

統領百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇〇及九十九年第一季

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、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	16		三
(四) 重要會計科目之說明	16~36		四~二二
(五) 關係人交易	-		-
(六) 質抵押之資產	36~37		二三
(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	37~38		二四~二五
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38、40~47		二六
2. 轉投資事業相關資訊	38、48		二六
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	-		-
(十二) 營運部門資訊	38~39		二七

會計師核閱報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

統領百貨股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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，故無法對上開合併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合併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及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

會計師 王 小 蕙

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

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 〇 年 四 月 二 十 五 日

統領百貨股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(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	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 190,495	5	\$ 262,630	7	2100	短期借款 (附註十三及二三)	\$ 800,500	21	\$ 520,000	14
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	269,205	7	192,943	5	2110	應付短期票券 (附註十四及二三)	129,962	3	124,988	3
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	24,462	1	38,709	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	-	-	7	-
1120	應收票據 (附註二及三)	1,415	-	141	-	2120	應付票據	66,597	2	89,552	3
1140	應收帳款淨額 (附註二及三)	8,916	-	6,109	-	2140	應付帳款	132,256	3	115,632	3
1178	其他應收款	22,049	-	21,272	1	2160	應付所得稅 (附註二及十九)	32,894	1	8,530	-
1190	其他金融資產—流動	748	-	611	-	2170	應付費用	44,276	1	29,457	1
1200	存貨 (附註二、七及二三)	705,488	18	689,865	18	2285	應付禮券	8,964	-	9,655	-
1298	預付款項及其他流動資產	4,345	-	4,820	-	2298	其他流動負債	39,714	1	30,015	1
11XX	流動資產合計	<u>1,227,123</u>	<u>31</u>	<u>1,217,100</u>	<u>32</u>	21XX	流動負債合計	<u>1,255,163</u>	<u>32</u>	<u>927,836</u>	<u>25</u>
	投 資					2420	長期借款 (附註十五及二三)	500,000	13	875,000	23
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及八)	660,145	17	759,569	20	2510	土地增值稅準備 (附註十一)	48,268	1	48,268	1
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	100,551	2	-	-		其他負債				
1423	不動產投資 (附註二及十)	-	-	16,568	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十六)	18,597	1	20,279	-
14XX	投資合計	<u>760,696</u>	<u>19</u>	<u>776,137</u>	<u>20</u>	2820	存入保證金 (附註二四)	40,010	1	32,435	1
	固定資產 (附註二、十一及二三)					28XX	其他負債合計	58,607	2	52,714	1
	成 本					2XXX	負債合計	<u>1,862,038</u>	<u>48</u>	<u>1,903,818</u>	<u>50</u>
1501	土 地	838,345	22	838,345	22		股東權益 (附註十七)				
1521	房屋及建築物	1,448,205	37	1,435,756	38	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	55
1544	營業設備	9,937	-	9,930	1		資本公積				
1551	運輸設備	3,102	-	3,039	-	3210	發行股票溢價	71,028	2	71,028	2
1561	生財設備	6,457	-	7,812	-	3220	庫藏股票交易 (附註二及十八)	253,117	6	253,117	6
15X1	成本合計	2,306,046	59	2,294,882	61	32XX	資本公積合計	324,145	8	324,145	8
15X8	重估增值	189,629	5	189,629	5		保留盈餘				
15XY	成本及重估增值	2,495,675	64	2,484,511	66	3310	法定盈餘公積	369,409	9	357,467	9
15X9	減：累計折舊	(742,317)	(19)	(714,649)	(19)	3320	特別盈餘公積	335,294	9	213,595	6
	固定資產淨額	1,753,358	45	1,769,862	47	3351	未分配盈餘	147,185	4	133,641	4
1670	預付設備款	-	-	844	-	3353	本期淨利	51,497	1	43,103	1
15XX	固定資產合計	<u>1,753,358</u>	<u>45</u>	<u>1,770,706</u>	<u>47</u>	33XX	保留盈餘合計	903,385	23	747,806	20
1770	遞延退休金成本 (附註二及十六)	315	-	338	-		股東權益其他項目				
	其他資產					3460	未實現重估增值 (附註二及十一)	48,269	1	48,269	1
1800	出租資產 (附註二、十二及二三)	155,682	4	16,303	1	3450	金融商品未實現 (損) 益 (附註二、六及十七)	(1,290)	-	969	-
1820	存出保證金	798	-	2,278	-	3430	未認為退休金成本之淨損失 (附註二及十六)	(6,226)	-	(9,862)	-
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十九)	15,330	1	15,900	-	3480	庫藏股票—33,749 仟股 (附註二及十八)	(1,299,988)	(33)	(1,299,988)	(34)
1887	受限制資產—非流動 (附註二三)	3,500	-	3,500	-	34XX	股東權益其他項目合計	(1,259,235)	(32)	(1,260,612)	(33)
1888	其他 (附註二)	781	-	145	-	3XXX	股東權益合計	2,055,545	52	1,898,589	50
18XX	其他資產合計	<u>176,091</u>	<u>5</u>	<u>38,126</u>	<u>1</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 3,917,583</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,802,407</u>	<u>100</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,917,583</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,802,407</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九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		一〇〇年第一季		九十九年第一季	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入				
4120	銷貨收入(附註二)	\$ 468,697	93	\$ 430,658	94
4190	銷貨退回及折讓	<u>10,991</u>	<u>2</u>	<u>11,767</u>	<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額	457,706	91	418,891	92
4200	出售證券利益(附註二及五)	419	-	939	-
4800	其他營業收入(附註二及二四)	<u>44,307</u>	<u>9</u>	<u>37,867</u>	<u>8</u>
4000	營業收入合計	<u>502,432</u>	<u>100</u>	<u>457,697</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5120	銷貨成本(附註二)	379,916	75	345,875	76
5800	其他營業成本(附註二十)	<u>4,548</u>	<u>1</u>	<u>4,788</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>384,464</u>	<u>76</u>	<u>350,663</u>	<u>77</u>
5910	營業毛利	117,968	24	107,034	23
6000	營業費用(附註二十)	<u>59,253</u>	<u>12</u>	<u>66,306</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>58,715</u>	<u>12</u>	<u>40,728</u>	<u>9</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	154	-	297	-
7121	權益法認列之投資收益				
	—淨額(附註二及九)	645	-	-	-
7140	處分投資利益—淨額				
	(附註二、五、六及八)	1,678	-	13,281	3

