

統領百貨股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年第一季

地址：台北市忠孝東路四段一九七號十樓之六

電話：(〇二) 二七五二二二二二

## § 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	-		-
七、	現 金 流 量 表	7~8		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	9		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~14		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	14		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	15~30		四~二十
	(五) 關 係 人 交 易	30~31		二一
	(六) 質 抵 押 之 資 產	31		二二
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	-		-
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 其 他	31~32		二三~二四
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	32~40		二五
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	32、41		二五
	3. 大 陸 投 資 資 訊	-		-
	(十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊	32		二六

## 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民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

統領百貨股份有限公司民國一〇一及一〇〇年第一季之合併財務報表，業經本會計師出具無保留之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 政 俊

會計師 郭 慈 容

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 四 日

統領百貨股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日  
( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 43,123	1	\$ 52,319	1	2100	短期借款（附註十一及二二）	\$ 390,000	10	\$ 270,000	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	137,874	4	175,497	5	2110	應付短期票券（附註十二及二二）	329,967	8	129,962	4
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、六及二三）	20,465	1	23,601	1	2120	應付票據	72,404	2	66,395	2
1120	應收票據（附註二）	28	-	141	-	2140	應付帳款	118,906	3	132,256	4
1140	應收帳款（附註二及三）	18,824	-	8,916	-	2160	應付所得稅（附註二及十七）	16,482	1	32,802	1
1178	其他應收款	23,424	1	20,264	1	2170	應付費用	46,300	1	43,414	1
1190	其他金融資產－流動	737	-	748	-	2285	應付禮券	8,482	-	8,964	-
1200	存貨（附註二）	51,900	1	63,827	2	2298	其他流動負債	15,638	-	37,371	1
1291	受限制資產－流動（附註二二）	3,500	-	-	-	21XX	流動負債合計	998,179	25	721,164	21
1298	預付款項及其他流動資產	4,120	-	4,081	-	2420	長期借款（附註十三及二二）	310,000	8	500,000	15
11XX	流動資產合計	303,995	8	349,394	10	2510	土地增值稅準備（附註十）	213,961	5	48,268	1
	投 資						其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及七）	626,173	16	660,145	19	2810	應計退休金負債（附註二及十四）	24,135	1	18,597	1
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	621,341	16	599,355	18	2820	存入保證金（附註二三）	38,529	1	39,270	1
1423	不動產投資（附註二及九）	159,174	4	-	-	28XX	其他負債合計	62,664	2	57,867	2
14XX	投資合計	1,406,688	36	1,259,500	37	2XXX	負債合計	1,584,804	40	1,327,299	39
	固定資產（附註二、十及二二）						股東權益（附註十五）				
	成 本					31XX	普通股股本－每股面額 10 元，額定及發行 208,725 仟股	2,087,250	53	2,087,250	62
1501	土 地	838,345	21	838,345	25		資本公積				
1521	房屋及建築物	1,156,400	30	1,448,205	43	3210	發行股票溢價	71,028	2	71,028	2
1544	營業設備	2,767	-	9,794	-	3220	庫藏股票交易（附註二及十五）	280,116	7	253,117	7
1551	運輸設備	3,204	-	3,102	-	32XX	資本公積合計	351,144	9	324,145	9
1561	生財設備	1,220	-	6,457	-		保留盈餘				
15X1	成本合計	2,001,936	51	2,305,903	68	3310	法定盈餘公積	384,127	10	369,409	11
15X8	重估增值	679,238	17	189,629	6	3320	特別盈餘公積	275,128	7	335,294	10
15XY	成本及重估增值	2,681,174	68	2,495,532	74	3351	未分配盈餘	147,663	4	147,185	4
15X9	減：累計折舊	( 468,980 )	( 12 )	( 742,306 )	( 22 )	3353	本期淨利	43,591	1	51,497	2
	固定資產淨額	2,212,194	56	1,753,226	52	33XX	保留盈餘合計	850,509	22	903,385	27
1670	預付設備款	651	-	-	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產合計	2,212,845	56	1,753,226	52	3460	未實現重估增值（附註二及十）	372,185	9	48,269	1
1770	遞延退休金成本（附註二及十四）	293	-	315	-	3450	金融商品未實現（損）益（附註二、六及十五）	509	-	( 1,290 )	-
	其他資產					3430	未認列為退休金成本之淨損失（附註二及十四）	( 10,054 )	-	( 6,226 )	-
1820	存出保證金	778	-	798	-	3480	庫藏股票－33,749 仟股（附註二及十六）	( 1,299,988 )	( 33 )	( 1,299,988 )	( 38 )
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十七）	10,166	-	15,330	1	34XX	股東權益其他項目合計	( 937,348 )	( 24 )	( 1,259,235 )	( 37 )
1887	受限制資產－非流動（附註二二）	-	-	3,500	-	3XXX	股東權益合計	2,351,555	60	2,055,545	61
1888	其他（附註二）	1,594	-	781	-						
18XX	其他資產合計	12,538	-	20,409	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,936,359	100	\$ 3,382,844	100		負債及股東權益總計	\$ 3,936,359	100	\$ 3,382,844	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義

