

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105及104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	11~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
(六) 重要會計項目之說明	15~39		六~二七
(七) 關係人交易	40		二八
(八) 質抵押之資產	40		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	42		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	40~42		三十
(十三) 附註揭露事項			三二
1. 重大交易事項相關資訊	42、44~48		
2. 轉投資事業相關資訊	42、49		
3. 大陸投資資訊	-		
(十四) 部門資訊	42~43		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 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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。

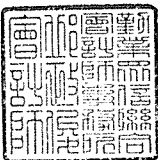
本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

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

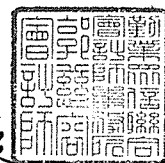
會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 郭 慈 容

郭 慈 容



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

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 1 0 5 年 5 月 6 日

民國 105 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年3月31日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 90,481	2		\$ 65,526	1		\$ 105,482	2	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	210,128	4		220,136	4		239,188	4	
1125	備供出售金融資產(附註四及八)	17,423	-		16,799	-		26,765	1	
1150	應收票據(附註四及十)	2,630	-		729	-		1,394	-	
1172	應收帳款(附註四、五及十)	5,188	-		6,383	-		4,451	-	
1175	應收租賃款(附註四、五及十)	3,197	-		3,197	-		3,197	-	
1200	其他應收款(附註十)	42,440	1		56,517	1		41,080	1	
130X	存貨(附註四、十一、十六及二九)	1,131,743	20		1,090,357	20		1,063,329	20	
1470	預付款項及其他流動資產	32,624	-		27,902	1		25,094	-	
11XX	流動資產總計	<u>1,535,854</u>	<u>27</u>		<u>1,487,546</u>	<u>27</u>		<u>1,509,980</u>	<u>28</u>	
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產(附註四及九)	392,234	7		392,234	7		461,554	9	
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	119,256	2		121,901	2		137,085	3	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四、十六及二九)	1,392,996	25		1,400,306	25		1,413,042	27	
1760	投資性不動產淨額(附註四、十五、十六及二九)	2,107,930	38		2,104,529	38		1,756,464	33	
1780	無形資產	1,204	-		1,236	-		-	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	16,624	-		16,618	-		14,890	-	
1935	長期應收租賃款(附註四、五及十)	18,343	1		19,142	1		21,540	-	
1915	預付設備款	1,387	-		-	-		1,419	-	
1920	存出保證金	3,301	-		5,683	-		2,592	-	
15XX	非流動資產總計	<u>4,053,275</u>	<u>73</u>		<u>4,061,649</u>	<u>73</u>		<u>3,808,586</u>	<u>72</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,589,129</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,549,195</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,318,566</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註四、十四、十五、十六及二九)	\$ 1,076,000	19		\$ 1,216,000	22		\$ 505,500	10	
2110	應付短期票券(附註四、十一、十四、十五、十六及二九)	397,420	7		372,912	7		344,994	6	
2150	應付票據	50,831	1		39,094	1		57,439	1	
2170	應付帳款(附註十七)	109,907	2		81,861	1		117,094	2	
2209	應付費用(附註十八)	48,609	1		54,239	1		47,143	1	
2213	應付設備款	-	-		786	-		910	-	
2219	其他應付款	7,518	-		7,257	-		7,611	-	
2230	當期所得稅負債(附註四及二三)	7,523	-		728	-		22,103	-	
2320	一年內到期之長期負債(附註四、十四、十五、十六及二九)	50,000	1		-	-		1,482,851	28	
2399	其他流動負債	32,107	1		4,487	-		28,128	1	
21XX	流動負債總計	<u>1,779,915</u>	<u>32</u>		<u>1,777,364</u>	<u>32</u>		<u>2,613,773</u>	<u>49</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註四、十四、十五、十六及二九)	1,295,000	23		1,245,000	22		100,000	2	
2572	遞延所得稅負債(附註四及二三)	217,782	4		218,184	4		218,167	4	
2645	存入保證金(附註二一)	43,815	1		43,815	1		43,218	1	
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四、五及十九)	37,279	-		53,940	1		44,915	1	
25XX	非流動負債總計	<u>1,593,876</u>	<u>28</u>		<u>1,560,939</u>	<u>28</u>		<u>406,300</u>	<u>8</u>	
2XXX	負債總計	<u>3,373,791</u>	<u>60</u>		<u>3,338,303</u>	<u>60</u>		<u>3,020,073</u>	<u>57</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)									
3110	普通股股本	2,087,250	37		2,087,250	38		2,087,250	39	
3200	資本公積	466,977	9		466,977	8		442,875	8	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	435,958	8		435,958	8		418,907	8	
3320	特別盈餘公積	372,185	7		372,185	7		372,185	7	
3350	未分配盈餘	139,409	2		131,961	2		240,911	4	
3300	保留盈餘總計	947,552	17		940,104	17		1,032,003	19	
3400	其他權益-備供出售金融資產未實現損益	(2,900)	-		102	-		27,649	1	
3500	庫藏股票	(1,283,541)	(23)		(1,283,541)	(23)		(1,291,284)	(24)	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,215,338</u>	<u>40</u>		<u>2,210,892</u>	<u>40</u>		<u>2,298,493</u>	<u>43</u>	
3XXX	權益總計	<u>2,215,338</u>	<u>40</u>		<u>2,210,892</u>	<u>40</u>		<u>2,298,493</u>	<u>43</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 5,589,129</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,549,195</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,318,566</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 105 年及 104 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		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
	銷貨收入（附註四及二一）				
4110	銷貨收入	\$ 95,484	66	\$ 96,900	68
4190	銷貨退回及折讓	<u>7,357</u>	<u>5</u>	<u>9,575</u>	<u>7</u>
4100	銷貨收入淨額	88,127	61	87,325	61
4300	租賃收入（附註四及二一）	<u>56,896</u>	<u>39</u>	<u>55,096</u>	<u>39</u>
4000	營業收入合計	<u>145,023</u>	<u>100</u>	<u>142,421</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註四、十九及二二）	41,773	29	34,856	24
5300	租賃成本	<u>5,472</u>	<u>4</u>	<u>5,211</u>	<u>4</u>
5000	營業成本合計	<u>47,245</u>	<u>33</u>	<u>40,067</u>	<u>28</u>
5900	營業毛利	97,778	67	102,354	72
6000	營業費用（附註十九、二二及二八）	<u>76,160</u>	<u>52</u>	<u>71,188</u>	<u>50</u>
6900	營業淨利	<u>21,618</u>	<u>15</u>	<u>31,166</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二二）	2,662	2	2,540	2
7020	其他利益及損失（附註四、七、九及二二）	(3,272)	(2)	(621)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註四及二二)	(\$ 8,148)	(6)	(\$ 8,100)	(6)
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>981</u>	<u>-</u>	<u>967</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>7,777</u>)	(<u>6</u>)	(<u>5,214</u>)	(<u>4</u>)
7900	稅前淨利	13,841	9	25,952	18
7950	所得稅費用 (附註四、五及二三)	(<u>6,393</u>)	(<u>4</u>)	(<u>6,640</u>)	(<u>4</u>)
8200	本期淨利	<u>7,448</u>	<u>5</u>	<u>19,312</u>	<u>14</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、八及十三)	(<u>3,002</u>)	(<u>2</u>)	<u>4,364</u>	<u>3</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 4,446</u>	<u>3</u>	<u>\$ 23,676</u>	<u>17</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 0.04</u>		<u>\$ 0.11</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.04</u>		<u>\$ 0.11</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



