

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2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		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~37		六~二七
(七) 關係人交易	38		二八
(八) 質押之資產	38		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	38~40		三十
(十三) 附註揭露事項			三二
1. 重大交易事項相關資訊	40、42~47		
2. 轉投資事業相關資訊	40、48		
3. 大陸投資資訊	-		
(十四) 部門資訊	40~41		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 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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。

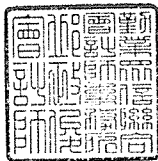
本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告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

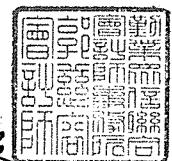
會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 郭 慈 容

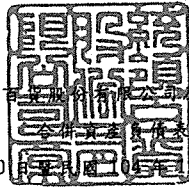
郭 慈 容



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 105 年 8 月 5 日



統領百貨股份有限公司及子公司

民國 105 年 6 月 30 日 及 104 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	105年6月30日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年6月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	67,267	1	\$	65,526	1	\$	87,956	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)		188,245	3		220,136	4		216,525	4
1125	備供出售金融資產 (附註八)		33,132	1		16,799	-		15,030	-
1150	應收票據 (附註十)		1,930	-		729	-		1,531	-
1172	應收帳款 (附註十)		3,447	-		6,383	-		3,436	-
1175	應收租賃款 (附註十)		3,197	-		3,197	-		3,197	-
1200	其他應收款 (附註十)		58,090	1		56,517	1		34,517	1
130X	存貨 (附註十一、十六及二九)		1,123,234	21		1,090,357	20		1,039,938	19
1470	預付款項及其他流動資產		30,740	1		27,902	1		30,230	-
11XX	流動資產總計		1,509,282	28		1,487,546	27		1,432,360	26
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產 (附註九)		336,943	6		392,234	7		461,554	9
1550	採用權益法之投資 (附註十三)		119,243	2		121,901	2		123,780	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四、十六及二九)		1,366,519	25		1,400,306	25		1,404,093	26
1760	投資性不動產淨額 (附註十五、十六及二九)		2,106,359	39		2,104,529	38		2,023,593	37
1780	無形資產		1,172	-		1,236	-		-	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)		16,753	-		16,618	-		14,970	-
1935	長期應收租賃款 (附註十)		17,544	-		19,142	1		20,741	-
1915	預付設備款		5,082	-		-	-		1,460	-
1920	存出保證金		3,251	-		5,683	-		2,592	-
15XX	非流動資產總計		3,972,866	72		4,061,649	73		4,052,783	74
1XXX	資 產 總 計		\$ 5,482,148	100		\$ 5,549,195	100		\$ 5,485,143	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十一、十四、十五、十六及二九)	\$	976,000	18	\$	1,216,000	22	\$	806,000	15
2110	應付短期票券 (附註十四、十五、十六及二九)		390,215	7		372,912	7		344,988	6
2150	應付票據		40,398	1		39,094	1		60,412	1
2170	應付帳款 (附註十七)		80,156	1		81,861	1		86,326	2
2209	應付費用 (附註十八)		50,008	1		54,239	1		47,166	1
2213	應付設備款		2,410	-		786	-		942	-
2219	其他應付款		7,087	-		7,257	-		130,222	2
2230	當期所得稅負債 (附註四及二三)		13,534	-		728	-		14,287	-
2320	一年內到期之長期負債 (附註十四、十五、十六及二九)		1,195,000	22		-	-		600,000	11
2399	其他流動負債		6,672	-		4,487	-		6,615	-
21XX	流動負債總計		2,761,480	50		1,777,364	32		2,096,958	38
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十四、十五、十六及二九)		200,000	3		1,245,000	22		900,000	16
2572	遞延所得稅負債 (附註四及二三)		217,487	4		218,184	4		218,031	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 (附註四及十九)		37,463	1		53,940	1		45,100	1
25XX	非流動負債總計		498,765	9		1,560,939	28		1,206,349	22
2XXX	負債總計		3,260,245	59		3,338,303	60		3,303,307	60
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)									
3110	普通股股本		2,087,250	38		2,087,250	38		2,087,250	38
3200	資本公積		466,977	9		466,977	8		466,977	8
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		444,012	8		435,958	8		435,958	8
3320	特別盈餘公積		496,092	9		372,185	7		372,185	7
3350	未分配盈餘		9,730	-		131,961	2		98,527	2
3300	保留盈餘總計		949,834	17		940,104	17		906,670	17
3400	其他權益—備供出售金融資產未實現損益		1,383	-		102	-		4,480	-
3500	庫藏股票	(	1,283,541)	( 23)	(	1,283,541)	( 23)	(	1,283,541)	( 23)
31XX	本公司業主之權益總計		2,221,903	41		2,210,892	40		2,181,836	40
3XXX	權益總計		2,221,903	41		2,210,892	40		2,181,836	40
	負債與權益總計		\$ 5,482,148	100		\$ 5,549,195	100		\$ 5,485,143	100

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



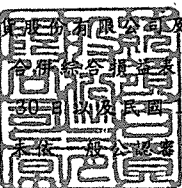
副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿



