

統領百貨股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國103及102年度

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、會計師查核報告	3		-
四、個體資產負債表	4		-
五、個體綜合損益表	5~6		-
六、個體權益變動表	7		-
七、個體現金流量表	8~9		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	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	10~19		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~30		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30		五
(六) 重要會計項目之說明	31~57		六~二五
(七) 關係人交易	57		二六
(八) 質抵押之資產	58		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	58		二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	58、59~65		二九
2. 轉投資事業相關資訊	58、66		二九
3. 大陸投資資訊	-		-
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	67~82		-

會計師查核報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

統領百貨股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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查核結果對上開財務報告表示意見。

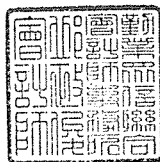
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達統領百貨股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

統領百貨股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報告相關資訊一致。

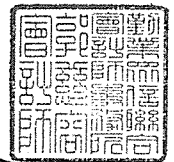
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 郭 慈 容

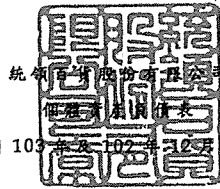
郭 慈 容



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 3 月 12 日



民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二五)	\$ 89,132	2	\$ 73,381	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、七及二五)	174,555	4	252,899	6
1125	備供出售金融資產 (附註四、八及二五)	20,483	1	17,589	-
1150	應收票據 (附註四及十)	426	-	192	-
1172	應收帳款 (附註四、五及十)	3,097	-	3,305	-
1175	應收租賃款 (附註四、五及十)	3,197	-	3,197	-
1200	其他應收款 (附註十)	9,331	-	20,682	-
130X	存貨 (附註四及十一)	165,583	3	164,346	4
1470	預付款項及其他流動資產	4,027	-	5,558	-
11XX	流動資產總計	469,831	10	541,149	12
非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產 (附註四、九及二五)	461,857	9	507,096	12
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	961,123	20	896,569	20
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二七)	1,391,023	28	1,393,966	31
1760	投資性不動產淨額 (附註四、十四及二七)	1,577,696	32	1,085,438	24
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二二)	14,743	-	14,517	-
1935	長期應收租賃款 (附註四、五及十)	22,339	1	25,536	1
1920	存出保證金	714	-	800	-
15XX	非流動資產總計	4,429,495	90	3,923,922	88
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,899,326	100	\$ 4,465,071	100
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款 (附註四、十三、十五、二五及二七)	\$ 495,000	10	\$ 630,000	14
2110	應付短期票券 (附註四、十五、二五及二七)	329,964	7	329,947	8
2150	應付票據 (附註十六)	42,636	1	46,198	1
2170	應付帳款 (附註十六)	88,229	2	98,232	2
2209	應付費用 (附註十七)	45,032	1	44,756	1
2213	應付設備款	2,113	-	5,813	-
2219	其他應付款	8,042	-	7,858	-
2230	當期所得稅負債 (附註四及二二)	15,085	-	12,805	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四、十三、十五、二五及二七)	730,000	15	-	-
2399	其他流動負債 (附註八及十七)	3,533	-	4,456	-
21XX	流動負債總計	1,759,634	36	1,180,065	26
非流動負債					
2540	長期借款 (附註四、十三、十五、二五及二七)	560,000	11	769,000	17
2572	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	218,302	5	218,846	5
2645	存入保證金 (附註二十)	42,000	1	40,453	1
2640	應計退休金負債 (附註四、五及十八)	44,509	1	40,123	1
25XX	非流動負債總計	864,811	18	1,068,422	24
2XXX	負債總計	2,624,445	54	2,248,487	50
權益 (附註四及十九)					
3110	普通股股本	2,087,250	42	2,087,250	47
3200	資本公積	442,868	9	418,642	9
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	418,907	9	408,915	9
3320	特別盈餘公積	372,185	8	372,185	8
3350	未分配盈餘 (附註二二)	221,786	4	210,313	5
3300	保留盈餘總計	1,012,878	21	991,413	22
3400	其他權益—備供出售金融資產未實現損益 (附註八)	23,285	-	19,267	1
3500	庫藏股票	(1,291,400)	(26)	(1,299,988)	(29)
3XXX	權益總計	2,274,881	46	2,216,584	50
負債與權益總計		\$ 4,899,326	100	\$ 4,465,071	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇建義



經理人：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

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元


代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
	銷貨收入（附註四及二十）				
4110	銷貨收入	\$ 516,793	79	\$ 523,007	81
4190	銷貨退回及折讓	<u>71,940</u>	<u>11</u>	<u>76,049</u>	<u>12</u>
4100	銷貨收入淨額	444,853	68	446,958	69
4300	租賃收入（附註四、二十及二六）	<u>207,570</u>	<u>32</u>	<u>197,194</u>	<u>31</u>
4000	營業收入合計	<u>652,423</u>	<u>100</u>	<u>644,152</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註四及十一）	223,407	34	218,525	34
5300	租賃成本	<u>21,657</u>	<u>3</u>	<u>22,005</u>	<u>4</u>
5000	營業成本合計	<u>245,064</u>	<u>37</u>	<u>240,530</u>	<u>38</u>
5900	營業毛利	407,359	63	403,622	62
6000	營業費用（附註二一及二六）	<u>233,083</u>	<u>36</u>	<u>233,193</u>	<u>36</u>
6900	營業淨利	<u>174,276</u>	<u>27</u>	<u>170,429</u>	<u>26</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二一）	17,252	3	11,939	2
7020	其他利益及損失（附註四、七及二一）	2,896	-	(2,941)	-
7050	財務成本（附註四及二一）	(19,434)	(3)	(14,882)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四、十二及十九）	<u>25,064</u>	<u>4</u>	<u>(36,249)</u>	<u>(6)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>25,778</u>	<u>4</u>	<u>(42,133)</u>	<u>(6)</u>


（接次頁）


(承前頁)


代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 200,054	31	\$ 128,296	20
7950	所得稅費用 (附註四、五及 二二)	<u>29,540</u>	<u>5</u>	<u>28,379</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>170,514</u>	<u>26</u>	<u>99,917</u>	<u>16</u>
	其他綜合損益 (淨額)				
8325	備供出售金融資產未實 現評價損益 (附註 四、八及十二)	4,018	1	791	-
8360	確定福利計畫精算損失	(3,544)	(1)	(562)	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	<u>603</u>	<u>-</u>	<u>95</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 171,591</u>	<u>26</u>	<u>\$ 100,241</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 0.97</u>		<u>\$ 0.57</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.97</u>		<u>\$ 0.57</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長  林建義

總經理：翁 

副總經理：陳 

會計主管：黃淑姿 

統領百貨股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元





代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 200,054	\$ 128,296
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,646	35,647
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨(利益)損 失	(354)	1,426
A20900	財務成本	19,434	14,882
A21200	利息收入	(212)	(79)
A21300	股利收入	(6,527)	(3,566)
A22300	採用權益法認列之關聯企業 (利益)損失之份額	(25,064)	36,249
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	22	15
A23100	處分投資利益	(1,692)	(2,052)
A29900	以成本衡量之金融資產減資退 回股款帳列其他收入	(395)	-
A23500	金融資產減損損失	-	2,500
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	79,859	(51,601)
A31130	應收票據	(234)	(150)
A31150	應收帳款	208	15,672
A31240	應收租賃款	3,197	2,442
A31180	其他應收款	11,349	(12,319)
A31200	存 貨	(1,237)	(994)
A31230	預付款項及其他流動資產	1,531	(671)
A32130	應付票據	(3,562)	(28,064)
A32150	應付帳款	(10,003)	(2,108)
A32220	應付費用	(33)	(5,108)
A32180	其他應付款項	184	(268)
A32230	其他流動負債	(923)	171
A32240	應計退休金負債	842	841
A33000	營運產生之現金流入	305,090	131,161
A33100	收取之利息	214	77