統領百貨有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 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		105年1月1日 至3月31日	104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	\$ 13,841	\$ 25,952
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,793	13,216
A20200	攤銷費用	32	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	1,838	633
A20900	財務成本	8,148	8,100
A21200	利息收入	(129)	(208)
A21300	股利收入	(1)	(38)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	(981)	(967)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	6	-
A23100	處分投資利益	(46)	(1,122)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	8,216	52,435
A31130	應收票據	(1,901)	(968)
A31150	應收帳款	1,195	146
A31240	應收租賃款	799	799
A31180	其他應收款	(933)	(1,318)
A31200	存 貨	(41,386)	(25,269)
A31230	預付款項及其他流動資產	(4,722)	(1,759)
A32130	應付票據	11,737	10,842
A32150	應付帳款	28,046	17,250
A32220	應付費用	(6,725)	(5,754)
A32180	其他應付款項	261	(799)
A32230	其他流動負債	27,620	23,983
A32240	應計退休金負債	(16,661)	181
A33000	營運產生之現金流入	41,047	115,335
A33100	收取之利息	122	238

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
A33300	支付之利息	(\$ 7,045)	(\$ 7,869)
A33200	收取之股利	1	38
A33500	支付之所得稅	(6)	(17)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>34,119</u>	<u>107,725</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	(4,472)
B00600	取得無活絡市場之債務投資	-	(4,370)
B00700	無活絡市場之債務投資到期價款	15,017	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	(6,091)	(3,063)
B03700	存出保證金減少	2,382	19
B05400	取得投資性不動產	(4,972)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>6,336</u>	<u>2,817</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(140,000)	(65,000)
C00500	應付短期票券增加	24,500	-
C01600	舉借長期借款	150,000	810,000
C01700	償還長期借款	(50,000)	(850,000)
C03000	收取存入保證金	-	50
C05000	庫藏股票處分	-	123
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(15,500)</u>	<u>(104,827)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	24,955	5,715
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>65,526</u>	<u>99,767</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 90,481</u>	<u>\$ 105,482</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：翁華  副總經理：陳文權  會計主管：黃淑 

