

統領百貨股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國104及103年第1季

地址：台北市忠孝東路四段197號10樓之6

電話：(02)2752-2222

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			-
(一) 公司沿革	10~11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~19		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~20		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20		五
(六) 重要會計科目之說明	20~46		六~二七
(七) 關係人交易	47		二八
(八) 質押之資產	47		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其他	47~49		三十
(十三) 附註揭露事項			三二
1. 重大交易事項相關資訊	49、51~57		
2. 轉投資事業相關資訊	49、58		
3. 大陸投資資訊	-		
(十四) 部門資訊	49~50		三三

會計師核閱報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

統領百貨股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

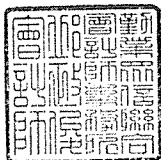
本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

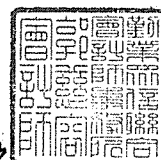
會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 郭 慈 容

郭 慈 容



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 5 月 11 日

民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日、103 年 3 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年3月31日 (經核閱)			103年12月31日 (重編後並經查核)			103年3月31日 (重編後並經核閱)			103年1月1日 (重編後並經查核)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產												
1100	現金及約當現金(附註四、六、二七及三十)	\$ 105,482	2		\$ 99,767	2		\$ 105,155	2		\$ 110,711	2	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、七、二七及三十)	239,188	4		291,199	6		216,466	4		355,275	7	
1125	備供出售金融資產(附註四、八及二七)	26,765	1		21,313	-		24,313	-		18,285	-	
1150	應收票據(附註四及十)	1,394	-		426	-		978	-		192	-	
1172	應收帳款(附註四、五及十)	4,451	-		4,597	-		9,937	-		3,406	-	
1175	應收租賃款(附註四、五及十)	3,197	-		3,197	-		3,197	-		3,197	-	
1200	其他應收款(附註十)	41,080	1		49,757	1		67,536	1		56,894	1	
130X	存貨(附註四、十一及二九)	1,063,329	20		1,038,060	19		1,192,719	23		1,222,600	24	
1470	預付款項及其他流動資產	25,094	-		23,320	1		27,899	1		28,394	1	
11XX	流動資產總計	<u>1,509,980</u>	<u>28</u>		<u>1,531,636</u>	<u>29</u>		<u>1,648,200</u>	<u>32</u>		<u>1,798,954</u>	<u>35</u>	
	非流動資產												
1543	以成本衡量之金融資產(附註四、九及二七)	461,554	9		461,857	9		507,096	10		507,096	10	
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	137,085	3		132,734	2		125,142	2		129,293	3	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及二九)	1,413,042	27		1,424,348	27		1,419,978	28		1,428,161	28	
1760	投資性不動產淨額(附註四、十五及二九)	1,756,464	33		1,757,933	33		1,265,484	25		1,267,036	24	
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	14,890	-		14,781	-		14,501	-		14,560	-	
1935	長期應收租賃款(附註四、五及十)	21,540	-		22,339	-		24,737	1		25,536	-	
1960	預付不動產投資款(附註十五)	-	-		-	-		121,045	2		-	-	
1915	預付設備款	1,419	-		-	-		-	-		-	-	
1920	存出保證金	2,592	-		2,611	-		2,628	-		2,628	-	
15XX	非流動資產總計	<u>3,808,586</u>	<u>72</u>		<u>3,816,603</u>	<u>71</u>		<u>3,480,611</u>	<u>68</u>		<u>3,374,310</u>	<u>65</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,318,566</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,348,239</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,128,811</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,173,264</u>	<u>100</u>	
	負債及權益												
	流動負債												
2100	短期借款(附註四、十一、十六、二七及二九)	\$ 505,500	10		\$ 570,500	11		\$ 681,500	13		\$ 711,500	14	
2110	應付短期票券(附註四、十六、二七及二九)	344,994	6		344,958	6		344,973	7		344,930	7	
2150	應付票據(附註十七)	57,439	1		46,597	1		49,190	1		57,224	1	
2170	應付帳款(附註十七)	117,094	2		99,844	2		138,239	3		108,520	2	
2209	應付費用(附註十八)	47,143	1		52,702	1		48,618	1		52,164	1	
2213	應付設備款	910	-		2,113	-		5,415	-		7,267	-	
2219	其他應付款	7,611	-		8,410	-		8,416	-		7,858	-	
2230	當期所得稅負債(附註四及二三)	22,103	-		15,221	-		20,797	1		13,165	-	
2320	一年內到期之長期負債(附註四、十一、十六、二七及二九)	1,482,851	28		1,062,851	20		469,631	9		564,311	11	
2399	其他流動負債(附註十八)	28,128	1		4,145	-		20,548	-		20,431	-	
21XX	流動負債總計	<u>2,613,773</u>	<u>49</u>		<u>2,207,341</u>	<u>41</u>		<u>1,787,327</u>	<u>35</u>		<u>1,887,370</u>	<u>36</u>	
	非流動負債												
2540	長期借款(附註四、十一、十六、二七及二九)	100,000	2		560,000	10		769,000	15		769,000	15	
2572	遞延所得稅負債(附註四及二三)	218,167	4		218,302	4		218,710	4		218,846	4	
2645	存入保證金(附註二一)	43,218	1		43,168	1		42,164	1		41,298	1	
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四、五及十九)	44,915	1		44,734	1		40,581	1		40,371	1	
25XX	非流動負債總計	<u>406,300</u>	<u>8</u>		<u>866,204</u>	<u>16</u>		<u>1,070,455</u>	<u>21</u>		<u>1,069,515</u>	<u>21</u>	
2XXX	負債總計	<u>3,020,073</u>	<u>57</u>		<u>3,073,545</u>	<u>57</u>		<u>2,857,782</u>	<u>56</u>		<u>2,956,885</u>	<u>57</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及二十)												
3110	普通股股本	2,087,250	39		2,087,250	39		2,087,250	41		2,087,250	40	
3200	資本公積	442,875	8		442,868	8		418,642	8		418,642	8	
	保留盈餘												
3310	法定盈餘公積	418,907	8		418,907	8		408,915	8		408,915	8	
3320	特別盈餘公積	372,185	7		372,185	7		372,185	7		372,185	7	
3350	未分配盈餘(附註二三)	240,911	4		221,599	4		268,104	5		210,108	4	
3300	保留盈餘總計	<u>1,032,003</u>	<u>19</u>		<u>1,012,691</u>	<u>19</u>		<u>1,049,204</u>	<u>20</u>		<u>991,208</u>	<u>19</u>	
3400	其他權益-備供出售金融資產未實現損益(附註八)	27,649	1		23,285	1		15,921	-		19,267	1	
3500	庫藏股票	(1,291,284)	(24)		(1,291,400)	(24)		(1,299,988)	(25)		(1,299,988)	(25)	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,298,493</u>	<u>43</u>		<u>2,274,694</u>	<u>43</u>		<u>2,271,029</u>	<u>44</u>		<u>2,216,379</u>	<u>43</u>	
3XXX	權益總計	<u>2,298,493</u>	<u>43</u>		<u>2,274,694</u>	<u>43</u>		<u>2,271,029</u>	<u>44</u>		<u>2,216,379</u>	<u>43</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 5,318,566</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,348,239</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,128,811</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,173,264</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇建義