總經理：翁華利

副總經理：陳文隆

會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		一 〇 一 年 第 一 季		一 〇 〇 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4120	銷貨收入（附註二）	\$ 418,835	92	\$ 468,697	93
4190	銷貨退回及折讓	<u>10,146</u>	<u>2</u>	<u>10,991</u>	<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額	408,689	90	457,706	91
4800	其他營業收入（附註二 一及二三）	<u>46,393</u>	<u>10</u>	<u>43,717</u>	<u>9</u>
4000	營業收入合計	<u>455,082</u>	<u>100</u>	<u>501,423</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5120	銷貨成本（附註二）	340,030	75	379,916	76
5800	其他營業成本（附註十 八）	<u>5,717</u>	<u>1</u>	<u>4,548</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>345,747</u>	<u>76</u>	<u>384,464</u>	<u>77</u>
5910	營業毛利	109,335	24	116,959	23
6000	營業費用（附註十八）	<u>58,125</u>	<u>13</u>	<u>57,445</u>	<u>11</u>
6900	營業利益	<u>51,210</u>	<u>11</u>	<u>59,514</u>	<u>12</u>
	營業外收入及利益				
7140	處分投資利益－淨額 （附註二、五及六）	417	-	1,678	-
7121	按權益法認列之投資收 益－淨額（附註二及 八）	911	-	-	-
7310	金融資產評價利益－淨 額（附註二及五）	202	-	32	-
7480	什項收入（附註二）	<u>2,144</u>	<u>1</u>	<u>2,440</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>3,674</u>	<u>1</u>	<u>4,150</u>	<u>1</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

		一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
代碼		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 2,443	-	\$ 1,695	1
7521	採權益法認列之投資損失—淨額（附註二及八）	-	-	99	-
7880	什項支出（附註二）	<u>235</u>	<u>-</u>	<u>155</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>2,678</u>	<u>-</u>	<u>1,949</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	52,206	12	61,715	12
8110	所得稅費用（附註二及十七）	<u>8,615</u>	<u>2</u>	<u>10,218</u>	<u>2</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 43,591</u>	<u>10</u>	<u>\$ 51,497</u>	<u>10</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘（附註十九）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.29</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.29</u>

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

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
本期淨利	\$ 43,591	\$ 51,497
每股盈餘		
基本每股盈餘	\$ 0.21	\$ 0.25

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義

總經理：翁華利

副總經理：陳文隆

會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 43,591	\$ 51,497
調整項目		
折舊	9,515	9,731
攤銷	220	95
金融資產評價利益	( 202 )	( 32 )
處分投資利益－淨額	( 417 )	( 1,678 )
權益法認列之投資損失(收益)－淨額	( 911 )	99
應計退休金負債	546	396
報廢固定資產損失	5	4
遞延所得稅	-	9
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	56,279	( 89,404 )
應收票據	( 8 )	32
應收帳款	( 10,770 )	( 3,930 )
其他應收款	5,210	1,638
其他金融資產－流動	10	96
存貨	( 14,606 )	( 29,265 )
預付款項及其他流動資產	571	191
其他資產	-	20
應付票據	( 55,476 )	( 14,067 )
應付帳款	14,589	30,332
應付所得稅	8,614	10,197
應付費用	( 1,740 )	( 1,719 )
應付禮券	( 112 )	( 115 )
其他流動負債	10,736	34,195
營業活動之淨現金流入(出)	<u>65,644</u>	<u>( 1,678 )</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

	一〇一一年 第一季	一〇〇一年 第一季
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	\$ -	(\$ 2,020)
處分備供出售金融資產價款	-	7,625
以成本衡量之金融資產減資及清算退還 股款	5,950	7,658
購置固定資產	( 1,399)	( 4,190)
購置不動產投資	( 79,174)	-
投資活動之淨現金流入(出)	( 74,623)	9,073
融資活動之現金流量		
應付短期票券增加(減少)	47	( 74,996)
舉借長期借款	310,000	80,000
償還長期借款	( 310,000)	-
存入保證金增加	-	35
融資活動之淨現金流入	47	5,039
本期現金增加(減少)數	( 8,932)	12,434
期初現金餘額	52,055	39,885
期末現金餘額	\$ 43,123	\$ 52,319
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 2,089	\$ 1,659
本期支付所得稅	\$ 1	\$ 12
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 70	\$ 610
不動產投資增加	79,174	-
預付設備款增加	-	3,068
應付工程及設備款減少	1,329	512
購置固定資產及不動產投資支付現金數	\$ 80,573	\$ 4,190

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義

總經理：翁華利

副總經理：陳文隆

會計主管：黃淑姿



統領百貨股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年第一季

(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

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

截至一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司之員工人數分別為 176 人及 171 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易

