 14,380</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
當期應負擔所得稅	\$ 18,427	\$ 14,382
遞延所得稅	(11)	(248)
因稅法改變產生之遞延所得稅變動影響數	-	2,389
以前年度所得稅調整	1,022	214
其他	-	1
所得稅費用	<u>\$ 19,438</u>	<u>\$ 16,738</u>

立法院於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。

(三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
非流動		
遞延所得稅資產		
金融資產未實現損失	\$ 15,313	\$ 13,787
其他	37	-
	<u>\$ 15,350</u>	<u>\$ 13,787</u>

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 60,508</u>	<u>\$ 7,810</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 28.51% 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。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) 一〇〇年及九十九年六月三十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。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年上半年度			九十九年上半年度		
	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	\$ -	\$43,194	\$43,194	\$ -	\$45,330	\$45,330
退休金費用	-	2,644	2,644	-	2,898	2,898
勞健保費用	-	3,565	3,565	-	3,312	3,312
其他用人費用	-	1,265	1,265	-	1,091	1,091
	<u>\$ -</u>	<u>\$50,668</u>	<u>\$50,668</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$52,631</u>	<u>\$52,631</u>
折舊費用	<u>\$ 2,508</u>	<u>\$17,038</u>	<u>\$19,546</u>	<u>\$ 2,696</u>	<u>\$17,931</u>	<u>\$20,627</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 73</u>

十八、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.47</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.47</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 110,301	\$ 90,863	174,976	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.52</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	91		

(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
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 110,301</u>	<u>\$ 90,863</u>	<u>175,067</u>	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.52</u>
<u>九十九年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 98,862</u>	<u>\$ 82,124</u>	<u>174,976</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.47</u>
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 98,862</u>	<u>\$ 82,124</u>	<u>174,976</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.47</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>一〇〇年上半年度</u>					
本期淨利	<u>\$137,300</u>	<u>\$117,862</u>	<u>208,725</u>	<u>\$0.66</u>	<u>\$0.56</u>
<u>九十九年上半年度</u>					
本期淨利	<u>\$ 98,862</u>	<u>\$ 82,124</u>	<u>208,725</u>	<u>\$0.47</u>	<u>\$0.39</u>

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

十九、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	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 35,331	\$ 35,331	\$ 33,552	\$ 33,552
公平價值變動列入損 益之金融資產—流 動	130,579	130,579	153,153	153,153
備供出售金融資產— 流動	20,076	20,076	22,393	22,393
應收票據	115	115	214	214
應收帳款淨額	4,337	4,337	5,207	5,207
其他應收款（不含應 收退稅款）	8,873	8,873	50,920	50,920
其他金融資產— 流動	814	814	641	641
受限制資產—流動	3,500	3,500	-	-
以成本衡量之金融資 產—非流動	660,145	-	701,756	-
存出保證金	798	798	2,278	2,278
受限制資產—非流動	-	-	3,500	3,500
<u>負債</u>				
短期借款	390,000	390,000	130,000	130,000
應付短期票券	284,919	284,919	64,993	64,993
應付票據	55,405	55,405	58,593	58,593
應付帳款	102,410	102,410	94,940	94,940
應付費用	44,514	44,514	34,947	34,947
長期借款	150,000	150,000	860,000	860,000
存入保證金	46,830	46,830	32,435	32,435

(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、應付費用及受限制資產—流動。

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

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 130,579	\$ 153,153	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	20,076	22,393	-	-

- (四) 本公司一〇〇及九十九年上半年度具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 3,500 仟元；一〇〇及九十九年六月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 31,236 仟元及 30,272 仟元。
- (五) 本公司一〇〇及九十九年六月底屬固定利率之銀行借款分別為 824,919 仟元及 994,993 仟元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險。本公司九十九年六月底屬浮動利率之銀行借款為 60,000 仟元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險。
- (六) 本公司一〇〇及九十九年上半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 143 仟元及 28 仟元，利息費用總額分別為 3,436 仟元及 4,296 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。本公司所持有指定公平價值變動列入損益及備供出售金融資產之股權投資均具活絡市場，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。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係彙總如下：