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿



統領百貨股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	104年1月1日至3月31日			103年1月1日至3月31日 (重編後)		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
	銷貨收入 (附註四及二一)					
4110	銷貨收入	\$ 96,900	68	\$ 101,844	41	
4190	銷貨退回及折讓	<u>9,575</u>	<u>7</u>	<u>9,206</u>	<u>4</u>	
4100	銷貨收入淨額	87,325	61	92,638	37	
4300	租賃收入 (附註四及二一)	55,096	39	52,813	21	
4500	房地出售收入 (附註四及二一)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>103,697</u>	<u>42</u>	
4000	營業收入合計	<u>142,421</u>	<u>100</u>	<u>249,148</u>	<u>100</u>	
	營業成本					
5110	銷貨成本 (附註四)	34,856	24	35,440	14	
5300	租賃成本	5,211	4	5,749	2	
5500	房地出售成本	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71,454</u>	<u>29</u>	
5000	營業成本合計	<u>40,067</u>	<u>28</u>	<u>112,643</u>	<u>45</u>	
5900	營業毛利	102,354	72	136,505	55	
6000	營業費用 (附註十九、二二及二五)	<u>71,188</u>	<u>50</u>	<u>66,718</u>	<u>27</u>	
6900	營業淨利	<u>31,166</u>	<u>22</u>	<u>69,787</u>	<u>28</u>	
	營業外收入及支出					
7010	其他收入 (附註四及二二)	2,540	2	2,295	1	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失 (附註 四、七、二二及二七)	(\$ 621)	(1)	\$ 578	-
7050	財務成本 (附註四及二 二)	(8,100)	(6)	(7,790)	(3)
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額 (附註四及十三)	<u>967</u>	<u>1</u>	<u>683</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(5,214)</u>	<u>(4)</u>	<u>(4,234)</u>	<u>(2)</u>
7900	稅前淨利	25,952	18	65,553	26
7950	所得稅費用 (附註四、五及 二三)	<u>(6,640)</u>	<u>(4)</u>	<u>(7,557)</u>	<u>(3)</u>
8200	本期淨利	<u>19,312</u>	<u>14</u>	<u>57,996</u>	<u>23</u>
	其他綜合損益 (淨額) 後續可能重分類至損益 之項目：				
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益 (附註四及十 三)	<u>4,364</u>	<u>3</u>	<u>(3,346)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 23,676</u>	<u>17</u>	<u>\$ 54,650</u>	<u>22</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.33</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.33</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇建勳



總經理：翁華

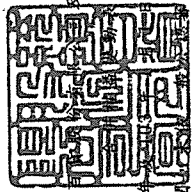


副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿





統研 股份有限公司

民國 104 年 3 月 31 日
(僅經核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	股本	資本公積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘	備 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
A1	\$ 2,087,250	\$ 418,642	\$ 408,915	\$ 372,185	\$ 210,313	\$ 19,267	\$ 2,216,584		
A3	-	-	-	-	(205)	-	(205)		
A5	2,087,250	418,642	408,915	372,185	210,108	19,267	2,216,379		
D1	-	-	-	-	57,996	-	57,996		
D3	-	-	-	-	-	(3,346)	(3,346)		
D5	-	-	-	-	57,996	(3,346)	54,650		
Z1	\$ 2,087,250	\$ 418,642	\$ 408,915	\$ 372,185	\$ 268,104	\$ 15,921	\$ 2,271,029		
A1	\$ 2,087,250	\$ 442,868	\$ 418,907	\$ 372,185	\$ 221,786	\$ 23,285	\$ 2,274,881		
A3	-	-	-	-	(187)	-	(187)		
A5	2,087,250	442,868	418,907	372,185	221,599	23,285	2,274,694		
L7	-	7	-	-	-	-	116		123
D1	-	-	-	-	19,312	-	19,312		19,312
D3	-	-	-	-	-	4,364	4,364		4,364
D5	-	-	-	-	19,312	4,364	23,676		23,676
Z1	\$ 2,087,250	\$ 442,875	\$ 418,907	\$ 372,185	\$ 240,911	\$ 27,649	\$ 2,298,492		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：蘇建義



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 25,952	\$ 65,553
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,216	11,337
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	633	584
A20900	財務成本	8,100	7,790
A21200	利息收入	(208)	(161)
A21300	股利收入	(38)	(18)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	(967)	(683)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	3
A23100	處分投資利益	(1,122)	(453)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	52,435	138,675
A31130	應收票據	(968)	(786)
A31150	應收帳款	146	(6,531)
A31240	應收租賃款	799	799
A31180	其他應收款	(1,318)	4,460
A31200	存 貨	(25,269)	29,881
A31230	預付款項及其他流動資產	(1,759)	501
A32130	應付票據	10,842	(8,034)
A32150	應付帳款	17,250	29,719
A32220	應付費用	(5,754)	(3,505)
A32180	其他應付款項	(799)	558
A32230	其他流動負債	23,983	117
A32240	應計退休金負債	181	210
A33000	營運產生之現金流入	115,335	270,016
A33100	收取之利息	238	78
A33300	支付之利息	(7,869)	(7,788)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
A33200	收取之股利	\$ 38	\$ -
A33500	支付之所得稅	(17)	(8)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>107,725</u>	<u>262,298</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(4,472)	(4,602)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	65
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(4,370)	(15,001)
B00700	無活絡市場之債務投資到期價款	14,335	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	368	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,063)	(3,022)
B03700	存出保證金增加	19	-
B05400	取得投資性不動產	-	(121,480)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>2,817</u>	<u>(144,040)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(65,000)	(30,000)
C01600	舉借長期借款	810,000	562,000
C01700	償還長期借款	(850,000)	(656,680)
C03000	收取存入保證金	50	866
C05000	庫藏股票處分	123	-
CCCC	籌資活動之淨現金出	<u>(104,827)</u>	<u>(123,814)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	5,715	(5,556)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>99,767</u>	<u>110,711</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 105,482</u>	<u>\$ 105,155</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇



總經理：翁



副總經理：陳



會計主管：黃淑姿



統領百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

統領百貨股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 71 年 8 月成立，73 年 11 月開始營業；並於 84 年 9 月成立桃園分公司，84 年 11 月開始營業。以經營零售百貨為主要業務。本公司股票自 85 年 12 月起在臺灣證券交易所上市。本公司基於效益考量，於 88 年 9 月 20 日結束台北分公司之營業，並於 10 月 1 日起將台北分公司之房屋及建築物出租予同領廣場育樂股份有限公司。惟自 93 年 7 月 27 日起與同領廣場育樂股份有限公司解除租賃合約，目前與香港商世界健身事業有限公司台灣分公司等多家公司訂立租賃合約，請參閱財務報表附註二一。