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
A33300	支付之利息	(\$ 19,108)	(\$ 15,129)
A33200	收取之股利	6,527	3,566
A33500	支付之所得稅	(27,427)	(52,106)
AC0200	收取關聯企業股利	<u>31,822</u>	<u>30,905</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>297,118</u>	<u>98,474</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(11,203)	(52)
B00400	處分備供出售金融資產價款	12,360	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	45,634	70,646
B01800	增加採用權益法之投資	(38,000)	(175,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(33,111)	(16,699)
B03700	存出保證金減少(增加)	86	(30)
B05400	取得投資性不動產	(<u>498,572</u>)	(<u>251,961</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>522,806</u>)	(<u>373,096</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	(135,000)	240,000
C01600	舉借長期借款	4,516,000	3,174,000
C01700	償還長期借款	(3,995,000)	(2,942,000)
C02000	附買回票券及債券負債增加	-	30,000
C03000	收取存入保證金	1,547	192
C04500	發放現金股利	(<u>146,108</u>)	(<u>208,725</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>241,439</u>	<u>293,467</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	15,751	18,845
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>73,381</u>	<u>54,536</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 89,132</u>	<u>\$ 73,381</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇建勳  總經理：翁華利  副總經理：陳建隆  會計主管：黃淑姿 

統領百貨股份有限公司

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及一般資訊

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二十。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 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) 尚未生效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，本公司應自 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。

新發布／修正／修訂準則及解釋

IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」

IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」

IASB 發布之生效日(註 1)

2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日

於 2009 年 6 月 30 日以後
結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新／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。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本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現行準則更為廣泛，例如，現行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。

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。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將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預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業及合資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年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

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將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。本公司尚未決定確定福利計畫再衡量數於權益變動表之表達方式。

此外，「淨利息」將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。

104 年首次適用修訂後 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，本公司於編製 104 年度財務報告時，將選擇不揭露 103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。首次適用時預計對本年度之影響如下：

資產、負債及 權益之影響	帳面金額	首次適用 之調整	調整後 帳面金額
<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 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>103 年度綜合損益 之影響</u>			
營業費用	(\$ 233,083)	(\$ 10)	(\$ 233,093)
所得稅費用	(\$ 29,540)	2	(\$ 29,538)
本年度淨利影響	\$ 170,514	(8)	\$ 170,506
不重分類至損益之 項目：			
確定福利計畫 再衡量數	(\$ 3,544)	31	(\$ 3,513)
與不重分類之 項目相關之 所得稅	\$ 603	(5)	\$ 598
本年度綜合損益總 額影響	\$ 171,591	\$ 18	\$ 171,609

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，本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。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予本公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

104 年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 預計將對 103 年 1 月 1 日個體資產負債表資訊具重大影響，於編製 104 年個體財務報告時，本公司將依上述 IAS 1 之修正列報 103 年 1 月 1 日資產負債表，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

本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 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 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之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本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。

本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。

本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。惟本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，本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，導致本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 之修正係釐清本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，本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 之修正係釐清若本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，該修正亦釐清本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，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，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 之修正係釐清本公司應同時依 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。

本公司於適用 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，本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，應以本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，若本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，本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，俾使財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量合併財務報告之可了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，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於 1 年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

自營商品之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外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。

在建房地之存貨，以成本與淨變現價值孰低計價。為購買營建土地或待售房地所預付之款項，於開始動工興建期間所發生之借款利息予以資本化，列為存貨成本。

營建土地於開始建造時，轉列在建房地；建造完成時，就已售及未售部分按建坪比例，轉列營業成本及待售房地。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體（含特殊目的個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款及應收租賃款、現金及約當現金與其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，採用於滿足短期現金承諾。

有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息分攤於相關期間之方法。有效利率係指於債務工具預期存續期間或適當之較短期間，將估計未來現金收取金額（包含支付或收取屬整體有效利率之一部分之所有費用與點數、交易成本及所有其他溢價或折價）折現後，恰等於原始認列時淨帳面金額之利率。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款、應收租賃款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款、應收租賃款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款、應收租賃款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於個體資產負債表之流動負債項下。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

本公司租賃條款並無移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，全數交易皆分類為營業租賃。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列（不包括取得子公司）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

(一) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 確定福利計劃之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,915	\$ 3,394
銀行支票及活期存款	55,567	52,744
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>31,650</u>	<u>17,243</u>
	<u>\$ 89,132</u>	<u>\$ 73,381</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
銀行存款	0.02%~0.60%	0.05%~0.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	103年12月31日	102年12月31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	<u>\$174,555</u>	<u>\$252,899</u>

八、備供出售金融資產－流動

	103年12月31日	102年12月31日
國內投資		
上市（櫃）股票	<u>\$ 20,483</u>	<u>\$ 17,589</u>

本公司於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。於103年及102年12月31日該信託股票之金額分別為12,690仟元及9,495仟元，請參閱附表一。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	103年12月31日	102年12月31日
國內未上市（櫃）普通股	\$404,329	\$423,664
國外未上市（櫃）普通股	57,515	83,419
國外未上市（櫃）特別股	<u>13</u>	<u>13</u>
以成本衡量之金融資產	<u>\$461,857</u>	<u>\$507,096</u>

本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，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

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。

102 年度被投資公司富裕創業投資股份有限公司、Budworth Investments Limited 及 Fortune Technology Fund II Ltd.辦理減資退回股款 70,646 仟元。另富裕創業投資股份有限公司於 102 年 12 月決議辦理清算，截至 104 年 3 月 12 日尚未辦理清算完結。

本公司於 102 年度評估對友富投資股份有限公司之股權投資產生永久性之價值減損，故認列減損損失 2,500 仟元。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>因營業而發生</u>		
應收票據	\$ 426	\$ 192
應收帳款	3,097	3,305
應收營業租賃款		
流動	3,197	3,197
非流動	<u>22,339</u>	<u>25,536</u>
小計	<u>25,536</u>	<u>28,733</u>
<u>其他應收款</u>		
應收裝潢款	1,131	12,344
其他	<u>8,200</u>	<u>8,338</u>
小計	<u>9,331</u>	<u>20,682</u>
合 計	<u>\$ 38,390</u>	<u>\$ 52,912</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（附註二十）以減輕因

拖欠所產生財務損失之風險。103年及102年12月31日應收帳款無減損跡象。

103年及102年12月31日應收租賃款餘額中，三家營業租賃承租者之帳款合計比重分別為98%及97%。

十一、存 貨

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
自營商品—		
化妝品及女內衣	\$ 41,295	\$ 41,453
在建房地—土地	122,893	122,893
在建房地—工程	<u>1,395</u>	<u>-</u>
	<u>\$165,583</u>	<u>\$164,346</u>

103及102年度與存貨相關之銷貨成本分別為223,407仟元及218,525仟元。截至103年及102年12月31日，預期超過12個月以後回收之存貨分別為124,288仟元及122,893仟元。

本公司確認該筆土地使用目的，並與子公司德宏建設於103年3月簽訂合建分屋合約，因是相關土地重分類至存貨。

本公司之在建房地—土地係於102年9月取得，其市價與成本相近。

十二、採用權益法之投資

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
投資子公司	<u>\$828,389</u>	<u>\$767,276</u>
投資關聯企業	<u>\$132,734</u>	<u>\$129,293</u>

(一) 投資子公司

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
非上市公司		
德宏建設股份有限公司	\$607,682	\$559,285
崧源投資股份有限公司	81,573	78,260
冠銓投資股份有限公司	28,056	29,880
舜泰投資股份有限公司	33,239	29,590
嘉峰投資股份有限公司	27,480	29,193
麗優國際股份有限公司	<u>50,359</u>	<u>41,068</u>
	<u>\$828,389</u>	<u>\$767,276</u>