統領百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 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。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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 5 月 6 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

國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs(不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

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

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

(一) 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。

(二) 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。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

1. 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
2. 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

(三) IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

(四) 2010-2012 週期之年度改善

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

(五) 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。

(六) IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 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) 確定福利退職後福利

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 104 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,323	\$ 2,394	\$ 2,323
銀行支票及活期存款	73,133	63,132	65,599
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	15,025	-	37,560
	<u>\$ 90,481</u>	<u>\$ 65,526</u>	<u>\$ 105,482</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	105年3月31日	104年12月31日	104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	193,330	\$ 200,009	215,829
－國外股票	14,282	16,249	14,839
－公司債	2,516	3,878	2,520
合 計	<u>\$ 210,128</u>	<u>\$ 220,136</u>	<u>\$ 239,188</u>

104年3月31日尚未到期之權益連結票據合約如下(105年3月31日及104年12月31日：無)：

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(105年1月1日至3月31日：無)。

八、備供出售金融資產—流動

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
國內投資			
—上市(櫃)股票	<u>\$ 17,423</u>	<u>\$ 16,799</u>	<u>\$ 26,765</u>

合併公司於99年度將部分帳列備供出售金融資產—流動之國內上市股票信託予中國信託商業銀行進行有價證券借貸之出借交易，並於104年4月結束該信託契約。於104年3月31日該信託股票之金額為13,095仟元(105年3月31日及104年12月31日：無)。

九、以成本衡量之金融資產—非流動

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
國內未上市(櫃)普通股	\$ 334,706	\$ 334,706	\$ 404,026
國外未上市(櫃)普通股	57,515	57,515	57,515
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>\$ 392,234</u>	<u>\$ 392,234</u>	<u>\$ 461,554</u>
依衡量種類區分			
備供出售金融資產	<u>\$ 392,234</u>	<u>\$ 392,234</u>	<u>\$ 461,554</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。

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

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

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>因營業而發生</u>			
應收票據	\$ 2,630	\$ 729	\$ 1,394
應收帳款	<u>5,188</u>	<u>6,383</u>	<u>4,451</u>
應收營業租賃款			
— 流 動	3,197	3,197	3,197
— 非 流 動	<u>18,343</u>	<u>19,142</u>	<u>21,540</u>
小 計	<u>21,540</u>	<u>22,339</u>	<u>24,737</u>
<u>其他應收款</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	31,807	46,823	30,185
其 他	<u>10,633</u>	<u>9,694</u>	<u>10,895</u>
小 計	<u>42,440</u>	<u>56,517</u>	<u>41,080</u>
合 計	<u>\$ 71,798</u>	<u>\$ 85,968</u>	<u>\$ 71,662</u>

向個別消費者的零售銷貨通常以現金及信用卡結算。應收帳款主要係向金融機構收取之信用卡帳款。另應收營業租賃款主要係與信譽良好之對象進行交易，並取得適當之存入保證金以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司評估於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日應收帳款無減損跡象。

合併公司之應收租賃款信用集中風險請參閱附註二七。

105 年及 104 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分別為年利率 0.7%~1.14%及 1.20%~1.35%。

十一、存 貨

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
自營商品－			
化妝品及女內衣	\$ 66,152	\$ 41,725	\$ 65,282
食品原料	6,572	7,540	1,639
待售房地			
台北市士林區華岡段	860,851	860,851	865,344
在建房地－土地			
宜蘭縣礁溪公園段	122,893	122,893	122,893
在建房地－工程			
宜蘭縣礁溪公園段	75,275	57,348	8,171
	<u>\$ 1,131,743</u>	<u>\$ 1,090,357</u>	<u>\$ 1,063,329</u>

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 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 198,168 仟元、180,241 仟元及 131,064 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
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
本公司	冠銓投資股份有限公司	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 105 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	嘉峰投資股份有限公司	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 105 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	崧源投資股份有限公司	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 105 年 3 月 31 日持有本公司 7,366,000 股，約占本公司發行在外普通股 3.53%。
本公司	舜泰投資股份有限公司	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 105 年 3 月 31 日持有本公司 8,439,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.04%。
本公司	德宏建設股份有限公司	住宅及大樓開發租售業務	100.0%	100.0%	100.0%	—
本公司	麗優國際股份有限公司	製造及銷售食品業務	100.0%	100.0%	100.0%	註

