

統領百貨股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市忠孝東路四段一九七號十樓之六

電話：(〇二) 二七五二二二二二

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	7		-
七、	現 金 流 量 表	8~9		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~15		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	15		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	15~32		四~二十
	(五) 關 係 人 交 易	32~33		二一
	(六) 質 抵 押 之 資 產	33~34		二二
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	-		-
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 其 他	34		二三~二四
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	34~35、36~43		二五
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	34~35、44		二五
	3. 大 陸 投 資 資 訊	-		-
	(十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊	35		二六
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	45~64		-

會計師查核報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

統領百貨股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達統領百貨股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

統領百貨股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

統領百貨股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 政 俊

會計師 郭 慈 容

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

統領百貨股份有限公司

資 產 負 債 表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 54,536	1	\$ 52,055	1	2100	短期借款（附註十一及二二）	\$ 390,000	10	\$ 390,000	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	200,672	5	193,534	5	2110	應付短期票券（附註十二及二二）	299,987	7	329,920	9
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、六及二三）	15,816	1	17,897	1	2120	應付票據	74,262	2	127,880	3
1120	應收票據（附註二）	42	-	20	-	2140	應付帳款	100,340	3	104,317	3
1140	應收帳款（附註二及三）	18,977	1	8,054	-	2160	應付所得稅（附註二及十七）	36,848	1	7,868	-
1178	其他應收款	9,737	-	29,381	1	2170	應付費用	48,109	1	48,040	1
1200	存貨（附註二）	40,459	1	37,294	1	2285	應付禮券	8,125	-	8,594	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註十七）	4	-	-	-	2298	其他流動負債	4,775	-	6,231	-
1291	受限制資產－流動（附註二二）	-	-	3,500	-	21XX	流動負債合計	962,446	24	1,022,850	26
1298	預付款項及其他流動資產	4,204	-	4,691	-	2420	長期借款（附註十三及二二）	537,000	13	310,000	8
11XX	流動資產合計	344,447	9	346,426	9	2510	土地增值稅準備（附註十）	213,961	5	213,961	5
	投 資						其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及七）	580,242	14	632,123	16	2810	應計退休金負債（附註二及十四）	28,582	1	23,589	1
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	756,391	19	626,254	16	2820	存入保證金（附註二三）	40,261	1	38,529	1
1423	不動產投資（附註二及九）	159,174	4	-	-	28XX	其他負債合計	68,843	2	62,118	2
14XX	投資合計	1,495,807	37	1,258,377	32	2XXX	負債合計	1,782,250	44	1,608,929	41
	固定資產（附註二、十及二二）						股東權益（附註十五）				
	成 本					31XX	普通股股本－每股面額 10 元，額定及發行 208,725 仟股	2,087,250	51	2,087,250	53
1501	土 地	838,345	20	838,345	21		資本公積				
1521	房屋及建築物	1,170,414	29	1,166,580	30	3210	發行股票溢價	71,028	2	71,028	2
1544	營業設備	3,345	-	2,725	-	3220	庫藏股票交易（附註二、十六及二一）	313,865	8	280,116	7
1551	運輸設備	3,004	-	3,204	-	32XX	資本公積合計	384,893	10	351,144	9
1561	生財設備	1,275	-	1,220	-		保留盈餘				
15X1	成本合計	2,016,383	49	2,012,074	51	3310	法定盈餘公積	396,328	10	384,127	10
15X8	重估增值	679,238	17	679,238	18	3320	特別盈餘公積	-	-	275,128	7
15XY	成本及重估增值	2,695,621	66	2,691,312	69	3350	未分配盈餘	327,732	8	147,663	4
15X9	減：累計折舊	(492,689)	(12)	(469,668)	(12)	33XX	保留盈餘合計	724,060	18	806,918	21
	固定資產淨額	2,202,932	54	2,221,644	57		股東權益其他項目				
1670	預付設備款	938	-	80,651	2	3460	未實現重估增值（附註二及十）	372,185	9	372,185	9
15XX	固定資產合計	2,203,870	54	2,302,295	59	3450	金融商品未實現利益（附註二、六及十五）	18,476	-	3,765	-
1770	遞延退休金成本（附註二及十四）	270	-	293	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失（附註二及十四）	(12,865)	-	(10,054)	-
	其他資產					3480	庫藏股票－33,749 仟股（附註二及十六）	(1,299,988)	(32)	(1,299,988)	(33)
1820	存出保證金	770	-	778	-	34XX	股東權益其他項目合計	(922,192)	(23)	(934,092)	(24)
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十七）	10,166	-	10,166	-	3XXX	股東權益合計	2,274,011	56	2,311,220	59
1888	其他（附註二）	931	-	1,814	-		負債及股東權益總計	\$ 4,056,261	100	\$ 3,920,149	100
18XX	其他資產合計	11,867	-	12,758	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,056,261	100	\$ 3,920,149	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義

總經理：翁華利

副總經理：陳文隆

會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4120	銷貨收入（附註二）	\$1,805,414	95	\$1,960,145	97
4190	銷貨退回及折讓	<u>87,506</u>	<u>5</u>	<u>85,066</u>	<u>4</u>
4100	銷貨收入淨額	1,717,908	90	1,875,079	93
4800	其他營業收入（附註二 一及二三）	<u>193,213</u>	<u>10</u>	<u>144,052</u>	<u>7</u>
4000	營業收入合計	<u>1,911,121</u>	<u>100</u>	<u>2,019,131</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5120	銷貨成本（附註二）	1,464,053	77	1,586,712	79
5800	其他營業成本（附註十 八）	<u>22,502</u>	<u>1</u>	<u>23,902</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>1,486,555</u>	<u>78</u>	<u>1,610,614</u>	<u>80</u>
5910	營業毛利	424,566	22	408,517	20
6000	營業費用（附註十八）	<u>238,258</u>	<u>12</u>	<u>246,174</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>186,308</u>	<u>10</u>	<u>162,343</u>	<u>8</u>
	營業外收入及利益				
7122	股利收入	6,828	-	4,515	-
7140	處分投資利益－淨額 （附註二、五及六）	1,992	-	3,057	-
7480	什項收入（附註二、五、 七及二十）	<u>9,589</u>	<u>1</u>	<u>28,918</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>18,409</u>	<u>1</u>	<u>36,490</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	11,378	1	7,366	-
7521	權益法認列之投資損失 －淨額（附註二及八）	3,788	-	8,936	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7630	減損損失(附註二及七)	\$ 15,000	1	\$ -	-
7880	什項支出(附註二及五)	<u>918</u>	-	<u>30,914</u>	<u>2</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>31,084</u>	<u>2</u>	<u>47,216</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益	173,633	9	151,617	7
8110	所得稅費用(附註二及十七)	<u>47,766</u>	<u>2</u>	<u>29,607</u>	<u>1</u>
9600	本年度淨利	<u>\$ 125,867</u>	<u>7</u>	<u>\$ 122,010</u>	<u>6</u>
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.72</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.70</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.72</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.70</u>

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

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
本年度淨利	<u>\$ 159,616</u>	<u>\$ 149,009</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.71</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義 總經理：翁華利 副總經理：陳文隆 會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額及每股股利為元