本公司之子公司鼎園國際於 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。

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
德宏建設股份有限公司	100%	100%
崧源投資股份有限公司	100%	100%
冠銓投資股份有限公司	100%	100%
舜泰投資股份有限公司	100%	100%
嘉峰投資股份有限公司	100%	100%
麗優國際股份有限公司	100%	100%

103 及 102 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
非上市公司		
忠孝實業股份有限公司	<u>\$132,734</u>	<u>\$129,293</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
忠孝實業股份有限公司	<u>20%</u>	<u>20%</u>

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
總資產	<u>\$474,272</u>	<u>\$472,170</u>
總負債	<u>\$145,152</u>	<u>\$160,250</u>

	103年度	102年度
本年度營業收入	<u>\$ 18,065</u>	<u>\$ 18,065</u>
本年度淨利	<u>\$ 15,387</u>	<u>\$ 16,976</u>
本年度其他綜合損益	<u>\$ 1,813</u>	<u>(\$ 4,835)</u>
本年度淨利之份額	<u>\$ 3,077</u>	<u>\$ 3,395</u>
本年度其他綜合損益之份額	<u>\$ 364</u>	<u>(\$ 967)</u>

103 及 102 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

<u>每一類別之帳面金額</u>	103年12月31日	102年12月31日
土地	\$ 835,520	\$ 835,520
房屋及建築物淨額	550,901	553,616
電腦通訊設備淨額	2,378	2,023
運輸設備淨額	1,646	2,147
其他設備淨額	578	660
	<u>\$ 1,391,023</u>	<u>\$ 1,393,966</u>

	103年度				
	年初餘額	本年度增添	本年度處分	內部移轉	年底餘額
成 本					
土地	\$ 835,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,520
房屋及建築物	928,499	28,123	8,910	-	947,712
電腦通訊設備	6,256	1,178	1,176	-	6,258
運輸設備	3,004	-	-	-	3,004
其他設備	1,412	110	52	-	1,470
	<u>1,774,691</u>	<u>\$ 29,411</u>	<u>\$ 10,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,793,964</u>
累計折舊					
房屋及建築物	374,883	\$ 30,838	\$ 8,910	\$ -	396,811
電腦通訊設備	4,233	815	1,168	-	3,880
運輸設備	857	501	-	-	1,358
其他設備	752	178	38	-	892
	<u>380,725</u>	<u>\$ 32,332</u>	<u>\$ 10,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>402,941</u>
合 計	<u>\$ 1,393,966</u>				<u>\$ 1,391,023</u>

	102年度				
	年初餘額	本年度增添	本年度處分	內部移轉	年底餘額
成 本					
土 地	\$ 835,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,520
房屋及建築物	927,127	4,252	20,949	18,069	928,499
電腦通訊設備	5,994	492	230	-	6,256
運輸設備	3,004	-	-	-	3,004
其他設備	1,275	149	12	-	1,412
	<u>1,772,920</u>	<u>\$ 4,893</u>	<u>\$ 21,191</u>	<u>\$ 18,069</u>	<u>1,774,691</u>
累計折舊					
房屋及建築物	368,468	\$ 27,364	\$ 20,949	\$ -	374,883
電腦通訊設備	3,373	1,077	217	-	4,233
運輸設備	356	501	-	-	857
其他設備	578	184	10	-	752
	<u>372,775</u>	<u>\$ 29,126</u>	<u>\$ 21,176</u>	<u>\$ -</u>	<u>380,725</u>
合 計	<u>\$1,400,145</u>				<u>\$1,393,966</u>

上述部分土地、建築物淨額 1,335,987 仟元已提供作為銀行融資借款額度之擔保品。總投保金額為 1,198,745 仟元。

於 103 及 102 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司之不動產、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

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十四、投資性不動產

投資性不動產	103年12月31日		102年12月31日		
	<u>\$1,577,696</u>		<u>\$1,085,438</u>		
	103年度				
	年 初 餘 額	本 年 度 增 添	本 年 度 處 分	內 部 移 轉	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 970,305	\$ 498,137	\$ -	\$ -	\$ 1,468,442
房屋及建築物	<u>242,679</u>	<u>435</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>243,114</u>
	<u>1,212,984</u>	<u>\$ 498,572</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,711,556</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>127,546</u>	<u>\$ 6,314</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>133,860</u>
合 計	<u>\$ 1,085,438</u>				<u>\$ 1,577,696</u>
	102年度				
	年 初 餘 額	本 年 度 增 添	本 年 度 處 分	內 部 移 轉	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 841,237	\$ 251,961	\$ -	(\$ 122,893)	\$ 970,305
房屋及建築物	<u>243,287</u>	<u>-</u>	<u>608</u>	<u>-</u>	<u>242,679</u>
	<u>1,084,524</u>	<u>\$ 251,961</u>	<u>\$ 608</u>	<u>(\$ 122,893)</u>	<u>1,212,984</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>121,633</u>	<u>\$ 6,521</u>	<u>\$ 608</u>	<u>\$ -</u>	<u>127,546</u>
合 計	<u>\$ 962,891</u>				<u>\$ 1,085,438</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

本公司之投資性不動產於103年及102年12月31日之公允價值分別為8,238,909仟元及7,740,669仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本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。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

十五、借 款

(一) 短期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二七)		
一 銀行借款	<u>\$495,000</u>	<u>\$630,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 103 及 102 年度分別為 1.070%~1.495% 及 1.070%~1.130%。

(二) 應付短期票券

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付商業本票	\$330,000	\$330,000
減：應付短期票券折價	<u>36</u>	<u>53</u>
	<u>\$329,964</u>	<u>\$329,947</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

103 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品
						帳面金額
應付商業本票						
國際票券股份有 限公司	<u>\$330,000</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$329,964</u>	0.65%- 0.67%	土地、房屋及 建築物	<u>\$463,063</u>

102 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品
						帳面金額
應付商業本票						
國際票券股份有 限公司	<u>\$330,000</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$329,947</u>	0.65%- 0.80%	土地、房屋及 建築物	<u>\$465,469</u>

(三) 長期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二七)		
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。	\$ 560,000	\$ 562,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
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	\$ 207,000
	<u>1,290,000</u>	<u>769,000</u>
減：列為一年內到期部分	730,000	-
長期借款	<u>\$ 560,000</u>	<u>\$ 769,000</u>

上述借款除永豐銀行自 103 年 10 月起修改為固定利率外，其餘借款皆為浮動利率長期借款，利率每 2 至 3 個月重設一次。本公司為購買土地及提升營運周轉資金分別於 103 及 102 年度增加長期借款。

本公司長期借款之有效利率區間如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
有效利率：		
變動利率借款	1.130%-1.545%	1.113%-1.260%

十六、應付票據及應付帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 42,636	\$ 46,198
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 88,229	\$ 98,232

特許專營銷售及貿易購貨結算之平均賒賬期為 30 日。

十七、其他負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應付費用—流動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 22,580	\$ 23,010
應付稅捐	9,024	9,381
應付水電瓦斯	5,126	4,998
其 他	8,302	7,367
	<u>\$ 45,032</u>	<u>\$ 44,756</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>其他流動負債</u>		
預收貨款	\$ 3,024	\$ 3,954
代收款	479	463
暫收款	<u>30</u>	<u>39</u>
	<u>\$ 3,533</u>	<u>\$ 4,456</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	<u>衡</u>	<u>量</u>	<u>日</u>
	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	
折現率	1.750%	1.750%	
計畫資產之預期報酬率	2.000%	2.000%	
薪資預期增加率	2.000%	2.000%	