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

(二) 本公司與上述關係人間之重大交易彙總如下：

1. 資金融通－其他應收款

本公司與關係人資金融通情形如下(九十九年上半年度：無)：

關係人名稱	一〇〇年上半年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入
崧源投資	\$ 70,000	\$ -	0.87%	\$ 109

2. 本公司之冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資及舜泰投資四家子公司於九十九年三月之董事會決議分配現金股利 31,976 仟元。

3. 本公司於九十八年十月與德宏建設公司簽訂原房屋租賃契約，租期自九十八年十月一日起至一〇一年九月三十日止，每月租金收入 11 仟元，惟已於一〇〇年一月提前解約，並簽訂新房屋租賃契約，租期自一〇〇年一月一日至一〇三年十二月三十一日止，每月租金收入為 30 仟元。於一〇〇及九十九年上半年度之租金收入分別為 180 仟元及 69 仟元。

二一、質抵押之資產

本公司因承租人違約，而向法院申請對承租人進行假扣押，提存定存單做為擔保，最高法院並已於一〇〇年三月判決本公司敗訴，惟截至會計師查核報告日止，本公司尚未取回擔保之定存單；另申請銀行借款額度而提供固定資產為擔保品。茲將質抵押之資產彙總如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
受限制資產－流動		
質押定存單	\$ 3,500	\$ -
受限制資產－非流動		
質押定存單	-	3,500
固定資產		
－土地	1,027,974	1,027,974
－房屋及建築物－淨額	<u>671,357</u>	<u>689,205</u>
	<u>\$ 1,702,831</u>	<u>\$ 1,720,679</u>

二二、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。

本公司與香港商世界健身事業有限公司台灣分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，截至一〇〇年六月底止計收取履約保證金 44,120 仟元。另一〇〇及九十九年上半年度租金收入（帳列其他營業收入）分別為 75,346 仟元及 71,381 仟元。

二三、附註揭露事項

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

- (一) 資金貸與他人。(附表一)
- (二) 期末持有有價證券情形。(附表二)
- (三) 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。(附表三)
- (四) 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）一〇〇年上半年度以交易為目的從事連動債交易，產生之評價利益為 83 仟元，處分損失為 46 仟元。截至一〇〇年上半年度止，崧源公司並無未到期之連動債投資。

二四、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司已依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定於一〇〇及九十九年上半年度合併財務報表揭露部門資訊。

統領百貨股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	統領百貨股份有限公司	崧源投資股份有限公司	其他應收款	\$ 70,000	\$ -	0.87%	2	\$ -	(註四)	\$ -	-	-	\$ 391,848 (註一)	\$ 783,696 (註一)
1	冠銓投資股份有限公司	崧源投資股份有限公司	其他應收款	4,000	-	0.87%	2	-	(註四)	-	-	-	52,029 (註二)	104,057 (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一〇〇年六月三十日之淨值計算；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一〇〇年六月三十日之淨值計算；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

民國一〇〇年六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

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) (註三)	
統領百貨股份有限公司	普通股股票							
	德宏建設股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	38,000,000	\$ 373,451	100.0	\$ 373,451	(註一)
	忠孝實業股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,776,000	106,366	20.0	14,745	(註一)
	崧源投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	70,713	100.0	70,713	(註一及四)
	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	26,518	100.0	26,518	(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	26,199	100.0	26,199	(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	25,447	100.0	25,447	(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	146,765	(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	82,501	(註二)
	普訊柒創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	5.3	94,878	(註二)
	普訊捌創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	6.7	92,638	(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	71,933	(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	61,499	(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	108,367	(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	22,055	(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	2,295,000	21,650	1.7	24,906	(註二)	
Budworth Investment Limited	—	以成本衡量之金融資產—非流動	534,000	12,147	1.7	13,676	(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)	