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年第一季		九十九年第一季					
		金	額 %	金	額 %				
7480	什項收入(附註二、五及八)	\$ 2,513	1	\$ 1,818	-				
7100	營業外收入及利益合計	4,990	1	15,396	3				
	營業外費用及損失								
7510	利息費用	1,726	1	3,230	1				
7640	金融資產評價損失—淨額(附註二及五)	-	-	1,098	-				
7880	什項支出(附註二)	264	-	701	-				
7500	營業外費用及損失合計	1,990	1	5,029	1				
7900	稅前淨利	61,715	12	51,095	11				
8110	所得稅費用(附註二及十九)	10,218	2	7,992	2				
9600	合併淨利	\$ 51,497	10	\$ 43,103	9				
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二一)								
9750	基本每股盈餘	\$ 0.35	\$ 0.29	\$ 0.29	\$ 0.25				
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.35	\$ 0.29	\$ 0.29	\$ 0.25				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九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

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
營業活動之現金流量		
合併淨利	\$ 51,497	\$ 43,103
調整項目		
折舊	9,963	10,406
攤銷	95	6
金融商品評價損失(利益)	(82)	1,092
處分投資利益—淨額	(2,097)	(14,220)
權益法認列之投資收益	(645)	-
應計退休金負債	396	507
處分固定資產損失	4	7
遞延所得稅	9	28
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(96,258)	(61,622)
應收票據	(1,242)	(97)
應收帳款	(3,929)	1,281
其他應收款	157	(2,660)
其他金融資產—流動	96	84
存貨	(31,650)	(18,785)
預付款項及其他流動資產	53	(480)
其他資產	20	289
交易目的金融負債	-	13
應付票據	(14,262)	6,089
應付帳款	30,332	19,116
應付所得稅	10,197	7,963
應付費用	(1,829)	(449)
應付禮券	(115)	(378)
其他流動負債	36,227	26,475
營業活動之淨現金流入(出)	(13,063)	17,768
投資活動之現金流量		
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	-	148
取得備供出售金融資產	(2,020)	(9,342)
處分備供出售金融資產價款	7,625	48,679

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ -	\$ 508
以成本衡量之金融資產減資及清算退回股 款	7,658	-
購置出租資產	(70,552)	-
購置固定資產	(4,190)	(3,413)
存出保證金增加	-	(300)
遞延費用增加	-	(114)
投資活動之淨現金流入(出)	(61,479)	36,166
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	75,000	(90,000)
應付短期票券增加(減少)	(74,996)	74,992
舉借長期借款	80,000	390,000
償還長期借款	-	(430,000)
存入保證金增加(減少)	535	(800)
融資活動之淨現金流入(出)	80,539	(55,808)
本期現金增加(減少)數	5,997	(1,874)
期初現金餘額	184,498	264,504
期末現金餘額	\$ 190,495	\$ 262,630
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,680	\$ 3,423
本期支付所得稅	\$ 108	\$ 1
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 610	\$ 3,905
預付設備款增加	3,068	-
應付工程及設備款減少(增加)	512	(492)
出租資產增加	90,552	-
預付投資款減少	(20,000)	-
購買固定資產及出租資產支付現金數	\$ 74,742	\$ 3,413

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(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，並於同年十月一日起將台北分公司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，並與英屬維京群島商加州健康事業有限公司等多家子公司訂立租賃合約，請參閱附註二四。

本公司於九十年三月間各投資 350,000 仟元，設立四家持股百分之百之子公司：冠銓投資股份有限公司（冠銓投資）、嘉峰投資股份有限公司（嘉峰投資）、崧源投資股份有限公司（崧源投資）及舜泰投資股份有限公司（舜泰投資）。該四家子公司於九十年四月間自市場上陸續買回並持有本公司股份，截至一〇〇年三月三十一日止該四家子公司共持有本公司股份 16.2%。

本公司於九十八年十月投資 200,000 仟元設立持有 100%之德宏建設股份有限公司（德宏建設），另於九十八年十一月增加投資 180,000 仟元。

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司及子公司之員工人數分別為 177 人及 174 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、投資之減損、固定資產與出租資產

之折舊及減損、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。

合併概況

本公司所有子公司之帳目已併入編製一〇〇及九十九年第一季合併財務報表。

列入一〇〇及九十九年第一季合併財務報表之子公司情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日	
本公司	冠銓投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	自九十年四月起持有本公司8,750,000股，約占本公司發行在外普通股4.2%。
本公司	嘉峰投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	自九十年四月起持有本公司8,767,000股，約占本公司發行在外普通股4.2%。
本公司	崧源投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	自九十年四月起持有本公司7,482,000股，約占本公司發行在外普通股3.6%。
本公司	舜泰投資	一般投資業務	100.0%	100.0%	自九十年四月起持有本公司8,750,000股，約占本公司發行在外普通股4.2%。
本公司	德宏建設	委託營造廠商興建出售及出租業務	100.0%	100.0%	—

併入本合併財務報表之各子公司財務報表係未經會計師核閱。本公司認為各子公司財務報表未經核閱，尚不致產生重大影響。

重要會計政策彙總說明如下：

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。

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商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。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。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係成交價，無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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。