本公司於 90 年 3 月間各投資 350,000 仟元，設立四家持股百分之百之子公司：冠銓投資股份有限公司(冠銓投資)、嘉峰投資股份有限公司(嘉峰投資)、崧源投資股份有限公司(崧源投資)及舜泰投資股份有限公司(舜泰投資)。該四家子公司於 90 年 4 月間自市場上陸續買回並持有本公司股份，截至 104 年 3 月 31 日止該四家子公司共持有本公司股份 16.06%。

本公司於 98 年 10 月投資設立持有 100%之德宏建設股份有限公司(德宏建設)，截至 104 年 3 月 31 日止投資金額合計 600,000 仟元，該公司以經營住宅及大樓開發租售為主要業務。

本公司於 101 年 9 月投資 7,000 仟元設立持有 70%之鼎園國際股份有限公司(鼎園國際)。鼎園國際於 101 年 12 月投資 5,000 仟元設立持有 100%之麗優國際股份有限公司(麗優國際)。本公司另於 102 年 3 月增加投資 55,000 仟元予麗優國際，增資後本公司直接及間接持股達 97.50%。於 102 年 7 月，鼎園公司與麗優公司進行合併，麗優公司為合併後之存續公司，並成為本公司 100%持有之子公司，本公司並於 103

年 1 月增資 38,000 仟元。截至 104 年 3 月 31 日止投資金額合計 100,000 仟元。麗優國際以製造及銷售食品為主要業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 5 月 11 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二七。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

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

4. IAS 19「員工福利」

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

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

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

本期影響彙總如下：

資產、負債及權益之影響	104年3月31日
遞延所得稅資產增加	\$ 38
應計退休金負債增加	\$ 227
保留盈餘減少	(\$ 189)
	104年1月1日
綜合損益之影響	至3月31日
營業費用增加	\$ 2
本期淨利減少	(\$ 2)
本期綜合損益總額減少	(\$ 2)

前期影響彙總如下：

資產、負債及 權益之影響	重編前金額	首次適用	重編後金額
		之調整	
<u>103年12月31日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 14,743	\$ 38	\$ 14,781
應計退休金負債	\$ 44,509	\$ 225	\$ 44,734
保留盈餘	\$ 221,786	(\$ 187)	\$ 221,599
<u>103年3月31日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 14,458	\$ 43	\$ 14,501
應計退休金負債	\$ 40,331	\$ 250	\$ 40,581
保留盈餘	\$ 268,311	(\$ 207)	\$ 268,104
<u>103年1月1日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 14,517	\$ 43	\$ 14,560
應計退休金負債	\$ 40,123	\$ 248	\$ 40,371
保留盈餘	\$ 210,313	(\$ 205)	\$ 210,108
綜合損益之影響	重編前金額	首次適用	重編後金額
		之調整	
<u>103年1月1日</u>			
<u>至3月31日</u>			
營業費用	(\$ 66,716)	(\$ 2)	(\$ 66,718)
本期淨利影響	\$ 57,998	(\$ 2)	\$ 57,996
本期綜合損益總額 影響	\$ 54,652	(\$ 2)	\$ 54,650

5. 「2009-2011 週期之年度改善」

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

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

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

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

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

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之

收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

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

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

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

3. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資

產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

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

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. 2011-2013 週期之年度改善

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

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

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相

同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可瞭解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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

四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 103 年度合併財務報告相同。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表二。

(三) 退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。

再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 103 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,323	\$ 2,125	\$ 3,041
銀行支票及活期存款	65,599	65,992	64,871
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	37,560	31,650	37,243
	<u>\$ 105,482</u>	<u>\$ 99,767</u>	<u>\$ 105,155</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>指定透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
－權益連結票據	\$ 6,000	\$ -	\$ -
<u>持有供交易之金融資產</u>			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	215,829	265,656	202,476
－國外股票	14,839	22,810	13,990
－公司債	2,520	2,733	-
合 計	<u>\$ 239,188</u>	<u>\$ 291,199</u>	<u>\$ 216,466</u>

尚未到期之權益連結票據合約如下：

104年3月31日	到期期間	名目本金 (仟元)	公平價值
CS ELN #2822 @12.5208	104年4月	HKD 500	\$ 2,018
BNP ELN #1211 @34.224	104年4月	HKD 500	\$ 1,992
CS ELN #347 @5.3289	104年4月	HKD 500	\$ 1,990

合併公司於 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日所從事衍生性商品交易產生之評價利益及投資利益分別為 33 仟元及 54 仟元。

八、備供出售金融資產－流動

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
國內投資			
－上市（櫃）股票	<u>\$ 26,765</u>	<u>\$ 21,313</u>	<u>\$ 24,313</u>

合併公司於 99 年度將部分帳列備供出售金融資產－流動之國內上市股票信託予中國信託商業銀行進行有價證券借貸之出借交易。於 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日該信託股票之金額分別為 13,095 仟元、12,690 仟元及 10,665 仟元，請參閱附表一。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 404,026	\$ 404,329	\$ 423,664
國外未上市（櫃）普通股	57,515	57,515	83,419
國外未上市（櫃）特別股	<u>13</u>	<u>13</u>	<u>13</u>
以成本衡量之金融資產	<u>\$ 461,554</u>	<u>\$ 461,857</u>	<u>\$ 507,096</u>
依衡量種類區分			
備供出售金融資產	<u>\$ 461,554</u>	<u>\$ 461,857</u>	<u>\$ 507,096</u>

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

合併公司於 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別出售帳面金額 303 仟元之以成本衡量之金融資產，並認列處分利益 65 仟元。

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

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>因營業而發生</u>			
應收票據	\$ 1,394	\$ 426	\$ 978
應收帳款	4,451	4,597	9,937
應收營業租賃款(附註二一)			
— 流 動	3,197	3,197	3,197
— 非 流 動	<u>21,540</u>	<u>22,339</u>	<u>24,737</u>
小 計	<u>24,737</u>	<u>25,536</u>	<u>27,934</u>
<u>其他應收款</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	30,185	40,150	50,980
應收裝潢款	583	1,131	7,700
其 他	<u>10,312</u>	<u>8,476</u>	<u>8,856</u>
小 計	<u>41,080</u>	<u>49,757</u>	<u>67,536</u>
合 計	<u>\$ 71,662</u>	<u>\$ 80,316</u>	<u>\$ 106,385</u>

向個別消費者的零售銷貨通常以現金及信用卡結算。應收帳款主要係向金融機構收取之信用卡帳款。另應收營業租賃款主要係與信譽良好之對象進行交易，並取得適當之存入保證金（附註二一）以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日應收帳款無減損跡象。

104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日應收租賃款餘額中，三家營業租賃承租者之帳款合計比重皆為 98%。