統領百貨股份有限公司及子公司



民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 及 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	營業收入 (附註二一)								
	銷貨收入								
4110	銷貨收入	\$ 137,474	77	\$ 140,545	80	\$ 232,958	72	\$ 237,445	75
4190	銷貨退回及折讓	15,846	9	19,246	11	23,203	7	28,821	9
4100	銷貨收入淨額	121,628	68	121,299	69	209,755	65	208,624	66
4300	租賃收入	56,422	32	54,652	31	113,318	35	109,748	34
4000	營業收入合計	178,050	100	175,951	100	323,073	100	318,372	100
	營業成本								
5110	銷貨成本 (附註十九及二二)	75,857	43	70,231	40	117,630	36	105,087	33
5300	租賃成本	5,553	3	5,443	3	11,025	4	10,654	3
5000	營業成本合計	81,410	46	75,674	43	128,655	40	115,741	36
5900	營業毛利	96,640	54	100,277	57	194,418	60	202,631	64
6000	營業費用 (附註十九、二二及二八)	85,875	48	73,781	42	162,035	50	144,969	46
6900	營業淨利	10,765	6	26,496	15	32,383	10	57,662	18
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二二)	3,111	2	2,249	1	5,773	2	4,789	1
7020	其他利益及損失 (附註七、九及二二)	( 1,161)	( 1)	5,970	4	( 4,433)	( 1)	5,349	2
7050	財務成本 (附註二二)	( 7,612)	( 4)	( 8,231)	( 5)	( 15,760)	( 5)	( 16,331)	( 5)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註十三)	953	-	1,804	1	1,934	-	2,771	1
7000	營業外收入及支出合計	( 4,709)	( 3)	1,792	1	( 12,486)	( 4)	( 3,422)	( 1)
7900	稅前淨利	6,056	3	28,288	16	19,897	6	54,240	17
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	( 3,774)	( 2)	( 7,513)	( 4)	( 10,167)	( 3)	( 14,153)	( 4)
8200	本期淨利	2,282	1	20,775	12	9,730	3	40,087	13
	其他綜合損益 (淨額)								
8360	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 (附註八、十三及二十)	4,283	3	( 23,169)	( 13)	1,281	-	( 18,805)	( 6)
8500	本期綜合損益總額	\$ 6,565	4	( \$ 2,394)	( 1)	\$ 11,011	3	\$ 21,282	7
	每股盈餘 (附註二四)								
9710	基 本	\$ 0.01		\$ 0.12		\$ 0.06		\$ 0.23	
9810	稀 釋	\$ 0.01		\$ 0.12		\$ 0.06		\$ 0.23	

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

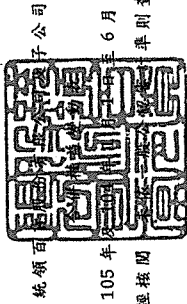


副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿





統順百貨有限公司

民國 105 年 6 月 30 日  
( 僅經核閱 準則查核 )

單位：新台幣仟元

代碼	股本 (附註二十)	資本公積 (附註二十)	保留盈餘 (附註二十)	特別盈餘公積 (附註二十)	未分配盈餘 (附註二十)	其他權益 - 備供出售金融商品未實現損益 (附註二十)	庫藏股 (附註二十)	股東權益合計
A5	\$ 2,087,250	\$ 442,868	\$ 418,907	\$ 372,185	\$ 221,599	\$ 23,285	(\$ 1,291,400)	\$ 2,274,694
B1	-	-	17,051	-	( 17,051 )	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 146,108 )	-	-	( 146,108 )
L7	-	783	-	-	-	-	7,859	8,642
M1	-	23,326	-	-	-	-	-	23,326
D1	-	-	-	-	40,087	-	-	40,087
D3	-	-	-	-	-	( 18,805 )	-	( 18,805 )
D5	-	-	-	-	40,087	( 18,805 )	-	21,282
Z1	\$ 2,087,250	\$ 466,977	\$ 435,958	\$ 372,185	\$ 98,527	\$ 4,480	(\$ 1,283,541)	\$ 2,181,836
A1	\$ 2,087,250	\$ 466,977	\$ 435,958	\$ 372,185	\$ 131,961	\$ 102	(\$ 1,283,541)	\$ 2,210,892
B1	-	-	8,054	-	( 8,054 )	-	-	-
B3	-	-	-	123,907	( 123,907 )	-	-	-
D1	-	-	-	-	9,730	-	-	9,730
D3	-	-	-	-	-	1,281	-	1,281
D5	-	-	-	-	9,730	1,281	-	11,011
Z1	\$ 2,087,250	\$ 466,977	\$ 444,012	\$ 496,092	\$ 9,730	\$ 1,383	(\$ 1,283,541)	\$ 2,221,903

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：蘇建義



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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6月30日	104年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 19,897	\$ 54,240
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,453	26,521
A20200	攤銷費用	64	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	2,622	3,186
A20900	財務成本	15,760	16,331
A21200	利息收入	( 256)	( 407)
A21300	股利收入	( 999)	( 176)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	( 1,934)	( 2,771)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	10,159	2
A23100	處分投資利益	( 450)	( 10,804)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	29,664	74,270
A31130	應收票據	( 1,201)	( 1,105)
A31150	應收帳款	2,936	1,161
A31240	應收租賃款	1,598	1,598
A31180	其他應收款	( 942)	15,551
A31200	存 貨	( 32,877)	( 1,878)
A31230	預付款項及其他流動資產	( 2,838)	( 6,885)
A32130	應付票據	1,304	13,815
A32150	應付帳款	( 1,705)	( 13,518)
A32220	應付費用	( 12,452)	( 5,737)
A32180	其他應付款項	( 170)	( 970)
A32230	其他流動負債	2,185	2,470
A32240	淨確定福利負債	( 16,477)	366
A33000	營運產生之現金流入	39,341	165,260
A33100	收取之利息	264	436