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

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

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

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

## (二) 會計估計

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

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

## (四) 公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

基金受益憑證係以資產負債表日之淨資產價值作為衡量公平價值之基礎。

## (五) 備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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

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

出售時，其成本係按加權平均法計算。

#### （六）以成本衡量之金融資產

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

出售時，其成本係按加權平均法計算。

#### （七）應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

#### (八) 資產減損

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

#### (九) 存 貨

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

#### (十) 應收廠商裝潢款

係由專櫃負擔之裝潢款，其中一年以後到期者轉列其他資產項下。

#### (十一) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價，並於編製財務報表時，同期認列被投資公司損益。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失。

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

#### (十二) 不動產投資

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

#### (十三) 固定資產

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

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

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

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

#### (十四) 未攤銷費用

未攤銷費用（列於其他資產項下）係電腦網路工程等支出，按三年採直線法攤提。

#### (十五) 退休金

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

#### (十六) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。亦即可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延

所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目。無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

### (十七) 收入之認列

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

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

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年第一季並無重大影響。

### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司已於合併財務報表揭露相關營運部門資訊。

#### 四、現金

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
零用金	\$ 150	\$ 150
庫存現金	6,208	3,328
銀行支票及活期存款	36,765	48,841
	<u>\$ 43,123</u>	<u>\$ 52,319</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
交易目的金融資產		
基金受益憑證	<u>\$137,874</u>	<u>\$175,497</u>

於一〇一及一〇〇年第一季，交易目的之金融資產產生之評價利益分別為 202 仟元及 32 仟元。一〇一及一〇〇年第一季之處分利益分別為 417 仟元及 100 仟元。

#### 六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 20,465</u>	<u>\$ 23,601</u>

於一〇〇年第一季，備供出售金融資產－流動之處分利益為 1,578 仟元（一〇一年第一季：無）。

本公司於九十九年度將部分帳列備供出售金融資產－流動之國內上市股票信託予中國信託商業銀行進行有價證券借貸之出借交易。於一〇一年三月底該信託股票之金額為 12,643 仟元，請參閱財務報表附註二三及附表一。

#### 七、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市（櫃）公司普通股				
普訊創業投資股份有限公司	\$ 104,958	3.0	\$ 104,958	3.0
普訊柒創業投資股份有限公司	100,000	5.3	100,000	5.3
普訊捌創業投資股份有限公司	100,000	6.7	100,000	6.7

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
富裕創業投資股份有限公司	\$ 99,875	14.8	\$ 119,000	14.8
普訊伍創業投資股份有限公司	75,000	4.2	75,000	4.2
友富投資股份有限公司	21,980	10.0	21,980	10.0
聯訊創業投資股份有限公司	15,700	1.7	21,650	1.7
台灣高速鐵路股份有限公司	9,500	-	9,500	-
Fortune Venture Management Pte Ltd.	586	3.6	586	3.6
Fortune Venture Management S.E.A Ltd.	303	6.4	303	6.4
	<u>527,902</u>		<u>552,977</u>	
特別股				
Phyto Ceutica Inc.	<u>13</u>	-	<u>13</u>	-
海外創投事業				
Fortune Technology Fund II Ltd.	54,132	13.5	58,903	13.5
Wholesome Biopharm Pty Ltd.	29,630	12.2	29,630	12.2
Budworth Investment Limited	8,063	1.7	12,147	1.7
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	6,433	19.6	6,433	19.6
Fortune Technology Fund I Ltd.	-	6.7	-	6.7
North America Venture Fund II, L.P.	<u>-</u>	-	<u>42</u>	2.1
	<u>98,258</u>		<u>107,155</u>	
合 計	<u>\$ 626,173</u>		<u>\$ 660,145</u>	

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

一〇一及一〇〇年第一季聯訊創業投資股份有限公司辦理減資分別退回股款 5,950 仟元及 5,100 仟元。

North America Venture Fund II, L.P.於一〇〇年第一季辦理清算退回股款 2,558 仟元，並於一〇〇年九月辦理清算完結。

光環科技股份有限公司於一〇〇年三月由興櫃公司轉為上櫃公司，本公司已將持有該公司之股票轉列備供出售金融資產一流動。



#### 八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市（櫃）公司普通股				
德宏建設股份有限公司	\$367,527	100.0	\$374,848	100.0
忠孝實業股份有限公司	106,430	20.0	100,551	20.0
崧源投資股份有限公司	68,950	100.0	66,637	100.0
冠銓投資股份有限公司	26,605	100.0	19,551	100.0
舜泰投資股份有限公司	26,242	100.0	19,317	100.0
嘉峰投資股份有限公司	25,587	100.0	18,451	100.0
合 計	<u>\$621,341</u>		<u>\$599,355</u>	