註：麗優公司於 104 年 7 月及 12 月分別辦理減資彌補虧損 58,000 仟元及 32,000 仟元，並由本公司於 104 年 7 月及 11 月分別增加投資 30,000 仟元及 20,000 仟元。本公司並於 105 年 2 月增資 30,000 仟元。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	105年3月31日	104年12月31日	104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>\$ 119,256</u>	<u>\$ 121,901</u>	<u>\$ 137,085</u>

具重大性之關聯企業

	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	105年3月31日	104年12月31日	104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。

十四、不動產、廠房及設備

	105年3月31日	104年12月31日	104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	516,753	524,009	551,495
電腦通訊設備淨額	4,496	3,491	2,714
運輸設備淨額	1,265	1,393	1,828
其他設備淨額	<u>34,962</u>	<u>35,893</u>	<u>21,485</u>
	<u>\$ 1,392,996</u>	<u>\$ 1,400,306</u>	<u>\$ 1,413,042</u>

105年1月1日至3月31日

	期 初 餘 額	本 期 增 加	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	957,629	1,343	13,348	-	945,624
電腦通訊設備	6,894	1,278	17	-	8,155
運輸設備	3,501	-	-	-	3,501
其他設備	<u>45,341</u>	<u>1,297</u>	<u>19</u>	<u>-</u>	<u>46,619</u>
	<u>1,848,885</u>	<u>\$ 3,918</u>	<u>\$ 13,384</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,839,419</u>
累 計 折 舊					
房屋及建築物	433,620	\$ 8,599	\$ 13,348	\$ -	428,871
電腦通訊設備	3,403	272	16	-	3,659
運輸設備	2,108	128	-	-	2,236
其他設備	<u>9,448</u>	<u>2,223</u>	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>11,657</u>
	<u>448,579</u>	<u>\$ 11,222</u>	<u>\$ 13,378</u>	<u>\$ -</u>	<u>446,423</u>
合 計	<u>\$ 1,400,306</u>				<u>\$ 1,392,996</u>

		104年1月1日至3月31日				
		期 初 餘 額	本 期 增 加	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	31,119	137	-	-	31,256
		<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	8,395	1,376	-	-	9,771
		<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>

於 105 年及 104 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
汗水處理系統	55年
其 他	2至15年
電腦通訊設備	5年
運輸設備	5年
其他設備	5至8年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十五、投資性不動產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
投資性不動產	<u>\$ 2,107,930</u>	<u>\$ 2,104,529</u>	<u>\$ 1,756,464</u>

105年1月1日至3月31日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 1,963,355	\$ 4,972	\$ -	\$ -	\$ 1,968,327
房屋及建築物	<u>279,668</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>279,668</u>
	<u>2,243,023</u>	<u>\$ 4,972</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,247,995</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>138,494</u>	<u>\$ 1,571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>140,065</u>
合 計	<u>\$ 2,104,529</u>				<u>\$ 2,107,930</u>

104年1月1日至3月31日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	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>

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 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為 8,800,434 仟元及 8,447,892 仟元。合併公司管理階層評估，相較於 104 年及 103 年 12 月 31 日，105 年及 104 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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
擔保借款			
一 銀行借款	<u>\$ 1,076,000</u>	<u>\$ 1,216,000</u>	<u>\$ 505,500</u>

銀行週轉性借款之利率於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別為 1.16%~1.97% 及 1.25%~1.70%。

(二) 應付短期票券

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
應付商業本票	\$ 397,500	\$ 373,000	\$ 345,000
減：應付短期票券折價	<u>80</u>	<u>88</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 397,420</u>	<u>\$ 372,912</u>	<u>\$ 344,994</u>

合併公司設定質押作為短期借款及應付短期票券擔保之存貨、不動產、廠房及設備及投資性不動產金額，請參閱附註二九。

商業本票之利率於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別為 0.35%~0.65% 及 0.60%~0.71%。

(三) 長期借款

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>擔保借款</u>			
永豐商業銀行			
借款額度 1,300,000 千元。合約期間自 104 年 5 月 15 日至 106 年 5 月 31 日。	\$ 1,145,000	\$ 1,145,000	\$ -
台灣銀行			
借款額度 700,000 千元，合約期間自 105 年 3 月 2 日至 108 年 3 月 2 日。	150,000	-	-
合作金庫銀行			
借款額度 350,000 千元，合約期間自 104 年 2 月 24 日至 106 年 2 月 24 日。	50,000	100,000	100,000
台灣銀行			
借款額度 700,000 千元，合約期間自 102 年 1 月 22 日至 105 年 1 月 22 日。	-	-	300,000

(接次頁)