(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) (註三)	
	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	\$ 5,738	(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	853	(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	543	(註二)
	Fortune Technology Fund I Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	100	-	6.7	3,949	(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	920,363	42	2.1	98	(註二)
	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,690,715.70	23,062	-	23,062	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,578,064.39	18,969	-	18,969	
	台新 1699 貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,389,238.29	18,034	-	18,034	
	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	788,189.76	10,004	-	10,004	
	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	866,746.46	10,001	-	10,001	
	群益安穩貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	645,144.60	10,001	-	10,001	
	新光台灣吉利貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	578,419.18	10,000	-	10,000	
	凱基凱旋貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	897,021.89	10,000	-	10,000	

(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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註三)	
	台新真吉利貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	656,339.50	\$ 7,021	-	\$ 7,021	
	元大萬泰貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	311,674.10	4,536	-	4,536	
	復華新興市場短期收益基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000.00	3,005	-	3,005	
	國泰東風債券組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000.00	2,996	-	2,996	
	永豐新興高收雙債基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000.00	2,950	-	2,950	
	國內普通股股票							
	台灣積體電路製造股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	90,905	6,563	-	6,563	(註七)
	寶成工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	195,060	5,169	-	5,169	(註八)
	長華電材股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	22,000	2,772	-	2,772	
	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	1,765	-	1,765	
	鴻海精密工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	14,560	1,434	-	1,434	
	中國信託金融控股股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	44,832	1,121	-	1,121	
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	35,801	510	-	510	
	凡甲科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	7,000	417	-	417	
	昆盈企業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	19,000	325	-	325	
冠銓投資股份有限公司	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	233,625	4.2	233,625	(註四)
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	11,851	169	-	169	
	受益憑證							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	433,422.89	5,210	-	5,210	
	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	244,938.71	3,109	-	3,109	

(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) (註三)	
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	\$ 234,079	4.2	\$ 234,079	(註四)
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	13,219	189	-	189	
	受益憑證							
	台新 1699 貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	77,609.02	1,008	-	1,008	
	德信萬保貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	57,242.39	658	-	658	
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	199,769	3.6	199,769	(註四)
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	8,865	126	-	126	
	受益憑證							
	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	253,272.34	3,215	-	3,215	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金			154,190.47	1,853		1,853	
	國外受益憑證							
	PERMALFIXEDINCOMEHOLDINGSCL ASSAEURO	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	273.595	3,262	-	3,262	
	MANAHLDIVERSIFIEDFUTURESLTD, USDCLASSFINAL	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,336.541	1,441	-	1,441	
	國外股票							
港股：								
HSBC HOLDINGS PLC	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,585	1,304	-	1,304		
ESPRIT HOLDINGS LTD.	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,499	1,116	-	1,116		

(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) (註三)	
	ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	43,097	\$ 1,044	-	\$ 1,044	
	HANG SENG H SHARE INDEX ETF	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,800	840	-	840	
	CAPITAL ESTATE LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	760,000	814	-	814	
	CHINA MENGNIU DAIRY COMPANY LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,000	580	-	580	
	CHINA AGRI-INDUSTRIES HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000	547	-	547	
	SINOPEC YIZHENG CHEMICAL FIBRE CO	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000	462	-	462	
	ISHARES FTSE/XINHUA A50 CHINA ETF	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,500	454	-	454	
	HAITIAN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,000	446	-	446	
	CHINA EVERBRIGHT LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	439	-	439	
	MANULIFE FINANCIAL CORPORATION	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	900	438	-	438	
	CHINA COAL ENERGY COMPANY LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,000	425	-	425	
	CHINA COSCO HOLDINGS CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000	404	-	404	
	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	393	-	393	
	SINOPHARM GROUP CO. LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	386	-	386	
	CHIAN NATIONAL BUILDING MATERIAL CO	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,000	338	-	338	
	WEICHAI POWER CO LTD-H SHARES	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000	335	-	335	
	DONGFENG MOTOR GROUP CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,000	326	-	326	

