

統領百貨股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國104及103年第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	9~10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~18		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~19		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19		五
(六) 重要會計項目之說明	19~43		六~二七
(七) 關係人交易	44		二八
(八) 質押之資產	44		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其他	44~46		三十
(十三) 附註揭露事項			三二
1. 重大交易事項相關資訊	46、48~53		
2. 轉投資事業相關資訊	46、54		
3. 大陸投資資訊	-		
(十四) 部門資訊	46~47		三三

會計師核閱報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

統領百貨股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 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。

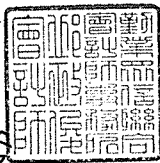
本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

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

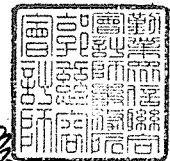
會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 郭 慈 容

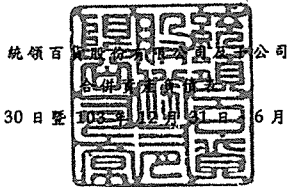
郭 慈 容



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 8 月 12 日



統領百利通公司

民國 104 年 6 月 30 日 暨 103 年 12 月 31 日 及 103 年 6 月 30 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年6月30日 (經核閱)		103年12月31日 (重編後並經查核)		103年6月30日 (重編後並經核閱)		103年1月1日 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 87,956	2	\$ 99,767	2	\$ 89,449	2	\$ 110,711	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	216,525	4	291,199	6	270,942	5	355,275	7
1125	備供出售金融資產(附註四及八)	15,030	-	21,313	-	25,408	1	18,285	-
1150	應收票據(附註四及十)	1,531	-	426	-	1,452	-	192	-
1172	應收帳款(附註四、五及十)	3,436	-	4,597	-	4,234	-	3,406	-
1175	應收租賃款(附註四、五及十)	3,197	-	3,197	-	3,197	-	3,197	-
1200	其他應收款(附註十)	34,517	1	49,757	1	58,911	1	56,894	1
130X	存貨(附註四、十一、十六及二九)	1,039,938	19	1,038,060	19	1,026,102	19	1,222,600	24
1470	預付款項及其他流動資產	30,230	-	23,320	1	23,173	-	28,394	1
11XX	流動資產總計	<u>1,432,360</u>	<u>26</u>	<u>1,531,636</u>	<u>29</u>	<u>1,502,868</u>	<u>28</u>	<u>1,798,954</u>	<u>35</u>
	非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產(附註四及九)	461,554	9	461,857	9	507,096	10	507,096	10
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	123,780	2	132,734	2	135,596	3	129,293	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四、 十六及二九)	1,404,093	26	1,424,348	27	1,417,960	27	1,428,161	28
1760	投資性不動產淨額(附註四、十五、十 六及二九)	2,023,593	37	1,757,933	33	1,688,862	32	1,267,036	24
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	14,970	-	14,781	-	14,532	-	14,560	-
1935	長期應收租賃款(附註四、五及十)	20,741	-	22,339	-	23,938	-	25,536	-
1915	預付設備款	1,460	-	-	-	140	-	-	-
1920	存出保證金	2,592	-	2,611	-	2,562	-	2,628	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,052,783</u>	<u>74</u>	<u>3,816,603</u>	<u>71</u>	<u>3,790,686</u>	<u>72</u>	<u>3,374,310</u>	<u>65</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,485,143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,348,239</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,293,554</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,173,264</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益								
	流動負債								
2100	短期借款(附註四、十一、十四、十五、 十六及二九)	\$ 806,000	15	\$ 570,500	11	\$ 751,500	14	\$ 711,500	14
2110	應付短期票券(附註四、十四、十五、 十六及二九)	344,988	6	344,958	6	344,856	7	344,930	7
2150	應付票據(附註十七)	60,412	1	46,597	1	51,533	1	57,224	1
2170	應付帳款(附註十七)	86,326	2	99,844	2	108,481	2	108,520	2
2209	應付費用(附註十八)	47,166	1	52,702	1	49,987	1	52,164	1
2213	應付設備款	942	-	2,113	-	752	-	7,267	-
2219	其他應付款(附註十八)	130,222	2	8,410	-	130,770	3	7,858	-
2230	當期所得稅負債(附註四及二三)	14,287	-	15,221	-	14,663	-	13,165	-
2320	一年內到期之長期負債(附註四、十 一、十四、十五、十六及二九)	600,000	11	1,062,851	20	749,851	14	564,311	11
2399	其他流動負債	6,615	-	4,145	-	6,273	-	20,431	-
21XX	流動負債總計	<u>2,096,958</u>	<u>38</u>	<u>2,207,341</u>	<u>41</u>	<u>2,208,666</u>	<u>42</u>	<u>1,887,370</u>	<u>36</u>
	非流動負債								
2540	長期借款(附註四、十一、十四、十五、 十六及二九)	900,000	16	560,000	10	562,000	10	769,000	15
2572	遞延所得稅負債(附註四及二三)	218,031	4	218,302	4	218,574	4	218,846	4
2645	存入保證金(附註二一)	43,218	1	43,168	1	42,725	1	41,298	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四、五 及十九)	45,100	1	44,734	1	40,794	1	40,371	1
25XX	非流動負債總計	<u>1,206,349</u>	<u>22</u>	<u>866,204</u>	<u>16</u>	<u>864,093</u>	<u>16</u>	<u>1,069,515</u>	<u>21</u>
2XXX	負債總計	<u>3,303,307</u>	<u>60</u>	<u>3,073,545</u>	<u>57</u>	<u>3,072,759</u>	<u>58</u>	<u>2,956,885</u>	<u>57</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及二十)								
3110	普通股股本	2,087,250	38	2,087,250	39	2,087,250	39	2,087,250	40
3200	資本公積	466,977	8	442,868	8	442,267	8	418,642	8
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	435,958	8	418,907	8	418,907	8	408,915	8
3320	特別盈餘公積	372,185	7	372,185	7	372,185	7	372,185	7
3350	未分配盈餘	98,527	2	221,599	4	173,695	3	210,108	4
3300	保留盈餘總計	906,670	17	1,012,691	19	964,787	18	991,208	19
3400	其他權益-備供出售金融資產未實現 損益	4,480	-	23,285	1	26,479	1	19,267	1
3500	庫藏股票	(1,283,541)	(23)	(1,291,400)	(24)	(1,299,988)	(24)	(1,299,988)	(25)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,181,836</u>	<u>40</u>	<u>2,274,694</u>	<u>43</u>	<u>2,220,795</u>	<u>42</u>	<u>2,216,379</u>	<u>43</u>
3XXX	權益總計	<u>2,181,836</u>	<u>40</u>	<u>2,274,694</u>	<u>43</u>	<u>2,220,795</u>	<u>42</u>	<u>2,216,379</u>	<u>43</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 5,485,143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,348,239</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,293,554</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,173,264</u>	<u>100</u>