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期服務成本	\$ 977	\$ 1,218
利息成本	919	754
計畫資產預期報酬	(252)	(305)
前期服務成本	<u>23</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 1,667</u>	<u>\$ 1,689</u>

103 及 102 年度相關退休金費用 1,667 仟元及 1,689 仟元係列入管理費用。

於 103 及 102 年度，本公司分別認列 3,544 仟元及 562 仟元精算損失於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 8,999 仟元及 5,455 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 56,227	\$ 52,525
計畫資產之公允價值	(<u>11,493</u>)	(<u>12,154</u>)
提撥短絀	44,734	40,371
未認列前期服務成本	(<u>225</u>)	(<u>248</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 44,509</u>	<u>\$ 40,123</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$ 52,525	\$ 54,836
當期服務成本	977	1,218
利息成本	919	754
精算損失	3,605	442
福利支付數	(<u>1,799</u>)	(<u>4,725</u>)
年底確定福利義務	<u>\$ 56,227</u>	<u>\$ 52,525</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 12,154	\$ 15,846
計畫資產預期報酬	252	305
精算利益（損失）	61	(120)
計畫參與者提撥數	825	848
福利支付數	(<u>1,799</u>)	(<u>4,725</u>)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 11,493</u>	<u>\$ 12,154</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 313 仟元及 185 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
現金	18.82	22.17
短期票券	2.50	4.34
政府貸款	1.04	-
債券	11.53	9.83
固定收益類	14.68	19.11
權益證券	48.46	43.64
其他	2.97	0.91
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行2年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

本公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	102年12月31日
確定福利義務現值	\$ 56,227	\$ 52,525
計畫資產公允價值	\$ 11,493	\$ 12,154
提撥短絀	\$ 44,734	\$ 40,371
計畫負債之經驗調整	\$ 1,543	\$ 1,962
計畫資產之經驗調整	\$ 61	(\$ 120)

本公司預期於 103 及 102 年度以後 1 年內對確定福利計畫提撥分別為 846 仟元及 849 仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

	103年12月31日	102年12月31日
額定及已發行股數 (仟股)	<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>

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

	103年12月31日	102年12月31日
股票發行溢價	\$ 71,028	\$ 71,028
庫藏股票交易	<u>371,840</u>	<u>347,614</u>
	<u>\$442,868</u>	<u>\$418,642</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%。

103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 1,499 仟元及 1,522 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,248 仟元及 4,566 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，本個體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，本個體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。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。就計

算股票紅利股數而言，股票公允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。

本公司分別於 103 年 6 月 4 日及 102 年 6 月 4 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 9,992	\$ 12,587		
現金股利	146,108	208,725	\$ 0.70	\$ 1.00
	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 1,522	\$ -	\$ 2,174	\$ -
董監事酬勞	4,566	-	6,523	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據個體財務報告會計準則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

103 及 102 年度股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞，與 102 及 101 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。

本公司 104 年 3 月 12 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 17,051	\$ -
現金股利	146,108	0.7

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 3 日召開之股東會決議。

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

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

本公司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

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初餘額	\$ 19,267	\$ 18,476
備供出售金融資產未實現損益	3,520	1,721
採用權益法之子公司及關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	<u>498</u>	<u>(930)</u>
年底餘額	<u>\$ 23,285</u>	<u>\$ 19,267</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股

<u>收 回 原 因</u>	<u>年 初 股 數</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>本 年 度 減 少</u>	<u>年 底 股 數</u>
<u>103年度</u>				
子公司持有本公司股票自投資轉列庫藏股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>223</u>	<u>33,526</u>
<u>102年度</u>				
子公司持有本公司股票自投資轉列庫藏股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>

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>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	332,117	334,456
		<u>\$ 1,291,400</u>	<u>\$ 1,300,809</u>
<u>102年12月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 336,875
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	337,530
崧源投資股份有限公司	7,482	288,010	288,057
舜泰投資股份有限公司	8,750	337,125	336,875
		<u>\$ 1,299,988</u>	<u>\$ 1,299,337</u>

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

二十、收 入

(一) 銷貨收入

	103年度	102年度
商品銷售收入	\$279,880	\$273,917
專櫃抽成收入	<u>236,913</u>	<u>249,090</u>
	<u>\$516,793</u>	<u>\$523,007</u>

專櫃抽成收入分析如下：

	103年度	102年度
專櫃銷貨收入總額	<u>\$ 1,314,168</u>	<u>\$ 1,351,525</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 236,913</u>	<u>\$ 249,090</u>

(二) 租賃收入

	103年度	102年度
租賃收入		
— 投資性不動產	\$185,724	\$176,343
— 賣場分租收入	16,602	16,613
— 或有租金收入	<u>5,244</u>	<u>4,238</u>
	<u>\$207,570</u>	<u>\$197,194</u>

營業租賃係出租本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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 42,000 仟元及 40,453 仟元。

本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。

二一、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 212	\$ 79
股利收入（附註八）	6,527	3,566
其 他	<u>10,513</u>	<u>8,294</u>
	<u>\$ 17,252</u>	<u>\$ 11,939</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
處分不動產、廠房及設備(損)		
益	(\$ 22)	(\$ 15)
淨外幣兌換(損)益	2,143	123
持有供交易之金融資產利益	1,515	626
處分備供出售金融資產利益	531	-
備供出售金融資產減損損失	-	(2,500)
以成本衡量之金融資產減資		
退回股款	395	-
什項支出	<u>(1,666)</u>	<u>(1,175)</u>
	<u>\$ 2,896</u>	<u>(\$ 2,941)</u>

持有供交易金融資產淨損益包括(A)公允價值變動之損益於 103 及 102 年度分別為利益 354 仟元及損失 1,426 仟元，及(B)處分利益於 103 及 102 年度分別為 1,161 仟元及 2,052 仟元（參閱附註七）。

(三) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 19,434</u>	<u>\$ 14,882</u>

利息資本化相關資訊如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息資本化金額	\$ 1,395	\$ -
利息資本化利率	0.72%-1.55%	-

上述利息資本化全數帳列存貨。

(四) 折舊及攤銷

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 32,332	\$ 29,126
投資性不動產	<u>6,314</u>	<u>6,521</u>
合計	<u>\$ 38,646</u>	<u>\$ 35,647</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,314	\$ 6,521
營業費用	<u>32,332</u>	<u>29,126</u>
	<u>\$ 38,646</u>	<u>\$ 35,647</u>

(五) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 3,149	\$ 3,088
確定福利計畫	<u>1,667</u>	<u>1,689</u>
小計	4,816	4,777
其他員工福利	<u>97,568</u>	<u>93,448</u>
合計	<u>\$102,384</u>	<u>\$ 98,225</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$102,384</u>	<u>\$ 98,225</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 177 人及 178 人。

二二、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：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 29,531	\$ 28,675
遞延所得稅		
當期產生者	(167)	(377)
其他	176	81
	<u>9</u>	<u>(296)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 29,540</u>	<u>\$ 28,379</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨利	\$200,054	\$128,296
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 (17%)	\$ 34,009	\$ 21,810
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時不可減 除之費損	1,077	7,367
免稅所得	(5,718)	(879)
以前年度之當期所得稅費用 於本期之調整	176	81
其他	(4)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 29,540</u>	<u>\$ 28,379</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
遞延所得稅		
當年度產生者		
一確定福利之精算損益	\$ 603	\$ 95

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
以成本法衡量之金融資產減損損失	\$ 10,166	\$ -	\$ -	\$ 10,166
確定福利退休計畫	4,052	-	603	4,655
其他	299	(377)	-	(78)
	<u>\$ 14,517</u>	<u>(\$ 377)</u>	<u>\$ 603</u>	<u>\$ 14,743</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 213,961	\$ -	\$ -	\$ 213,961
免租期調整	4,885	(544)	-	4,341
	<u>\$ 218,846</u>	<u>(\$ 544)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 218,302</u>