104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間皆為年利率 1.20%~1.35%。

十一、存 貨

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
自營商品—			
化妝品及女內衣	\$ 65,282	\$ 41,295	\$ 58,519
食品原料	1,639	1,726	1,411
待售房地			
台北市士林區華岡段	865,344	865,344	1,007,148
在建房地—土地			
宜蘭縣礁溪公園段	122,893	122,893	123,223
在建房地—工程			
宜蘭縣礁溪公園段	8,171	6,802	2,418
	<u>\$ 1,063,329</u>	<u>\$ 1,038,060</u>	<u>\$ 1,192,719</u>

截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，預期超過 12 個月以後回收之存貨分別有 131,064 仟元、129,695 仟元及 125,641 仟元。

合併公司設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二九。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日	
本公司	冠銓投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 104 年 3 月 31 日持有本公司 8,750,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.19%。
本公司	嘉峰投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 104 年 3 月 31 日持有本公司 8,767,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.20%。
本公司	崧源投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 104 年 3 月 31 日持有本公司 7,386,000 股，約占本公司發行在外普通股 3.54%。
本公司	舜泰投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 104 年 3 月 31 日持有本公司 8,620,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.13%。
本公司	德宏建設	住宅及大樓開發租售 業務	100.0%	100.0%	100.0%	—
本公司	麗優國際	製造及銷售食品業務	100.0%	100.0%	100.0%	—

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
具重大性之關聯企業			
忠孝實業股份有限公司	<u>\$ 137,085</u>	<u>\$ 132,734</u>	<u>\$ 125,142</u>

具重大性之關聯企業

	所持股權及表決權比例		
	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
忠孝實業股份有限公司	<u>20%</u>	<u>20%</u>	<u>20%</u>

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表二「被投資公司資訊」附表。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

以下彙整性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

忠孝實業股份有限公司

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
流動資產	\$ 284,873	\$ 248,882	\$ 240,429
非流動資產	225,277	225,390	225,728
流動負債	(101,347)	(87,229)	(117,070)
非流動負債	(57,923)	(57,923)	(57,923)
權益	<u>\$ 350,880</u>	<u>\$ 329,120</u>	<u>\$ 291,164</u>

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
合併公司持股比例	20%	20%	20%
合併公司享有之權益	<u>\$ 70,176</u>	<u>\$ 65,824</u>	<u>\$ 58,233</u>
投資帳面金額	<u>\$ 137,085</u>	<u>\$ 132,734</u>	<u>\$ 125,142</u>

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
本期營業收入	<u>\$ 5,884</u>	<u>\$ 4,516</u>
本期淨利	<u>\$ 4,838</u>	<u>\$ 3,418</u>
本期其他綜合損益	<u>\$ 16,922</u>	<u>\$ 24,174</u>
本期淨利之份額	<u>\$ 967</u>	<u>\$ 683</u>
本期其他綜合損益之份額	<u>\$ 3,384</u>	<u>(\$ 4,834)</u>

十四、不動產、廠房及設備

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
土地	\$ 835,520	\$ 835,520	\$ 835,520
房屋及建築物淨額	551,495	561,328	555,332
電腦通訊設備淨額	2,714	2,798	2,351
運輸設備淨額	1,828	1,978	2,428
其他設備淨額	<u>21,485</u>	<u>22,724</u>	<u>24,347</u>
	<u>\$ 1,413,042</u>	<u>\$ 1,424,348</u>	<u>\$ 1,419,978</u>

104年1月1日至3月31日					
	期 初 餘 額	本 期 增 添	本 期 處 分	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土地	\$ 835,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,520
房屋及建築物	960,099	171	4,495	-	955,775
電腦通訊設備	6,966	133	1,515	-	5,584
運輸設備	3,501	-	-	-	3,501
其他設備	<u>31,119</u>	<u>137</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,256</u>
	<u>1,837,205</u>	<u>\$ 441</u>	<u>\$ 6,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,831,636</u>
累計折舊					
房屋及建築物	398,771	\$ 10,004	\$ 4,495	\$ -	404,280
電腦通訊設備	4,168	217	1,515	-	2,870
運輸設備	1,523	150	-	-	1,673
其他設備	<u>8,395</u>	<u>1,376</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,771</u>
	<u>412,857</u>	<u>\$ 11,747</u>	<u>\$ 6,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>418,594</u>
合 計	<u>\$ 1,424,348</u>				<u>\$ 1,413,042</u>

103年1月1日至3月31日					
	期 初 餘 額	本 期 增 添	本 期 處 分	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土地	\$ 835,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,520
房屋及建築物	937,966	677	8,910	-	929,733
電腦通訊設備	6,907	106	1,143	-	5,870
運輸設備	3,501	-	-	-	3,501
其他設備	<u>28,599</u>	<u>387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,986</u>
	<u>1,812,493</u>	<u>\$ 1,170</u>	<u>\$ 10,053</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,803,610</u>

(接次頁)

(承前頁)

103年1月1日至3月31日					
	期 初 餘 額	本 期 增 添	本 期 處 分	內 部 移 轉	期 末 餘 額
累計折舊					
房屋及建築物	\$ 375,589	\$ 7,722	\$ 8,910	\$ -	\$ 374,401
電腦通訊設備	4,393	266	1,140	-	3,519
運輸設備	923	150	-	-	1,073
其他設備	3,427	1,212	-	-	4,639
	<u>384,332</u>	<u>\$ 9,350</u>	<u>\$ 10,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>383,632</u>
合 計	<u>\$1,428,161</u>				<u>\$1,419,978</u>

於 104 年及 103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十五、投資性不動產

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
投資性不動產	<u>\$ 1,756,464</u>	<u>\$ 1,757,933</u>	<u>\$ 1,265,484</u>

104年1月1日至3月31日					
	期 初 餘 額	本 期 增 添	本 期 處 分	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 1,620,942	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,620,942
房屋及建築物	<u>275,980</u>	<u>-</u>	<u>6,441</u>	<u>-</u>	<u>269,539</u>
	<u>1,896,922</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,890,481</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>138,989</u>	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ 6,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>134,017</u>
合 計	<u>\$ 1,757,933</u>				<u>\$ 1,756,464</u>

		103年1月1日至3月31日				
		期 初 餘 額	本 期 增 添	本 期 處 分	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本						
	土 地	\$ 1,122,805	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,122,805
	房屋及建築物	275,545	435	-	-	275,980
		<u>1,398,350</u>	<u>\$ 435</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,398,785</u>
累計折舊						
	房屋及建築物	131,314	\$ 1,987	\$ -	\$ -	133,301
	合 計	<u>\$ 1,267,036</u>				<u>\$ 1,265,484</u>

投資性不動產之房屋及建築物係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

投資性不動產於 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為 8,447,892 仟元及 7,949,754 仟元。經合併公司管理階層評估，相較於 103 年及 102 年 12 月 31 日，104 年及 103 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十六、借 款

(一) 短期借款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
擔保借款（附註二九）			
一 銀行借款	<u>\$ 505,500</u>	<u>\$ 570,500</u>	<u>\$ 681,500</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別為 1.25%~1.70% 及 1.07%~2.25%。