	普通股股本—每股面額 10 元 額 定 及 發 行 股數（仟股） 金 額		資 本 公 積（附 註 十 五）			保 留 盈 餘（附 註 十 五）				股 東 權 益 其 他 項 目（附 註 十 五）				
			庫藏股票交易 （附 註 二 及 十 六）			未實現重估增值				金 融 商 品 未實現（損）				
			發行股票溢價			未實現重估增值				未實現（損）				
			及 十 六）			未實現重估增值				未實現（損）				
	股數（仟股）	金 額	發行股票溢價	及 十 六）	合 計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	合 計	（附註二及十）	、六及十五）	（附 註 二 及 十 四）	庫 藏 股 票 （附 註 二 及 十 六）	股東權益合計
一〇〇年一月一日餘額	208,725	\$ 2,087,250	\$ 71,028	\$ 253,117	\$ 324,145	\$ 369,409	\$ 335,294	\$ 147,185	\$ 851,888	\$ 48,269	\$ 8,803	(\$ 6,226)	(\$ 1,299,988)	\$ 2,014,141
九十九年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	14,718	-	(14,718)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(60,166)	60,166	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.8 元	-	-	-	-	-	-	-	(166,980)	(166,980)	-	-	-	-	(166,980)
小 計	208,725	2,087,250	71,028	253,117	324,145	384,127	275,128	25,653	684,908	48,269	8,803	(6,226)	(1,299,988)	1,847,161
母公司發放予子公司之現金股利列為資本公積	-	-	-	26,999	26,999	-	-	-	-	-	-	-	-	26,999
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,828)	-	(3,828)
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,038)	-	-	(5,038)
固定資產重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323,916	-	-	-	323,916
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	122,010	122,010	-	-	-	-	122,010
一〇〇年十二月三十一日餘額	208,725	2,087,250	71,028	280,116	351,144	384,127	275,128	147,663	806,918	372,185	3,765	(10,054)	(1,299,988)	2,311,220
一〇〇年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	12,201	-	(12,201)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(275,128)	275,128	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1.0 元	-	-	-	-	-	-	-	(208,725)	(208,725)	-	-	-	-	(208,725)
小 計	208,725	2,087,250	71,028	280,116	351,144	396,328	-	201,865	598,193	372,185	3,765	(10,054)	(1,299,988)	2,102,495
母公司發放予子公司之現金股利列為資本公積	-	-	-	33,749	33,749	-	-	-	-	-	-	-	-	33,749
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,811)	-	(2,811)
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,711	-	-	14,711
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	125,867	125,867	-	-	-	-	125,867
一〇一年十二月三十一日餘額	208,725	\$ 2,087,250	\$ 71,028	\$ 313,865	\$ 384,893	\$ 396,328	\$ -	\$ 327,732	\$ 724,060	\$ 372,185	\$ 18,476	(\$ 12,865)	(\$ 1,299,988)	\$ 2,274,011

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義

總經理：翁華利

副總經理：陳文隆

會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 125,867	\$ 122,010
調整項目		
折 舊	35,158	38,877
攤 銷	883	577
處分投資利益－淨額	(1,992)	(3,057)
收到權益法認列之被投資公司現金股利	18,613	-
權益法認列之投資損失	3,788	8,936
處分固定資產損失	197	787
金融資產評價損失（利益）	(860)	72
減損損失	15,000	-
應計退休金負債	2,205	1,582
遞延所得稅	(4)	5,173
什項收入	(398)	(91)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(4,583)	(107,002)
應收票據	(22)	153
應收帳款	(10,923)	(3,068)
其他應收款	19,644	(6,635)
存 貨	(3,165)	(2,732)
預付款項及其他流動資產	487	(419)
其他資產	-	20
應付票據	(53,618)	47,418
應付帳款	(3,977)	2,393
應付所得稅	28,980	(14,737)
應付費用	69	2,907
應付禮券	(469)	(485)
其他流動負債	(615)	1,806
營業活動之淨現金流入	<u>170,265</u>	<u>94,485</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(29)	(5,016)
處分備供出售金融資產價款	5,329	13,479
增加採權益法之長期股權投資	(107,000)	-

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
以成本衡量之金融資產減資及清算退還股款	\$ 37,279	\$ 35,771
購置固定資產	(96,945)	(93,501)
存出保證金減少	8	20
受限制資產減少	3,500	-
其他資產增加	<u>-</u>	(<u>344</u>)
投資活動之淨現金流出	(<u>157,858</u>)	(<u>49,591</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	-	120,000
應付短期票券增加(減少)	(29,933)	124,962
舉借長期借款	2,661,000	1,220,000
償還長期借款	(2,434,000)	(1,330,000)
存入保證金增加(減少)	1,732	(706)
發放現金股利	(<u>208,725</u>)	(<u>166,980</u>)
融資活動之淨現金流出	(<u>9,926</u>)	(<u>32,724</u>)
本年度現金增加數	2,481	12,170
年初現金餘額	<u>52,055</u>	<u>39,885</u>
年底現金餘額	<u>\$ 54,536</u>	<u>\$ 52,055</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	<u>\$ 10,521</u>	<u>\$ 7,503</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 18,462</u>	<u>\$ 39,170</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
發放予子公司之現金股利列為資本公積	<u>\$ 33,749</u>	<u>\$ 26,999</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 3,452	\$ 5,146
不動產投資增加	79,174	-
預付設備款增加	12,052	89,092
應付工程及設備款減少(增加)	<u>2,267</u>	(<u>737</u>)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 96,945</u>	<u>\$ 93,501</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義 總經理：翁華利 副總經理：陳文隆 會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於七十一年八月成立，七十三年十一月開始營業；並於八十四年九月成立桃園分公司，八十四年十一月開始營業。以經營零售百貨為主要業務。本公司股票於八十五年十二月在臺灣證券交易所上市。本公司基於效益考量，於八十八年九月二十日結束台北分公司之營業，並於十月一日起將台北分公司之房屋及建築物出租予同領廣場育樂股份有限公司。惟自九十三年七月二十七日起與同領廣場育樂股份有限公司解除租賃合約，日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二三。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司之員工人數分別為 174 人及 176 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易

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

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

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

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

(二) 會計估計

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

基金受益憑證係以資產負債表日之淨資產價值作為衡量公平價值之基礎。

(五) 備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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

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

出售時，其成本係按加權平均法計算。

（六）以成本衡量之金融資產

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

出售時，其成本係按加權平均法計算。

（七）應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

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

(九) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以各零售部門為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額，成本之計算係採零售價法。

(十) 應收廠商裝潢款

係由專櫃負擔之裝潢款，其中一年以後到期者轉列其他資產項下。

(十一) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

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

(十二) 不動產投資

不動產投資係以成本計價，為使此項投資達到可用（或可售）狀態所支出之款項亦列入成本。

(十三) 固定資產

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

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

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

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

(十四) 未攤銷費用

未攤銷費用（列於其他資產項下）係電腦網路工程等支出，按三年採直線法攤提。

(十五) 退休金

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

(十六) 所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

(十七) 收入之認列

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

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金	\$ 150	\$ 150
庫存現金	10,877	5,297
銀行支票及活期存款	43,509	46,608
	<u>\$ 54,536</u>	<u>\$ 52,055</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
基金受益憑證	<u>\$200,672</u>	<u>\$193,534</u>

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之評價損益分別為利益 860 仟元及損失 72 仟元，一〇一及一〇〇年度之處分利益分別為 1,695 仟元及 643 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 15,816</u>	<u>\$ 17,897</u>

於一〇一及一〇〇年度，備供出售金融資產－流動之處分利益分別為 297 仟元及 2,414 仟元。

本公司於九十九年度將部分帳列備供出售金融資產－流動之國內上市股票信託予中國信託商業銀行進行有價證券借貸之出借交易。於一〇一年底該信託股票之金額為 8,730 仟元，請參閱財務報表附註二三及附表一。

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市（櫃）公司普通股				
普訊創業投資股份有限公司	\$ 104,958	3.0	\$ 104,958	3.0
普訊柒創業投資股份有限公司	100,000	5.3	100,000	5.3
普訊捌創業投資股份有限公司	100,000	6.7	100,000	6.7
普訊伍創業投資股份有限公司	75,000	4.2	75,000	4.2
富裕創業投資股份有限公司	69,530	14.8	99,875	14.8
聯訊創業投資股份有限公司	15,700	1.7	21,650	1.7
台灣高速鐵路股份有限公司	9,500	-	9,500	-
友富投資股份有限公司	6,980	10.0	21,980	10.0
Fortune Venture Management S.E.A Ltd.	303	6.4	303	6.4
Fortune Venture Management Pte Ltd.	-	-	586	3.6
	<u>481,971</u>		<u>533,852</u>	
特 別 股				
Phyto Ceutica Inc.	<u>13</u>	-	<u>13</u>	-
海外創投事業				
Fortune Technology Fund II Ltd.	54,132	13.5	54,132	13.5
Wholesome Biopharm Pty Ltd.	29,630	12.1	29,630	12.2
Budworth Investment Limited	8,063	1.7	8,063	1.7
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	6,433	19.6	6,433	19.6
Fortune Technology Fund I Ltd.	-	6.7	-	6.7
	<u>98,258</u>		<u>98,258</u>	
合 計	<u>\$ 580,242</u>		<u>\$ 632,123</u>	