房地出售收入於交屋時承認，預售房地列預收房地款。預售房地所發生之可直接歸屬銷售費用，於發生時列為遞延攤銷費用，於承認售屋收入時配合轉列費用。不可直接歸屬之銷售費用及管理費用，列為當期費用。因營業租賃所收取之各期租金，於租賃期間認列為租金收入，出租資產之折舊費用，配合列為營業成本。

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起適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。

存 貨

存貨係以加權平均成本與淨變現價值孰低零售價法計價，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。

另在建房地之存貨，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，在取得所有權以前及營建土地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。

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。

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。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司之經營具有重大影響力之長期股權投資係按權益法評價，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。

股票出售，其成本係按加權平均法計算。

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投資本公司（投資）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」。

不動產投資

不動產投資以成本減累計折舊計價。

折舊係採直線法按下列估計耐用年數提列：房屋及建築物，二十五年。

不動產投資出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。

倘不動產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。嗣後若不動產投資可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟不動產投資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。

固定資產

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

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

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

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

出租資產

出租資產係按成本減累計折舊計價。出租資產之折舊，係採直線法按下列估計耐用年數提列：房屋及建築物，二十五年。處分出租資產時，該項資產帳面未折減餘額與售價間之差額，列為當期之利益或損失。

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。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、存貨與投資）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，減除應提列攤銷後之帳面價值。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。

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，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減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。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易當日匯率折算之新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為兌換或結清當期之損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債，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。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子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

本公司及子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，本公司亦配合重編九十九年第一季之部門資訊。

四、現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
零用金	\$ 160	\$ 160
庫存現金	3,328	4,022
銀行支票及活期存款	57,308	61,542

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
定期存款		
一〇〇年第一季一〇〇 年一月至一〇〇年十一 月到期，年利率 0.400 %-1.175%；九十九年第一 季一九十九年四月至一 〇一年二月到期，年利率 0.250%-1.085%	\$129,699 <u>\$190,495</u>	\$196,906 <u>\$262,630</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
交易目的金融資產	\$269,205	\$187,930
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	-	5,013
	<u>\$269,205</u>	<u>\$192,943</u>
交易目的金融負債	\$ -	\$ 7

本公司及子公司分類為交易目的金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
國內基金受益憑證	\$242,385	\$164,158
國外基金受益憑證	4,819	1,554
國外股票	19,074	14,121
公司債	2,927	6,070
連動債	-	2,027
	<u>\$269,205</u>	<u>\$187,930</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
衍生性／選擇權	\$ -	\$ 7

本公司之子公司崧源投資股份有限公司（崧源公司）於一〇〇年第一季以交易為目的從事連動債金融商品交易；於九十九年第一季以交易為目的從事連動債及選擇權衍生性金融商品交易。

崧源公司於一〇〇年三月底無未到期之連動債合約，於九十九年三月底，崧源公司尚未到期之連動債合約明細如下：

九十九年三月三十一日	到期期間	名日本金(仟元)	公平價值
MACQ ELN 2600	99年4月	HKD 491	\$ 2,027

崧源公司於一〇〇年三月底無未到期之選擇權合約，於九十九年三月底，崧源公司尚未到期之選擇權合約明細如下：

九十九年三月三十一日	到期期間	口數	公平價值
賣 UNY 8 UNITED STATES NATURAL GAS FUND 買權	99年4月	16	(\$ 4)
賣 GCZ 105 SPDR GOLD TR 賣權	99年4月	2	(_____) 3
			(\$_____) 7

於一〇〇及九十九年第一季，交易目的之金融資產產生之評價損益分別為利益 82 仟元及損失 1,100 仟元，處分利益分別為 519 仟元及 973 仟元；於九十九年第一季交易目的之金融負債產生之評價利益為 6 仟元（一〇〇年第一季：無）。

本公司及子公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>指定以公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
國內基金受益憑證	\$ _____	\$ <u>5,013</u>

於九十九年第一季，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價利益為 2 仟元；九十九年第一季之處分利益為 2 仟元（一〇〇年第一季：無）。

六、備供出售金融資產—流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
國內上市公司股票	\$ <u>24,462</u>	\$ <u>38,709</u>

於一〇〇及九十九年第一季，備供出售金融資產－流動之處分利益分別為 1,578 仟元及 13,093 仟元。

本公司於一〇〇年第一季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。於一〇〇年三月底該信託股票之金額為 11,648 仟元，請參閱附註二四及附表二。

七、存 貨

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
自營商品－		
化妝品及女內衣	\$ 63,827	\$ 56,643
在建房地－土地		
台北市士林區華岡段	630,429	630,429
在建房地－工程		
台北市士林區華岡段	<u>11,232</u>	<u>2,793</u>
	<u>\$705,488</u>	<u>\$689,865</u>

利息資本化相關資訊如下：

	一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
利息資本化金額	\$ 1,679	\$ -
利息資本化利率	1.5%	-

合併公司在建房地已提供予銀行做為借款之擔保，請參閱附註二三。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司普通股				
富裕創業投資股份有限公司	\$ 119,000	14.8	\$ 161,500	14.8
普訊創業投資股份有限公司	104,958	3.0	104,958	3.0
普訊柒創業投資股份有限公司	100,000	5.3	100,000	5.3
普訊捌創業投資股份有限公司	100,000	6.7	100,000	6.7
普訊伍創業投資股份有限公司	75,000	4.2	75,000	4.2
友富投資股份有限公司	21,980	10.0	29,980	10.0
聯訊創業投資股份有限公司	21,650	1.7	26,750	1.7