102 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
以成本法衡量之金融資產減損損失	\$ 10,166	\$ -	\$ -	\$ 10,166
確定福利退休計畫	3,957	-	95	4,052
其他	337	(38)	-	299
	<u>\$ 14,460</u>	<u>(\$ 38)</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 14,517</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 213,961	\$ -	\$ -	\$ 213,961
免租期調整	5,300	(415)	-	4,885
	<u>\$ 219,261</u>	<u>(\$ 415)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 218,846</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
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>202,479</u>	<u>191,006</u>
	<u>\$221,786</u>	<u>\$210,313</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	<u>\$ 33,687</u>	<u>\$ 48,797</u>

	<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>
稅額扣抵比率		
本公司	16.40%	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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 0.57</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 0.57</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

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$170,514</u>	<u>\$ 99,917</u>

股 數

單位：仟股

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	175,060	174,976
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>59</u>	<u>72</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>175,119</u>	<u>175,048</u>

若本公司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，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。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。

二四、資本風險管理

本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。本公司之整體策略於過往年度維持不變。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（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。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本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。本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。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本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。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式係照公允價值可觀察之程度分為第一至三級：

(1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 12 月 31 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				
基金受益憑證	\$ 174,555	\$ -	\$ -	\$ 174,555
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	\$ 20,483	\$ -	\$ -	\$ 20,483

102 年 12 月 31 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				
基金受益憑證	\$ 252,899	\$ -	\$ -	\$ 252,899
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	\$ 17,589	\$ -	\$ -	\$ 17,589

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 上述以外之其他金融工具之公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
一持有供交易	\$ 174,555	\$ 252,899
放款及應收款	101,986	97,560
備供出售金融資產(註1)	482,340	524,685
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量	2,269,412	1,899,413

註1：餘額係包含分類為持有供交易之以成本衡量金融資產餘額。

(三) 財務風險管理目的與政策

本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。本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本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

本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二八。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

因本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。

本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：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
一金融資產	\$ 31,650	\$ 17,243
一金融負債	1,489,964	959,947
具現金流量利率風險		
一金融資產	56,449	52,744
一金融負債	625,000	769,000

本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。

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

敏感度分析

下列敏感度分析係變動利率銀行借款於資產負債表日之利率暴險而決定。管理階層認為變動利率質押銀行定期存款及銀行存款相關之現金流量利率風險並不重大。對於浮動利率銀行借款，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整期間皆流通在外。本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，本公司103及102年度之稅前淨利將分別減少／增加1,563仟元及1,922仟元，主因為本公司承受變動利率銀行借款之利率風險之暴險。

本公司於本年度對利率之敏感度下降，主因為變動利率債務工具減少。

(3) 其他價格風險

本公司因國內外上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司並未積極交易該等投資。本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%，103及102年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少2,048仟元及1,759仟元。

本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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本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個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得適當之存入保證金以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司之財務管理部門認為，信用風險已大幅降低。

另因流動資金之存放對象係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係本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。

本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。

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
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 154,448	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	65,000	-	9,173	560,000
固定利率工具	<u>379,964</u>	<u>-</u>	<u>1,110,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 599,412</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,119,173</u>	<u>\$ 560,000</u>

102 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	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
無附息負債	\$ 170,466	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	-	16,355	769,000
固定利率工具	959,947	-	-	-
	<u>\$1,130,413</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,355</u>	<u>\$ 769,000</u>

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 1,730,000 仟元及 2,116,000 仟元。

二六、關係人交易

(一) 其他關係人交易

1. 本公司之冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資及舜泰投資四家子公司於 103 年 6 月之董事會決議分配 102 年度現金股利合計 31,822 仟元。
2. 本公司之冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資及舜泰投資四家子公司於 102 年 6 月之董事會決議分配 101 年度現金股利合計 30,950 仟元。
3. 本公司分別於 101 年 10 月及 102 年 8 月與德宏建設及麗優國際簽訂房屋租賃契約，作為部分辦公室使用，德宏建設並於 103 年 9 月更新租金為 50 仟元。德宏建設於 1 至 8 月及 9 至 12 月之每月租金收入分別為 42 仟元及 50 仟元，麗優國際每月租金為 40 仟元。

(二) 主要管理階層薪酬

本公司對董事、監察人及主要管理階層之獎酬如下：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 15,214	\$ 19,460
退職後福利	203	185
	<u>\$ 15,417</u>	<u>\$ 19,645</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。

二七、質抵押之資產

本公司申請銀行借款額度而提供不動產、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：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不動產、廠房及設備		
— 土地	\$ 835,520	\$ 835,520
— 房屋及建築物	500,467	514,120
投資性不動產	<u>790,483</u>	<u>794,678</u>
	<u>\$ 2,126,470</u>	<u>\$ 2,144,318</u>

二八、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：

103年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 1,443	31.650		<u>\$ 45,665</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 元	240	31.650		\$ 7,597
人 民 幣	513	5.092		2,609
南 非 幣	668	2.740		<u>1,831</u>
				<u>\$ 12,037</u>

102年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 589	29.805		<u>\$ 17,569</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 元	143	29.805		\$ 4,260
人 民 幣	500	4.919		<u>2,460</u>
				<u>\$ 6,720</u>

二九、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) 被投資公司資訊。(附表二)

統領百貨股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 103 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值)	(註三)	
統領百貨股份有限公司	普通股股票								
	德宏建設股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	60,000,000	\$ 607,682	100.0	\$ 607,682	(註一)	
	忠孝實業股份有限公司	採權益法之投資公司	採權益法之長期股權投資	3,776,000	132,734	20.0	65,824	(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	81,573	100.0	81,573	(註一)	
	麗優國際股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000,000	50,359	100.0	50,359	(註一)	
	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	33,239	100.0	33,239	(註一)	
	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	28,056	100.0	28,056	(註一)	
	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	27,480	100.0	27,480	(註一)	
	普訊崇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	75,941	(註二)	
	普訊捌創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	6.7	72,108	(註二)	
	普訊創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	4,674,080	93,273	3.0	54,280	(註二)	
	普訊伍創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	7,500,000	75,000	4.2	55,785	(註二)	
	Wholesome Biopharm Pty Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	29,630	12.1	90,120	(註二)	
	Fortune Technology Fund II Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	775,097	17,387	13.5	42,698	(註二)	
	富裕創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,222,222	13,723	14.8	21,691	(註二)	
	台灣高速鐵路股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	9,500	-	-	(註二)	
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	8,060	(註二)		
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200,000	6,433	19.6	6,271	(註二)		
友富投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,768,000	4,480	10.0	5,459	(註二)		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期			備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	
				市 價 (或 股 權 淨 值)			
	Budworth Investment Limited	-	以成本衡量之金融資產—非流動	258,657	\$ 4,065	1.7	\$ 5,896 (註二)
	Fortune Venture Management S.E.A. Ltd	-	以成本衡量之金融資產—非流動	11,685	303	6.4	407 (註二)
	特別股票 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	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,376,100.14	29,227	-	29,227
	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	1,908,153.97	23,482	-	23,482
	華頓平安貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,764,681.09	20,043	-	20,043
	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	1,505,615.96	20,003	-	20,003
	日盛貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,260,626.80	18,329	-	18,329
	中國信託華盈貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	924,513.50	10,008	-	10,008
	野村貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	624,305.64	10,006	-	10,006
	群益安穩貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	631,133.80	10,003	-	10,003
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	986,465.69	10,001	-	10,001
	康和多空成長期貨基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000.00	5,026	-	5,026
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	201,493.70	3,000	-	3,000
	復華新興人民幣債券基金 A 不配息	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,000.00	2,610	-	2,610
	復華南非幣短期收益基金 A 不配息	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,470.50	1,799	-	1,799
	復華南非幣短期收益基金 B 配息	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,260.90	1,590	-	1,590