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	一 〇 一 年 第 一 季		一 〇 〇 年 第 一 季	
	各 該 公 司 當期（損）益	本 公 司 認 列 之 投 資（損）益	各 該 公 司 當期（損）益	本 公 司 認 列 之 投 資（損）益
德宏建設股份有限公司	(\$ 1,573)	(\$ 1,573)	(\$ 1,482)	(\$ 1,482)
忠孝實業股份有限公司	3,169	633	3,228	645
崧源投資股份有限公司	1,650	1,650	568	568
冠銓投資股份有限公司	48	48	28	28
舜泰投資股份有限公司	69	69	74	74
嘉峰投資股份有限公司	84	84	68	68
	<u>\$ 3,447</u>	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 2,484</u>	<u>(\$ 99)</u>

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

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年第一季合併財務報表。

#### 九、不動產投資（一〇〇年第一季：無）

	一 〇 一 年 第 一 季				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本 土 地	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 159,174</u>

## 十、固定資產

		一〇一年		第一季	
		期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 內 部 移 轉 期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,166,580	-	10,180	-	1,156,400
營業設備	2,725	70	28	-	2,767
運輸設備	3,204	-	-	-	3,204
生財設備	1,220	-	-	-	1,220
	2,012,074	70	10,208	-	2,001,936
重估增值	679,238	-	-	-	679,238
成本及重估增值	2,691,312	\$ 70	\$ 10,208	\$ -	2,681,174
累計折舊					
房屋及建築物	466,112	\$ 9,282	\$ 10,180	\$ -	465,214
營業設備	1,227	107	23	-	1,311
運輸設備	1,954	75	-	-	2,029
生財設備	375	51	-	-	426
	469,668	\$ 9,515	\$ 10,203	\$ -	468,980
預付設備款	80,651	\$ -	\$ -	(\$ 80,000)	651
合 計	\$ 2,302,295				\$ 2,212,845

		一〇〇一年		第一季	
		期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 內 部 移 轉 期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,439,239	438	8,840	17,368	1,448,205
營業設備	10,139	144	489	-	9,794
運輸設備	3,102	-	-	-	3,102
生財設備	6,435	28	6	-	6,457
	2,297,260	610	9,335	17,368	2,305,903
重估增值	189,629	-	-	-	189,629
成本及重估增值	2,486,889	\$ 610	\$ 9,335	\$ 17,368	2,495,532
累計折舊					
房屋及建築物	726,386	\$ 9,378	\$ 8,840	\$ -	726,924
營業設備	7,727	185	485	-	7,427
運輸設備	2,087	109	-	-	2,196
生財設備	5,706	59	6	-	5,759
	741,906	\$ 9,731	\$ 9,331	\$ -	742,306
預付設備款	14,300	\$ 3,068	\$ -	(\$ 17,368)	-
合 計	\$ 1,759,283				\$ 1,753,226

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

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

上述資產重估增值之資本公積因商業會計法之修訂，而轉列股東權益其他項目。

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

本公司部分固定資產已提供予銀行做為借款之擔保，請參閱財務報表附註二二。

#### 十一、短期借款

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
銀行擔保借款		
一〇一年三月三十一日— 一〇一年四月到期，年利 率 1.03%；一〇〇年三月 三十一日—一〇〇年四 月到期，年利率 0.85%	<u>\$390,000</u>	<u>\$270,000</u>

申請銀行借款額度之擔保品，請參閱財務報表附註二二。

#### 十二、應付短期票券

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
應付商業本票		
一〇一年三月三十一日— 一〇一年四月到期，年貼 現率 0.74%；一〇〇年三 月三十一日—一〇〇年 四月到期，年貼現率 0.51%	\$330,000	\$130,000
減：商業本票折價	( <u>33</u> )	( <u>38</u> )
	<u>\$329,967</u>	<u>\$129,962</u>

申請發行商業本票額度之擔保品，請參閱財務報表附註二二。

### 十三、長期借款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
循環性借款		
銀行擔保借款一年利率一 〇一年三月三十一日 1.09%；一〇〇年三月三 十一日 0.87%	<u>\$310,000</u>	<u>\$500,000</u>

申請銀行借款額度之擔保品，請參閱財務報表附註二二。

### 十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年第一季認列之退休金成本分別為 740 仟元及 718 仟元。

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

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
退休金費用	<u>\$ 766</u>	<u>\$ 616</u>
退休基金期初餘額	\$ 17,426	\$ 16,347
本期提撥	220	220
本期收益	-	50
本期支付	( 1,530)	-
退休基金期末餘額	<u>\$ 16,116</u>	<u>\$ 16,617</u>
應計退休金負債期初餘額	\$ 23,589	\$ 18,201
本期提列	766	616
本期提撥	( 220)	( 220)
應計退休金負債期末餘額	<u>\$ 24,135</u>	<u>\$ 18,597</u>

## 十五、股東權益

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本；其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修定條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