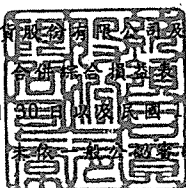
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇建義

總經理：翁華利

副總經理：陳文隆

會計主管：黃淑姿



民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 及 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日 (重編後)		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日 (重編後)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入 (附註四及二一)								
銷貨收入								
4110 銷貨收入	\$ 140,545	80	\$ 142,867	39	\$ 237,445	75	\$ 244,711	40
4190 銷貨退回及折讓	19,246	11	19,030	5	28,821	9	28,236	5
4100 銷貨收入淨額	121,299	69	123,837	34	208,624	66	216,475	35
4300 租賃收入	54,652	31	52,330	14	109,748	34	105,143	17
4500 房地出售收入	-	-	192,609	52	-	-	296,306	48
4000 營業收入合計	175,951	100	368,776	100	318,372	100	617,924	100
營業成本								
5110 銷貨成本 (附註四)	70,231	40	69,219	19	105,087	33	104,659	17
5300 租賃成本	5,443	3	5,820	1	10,654	3	11,569	2
5500 房地出售成本	-	-	143,285	39	-	-	214,739	35
5000 營業成本合計	75,674	43	218,324	59	115,741	36	330,967	54
5900 營業毛利	100,277	57	150,452	41	202,631	64	286,957	46
6000 營業費用 (附註十九、二二及二五)	73,781	42	76,567	21	144,969	46	143,285	23
6900 營業淨利	26,496	15	73,885	20	57,662	18	143,672	23
營業外收入及支出								
7010 其他收入 (附註四及二二)	2,249	1	2,390	1	4,789	1	4,685	1
7020 其他利益及損失 (附註四、七及二二)	5,970	4	(1,085)	-	5,349	2	(507)	-
7050 財務成本 (附註四及二二)	(8,231)	(5)	(7,891)	(2)	(16,331)	(5)	(15,681)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註四及十三)	1,804	1	1,510	-	2,771	1	2,193	-
7000 營業外收入及支出合計	1,792	1	(5,076)	(1)	(3,422)	(1)	(9,310)	(1)
7900 稅前淨利	28,288	16	68,809	19	54,240	17	134,362	22
7950 所得稅費用 (附註四、五及二三)	(7,513)	(4)	(7,118)	(2)	(14,153)	(4)	(14,675)	(2)
8200 本期淨利	20,775	12	61,691	17	40,087	13	119,687	20
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 (附註四及十三)	(23,169)	(13)	10,558	3	(18,805)	(6)	7,212	1
8500 本期綜合損益總額	(\$ 2,394)	(1)	\$ 72,249	20	\$ 21,282	7	\$ 126,899	21
每股盈餘 (附註二四)								
9710 基 本	\$ 0.12		\$ 0.35		\$ 0.23		\$ 0.68	
9810 稀 釋	\$ 0.12		\$ 0.35		\$ 0.23		\$ 0.68	

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

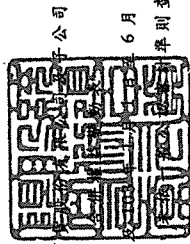


副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿





統領百貨股份有限公司

民國 104 年 6 月 30 日
(權經核閱 單則壹核)

單位：新台幣千元

代碼	103年1月1日餘額	本 公 積 金 餘 額 (附註二十)	保 法 定 盈 餘 公 積 金 餘 額 (附註二十)	留 特 別 盈 餘 公 積 金 餘 額 (附註二十)	盈 未 分 配 盈 餘 金 餘 額 (附註二十)	其 他 權 益 — 備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 益 餘 額 (附註二十)	庫 藏 股 票 餘 額 (附註二十)	股 東 權 益 合 計
A1	\$ 2,087,250	\$ 418,642	\$ 408,915	\$ 372,185	\$ 210,313	\$ 19,267	(\$ 1,299,988)	\$ 2,216,584
A3	-	-	-	-	(205)	-	-	(205)
A5	2,087,250	418,642	408,915	372,185	210,108	19,267	(1,299,988)	2,216,379
B1	-	-	9,992	-	(9,992)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(146,108)	-	-	(146,108)
M1	-	23,625	-	-	-	-	-	23,625
D1	-	-	-	-	119,687	-	-	119,687
D3	-	-	-	-	-	7,212	-	7,212
D5	-	-	-	-	119,687	7,212	-	126,899
Z1	\$ 2,087,250	\$ 442,267	\$ 418,907	\$ 372,185	\$ 173,695	\$ 26,479	(\$ 1,299,988)	\$ 2,220,795
A1	\$ 2,087,250	\$ 442,868	\$ 418,907	\$ 372,185	\$ 221,786	\$ 23,285	(\$ 1,291,400)	\$ 2,274,881
A3	-	-	-	-	(187)	-	-	(187)
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