(二) 應付短期票券

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應付商業本票	\$ 345,000	\$ 345,000	\$ 345,000
減：應付短期票券折價	6	42	27
	<u>\$ 344,994</u>	<u>\$ 344,958</u>	<u>\$ 344,973</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

104年3月31日

保證／承兌機構 應付商業本票	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品
						帳面金額
國際票券股份有限公司	\$ 345,000	\$ 6	\$ 344,994	0.67%-0.71%	土地、房屋及建築物	\$ 491,336

103年12月31日

保證／承兌機構 應付商業本票	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品
						帳面金額
國際票券股份有限公司	\$ 345,000	\$ 42	\$ 344,958	0.65%-0.71%	土地、房屋及建築物	\$ 491,987

103年3月31日

保證／承兌機構 應付商業本票	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品
						帳面金額
國際票券股份有限公司	\$ 345,000	\$ 27	\$ 344,973	0.65%-0.71%	土地、房屋及建築物	\$ 493,938

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備及投資性不動產金額，請參閱附註二九。

(三) 長期借款

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
擔保借款（附註二九）			
台灣銀行			
借款額度 700,000 仟元，合約期間自 102 年 1 月 22 日至 105 年 1 月 22 日。	\$ 300,000	\$ 560,000	\$ 562,000
永豐商業銀行			
借款額度 672,000 仟元，合約期間自 101 年 2 月 20 日至 102 年 4 月 30 日，並於 103 年展期至 104 年 4 月 30 日到期。	332,851	332,851	469,631

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
永豐商業銀行			
借款額度 1,300,000 仟元，合約期間自 102年5月9日至 104年4月19日。	\$ 850,000	\$ 730,000	\$ 207,000
合作金庫銀行			
借款額度 350,000 仟 元，合約期間自 104年2月24日至 106年2月24日。	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	1,582,851	1,622,851	1,238,631
減：列為一年內到期部分 長期借款	<u>1,482,851</u>	<u>1,062,851</u>	<u>469,631</u>
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 560,000</u>	<u>\$ 769,000</u>

上述借款除自 103 年 10 月起向永豐銀行借款為固定利率外(104 年 3 月 31 日及 103 年 12 月 31 日分別合計為 850,000 仟元及 730,000 仟元)，其餘借款皆為浮動利率長期借款，利率每 2 至 3 個月重設一次。

合併公司長期借款之有效利率區間如下：

	<u>104年1月1日 至3月31日</u>	<u>103年1月1日 至3月31日</u>
有效利率：		
變動利率借款	1.14%-2.92%	1.13%-2.80%

十七、應付票據及應付帳款

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 57,439</u>	<u>\$ 46,597</u>	<u>\$ 49,190</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 117,094</u>	<u>\$ 99,844</u>	<u>\$ 138,239</u>

特許專營銷售及貿易購貨結算之平均賒賬期為 30 日。

應付帳款中包含建造合約之應付工程保留款金額，於 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 3,617 仟元、3,617 仟元

及 6,950 仟元。應付工程保留款不計息，將於個別建造合約保固期滿後支付。該保固期間即合併公司之正常營業週期，通常超過 1 年。

十八、其他負債

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>應付費用—流動</u>			
應付薪資及獎金	\$ 17,376	\$ 26,811	\$ 20,045
應付稅捐	12,758	9,362	12,613
應付水電瓦斯	5,032	5,435	5,093
其他	<u>11,977</u>	<u>11,094</u>	<u>10,867</u>
	<u>\$ 47,143</u>	<u>\$ 52,702</u>	<u>\$ 48,618</u>
<u>其他流動負債</u>			
預收貨款	\$ 26,594	\$ 3,058	\$ 19,605
代收款	1,077	657	774
暫收款	<u>457</u>	<u>430</u>	<u>169</u>
	<u>\$ 28,128</u>	<u>\$ 4,145</u>	<u>\$ 20,548</u>

十九、退職後福利計畫

確定福利計畫

合併公司中之本公司及子公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准員工退休當月之全薪（惟不包括各項津貼及三節獎金）計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，並委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

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

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
103年1月1日	\$ 52,525	\$ 12,154	\$ 40,371
服務成本			
當期服務成本	977	-	977
利息收入	919	221	698
認列於損益	1,896	221	1,675
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	92	(92)
精算損失—人口統計假設變動	2,062	-	2,062
精算損失—經驗調整	1,543	-	1,543
認列於其他綜合損益	3,605	92	3,513
雇主提撥	-	825	(825)
福利支付	(1,799)	(1,799)	-
103年12月31日	\$ 56,227	\$ 11,493	\$ 44,734

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
管理費用	\$ 387	\$ 419

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設列示如下：

	<u>103年12月31日</u>
折現率	1.750%
薪資預期增加率	2.000%
確定福利義務平均到期期間	9.2年

二十、權益

(一) 普通股股本

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
額定及已發行股數(仟股)	<u>208,725</u>	<u>208,725</u>	<u>208,725</u>
額定及已發行股本	<u>\$ 2,087,250</u>	<u>\$ 2,087,250</u>	<u>\$ 2,087,250</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
股票發行溢價	\$ 71,028	\$ 71,028	\$ 71,028
庫藏股票交易	<u>371,847</u>	<u>371,840</u>	<u>347,614</u>
	<u>\$ 442,875</u>	<u>\$ 442,868</u>	<u>\$ 418,642</u>

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

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分配及股利政策如下：年度決算如有盈餘，於提繳稅款，彌補以往年度虧損後應先提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。但前項分配案，需包含提撥員工紅利 0.5% 以上，最多不超過 2%。

本公司為傳統百貨產業，業績變動不大，預期將呈微幅成長之趨勢，為考量公司未來長期發展計劃，以爭取股東權益最大化為目標，股利發放以穩定為原則，且以配發現金股利為主，惟得視本公司當年度營運獲利及資金之狀況，並考量次年度資本預算規劃，以決定適當之股利政策，其中現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之 10%。

104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應付員工紅利估列金額分別為 214 仟元及 217 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 321 仟元及 652 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係依據公司章程之規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允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）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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

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

本公司於 104 年 3 月 12 日舉行董事會及 103 年 6 月 4 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 17,051	\$ 9,992		
現金股利	146,108	146,108	\$ 0.70	\$ 0.70
	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 1,499	\$ -	\$ 1,522	\$ -
董監事酬勞	2,248	-	4,566	-

104 年 3 月 12 日董事會及 103 年 6 月 4 日股東常會分別擬議及決議配發之員工紅利及董監酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列情形並無差異。

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

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

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

(五) 其他權益項目

備供出售金融資產未實現損益

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 23,285	\$ 19,267
備供出售金融資產未實現損益	980	1,488
採用權益法之關聯企業備供出售金融資產未實現損益之份額	3,384	(4,834)
期末餘額	<u>\$ 27,649</u>	<u>\$ 15,921</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>104年1月1日至3月31日</u>				
子公司持有本公司股票				
自投資轉列庫藏股票	<u>33,526</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>33,523</u>
<u>103年1月1日至3月31日</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>