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

本公司於一〇一年度評估對友富投資股份有限公司之股權投資產生永久性之價值減損，故認列減損損失 15,000 仟元。

一〇一年度聯訊創業投資股份有限公司及富裕創業投資股份有限公司辦理減資退回股款 36,295 仟元。

Fortune Venture Management Pte Ltd.於一〇一年十二月辦理清算完結，並於一〇一年度退回股款 984 仟元，因清算退回之股款高於帳列成本，是以認列什項收入 398 仟元。

一〇〇年度聯訊創業投資股份有限公司、富裕創業投資股份有限公司、Budworth Investment Limited 及 Fortune Technology Fund II Ltd.辦理減資退回股款 33,080 仟元。

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

North America Venture Fund II, L.P.於一〇〇年九月辦理清算完結，並於一〇〇年度退回股款 2,670 仟元，因清算退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列什項收入 70 仟元。

CDIB France Co., Ltd.於九十八年十月辦理清算完結，並於一〇〇年度退回股款 21 仟元，因清算退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列什項收入為 21 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
	金額	金額
非上市（櫃）公司普通股	持股 %	持股 %
德宏建設股份有限公司	\$461,027	\$369,100
忠孝實業股份有限公司	126,865	111,719
崧源投資股份有限公司	76,473	67,285
冠銓投資股份有限公司	29,033	26,536
舜泰投資股份有限公司	28,646	26,134
嘉峰投資股份有限公司	28,279	25,480
鼎園國際股份有限公司	6,068	-
合計	<u>\$756,391</u>	<u>\$626,254</u>

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	一	○	一	年	度	一	○	○	年	度
	各該公司	本公司認列之	各該公司	本公司認列之		各該公司	本公司認列之	各該公司	本公司認列之	
	當期（損）益	投資（損）益	當期（損）益	投資（損）益		當期（損）益	投資（損）益	當期（損）益	投資（損）益	
德宏建設股份有限公司	(\$ 8,073)	(\$ 8,073)	(\$ 7,230)	(\$ 7,230)						
忠孝實業股份有限公司	16,505	3,301	14,649	2,930						
崧源投資股份有限公司	9,197	1,715	1,239	(4,747)						
冠銓投資股份有限公司	8,830	80	7,044	44						
舜泰投資股份有限公司	8,736	(14)	6,949	(51)						
嘉峰投資股份有限公司	8,902	135	7,131	118						
鼎園國際股份有限公司	(1,331)	(932)	-	-						
	<u>\$ 42,766</u>	<u>(\$ 3,788)</u>	<u>\$ 29,782</u>	<u>(\$ 8,936)</u>						

本公司分別於一〇一年四月及九月各增加投資德宏建設股份有限公司 50,000 仟元。

本公司於一〇一年九月投資 7,000 仟元設立持股 70%之鼎園國際股份有限公司。該公司主要經營業務為一般投資之業務。

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

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

九、不動產投資（一〇〇年度：無）

	一	○	一	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 內 部 移 轉	年 底 餘 額
成 本					
土 地	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 159,174</u>

十、固定資產

	一	○	一	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 內 部 移 轉	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,166,580	823	10,180	13,191	1,170,414
營業設備	2,725	684	64	-	3,345
運輸設備	3,204	1,890	2,090	-	3,004
生財設備	<u>1,220</u>	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,275</u>
	<u>2,012,074</u>	<u>3,452</u>	<u>12,334</u>	<u>13,191</u>	<u>2,016,383</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一	○	一	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 內 部 移 轉	年 底 餘 額
重估增值	\$ 679,238	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 679,238
成本及重估增值	<u>2,691,312</u>	<u>\$ 3,452</u>	<u>\$ 12,334</u>	<u>\$ 13,191</u>	<u>2,695,621</u>
累計折舊					
房屋及建築物	466,112	\$ 34,168	\$ 10,180	\$ -	490,100
營業設備	1,227	469	41	-	1,655
運輸設備	1,954	318	1,916	-	356
生財設備	375	203	-	-	578
	<u>469,668</u>	<u>\$ 35,158</u>	<u>\$ 12,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>492,689</u>
預付設備款	<u>80,651</u>	<u>\$ 12,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 91,765)</u>	<u>938</u>
合 計	<u>\$ 2,302,295</u>				<u>\$ 2,203,870</u>

	一	○	○	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 內 部 移 轉	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,439,239	3,877	298,106	21,570	1,166,580
營業設備	10,139	252	7,666	-	2,725
運輸設備	3,102	577	475	-	3,204
生財設備	<u>6,435</u>	<u>440</u>	<u>5,655</u>	<u>-</u>	<u>1,220</u>
	<u>2,297,260</u>	<u>5,146</u>	<u>311,902</u>	<u>21,570</u>	<u>2,012,074</u>
重估增值	<u>189,629</u>	<u>489,609</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>679,238</u>
成本及重估增值	<u>2,486,889</u>	<u>\$ 494,755</u>	<u>\$ 311,902</u>	<u>\$ 21,570</u>	<u>2,691,312</u>
累計折舊					
房屋及建築物	726,386	\$ 37,672	\$ 297,946	\$ -	466,112
營業設備	7,727	653	7,153	-	1,227
運輸設備	2,087	342	475	-	1,954
生財設備	<u>5,706</u>	<u>210</u>	<u>5,541</u>	<u>-</u>	<u>375</u>
	<u>741,906</u>	<u>\$ 38,877</u>	<u>\$ 311,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>469,668</u>
預付設備款	<u>14,300</u>	<u>\$ 89,092</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 22,741)</u>	<u>80,651</u>
合 計	<u>\$ 1,759,283</u>				<u>\$ 2,302,295</u>

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

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

上述資產重估增值之資本公積因商業會計法之修訂，而轉列股東權益其他項目。

本公司於一〇〇年度再次辦理土地重估、重估增值金額為 489,609 仟元，扣除土地增值準備 165,693 仟元後重估淨值為 323,916 仟元，列為股東權益下之未實現重估增值。

本公司部分固定資產已提供予銀行做為借款之擔保，請參閱財務報表附註二二。

十一、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行擔保借款		
一〇一年底—一〇二年一 月到期，年利率 1.07%；		
一〇〇年底—一〇一年 一月到期，年利率 1.01%	<u>\$390,000</u>	<u>\$390,000</u>

申請銀行借款額度之擔保品，請參閱財務報表附註二二。

十二、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付商業本票		
一〇一年底—一〇二年一 月到期，年貼現率 0.79%；一〇〇年底— 一〇一年一月到期，年貼現 率 0.74%	\$300,000	\$330,000
減：商業本票折價	(<u>13</u>)	(<u>80</u>)
	<u>\$299,987</u>	<u>\$329,920</u>

申請發行商業本票額度之擔保品，請參閱財務報表附註二二。

十三、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
循環性借款		
銀行擔保借款—年利率一 〇一年底 1.11%-1.26%；		
一〇〇年底 1.09%	<u>\$537,000</u>	<u>\$310,000</u>

申請銀行借款額度之擔保品，請參閱財務報表附註二二。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,937 仟元及 2,852 仟元。

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

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 1,249	\$ 1,179
利息成本	974	831
退休基金資產之預期報酬	(358)	(336)
過渡性淨資產攤銷數	(104)	(104)
前期服務成本攤銷數	23	23
精算損益攤銷數	<u>1,281</u>	<u>870</u>
	<u>\$ 3,065</u>	<u>\$ 2,463</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 26,713)	(\$ 18,459)
非既得給付義務	(17,714)	(22,556)
累積給付義務	(44,427)	(41,015)
未來薪資增加之影響數	(8,009)	(7,658)
預計給付義務	(52,436)	(48,673)
退休基金資產公平價值	<u>15,845</u>	<u>17,426</u>
提撥狀況	(36,591)	(31,247)
未認列過渡性淨資產	(1,139)	(1,242)
前期服務成本未攤銷餘額	270	293