董事長：蘇建義



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑英

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

統領百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 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		104年1月1日 至6月30日	103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	\$ 54,240	\$ 134,362
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	26,521	22,647
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	3,186	1,087
A20900	財務成本	16,331	15,681
A21200	利息收入	(407)	(443)
A21300	股利收入	(176)	(154)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	(2,771)	(2,193)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	2	3
A23100	處分投資利益	(10,804)	(842)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	74,270	83,890
A31130	應收票據	(1,105)	(1,260)
A31150	應收帳款	1,161	(828)
A31240	應收租賃款	1,598	1,598
A31180	其他應收款	15,551	7,086
A31200	存 貨	(1,878)	196,498
A31230	預付款項及其他流動資產	(6,885)	5,251
A32130	應付票據	13,815	(5,691)
A32150	應付帳款	(13,518)	(39)
A32220	應付費用	(5,737)	(2,042)
A32180	其他應付款項	(970)	429
A32230	其他流動負債	2,470	(14,158)
A32240	應計退休金負債	366	423
A33000	營運產生之現金流入	165,260	441,305
A33100	收取之利息	436	376
A33300	支付之利息	(16,100)	(15,890)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
A33200	收取之股利	\$ 92	\$ 154
A33500	支付之所得稅	(15,572)	(13,451)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>134,116</u>	<u>412,494</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(11,466)	(9,577)
B00400	處分備供出售金融資產價款	18,626	5,754
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(94,255)	(68,336)
B00700	無活絡市場之債務投資到期價款	93,999	59,300
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	368	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,960)	(15,110)
B03700	存出保證金減少	19	66
B05400	取得投資性不動產	(268,599)	(425,820)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(267,268)</u>	<u>(453,723)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	235,500	40,000
C01600	舉借長期借款	2,050,000	1,896,000
C01700	償還長期借款	(2,172,851)	(1,917,460)
C03000	收取存入保證金	50	1,427
C05000	處分庫藏股票	<u>8,642</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>121,341</u>	<u>19,967</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(11,811)	(21,262)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>99,767</u>	<u>110,711</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 87,956</u>	<u>\$ 89,449</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇



總經理：翁華



副總經理：陳文



會計主管：黃淑



統領百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 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予同領廣場育樂股份有限公司。惟自 93 年 7 月 27 日起與同領廣場育樂股份有限公司解除租賃合約，目前與香港商世界健身事業有限公司台灣分公司等多家公司訂立租賃合約，請參閱財務報表附註二一。

本公司於 90 年 3 月間各投資 350,000 仟元，設立四家持股百分之百之子公司：冠銓投資股份有限公司(冠銓投資)、嘉峰投資股份有限公司(嘉峰投資)、崧源投資股份有限公司(崧源投資)及舜泰投資股份有限公司(舜泰投資)。該四家子公司於 90 年 4 月間自市場上陸續買回並持有本公司股份，截至 104 年 6 月 30 日止該四家子公司共持有本公司股份 15.96%。

本公司於 98 年 10 月投資設立持有 100%之德宏建設股份有限公司(德宏建設)，截至 104 年 6 月 30 日止投資金額合計 600,000 仟元，該公司以經營住宅及大樓開發租售為主要業務。

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

年1月增資38,000仟元。截至104年6月30日止投資金額合計100,000仟元。麗優國際以製造及銷售食品為主要業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於104年8月12日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

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

2. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13之衡量規定係自104年起推延適用。相關揭露請參閱附註二七。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

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

4. IAS 19「員工福利」

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

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

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

本期影響彙總如下：

資產、負債及權益之影響	104年6月30日	
遞延所得稅資產增加		\$ 38
應計退休金負債增加		\$ 229
保留盈餘減少		(\$ 191)
	104年4月1日	104年1月1日
綜合損益之影響	至6月30日	至6月30日
營業費用增加	\$ 2	\$ 4
所得稅費用減少	(\$ 1)	(\$ 1)
本期淨利減少	(\$ 1)	(\$ 3)
本期綜合損益總額減少	(\$ 1)	(\$ 3)

前期影響彙總如下：

資產、負債及 權益之影響	首次適用		
	重編前金額	之調整	重編後金額
<u>103年12月31日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 14,743	\$ 38	\$ 14,781
應計退休金負債	\$ 44,509	\$ 225	\$ 44,734
保留盈餘	\$ 221,786	(\$ 187)	\$ 221,599
<u>103年6月30日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 14,489	\$ 43	\$ 14,532
應計退休金負債	\$ 40,542	\$ 252	\$ 40,794
保留盈餘	\$ 173,904	(\$ 209)	\$ 173,695
<u>103年1月1日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 14,517	\$ 43	\$ 14,560
應計退休金負債	\$ 40,123	\$ 248	\$ 40,371
保留盈餘	\$ 210,313	(\$ 205)	\$ 210,108
<u>綜合損益之影響</u>			
<u>103年4月1日</u>			
至6月30日			
營業費用	(\$ 76,564)	(\$ 3)	(\$ 76,567)
所得稅費用	(\$ 7,119)	\$ 1	(\$ 7,118)
本期淨利	\$ 61,693	(\$ 2)	\$ 61,691
本期綜合損益總額	\$ 72,251	(\$ 2)	\$ 72,249

(接次頁)

(承前頁)

	重編前金額	首次適用 之調整	重編後金額
綜合損益之影響			
103年1月1日			
至6月30日			
營業費用	(\$ 143,280)	(\$ 5)	(\$ 143,285)
所得稅費用	(\$ 14,676)	\$ 1	(\$ 14,675)
本期淨利	\$ 119,691	(\$ 4)	\$ 119,687
本期綜合損益總額	\$ 126,903	(\$ 4)	\$ 126,899

5. 「2009 -2011 週期之年度改善」

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

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，合併公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