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

子公司名稱	持有股數 (仟股)	原始取得成本	市價及 帳面價值
<u>104年3月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 364,000
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	364,707
崧源投資股份有限公司	7,386	284,314	307,258
舜泰投資股份有限公司	8,620	332,117	358,592
		<u>\$ 1,291,284</u>	<u>\$ 1,394,557</u>
<u>103年12月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 339,500
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	340,160
崧源投資股份有限公司	7,389	284,430	286,693
舜泰投資股份有限公司	8,620	332,117	334,456
		<u>\$ 1,291,400</u>	<u>\$ 1,300,809</u>
<u>103年3月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 301,875
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	302,462
崧源投資股份有限公司	7,482	288,010	258,129
舜泰投資股份有限公司	8,750	337,125	301,875
		<u>\$ 1,299,988</u>	<u>\$ 1,164,341</u>

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，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、收 入

(一) 銷貨收入

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
商品銷售收入	\$ 45,094	\$ 44,912
專櫃抽成收入	<u>51,806</u>	<u>56,932</u>
	<u>\$ 96,900</u>	<u>\$101,844</u>
房地出售收入	\$ _____	<u>\$103,697</u>

專櫃抽成收入分析如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
專櫃銷貨收入總額	<u>\$289,946</u>	<u>\$322,739</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 51,806</u>	<u>\$ 56,932</u>

(二) 租金收入

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
租金收入		
—投資性不動產	\$ 48,988	\$ 46,926
—賣場分租收入	4,137	4,156
—或有租金收入	<u>1,971</u>	<u>1,731</u>
	<u>\$ 55,096</u>	<u>\$ 52,813</u>

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

截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 43,218 仟元、43,168 仟元及 42,164 仟元。

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

二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
利息收入—銀行存款	\$ 208	\$ 161
股利收入(附註八)	38	18
其他	2,294	2,116
	<u>\$ 2,540</u>	<u>\$ 2,295</u>

(二) 其他利益及損失

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備(損)		
益	\$ -	(\$ 3)
淨外幣兌換(損)益	(687)	740
持有供交易之金融資產(損)		
益	424	(131)
處分以成本衡量之金融資產		
利益	65	-
什項支出	(423)	(28)
	<u>(\$ 621)</u>	<u>\$ 578</u>

持有供交易金融資產淨損益包括(A)公允價值變動之損失於104年及103年1月1日至3月31日分別為633仟元及584仟元，及(B)處分利益於104年及103年1月1日至3月31日分別為1,057仟元及453仟元(參閱附註七)。

(三) 財務成本

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>\$ 8,100</u>	<u>\$ 7,790</u>

利息資本化相關資訊如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 371	\$ 330
利息資本化利率	1.19%	1.07%

上述利息資本化全數帳列存貨。

(四) 折舊及攤銷

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 11,747	\$ 9,350
投資性不動產	<u>1,469</u>	<u>1,987</u>
合 計	<u>\$ 13,216</u>	<u>\$ 11,337</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,707	\$ 2,205
營業費用	<u>11,509</u>	<u>9,132</u>
	<u>\$ 13,216</u>	<u>\$ 11,337</u>

(五) 員工福利費用

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
退職後福利 (附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 1,190	\$ 1,119
確定福利計畫	<u>387</u>	<u>419</u>
小 計	1,577	1,538
其他員工福利	<u>31,907</u>	<u>33,075</u>
合 計	<u>\$ 33,484</u>	<u>\$ 34,613</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 33,484</u>	<u>\$ 34,613</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 6,885	\$ 7,633
未分配盈餘加徵	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>6,885</u>	<u>7,633</u>
遞延所得稅		
當期產生者	(245)	(77)
其 他	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>(245)</u>	<u>(76)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,640</u>	<u>\$ 7,557</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
未分配盈餘			
86年度以前未分配盈餘	\$ 19,307	\$ 19,307	\$ 19,307
87年度以後未分配盈餘	<u>221,604</u>	<u>202,292</u>	<u>248,797</u>
	<u>\$ 240,911</u>	<u>\$ 221,599</u>	<u>\$ 268,104</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額			
本公司	<u>\$ 33,687</u>	<u>\$ 33,687</u>	<u>\$ 48,797</u>
		<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>
稅額扣抵比率			
本公司		16.64%	32.34%

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 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 103 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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(三) 所得稅核定情形

本公司及子公司截至 102 年度之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.33</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.33</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 19,312</u>	<u>\$ 57,996</u>

股 數

單位：仟股

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	175,199	174,976
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>42</u>	<u>50</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>175,241</u>	<u>175,026</u>

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

二五、期中營運之季節性或週期性之解釋

百貨銷售業具有高度季節性之特質，依歷史經驗可知合併公司之銷貨高峰期在於每年第4季之期間。因此，合併公司於每年第3季相對於其他各季將提高存貨庫存量，以及每年第3季增加行銷支出，且由於無法可靠衡量廣告費用之未來經濟效益而予以認列為當期費用。

二六、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國外上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 14,839	\$ -	\$ -	\$ 14,839
－債券投資	2,520	-	-	2,520
基金受益憑證	215,829	-	-	215,829
連動債	-	-	6,000	6,000
合 計	<u>\$ 233,188</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 239,188</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	<u>\$ 26,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,765</u>

103年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國外上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 22,810	\$ -	\$ -	\$ 22,810
－債券投資	2,733	-	-	2,733
基金受益憑證	<u>265,656</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>265,656</u>
合 計	<u>\$ 291,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 291,199</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	<u>\$ 21,313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,313</u>

103 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
國外上市(櫃)有價 證券				
一權益投資	\$ 13,990	\$ -	\$ -	\$ 13,990
基金受益憑證	<u>202,476</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>202,476</u>
合 計	<u>\$ 216,466</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,466</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價 證券				
一權益投資	<u>\$ 24,313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,313</u>

104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

104年1月1日至3月31日					
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	期 初	本期買進	認列於損益		分 期 末
			之總利益	處	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,976</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 4,009</u>	<u>\$ 6,000</u>

合併公司於 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日所從事權益連結票據交易產生之評價淨利益及處分利益分別為 33 仟元及 54 仟元(帳列其他利益及損失)。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融資產之公允價值係依下列方式決定：

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

(三) 金融工具之種類

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量			
一持有供交易 放款及應收款	\$ 239,188	\$ 291,199	\$ 216,466
備供出售金融資產(註 一)	152,407	154,547	183,575
	488,319	483,170	531,409
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	2,633,408	2,711,802	2,482,324