(承前頁)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
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
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。	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>850,000</u>
	1,345,000	1,245,000	1,582,851
減：列為一年內到期部分 長期借款	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>1,482,851</u>
	<u>\$ 1,295,000</u>	<u>\$ 1,245,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

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

合併公司長期借款之有效利率區間如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
有效利率： 變動利率借款	1.09%-1.36%	1.14%-2.92%

本公司業已提供不動產、廠房及設備作為長期借款之擔保品，請參閱附註二九。

十七、應付帳款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付帳款 因營業而發生	<u>\$ 109,907</u>	<u>\$ 81,861</u>	<u>\$ 117,094</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 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1,784 仟元、1,784 仟元

及 3,617 仟元。應付工程保留款不計息，將於個別建造合約保固期滿後支付。該保固期間即合併公司建造業務之正常營業週期，通常超過 1 年。

十八、應付費用

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 17,475	\$ 23,704	\$ 17,376
應付稅捐	12,851	9,491	12,758
應付水電瓦斯	4,958	5,096	5,032
其 他	<u>13,325</u>	<u>15,948</u>	<u>11,977</u>
	<u>\$ 48,609</u>	<u>\$ 54,239</u>	<u>\$ 47,143</u>

十九、退職後福利計畫

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 104 年及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 372 仟元及 387 仟元。

本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，於 104 年度終了前，本公司估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，並於 105 年度 3 月提撥 16,842 仟元至台灣銀行之專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

二十、權 益

(一) 普通股股本

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
股票發行溢價	\$ 71,028	\$ 71,028	\$ 71,028
庫藏股票交易	395,949	395,949	371,847
	<u>\$ 466,977</u>	<u>\$ 466,977</u>	<u>\$ 442,875</u>

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

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

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。

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

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

本公司分別於 105 年 3 月 8 日舉行董事會及 104 年 6 月 3 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 8,054	\$ 17,051		
特別盈餘公積	123,907	-		
現金股利	-	146,108	\$ -	\$ 0.70

(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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 102	\$ 23,285
備供出售金融資產未實現損益	557	980
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	(3,559)	3,384
期末餘額	<u>(\$ 2,900)</u>	<u>\$ 27,649</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>105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>33,332</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,332</u>
<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>

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>105年3月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 205,625
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	206,025
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	173,101
舜泰投資股份有限公司	8,439	<u>325,143</u>	<u>198,317</u>
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 783,068</u>
<u>104年12月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 231,875
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	232,326
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	195,199
舜泰投資股份有限公司	8,439	<u>325,143</u>	<u>223,634</u>
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 883,034</u>
<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	<u>332,117</u>	<u>358,592</u>
		<u>\$ 1,291,284</u>	<u>\$ 1,394,557</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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
商品銷售收入	\$ 52,773	\$ 45,094
專櫃抽成收入	<u>42,711</u>	<u>51,806</u>
	<u>\$ 95,484</u>	<u>\$ 96,900</u>

專櫃抽成收入分析如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
專櫃銷貨收入總額	<u>\$ 246,294</u>	<u>\$ 289,946</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 42,711</u>	<u>\$ 51,806</u>

(二) 租金收入

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
租金收入		
— 投資性不動產	\$ 51,198	\$ 48,988
— 賣場分租收入	4,129	4,137
— 或有租金收入	<u>1,569</u>	<u>1,971</u>
	<u>\$ 56,896</u>	<u>\$ 55,096</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 105 年 3 月 31 日暨 104 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 43,815 仟元、43,815 仟元及 43,218 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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 129	\$ 208
股利收入	1	38
其他	<u>2,532</u>	<u>2,294</u>
	<u>\$ 2,662</u>	<u>\$ 2,540</u>

(二) 其他利益及損失

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 6)	\$ -
淨外幣兌換損失	(681)	(687)
持有供交易之金融資產(損) 益	(1,792)	424
處分以成本衡量之金融資產 利益	-	65
什項支出	(793)	(423)
	<u>(\$ 3,272)</u>	<u>(\$ 621)</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 105年及 104年 1月 1日至 3月 31日分別為 1,838 仟元及 633 仟元，及(B)處分利益於 105年及 104年 1月 1日至 3月 31日分別為 46 仟元及 1,057 仟元(參閱附註七)。

(三) 財務成本

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>\$ 8,148</u>	<u>\$ 8,100</u>

利息資本化相關資訊如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 337	\$ 371
利息資本化利率	1.071%	1.19%

上述利息資本化全數帳列存貨。

(四) 折舊及攤銷

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 11,222	\$ 11,747
投資性不動產	<u>1,571</u>	<u>1,469</u>
合 計	<u>\$ 12,793</u>	<u>\$ 13,216</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,860	\$ 1,707
營業費用	<u>10,933</u>	<u>11,509</u>
	<u>\$ 12,793</u>	<u>\$ 13,216</u>
無形資產攤銷費用依功能別 彙總		
管理費用	<u>\$ 32</u>	<u>\$ -</u>