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

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

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

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

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

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

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

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

金融資產之減損

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

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

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

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

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

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

3. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

4. 2010-2012 週期之年度改善

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

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

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

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

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

5. 2011-2013 週期之年度改善

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

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

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

7. 2012-2014 週期之年度改善

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

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

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

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

8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表二。

(三) 退職後福利

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

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

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

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

(四) 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、現金及約當現金

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 2,320	\$ 2,125	\$ 3,301
銀行支票及活期存款	49,596	65,992	58,328
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	36,040	31,650	27,820
	<u>\$ 87,956</u>	<u>\$ 99,767</u>	<u>\$ 89,449</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	104年6月30日	103年12月31日	103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	\$ 199,686	\$ 265,656	\$ 251,336
－國外股票	14,361	22,810	16,637
－公司債	2,478	2,733	2,969
合 計	<u>\$ 216,525</u>	<u>\$ 291,199</u>	<u>\$ 270,942</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

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
國內投資			
－上市（櫃）股票	<u>\$ 15,030</u>	<u>\$ 21,313</u>	<u>\$ 25,408</u>

合併公司於 99 年度將部分帳列備供出售金融資產－流動之國內上市股票信託予中國信託商業銀行進行有價證券借貸之出借交易，並於 104 年 4 月結束該信託契約。於 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日該信託股票之金額分別為 12,690 仟元及 11,385 仟元（104 年 6 月 30 日：無）。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
國內未上市（櫃）普通股	\$ 404,026	\$ 404,329	\$ 423,664
國外未上市（櫃）普通股	57,515	57,515	83,419
國外未上市（櫃）特別股	13	13	13
以成本衡量之金融資產	<u>\$ 461,554</u>	<u>\$ 461,857</u>	<u>\$ 507,096</u>
依衡量種類區分			
備供出售金融資產	<u>\$ 461,554</u>	<u>\$ 461,857</u>	<u>\$ 507,096</u>

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

合併公司於 104 年 1 月 1 日至 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。

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

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>因營業而發生</u>			
應收票據	\$ 1,531	\$ 426	\$ 1,452
應收帳款	3,436	4,597	4,234
應收營業租賃款			
— 流 動	3,197	3,197	3,197
— 非 流 動	20,741	22,339	23,938
小 計	<u>23,938</u>	<u>25,536</u>	<u>27,135</u>
<u>其他應收款</u>			
原始到期日超過 3 個月之定			
期存款	24,185	40,150	45,015
應收裝潢款	283	1,131	3,850
其 他	10,049	8,476	10,046
小 計	<u>34,517</u>	<u>49,757</u>	<u>58,911</u>
合 計	<u>\$ 63,422</u>	<u>\$ 80,316</u>	<u>\$ 91,732</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。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 104 年 6 月 30 日暨 103 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。

104 年及 103 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 1.20%~1.35% 及 1.35%。

十一、存 貨

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>自營商品—</u>			
化妝品及女內衣	\$ 32,811	\$ 41,295	\$ 32,111
食品原料	1,728	1,726	2,388
<u>待售房地</u>			
台北市士林區華岡段	865,344	865,344	865,344
<u>在建房地—土地</u>			
宜蘭縣礁溪公園段	122,893	122,893	123,561
<u>在建房地—工程</u>			
宜蘭縣礁溪公園段	17,162	6,802	2,698
	<u>\$ 1,039,938</u>	<u>\$ 1,038,060</u>	<u>\$ 1,026,102</u>

截至 104 年 6 月 30 日暨 103 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 140,055 仟元、129,695 仟元及 126,259 仟元。

合併公司設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二九。

十二、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日	
本公司	冠銓投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 104 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	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 104 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	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 104 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	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 104 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	住宅及大樓開發租售業務	100.0%	100.0%	100.0%	—
本公司	麗優國際	製造及銷售食品業務	100.0%	100.0%	100.0%	—

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	104年6月30日	103年12月31日	103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>\$ 123,780</u>	<u>\$ 132,734</u>	<u>\$ 135,596</u>

	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	104年6月30日	103年12月31日	103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

	104年6月30日	103年12月31日	103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	543,730	561,328	553,800
電腦通訊設備淨額	2,560	2,798	2,439
運輸設備淨額	1,678	1,978	2,278
其他設備淨額	20,605	22,724	23,923
	<u>\$ 1,404,093</u>	<u>\$ 1,424,348</u>	<u>\$ 1,417,960</u>

104年1月1日至6月30日					
	期初餘額	本期增添	本期處分	內部移轉	期末餘額
成 本					
土地	\$ 835,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,520
房屋及建築物	960,099	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	31,119	589	-	-	31,708
	<u>1,837,205</u>	<u>\$ 3,329</u>	<u>\$ 6,020</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,834,514</u>
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>

103年1月1日至6月30日					
	期初餘額	本期增添	本期處分	內部移轉	期末餘額
成 本					
土地	\$ 835,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,520
房屋及建築物	937,966	6,810	8,910	-	935,866
電腦通訊設備	6,907	460	1,143	-	6,224
運輸設備	3,501	-	-	-	3,501
其他設備	28,599	1,185	-	-	29,784
	<u>1,812,493</u>	<u>\$ 8,455</u>	<u>\$ 10,053</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,810,895</u>
累計折舊					
房屋及建築物	375,589	\$ 15,387	\$ 8,910	\$ -	382,066
電腦通訊設備	4,393	532	1,140	-	3,785
運輸設備	923	300	-	-	1,223
其他設備	3,427	2,434	-	-	5,861
	<u>384,332</u>	<u>\$ 18,653</u>	<u>\$ 10,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>392,935</u>
合 計	<u>\$ 1,428,161</u>				<u>\$ 1,417,960</u>

於 104 年及 103 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
汗水處理系統	55年
其他	2至15年
電腦通訊設備	5年
運輸設備	5年
其他設備	5至8年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十五、投資性不動產

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
投資性不動產	<u>\$ 2,023,593</u>	<u>\$ 1,757,933</u>	<u>\$ 1,688,862</u>

104年1月1日至6月30日

	期 初 餘 額	本 期 增 添	本 期 處 分	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 1,620,942	\$ 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>