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
A33300	支付之利息	(\$ 14,736)	(\$ 16,100)
A33200	收取之股利	999	92
A33500	支付之所得稅	( 733)	( 15,572)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>25,135</u>	<u>134,116</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	( 1,539)	( 11,466)
B00400	處分備供出售金融資產價款	634	18,626
B00600	取得無活絡市場之債券投資	( 23,525)	( 94,255)
B00700	無活絡市場之債務投資到期價款	31,026	93,999
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	368
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	45,791	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 7,741)	( 5,960)
B03700	存出保證金減少	2,432	19
B05400	取得投資性不動產	( 4,972)	( 268,599)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>42,106</u>	<u>( 267,268)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	235,500
C00200	短期借款減少	( 240,000)	-
C00500	應付短期票券增加	24,500	-
C01600	舉借長期借款	200,000	2,050,000
C01700	償還長期借款	( 50,000)	( 2,172,851)
C03000	收取存入保證金	-	50
C05000	處分庫藏股票	-	8,642
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 65,500)</u>	<u>121,341</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	1,741	( 11,811)
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>\$ 67,267</u>	<u>\$ 87,956</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：翁華南  副總經理：陳文輝  會計主管：黃淑姿 



統領百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 8 月 5 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金管會認可將於 106 年適用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)

金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「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 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

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39 之修正「衍生工具之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：

1. 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。前述修正將於 106 年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

### 3. 2010-2013 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。

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 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### (二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
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 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 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

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。

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

## 2. 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財務績效之影響，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) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 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。

## 2. 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請參閱 104 年度合併財務報告。

## 六、現金及約當現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 2,298	\$ 2,394	\$ 2,320
銀行支票及活期存款	64,969	63,132	49,596
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	-	-	36,040
	<u>\$ 67,267</u>	<u>\$ 65,526</u>	<u>\$ 87,956</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<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	\$ 172,178	\$ 200,009	\$ 199,686
－國外股票	13,624	16,249	14,361
－公司債	2,443	3,878	2,478
合 計	<u>\$ 188,245</u>	<u>\$ 220,136</u>	<u>\$ 216,525</u>

合併公司從事透過損益按公允價值衡量之金融資產交易之損益請參閱附註二二。

## 八、備供出售金融資產－流動

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
國內投資			
－上市（櫃）及興櫃股票	<u>\$ 33,132</u>	<u>\$ 16,799</u>	<u>\$ 15,030</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。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 279,415	\$ 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	13	13	13
以成本衡量之金融資產	<u>\$ 336,943</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>\$ 336,943</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 6 月 30 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。

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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投資股份有限公司辦理減資退回股款 45,791 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

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
<u>因營業而發生</u>			
應收票據	\$ 1,930	\$ 729	\$ 1,531
應收帳款	<u>3,447</u>	<u>6,383</u>	<u>3,436</u>
應收營業租賃款			
一流    動	3,197	3,197	3,197
一非流    動	<u>17,544</u>	<u>19,142</u>	<u>20,741</u>
小    計	<u>20,741</u>	<u>22,339</u>	<u>23,938</u>
<u>其他應收款</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	39,322	46,823	24,185
其    他	<u>18,768</u>	<u>9,694</u>	<u>10,332</u>
小    計	<u>58,090</u>	<u>56,517</u>	<u>34,517</u>
合    計	<u>\$ 84,208</u>	<u>\$ 85,968</u>	<u>\$ 63,422</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6月30日暨104年12月31日及6月30日應收帳款並無減損跡象。

合併公司之應收租賃款信用集中風險情況請參閱附註二七。

105年及104年1月1日至6月30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0.77%~1.35%及1.20%~1.35%。

十一、存    貨

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
<u>自營商品—</u>			
化妝品及女內衣	\$ 35,199	\$ 41,725	\$ 32,811
食品原料	6,459	7,540	1,728
<u>待售房地</u>			
台北市士林區華岡段	860,851	860,851	865,344
<u>在建房地—土地</u>			
宜蘭縣礁溪公園段	122,893	122,893	122,893
<u>在建房地—工程</u>			
宜蘭縣礁溪公園段	97,832	57,348	17,162
	<u>\$ 1,123,234</u>	<u>\$ 1,090,357</u>	<u>\$ 1,039,938</u>



截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，預期超過 12 個月以後回收之存貨分別有 220,725 仟元、180,241 仟元及 140,055 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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30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 6 月 30 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 6 月 30 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 6 月 30 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 6 月 30 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：麗優國際股份有限公司於 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。截至 105 年 6 月 30 日止投資金額合計 90,000 仟元。