(五) 員工福利費用

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,303	\$ 1,190
確定福利計畫	<u>372</u>	<u>387</u>
小 計	1,675	1,577
其他員工福利	<u>37,429</u>	<u>31,907</u>
合 計	<u>\$ 39,104</u>	<u>\$ 33,484</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,598	\$ -
營業費用	<u>34,506</u>	<u>33,484</u>
	<u>\$ 39,104</u>	<u>\$ 33,484</u>

依現行章程規定，本公司盈餘分配案需包含提撥員工紅利 0.5% 以上，最多不超過 2%，104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係分別估列員工紅利 214 仟元及董監事酬勞 321 仟元，係依據公司章程之規定及過去經驗可能發放之金額為估列基礎。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 1 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1.0% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105

年1月1日至3月31日估列員工酬勞 225 仟元及董監事酬勞 325 仟元，係依據公司章程之規定及過去經驗可能發放之金額為估列基礎。

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

本公司於 105 年 3 月 8 日舉行董事會及 104 年 6 月 3 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104年度		103年度	
	現 金	股 票	現 金	紅 利 股 票 紅 利
員工酬勞/紅利	\$ 1,000	\$ -	\$ 1,499	\$ -
董監事酬勞	1,400	-	2,248	-

105 年 3 月 8 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月 3 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工酬勞/紅利及董監事酬勞金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 6,801	\$ 6,885
遞延所得稅		
當期產生者	(408)	(245)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,393</u>	<u>\$ 6,640</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	105年3月31日	104年12月31日	104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>120,102</u>	<u>112,654</u>	<u>221,604</u>
	<u>\$ 139,409</u>	<u>\$ 131,961</u>	<u>\$ 240,911</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額			
本公司	<u>\$ 27,649</u>	<u>\$ 27,649</u>	<u>\$ 33,687</u>
稅額扣抵比率		104年度(預計)	103年度(實際)
本公司		24.54%	24.25%

(三) 所得稅核定情形

本公司及子公司截至 103 年度之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.04</u>	<u>\$ 0.11</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.04</u>	<u>\$ 0.11</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 7,448</u>	<u>\$ 19,312</u>

<u>股 數</u>	單位：仟股	
	105年1月1日 至3月31日	104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	175,403	175,199
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>41</u>	<u>42</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>175,444</u>	<u>175,241</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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

105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	\$ 14,282	\$ -	\$ -	\$ 14,282
－債券投資	2,516	-	-	2,516
基金受益憑證	193,330	-	-	193,330
合 計	<u>\$ 210,128</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210,128</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	<u>\$ 17,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,423</u>

104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	\$ 16,249	\$ -	\$ -	\$ 16,249
－債券投資	3,878	-	-	3,878
基金受益憑證	200,009	-	-	200,009
合 計	<u>\$ 220,136</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 220,136</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	<u>\$ 16,799</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,799</u>

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				
一權益投資	\$ 14,839	\$ -	\$ -	\$ 14,839
一債券投資	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				
一權益投資	<u>\$ 26,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,765</u>

105年及104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(105年年1月1日至3月31日：無)

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 之總利益		處 分	期 末
			之總利益	處		
產	<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為33仟元(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) 衍生工具一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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量			
— 持有供交易	\$ 210,128	\$ 220,136	\$ 239,188
放款及應收款	138,596	126,984	152,407
備供出售金融資產 (註)	409,657	409,033	488,319
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	3,004,959	2,983,954	2,633,408

註：餘額包含分類為備供出售之成本衡量金融資產餘額。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日持有非功能性貨幣計價之金融資產資訊請參閱附註三十。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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 22,535	\$ 22,526	\$ 37,560
— 金融負債	2,392,420	2,357,912	1,634,494

(接次頁)

(承前頁)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 96,514	\$ 87,366	\$ 93,355
—金融負債	426,000	476,000	798,851

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

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

敏感度分析

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

若利率增加／減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司105年及104年1月1日至3月31日之稅前淨利將分別減少／增加266仟元及499仟元，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%，105 年及 104 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 1,428 仟元及 1,484 仟元；其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 1,742 仟元及 2,677 仟元。

合併公司對備供出售投資及持有供交易投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

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

合併公司之應收租賃款集中於前三大客戶，於 105 年及 104 年 3 月 31 日之比例均為 98%，惟合併公司已收取適當之保證金，故評估其信用風險並不重大。

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與銀行借款額度以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