103年1月1日至6月30日

	期 初 餘 額	本 期 增 添	本 期 處 分	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 1,122,805	\$ 425,385	\$ -	\$ -	\$ 1,548,190
房屋及建築物	<u>275,545</u>	<u>435</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>275,980</u>
	<u>1,398,350</u>	<u>\$ 425,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,824,170</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>131,314</u>	<u>\$ 3,994</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>135,308</u>
合 計	<u>\$ 1,267,036</u>				<u>\$ 1,688,862</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 年及 103 年第 2 季分別以 268,599 仟元及 425,385 仟元，購入位於新莊市土地，其市價均與成本相近。

合併公司之投資性不動產於 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 8,716,491 仟元、8,447,892 仟元及 8,375,140 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

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

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
<u>擔保借款</u>			
一 銀行借款	<u>\$ 806,000</u>	<u>\$ 570,500</u>	<u>\$ 751,500</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別為 1.25%~2.11% 及 1.13%~2.25%。

(二) 應付短期票券

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
應付商業本票	\$ 345,000	\$ 345,000	\$ 345,000
減：應付短期票券折價	<u>12</u>	<u>42</u>	<u>144</u>
	<u>\$ 344,988</u>	<u>\$ 344,958</u>	<u>\$ 344,856</u>

商業本票之利率於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別為 0.67%~0.75% 及 0.65%~0.66%。

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

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
<u>擔保借款</u>			
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。	\$ 600,000	\$ 560,000	\$ 562,000
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。	800,000	-	-
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。	100,000	-	-
永豐商業銀行			
借款額度 672,000 仟元，合約期間自 101 年 2 月 20 日至 102 年 4 月 30 日，並於 103 年展期至 104 年 4 月 30 日。	-	332,851	332,851
永豐商業銀行			
借款額度 1,300,000 仟元，合約期間自 102 年 5 月 9 日至 104 年 4 月 19 日。	-	730,000	417,000
	<u>1,500,000</u>	<u>1,622,851</u>	<u>1,311,851</u>
減：列為一年內到期部分	<u>600,000</u>	<u>1,062,851</u>	<u>749,851</u>
長期借款	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 560,000</u>	<u>\$ 562,000</u>

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

合併公司長期借款之有效利率區間如下：

	<u>104年1月1日 至6月30日</u>	<u>103年1月1日 至6月30日</u>
有效利率：		
變動利率借款	1.14%-2.92%	1.13%-2.80%

十七、應付票據及應付帳款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 60,412	\$ 46,597	\$ 51,533
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 86,326	\$ 99,844	\$ 108,481

貿易購貨結算之平均賒賬期為 30 日。

應付帳款中包含建造合約之應付工程保留款金額，於 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 3,617 仟元、3,617 仟元及 6,214 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、應付費用及其他應付款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>應付費用—流動</u>			
應付薪資及獎金	\$ 21,110	\$ 26,811	\$ 24,043
應付稅捐	9,469	9,362	9,540
應付水電瓦斯	6,493	5,435	6,467
其 他	10,094	11,094	9,937
	<u>\$ 47,166</u>	<u>\$ 52,702</u>	<u>\$ 49,987</u>
<u>其他應付款</u>			
應付股利	\$ 122,782	\$ -	\$ 122,483
其 他	7,440	8,410	8,287
	<u>\$ 130,222</u>	<u>\$ 8,410</u>	<u>\$ 130,770</u>

十九、退職後福利計畫

確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

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

淨確定福利負債（資產）變動如下：

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

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
管理費用	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 419</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 838</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

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

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

二十、權益

(一) 普通股股本

	104年6月30日	103年12月31日	103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

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
股票發行溢價	\$ 71,028	\$ 71,028	\$ 71,028
庫藏股票交易	<u>395,949</u>	<u>371,840</u>	<u>371,239</u>
	<u>\$ 466,977</u>	<u>\$ 442,868</u>	<u>\$ 442,267</u>

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

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註二二之(五)員工福利費用。

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

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

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

本公司於 104 年 6 月 3 日及 103 年 6 月 4 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 17,051	\$ 9,992		
現金股利	146,108	146,108	\$ 0.70	\$ 0.70

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

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

(五) 其他權益項目

備供出售金融資產未實現損益

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 23,285	\$ 19,267
備供出售金融資產未實現損益	(7,080)	3,102
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	(11,725)	4,110
期末餘額	<u>\$ 4,480</u>	<u>\$ 26,479</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>104年1月1日至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>	<u>-</u>	<u>204</u>	<u>33,322</u>
<u>103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>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	原 始 取 得 成 本	市 價 及 帳 面 價 值
<u>104年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>
<u>103年12月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 339,500
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	340,160
崧源投資股份有限公司	7,389	284,430	286,693
舜泰投資股份有限公司	8,620	<u>332,117</u>	<u>334,456</u>
		<u>\$ 1,291,400</u>	<u>\$ 1,300,809</u>
<u>103年6月30日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 366,625
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	367,337
崧源投資股份有限公司	7,482	288,010	313,496
舜泰投資股份有限公司	8,750	<u>337,125</u>	<u>366,625</u>
		<u>\$ 1,299,988</u>	<u>\$ 1,414,083</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。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、收 入

(一) 銷貨收入

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
商品銷售收入	\$ 90,389	\$ 87,286	\$ 135,483	\$ 132,198
專櫃抽成收入	<u>50,156</u>	<u>55,581</u>	<u>101,962</u>	<u>112,513</u>
	<u>\$ 140,545</u>	<u>\$ 142,867</u>	<u>\$ 237,445</u>	<u>\$ 244,711</u>
房地出售收入	\$ -	\$ 192,609	\$ -	\$ 296,306

專櫃抽成收入分析如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
專櫃銷貨收入總額	<u>\$ 279,452</u>	<u>\$ 308,231</u>	<u>\$ 569,398</u>	<u>\$ 630,970</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 50,156</u>	<u>\$ 55,581</u>	<u>\$ 101,962</u>	<u>\$ 112,513</u>