## 十三、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具重大性之關聯企業			
忠孝實業股份有限公司	<u>\$ 119,243</u>	<u>\$ 121,901</u>	<u>\$ 123,780</u>
	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
每一類別之帳面金額			
土地	\$ 835,520	\$ 835,520	\$ 835,520
房屋及建築物淨額	502,155	524,009	543,730
電腦通訊設備淨額	4,115	3,491	2,560
運輸設備淨額	1,138	1,393	1,678
其他設備淨額	<u>23,591</u>	<u>35,893</u>	<u>20,605</u>
	<u>\$ 1,366,519</u>	<u>\$ 1,400,306</u>	<u>\$ 1,404,093</u>

105年1月1日至6月30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	23,041	-	935,931
電腦通訊設備	6,894	1,378	254	-	8,018
運輸設備	3,501	-	-	-	3,501
其他設備	<u>45,341</u>	<u>1,562</u>	<u>14,635</u>	-	<u>32,268</u>
	<u>1,848,885</u>	<u>\$ 4,283</u>	<u>\$ 37,930</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,815,238</u>
累計折舊					
房屋及建築物	433,620	\$ 16,990	\$ 16,834	\$ -	433,776
電腦通訊設備	3,403	615	115	-	3,903
運輸設備	2,108	255	-	-	2,363
其他設備	<u>9,448</u>	<u>4,451</u>	<u>5,222</u>	-	<u>8,677</u>
	<u>448,579</u>	<u>\$ 22,311</u>	<u>\$ 22,171</u>	<u>\$ -</u>	<u>448,719</u>
合計	<u>\$ 1,400,306</u>				<u>\$ 1,366,519</u>

104年1月1日至6月30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	2,541	4,495	-	958,145
電腦通訊設備	6,966	199	1,525	-	5,640
運輸設備	3,501	-	-	-	3,501
其他設備	<u>31,119</u>	<u>589</u>	-	-	<u>31,708</u>
	<u>1,837,205</u>	<u>\$ 3,329</u>	<u>\$ 6,020</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,834,514</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年1月1日至6月30日				
	期初餘額	本期增加	本期處分	內部移轉	期末餘額
累計折舊					
房屋及建築物	\$ 398,771	\$ 20,139	\$ 4,495	\$ -	\$ 414,415
電腦通訊設備	4,168	435	1,523	-	3,080
運輸設備	1,523	300	-	-	1,823
其他設備	8,395	2,708	-	-	11,103
	<u>412,857</u>	<u>\$ 23,582</u>	<u>\$ 6,018</u>	<u>\$ -</u>	<u>430,421</u>
合計	<u>\$1,424,348</u>				<u>\$1,404,093</u>

於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

#### 十五、投資性不動產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
投資性不動產	<u>\$ 2,106,359</u>	<u>\$ 2,104,529</u>	<u>\$ 2,023,593</u>

	105年1月1日至6月30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>\$ 3,142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>141,636</u>
合計	<u>\$ 2,104,529</u>				<u>\$ 2,106,359</u>

104年1月1日至6月30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	\$ 268,599	\$ -	\$ -	\$ 1,889,541
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>\$ 268,599</u>	<u>\$ 6,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,159,080</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>138,989</u>	<u>\$ 2,939</u>	<u>\$ 6,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>135,487</u>
合 計	<u>\$ 1,757,933</u>				<u>\$ 2,023,593</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

合併公司於104年第2季以268,599仟元購入位於新莊市土地，其市價與成本相近。

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6月30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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
擔保借款			
一銀行借款	<u>\$ 976,000</u>	<u>\$ 1,216,000</u>	<u>\$ 806,000</u>

銀行週轉性借款之利率於105年6月30日暨104年12月31日及6月30日分別為1.10%~1.89%、1.18%~1.97%及1.25%~2.11%。

(二) 應付短期票券

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付商業本票	\$ 390,500	\$ 373,000	\$ 345,000
減：應付短期票券折價	<u>285</u>	<u>88</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 390,215</u>	<u>\$ 372,912</u>	<u>\$ 344,988</u>

商業本票之利率於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.33%~0.65%、0.45%~0.71%及 0.67%~0.75%。

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。

(三) 長期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>擔保借款</u>			
永豐商業銀行			
借款額度 1,300,000 仟元。合約期間自 104 年 5 月 15 日至 106 年 5 月 31 日。	\$ 1,145,000	\$ 1,145,000	\$ 800,000
台灣銀行			
借款額度 700,000 仟元，合約期間自 105 年 3 月 2 日至 108 年 3 月 2 日。	200,000	-	-
合作金庫銀行			
借款額度 350,000 仟元，合約期間自 104 年 2 月 24 日至 106 年 2 月 24 日。	50,000	100,000	100,000
台灣銀行			
借款額度 700,000 仟元，合約期間自 102 年 1 月 22 日至 105 年 1 月 22 日。	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>600,000</u>
	1,395,000	1,245,000	1,500,000
減：列為一年內到期部分	<u>1,195,000</u>	<u>-</u>	<u>600,000</u>
長期借款	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 1,245,000</u>	<u>\$ 900,000</u>

上述借款除自 104 年 2 月起向合作金庫銀行借款皆為浮動利率外，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6月30日	104年1月1日 至6月30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、廠房及設備及投資性不動產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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 80,156</u>	<u>\$ 81,861</u>	<u>\$ 86,326</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 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 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設事業部之正常營業週期，通常超過 1 年。