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
退休金損失未攤銷餘額	\$ 22,013	\$ 18,954
補列之應計退休金負債	(13,135)	(10,347)
應計退休金負債	<u>(\$ 28,582)</u>	<u>(\$ 23,589)</u>
既得給付	<u>\$ 31,270</u>	<u>\$ 21,834</u>

本公司依據一〇一及一〇〇年度精算結果，應補列應計退休金負債分別為 13,135 仟元及 10,347 仟元，其中遞延退休金成本分別為 270 仟元及 293 仟元；另未認列為退休金成本淨損失分別為 12,865 仟元及 10,054 仟元。

(三) 精算假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 861</u>	<u>\$ 880</u>

十五、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）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。

盈餘分派及股利政策

本公司章程之盈餘分配及股利政策如下：年度決算如有盈餘，於提繳稅款，彌補以往年度虧損後應先提百分之十為法定盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配

議案，提請股東會決議分配之。但前項分配案，需包含提撥員工紅利百分之零點五以上，最多不超過百分之二。

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

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額皆為 2,174 仟元；應付董監酬勞估列金額皆為 6,523 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，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

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。

本公司股東常會分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 12,201	\$ 14,718		
迴轉特別盈餘公積	(275,128)	(60,166)		
現金股利	208,725	166,980	\$ 1.0	\$ 0.8

一〇一年六月五日股東會決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 2,174 仟元及 6,523 仟元，與一〇〇年度財務報表估列情形並無差異，其中員工紅利均為現金紅利。

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

本公司於一〇一及一〇〇年度分別發放予子公司現金股利 33,749 仟元及 26,999 仟元，因子公司持有本公司股票視為庫藏股處理，使資本公積－庫藏股交易分別增加 33,749 仟元及 26,999 仟元。

本公司一〇二年三月二十八日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 12,587	
現金股利	208,725	\$ 1.0

有關一〇一年度之盈餘分配案及員工分紅尚待預計於一〇二年六月四日召開之股東會決議。

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

本公司於九十一年初，依子公司帳列轉投資本公司（投資）之帳面價值轉列庫藏股票。

截至一〇〇年底，庫藏股票經評估之未實現跌價損失 304,393 仟元低於股東權益其他調整項目 365,896 仟元，不須提列特別盈餘公積，故九十九年底已依法提列特別盈餘公積 270,421 仟元，暨八十一年底公司

自行提列特別盈餘公積 4,707 仟元，共計 275,128 仟元，已於一〇〇年度盈餘分配案中全數迴轉。

金融商品未實現（損）益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	備 金	供 融	出 資	售 產	長期股權投資依 持股比例認列	合 計
<u>一〇一年度</u>						
年初餘額		(\$ 1,341)			\$ 5,106	\$ 3,765
直接認列為股東權益調 整項目		2,922			11,789	14,711
年底餘額		<u>\$ 1,581</u>			<u>\$ 16,895</u>	<u>\$ 18,476</u>
<u>一〇〇年度</u>						
年初餘額		\$ 4,099			\$ 4,704	\$ 8,803
直接認列為股東權益調 整項目		(5,440)			402	(5,038)
年底餘額		<u>(\$ 1,341)</u>			<u>\$ 5,106</u>	<u>\$ 3,765</u>

十六、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>一〇一年度</u>				
子公司持有本公司股 票自投資轉列庫藏 股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>
<u>一〇〇年度</u>				
子公司持有本公司股 票自投資轉列庫藏 股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>

本公司於九十一年初，依子公司帳列轉投資本公司（投資）之帳面價值 1,299,988 仟元轉列庫藏股票，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日子公司持有此庫藏股之帳面價值－淨額（與市價同）分別為 1,326,336 仟元及 995,595 仟元。

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

十七、所得稅

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

	一 ○ 一 年 度	一 ○ 〇 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 29,518	\$ 25,775
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
以成本衡量之金融資產		
認列之減損損失	2,550	-
公平價值變動列入損益		
之金融資產之評價	(146)	12
權益法認列之投資損失	643	1,519
證券交易利得－國內	(338)	(520)
免稅現金股利收入	(844)	(767)
其 他	<u>256</u>	<u>-</u>
	31,639	26,019
暫時性差異		
未實現兌換損失	4	-
已實現兌換損失	-	(26)
已實現之以成本衡量之		
金融資產損失	<u>-</u>	(<u>5,147</u>)
當年度應負擔所得稅	31,643	20,846
未分配盈餘加徵 10%所得稅	15,691	2,565
預付所得稅扣抵	(<u>10,486</u>)	(<u>15,543</u>)
應付所得稅	<u>\$ 36,848</u>	<u>\$ 7,868</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當年度應負擔所得稅	\$ 31,643	\$ 20,846
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	15,691	2,565
遞延所得稅－暫時性差異	(4)	5,173
以前年度所得稅調整	436	1,022
其他	-	1
所得稅費用	<u>\$ 47,766</u>	<u>\$ 29,607</u>

(三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
金融資產未實現損失	<u>\$ 10,166</u>	<u>\$ 10,166</u>

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 19,308	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>308,424</u>	<u>147,663</u>
	<u>\$327,732</u>	<u>\$147,663</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 68,802</u>	<u>\$ 24,590</u>

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 34.25%（預計）及 29.58%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一

○一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

(五) 本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一	○	一	年	度	一	○	○	年	度
	營 業 成 本	營 業 費 用	合	計	營 業 成 本	營 業 費 用	合	計		
用人費用										
薪資費用	\$ -	\$ 94,488	\$ 94,488	\$ -	\$ 92,180	\$ 92,180				
退休金費用	-	6,002	6,002	-	5,315	5,315				
勞健保費用	-	7,637	7,637	-	7,225	7,225				
其他用人費用	-	3,501	3,501	-	3,206	3,206				
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,628</u>	<u>\$ 111,627</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,926</u>	<u>\$ 107,926</u>				
折舊費用	<u>\$ 6,590</u>	<u>\$ 28,568</u>	<u>\$ 35,158</u>	<u>\$ 5,355</u>	<u>\$ 33,522</u>	<u>\$ 38,877</u>				
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 883</u>	<u>\$ 883</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 577</u>				

十九、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	一	○	一	年	度	一	○	○	年	度
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後	稅	後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>		<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 0.87</u>		<u>\$ 0.70</u>			
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>		<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 0.87</u>		<u>\$ 0.70</u>			

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後
一○一年度			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本年度淨利	\$ 173,633 \$ 125,867	174,976	<u>\$ 0.99</u> <u>\$ 0.72</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數 (分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	\$ -	\$ -	99		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 173,633</u>	<u>\$ 125,867</u>	<u>175,075</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.72</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 151,617	\$ 122,010	174,976	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.70</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	109		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 151,617</u>	<u>\$ 122,010</u>	<u>175,085</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.70</u>

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
一〇一年度					
本年度淨利	<u>\$207,382</u>	<u>\$159,616</u>	<u>208,725</u>	<u>\$0.99</u>	<u>\$0.76</u>
一〇〇年度					
本年度淨利	<u>\$178,616</u>	<u>\$149,009</u>	<u>208,725</u>	<u>\$0.86</u>	<u>\$0.71</u>

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

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 54,536	\$ 54,536	\$ 52,055	\$ 52,055
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	200,672	200,672	193,534	193,534
備供出售金融資產－流動	15,816	15,816	17,897	17,897
應收票據	42	42	20	20
應收帳款	18,977	18,977	8,054	8,054
其他應收款（不含應收退稅款）	9,044	9,044	19,573	19,573
受限制資產－流動	-	-	3,500	3,500
以成本衡量之金融資產－非流動	580,242	-	632,123	-
存出保證金	770	770	778	778
<u>負債</u>				
短期借款	390,000	390,000	390,000	390,000
應付短期票券	299,987	299,987	329,920	329,920
應付票據	74,262	74,262	127,880	127,880
應付帳款	100,340	100,340	104,317	104,317
應付費用	48,109	48,109	48,040	48,040
長期借款	537,000	537,000	310,000	310,000
存入保證金	40,261	40,261	38,529	38,529

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款（不含應收退稅款）、受限制資產－流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款與應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活躍市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。