(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) (註三)	
	GOME ELECTRICAL APPLIANCES HOLDINGS	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	28,000	\$ 321	-	\$ 321	
	CHINA MINSHENG BANKING CORP. LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,800	312	-	312	
	PING AN INSURANCE (GROUP) CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	297	-	297	
	ANHUI CINCH CEMENT CO LTD-H SHARE	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000	269	-	269	
	CHINA MOBILE LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	266	-	266	
	SINOFERT HOLDINGS LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	253	-	253	
	LI NING CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	248	-	248	
	CHINA MEDICAL SYSTEM HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	235	-	235	
	CHINA LIANSU GROUP HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000	234	-	234	
	ALIBABA.COM LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	229	-	229	
	XINYI CLASS HOLDINGS LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	228	-	228	
	CHINA SOUTH LOCOMOTIVE & ROLLING	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	216	-	216	
	DATANG INT'L POWER GENERATION CO	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	22,000	214	-	214	
	SINOPEC YIZHENG CHEMICAL FIBRE CO	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	203	-	203	
	CHINA AEROSPACE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,000	182	-	182	
	FOXCONN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	13,000	164	-	164	

(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) (註三)	
舜泰投資股份有限公司	美股：							
	CTRIP.COM INTL LTD AMERICAN DEP SHS	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	250	\$ 309	-	\$ 309	
	CITIGROUP INC	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	250	299	-	299	
	GOOGLE INC CL A	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20	291	-	291	
	GUGGENHEIM CHINA SMALL CAP ETF	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	350	284		284	
	UNITED STATES NATURAL GAS FUND LP ETF	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	800	253	-	253	
	NVIDIA CORP	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	550	252		252	
	DREXION SHS ETF TR DAILY 20YR PLUS TREASURY BEAR 3X SHARES	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	221		221	
	RESEARCH IN MOTION LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	166		166	
	英股：							
	ALTONA ENERGY PLC	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	30,000	121	-	121	
	公司債							
	COMMONWEALTH BANK	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	3,137	-	3,137	
	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	233,625	4.2	233,625	(註四)	
聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	22,337	318	-	318		
受益憑證								
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	133,759.13	1,608	-	1,608		
台新 1699 貨幣市場基金				23,144.58	300		300	

(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) (註三)	
德宏建設股份有限公司	受益憑證							
	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	793,442.99	\$ 10,070	-	\$ 10,070	
	台新大眾貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	738,279.80	10,070	-	10,070	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	837,752.48	10,070	-	10,070	
	台新真吉利貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	941,070.20	10,067	-	10,067	
	國泰台灣貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	836,617.10	10,051	-	10,051	

註一：係依該公司一〇〇年六月三十日業經會計師查核之財務報表計算。

註二：係依該公司一〇〇年上半年度未經會計師查核之財務報表計算。

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

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

註五：係 100 股之普通股。

註六：係因歷年來認列減損損失，致對該基金投資之帳面餘額為零。

註七：其中包含 90,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 6,498 仟元，請參閱財務報表附註六及二二。

註八：其中包含 195,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 5,168 仟元，請參閱財務報表附註六及二二。

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
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末				
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	100	\$ 373,451	(\$ 2,879) (註二)	(\$ 2,879) (註二)	子公司
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	101,952	101,952	3,776,000	20	106,366	4,806 (註二)	961 (註二)	採權益法之被投資公司
	崧源投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	70,713 (註一)	4,652 (註二)	(1,333) (註二)	子公司
	冠銓投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	26,518 (註一)	7,007 (註二)	7 (註二)	子公司
	舜泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	26,199 (註一)	6,980 (註二)	(20) (註二)	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	100	25,447 (註一)	7,079 (註二)	65 (註二)	子公司

註一：係將子公司持有本公司股票自投資依九十一年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值重分類為庫藏股票。

註二：係依該公司一〇〇年上半年度業經會計師查核之財務報表計算。

統領百貨股份有限公司

現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表一

單位：除另註明外，金額為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零	用	金		\$	150
庫	存	現	金		3,907
銀	行	存	款		
	活	期	存	款	31,236
			包	括	
			美	金	
			存	款	
			174,696.41	美	
			元		
			，		
			匯	率	
			為	28.725	
	支	票	存	款	38
	合	計			<u>\$ 35,331</u>