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

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

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

105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	\$ 186,539	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	310,000	117,414	-
固定利率工具	<u>514,932</u>	<u>582,488</u>	<u>-</u>	<u>1,295,000</u>
	<u>\$ 701,471</u>	<u>\$ 892,488</u>	<u>\$ 117,414</u>	<u>\$ 1,295,000</u>

104年12月31日

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

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>

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至105年3月31日暨104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2,009,500仟元、1,511,500仟元及2,687,150仟元。

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：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 4,062	\$ 4,150
退職後福利	52	51
	<u>\$ 4,114</u>	<u>\$ 4,201</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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
存 貨			
—待售房地	\$ 860,851	\$ 860,851	\$ 865,344
不動產、廠房及設備			
—土 地	835,520	835,520	835,520
—房屋及建築物	483,400	481,215	497,053
投資性不動產	<u>1,013,353</u>	<u>1,014,793</u>	<u>934,934</u>
	<u>\$ 3,193,124</u>	<u>\$ 3,192,379</u>	<u>\$ 3,132,851</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：

105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	\$	1,057		32.185	\$ 34,014
澳 幣		13		24.595	330
					<u>\$ 34,344</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	\$	645		32.185		\$	20,758	
港 幣		1,896		4.150			7,868	
澳 幣		102		24.595			2,516	
南 非 幣		660		2.170			1,433	
人 民 幣		538		4.972			<u>2,672</u>	
							<u>\$ 35,247</u>	

104 年 12 月 31 日

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

104 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	\$	1,388		31.300		\$	43,457	
澳 幣		113		23.815			<u>2,698</u>	
							<u>\$ 46,155</u>	
<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			<u>2,595</u>	
							<u>\$ 40,714</u>	

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損失(已實現及未實現)分別為 681 仟元及 687 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	
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
百貨事業部—桃園店	\$ 73,496	\$ 85,273	\$ 4,039	\$ 8,254
—台北店	49,881	47,671	35,519	33,017
投資事業部	1,317	1,317	932	1,730
建設事業部	-	-	(2,879)	(4,277)
餐飲事業部	20,329	8,160	(15,993)	(6,792)
繼續營業單位總額	<u>\$ 145,023</u>	<u>\$ 142,421</u>	21,618	31,932
其他收入			2,662	2,540
其他利益與損失			(3,272)	(1,387)
財務成本			(8,148)	(8,100)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額			981	967
稅前淨利			<u>\$ 13,841</u>	<u>\$ 25,952</u>