3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票及受益憑證，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
5. 存出及存入保證金因無明顯到期日，因是以其帳面價值估計公平價值。

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年	一〇〇年	一〇一年	一〇〇年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
資 產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 200,672	\$ 193,534	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	15,816	17,897	-	-

- (四) 本公司一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產為 3,500 仟元（一〇一年底：無）；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 43,498 仟元及 46,566 仟元。
- (五) 本公司一〇一年及一〇〇年底屬固定利率之銀行借款分別為 796,987 仟元及 1,029,920 仟元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險；一〇一年底屬機動利率之銀行借款為 430,000 仟元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險（一〇〇年底：無）。
- (六) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 70 仟元及 186 仟元，利息費用總額分別為 11,378 仟元及 7,366 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險及現金流量風險

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

二一、關係人交易

(一) 與本公司有重大交易之關係人之名稱及關係如下：

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

(二) 本公司與上述關係人間之重大交易事項彙總如下：

1. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下（一〇一年度：無）：

關 係 人 名 稱	一	〇	〇	年	度
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	利 息 收 入	
崧源投資	\$ 70,000	\$ -	0.87%	\$ 109	

2. 本公司之冠銓投資、嘉峰投資及舜泰投資三家子公司於一〇一年六月之董事會決議分配一〇〇年度現金股利合計 18,613 仟元。

3. 本公司於一〇〇年一月與德宏建設公司簽訂房屋租賃契約，作為部分辦公室使用，原租賃期間自一〇〇年一月一日至一〇三年十二月三十一日止，每月租金收入為 30 仟元。本公司另於一〇一年十月一日與德宏建設公司提前解約並簽定新租賃合約，租賃期間為一〇一年十月一日至一〇三年十二月三十一日止，每月租金收入為 42 仟元。本公司於一〇一及一〇〇年度之租金收入分別為 396 及 360 仟元。

4. 本公司於一〇一年十月與鼎園國際股份有限公司簽訂房屋租賃契約，作為部分辦公室使用，租期自一〇一年十月一日至一〇三年十二月三十一日止，每月租金收入為 40 仟元。本公司於一〇一年度之租金收入為 120 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 13,653	\$ 12,796
業務執行費	5,630	5,580
	<u>\$ 19,283</u>	<u>\$ 18,376</u>

二二、質抵押之資產

本公司因承租人違約，而向法院申請對承租人進行假扣押，提存定存單做為擔保，最高法院並已於一〇〇年三月判決本公司敗訴，並於一〇一年九月取回擔保之定存單；另申請銀行借款額度而提供固定資產為擔保品。茲將質抵押之資產彙總如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
受限制資產—流動		
質押定存單	\$ -	\$ 3,500
固定資產		
—土地	1,517,583	1,517,583
—房屋及建築物—淨額	<u>644,584</u>	<u>662,432</u>
合計	<u>\$ 2,162,167</u>	<u>\$ 2,183,515</u>

二三、重大合約

本公司於九十九年十月與中國信託商業銀行（以下簡稱中國信託）簽訂為期一年（到期自動展延）之有價證券信託契約書，將本公司持有之部分上市股票（帳列備供出售金融資產—流動）信託予中國信託，進行有價證券借貸之出借交易，請參閱財務報表附註六及附表一。

本公司與香港商世界健身事業有限公司台灣分公司等訂立房屋租賃合約，合約到期期間為一〇一年四月至一一五年八月不等，截至一〇一年底計收取履約保證金 37,551 仟元。另一〇一及一〇〇年度租金收入（帳列其他營業收入）分別為 169,656 仟元及 119,744 仟元。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 85	29.04	\$ 2,456	\$ 150	30.28	\$ 4,549

二五、附註揭露事項

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

(一) 期末持有有價證券情形。(附表一)

(二) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。

(附表二)

(三) 被投資公司資訊。(附表三)

二六、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司已依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定於一〇一及一〇〇年度合併財務報表揭露部門資訊。

統領百貨股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註三)	
統領百貨股份有限公司	普通股股票							
	德宏建設股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	48,000,000	\$ 461,027	100.0	\$ 461,027	(註一)
	忠孝實業股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,776,000	126,865	20.0	59,956	(註一)
	崧源投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	76,473	100.0	76,473	(註一及四)
	冠銓投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	29,033	100.0	29,033	(註一及四)
	舜泰投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	28,646	100.0	28,646	(註一及四)
	嘉峰投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	28,279	100.0	28,279	(註一及四)
	鼎園國際股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	700,000	6,068	70.0	6,068	(註一及八)
	普訊創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	5,842,600	104,958	3.0	68,255	(註二)
	普訊柒創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	5.3	72,762	(註二)
	普訊捌創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	6.7	69,316	(註二)
	普訊伍創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	7,500,000	75,000	4.2	55,654	(註二)
	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	7,803,000	69,530	14.8	84,660	(註二)
	Fortune Technology Fund II Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,994,851	54,132	13.5	62,092	(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	104,902	(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	1,700,000	15,700	1.7	15,926	(註二)
	台灣高速鐵路股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	9,500	-	-	(註二)
	Budworth Investment Limited	—	以成本衡量之金融資產—非流動	392,157	8,063	1.7	8,872	(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	6,980	10.0	4,408	(註二)