註：本公司之庫存現金已投保，保險金額為 11,000 仟元。

統領百貨股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表二

單位：除另註明外，金額為新台幣仟元

證	券	名	稱	單	位	數	金	額	市	
									單價(元)	總金額
交易目的金融資產－受益憑證										
						1,690,715.70	\$	23,062	13.6402	\$ 23,062
						1,578,064.39		18,969	12.0202	18,969
						1,389,238.29		18,034	12.9812	18,034
						788,189.76		10,004	12.6920	10,004
						866,746.46		10,001	11.5392	10,001
						645,144.60		10,001	15.5027	10,001
						578,419.18		10,000	17.2894	10,000
						897,021.89		10,000	11.1486	10,000
						656,339.50		7,021	10.6968	7,021
						311,674.10		4,536	14.5535	4,536
						300,000.00		3,005	10.0168	3,005
						300,000.00		2,996	9.9864	2,996
						300,000.00		2,950	9.8321	2,950
								<u>\$ 130,579</u>		<u>\$ 130,579</u>

統領百貨股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表三

單位：除另予註明外，金額為新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數	金 額	市		價 額
			單價(元)	總 金	
國內上市(櫃)公司股票					
台灣積體電路製造股份有限公司	90,905	\$ 6,563	72.20	\$ 6,563	註一
寶成工業股份有限公司	195,060	5,169	26.50	5,169	註二
長華電材股份有限公司	22,000	2,772	126.00	2,772	
堤維西交通工業股份有限公司	122,100	1,765	14.45	1,765	
鴻海精密工業股份有限公司	14,560	1,434	98.50	1,434	
中國信託金融控股有限公司	44,832	1,121	25.00	1,121	
聯華電子股份有限公司	35,801	510	14.25	510	
凡甲科技股份有限公司	7,000	417	59.60	417	
昆盈企業股份有限公司	19,000	325	17.10	325	
合 計		<u>\$ 20,076</u>		<u>\$ 20,076</u>	

註一：其中包括 90,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 6,498 仟元，請參閱財務報表附註六及二二。

註二：其中包含 195,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 5,168 仟元，請參閱財務報表附註六及二二。

統領百貨股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應收帳款					
	財團法人聯合信用卡處理中心	貨	款	\$	3,092
	傲勝國際股份有限公司	貨	款		624
	中國信託商業銀行股份有限公司	貨	款		310
	其他(註)	貨	款		311
	合 計				<u>\$ 4,337</u>

註：每一客戶餘額皆未超過應收帳款總額百分之五。

統領百貨股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇〇年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應收退稅款		\$	9,808
專櫃扣款			4,509
應收代墊費用			1,740
應收進貨獎勵金			1,070
其他(註)			<u>1,554</u>
合	計		<u>\$ 18,681</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

統領百貨股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
		淨	變現價值
化	粧品	\$ 23,012	\$ 29,982
女	內衣	<u>8,376</u>	<u>12,916</u>
	合 計	<u>\$ 31,388</u>	<u>\$ 42,898</u>

註一：本公司存貨已投保，保險金額計 83,000 仟元。

註二：存貨係按加權平均成本與淨變現價值孰低零售價法計價。

統領百貨股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國一〇〇年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
預付費用	\$ 1,900
用品盤存	1,204
暫 付 款	695
其 他	<u>15</u>
合 計	<u>\$ 3,814</u>