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
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
光環科技股份有限公司	-	-	13,144	1.0
	<u>552,977</u>		<u>621,721</u>	
特 別 股				
Phyto Ceutica Inc.	13	-	13	-
海外創投事業				
Fortune Technology Fund II Ltd.	58,903	13.5	63,738	13.5
Wholesome Biopharm Pty. Ltd.	29,630	12.2	29,630	12.2
Budworth Investment Limited	12,147	1.7	12,147	1.7
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	6,433	19.6	26,440	19.6
North America Venture Fund II, L.P.	42	2.1	5,880	2.1
Fortune Technology Fund I Ltd.	-	6.7	-	6.7
	<u>107,155</u>		<u>137,835</u>	
合 計	<u>\$ 660,145</u>		<u>\$ 759,569</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。

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

North America Venture Fund II, L.P.於九十六年六月開始辦理清算解散程序，並於一〇〇年第一季退回股款 2,558 仟元，惟截至一〇〇年三月底止尚未清算完結。

一〇〇年第一季聯訊創業投資股份有限公司辦理減資退回股款 5,100 仟元。

於九十九年第一季，以成本衡量之金融資產－非流動處分利益為 152 仟元。

九十九年第二季之後，富裕創業投資股份有限公司、CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.及 Fortune Technology Fund II Ltd.辦理減資退回股款計 60,042 仟元。

本公司於九十九年第二季之後，評估對友富投資股份有限公司、North America Venture Fund II, L.P. 及 CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.之股權投資產生永久性之價值減損，故認列減損損失 18,580 仟元。

CDIB France Co., Ltd.於九十八年十月辦理清算完結，並於九十九年第一季退回股款 86 仟元，因清算退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列什項收入 86 仟元。

九、採權益法之長期股權投資（九十九年第一季：無）

	一 金	〇 額	〇 年	三 月	三 十	一 日	持 股	%
非上市（櫃）公司普通股								
忠孝實業股份有限公司		<u>\$100,551</u>					20.0	

依權益法認列投資收益之內容如下：

	一 該公司當期利益	〇 本公司認列之 投資收益
忠孝實業股份有限公司	<u>\$ 3,228</u>	<u>\$ 645</u>

本公司於九十九年八月向前任董事王明德先生（已於九十九年八月三日解任）等四人購入忠孝實業股份有限公司 20%股權，購買價款為 101,952 仟元。

一〇〇年第一季採權益法認列之長期股權投資及其投資損益，係按未經會計師核閱之財務報表計算。本公司認為上述被投資公司財務報表未經核閱尚不致產生重大之影響。

十、不動產投資

	一	〇	〇	年	第	一	季
	期	初	餘	額	本	期	增
	加	本	期	減	少	內	部
	移	轉	期	末	餘	額	
成 本							
土 地	\$ 1,877	\$ -	\$ -	(\$ 1,877)	\$ -		
房屋及建築物	<u>644</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(644)</u>	<u>-</u>		
	<u>2,521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,521)</u>	<u>-</u>		
累計折舊							
房屋及建築物	<u>9</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 15)</u>	<u>-</u>		
合 計	<u>\$ 2,512</u>				<u>\$ -</u>		

	九	十	九	年	第	一	季
	期	初	餘	額	本	期	增
	加	本	期	減	少	內	部
	移	轉	期	末	餘	額	
成 本							
土 地	\$ 13,358	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,358		
房屋及建築物	<u>3,283</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,283</u>		
	<u>16,641</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>16,641</u>		
累計折舊							
房屋及建築物	<u>42</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>73</u>		
合 計	<u>\$ 16,599</u>				<u>\$ 16,568</u>		

十一、固定資產

	一	〇	〇	年	第	一	季
	期	初	餘	額	本	期	增
	加	本	期	減	少	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	10,282	144	489	-	9,937		
運輸設備	3,102	-	-	-	3,102		
生財設備	<u>6,435</u>	<u>28</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>6,457</u>		
	2,297,403	610	9,335	17,368	2,306,046		
重估增值	<u>189,629</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189,629</u>		
成本及重估增值	<u>2,487,032</u>	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 9,335</u>	<u>\$ 17,368</u>	<u>2,495,675</u>		
累計折舊							
房屋及建築物	726,386	\$ 9,378	\$ 8,840	\$ -	726,924		
營業設備	7,732	191	485	-	7,434		
運輸設備	2,087	109	-	-	2,196		
生財設備	<u>5,706</u>	<u>59</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>5,759</u>		
	<u>741,911</u>	<u>\$ 9,737</u>	<u>\$ 9,331</u>	<u>\$ -</u>	<u>742,317</u>		
預付設備款	<u>14,300</u>	<u>\$ 3,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 17,368)</u>	<u>-</u>		
固定資產合計	<u>\$ 1,759,421</u>				<u>\$ 1,753,358</u>		

	九	十	九	年	第	一	季
	期	初	本	本	內	期	末
	餘	餘	期	期	部	末	餘
	額	額	增	減	移	餘	額
			加	少	轉		
成 本							
土 地	\$ 838,345		\$ -	\$ -	\$ -		\$ 838,345
房屋及建築物	1,434,313		3,793	3,988	1,638		1,435,756
營業設備	9,954		102	126	-		9,930
運輸設備	3,039		-	-	-		3,039
生財設備	7,804		10	2	-		7,812
	<u>2,293,455</u>		<u>3,905</u>	<u>4,116</u>	<u>1,638</u>		<u>2,294,882</u>
重估增值	189,629		-	-	-		189,629
成本及重估增值	<u>2,483,084</u>		<u>\$ 3,905</u>	<u>\$ 4,116</u>	<u>\$ 1,638</u>		<u>2,484,511</u>
累計折舊							
房屋及建築物	691,552		\$ 9,945	\$ 3,988	\$ -		697,509
營業設備	7,554		274	119	-		7,709
運輸設備	2,197		87	-	-		2,284
生財設備	7,092		57	2	-		7,147
	<u>708,395</u>		<u>\$ 10,363</u>	<u>\$ 4,109</u>	<u>\$ -</u>		<u>714,649</u>
預付設備款	2,482		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,638)</u>		844
合 計	<u>\$ 1,777,171</u>						<u>\$ 1,770,706</u>