(二) 租金收入

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
租金收入				
— 投資性不動產	\$ 48,988	\$ 46,983	\$ 97,976	\$ 93,909
— 賣場分租收入	4,196	4,152	8,333	8,308
— 或有租金收入	<u>1,468</u>	<u>1,195</u>	<u>3,439</u>	<u>2,926</u>
	<u>\$ 54,652</u>	<u>\$ 52,330</u>	<u>\$ 109,748</u>	<u>\$ 105,143</u>

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

截至 104 年 6 月 30 日暨 103 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 43,218 仟元、43,168 仟元及 42,725 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

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
利息收入—銀行存款	\$ 199	\$ 282	\$ 407	\$ 443
股利收入	138	136	176	154
其他	<u>1,912</u>	<u>1,972</u>	<u>4,206</u>	<u>4,088</u>
	<u>\$ 2,249</u>	<u>\$ 2,390</u>	<u>\$ 4,789</u>	<u>\$ 4,685</u>

(二) 其他利益及損失

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 2)	\$ -	(\$ 2)	(\$ 3)
處分備供出售金融資產利益	7,957	198	7,957	198
淨外幣兌換(損)益	(689)	(496)	(1,376)	244
持有供交易之金融資產損失	(828)	(312)	(404)	(443)
處分以成本衡量之金融資產利益	-	-	65	-
什項支出	(468)	(475)	(891)	(503)
	<u>\$ 5,970</u>	<u>(\$ 1,085)</u>	<u>\$ 5,349</u>	<u>(\$ 507)</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104年及103年1月1日至6月30日分別為3,186仟元及1,087仟元，及(B)處分利益於104年及103年1月1日至6月30日分別為2,782仟元及644仟元。

(三) 財務成本

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 8,231</u>	<u>\$ 7,891</u>	<u>\$ 16,331</u>	<u>\$ 15,681</u>

利息資本化相關資訊如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 372	\$ 338	\$ 743	\$ 668
利息資本化利率	1.19%-1.20%	1.07%-1.10%	1.19%-1.20%	1.07%-1.10%

上述利息資本化全數帳列存貨。

(四) 折舊及攤銷

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 11,835	\$ 9,303	\$ 23,582	\$ 18,653
投資性不動產	<u>1,470</u>	<u>2,007</u>	<u>2,939</u>	<u>3,994</u>
合計	<u>\$ 13,305</u>	<u>\$ 11,310</u>	<u>\$ 26,521</u>	<u>\$ 22,647</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,709	\$ 2,245	\$ 3,416	\$ 4,450
營業費用	<u>11,596</u>	<u>9,065</u>	<u>23,105</u>	<u>18,197</u>
	<u>\$ 13,305</u>	<u>\$ 11,310</u>	<u>\$ 26,521</u>	<u>\$ 22,647</u>

(五) 員工福利費用

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103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	\$ 1,164	\$ 1,136	\$ 2,354	\$ 2,255
確定福利計畫	387	416	774	833
小計	1,551	1,552	3,128	3,088
其他員工福利	30,761	33,674	62,668	66,749
合計	<u>\$ 32,312</u>	<u>\$ 35,226</u>	<u>\$ 65,796</u>	<u>\$ 69,837</u>
依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 32,312</u>	<u>\$ 35,226</u>	<u>\$ 65,796</u>	<u>\$ 69,837</u>

公司法於104年5月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。本公司估列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估列基礎，估列金額如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
員工紅利	\$ 214	\$ 218	\$ 428	\$ 435
董監事酬勞	321	653	642	1,305

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於104年6月3日及103年6月4日舉行股東常會，分別決議通過103及102年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 1,499	\$ -	\$ 1,522	\$ -
董監事酬勞	2,248	-	4,566	-

104年6月3日及103年6月4日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與103及102年度合併財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司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：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 7,414	\$ 7,041	\$ 14,299	\$ 14,674
以前年度調整	<u>314</u>	<u>-</u>	<u>314</u>	<u>-</u>
	<u>7,728</u>	<u>7,041</u>	<u>14,613</u>	<u>14,674</u>
遞延所得稅				
當期產生者	(215)	(166)	(460)	(243)
其他	<u>-</u>	<u>243</u>	<u>-</u>	<u>244</u>
	<u>(215)</u>	<u>77</u>	<u>(460)</u>	<u>1</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 7,513</u>	<u>\$ 7,118</u>	<u>\$ 14,153</u>	<u>\$ 14,675</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
未分配盈餘			
86年度以前未分配 盈餘	\$ 19,307	\$ 19,307	\$ 19,307
87年度以後未分配 盈餘	<u>79,220</u>	<u>202,292</u>	<u>154,388</u>
	<u>\$ 98,527</u>	<u>\$ 221,599</u>	<u>\$ 173,695</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額			
本公司	<u>\$ 9,527</u>	<u>\$ 33,687</u>	<u>\$ 11,294</u>
		<u>103年度(實際)</u>	<u>102年度(實際)</u>
稅額扣抵比率			
本公司		24.25%	32.34%

依所得稅法規定，本公司分配屬於87年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計103年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(三) 所得稅核定情形

本公司及子公司截至 102 年度之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.12</u>	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.68</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.12</u>	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.68</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 20,775</u>	<u>\$ 61,691</u>	<u>\$ 40,087</u>	<u>\$ 119,687</u>

股 數

單位：仟股

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103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	175,334	174,976	175,267	174,976
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	<u>45</u>	<u>18</u>	<u>52</u>	<u>41</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>175,379</u>	<u>174,994</u>	<u>175,319</u>	<u>175,017</u>

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

二五、期中營運之季節性或週期性之解釋

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

二六、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國外上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 14,361	\$ -	\$ -	\$ 14,361
－債券投資	2,478	-	-	2,478
基金受益憑證	<u>199,686</u>	-	-	<u>199,686</u>
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				
－權益投資	<u>\$ 15,030</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,030</u>

103 年 12 月 31 日

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

103 年 6 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 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	\$ 16,637	\$ -	\$ -	\$ 16,637
一 債券投資	2,969	-	-	2,969
基金受益憑證	251,336	-	-	251,336
合 計	<u>\$ 270,942</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 270,942</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價 證券				
一 權益投資	<u>\$ 25,408</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,408</u>