105年及104年1月1日至3月31日建設及餐飲事業部支付予百貨事業部之租金均為270仟元，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 105 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	期末		註
							市價(或股權淨值)	備	
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	8,000,000	\$ 80,000	5.3	\$ 56,554	(註二)	
	普訊柴創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	8,500,000	85,000	6.7	55,377	(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	3,739,264	83,926	3.0	41,701	(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	6,375,000	63,750	4.2	42,999	(註二)	
	Wholesome Biopharm Pty Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	29,630	12.1	85,540	(註二)	
	Fortune Technology Fund II Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	775,097	17,387	13.5	43,398	(註二)	
	台灣高速鐵路股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	9,500	-	-	(註二)	
	聯訊創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	935,000	8,050	1.7	10,290	(註二)	
	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200,000	6,433	19.6	6,377	(註二)	
	友富投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	6,768,000	4,480	10.0	7,112	(註二)	
	Budworth Investment Limited	—	以成本衡量之金融資產—非流動	258,657	4,065	1.7	6,840	(註二)	
	特別股股票 Phyto Ceutica Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	20,000	13	-	-	(註二)	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	本		註	
							市價(或註冊)	備		
國內受益憑證	北豐國際貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,802,202.38	\$ 22,329	-	\$ 22,329			
	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	2,191,644.56	32,079	-	32,079			
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	983,081.17	10,036	-	10,036			
	第一金台灣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,325,891.40	20,037	-	20,037			
	安聯人民幣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	993,641.90	10,067	-	10,067			
	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	565,580.80	7,003	-	7,003			
	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	712,931.10	10,009	-	10,009			
	保德信貨幣市場	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,922,861.20	30,047	-	30,047			
	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	5,268	-	5,268			
	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	1,507	-	1,507			
	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	1,208	-	1,208			
	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	2,673	-	2,673			
	野村多元資產動態平衡基金—累積類型	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15,000.00	4,711	-	4,711			
	野村環球高收益基金—月配息(美元)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,018,329	6,338	-	6,338			
	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	1,433	-	1,433			
	國內普通股股票									
	日月光半導體製造股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	151,000	5,655	-	5,655			
	中國信託金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	277,564	4,719	-	4,719			
	長華電材股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	24,016	2,197	-	2,197			
	健和興端子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	52,000	2,137	-	2,137			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	末		備註
							市價(或股權淨值)	(註二)	
冠益投資股份有限公司	華豐橡膠工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	42,000	\$ 529	-	\$ 529		
	長榮航空股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	27,764	500	-	500		
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	35,801	476	-	476		
	凡甲科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	7,700	256	-	256		
	晶盈企業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	20,662	206	-	206		
冠益投資股份有限公司	普通股股票		備供出售金融資產—非流動	8,750,000	205,625	4.19	205,625	(註三及四)	
	統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—流動	11,851	158	-	158		
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	256,297.39	3,175	-	3,175		
	受益憑證 兆豐國際實鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,767,000	206,025	4.20	206,025	(註三及四)	
嘉峰投資股份有限公司	普通股股票		備供出售金融資產—非流動	13,219	176	-	176		
	統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—流動	422,779.73	5,238	-	5,238		
	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	154,484.62	2,065	-	2,065		
	受益憑證 兆豐國際實鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,366,000	173,101	3.53	173,101	(註三及四)	
	台新 1699 貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—非流動	8,865	118	-	118		
崧源投資股份有限公司	普通股股票		備供出售金融資產—流動	341,779.00	4,232	-	4,232		
	統領百貨股份有限公司	母公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	354,602.38	4,393	-	4,393		
	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	273,595	3,658	-	3,658		
	受益憑證 安聯台灣貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
	兆豐國際實鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
	PERMAL MACRO HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註二)	備註	
	國外股票 港 股： HSBC HOLDINGS	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	4,752	\$ 954	-	\$	954	
	KUNLUN ENERGY	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	8,000	224	-		224	
	CHINA SHENHUA ENERGY	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	12,743	645	-		645	
	ICBC	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	95,013	1,711	-		1,711	
	GUOLIAN SEC	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	14,000	245	-		245	
	CAPITAL ESTATE	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	1,140,000	459	-		459	
	CHINA LIAN SU	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	10,000	173	-		173	
	ESPRIT HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	12,499	376	-		376	
	CHINA COSCO	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	18,000	225	-		225	
	WEICHAI POWER CO., LTD.	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	4,800	173	-		173	
	CHINA AGRI	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	23,400	232	-		232	
	LIFESTYLE INT'L	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	10,500	456	-		456	
	CNBM 中國建材	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	61,668	921	-		921	
	FIH	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	13,000	187	-		187	
	CHINA COAL	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	11,000	147	-		147	
	HS H-SHARE ETS	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	200	75	-		75	
	SHENGUAN HOLDINGS	-	公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	16,000	53	-		53	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	末	
							市價(或註冊)	備註
	SHANSHUI CEMENT	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,000	\$ 282	-	\$	282
	LI NING COMPANY LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,188	107	-		107
	SINOFERT	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,000	224	-		224
	美 股： PROSHARES TR ULTRASHORT DOW30	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,200	2,551	-		2,551
	PROSHARES TR ULTRASHORT TR TREAS	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,950	3,499	-		3,499
	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	363	-		363
	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	2,516	-		2,516
舜泰投資股份有限公司	普通股股票	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,439,000	198,317	4.04		198,317
	純領百貨股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	22,337	297	-		297
	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	47,843,95	700	-		700
	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	413,774.41	5,124	-		5,124
	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					

註一：雖部分以成本衡量之金融資產之股權淨值低於成本，惟評估其屬暫時性，因此不予認列減損損失。

註二：係依該公司 105 年 3 月 31 日未經會計師核閱之財務報表計算。

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

註四：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

註五：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表二。

統領百貨股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 105 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	所在地區	主要營業項目	原		資		期	末	持	有	被	本	期	認	之	備	註
				本	期	上	期											
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建設業務	\$ 600,000	\$ 600,000	60,000,000	100.00	\$ 575,018				(\$ 4,743)	(\$ 4,743)				子公司(註二及四)	
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	101,952	101,952	3,776,000	20.00	119,256				4,906	981				採權益法之被投資公司(註三)	
	崧源投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	78,786				(1,824)	(1,824)				子公司(註一、二及四)	
	麗慶國際股份有限公司	台北市	製造及銷售食品業務	90,000	60,000	9,000,000	100.00	66,588				(15,403)	(15,403)				子公司(註二及四)	
	舜泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	41,861				264	264				子公司(註一、二及四)	
	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	100.00	28,775				47	47				子公司(註一、二及四)	
	嘉峰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	28,193				91	91				子公司(註一、二及四)	

註一：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以 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 105 年第 1 季經會計師核閱之財務報告計算。

註三：係依該公司 105 年 3 月 31 日未經會計師核閱之財務報告計算。

註四：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。