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

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

上述資產重估增值之資本公積因商業會計法之修訂，而轉列股東權益其他項目。

本公司部分固定資產已提供予銀行做為借款之擔保，請參閱附註二三。

十二、出租資產

	一	〇	〇	年	第	一	季
	期	初	餘	額	本	期	增
	額	額	額	額	減	少	額
	內	部	移	轉	內	部	移
	轉	額	額	額	轉	額	額
	額	額	額	額	額	額	額
成 本							
土 地	\$ 52,620				\$ -		\$ 1,877
房屋及建築物	<u>10,536</u>	<u>17,358</u>			<u>-</u>		<u>644</u>
	<u>63,156</u>	<u>90,552</u>			<u>-</u>		<u>2,521</u>
累計折舊							
房屋及建築物	<u>312</u>	<u>220</u>			<u>-</u>		<u>15</u>
合 計	<u>\$ 62,844</u>						<u>\$ 155,682</u>

	九	十	九	年	第	一	季
	期	初	餘	額	本	期	增
	額	額	額	額	減	少	額
	內	部	移	轉	內	部	移
	轉	額	額	額	轉	額	額
	額	額	額	額	額	額	額
成 本							
土 地	\$ 15,065				\$ -		\$ -
房屋及建築物	<u>1,266</u>	<u>-</u>			<u>-</u>		<u>-</u>
	<u>16,331</u>	<u>-</u>			<u>-</u>		<u>-</u>
累計折舊							
房屋及建築物	<u>16</u>	<u>12</u>			<u>-</u>		<u>-</u>
合 計	<u>\$ 16,315</u>						<u>\$ 16,303</u>

子公司崧源公司於九十九年十二月購入位於台北市之房屋，並於一〇〇年一月完成過戶，帳列出租資產。

合併公司部分出租資產已提供予銀行做為借款之擔保，請參閱附註二三。

十三、短期借款

銀行擔保借款

一〇〇年三月三十一日—
 一〇〇年六月到期，年利
 率 0.85%-1.55%；九十九
 年三月三十一日—九十九
 年六月到期，年利率
 0.84%-1.00%

一 〇 〇 年
 三 月 三 十 一 日

九 十 九 年
 三 月 三 十 一 日

\$800,500

\$520,000

十四、應付短期票券

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應付商業本票		
一〇〇年三月三十一日一 一〇〇年四月到期，年貼 現率 0.51%；九十九年 三月三十一日一九十九 年四月到期，年貼現率 0.19%-0.24%	\$130,000	\$125,000
減：商業本票折價	(38)	(12)
	<u>\$129,962</u>	<u>\$124,988</u>

十五、長期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
循環性借款		
銀行擔保借款一年利率一 〇〇年三月三十一日 0.87%；九十九年三月三 十一日 0.84%	<u>\$500,000</u>	<u>\$875,000</u>

申請銀行借款額度之擔保品，請參閱附註二三。

十六、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。本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季認列之退休金成本分別為 756 仟元及 705 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。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
退休金費用	<u>\$ 616</u>	<u>\$ 757</u>
退休基金期初餘額	\$ 16,347	\$ 15,158
本期提撥	220	250
本期收益	<u>50</u>	<u>143</u>
退休基金期末餘額	<u>\$ 16,617</u>	<u>\$ 15,551</u>
應計退休金負債期初餘額	\$ 18,201	\$ 19,772
本期提列	616	757
本期提撥	(<u>220</u>)	(<u>250</u>)
應計退休金負債期末餘額	<u>\$ 18,597</u>	<u>\$ 20,279</u>

十七、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，得撥充資本；其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。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。

一〇〇年第一季應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為271仟元及815仟元（九十九年第一季：無）。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；當其餘額已達實收股本50%時，得以其半數撥充股本。

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。

本公司分別於一〇〇年三月二十一日及九十九年六月十五日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 11,942		
提列特別盈餘公積	60,166	121,699		
現金股利	166,980	-	\$ 0.8	\$ -

一〇〇年三月二十一日董事會擬議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 1,739 仟元及 5,218 仟元，與九十九年度財務報表估列情形並無差異，其中員工紅利均為現金股利。

九十九年六月十五日股東會決議九十八年度不配發員工紅利及董監酬勞，與九十八年度財務報表估列情形並無差異。

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。

截至九十八年底，庫藏股票經評估之未實現跌價損失 496,761 仟元減除股東權益其他調整項目 52,012 仟元後之餘額 444,749 仟元為應提列之特別盈餘公積，與九十七年底已提列特別盈餘公積之餘額 208,888 仟元，兩者差額 235,861 仟元，已於九十八年度盈餘分配案中依規定提列特別盈餘公積 121,699 仟元，餘 114,162 仟元將於九十九年度盈餘分配案中再行評估提列，經提列後九十八年底因上述目的而提列之特別盈餘公積為 330,587 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，應於九十九年度盈餘分配案中迴轉。

金融商品未實現（損）益

一〇〇及九十九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	(1,758)	(8,335)	(10,093)
期末餘額	<u>\$ 2,341</u>	<u>(\$ 3,631)</u>	<u>(\$ 1,290)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十九年第一季</u>			
期初餘額	\$ 14,471	(\$ 866)	\$ 13,605
直接認列為股東權 益調整項目	(<u>12,616</u>)	(<u>20</u>)	(<u>12,636</u>)
期末餘額	<u>\$ 1,855</u>	<u>(\$ 886)</u>	<u>\$ 969</u>