統領百貨股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

被投資公司	期初 股數	餘額 金額	本期 股數	增加 金額	本期 股數	減少 金額	期末 股數	持股 %	餘額 金額	市價或股權 淨值(註六)	備註	提供擔保或 質押情形
普通股												
富裕創業投資股份有限公司	12,750,000	\$ 119,000	-	\$ -	-	\$ -	12,750,000	14.8	\$ 119,000	\$ 146,765	註一	無
普訊創業投資股份有限公司	5,842,600	104,958	-	-	-	-	5,842,600	3.0	104,958	82,501	註一	無
普訊柒創業投資股份有限公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	5.3	100,000	94,878	註一	無
普訊捌創業投資股份有限公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	6.7	100,000	92,638	註一	無
普訊伍創業投資股份有限公司	7,500,000	75,000	-	-	-	-	7,500,000	4.2	75,000	71,933	註一	無
聯訊創業投資股份有限公司	2,805,000	26,750	-	-	510,000	5,100	2,295,000	1.7	21,650	24,906	註一及二	無
友富投資股份有限公司	6,768,000	21,980	-	-	-	-	6,768,000	10.0	21,980	22,055	註一	無
台灣高速鐵路股份有限公司	2,500,000	9,500	-	-	-	-	2,500,000	-	9,500	-	註一	無
Fortune Venture Management Pte Ltd.	30,600	586	-	-	-	-	30,600	3.6	586	853	註一	無
Fortune Venture Management S.E.A Ltd.	11,685	303	-	-	-	-	11,685	6.4	303	543	註一	無
光環科技股份有限公司	99,500	1,773	-	-	99,500	1,773	-	-	-	-	註一及三	無
		<u>559,850</u>				<u>6,873</u>			<u>552,977</u>	<u>537,072</u>		
特別股												
Phyto Ceutica Inc.	80,000	13	-	-	-	-	80,000	-	13	-	註一	無
海外創投事業												
Fortune Technology Fund II Ltd.	2,151,417	58,903	-	-	-	-	2,151,417	13.5	58,903	61,499	註一	無
Wholesome Bioplarm Pty Ltd.	10,000,000	29,630	-	-	-	-	10,000,000	12.2	29,630	108,367	註一	無
Budworth Investment Limited	534,000	12,147	-	-	-	-	534,000	1.7	12,147	13,676	註一	無
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	1,200,000	6,433	-	-	-	-	1,200,000	19.6	6,433	5,738	註一	無
North America Venture Fund II, L.P.	1,008,479	2,600	-	-	88,116	2,558	920,363	2.1	42	98	註一及四	無
Fortune Technology Fund I Ltd.	100	-	-	-	-	-	100	6.7	-	3,949	註一及五	無
		<u>109,713</u>				<u>2,558</u>			<u>107,155</u>	<u>193,327</u>		
合計		<u>\$ 669,576</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 9,431</u>			<u>\$ 660,145</u>	<u>\$ 730,399</u>		

註一：係按一〇〇年上半年度被投資公司未經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：本期減少係減資退回股款。

註三：本期減少係興櫃轉為上櫃公司，轉列備供出售金融資產－流動。

註四：本期減少係清算退回股款。

註五：股數包含 100 股之普通股。

註六：雖部分以成本衡量之金融資產之股權淨值低於成本，惟預計其屬暫時性，因此不予認列減損損失。

統領百貨股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		市 價 或 股 權 淨 值	備 註	提供擔保或 質押情形	
	股 數	餘 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %				
德宏建設股份有限公司	38,000,000	\$ 376,330	-	\$ -	-	\$ 2,879	38,000,000	100.0	\$ 373,451	\$ 373,451	註一及二	無
忠孝實業股份有限公司	3,776,000	108,185	-	961	-	2,780	3,776,000	20.0	106,366	14,745	註一及三	無
崧源投資股份有限公司	35,000,000	66,078	-	5,986	-	1,351	35,000,000	100.0	70,713	70,713	註一及四	無
冠銓投資股份有限公司	35,000,000	19,535	-	7,007	-	24	35,000,000	100.0	26,518	26,518	註一及五	無
舜泰投資股份有限公司	35,000,000	19,265	-	7,000	-	66	35,000,000	100.0	26,199	26,199	註一及六	無
嘉峰投資股份有限公司	35,000,000	18,396	-	7,078	-	27	35,000,000	100.0	25,447	25,447	註一及七	無
合 計		\$ 607,789		\$ 28,032		\$ 7,127			\$ 628,694			

註一：係按一〇〇年六月三十日被投資公司業經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：本期減少係認列本期投資損失 2,879 仟元。