註一：餘額包含分類為備供出售之成本衡量金融資產餘額。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日持有非功能性貨幣計價之金融資產資訊請參閱附註三十。由於受匯率變動之影響不大，故無呈列敏感性分析。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 37,560	\$ 41,650	\$ 52,243
—金融負債	1,634,494	1,514,458	960,473
具現金流量利率風險			
—金融資產	93,355	97,060	100,835
—金融負債	798,851	1,023,851	1,304,631

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

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

敏感度分析

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

若利率增加／減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司104年及103年1月1日至3月31日之稅前淨利將分別減少／增加499仟元及815仟元，主因為合併公司承受變動利率銀行借款之利率風險之暴險。

合併公司於本年度對利率之敏感度降低，主因為變動利率債務工具減少。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加／減少 1,484 仟元及 1,399 仟元；其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 2,677 仟元及 2,431 仟元。

合併公司對備供出售投資及持有供交易投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得適當之存入保證金以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司之財務管理部門認為，信用風險已大幅降低。

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

3. 流動性風險

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

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

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

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

104年3月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 200,063	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	332,851	368,860	100,000
固定利率工具	<u>1,244,994</u>	<u>-</u>	<u>389,500</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,445,057</u>	<u>\$ 332,851</u>	<u>\$ 758,360</u>	<u>\$ 100,000</u>

103年12月31日

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

103年3月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 217,220	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	-	549,893	769,000
固定利率工具	<u>329,988</u>	<u>14,985</u>	<u>615,500</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 547,208</u>	<u>\$ 14,985</u>	<u>\$ 1,165,393</u>	<u>\$ 769,000</u>

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 2,687,150 仟元、2,132,150 仟元及 2,359,869 仟元。

二八、關係人交易

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

合併公司對董事、監察人及主要管理階層之獎酬如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 4,150	\$ 4,471
退職後福利	51	46
	<u>\$ 4,201</u>	<u>\$ 4,517</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

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

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
存 貨			
—待售房地	\$ 865,344	\$ 865,344	\$ 1,007,148
不動產、廠房及設備			
—土 地	835,520	835,520	835,520
—房屋及建築物	497,053	500,467	510,707
投資性不動產	<u>934,934</u>	<u>936,273</u>	<u>940,288</u>
	<u>\$ 3,132,851</u>	<u>\$ 3,137,604</u>	<u>\$ 3,293,663</u>

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104年3月31日

金 融 資 產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,388		31.300			\$	43,457
澳 幣		113		23.815				2,698
								<u>\$ 46,155</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元	\$	650		31.300		\$	20,350	
港 幣		3,977		4.036			16,053	
南 非 幣		668		2.570			1,716	
人 民 幣		515		5.044			2,595	
							<u>2,595</u>	
							<u>\$ 40,714</u>	

103年12月31日

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

103年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	668		30.470		\$	20,345	
港 幣		1,147		3.927			4,504	
英 鎊		1		50.710			17	
澳 幣		120		28.135			3,380	
							<u>3,380</u>	
							<u>\$ 28,246</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		346		30.470		\$	10,540	
港 幣		3,196		3.927			12,552	
人 民 幣		506		4.884			2,468	
							<u>2,468</u>	
							<u>\$ 25,560</u>	

合併公司於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為損失 687 仟元及利益 740 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、重大承諾

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

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

三二、附註揭露事項

除下列所述附表一至附表二外，並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊應揭露事項。

- (一) 期末持有有價證券情形。(附表一)
- (二) 從事衍生工具交易。(附註七)
- (三) 被投資公司資訊。(附表二)
- (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形。(無重大交易)

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

百貨事業部－桃園店

－台北店

投資事業部

建設事業部

餐飲事業部

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
百貨事業部—桃園店	\$ 85,273	\$ 92,396	\$ 8,254	\$ 14,795
—台北店	47,671	45,845	33,017	30,548
投資事業部	1,317	1,081	1,730	729
建設事業部	-	103,697	(4,277)	29,581
餐飲事業部	<u>8,160</u>	<u>6,129</u>	(<u>6,792</u>)	(<u>5,864</u>)
繼續營業單位總額	<u>\$ 142,421</u>	<u>\$ 249,148</u>	31,932	69,789
其他收入			2,540	2,295
其他利益與損失			(1,387)	576
財務成本			(8,100)	(7,790)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額			<u>967</u>	<u>683</u>
稅前淨利			<u>\$ 25,952</u>	<u>\$ 65,553</u>

104年及103年1月1日至3月31日投資、建設及餐飲事業部支付予百貨事業部之租金分別為270仟元及246仟元，均已消除。以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失、財務成本、採用權益法認列之關聯企業損益之份額及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

統領百貨股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	期末	
							市價(或股權淨值)	備註
統領百貨股份有限公司	普通股股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	\$ 100,000	5.3	\$ 75,766	(註一)
	普訊棗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	71,927	(註一)
	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	4,674,080	93,274	3.0	54,383	(註一)
	普訊創創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	7,500,000	75,000	4.2	55,575	(註一)
	Wholesome Biopharm Pty Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	29,630	12.1	97,859	(註一)
	Fortune Technology Fund II Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	775,097	17,387	13.5	41,110	(註一)
	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	2,222,222	13,722	14.8	21,655	(註一)
	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	-	-	(註一)
	聯訊創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	935,000	8,050	1.7	8,099	(註一)
	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200,000	6,433	19.6	6,037	(註一)
	友富投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,768,000	4,480	10.0	5,451	(註一)
	Budworth Investment Limited	-	以成本衡量之金融資產—非流動	258,657	4,065	1.7	5,787	(註一)

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	(註二)	
	特別股票 Phyto Ceutica Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	20,000	\$ 13	-	\$ -		
	國內受益憑證 華頓平安貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,644,753.60	30,083	-	30,083		
	德盛安聯台灣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,376,100.14	29,271	-	29,271		
	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	1,908,153.97	23,517	-	23,517		
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	986,465.69	10,017	-	10,017		
	保德信貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	643,413.70	10,001	-	10,001		
	野村貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	531,652.13	8,534	-	8,534		
	康和多空成長長期貨基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000.00	5,077	-	5,077		
	德盛安聯目標收益基金-A 類型(累積) - 美元	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15,000.00	4,743	-	4,743		
	復華新興人民幣債券基金 A 不配息	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,000.00	2,595	-	2,595		
	復華南非幣短期收益基金 A 不配息	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,470.50	1,713	-	1,713		
	復華南非幣短期收益基金 B 配息	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,260.90	1,485	-	1,485		
	受益憑證 新加坡大華新興市場(配息)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	137,564.10	4,392	-	4,392		
	鋒裕策略收益基金 A2 美元	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,259.26	3,136	-	3,136		
	國際復興開發銀行金融債券(III)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,000.00	1,716	-	1,716		