104 年及 103 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

	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

	104年6月30日	103年12月31日	103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	\$ 216,525	\$ 291,199	\$ 270,942
放款及應收款	127,440	154,547	154,015
備供出售金融資產（註一）	476,584	483,170	532,504
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	2,945,479	2,711,802	2,716,147

註一：餘額包含分類為備供出售之成本衡量金融資產餘額。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 36,040	\$ 41,650	\$ 42,820
—金融負債	2,174,988	1,514,458	1,030,356
具現金流量利率風險			
—金融資產	73,067	97,060	88,334
—金融負債	476,000	1,023,851	1,377,851

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

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

敏感度分析

下列敏感度分析係變動利率銀行借款於資產負債表日之利率暴險而決定。管理階層認為變動利率質押銀行定期存款及銀行存款相關之現金流量利率風險並不重大。對於變動利率銀行借款，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104年及103年1月1日至6月30日之稅前淨利將分別減少／增加595仟元及1,722仟元，主因為合併公司承受變動利率銀行借款之利率風險之暴險。

合併公司於本年度對利率之敏感度降低，主因為變動利率債務工具減少。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，104 年及 103 年 1 月 1 日至 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 1,436 仟元及 1,664 仟元；其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 1,503 仟元及 2,541 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 104 年 6 月 30 日暨 103 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。

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	694,988	1,100,000	380,000	-
	<u>\$ 989,479</u>	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 758,544</u>	<u>\$ 100,000</u>

103年12月31日

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

103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	\$ 307,939	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	-	830,004	562,000
固定利率工具	329,871	30,485	670,000	-
	<u>\$ 637,810</u>	<u>\$ 30,485</u>	<u>\$ 1,500,004</u>	<u>\$ 562,000</u>

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至104年6月30日暨103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2,089,500仟元、2,132,150仟元及2,441,460仟元。

二八、關係人交易

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

合併公司對董事、監察人及主要管理階層之獎酬如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 4,151	\$ 4,471	\$ 8,301	\$ 8,942
退職後福利	51	47	102	93
	<u>\$ 4,202</u>	<u>\$ 4,518</u>	<u>\$ 8,403</u>	<u>\$ 9,035</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

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

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
存 貨			
—待售房地	\$ 865,344	\$ 865,344	\$ 865,344
不動產、廠房及設備			
—土 地	835,520	835,520	835,520
—房屋及建築物	493,640	500,467	507,294
投資性不動產	<u>933,595</u>	<u>936,273</u>	<u>938,950</u>
	<u>\$ 3,128,099</u>	<u>\$ 3,137,604</u>	<u>\$ 3,147,108</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：

104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	\$ 1,313	30.860		\$ 40,533
港 幣	2,548	3.980		10,140
澳 幣	112	23.690		<u>2,657</u>
				<u>\$ 53,330</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	\$	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			<u>2,615</u>	
							<u>\$ 33,719</u>	

103 年 12 月 31 日

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

103 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	\$	608		29.865		\$	18,166	
港 幣		901		3.853			3,470	
南 非 鎊		17		2.830			48	
澳 幣		107		28.085			<u>3,015</u>	
							<u>\$ 24,699</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		430		29.865		\$	12,845	
港 幣		3,149		3.853			12,134	
人 民 幣		513		4.811			2,468	
新 幣		32		23.930			772	
南 非 幣		669		2.830			<u>1,970</u>	
							<u>\$ 30,189</u>	

合併公司於 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 689 仟元、496 仟元、1,376 仟元及利益 244 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、重大承諾

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

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

三二、附註揭露事項

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

(一) 期末持有有價證券情形。(附表一)

(二) 從事衍生工具交易。(附註七)

(三) 被投資公司資訊。(附表二)

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形。(無重大交易)

三三、部門資訊

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

百貨事業部－桃園店

－台北店

投資事業部

建設事業部

餐飲事業部

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
百貨事業部—桃園店	\$ 204,930	\$ 216,209	\$ 14,910	\$ 26,166
—台北店	95,341	91,929	66,282	62,013
投資事業部	2,635	1,980	3,947	796
建設事業部	-	296,306	(11,311)	68,520
餐飲事業部	15,466	11,500	(13,697)	(13,821)
繼續營業單位總額	<u>\$ 318,372</u>	<u>\$ 617,924</u>	60,131	143,674
其他收入			4,789	4,685
其他利益與損失			2,880	(509)
財務成本			(16,331)	(15,681)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額			<u>2,771</u>	<u>2,193</u>
稅前淨利			<u>\$ 54,240</u>	<u>\$ 134,362</u>

104年及103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分別為540仟元及492仟元，均已消除。以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。

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

統領百貨股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 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	持股比例	
統領百貨股份有限公司	普通股股票							
	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	\$ 73,344	(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	10,000,000	100,000	6.7	69,351	(註一)
	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	4,674,080	93,274	3.0	52,847	(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	7,500,000	75,000	4.2	53,881	(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	82,437	(註一)
	Fortune Technology Fund II Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	775,097	17,387	13.5	41,633	(註一)
	富裕創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,222,222	13,722	14.8	21,935	(註一)
	台灣高遠鐵路股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	9,500	-	-	(註一)
	聯訊創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	935,000	8,050	1.7	8,073	(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	6,114	(註一)
	友富投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,768,000	4,480	10.0	5,977	(註一)
	Budworth Investment Limited	-	以成本衡量之金融資產—非流動	258,657	4,065	1.7	5,938	(註一)
	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								
德盛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	2,376,100.14	29,315	-	29,315	-	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 名 稱 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 目 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	末		備 註
							市 價 (註 二)	市 價 (或 股 權 淨 值)	
	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	1,907,398.25	\$ 23,543	-	\$	23,543	
	保德信貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	772,247.40	12,021	-		12,021	
	富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	986,465.69	10,032	-		10,032	
	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	686,073.40	10,005	-		10,005	
	華頓平安貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	878,094.18	10,002	-		10,002	
	台新1699貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	750,621.14	10,001	-		10,001	
	中國信託華盈貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	921,293.90	10,001	-		10,001	
	康和多空成長長期貨基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000.00	5,079	-		5,079	
	德盛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	498,052.60	4,979	-		4,979	
	野村多元資產動態平衡基金—累積型 (美元)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,000.00	4,584	-		4,584	
	野村貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	211,671.84	3,402	-		3,402	
	復華新興人民幣債券基金 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	2,616	-		2,616	
	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	1,697	-		1,697	
	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	1,442	-		1,442	
	受益憑證 新加坡大華新興市場 (配息)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	137,564.10	4,258	-		4,258	
	鋒裕策略略收益基金 A2 美元	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,259.26	3,069	-		3,069	
	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	1,688	-		1,688	