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註三)	
統領百貨股份有限公司	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,200,000	\$ 6,433	19.6	\$ 5,754	(註二)
	Fortune Venture Management S.E.A. Ltd	—	以成本衡量之金融資產－非流動	11,685	303	6.4	1,230	(註二)
	Fortune Technology Fund I Ltd.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	100	-	6.7	1,150	(註二、五及六)
	特別股股票 Phyto Ceutica Inc.	—	以成本衡量之金融資產－非流動	20,000	13	-	-	
	國內受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,855,397.00	29,059	-	29,059	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,920,967.70	28,266	-	28,266	
	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	2,235,059.38	27,167	-	27,167	
	瀚亞威寶貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,821,722.50	24,056	-	24,056	
	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	1,998,401.32	20,010	-	20,010	
	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	1,255,957.96	18,040	-	18,040	
	統一強棒貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	618,424.93	10,038	-	10,038	
	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	623,669.83	8,001	-	8,001	
	台新真吉利貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	647,452.70	7,000	-	7,000	
	永豐中國高收益債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	500,000.00	5,145	-	5,145	
	復華有利貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	381,551.20	5,000	-	5,000	
	復華新興市場短期收益基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	300,000.000	3,129	-	3,129	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註三)	
統領百貨股份有限公司	復華南非幣短期收益基金(A類型受益權單位—不配息)	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,470.500	\$ 2,070	-	\$ 2,070	(註七)
	復華南非幣短期收益基金(B類型受益權單位—配息)	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,260.900	2,063	-	2,063	
	受益憑證							
	瑞士寶盛債券基金系列—多元機會債券基金(美元)	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,202.162	7,078	-	7,078	
	鋒裕基金—美國高息	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,541.010	4,550	-	4,550	
	國內普通股股票							
	台灣積體電路製造股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	90,905	8,818	-	8,818	
	長華電材股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	23,317	2,143	-	2,143	
	鴻海精密工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	17,617	1,566	-	1,566	
	堤維西交通工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	127,025	1,353	-	1,353	
	中國信託金融控股股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	40,203	689	-	689	
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	35,801	419	-	419	
	長榮航空股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	24,200	411	-	411	
	凡甲科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	7,700	238	-	238	
	昆盈企業股份有限公司		備供出售金融資產—流動	19,000	179	-	179	
冠銓投資股份有限公司	普通股股票							(註四)
	統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,750,000	343,875	4.2	343,875	
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	11,851	138	-	138	
	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	623,235.72	7,575	-	7,575	
	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	512,922.00	7,074	-	7,074	
嘉峰投資股份有限公司	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	229,243.08	2,941	-	2,941	(註四)
	普通股股票							
	統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,767,000	344,543	4.2	344,543	
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	13,219	155	-	155	
	受益憑證							
	台新 1699 貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	631,962.62	8,297	-	8,297	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註三)	
嘉峰投資股份有限公司	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	222,823.75	\$ 2,709	-	\$ 2,709	(註四)
	德信萬保貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	57,242.39	665	-	665	
崧源投資股份有限公司	普通股股票							
	統領百貨股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	7,482,000	294,043	3.6	294,043	
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	8,865	104	-	104	
	受益憑證							
	瀚亞威寶貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	554,589.00	7,323	-	7,323	
	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	253,357.36	3,080	-	3,080	
	國外受益憑證							
	PERMAL MACRO HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	273.595	3,216	-	3,216	
	MAN AHL DIVERSIFIED FUTURES LTD, USD CLASS FINAL	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,336.541	1,290	-	1,290	
	國外股票							
	港股：							
	HSBC HOLDINGS PLC	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,681	1,426	-	1,426	
	HANG SENG H SHARE INDEX ETF	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,000	1,287	-	1,287	
	GALAXY ENTERTAINMENT GROUP LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	910	-	910	
	TENCENT HOLDINGS LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	800	746	-	746	
	ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	43,097	573	-	573	
	CHINA PETROLEUM & CHEMICAL CORP - H SHARES	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000	526	-	526	
	ESPRIT HOLDINGS LTD.	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,499	503	-	503	
	CHINA EVERBRIGHT LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	448	-	448	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註三)	
崧源投資股份有限公司	XINYI GLASS HOLDINGS LIMITED	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	24,000	\$ 430	-	\$ 430	
	HAITIAN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	12,000	416	-	416	
	ISHARES FTSE/XINHUA A50 CHI IN ETF	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	9,500	397	-	397	
	CHINA MINSHENG BANKING CORP. LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	11,800	396	-	396	
	CHINA AGRI-INDUSTRIES HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	23,400	381	-	381	
	CHINA LIFE INSURANCE CO LTD-H SHARE	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	4,000	379	-	379	
	CAPITAL ESTATE LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	760,000	373	-	373	
	SINOPHARM GROUP CO. LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	4,000	364	-	364	
	MANULIFE FINANCIAL CORPORATION	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	900	349	-	349	
	CHINA COAL ENERGY COMPANY LIMITED	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	11,000	347	-	347	
	CHINA MOBILE LIMITED	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,000	338	-	338	
	CHINA MEDICAL SYSTEM HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	15,000	337	-	337	
	WEICHAI POWER CO LTD-H SHARES	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	2,400	309	-	309	
	CHINA COSCO HOLDINGS CO LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	18,000	256	-	256	
	CHINA NATIONAL BUILDING MATERIAL CO LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	6,000	255	-	255	
	SHENGUAN HOLDINGS	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	16,000	251	-	251	
	DATANG INT'L POWER GENERATION CO LTD-H SHARES	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	22,000	244	-	244	
	PING AN INSURANCE (GROUP) CO OF CHINA LTD-H SHARES	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,000	243	-	243	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註三)	
崧源投資股份有限公司	CHINA MERCHANTS BANK CO. LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,500	\$ 224	-	\$ 224	
	CHINA SOUTH LOCOMOTIVE & ROLLING	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	203	-	203	
	CHINA LIANSU GROUP HOLDINGS LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000	199	-	199	
	FOXCONN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	13,000	183	-	183	
	DONGFENG MOTOR GROUP CO LTD.	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	179	-	179	
	CHINA AEROSPACE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,000	155	-	155	
	CHINA SHANSHUI CEMENT GROUP LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,000	149	-	149	
	SINOPEC YIZHENG CHEMICAL FIBRE CO LTD-H SHARES	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	144	-	144	
	SINOFERT HOLDINGS LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	141	-	141	
	LI NING CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	95	-	95	
	美 股： CITIGROUP INC COM NEW	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	250	287	-	287	
	GUGGENHEIM CHINA SMALL CAP ETF	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	350	244	-	244	
	NVIDIA CORP	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	550	196	-	196	
	UNITED STATES NATURAL GAS FUND LP UNIT USD0.001	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	109	-	109	
	RESEARCH IN MOTION LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	69	-	69	
	英 股： ALTONA ENERGY PLC	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	30,000	35	-	35	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註三)	
崧源投資股份有限公司	公司債 COMMONWEALTH BANK	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	\$ 3,067	-	\$ 3,067	(註四)
舜泰投資股份有限公司	普通股股票 統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,750,000	343,875	4.2	343,875	
	聯華電子股份有限公司 受益憑證	—	備供出售金融資產—流動	22,337	262	-	262	
	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	707,480.45	8,599	-	8,599	
	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	214,151.95	2,812	-	2,812	
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	837,752.48	10,183	-	10,183	
	台新大眾貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	738,279.80	10,182	-	10,182	
	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	793,442.99	10,178	-	10,178	
	台新真吉利貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	564,642.10	6,105	-	6,105	
鼎園國際股份有限公司	普通股股票 麗優國際股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	500,000.00	4,884	100.0	4,884	(註九)

註一：係依該公司一〇一年十二月三十一日經會計師查核之財務報表計算。

註二：係依該公司一〇一年十二月三十一日未經會計師查核之財務報表計算。

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

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

註五：係 100 股之普通股。

註六：係因歷年來認列減損損失，致對該基金投資之帳面餘額為零。

註七：其中包含 90,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 8,730 仟元，請參閱財務報表附註六及二三。

註八：係一〇一年九月以 7,000 仟元取得鼎園國際股份有限公司 70%之股權，請參閱財務報表附註八。

註九：係本公司之子公司鼎園國際股份有限公司一〇一年十一月以 5,000 仟元取得麗優國際股份有限公司 100%之股權。

統領百貨股份有限公司及其轉投資公司
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

取得之公司	財 產 名 稱	交 易 日 或 事實發生日	交 易 金 額	價 款 支 付 情 形	交 易 對 象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價 格 決 定 之 參 考 依 據	取 得 目 的 及 使 用 情 形	其他約定事項
							所 有 人	與發行人之 關 係	移 轉 日 期	金 額			
統領百貨股份有限公司	新北市新莊區福營 段土地	101.01.18	\$135,966	已付清	陳天宇	無	-	-	-	\$ -	雙方議價	註一	-

註一：係不動產投資。

統領百貨股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期（損）益 （註二）	本期認列之 投資（損）益 （註二）	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建設業務	\$ 480,000	\$ 380,000	48,000,000	100	\$ 461,027	(\$ 8,073)	(\$ 8,073)	子公司
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	101,952	101,952	3,776,000	20	126,865	16,505	3,301	採權益法之被投資公司
	崧源投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	76,473	9,197	1,715	子公司（註一）
	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	29,033	8,830	80	子公司（註一）
	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	28,646	8,736	(14)	子公司（註一）
	嘉峰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	28,279	8,902	135	子公司（註一）
	鼎園國際股份有限公司	台北市	一般投資業務	7,000	-	700,000	70	6,068	(1,331)	(932)	子公司（註三）
鼎園國際股份有限公司	麗優國際股份有限公司	台北市	製造及銷售食品業務	5,000	-	500,000	100	4,884	(116)	(116)	子公司（註四）

註一：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以九十一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：係依該公司一〇一年十二月三十一日經會計師查核之財務報表計算。

註三：係一〇一年九月以 7,000 仟元取得鼎園國際股份有限公司 70%之股權，請參閱財務報表附註八。

註四：係本公司之子公司鼎園國際股份有限公司於一〇一年十二月以 5,000 仟元取得麗優國際股份有限公司 100%之股權。

統領百貨股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
零	用	金		\$	150
庫	存	現	金（註）		10,877
銀	行	存	款		
	活	期	存款	包括美金存款 84,578.98 美	43,498
				元，匯率為 29.04	
	支	票	存款		<u>11</u>
合	計			\$	<u>54,536</u>