十八、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>
<u>九十九年第一季</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，一〇〇年及九十九年三月三十一日子公司持有此庫藏股之帳面價值一淨額（與市價同）分別為 747,540 仟元及 766,102 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。

十九、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率（一〇〇及九十九年第一季分別為 17% 及 20%）計算之所得稅費用與估計應付所得稅之調節如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所 得稅費用	\$ 10,491	\$ 10,219
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
公平價值變動列入損 益之金融商品之 評價	(13)	218
證券交易利得—國內 權益法認列之投資損 失(收益)—淨額	(356)	(2,843)
其他	(109)	-
	<u>205</u>	<u>415</u>
	10,218	8,009
暫時性差異		
其他	(9)	(45)
當期應負擔所得稅	10,209	7,964
預付所得稅扣抵	(12)	(1)
以前年度應付所得稅	<u>22,697</u>	<u>567</u>
應付所得稅	<u>\$ 32,894</u>	<u>\$ 8,530</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
當期應負擔所得稅	\$ 10,209	\$ 7,964
遞延所得稅	<u>9</u>	<u>28</u>
所得稅費用	<u>\$ 10,218</u>	<u>\$ 7,992</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
2. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益或費用。

(三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 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	\$ 15,313	\$ 15,900
其他	<u>17</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,330</u>	<u>\$ 15,900</u>

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	<u>\$ 15,787</u>	<u>\$ 43,502</u>
嘉峰投資	<u>\$ 4,012</u>	<u>\$ 6,903</u>
冠銓投資	<u>\$ 3,948</u>	<u>\$ 6,843</u>
舜泰投資	<u>\$ 3,916</u>	<u>\$ 6,806</u>
崧源投資	<u>\$ 1,703</u>	<u>\$ 3,970</u>
德宏建設	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	九十九年度 (預計)	九十八年度 (實際)
稅額扣抵比率		
本公司	<u>10.73%</u>	<u>34.90%</u>
嘉峰投資	<u>-</u>	<u>33.35%</u>
舜泰投資	<u>-</u>	<u>33.35%</u>
冠銓投資	<u>-</u>	<u>33.35%</u>
崧源投資	<u>-</u>	<u>33.35%</u>
德宏建設	<u>-</u>	<u>-</u>

子公司嘉峰投資、舜泰投資、崧源投資、冠銓投資及德宏建設於九十九年底並無可供分配之累積盈餘，故不予計算股東可扣抵稅額比率。

依所得稅法規定，本公司及子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。本公司及子公司預計九十九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，

因此本公司及子公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

(五) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月三十一日之未分配盈餘中並未有屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(六) 本公司截至九十七年度及子公司截至九十八年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年 第一季			九十九年 第一季		
	營業成本	營業費用	營業外費用	營業成本	營業費用	營業外費用
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 22,748	\$ -	\$ -	\$ 25,790	\$ -
勞健保費用	-	1,833	-	-	1,641	-
退休金費用	-	1,372	-	-	1,462	-
其他用人費用	-	700	-	-	624	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,517</u>	<u>\$ -</u>
折舊費用	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 8,483</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 1,348</u>	<u>\$ 9,015</u>	<u>\$ 43</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>

二一、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	一〇〇年 第一季		九十九年 第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 0.25</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 0.25</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) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年 第一季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期合併淨利	\$ 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		

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期合併淨利加					
潛在普通股之影					
響	\$ 61,715	\$ 51,497	175,067	\$ 0.35	\$ 0.29
九十九年第一季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期合併淨利	\$ 51,095	\$ 43,103	174,976	\$ 0.29	\$ 0.25
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期合併淨利加					
潛在普通股之影					
響	\$ 51,095	\$ 43,103	174,976	\$ 0.29	\$ 0.25

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○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。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 190,495	\$ 190,495	\$ 262,630	\$ 262,630
公平價值變動列入損益				
之金融資產—流動	269,205	269,205	190,916	190,916
備供出售金融資產—流				
動	24,462	24,462	38,709	38,709
應收票據	1,415	1,415	141	141
應收帳款淨額	8,916	8,916	6,109	6,109
其他應收款(不含應收				
退稅款)	12,170	12,170	11,174	11,174
其他金融資產—流動	748	748	611	611

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品 以成本衡量之金融資產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
—非流動	\$ 660,145	\$ -	\$ 759,569	\$ -
存出保證金	798	798	2,278	2,278
受限制資產—非流動	3,500	3,500	3,500	3,500
應收廠商裝潢款—非流動 (帳列其他資產)	-	-	33	33
<u>負債</u>				
短期借款	800,500	800,500	520,000	520,000
應付短期票券	129,962	129,962	124,988	124,988
應付票據	66,597	66,597	89,552	89,552
應付帳款	132,256	132,256	115,632	115,632
應付費用	44,276	44,276	29,457	29,457
長期借款	500,000	500,000	875,000	875,000
存入保證金	40,010	40,010	32,435	32,435
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	-	-	2,027	2,027
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	-	-	7	7

(二) 本公司及子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、應收票據及帳款淨額、其他應收款（不含應收退稅款）、其他金融資產—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。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

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，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 長期借款以其預期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. 應收廠商裝潢款－非流動係預估其未來攸關價值與帳面價值相當，因是以帳面價值估計其公平價值。
6. 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及子公司之總價值。

- (三) 本公司及子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	
	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 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	\$ 269,205	\$ 190,916	\$ -	\$ 2,027
備供出售金融資產－流 動	24,462	38,709	-	-
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	-	-	-	7

- (四) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 47,000 仟元及 40,000 仟元；本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 146,933 仟元及 218,391 仟元。

- (五) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月底屬固定利率之銀行借款分別為 915,462 仟元及 1,079,988 仟元，使本公司及子公司暴露於利率變動之公平價值風險。本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月