(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		本		備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 (或 股 權 淨 值) (註 三)	
冠 鋒 投 資 股 份 有 限 公 司	國外受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	137,564.10	\$ 4,458	-	\$ 4,458	
	新加坡大華新興市場(配息)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,259.26	3,139	-	3,139	
	鋒裕策略收益基金A2美元	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,000.00	1,831	-	1,831	
	國際復興開發銀行金融債券(III)	-	金融資產					(註五)
	國內普通股股票	-	備供出售金融資產—流動	90,905	12,818	-	12,818	
	台灣積體電路製造股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	87,025	1,819	-	1,819	
	堤維西交通工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	24,016	1,681	-	1,681	
	長華電材股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	57,000	912	-	912	
	智邦科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	42,000	886	-	886	
	華豐橡膠工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	40,000	822	-	822	
	中國信託金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	24,200	536	-	536	
	長榮航空股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	35,801	528	-	528	
	聯華電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	19,836	241	-	241	
凡甲科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	7,700	240	-	240		
冠 鋒 投 資 股 份 有 限 公 司	普通股票	母 公 司	備供出售金融資產—非流動	8,750,000	339,500	4.2	339,500	(註四)
嘉 峰 投 資 股 份 有 限 公 司	受益憑證	-	備供出售金融資產—流動	11,851	175	-	175	
	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	199,600.70	2,456	-	2,456	
	兆豐國際實績貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—非流動	8,767,000	340,160	4.2	340,160	(註四)
	統額百貨股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	13,219	195	-	195	
	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	203,897.45	2,509	-	2,509	
冠 鋒 投 資 股 份 有 限 公 司	受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	154,484.62	2,053	-	2,053	
嘉 峰 投 資 股 份 有 限 公 司	兆豐國際實績貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動					
	台新1699貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動					

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值) (註三)	備註
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	7,389,000	\$ 286,693	3.5	\$ 286,693	(註四)
	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	131	-	131	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	353,321.68	4,346	-	4,346	
	兆豐國際實績貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	179,505.10	2,209	-	2,209	
	瀚亞威實貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,066.70	669	-	669	
	國外受益憑證 PERMAL MACRO HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	273,595	3,637	-	3,637	
	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	1,720	-	1,720	
	國外股票 ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	211,107	3,092	-	3,092	
	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	1,485	-	1,485	
	HSBC HOLDINGS PLC	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,596	1,388	-	1,388	
	CHINA SHENHUA ENERGY COMPANY LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,743	1,193	-	1,193	
	ISHARES FTSE A50 CHINA INDEX ETF	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,500	874	-	874	
	CHINA EVERBRIGHT LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	605	-	605	
CAPITAL ESTATE LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	760,000	543	-	543		
CHINA LIFE INSURANCE COMPANY LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	497	-	497		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	債券及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價(或股權淨值) (註三)	備註
	ESPRIT HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	12,499	\$ 473	-	\$ 473	
	DONGFENG MOTOR GROUP COMPANY LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	10,000	448	-	448	
	SINOPHARM GROUP CO. LTD.	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	4,000	448	-	448	
	HONG KONG EXCHANGES AND CLEARING LTD	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	600	420	-	420	
	CSR CORPORATION LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	8,000	341	-	341	
	PING AN INSURANCE (GROUP) CO OF CHINA	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,000	323	-	323	
	TENCENT HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	700	321	-	321	
	WEICHAI POWER CO., LTD.	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	2,400	320	-	320	
	CHINA AGRILINDUSTRIES HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	23,400	306	-	306	
	SINOPEC YIZHENG CHEMICAL FIBRE CO LTD	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	30,000	300	-	300	
	CHINA COSCO HOLDINGS COMPANY LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	18,000	281	-	281	
	CHINA MERCHANTS BANK CO., LTD.	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	3,500	278	-	278	
	GOLDEN EAGLE RETAIL GROUP LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	7,000	248	-	248	
	CHINA AEROSPACE INTL HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	60,000	228	-	228	
	CHINA COAL ENERGY COMPANY LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	11,000	218	-	218	
	FIH MOBILE LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	13,000	185	-	185	
	SHENGUAN HOLDINGS (GROUP) LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	16,000	168	-	168	
	CHINA LESSO GROUP HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	10,000	155	-	155	

(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	股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	備 註	
							市 價 (或 股 權 淨 值)	備 註
	CHINA SHANSHUI CEMENT GROUP LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,000	\$ 106	-	\$ 106	
	SINOFERT HOLDINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	104	-	104	
	LI NING COMPANY LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	77	-	77	
	美 股 HSBC USA INC NEW	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,500	2,447	-	2,447	
	PROSHARES TR ULTRASHORT DOW30	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,500	1,694	-	1,694	
	PROSHARES TR PROSHARES ULTRASHORT TR TREAS	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	950	1,403	-	1,403	
	PROSHARES TR II PROSHARES ULTRASHORT GOLD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	370	1,147	-	1,147	
	GUGGENHEIM CHINA SMALL CAP ETF	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	350	282	-	282	
	新加坡股 PERENNIAL REAL ESTATE HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,540	412	-	412	
	公 司 債 AUSTRALA & NEW ZEALAND BANKING GROUP LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	2,733	-	2,733	
舜泰投資股份有限 公司	普通股票 統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,620,000	334,456	4.1	334,456	(註四)
	聯華電子股份有限公司 受益憑證	-	備供出售金融資產—流動	22,337	329	-	329	
	日盛貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	172,324.66	2,506	-	2,506	
	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	117,985.95	1,452	-	1,452	
德宏建設股份有限 公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,728,264.66	21,269	-	21,269	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	
	日盛貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,410,702.49	\$ 20,511	-	市價(或股權淨值) (註三)
	中國信託華盈貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,264,250.50	13,685	-	13,685
	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,191,436.21	12,079	-	12,079

註一：係依該公司 103 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報告計算。

註二：係依該公司 103 年 12 月 31 日未經會計師查核之財務報表計算。

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

註四：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。

註五：其中包含 90,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 12,690 仟元，請參閱財務報表附註八。

統領百貨股份有限公司

被投資公司資訊

民國 103 年度

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	原始投資金額		期末		持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	上期末	數比率(%)	帳面金額				
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建設業務	\$ 600,000	\$ 600,000	60,000,000	100.00	\$ 607,682	\$ 48,397	\$ 48,397	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	20.00	132,734	15,387	3,077	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	100.00	81,573	7,678	2,441	子公司(註一)
	麗慶國際股份有限公司	台北市	製造及銷售食品業務	100,000	62,000	10,000,000	100.00	50,359	(28,709)	(28,709)	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	100.00	33,239	6,504	379	子公司(註一)
	冠銓投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	28,056	6,057	(68)	子公司(註一)
	嘉峰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	27,480	6,284	147	子公司(註一)

註一：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以子公司轉投資本公司之原始投資金額為入帳基礎。

註二：係依據該公司 103 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報告計算。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		一
公平價值變動列入損益之金融資產一流動明細表		二
備供出售金融資產一流動明細表		三
以成本衡量之金融資產一流動明細表		附註九
應收帳款明細表		四
其他應收款明細表		附註十
存貨明細表		五
以成本衡量之金融資產一非流動變動明細表		六
採用權益法之長期股權投資變動明細表		七
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
投資性不動產變動明細表		附註十四
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十四
遞延所得稅資產明細表		附註二二
短期借款明細表		八
應付短期票券明細表		九
應付票據明細表		十
應付帳款明細表		十一
長期借款明細表		十二
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		十三
營業成本明細表		十四
營業費用明細表		十五