本公司章程之盈餘分配及股利政策如下：年度決算如有盈餘，於提繳稅款，彌補以往年度虧損後應先提百分之十為法定盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。但前項分配案，需包含提撥員工紅利百分之零點五以上，最多不超過百分之二。

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

一〇一及一〇〇年第一季應付員工紅利估列金額分別為 543 仟元及 271 仟元，應付董監酬勞估列金分別為 1,631 仟元及 815 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係依據公司章程之規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

本公司分別於一〇一年三月二十七日及一〇〇年六月二十二日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 12,201	\$ 14,718		
迴轉特別盈餘公積	( 275,128)	( 60,166)		
現金股利	208,725	166,980	\$ 1.00	\$ 0.8

有關一〇〇年度之盈餘分配案及員工分紅尚待預計於一〇一年六月五日召開之股東會決議。

一〇一年三月二十七日董事會擬議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 2,174 仟元及 6,523 仟元，與一〇〇年度財務報表估列情形並無差異。

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

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

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

本公司於一〇〇年度發放予子公司現金股利 26,999 仟元，因子公司持有本公司股票視為庫藏股處理，使資本公積一庫藏股交易增加 26,999 仟元。

截至九十九年底，庫藏股票經評估之未實現跌價損失 321,267 仟元減除股東權益其他調整項目 50,846 仟元後之餘額 270,421 仟元為應提列之特別盈餘公積，與九十八年底已提列特別盈餘公積之餘額 330,587 仟元，兩者差額 60,166 仟元，已於九十九年度盈餘分配案中迴轉。

截至一〇〇年底，庫藏股票經評估之未實現跌價損失 304,393 仟元低於股東權益其他調整項目 365,896 仟元，不須提列特別盈餘公積，故九十九年底已依法提列之特別盈餘公積 270,421 仟元，暨八十一年底公司自行提列特別盈餘公積 4,707 仟元，共計 275,128 仟元，擬於一〇〇年度盈餘分配案中全數迴轉。

#### 金融商品未實現（損）益

一〇一及一〇〇年第一季金融資產未實現（損）益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長期股權投資 依持股比例認列	合 計
<u>一〇一年第一季</u>			
期初餘額	(\$ 1,341)	\$ 5,106	\$ 3,765
直接認列為股東權益調 整項目	<u>2,568</u>	<u>( 5,824)</u>	<u>( 3,256)</u>
期末餘額	<u>\$ 1,227</u>	<u>(\$ 718)</u>	<u>\$ 509</u>
<u>一〇〇年第一季</u>			
期初餘額	\$ 4,099	\$ 4,704	\$ 8,803
直接認列為股東權益調 整項目	<u>( 1,758)</u>	<u>( 8,335)</u>	<u>( 10,093)</u>
期末餘額	<u>\$ 2,341</u>	<u>(\$ 3,631)</u>	<u>(\$ 1,290)</u>

## 十六、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>一〇一年第一季</u>				
子公司持有本公司股票自投資轉列庫藏股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>
<u>一〇〇年第一季</u>				
子公司持有本公司股票自投資轉列庫藏股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>

本公司於九十一年年初，依子公司帳列轉投資本公司（投資）之帳面價值 1,299,988 仟元轉列庫藏股票，一〇一年及一〇〇年三月三十一日子公司持有此庫藏股之帳面價值－淨額（與市價同）分別為 830,225 仟元及 747,540 仟元。

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

## 十七、所得稅

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

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 8,875	\$ 10,491
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
公平價值變動列入		
損益之金融資產		
之評價	( 34)	( 5)
證券交易利得－國		
內	( 71)	( 285)
權益法認列之投資		
損失（收益）－		
淨額	( <u>155</u> )	<u>17</u>
	8,615	10,218

（接次頁）



(承前頁)

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
暫時性差異		
其他	\$ -	(\$ 9)
當期應負擔所得稅	8,615	10,209
預付所得稅扣抵	( 1)	( 12)
以前年度應付所得稅	<u>7,868</u>	<u>22,605</u>
應付所得稅	<u>\$ 16,482</u>	<u>\$ 32,802</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
當期應負擔所得稅	\$ 8,615	\$ 10,209
遞延所得稅	<u>-</u>	<u>9</u>
所得稅費用	<u>\$ 8,615</u>	<u>\$ 10,218</u>

(三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
非流動		
遞延所得稅資產		
金融資產未實現損失	\$ 10,166	\$ 15,313
其他	<u>-</u>	<u>17</u>
	<u>\$ 10,166</u>	<u>\$ 15,330</u>

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 24,590</u>	<u>\$ 15,787</u>

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為21.98%（預計）及28.51%（實際）。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一