底屬浮動利率之銀行借款分別為 515,000 仟元及 440,000 仟元，使本公司及子公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(六) 本公司及子公司一〇〇及九十九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 154 仟元及 297 仟元，利息費用總額分別為 1,726 仟元及 3,230 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子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，另本公司及子公司持有之公平價值變動列入損益之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及子公司之交易對手或他方未履行合約之潛在影響，可能產生損失，其信用風險金額與金融資產帳面價值相同。

本公司及子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

本公司及子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。本公司及子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權益法之長期投資並無活絡市場，故具有流動性風險。

二三、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，最高法院並於一〇〇年三月判決本公司敗訴，惟截至會計師核閱報告日至止，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存貨、固定資產及出租資產為擔保品，茲將質抵押之資產彙總如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
受限制資產－非流動		
質押定存單	\$ 3,500	\$ 3,500
存貨		
－在建房地	641,661	633,222
固定資產		
－土地	1,027,974	902,243
－房屋及建築物－淨額	675,819	619,767
出租資產		
－土地	97,391	-
－房屋及建築物－淨額	23,090	-
	<u>\$ 2,469,435</u>	<u>\$ 2,158,732</u>

二四、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，請參閱附註六及附表二。

本公司自八十八年十月一日起至九十八年十二月三十一日止將台北店營業樓面出租予同領廣場育樂股份有限公司（同領廣場）。惟本公司自九十三年七月二十七日起與同領廣場解除租賃合約，另與英屬維京群島商加州健康事業有限公司等訂立租賃合約，合約到期期間為一〇〇年二月至一〇三年十二月不等，截至一〇〇年三月底計收取履約保證金 36,560 仟元。另一〇〇及九十九年第一季租金收入（帳列其他營業收入）分別為 37,551 仟元及 34,550 仟元。

二五、外幣金融資產及負債

本公司及子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

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	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	\$ 399	29.40	\$ 11,740	\$ 163	31.80	\$ 5,173
港幣	320	3.78	1,208	1,104	4.10	4,522

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
澳幣	\$ 101	28.91	\$ 2,927	\$ 99	29.11	\$ 2,867
歐元				75	42.72	3,203
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	81	29.40	2,374	110	31.80	3,510
港幣	4,380	3.78	16,543	2,531	4.10	10,367

除上表所述者外，合併公司於九十九年三月底，尚有未到期之外幣連動債合約，請參閱附註五。

二六、附註揭露事項

除下列所述及附表一至附表三及附註五外，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) 資金貸與他人。(附表一)
- (二) 期末持有有價證券情形。(附表二)
- (三) 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。(附表三)
- (四) 被投資公司從事衍生性金融商品交易：請參閱附註五。

二七、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。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，本公司之應報導部門如下：

百貨事業部—百貨業務

—租賃業務

投資事業部

建設事業部

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
百貨事業部 — 百貨業務	\$ 463,872	\$ 422,063	\$ 36,022	\$ 18,839
— 租賃業務	37,461	34,584	23,402	21,776
投資事業部	1,099	1,050	860	1,010
建設事業部	-	-	(1,569)	(897)
繼續營業單位總額	<u>\$ 502,432</u>	<u>\$ 457,697</u>	58,715	40,728
利息收入			154	297
權益法認列之投資(損)益			645	-
處分投資利益—淨額			1,678	13,281
什項收入			2,513	1,818
金融資產評價損失			-	(1,098)
利息費用			(1,726)	(3,230)
什項支出			(264)	(701)
稅前淨利			<u>\$ 61,715</u>	<u>\$ 51,095</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年第一季建設事業部支付予百貨事業部之租金分別為 90 仟元及 34 仟元均已消除。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含權益法認列之投資損益、股利收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。另本公司因提供予營運決策者之部門別資訊未包含個別營運部門之資產，故部門別財務資訊亦未包含營運部門資產之衡量金額。

統領百貨股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註三)	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	統領百貨股份有限公司	舜泰投資股份有限公司	其他應收款	\$ 70,000	\$ -	0.87%	2	\$ -	(註四)	\$ -	-	-	\$ 411,109 (註一)	\$ 822,218 (註一)
1	冠銓投資股份有限公司	崧源投資股份有限公司	其他應收款	4,000		0.87%	2	-	(註四)	-	-	-	42,673 (註二)	85,346 (註二)

註一：本公司資金貸與他人之總限額以不超過本公司淨值百分之四十為限，此資金貸與總限額係採用一〇〇年三月三十一日之淨值計算；另對個別對象資金貸與限額以不超過資金貸與總限額之百分之五十為限。

註二：冠銓公司資金貸與他人之總限額以不超過冠銓公司淨值百分之四十為限，此資金貸與總限額係採用一〇〇年三月三十一日之淨值計算；另對個別對象資金貸與限額以不超過資金貸與總限額之百分之五十為限。