#### 十八、應付費用

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 21,409	\$ 23,704	\$ 21,110
應付稅捐	9,046	9,491	9,469
應付水電瓦斯	6,125	5,096	6,493
其 他	<u>13,428</u>	<u>15,948</u>	<u>10,094</u>
	<u>\$ 50,008</u>	<u>\$ 54,239</u>	<u>\$ 47,166</u>

#### 十九、退職後福利計畫

105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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、387 仟元、744 仟元及 774 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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	\$ 71,028	\$ 71,028	\$ 71,028
庫藏股票交易	<u>395,949</u>	<u>395,949</u>	<u>395,949</u>
	<u>\$ 466,977</u>	<u>\$ 466,977</u>	<u>\$ 466,977</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，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。

### (三) 保留盈餘及股利政策

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。本公司已於 105 年 6 月 8 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本年度總決算如有盈餘，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。

修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(五)員工福利費用。

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 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。

本公司於 105 年 6 月 8 日及 104 年 6 月 3 日舉行股東常會，分別決議通過 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) 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。



合併公司依持股比例就子公司持有母公司股票市價低於帳面金額之差額計提特別盈餘公積金額為 123,907 仟元，嗣後得就市價回升部分迴轉。

(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6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 102	\$ 23,285
備供出售金融資產未實現損益	5,846	( 7,080)
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	( 4,565)	( 11,725)
期末餘額	<u>\$ 1,383</u>	<u>\$ 4,480</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6月30日</u>				
子公司持有本公司股票				
自投資轉列庫藏股票	<u>33,322</u>	-	-	<u>33,322</u>
<u>104年1月1日至6月30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>	-	204	<u>33,322</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6月30日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 198,625
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	199,011
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	167,208
舜泰投資股份有限公司	8,439	325,143	191,565
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 756,409</u>

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	原 始 取 得 成 本	市 價 及 帳 面 價 值
<u>104年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6月30日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 254,625
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	255,120
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	214,350
舜泰投資股份有限公司	8,439	<u>325,143</u>	<u>245,575</u>
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 969,670</u>

崧源投資及舜泰投資於104年1月1日至6月30日分別出售其持有之本公司股票23仟股及181仟股，相關處分價款分別為940仟元及7,702仟元。

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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
商品銷售收入	\$ 96,162	\$ 90,389	\$ 148,935	\$ 135,483
專櫃抽成收入	<u>41,312</u>	<u>50,156</u>	<u>84,023</u>	<u>101,962</u>
	<u>\$ 137,474</u>	<u>\$ 140,545</u>	<u>\$ 232,958</u>	<u>\$ 237,445</u>

專櫃抽成收入分析如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
專櫃銷貨收入總額	<u>\$ 233,207</u>	<u>\$ 279,452</u>	<u>\$ 479,501</u>	<u>\$ 569,398</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 41,312</u>	<u>\$ 50,156</u>	<u>\$ 84,023</u>	<u>\$ 101,962</u>

## (二) 租金收入

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
租金收入				
— 投資性不動產	\$ 51,197	\$ 48,988	\$ 102,395	\$ 97,976
— 賣場分租收入	4,128	4,196	8,257	8,333
— 或有租金收入	<u>1,097</u>	<u>1,468</u>	<u>2,666</u>	<u>3,439</u>
	<u>\$ 56,422</u>	<u>\$ 54,652</u>	<u>\$ 113,318</u>	<u>\$ 109,748</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 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 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

稅前淨利包含以下項目：

### (一) 其他收入

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
利息收入	\$ 127	\$ 199	\$ 256	\$ 407
股利收入	998	138	999	176
其他	<u>1,986</u>	<u>1,912</u>	<u>4,518</u>	<u>4,206</u>
	<u>\$ 3,111</u>	<u>\$ 2,249</u>	<u>\$ 5,773</u>	<u>\$ 4,789</u>

### (二) 其他利益及損失

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(\$ 2)	(\$ 6)	(\$ 2)
處分備供出售金融資產利益	55	7,957	55	7,957
淨外幣兌換損失	( 131)	( 689)	( 812)	( 1,376)
持有供交易之金融資產損失	( 435)	( 828)	( 2,227)	( 404)
處分以成本衡量之金融資產利益	-	-	-	65
什項支出	( <u>650</u> )	( <u>468</u> )	( <u>1,443</u> )	( <u>891</u> )
	<u>(\$ 1,161)</u>	<u>\$ 5,970</u>	<u>(\$ 4,433)</u>	<u>\$ 5,349</u>

持有供交易金融資產淨損失包括(A)公允價值變動之損失於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別為 2,622 仟元及 3,186 仟元，及(B)處分利益於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別為 395 仟元及 2,782 仟元（參閱附註七）。

(三) 財務成本

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 7,612</u>	<u>\$ 8,231</u>	<u>\$ 15,760</u>	<u>\$ 16,331</u>

利息資本化相關資訊如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 326	\$ 372	\$ 663	\$ 743
利息資本化利率	1.03%-1.07%	1.19%-1.20%	1.03%-1.07%	1.19%-1.20%