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

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

(五) 一〇一年及一〇〇年三月三十一日之未分配盈餘中無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(六) 本公司除九十八年度外，截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十八、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年第一季			一〇〇年第一季		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 24,962	\$ 24,962	\$ -	\$ 21,348	\$ 21,348
勞健保費用	-	1,939	1,939	-	1,782	1,782
退休金費用	-	1,506	1,506	-	1,334	1,334
其他用人費用	-	852	852	-	700	700
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,259</u>	<u>\$ 29,259</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,164</u>	<u>\$ 25,164</u>
折舊費用	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 7,854</u>	<u>\$ 9,515</u>	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 8,478</u>	<u>\$ 9,731</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 220</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 95</u>

#### 十九、每股盈餘

（單位：新台幣元）

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.29</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.29</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )	股數 (分母)	每 股 盈 餘 ( 元 )		
	稅 前	稅 後	( 仟 股 )	稅 前	稅 後
一〇一年第一季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 52,206	\$ 43,591	174,976	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.25</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	110		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 52,206</u>	<u>\$ 43,591</u>	<u>175,086</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.25</u>
一〇〇年第一季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 61,715	\$ 51,497	174,976	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.29</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	91		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 61,715</u>	<u>\$ 51,497</u>	<u>175,067</u>	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.29</u>

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母)	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後	( 仟 股 )	稅 前	稅 後
<u>一〇一年第一季</u>					
本期淨利	<u>\$ 52,206</u>	<u>\$ 43,591</u>	<u>208,725</u>	<u>\$0.25</u>	<u>\$0.21</u>
<u>一〇〇年第一季</u>					
本期淨利	<u>\$ 61,715</u>	<u>\$ 51,497</u>	<u>208,725</u>	<u>\$0.30</u>	<u>\$0.25</u>

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

潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 43,123	\$ 43,123	\$ 52,319	\$ 52,319
公平價值變動列入損益之金融資產一流動	137,874	137,874	175,497	175,497
備供出售金融資產一流動	20,465	20,465	23,601	23,601
應收票據	28	28	141	141
應收帳款	18,824	18,824	8,916	8,916
其他應收款（不含應收退稅款）	13,616	13,616	10,456	10,456
其他金融資產一流動	737	737	748	748
受限制資產一流動	3,500	3,500	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	626,173	-	660,145	-
存出保證金	778	778	798	798
受限制資產—非流動	-	-	3,500	3,500
<u>負 債</u>				
短期借款	390,000	390,000	270,000	270,000
應付短期票券	329,967	329,967	129,962	129,962
應付票據	72,404	72,404	66,395	66,395
應付帳款	118,906	118,906	132,256	132,256
應付費用	46,300	46,300	43,414	43,414
長期借款	310,000	310,000	500,000	500,000
存入保證金	38,529	38,529	39,270	39,270

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收

款（不含應收退稅款）、其他金融資產－流動、受限制資產－流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款與應付費用。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票及受益憑證，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。
4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
5. 存出、存入保證金及受限制資產－非流動因無明顯到期日，因是以其帳面價值估計公平價值。

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$137,874	\$175,497	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	20,465	23,601	-	-

- (四) 本公司一〇一年及一〇〇年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 3,500 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 36,725 仟元及 48,787 仟元。

- (五) 本公司一〇一年及一〇〇年三月底屬固定利率之銀行借款分別為 1,029,967 仟元及 899,962 仟元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險。

(六) 本公司一〇一及一〇〇年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 8 仟元及 119 仟元，利息費用總額分別為 2,443 仟元及 1,695 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險及現金流量風險

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

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係彙總如下：

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

(二) 本公司與上述關係人間之重大交易事項彙總如下：

1. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：(一〇一年第一季：無)

關係人名稱	一〇〇一年第一季 最高餘額	一〇〇一年第一季 期末餘額	利率區間	利息收入
崧源投資	\$ 70,000	\$ -	0.87%	\$ 109

2. 本公司之冠銓投資、嘉峰投資及舜泰投資三家子公司於一〇一年三月之董事會擬議分配一〇〇年度現金股利 18,613 仟元。

3. 本公司於一〇〇一年一月與德宏建設公司簽訂房屋租賃契約，作為部分辦公室使用，租期自一〇〇一年一月一日至一〇三年十二月三十一日止，每月租金收入為 30 仟元。本公司於一〇一及一〇〇年第一季之租金收入均為 90 仟元。

二二、質抵押之資產

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

	一〇〇一年 三月三十一日	一〇〇一年 三月三十一日
受限制資產—流動		
質押定存單	\$ 3,500	\$ -
受限制資產—非流動		
質押定存單	-	3,500
固定資產		
—土地	1,517,583	1,027,974
—房屋及建築物—淨額	657,970	675,819
	<u>\$ 2,179,053</u>	<u>\$ 1,707,293</u>

二三、重大合約

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

本公司與香港商世界健身事業有限公司台灣分公司等訂立房屋租賃合約，合約到期期間為一〇一年七月至一一五年十一月不等，截至一〇〇年三月底計收取履約保證金 35,819 仟元。另一〇一及一〇〇年第一季租金收入（帳列其他營業收入）分別為 39,830 仟元及 37,551 仟元。