(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) (註二)	
冠錕投資股份有限公司	國內普通股股票 台灣積體電路製造股份有限公司 中國信託金融控股股份有限公司 長華電材股份有限公司 國泰富時中國 A50 基金 堤維西交通工業股份有限公司 智邦科技股份有限公司 華豐橡膠工業股份有限公司 長榮航空股份有限公司 聯華電子股份有限公司 凡甲科技股份有限公司 昆盈企業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	90,905	\$ 13,227	-	\$ 13,227	(註四)
			備供出售金融資產—流動	159,000	3,307	-	3,307	
			備供出售金融資產—流動	24,016	2,063	-	2,063	
			備供出售金融資產—流動	100,000	2,000	-	2,000	
			備供出售金融資產—流動	87,025	1,814	-	1,814	
			備供出售金融資產—流動	57,000	926	-	926	
			備供出售金融資產—流動	42,000	861	-	861	
			備供出售金融資產—流動	27,764	637	-	637	
			備供出售金融資產—流動	35,801	555	-	555	
			備供出售金融資產—流動	7,700	278	-	278	
			備供出售金融資產—流動	19,836	225	-	225	
			備供出售金融資產—非流動	8,750,000	364,000	4.2	364,000	(註三及五)
			冠錕投資股份有限公司	普通股票 統領百貨股份有限公司 聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	11,851	184
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	199,600.70	2,460				-	2,460	
備供出售金融資產—非流動	8,767,000	364,707				4.2	364,707	(註三及五)
備供出售金融資產—流動	13,219	205				-	205	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	203,897.45	2,513				-	2,513	
嘉峰投資股份有限公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 普通股票 統領百貨股份有限公司 聯華電子股份有限公司 受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 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	154,484.62	2,055	-	2,055	
			備供出售金融資產—非流動					
			備供出售金融資產—流動					
			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					

(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)	(註二)	
崧源投資股份有限公司	普通股股票	—	備供出售金融資產—非流動	7,386,000	\$ 307,258	3.5	\$ 307,258	(註三及五)	
	統領百貨股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	8,865	137	-	137		
	聯華電子股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	353,321.68	4,353	-	4,353		
	德盛安聯台灣貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	179,505.10	2,212	-	2,212		
	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	50,066.70	670	-	670		
瀚亞威實貨幣市場基金	—	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	273,595	3,686	-	3,686		
	國外受益憑證	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
PERMAL MACRO HOLDINGS LTD	—	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,596	1,236	-	1,236		
	國外股票	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	75,107	1,164	-	1,164		
	香港	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	34,158	1,038	-	1,038		
	HSBC HOLDINGS PLC	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,743	1,018	-	1,018		
	ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	652	-	652		
	KUNLUN ENERGY COMPANY LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	548	-	548		
	CHINA SHENHUA ENERGY COMPANY LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	760,000	543	-	543		
	CHINA EVERBRIGHT LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	511	-	511		
	CHINA LIFE INSURANCE COMPANY LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
	CAPITAL ESTATE LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
	SINOPHARM GROUP CO. LTD.	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	債券名稱	債券及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)		備註
								(註)	(註)	
	SINOPEC YIZHENG CHEMICAL FIBRE CO LTD		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	30,000	\$ 411	-	\$	411	
	ESPRIT HOLDINGS LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	12,499	397	-		397	
	CHINA COSCO HOLDINGS COMPANY LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	18,000	296	-		296	
	WEICHAH POWER CO., LTD.		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	2,400	290	-		290	
	CHINA AGRIL-INDUSTRIES HOLDINGS LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	23,400	283	-		283	
	GOLDEN EAGLE RETAIL GROUP LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	7,000	267	-		267	
	CHINA AEROSPACE INTL HOLDINGS LTD		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	60,000	247	-		247	
	FIH MOBILE LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	13,000	216	-		216	
	CHINA COAL ENERGY COMPANY LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	11,000	190	-		190	
	CHINA LESSO GROUP HOLDINGS LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	10,000	185	-		185	
	SHENGUAN HOLDINGS (GROUP) LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	16,000	153	-		153	
	CHINA SHANSHUI CEMENT GROUP LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	7,000	153	-		153	
	LI NING COMPANY LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	7,188	128	-		128	
	SINFERT HOLDINGS LIMITED		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	20,000	127	-		127	
美	PROSHARES TR ULTRASHORT DOW30		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	2,500	1,663	-		1,663	
	PROSHARES TR PROSHARES ULTRASHORT TR TREAS		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	1,200	1,573	-		1,573	
	PROSHARES TR II PROSHARES ULTRASHORT GOLD		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	280	860	-		860	
	GUGGENHEIM CHINA SMALL CAP ETF		-	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	350	297	-		297	

(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)	(註二)	
	新加坡股： PERENNIAL REAL ESTATE HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,540	\$ 393	-	\$ 393		
	公司債 AUSTRALIA & NEW ZEALAND BANKING GROUP LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	2,520	-	2,520		
	衍生性商品／權益連結票據 CS ELN #2822 @12.5208 DUE 02APR2015	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000	2,018	-	2,018		
	BNP ELN #1211 @34.224 DUE 24APR2015	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000	1,992	-	1,992		
	CS ELN #347 @5.3289 DUE 17APR2015	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000	1,990	-	1,990		
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	8,620,000	358,592	4.1	358,592	(註三及五)	
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	22,337	346	-	346		
	受益憑證 日盛貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	172,324.66	2,509	-	2,509		
	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	117,985.95	1,454	-	1,454		
德宏建設股份有限公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,728,264.66	21,300	-	21,300		
	日盛貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,410,702.49	20,542	-	20,542		
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,191,436.21	12,098	-	12,098		
	中國信託華盈貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	341,026.20	3,697	-	3,697		

註一：係依該公司 104 年 3 月 31 日未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：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。

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

註四：其中包含 90,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 13,095 仟元，請參閱財務報表附註八。

註五：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

統領百貨股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始投未	投資上	資金期	額末	期股	末數	持	比率(%)	有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建築業務	\$ 600,000	600,000	\$ 600,000	600,000	60,000,000	60,000,000	100.00	100.00	\$ 601,200	(6,481)	(6,481)	子公司(註二及三)	
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	101,952	101,952	101,952	101,952	3,776,000	3,776,000	20.00	20.00	137,085	4,838	967	採權益法之被投資公司	
	松源投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	350,000	350,000	35,000,000	35,000,000	100.00	100.00	82,244	548	548	子公司(註一、二及三)	
	麗僑國際股份有限公司	台北市	製造及銷售食品業務	100,000	100,000	100,000	100,000	10,000,000	10,000,000	100.00	100.00	43,927	(6,432)	(6,432)	子公司(註二及三)	
	舜泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	350,000	350,000	35,000,000	35,000,000	100.00	100.00	33,502	247	247	子公司(註一、二及三)	
	冠銓投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	350,000	350,000	35,000,000	35,000,000	100.00	100.00	28,124	59	59	子公司(註一、二及三)	
	嘉峰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	350,000	350,000	35,000,000	35,000,000	100.00	100.00	27,597	107	107	子公司(註一、二及三)	

註一：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以 91 年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值為入帳基礎。

註二：係依該公司 104 年第 1 季經會計師核閱之財務報告計算。

註三：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。