(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	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	本		註
							市價(或股權淨值)	備	
冠詮投資股份有限公司	國內普通股股票 日月光半導體製造股份有限公司 長華電材股份有限公司 堤維西交通工業股份有限公司 中國信託金融控股股份有限公司 智邦科技股份有限公司 華豐橡膠工業股份有限公司 長榮航空股份有限公司 聯華電子股份有限公司 昆盈企業股份有限公司 凡甲科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	151,000	\$ 6,312	-	\$	6,312	
			備供出售金融資產—流動	24,016	2,325	-		2,325	
			備供出售金融資產—流動	87,025	1,684	-		1,684	
			備供出售金融資產—流動	44,000	1,069	-		1,069	
			備供出售金融資產—流動	57,000	838	-		838	
			備供出售金融資產—流動	42,000	622	-		622	
			備供出售金融資產—流動	27,764	584	-		584	
			備供出售金融資產—流動	35,801	467	-		467	
			備供出售金融資產—流動	19,836	207	-		207	
			備供出售金融資產—流動	7,700	187	-		187	
冠詮投資股份有限公司	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	8,750,000	254,625	4.2		254,625	(註三及四)
			備供出售金融資產—流動	11,851	155	-		155	
嘉峰投資股份有限公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	199,600.70	2,464	-		2,464	
			備供出售金融資產—非流動	8,767,000	255,120	4.2		255,120	(註三及四)
嘉峰投資股份有限公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	13,219	173	-		173	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	382,282.10	4,719	-		4,719	
嘉峰投資股份有限公司	台新1699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	2,058	-		2,058	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	(註二)	
崧源投資股份有限公司	普通股股票 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	\$ 214,350	3.5	\$ 214,350	(註三及四)	
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	8,865	116	-	116		
	受益憑證 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	4,377	-	4,377		
	德盛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	353,321.68	4,359	-	4,359		
	瀚亞成實貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,066.70	671	-	671		
	國外受益憑證 PERMAL MACRO HOLDINGS LTD	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	273,595	3,515	-	3,515		
	國外股票 股： HSBC HOLDINGS	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,703	1,380	-	1,380		
	CAPITAL ESTATE	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,140,000	1,078	-	1,078		
	CHINA SHENHUA	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,743	961	-	961		
	CHINA AGRI	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	23,400	433	-	433		
	CHINA COSCO	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,000	415	-	415		
SINOFERT	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	398	-	398			
ESPRIT HOLDINGS	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,499	383	-	383			
CHINA LESSO	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	294	-	294			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註二)	
	WEICHAI POWER	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,400	\$ 275	-	\$ 275	
	KUNLUN ENERGY	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,000	267	-	267	
	FIH	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,000	239	-	239	
	CHINA COAL	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,000	205	-	205	
	SHENGUAN HLDGS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,000	144	-	144	
	LI NING	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,188	129	-	129	
	美股： PROSHARES TR PROSHARES ULTRASHORT TR TREAS PROSHARES TR ULTRASHORT DOW30 PROSHARES TR II PROSHARES ULTRASHORT GOLD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,950	4,533	-	4,533	
	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	3,000	1,965	-	1,965	
	公司債 AUSTRALIA & NEW ZEALAND BANKING GROUP LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	280	854	-	854	
	普通股票 統領百貨股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,540	408	-	408	
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	100,000	2,478	-	2,478	
舜泰投資股份有限公司	德盛安聯台灣貨幣市場基金	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,439,000	245,575	4.0	245,575	(註三及四)
	受益憑證	-	備供出售金融資產—流動	22,337	291	-	291	
	受益憑證	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	413,774.41	5,105	-	5,105	

(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 二)	
德宏建設股份有限公司	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	861,858.81	\$ 12,568	-	\$ 12,568		
	富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	1,191,436.21	12,116	-	12,116		

註一：係依該公司 104 年 6 月 30 日本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。

統領百貨股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 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	始投末期	資上期	金額末期	期股	未	持	有被	本期	認列之	備	註
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建設業務	\$ 600,000	600,000	\$ 600,000	60,000,000		100.00	\$ 592,126	(\$ 15,556)	(\$ 15,556)	及二)	子公	一
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	101,952	3,776,000	101,952	3,776,000		20.00	123,780	13,855	2,771	採權益法之被投資公司	子公	一
	崧源投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	35,000,000	350,000	35,000,000		100.00	80,543	(148)	(148)	及二)	子公	一
	舜泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	35,000,000	350,000	35,000,000		100.00	41,350	1,120	1,120	及二)	子公	一
	麗優國際股份有限公司	台北市	製造及銷售食品業務	100,000	10,000,000	100,000	10,000,000		100.00	36,990	(13,369)	(13,369)	及二)	子公	一
	冠銓投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	35,000,000	350,000	35,000,000		100.00	28,743	36	36	及二)	子公	一
	嘉峰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	35,000,000	350,000	35,000,000		100.00	28,064	126	126	及二)	子公	一

註一：係依該公司 104 年第 2 季經會計師核閱之財務報告計算。

註二：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。