註三：本期增加係認列本期投資收益 961 仟元，本期減少係認列子公司備供出售金融資產未實現損失 2,780 仟元。

註四：本期增加係認列母公司發放之現金股利 5,986 仟元；本期減少係包含本期投資損失 1,333 仟元及認列子公司備供出售金融資產未實現損失 18 仟元。

註五：本期增加係包含認列本期投資收益 7 仟元，母公司發放之現金股利 7,000 仟元；本期減少係認列子公司備供出售金融資產未實現損失 24 仟元。

註六：本期增加係認列母公司發放之現金股利 7,000 仟元；本期減少係包含本期投資損失 20 仟元及認列子公司備供出售金融資產未實現損失 46 仟元。

註七：本期增加係包含母公司發放之現金股利 7,013 仟元、認列本期投資收益 65 仟元；本期減少係認列子公司備供出售金融資產未實現損失 27 仟元。

統領百貨股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,439,239	695	12,364	17,368	1,444,938
營業設備	10,139	159	685	-	9,613
運輸設備	3,102	-	-	-	3,102
生財設備	<u>6,435</u>	<u>86</u>	<u>36</u>	<u>-</u>	<u>6,485</u>
	2,297,260	940	13,085	17,368	2,302,483
重估增值	<u>189,629</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189,629</u>
成本及重估增值	<u>2,486,889</u>	<u>\$ 940</u>	<u>\$ 13,085</u>	<u>\$ 17,368</u>	<u>2,492,112</u>
累計折舊					
房屋及建築物	726,386	\$ 18,865	\$ 12,350	\$ -	732,901
營業設備	7,727	367	664	-	7,430
運輸設備	2,087	200	-	-	2,287
生財設備	<u>5,706</u>	<u>114</u>	<u>28</u>	<u>-</u>	<u>5,792</u>
	<u>741,906</u>	<u>\$ 19,546</u>	<u>\$ 13,042</u>	<u>\$ -</u>	<u>748,410</u>
預付設備款	<u>14,300</u>	<u>\$ 4,404</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 17,368)</u>	<u>1,336</u>
合 計	<u>\$1,759,283</u>				<u>\$1,745,038</u>

註一：上述部分土地、建築物淨額 1,699,331 仟元已提供作為銀行融資借款額度之擔保品。

註二：固定資產之投保金額 1,458,437 仟元。

註三：本期提列之折舊費用共 19,546 仟元，包括帳列其他營業成本之 2,508 仟元（參閱明細表二十）及帳列營業費用之 17,038 仟元（參閱明細表二一）。

註四：本期減少係報廢已達耐用年限之固定資產。

統領百貨股份有限公司
其他資產明細表
民國一〇〇年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
遞延所得稅資產—非流動		\$ 15,350	
存出保證金		798	
未攤銷費用		<u>1,815</u>	
合	計	<u>\$ 17,963</u>	

統領百貨股份有限公司
短期借款明細表
民國一〇〇年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人名稱	期 末 餘 額	借 款 期 間	年 利 率 (%)	融 資 額 度	抵 押 及 擔 保
銀行擔保借款					
中國信託商業銀行	\$ 390,000	100.06.03-100.08.30	0.88-0.90	\$ 390,000	台北市忠孝東路四段 201 號 2 樓至 4 樓、B2 及 16 個車位
國泰世華商業銀行	-	-	-	300,000	桃園縣桃園市中正路 61 號 5 樓及 6 樓
台灣銀行	-	-	-	<u>420,000</u>	桃園縣桃園市中正路 61 號 1 樓至 4 樓、B1 及 B2
	<u>\$ 390,000</u>			<u>\$1,110,000</u>	

註：本公司之短期融資額度計 1,110,000 仟元。截至一〇〇年六月三十日止，已動用之借款額度 390,000 仟元，尚未動用之短期融資額度計 720,000 仟元。

統領百貨股份有限公司
應付短期票券明細表
民國一〇〇年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	貼 現 率 (%)	金 額			抵 押 及 擔 保
				發 行 金 額	應 付 票 券 (折) 溢 價	帳 面 價 值	
商業本票	國際票券金融股份有限公司	100.06.27-100.07.27	0.63	\$100,000	(\$ 45)	\$ 99,955	台北市忠孝東路四段197號10樓之 6、7、10、11及201號7樓及7 樓之1
		100.06.17-100.07.15	0.62	130,000	(31)	129,969	
		100.06.07-100.07.07	0.62	<u>55,000</u>	(<u>5</u>)	<u>54,995</u>	
				<u>\$285,000</u>	(\$ <u>81</u>)	<u>\$284,919</u>	