上述利息資本化全數帳列存貨。

(四) 折舊及攤銷

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 11,089	\$ 11,835	\$ 22,311	\$ 23,582
投資性不動產	1,571	1,470	3,142	2,939
無形資產	32	-	64	-
合計	<u>\$ 12,692</u>	<u>\$ 13,305</u>	<u>\$ 25,517</u>	<u>\$ 26,521</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,827	\$ 1,709	\$ 3,687	\$ 3,416
營業費用	<u>10,833</u>	<u>11,596</u>	<u>21,766</u>	<u>23,105</u>
	<u>\$ 12,660</u>	<u>\$ 13,305</u>	<u>\$ 25,453</u>	<u>\$ 26,521</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 32</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ -</u>

(五) 員工福利費用

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
退職後福利(附註十九)				
確定提撥計畫	\$ 1,063	\$ 1,164	\$ 2,366	\$ 2,354
確定福利計畫	<u>372</u>	<u>387</u>	<u>744</u>	<u>774</u>
小計	1,435	1,551	3,110	3,128
其他員工福利	<u>36,250</u>	<u>30,761</u>	<u>73,679</u>	<u>62,668</u>
合計	<u>\$ 37,685</u>	<u>\$ 32,312</u>	<u>\$ 76,789</u>	<u>\$ 65,796</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
依功能別彙總				
營業成本	\$ 4,529	\$ -	\$ 9,127	\$ -
營業費用	<u>33,156</u>	<u>32,312</u>	<u>67,662</u>	<u>65,796</u>
	<u>\$ 37,685</u>	<u>\$ 32,312</u>	<u>\$ 76,789</u>	<u>\$ 65,796</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，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 0.1% 以上，最多不超過 4% 提撥員工酬勞及不高於 4% 提撥董監事酬勞。105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞及董監事酬勞，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。

依修正前公司章程規定，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 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工紅利及董監事酬勞，係依據修正前公司章程之規定及過去經驗可能發放之金額為估列基礎。

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
員工酬勞/紅利	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 428</u>
董監事酬勞	<u>\$ 325</u>	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 642</u>

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已於 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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 6,741	\$ 7,414	\$ 13,542	\$ 14,299
以前年度調整	( 2,543 )	314	( 2,543 )	314
	<u>4,198</u>	<u>7,728</u>	<u>10,999</u>	<u>14,613</u>
遞延所得稅				
當期產生者	( 424 )	( 215 )	( 832 )	( 460 )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,774</u>	<u>\$ 7,513</u>	<u>\$ 10,167</u>	<u>\$ 14,153</u>

### (二) 兩稅合一相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
未分配盈餘			
86年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ 19,307	\$ 19,307
87年度以後未分配盈餘	<u>9,730</u>	<u>112,654</u>	<u>79,220</u>
	<u>\$ 9,730</u>	<u>\$ 131,961</u>	<u>\$ 98,527</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額			
本公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,122</u>	<u>\$ 9,527</u>
稅額扣抵比率		<u>104年度(實際)</u>	<u>103年度(實際)</u>
本公司		22.45%	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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.12</u>	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.23</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.12</u>	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.23</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 2,282</u>	<u>\$ 20,775</u>	<u>\$ 9,730</u>	<u>\$ 40,087</u>

#### 股 數

單位：仟股

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	175,403	175,334	175,403	175,267
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	<u>20</u>	<u>45</u>	<u>35</u>	<u>52</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>175,423</u>	<u>175,379</u>	<u>175,438</u>	<u>175,319</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞/分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞/分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞/分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二五、期中營運之季節性或週期性之解釋

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

## 二六、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

105年6月30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	\$ 13,624	\$ -	\$ -	\$ 13,624
－債券投資	2,443	-	-	2,443
基金受益憑證	<u>172,178</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>172,178</u>
合 計	<u>\$ 188,245</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 188,245</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)及興櫃有價證券				
－權益投資	<u>\$ 33,132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,132</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				
一權益投資	\$ 16,249	\$ -	\$ -	\$ 16,249
一債券投資	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				
一權益投資	<u>\$ 16,799</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,799</u>

104 年 6 月 30 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	\$ 14,361	\$ -	\$ -	\$ 14,361
一債券投資	2,478	-	-	2,478
基金受益憑證	199,686	-	-	199,686
合 計	<u>\$ 216,525</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,525</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價 證券				
一權益投資	<u>\$ 15,030</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,030</u>

105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 1 月 1 日至 6 月 30 日：無)

	104年1月1日至6月30日				
	期 初	本期買進	認列於損益 之總利益	處 分	期 末
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,976</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 10,223</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所從事權益連結票據交易產生之處分利益為 247 仟元 (帳列其他利益及損失)。

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融資產之公允價值係依下列方式決定：

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

#### (三) 金融工具之種類

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
一持有供交易放款及應收款	\$ 188,245	\$ 220,136	\$ 216,525
備供出售金融資產(註)	128,589	126,984	127,440
	370,075	409,033	476,584
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	2,910,819	2,983,954	2,945,479

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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 23,525	\$ 22,526	\$ 36,040
—金融負債	2,335,215	2,357,912	2,174,988
具現金流量利率風險			
—金融資產	80,688	87,366	73,067
—金融負債	426,000	476,000	476,000

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。對於變動利率銀行借款，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6月30日之稅前淨利將分別減少／增加533仟元及595仟元，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 6 月 30 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 1,362 仟元及 1,436 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 3,313 仟元及 1,503 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 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 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。