統領百貨股份有限公司

現金明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額						
零	用	金		\$	150						
庫	存	現	金		1,765						
銀	行	存	款								
	活	期	存	款	55,567						
	原	始	到	期	日	在	3	個	月		
		以	內	之	定	期	存	款		<u>31,650</u>	
合	計				<u>\$ 89,132</u>						

統領百貨股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另註明外，金額為新台幣仟元

證 券 名 稱	單 位 數	金 額	市 價	
			單價 (元)	總 金 額
交易目的金融資產－國內受益憑證				
德盛安聯台灣貨幣市場基金	2,376,100.14	\$ 29,227	12.3004	\$ 29,227
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	1,908,153.97	23,482	12.3063	23,482
華頓平安貨幣市場基金	1,764,681.09	20,043	11.3578	20,043
台新 1699 貨幣市場基金	1,505,615.96	20,003	13.2854	20,003
日盛貨幣市場基金	1,260,626.80	18,329	14.5398	18,329
中國信託華盈貨幣市場基金	924,513.50	10,008	10.8246	10,008
野村貨幣市場基金	624,305.64	10,006	16.0273	10,006
群益安穩貨幣市場基金	631,133.80	10,003	15.8499	10,003
富蘭克林華美貨幣市場基金	986,465.69	10,001	10.1385	10,001
康和多空成長期貨基金	500,000.00	5,026	10.0520	5,026
元大寶來萬泰貨幣市場基金	201,493.70	3,000	14.8890	3,000
復華新興人民幣債券基金 A 不配息	50,000.00	2,610	10.2500	2,610
復華南非幣短期收益基金 A 不配息	60,470.50	1,799	10.8600	1,799
復華南非幣短期收益基金 B 配息	60,260.90	1,590	9.6300	1,590
小 計		<u>165,127</u>		<u>165,127</u>
交易目的金融資產－國外受益憑證				
新加坡大華新興市場 (配息)	137,564.10	4,458	1.0240	4,458
鋒裕策略收益基金 A2 美元	9,259.26	3,139	10.7100	3,139
國際復興開發銀行金融債券 (III)	7000.00	1,831	95.45	1,831
小 計		<u>9,428</u>		<u>9,428</u>
合 計		<u>\$ 174,555</u>		<u>\$ 174,555</u>

統領百貨股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明外，金額為新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數	金 額	市 價		價 額
			單價(元)	總 金	
國內上市(櫃)公司股票					
台灣積體電路製造股份有限公司	90,905	\$ 12,818	141.00	\$ 12,818	(註)
堤維西交通工業股份有限公司	87,025	1,819	20.90	1,819	
長華電材股份有限公司	24,016	1,681	70.00	1,681	
智邦科技股份有限公司	57,000	912	16.00	912	
華豐橡膠工業股份有限公司	42,000	886	21.10	886	
中國信託金融控股股份有限公司	40,000	822	20.55	822	
長榮航空股份有限公司	24,200	536	22.15	536	
聯華電子股份有限公司	35,801	528	14.75	528	
昆盈企業股份有限公司	19,836	241	12.15	241	
凡甲科技股份有限公司	7,700	240	31.20	240	
合 計		<u>\$ 20,483</u>		<u>\$ 20,483</u>	

註：其中包括 90,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 12,690 仟元，請參閱財務報表附註八。

統領百貨股份有限公司

應收帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應收帳款					
	財團法人聯合信用卡處理中心	貨	款	\$	1,648
	永豐商業銀行	貨	款		1,151
	其他(註)	貨	款		298
	合 計			\$	<u>3,097</u>

註：每一客戶餘額皆未超過應收帳款總額百分之五。

統領百貨股份有限公司

存貨明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	淨變現價值／市價	額
化粧品（註一及二）		\$ 33,884		\$ 38,344	
女內衣（註一及二）		7,411		10,400	
在建房地—土地（註三）		<u>124,288</u>		<u>124,288</u>	
合 計		<u>\$165,583</u>		<u>\$173,032</u>	

註一：本公司化粧品及內衣等存貨已投保，保險金額計 95,300 仟元。

註二：係按加權平均成本與淨變現價值孰低零售價法計價。

註三：在建房地之市價係以成本及淨變現價值孰低法列示。

統領百貨股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 103 年度

明細表六

單位：新台幣千元

類別	投資公司	期股	初數	除金	額	本股	期數	增金	額	加本	期數	減金	額	少額	期股	末數	持股%	餘額	市價或股權淨值(註三)	備註	提供擔保或質押情形
普通股	普訊振創業投資股份有限公司	10,000,000	\$ 100,000	-	-	-	-	\$ -	-	-	-	\$ -	-	-	10,000,000	5.3	\$ 100,000	\$ 75,941	註一	無	
	普訊朔創業投資股份有限公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000	6.7	100,000	72,108	註一	無	
	普訊創業投資股份有限公司	5,842,600	104,958	-	-	-	-	-	-	1,168,520	-	11,685	-	-	4,674,080	3.0	93,273	54,280	註一及二	無	
	普訊伍創業投資股份有限公司	7,500,000	75,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,500,000	4.2	75,000	55,785	註一	無	
	當裕創業投資股份有限公司	2,222,222	13,723	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,222,222	14.8	13,723	21,691	註一	無	
	台灣高速鐵路股份有限公司	2,500,000	9,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000	-	9,500	-	註一	無	
	聯訊創業投資股份有限公司	1,700,000	15,700	-	-	-	-	-	-	765,000	-	7,650	-	-	935,000	1.7	8,050	8,060	註一及二	無	
	友富投資股份有限公司	6,768,000	4,480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,768,000	10.0	4,480	5,459	註一	無	
	Fortune Venture Management S.E.A Ltd.	11,685	303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,685	6.4	303	407	註一	無	
				<u>425,664</u>		<u>19,335</u>										<u>404,329</u>					
特別股	Phyto Ceutica Inc.	20,000	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000	-	13	-	-	註一	無
海外創投事業	Wholesome Biopharm Pty Ltd.	10,000,000	29,630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000	12.1	29,630	90,120	註一	無	
	Fortune Technology Fund II Ltd.	1,628,487	43,291	-	-	-	-	-	-	853,390	-	25,904	-	-	775,097	13.5	17,387	42,698	註一及二	無	
	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	1,200,000	6,433	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200,000	19.6	6,433	6,271	註一	無	
	Budworth Investment Limited	258,657	4,065	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	258,657	1.7	4,065	5,896	註一	無	
Fortune Technology Fund I Ltd.	100	83,419	-	-	-	-	-	-	100	-	25,904	-	-	-	-	-	57,515	-	註一及二	無	
合計			<u>\$ 507,096</u>		<u>\$ 45,239</u>			<u>\$ -</u>										<u>\$ 461,857</u>			

註一：係按 103 年度被投資公司未經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：本年度減少係減資退回股款。

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

統領百貨股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 103 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