統領百貨股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除另註明外，金額為新台幣仟元

證 券 名 稱	單 位 數	金 額	市 價	
			單價（元）	總 金 額
交易目的金融資產－國內受益憑證				
群益安穩貨幣市場基金	1,855,397.00	\$ 29,059	15.6620	\$ 29,059
元大寶來萬泰貨幣市場基金	1,920,967.70	28,266	14.7146	28,266
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	2,235,059.38	27,167	12.1549	27,167
瀚亞威寶貨幣市場基金	1,821,722.50	24,056	13.2048	24,056
富蘭克林華美貨幣市場基金	1,998,401.32	20,010	10.0131	20,010
日盛貨幣市場基金	1,255,957.96	18,040	14.3638	18,040
統一強棒貨幣市場基金	618,424.93	10,038	16.2306	10,038
聯邦貨幣市場基金	623,669.83	8,001	12.8283	8,001
台新真吉利貨幣市場基金	647,452.70	7,000	10.8122	7,000
永豐中國高收益債券基金	500,000.00	5,145	10.2898	5,145
復華有利貨幣市場基金	381,551.20	5,000	13.1044	5,000
復華新興市場短期收益基金	300,000.00	3,129	10.4300	3,129
復華南非幣短期收益基金（A 類型受益權單位－不配息）	60,470.50	2,070	10.0100	2,070
復華南非幣短期收益基金（B 類型受益權單位－配息）	60,260.90	<u>2,063</u>	10.0100	<u>2,063</u>
		<u>189,044</u>		<u>189,044</u>
交易目的金融資產－國外受益憑證				
瑞士寶盛債券基金系列－多 元機會債券基金（美元）	2,202.16	7,078	110.6800	7,078
鋒裕基金－美國高息	2,541.01	<u>4,550</u>	61.6600	<u>4,550</u>
		<u>11,628</u>		<u>11,628</u>
合 計		<u>\$ 200,672</u>		<u>\$ 200,672</u>

統領百貨股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：除另予註明外，金額為新台幣仟元

證	券	名	稱	股	數	金	額	市 單價（元）	總	金	價 額
國內上市（櫃）公司股票											
					90,905	\$	8,818	97.00	\$	8,818	（註一）
					23,317		2,143	91.90		2,143	
					17,617		1,566	88.90		1,566	
					127,025		1,353	10.65		1,353	
					40,203		689	17.15		689	
					35,801		419	11.70		419	
					24,200		411	17.00		411	
					7,700		238	30.85		238	
					19,000		179	9.43		179	
合 計						\$	15,816		\$	15,816	

註一：其中包括 90,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 8,730 仟元，請參閱財務報表附註六及二三。

統領百貨股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應收帳款					
	永豐商業銀行	貨	款	\$	9,792
	財團法人聯合信用卡處理中心	貨	款		6,878
	流行秀服飾有限公司	貨	款		1,450
	其他（註）	貨	款		857
	合 計				<u>\$ 18,977</u>

註：每一客戶餘額皆未超過應收帳款總額百分之五。

統領百貨股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
專櫃扣款	\$ 4,196
應收代墊費用	2,035
應收進貨獎勵金	1,615
應收退稅款	693
其他金融資產	683
其他（註）	<u>515</u>
合 計	<u>\$ 9,737</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

統領百貨股份有限公司
存貨明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	淨 變 現 價 值
化 粧 品		\$ 33,721		\$ 43,618
女 內 衣		<u>6,738</u>		<u>11,020</u>
合 計		<u>\$ 40,459</u>		<u>\$ 54,638</u>

註一：本公司存貨已投保，保險金額計 91,500 仟元。

註二：存貨係按加權平均成本與淨變現價值孰低零售價法計價。

統領百貨股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
預付費用	\$ 2,118
用品盤存	1,208
暫 付 款	868
其 他	<u>10</u>
合 計	<u>\$ 4,204</u>

統領百貨股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

被投資公司	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 股 數	減 少 金 額	期 末 股 數	持 股 %	餘 額 金 額	市價或股權 淨值（註六）	備註	提供擔保或 質押情形
普 通 股												
普訊創業投資股份有限公司	5,842,600	\$ 104,958	-	\$ -	-	\$ -	5,842,600	3.0	\$ 104,958	\$ 68,255	註一	無
普訊柒創業投資股份有限公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	5.3	100,000	72,762	註一	無
普訊捌創業投資股份有限公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	6.7	100,000	69,316	註一	無
普訊伍創業投資股份有限公司	7,500,000	75,000	-	-	-	-	7,500,000	4.2	75,000	55,654	註一	無
富裕創業投資股份有限公司	10,837,500	99,875	-	-	3,034,500	30,345	7,803,000	14.8	69,530	84,660	註一及二	無
聯訊創業投資股份有限公司	2,295,000	21,650	-	-	595,000	5,950	1,700,000	1.7	15,700	15,926	註一及二	無
台灣高速鐵路股份有限公司	2,500,000	9,500	-	-	-	-	2,500,000	-	9,500	-	註一	無
友富投資股份有限公司	6,768,000	21,980	-	-	-	15,000	6,768,000	10.0	6,980	4,408	註一及三	無
Fortune Venture Management S.E.A Ltd.	11,685	303	-	-	-	-	11,685	6.4	303	1,230	註一	無
Fortune Venture Management Pte Ltd.	30,600	<u>586</u>	-	<u>-</u>	30,600	<u>586</u>	-	-	<u>-</u>	-	註一、四及七	無
		<u>533,852</u>		<u>-</u>		<u>51,881</u>			<u>481,971</u>			
特 別 股												
Phyto Ceutica Inc.	80,000	<u>13</u>	-	<u>-</u>	60,000	<u>-</u>	20,000	-	<u>13</u>	-	註一及八	無
海外創投事業												
Fortune Technology Fund II Ltd.	1,994,851	54,132	-	-	-	-	1,994,851	13.5	54,132	62,092	註一	無
Wholesome Biopharm Pty Ltd.	10,000,000	29,630	-	-	-	-	10,000,000	12.1	29,630	104,902	註一	無
Budworth Investment Limited	392,157	8,063	-	-	-	-	392,157	1.7	8,063	8,872	註一	無
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	1,200,000	6,433	-	-	-	-	1,200,000	19.6	6,433	5,754	註一	無
Fortune Technology Fund I Ltd.	100	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	100	6.7	<u>-</u>	1,150	註一及五	無
		<u>98,258</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>98,258</u>			
合 計		<u>\$ 632,123</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 51,881</u>			<u>\$ 580,242</u>			

註一：係按一〇一年度被投資公司未經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：本年度減少係減資退回股款。

註三：本年度減少係認列減損損失。

註四：本年度減少係清算退回股款。

註五：股數包含 100 股之普通股。

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

註七：Fortune Venture Management Pte Ltd.於一〇一年十一月辦理清算完結。

註八：本年度股數減少係該公司進行股權反向分割。

統領百貨股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 股 數	減 少 金 額	期 末 股 數	持 股 %	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 值	備 註	提供擔保或 質押情形
德宏建設股份有限公司	38,000,000	\$ 369,100	10,000,000	\$ 100,000	-	\$ 8,073	48,000,000	100.0	\$ 461,027	\$ 461,027	註一及二	無
忠孝實業股份有限公司	3,776,000	111,719	-	15,146	-	-	3,776,000	20.0	126,865	59,956	註一及三	無
崧源投資股份有限公司	35,000,000	67,285	-	9,197	-	9	35,000,000	100.0	76,473	76,473	註一及四	無
冠銓投資股份有限公司	35,000,000	26,536	-	8,830	-	6,333	35,000,000	100.0	29,033	29,033	註一及五	無
舜泰投資股份有限公司	35,000,000	26,134	-	8,750	-	6,238	35,000,000	100.0	28,646	28,646	註一及六	無
嘉峰投資股份有限公司	35,000,000	25,480	-	8,902	-	6,103	35,000,000	100.0	28,279	28,279	註一及七	無
鼎園國際股份有限公司	-	-	700,000	7,000	-	932	700,000	70.0	6,068	6,090	註一及八	無
合 計		<u>\$ 626,254</u>		<u>\$ 157,825</u>		<u>\$ 27,688</u>			<u>\$ 756,391</u>			

註一：係按一〇一年十二月三十一日被投資公司業經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：本年度增加係母公司分別於一〇一年四月及九月各增資股款 50,000 仟元；本年度減少係認列本年度投資損失 8,073 仟元。

註三：本年度增加係包含認列本年度投資收益 3,301 仟元及被投資公司備供出售金融資產未實現利益 11,845 仟元。

註四：本年度增加係包含認列母公司發放之現金股利 7,482 仟元及本年度投資收益 1,715 仟元；本年度減少係認列子公司備供出售金融資產未實現損失 9 仟元。

註五：本年度增加係包含認列母公司發放之現金股利 8,750 仟元及本年度投資收益 80 仟元；本年度減少係包含認列子公司備供出售金融資產未實現損失 12 仟元及子公司發放之現金股利 6,321 仟元。