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。合併公司管理階層並適時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6月30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	\$ 149,604	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	310,000	117,255	-
固定利率工具	<u>384,728</u>	<u>605,487</u>	<u>1,145,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$ 534,332</u>	<u>\$ 915,481</u>	<u>\$ 1,262,255</u>	<u>\$ 200,000</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6月30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	\$ 294,491	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	-	378,544	100,000
固定利率工具	<u>694,988</u>	<u>1,100,000</u>	<u>380,000</u>	-
	<u>\$ 989,479</u>	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 758,544</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6月30日暨104年12月31日及6月30日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為2,320,500仟元、1,511,500仟元及2,089,500仟元。

## 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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 4,062	\$ 4,151	\$ 8,124	\$ 8,301
退職後福利	52	51	104	102
	<u>\$ 4,114</u>	<u>\$ 4,202</u>	<u>\$ 8,228</u>	<u>\$ 8,403</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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
存 貨			
一待售房地	\$ 860,851	\$ 860,851	\$ 865,344
不動產、廠房及設備			
一土 地	835,520	835,520	835,520
一房屋及建築物	479,987	481,215	493,640
投資性不動產	<u>1,011,913</u>	<u>1,014,793</u>	<u>933,595</u>
	<u>\$ 3,188,271</u>	<u>\$ 3,192,379</u>	<u>\$ 3,128,099</u>

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

105年6月30日

金 融 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	962	32.275		\$ 31,046
港 幣		63	4.159		263
澳 幣		13	23.975		322
					<u>\$ 31,631</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	\$	732		32.275		\$	23,641	
港 幣		1,881		4.159			7,825	
南 非 幣		654		2.180			1,428	
人 民 幣		546		4.845			2,644	
							<u>2,644</u>	
							<u>\$ 35,538</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			2,651	
							<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			2,639	
							<u>2,639</u>	
							<u>\$ 37,148</u>	

104 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,313		30.860		\$	40,533	
港 幣		2,548		3.980			10,140	
澳 幣		112		23.690			2,657	
							<u>2,657</u>	
							<u>\$ 53,330</u>	

<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		738		30.860		\$	22,778	
港 幣		1,668		3.980			6,638	
南 非 幣		667		2.530			1,688	
人 民 幣		526		4.973			2,615	
							<u>2,615</u>	
							<u>\$ 33,719</u>	

合併公司於 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 131 仟元、689 仟元、812 仟元及 1,376 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。(無)
- (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6月30日	104年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
百貨事業部—桃園店	\$ 180,277	\$ 204,930	\$ 6,467	\$ 14,910
— 台北店	99,761	95,341	71,174	66,282
投資事業部	2,634	2,635	1,465	3,947
建設事業部	-	-	( 6,534)	( 11,311)
餐飲事業部	40,401	15,466	( 40,189)	( 13,697)
繼續營業單位總額	<u>\$ 323,073</u>	<u>\$ 318,372</u>	32,383	60,131
其他收入			5,773	4,789
其他利益與損失			( 4,433)	2,880
財務成本			( 15,760)	( 16,331)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額			<u>1,934</u>	<u>2,771</u>
稅前淨利			<u>\$ 19,897</u>	<u>\$ 54,240</u>

105年及104年1月1日至6月30日投資、建設及餐飲事業部支付予百貨事業部之租金均為540仟元，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 6 月 30 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		持	股	比	本		註
				股數 / 單位數	帳面金額				市價(或股權淨值)	備	
統領百貨股份有限公司	普通股股票 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	2,991,411	\$ 76,447	3.0	\$ 33,367	(註一)			
	普訊捌創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	7,225,000	72,250	6.7	42,238	(註一)			
	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	6,400,000	64,000	5.3	39,774	(註一)			
	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	5,418,750	54,188	4.2	32,769	(註一)			
	友富投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	6,768,000	4,480	10.0	7,329	(註一)			
	聯訊創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	935,000	8,050	1.7	9,724	(註一)			
	Fortune Technology Fund II Ltd	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	775,097	17,387	13.5	43,519	(註一)			
	Budworth Investment Limited	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	258,657	4,065	1.7	6,859	(註一)			
	CDIB Biotech USA Investment CO. Ltd	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,200,000	6,433	19.6	6,394	(註一)			
	Wholesome Biopharm Pty. Ltd.	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	10,000,000	29,630	12.1	83,383	(註一)			
	特別股股票 PhytoCeuticalInc.	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	20,000	13	-	-				
	受益憑證 兆豐國際實鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	1,613,547.35	20,008	-	20,008				

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	
	台新大眾貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	711,728.60	\$ 10,001	-	\$ 10,001
	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,160,991.86	17,007	-	17,007
	復華南非幣短期收益基金 A 不配息	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,470.50	1,552	-	1,552
	復華南非幣短期收益基金 B 配息	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,260.90	1,219	-	1,219
	安聯人民幣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	993,641.90	9,830	-	9,830
	雷蘭克林華美貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	983,081.17	10,045	-	10,045
	康和多空成長期貨基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000.00	5,221	-	5,221
	保總信貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,283,078.20	20,067	-	20,067
	第一金全家福貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	113,386.08	20,008	-	20,008
	第一金台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	661,279.40	10,002	-	10,002
	復華新興人民幣基金—A 不配息	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000.00	2,645	-	2,645
	野村多元資產動態平衡基金—累積類型	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,000.00	4,776	-	4,776
	野村環球高收益基金—月配息(美元)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,018.33	6,462	-	6,462
	群益全球房地產入息基金—美元(累積型)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000.00	3,259	-	3,259
	國際復興開發銀行金融債券(III)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,000.00	1,428	-	1,428