註：本公司發行商業本票保證額度計 630,000 仟元，截至一〇〇年六月三十日止，已動用額度 285,000 仟元，尚未動用之發行商業本票保證額度 345,000 仟元。

統領百貨股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇〇年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
全騰創業事業有限公司	\$ 1,521
第一化工原料股份有限公司	1,047
亭方企業有限公司	1,025
台灣士瑞克保全股份有限公司	962
傲勝國際股份有限公司	936
記號服飾開發有限公司	834
儀大股份有限公司	755
建一實業股份有限公司	752
盈樺實業有限公司	736
富昱國際企業股份有限公司	690
其他（註）	<u>46,147</u>
合 計	<u>\$ 55,405</u>

註：每一客戶餘額皆未達應付票據總額百分之五。

統領百貨股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇〇年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
毓富股份有限公司	\$ 8,650
欣葉實業股份有限公司	6,797
金統領育樂有限公司	2,681
華資粧業股份有限公司	1,947
台灣麥當勞餐廳股份有限公司	1,655
瑞士商寶潔家品有限公司台灣分公司	1,482
台灣華歌爾股份有限公司	1,388
英屬開曼群島商香奈兒精品股份有限公司	1,331
亭方企業有限公司	1,234
統一超商股份有限公司	1,192
其他（註）	<u>74,053</u>
合 計	<u>\$102,410</u>

註：每一客戶餘額皆未達應付帳款總額百分之五。

統領百貨股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇〇年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 20,187
稅 捐	9,126
水電瓦斯費	5,500
勞 務 費	1,813
其他（註）	<u>7,888</u>
合 計	<u>\$ 44,514</u>

註：各項目餘額未達應付費用總額百分之五。

統領百貨股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇〇年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付股利		\$166,980	
應付設備款		2,174	
預收貨款		1,732	
其他(註)		<u>2,065</u>	
合	計	<u>\$172,951</u>	

註：各項目餘額未達其他流動負債總額百分之五。

統領百貨股份有限公司
長期借款明細表
民國一〇〇年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

債 權 人	契 約 期 限	年 利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
永豐商業銀行	99.04.12-101.04.30	-	\$ -	\$1,300,000	台北市忠孝東路四段 201 號 B1 及 1 樓、 桃園縣桃園市中正 路 61 號 7 樓及 8 樓
台灣銀行	98.12.29-101.12.29	1.05	<u>150,000</u>	<u>700,000</u>	桃園縣桃園市中正路 61 號 1 樓至 4 樓、 B1 及 B2
合 計			<u>\$ 150,000</u>	<u>\$2,000,000</u>	

統領百貨股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入			
專櫃		\$797,630	
自營		<u>118,684</u>	
		916,314	
減：銷貨退回		3,206	
銷貨折讓		<u>25,422</u>	
銷貨收入淨額		887,686	
租金收入		84,096	
其他營業收入		<u>3,463</u>	
營業收入合計		<u>\$975,245</u>	

統領百貨股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨成本	
期初存貨—自營	\$ 34,562
加：本期進貨	
專 櫃	648,412
自 營	97,468
減：進貨退出	(6,923)
進貨折讓	(1,194)
本期可銷售商品總額	<u>772,325</u>
減：期末存貨—自營	(31,388)
	<u>740,937</u>
其他營業成本	
稅 捐	2,945
折舊（參閱明細表十）	2,508
修繕費	1,290
水電瓦斯費	577
清潔費	390
保險費	259
租金支出	60
什 費	<u>1,235</u>
	<u>9,264</u>
營業成本	<u>\$750,201</u>

統領百貨股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
人事費用（含薪資、加班費、退休金及伙食費）	\$ 47,103
折舊（參閱明細表十）	17,038
水電瓦斯費	13,003
稅 捐	8,538
廣 告 費	6,964
保 險 費	4,445
交 際 費	4,041
清 潔 費	3,766
修 繕 費	3,228
勞 務 費	1,946
其他（註）	<u>7,212</u>
合 計	<u>\$117,284</u>

註：各科目餘額未達營業費用總額百分之五。