註六：本年度增加係認列母公司發放之現金股利 8,750 仟元；本年度減少係包含認列本年度投資損失 14 仟元及子公司備供出售金融資產未實現損失 22 仟元及子公司發放之現金股利 6,202 仟元。

註七：本年度增加係包含認列母公司發放之現金股利 8,767 仟元及本年度投資收益 135 仟元；本年度減少係包含認列子公司備供出售金融資產未實現損失 13 仟元及子公司發放之現金股利 6,090 仟元。

註八：本年度增加係母公司於一〇一年九月設立該子公司，共投資 7,000 仟元；本年度減少係包含認列本年度投資損失 932 仟元。

統領百貨股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 內 部 移 轉	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,166,580	823	10,180	13,191	1,170,414
營業設備	2,725	684	64	-	3,345
運輸設備	3,204	1,890	2,090	-	3,004
生財設備	<u>1,220</u>	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,275</u>
	2,012,074	3,452	12,334	13,191	2,016,383
重估增值	<u>679,238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>679,238</u>
成本及重估增值	<u>2,691,312</u>	<u>\$ 3,452</u>	<u>\$ 12,334</u>	<u>\$ 13,191</u>	<u>2,695,621</u>
累計折舊					
房屋及建築物	466,112	\$ 34,168	\$ 10,180	\$ -	490,100
營業設備	1,227	469	41	-	1,655
運輸設備	1,954	318	1,916	-	356
生財設備	<u>375</u>	<u>203</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>578</u>
	<u>469,668</u>	<u>\$ 35,158</u>	<u>\$ 12,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>492,689</u>
預付設備款	<u>80,651</u>	<u>\$ 12,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 91,765)</u>	<u>938</u>
合 計	<u>\$2,302,295</u>				<u>\$2,203,870</u>

註一：上述部分土地、建築物淨額 2,162,167 仟元已提供作為銀行融資借款額度之擔保品。

註二：固定資產之投保金額 818,946 仟元。

註三：本年度提列之折舊費用共 35,158 仟元，包括帳列其他營業成本之 6,590 仟元（參閱明細表二十）及帳列營業費用之 28,568 仟元（參閱明細表二一）。

註四：本年度減少係報廢及出售固定資產。

統領百貨股份有限公司
短期借款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人名稱	年 底 餘 額	借 款 期 間	年 利 率 (%)	融 資 額 度	抵 押 及 擔 保
銀行擔保借款					
中國信託商業銀行	\$ 390,000	101.11.02－102.01.03	1.07	\$ 500,000	台北市忠孝東路四段 201 號 2 樓至 4 樓及 B2 之 16 個車位
國泰世華商業銀行	-	-	-	295,000	桃園縣桃園市中正路 61 號 5 樓及 6 樓
台灣銀行	<u>-</u>	-	-	<u>420,000</u>	桃園縣桃園市中正路 61 號 1 樓至 4 樓、B1 及 B2
	<u>\$ 390,000</u>			<u>\$1,215,000</u>	

註：本公司之短期融資額度計 1,215,000 仟元。截至一〇一年十二月三十一日止，已動用之借款額度 390,000 仟元，尚未動用之短期融資額度計 825,000 仟元。

統領百貨股份有限公司
應付短期票券明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	貼 現 率 (%)	金 額		帳 面 價 值	抵 押 及 擔 保
				發 行 金 額	應 付 票 券 (折) 溢 價		
商業本票	國際票券金融股份有限公司	101.12.07-102.01.03	0.7900	\$300,000	(\$ 13)	\$299,987	台北市忠孝東路四段197號10樓之6、7、10、11及201號7樓及7樓之1
	台新票券金融股份有限公司			-	-	-	桃園縣桃園市中正路61號9樓至12樓及車位27個
				<u>\$300,000</u>	<u>(\$ 13)</u>	<u>\$299,987</u>	

註：本公司發行商業本票保證額度計 630,000 仟元，截至一〇一年十二月三十一日止，已動用額度 300,000 仟元，尚未動用之發行商業本票保證額度 330,000 仟元。

統領百貨股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
記號服飾開發有限公司	\$ 1,568
威邦珠寶有限公司	1,486
全騰創意事業有限公司	1,478
美商怡佳股份有限公司	1,218
泰安產物保險股份有限公司	1,202
亭方企業有限公司	1,107
泰和清潔事業有限公司	1,084
英屬開曼群島商香奈兒精品股份有限公司 台灣分公司	1,058
台灣麥當勞餐廳股份有限公司	993
葉珈伶國際開發有限公司	971
其他（註）	<u>62,097</u>
合 計	<u>\$ 74,262</u>

註：每一客戶餘額皆未達應付票據總額百分之五。

統領百貨股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
毓富股份有限公司	\$ 10,456
欣葉國際餐飲股份有限公司	7,850
美商怡佳股份有限公司台灣分公司	2,505
威邦珠寶有限公司	2,349
金統領電子遊戲場業有限公司	2,246
記號服飾開發有限公司	2,139
瑞士商寶潔家品有限公司台灣分公司	2,035
毅高實業有限公司	1,957
流行秀服飾有限公司	1,378
台灣麥當勞餐廳股份有限公司	1,274
其他（註）	<u>66,151</u>
合 計	<u>\$100,340</u>

註：每一客戶餘額皆未達應付帳款總額百分之五。

統領百貨股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 24,962
稅 捐	9,284
水電瓦斯費	4,704
保 險 費	1,377
其他（註）	<u>7,782</u>
合 計	<u>\$ 48,109</u>

註：各項目餘額未達應付費用總額百分之五。

統領百貨股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
其他預收款	\$ 2,494
預收貨款	1,228
代 收 款	540
應付設備款	488
其他（註）	<u>25</u>
合 計	<u>\$ 4,775</u>

統領百貨股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

債 權 人	契 約 期 限	年 利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
台灣銀行	101.12.29-104.12.29	1.11-1.12	\$ 430,000	\$ 700,000	桃園縣桃園市中正路 61 號 1 樓至 4 樓、 B1 及 B2
永豐商業銀行	100.04.30-102.04.30	1.26	<u>107,000</u>	<u>1,300,000</u>	台北市忠孝東路四段 201 號 B1 及 1 樓、 桃園縣桃園市中正 路 61 號 7 樓及 8 樓
合 計			<u>\$ 537,000</u>	<u>\$2,000,000</u>	

統領百貨股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨收入	
專櫃	\$ 1,510,938
自營	<u>294,476</u>
	1,805,414
減：銷貨退回	8,431
銷貨折讓	<u>79,075</u>
銷貨收入淨額	1,717,908
租金收入	187,273
其他營業收入	<u>5,940</u>
營業收入合計	<u>\$ 1,911,121</u>

統領百貨股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨成本	
期初存貨－自營	\$ 37,294
加：本期進貨	
專 櫃	1,229,515
自 營	261,161
減：進貨退出	19,623
進貨折讓	<u>3,835</u>
本期可銷售商品總額	1,504,512
減：期末存貨－自營	<u>40,459</u>
	<u>1,464,053</u>
其他營業成本	
稅 捐	7,368
折舊（參閱明細表十）	6,590
修 繕 費	2,818
清 潔 費	780
保 險 費	748
水電瓦斯費	707
佣金支出	300
租金支出	120
什 費	<u>3,071</u>
	<u>22,502</u>
營業成本	<u>\$ 1,486,555</u>

統領百貨股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
人事費用（含薪資、加班費、退休金及伙食費）	\$103,991
水電瓦斯費	28,895
折舊（參閱明細表十）	28,568
稅 捐	15,653
保 險 費	9,389
清 潔 費	8,499
修 繕 費	8,191
保 全 費	7,704
廣 告 費	7,701
交 際 費	6,581
勞 務 費	3,507
其他（註）	<u>9,579</u>
合 計	<u>\$238,258</u>

註：各科目餘額未達營業費用總額百分之五。