(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		未		備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註二)	
冠銓投資股份有限公司	國內普通股股票							
	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	\$ 4,677	-	\$ 4,677	
	長華電材股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	24,016	2,306	-	2,306	
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	35,801	451	-	451	
	長榮航空股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	27,764	408	-	408	
	凡甲科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	7,700	329	-	329	
	華豐橡膠工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	42,000	483	-	483	
	昆盈企業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	20,662	194	-	194	
	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	5,534	-	5,534	
	健和興電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	37,000	1,347	-	1,347	
	潤隆建設股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	44,000	1,544	-	1,544	
	台灣高速鐵路股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	1,000,000	15,150	-	15,150	
	冠銓投資股份有限公司	普通股股票	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,750,000	198,625	4.20%	198,625
嘉峰投資股份有限公司	統領百貨股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	11,851	149	-	149	
	受益憑證	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	256,297.39	3,178	-	3,178	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—非流動	8,767,000	199,011	4.20%	199,011	(註三及四)
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	13,219	167	-	167	
嘉峰投資股份有限公司	受益憑證	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	422,779.73	5,243	-	5,243	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	154,484.62	2,067	-	2,067	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期				備註
						股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	
崧源投資股份有限公司	普通股股票	統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	7,366,000	\$ 167,208	3.50%	\$ 167,208	(註三及四)	
	受益憑證	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	8,865	112	-	112		
		兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	354,602.38	4,397	-	4,397		
		安聯台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	341,779	4,235	-	4,235		
		PERMAL MACRO HOLDINGS LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	273,595	3,700	-	3,700		
	國外股票	HSBC HOLDINGS PLC	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,907	966	-	966		
		KUNLUN ENERGY COMPANY LIMITED	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,000	212	-	212		
		CAPITAL ESTATE LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,140,000	403	-	403		
		SINOFERT HOLDINGS LIMITED	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	198	-	198		
		ESPRIT HOLDINGS LTD.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,499	299	-	299		
		CHINA AGRI-INDUSTRIES HOLDINGS LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	23,400	248	-	248		
		CHINA SHANSHUI CEMENT GROUP LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,000	283	-	283		
		SHENGUAN HOLDINGS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,000	45	-	45		
		CHINA SHENHUA ENERGY CO. LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,743	756	-	756		
	LIFESTYLE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,500	568	-	568			

(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	市價(或股權淨值) (註二)	備註
	ICBC	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	95,013	\$ 1,695	-	\$ 1,695	
	GUOLIAN SEC	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14,000	245	-	245	
	CHINA COAL ENERGY COMPANY LIMITED	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,000	184	-	184	
	CHINA COSCO HOLDINGS CO LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,000	204	-	204	
	FIH MOBILE LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,000	135	-	135	
	CHINA LIANSU GROUP HOLDINGS LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	170	-	170	
	LI NING CO LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,188	114	-	114	
	WEICHAI POWER CO LTD-H SHARES	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,800	158	-	158	
	CNBM 中國建材	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	61,668	867	-	867	
	HS H-SHARE ETS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200	74	-	74	
美	股： PROSHARES TR ULTRASHORT DOW30	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,200	2,427	-	2,427	
	PROSHARES TR ULTRASHORT TR TREAS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,950	3,017	-	3,017	
新加坡	股 PERENNIAL REAL ESTATE HOLDINGS LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,540	356	-	356	
公司債	A&N BANKING GROUP LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	2,443	-	2,443	

(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		註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	備	
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	8,439,000	\$ 191,565	4.00%	\$ 191,565	(註三及四)	
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	22,337	281	-	281		
	受益憑證 日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	47,843.95	701	-	701		
	安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	413,774.41	5,127	-	5,127		

註一：係依該公司 104 年 6 月 30 日未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：雖部分以成本衡量之金融資產之股權淨值低於成本，惟評估其屬暫時性，因此不予認列減損損失。

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

註四：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 6 月 30 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	原本期初	投資未	上期	金額	期末	持		有被投資公司本期	本期認列之	備註
									數	比率(%)			
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	60,000,000	100.00	\$ 569,461	(\$ 10,299)	(\$ 10,299)	(\$ 10,299)	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	3,776,000	20.00	119,243	9,672	9,672	1,934	採權益法之被投資公司(註三)		
	松源投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	35,000,000	100.00	73,698	( 2,335)	( 2,335)	( 2,335)	子公司(註一、二及四)		
	舜泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	35,000,000	100.00	35,475	439	439	439	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	9,000,000	100.00	42,829	( 39,161)	( 39,161)	( 39,161)	子公司(註二及四)		
	冠銓投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	35,000,000	100.00	23,214	24	24	24	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	35,000,000	100.00	22,527	104	104	104	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 2 季經會計師核閱之財務報告計算。

註三：係依該公司 105 年 6 月 30 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。