#### 二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 1	29.51	\$ 28	\$ 175	29.4	\$ 5,136

#### 二五、附註揭露事項

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

(一) 期末持有有價證券情形。(附表一)

(二) 取得不動產投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表二)

(二) 被投資公司資訊。(附表三)

#### 二六、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司已依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定於一〇一年第一季合併財務報表揭露部門資訊。



統領百貨股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註二)	
統領百貨股份有限公司	普通股股票							
	德宏建設股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	38,000,000	\$ 367,527	100.0	\$ 367,527	(註一)
	忠孝實業股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,776,000	106,430	20.0	106,430	(註一)
	崧源投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	68,950	100.0	68,950	(註一及三)
	冠銓投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	26,605	100.0	26,605	(註一及三)
	舜泰投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	26,242	100.0	26,242	(註一及三)
	嘉峰投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,000,000	25,587	100.0	25,587	(註一及三)
	普訊創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	5,842,600	104,958	3.0	82,289	(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	10,000,000	100,000	5.3	89,890	(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	87,341	(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	10,837,500	99,875	14.8	118,102	(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	69,343	(註一)
	Fortune Technology Fund II Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,994,851	54,132	13.5	56,108	(註一)
	Wholesome Biopharm Pty Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	29,630	12.2	107,499	(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	21,980	10.0	22,040	(註一)

(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)	
統領百貨股份有限公司	Fortune Venture Management Pte Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	30,600	\$ 586	3.6	\$ 836	(註一)
	Fortune Venture Management S.E.A. Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	11,685	303	6.4	928	(註一)
	Fortune Technology Fund I Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	100	-	6.7	3,693	(註一、四及五)
	特別股股票 Phyto Ceutica Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	80,000	13	-	-	(註一)
	國內受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,057,421.30	30,108	-	30,108	
	台新 1699 貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,117,599.42	27,649	-	27,649	
	華頓平安貨幣市場	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,974,251.34	22,038	-	22,038	
	日盛貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	980,257.03	14,004	-	14,004	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	998,439.98	12,070	-	12,070	
	瀚亞威寶貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	761,614.60	10,002	-	10,002	
	德信萬保貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	865,104.29	10,001	-	10,001	
	復華新興市場短期收益基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000.00	3,006	-	3,006	
	國泰東風債券組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000.00	3,005	-	3,005	
	永豐中國經濟建設基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000.00	3,003	-	3,003	
	永豐新興高收雙債組合基金-累積型	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000.00	2,988	-	2,988	
	國內普通股股票 台灣積體電路製造股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	90,905	7,718	-	7,718	(註六)
	寶成工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	195,060	5,003	-	5,003	(註七)
	長華電材股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	22,660	1,992	-	1,992	

(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)	
統領百貨股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	16,016	\$ 1,834	-	\$ 1,834	
	堤維西交通工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	125,763	1,773	-	1,773	
	中國信託金融控股股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	35,194	653	-	653	
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	35,801	517	-	517	
	長榮航空股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	24,200	439	-	439	
	凡甲科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	7,700	310	-	310	
	昆盈企業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	19,000	226	-	226	
冠鈺投資股份有限公司	普通股股票							
	統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,750,000	215,250	4.2	215,250	(註三)
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	11,851	171	-	171	
	受益憑證							
	台新大眾貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	512,922.00	7,036	-	7,036	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	433,422.89	5,239	-	5,239	
嘉峰投資股份有限公司	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	229,243.08	2,925	-	2,925	
	普通股股票							
	統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,767,000	215,668	4.2	215,668	(註三)
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	13,219	191	-	191	
	受益憑證							
	台新 1699 貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	631,962.62	8,251	-	8,251	
崧源投資股份有限公司	德信萬保貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	57,242.39	662	-	662	
	普通股股票							
	統領百貨股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	7,482,000	184,057	3.6	184,057	(註三)
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	8,865	128	-	128	

(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 )	
崧源投資股份有限 公司	受益憑證							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	653,080.44	\$ 7,895	-	\$ 7,895	
	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	253,272.34	3,232	-	3,232	
	國外受益憑證							
	PERMAL FIXED INCOME HOLDINGS CLASS A EURO	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	273.595	3,369	-	3,369	
	MAN AHL DIVERSIFIED FUTURES LTD, USD CLASS FINAL	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,336.541	1,417	-	1,417	
	國外股票							
	港 股：							
	HSBC HOLDINGS PLC	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	4,681	1,219	-	1,219	
	HANG SENG H SHARE INDEX ETF	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	3,000	1,209	-	1,209	
	ESPRIT HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	12,499	741	-	741	
	CAPITAL ESTATE LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	760,000	722	-	722	
	TENCENT HOLDINGS LIMITED	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	800	659	-	659	
	GALAXY ENTERTAINMENT GROUP LIMITED	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	8,000	653	-	653	
	ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	43,097	613	-	613	
	CHINA PETROLEUM & CHEMICAL CORP - H	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	16,000	515	-	515	
	XINYI GLASS HOLDINGS LIMITED	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	24,000	433	-	433	
	HAITIAN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	12,000	397	-	397	
	ISHARES FTSE/XINHUA A50 CHI IN ETF	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	9,500	389	-	389	
	CHINA COAL ENERGY COMPANY LIMITED	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	11,000	364	-	364	