被投資公司	期股	初數	餘額	本股	本期數	增減	加本	期股	數	少額	餘額		市價或 股權淨值	備註	提供擔保或 質押情形
											金額	%			
德宏建設股份有限公司	60,000,000	\$ 559,285	-	-	\$ 48,397	-	-	60,000,000	100.0	\$ 607,682	\$ 607,682	註一及二	無		
崧源投資股份有限公司	35,000,000	78,260	-	-	11,279	7,966	-	35,000,000	100.0	81,573	81,573	註一及四	無		
晨優國際股份有限公司	6,200,000	41,068	-	3,800,000	38,000	28,709	-	10,000,000	100.0	50,359	50,359	註一及五	無		
舜泰投資股份有限公司	35,000,000	29,590	-	-	11,566	7,917	-	35,000,000	100.0	33,239	33,239	註一及六	無		
冠益投資股份有限公司	35,000,000	29,880	-	-	6,153	7,977	-	35,000,000	100.0	28,056	28,056	註一及七	無		
嘉峰投資股份有限公司	35,000,000	29,193	-	-	6,316	8,029	-	35,000,000	100.0	27,480	27,480	註一及八	無		
忠孝實業股份有限公司	3,776,000	129,293	-	-	3,441	-	-	3,776,000	20.0	132,734	65,824	註一及三	無		
合計		\$ 896,569			\$ 125,152	\$ 60,598					\$ 961,123				

註一：係按 103 年 12 月 31 日被投資公司業經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：本年度增加認列本年度投資收益 48,397 仟元。

註三：本年度增加係包含認列本年度投資收益 3,077 仟元及投資公司備供出售金融資產未實現利益 364 仟元。

註四：本年度增加係包含認列母公司發放之現金股利 5,237 仟元、本年度投資收益 2,441 仟元、子公司備供出售金融資產未實現利益 21 仟元及子公司出售庫藏股 3,580 仟元；本年度減少係子公司發放現金股利 7,966 仟元。

註五：本年度增加係本公司於 103 年 1 月增資股款 38,000 仟元；本年度減少係認列本年度投資損失 28,709 仟元。

註六：本年度增加係包含認列母公司發放之現金股利 6,125 仟元、本年度投資收益 379 仟元、子公司備供出售金融資產未實現利益 53 仟元及子公司出售庫藏股 5,009 仟元；本年度減少係子公司發放現金股利 7,917 仟元。

註七：本年度增加係包含認列母公司發放之現金股利 6,125 仟元及子公司備供出售金融資產未實現利益 28 仟元；本年度減少係包含認列本年度投資損失 67 仟元及子公司發放現金股利 7,910 仟元。

註八：本年度增加係包含認列母公司發放之現金股利 6,137 仟元、本年度投資收益 147 仟元及子公司備供出售金融資產未實現利益 32 仟元；本年度減少係子公司發放現金股利 8,029 仟元。

統領百貨股份有限公司
短期借款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人名稱	年 底 餘 額	借 款 期 間	年 利 率 (%)	融 資 額 度	抵 押 及 擔 保
銀行擔保借款					
中國信託商業銀行	\$ 380,000	103.12.30-104.06.30	1.070-1.250	\$ 600,000	台北市忠孝東路四段 201 號 2 樓至 4 樓及 B2 之 16 個車位
台灣銀行	65,000	103.12.30-104.01.09	1.130-1.495	420,000	桃園市中正路 61 號 1 樓至 4 樓、B1 及 B2
台新銀行	<u>50,000</u>	103.12.31-104.01.30	1.460-1.480	<u>300,000</u>	桃園市中正路 61 號 9 樓至 12 樓及 27 個車 位
	<u>\$ 495,000</u>			<u>\$ 1,320,000</u>	

註：本公司之短期融資額度計 1,320,000 仟元。截至 103 年 12 月 31 日止，已動用之借款額度 495,000 仟元，尚未動用之短期融資額度計 825,000 仟元。

統領百貨股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	貼 現 率 (%)	發 行 金 額	金 額		抵 押 及 擔 保
					應 付 票 券 (折) 溢 價	帳 面 價 值	
商業本票	國際票券金融股份有限公司	103.12.10-104.01.07	0.65-0.67	\$330,000	(\$ 36)	\$329,964	台北市忠孝東路四段197號10樓之 6、7、10、11及201號7樓及7 樓之1

註：本公司發行商業本票保證額度計 330,000 仟元，截至 103 年 12 月 31 日止，已動用額度 330,000 仟元。

統領百貨股份有限公司
應付票據明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
記號服飾開發有限公司	\$ 1,509
全騰創意事業有限公司	1,254
捷恩尼納有限公司	1,053
其他(註)	<u>38,820</u>
合 計	<u>\$ 42,636</u>

註：每一客戶餘額皆未達應付票據總額百分之五。

統領百貨股份有限公司

應付帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
欣葉國際餐飲股份有限公司	\$ 8,474
毓富股份有限公司	7,461
其他(註)	<u>72,294</u>
合 計	<u>\$ 88,229</u>

註：每一客戶餘額皆未達應付帳款總額百分之五。

統領百貨股份有限公司

長期借款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

債 權 人	契 約 期 限	年 利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
台灣銀行	102.01.22-105.01.22	1.130-1.545	\$ 560,000	\$ 700,000	桃園市中正路 61 號 1 樓至 4 樓、B1 及 B2
永豐商業銀行	102.05.09-104.04.19	1.260	730,000	1,300,000	台北市忠孝東路四段 201 號 B1 及 1 樓、桃園市中正路 61 號 7 樓及 8 樓
減：列為一年內到期部分			<u>730,000</u>	<u>-</u>	
合 計			<u>\$ 560,000</u>	<u>\$2,000,000</u>	

統領百貨股份有限公司

營業收入明細表

民國 103 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入			
專櫃		\$	236,913
自營			<u>279,880</u>
			516,793
減：銷貨退回			2,377
銷貨折讓			<u>69,563</u>
銷貨收入淨額			444,853
租金收入			<u>207,570</u>
營業收入合計		\$	<u><u>652,423</u></u>

統領百貨股份有限公司

營業成本明細表

民國 103 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨成本	
年初存貨－自營	\$ 41,453
加：本年度進貨－自營	242,273
減：進貨退出	15,401
進貨折讓	<u>3,623</u>
本年度可銷售商品總額	264,702
減：年底存貨－自營	<u>41,295</u>
	<u>223,407</u>
其他營業成本	
稅 捐	7,651
折 舊	6,314
修繕費	2,389
保全費	1,486
清潔費	780
保險費	788
租金支出	120
什 費	<u>2,129</u>
	<u>21,657</u>
營業成本	<u>\$ 245,064</u>

統領百貨股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
人事費用(含薪資、加班費、退休金、伙食費及 職工福利)	\$102,327
水電瓦斯費	28,145
折 舊	32,332
稅 捐	15,312
修 繕 費	6,713
其他(註)	<u>48,254</u>
合 計	<u>\$233,083</u>

註：各科目餘額未達營業費用總額百分之五。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1040257 號

會員姓名：
(1) 邱政俊
(2) 郭慈容

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓



事務所電話：25459988

事務所統一編號：94998251

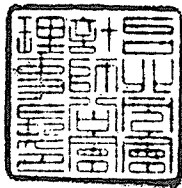
會員證書字號：
(1) 北市會證字第 2695 號
(2) 北市會證字第 1857 號

委託人統一編號：20937863

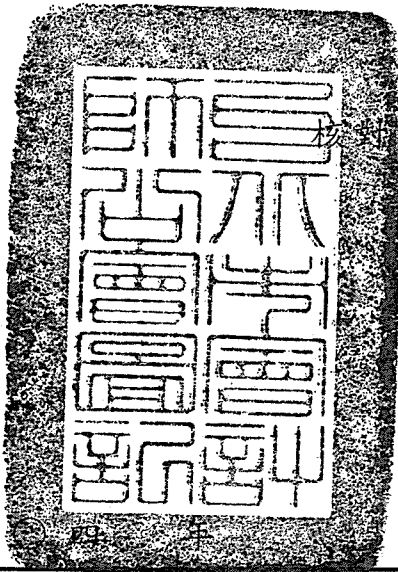
印鑑證明書用途：辦理統領百貨股份有限公司一〇三年度（自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	邱政俊	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	郭慈容	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國 一〇 年 月 日

月 19 日