(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)	
崧源投資股份有限公司	MANULIFE FINANCIAL CORPORATION	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	900	\$ 359	-	\$ 359	
	CHINA EVERBRIGHT LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	358	-	358	
	CHINA AGRI-INDUSTRIES HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000	350	-	350	
	CHINA COSCO HOLDINGS CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000	336	-	336	
	SINOPHARM GROUP CO. LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	330	-	330	
	CHINA MOBILE LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	325	-	325	
	CHINA MINSHENG BANKING CORP. LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,800	315	-	315	
	CHINA LIFE INSURANCE CO LTD-H SHARE	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	307	-	307	
	SHENGUAN HOLDINGS	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000	280	-	280	
	WEICHAI POWER CO LTD-H SHARES	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000	276	-	276	
	FOXCONN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	13,000	273	-	273	
	ALIBABA.COM LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	251	-	251	
	DATANG INT'L POWER GENERATION CO	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	22,000	229	-	229	
	PING AN INSURANCE (GROUP) CO OF	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	223	-	223	
	CHINA NATIONAL BUILDING MATERIAL CO	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,000	223	-	223	
	CHINA MEDICAL SYSTEM HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000	215	-	215	
	DONGFENG MOTOR GROUP CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	213	-	213	
	CHINA MERCHANTS BANK CO. LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,500	211	-	211	

(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)	
崧源投資股份有限公司	CHINA LIANSU GROUP HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000	\$ 186	-	\$ 186	
	CHINA SHANSHUI CEMENT GROUP LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,000	163	-	163	
	CHINA SOUTH LOCOMOTIVE & ROLLING	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	161	-	161	
	LI NING CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	157	-	157	
	CHINA AEROSPACE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,000	151	-	151	
	SINOPEC YIZHENG CHEMICAL FIBRE CO	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	146	-	146	
	SINOFERT HOLDINGS LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	144	-	144	
	美 股： CITIGROUP INC COM NEW	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	250	270	-	270	
	NVIDIA CORP	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	550	250	-	250	
	GUGGENHEIM CHINA SMALL CAP ETF	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	350	223	-	223	
	UNITED STATES NATURAL GAS FUND LP UNIT NEW	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	94	-	94	
	RESEARCH IN MOTION LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	87	-	87	
	英 股： ALTONA ENERGY PLC	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	30,000	60	-	60	
	公 司 債 COMMONWEALTH BANK	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	3,125	-	3,125	

(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)	
舜泰投資股份有限公司	普通股股票	母公司	備供出售金融資產－非流動	8,750,000	\$ 215,250	4.2	\$ 215,250	(註三)
	統領百貨股份有限公司		備供出售金融資產－流動	22,337	323	-	323	
	聯華電子股份有限公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	707,480.45	8,553	-	8,553	
	受益憑證		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	23,144.58	302	-	302	
德宏建設股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	738,279.80	10,127	-	10,127	
	台新 1699 貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	837,752.48	10,127	-	10,127	
	受益憑證	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	793,442.99	10,125	-	10,125	
	台新大眾貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	564,642.10	6,072	-	6,072	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動					
	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動					
	台新真吉利貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動					

註一：係依該公司一〇一年三月三十一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，並以九十一年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值為入帳基礎。

註四：係 100 股之普通股。

註五：係因歷年來認列減損損失，致對該基金投資之帳面餘額為零。

註六：其中包含 90,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 7,641 仟元，請參閱財務報表附註六及二三。

註七：其中包含 195,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 5,002 仟元，請參閱財務報表附註六及二三。

統領百貨股份有限公司  
取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年一月一日至三月三十一日

附表二單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料 所有人與發行人之關係移轉日期金額				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
統領百貨股份有限公司	新北市新莊區福營段土地	101.01.18	\$ 135,966	已付清	陳天宇	無	-	-	-	\$ -	雙方議價	註一	-

註一：係不動產投資。



統領百貨股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司資訊  
民國一〇一年一月一日至三月三十一日

附表三單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有	被投資公司	本期認列之	備
				本期期末	上期期末	股數	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	\$ 380,000	\$ 380,000	38,000,000	100	\$367,527	(\$ 1,573)	(\$ 1,573)	子公司
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	101,952	101,952	3,776,000	20	106,430	3,169	633	採權益法之被投資公司
	崧源投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	68,950(註一)	1,650	1,650	子公司
	冠銓投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	26,605(註一)	48	48	子公司
	舜泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	26,242(註一)	69	69	子公司
	嘉峰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	25,587(註一)	84	84	子公司

註一：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值為入帳基礎。