註三：資金貸與性質 1.有業務往來者。2.有短期融通資金之必要者。

註四：配合統領大樓都更重建購置不動產。

註五：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

統領百貨股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇〇年三月三十一日

附表二

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	\$ 374,848	100.0	\$ 374,848	(註一及八)
	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	100,551	20.0	8,930	(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	66,637	100.0	66,637	(註一、三及八)
	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	19,551	100.0	19,552	(註一、三及八)
	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	19,317	100.0	19,317	(註一、三及八)
	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	18,451	100.0	18,450	(註一、三及八)
	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	12,750,000	119,000	14.8	150,346	(註一)
	普訊創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	5,842,600	104,958	3.0	83,858	(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	95,390	(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	93,944	(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	72,687	(註一)
	Fortune Technology Fund II Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,151,417	58,903	13.5	61,972	(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	106,905	(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	22,056	(註一)
聯訊創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,295,000	21,650	1.7	25,230	(註一)	
Budworth Investment Limited	—	以成本衡量之金融資產—非流動	534,000	12,147	1.7	13,344	(註一)	
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	-	-	(註一)	
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200,000	6,433	19.6	5,892	(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				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	\$ 822	(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	533	(註一)
	Fortune Technology Fund I Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	100	-	6.7	3,939	(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)
	投資證明							
	North America Venture Fund II, L. P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	902,362	42	2.1	105	(註一)
	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	1,690,716	23,025	-	23,025	
	第一金台灣貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,363,838	20,000	-	20,000	
	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	1,578,064	18,938	-	18,938	
	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	1,404,416	15,000	-	15,000	
	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	929,868	13,514	-	13,514	
	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	947,620	12,009	-	12,009	
	復華有利貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	926,541	12,000	-	12,000	
	保誠威寶貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	766,812	10,001	-	10,001	
凱基凱旋貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	898,408	10,001	-	10,001		
華南永昌麒麟貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	867,867	10,000	-	10,000		
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	645,957	10,000	-	10,000		
寶來得寶貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	867,280	10,000	-	10,000		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註二)		
統領百貨股份有限公司	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	617,818	\$ 8,007	-	\$ 8,007		
	永豐全球投資等級債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	300,000	3,002	-	3,002		
	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	6,418	-	6,418	(註六)	
	寶成工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	195,060	5,296	-	5,296	(註七)	
	長華電材股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	25,000	3,400	-	3,400		
	堤維西交通工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	122,100	2,106	-	2,106		
	中國信託金融控股股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	82,832	2,071	-	2,071		
	鴻海精密工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	14,560	1,500	-	1,500		
	長榮航空股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	33,000	767	-	767		
	光環科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	21,500	608	-	608		
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	35,801	548	-	548		
	凡甲科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	7,000	475	-	475		
昆盈企業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	19,000	412	-	412			
冠銓投資股份有限公司	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	193,813	4.2	193,813	(註三)	
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	11,851	181	-	181		
	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	433,423	5,201	-	5,201		
	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	245,102	3,106	-	3,106		
嘉峰投資股份有限公司	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	8,767,000	194,189	4.2	194,189	(註三)	
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	13,219	202	-	202		
	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	77,609	1,006	-	1,006		
	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	657	-	657		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註						
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註二)							
崧源投資股份有限公司	普通股股票	母公司	備供出售金融資產—非流動	7,482,000	\$ 165,726	3.6	\$ 165,726	(註三)						
	統領百貨股份有限公司													
	聯華電子股份有限公司								備供出售金融資產—流動	8,865	136	-	136	
	受益憑證								-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	253,272	3,210	-	3,210
	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	154,190	1,850	-	1,850
	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	274	3,354	-	3,354
	國外受益憑證								-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,337	1,464	-	1,464
	PERMAL MACRO HOLDINGS LTD CL S US\$								-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,499	1,685	-	1,685
	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	4,532	1,399	-	1,399
	國外股票								-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	43,097	1,205	-	1,205
	港 股：								-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	760,000	1,120	-	1,120
	ESPRIT HOLDINGS LTD.								-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,200	766	-	766
	HSBC HOLDINGS PLC								-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	14,500	731	-	731
	ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LTD								-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,000	679	-	679
	CAPITAL ESTATE LTD								-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000	593	-	593
HONG KONG EXCHANGES AND CLEARING	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	800	573	-	573								
ISHARES FTSE/XINHUA A50 CHI IN ETF	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動												
CHINA RESOURCES POWER HOLDINGS CO	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動												
CHINA AGRI-INDUSTRIES HOLDINGS LTD	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動												
TENCENT HLODINGS LIMITED	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動												

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註二)	
崧源投資股份有限公司	CHINA SHENHUA ENERGY CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	\$ 554	-	\$ 554	
	CHINA COSCO HOLDINGS CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000	541	-	541	
	CHINA EVERBRIGHT LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	527	-	527	
	CHINA PRTROLEUM & CHEMICAL CORP -H	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000	471	-	471	
	CHINA MENGNIU DAIRY COMPANY LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,000	467	-	467	
	MANULIFE FINANCIAL CORPORATION	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	900	466	-	466	
	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	441	-	441	
	CHINA COAL ENERGY COMPANY LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,000	440	-	440	
	XINGDA INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000	439	-	439	
	PICC PROPERTY & CASUALTY CO LTD -H	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,000	425	-	425	
	SINOPHARM GROUP CO . LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	417	-	417	
	CHINA MINSHENG BANKING CORP. LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,800	319	-	319	
	DONGFENG MOTOR GROUP CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,000	300	-	300	
	LIFESTYLE INTERNATIONAL HOLDINGS	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	281	-	281	
	CHINA MOBILE LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	271	-	271	
	L'OCCITANE INTERNATIONAL S. A.	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,500	254	-	254	
	ALIBABA.COM LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	252	-	252	
LI NING CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	247	-	247		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註二)	
崧源投資股份有限公司	SINOPEC YIZHENG CHEMICAL FIBRE CO	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000	\$ 240	-	\$ 240	
	FOXCONN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	13,000	229	-	229	
	CHINA AEROSPACE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,000	211	-	211	
	美 股：							
	GOOGLE INC CL A	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20	342	-	342	
	RESEARCH IN MOTION LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	335	-	335	
	MARKET VECTORS ETF TR BRAZIL SM CAP ETF	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	328	-	328	
	CITIGROUP INC	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,500	327	-	327	
	ISHARES TRUST BARCLAYS 20+TEST TREASURY BD FD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	271	-	271	
	UNITED STATES NATURAL GAS FUND LP ETF	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	800	270	-	270	
	ISHARES TR FTSE CHINA 25 INDEX FUND	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	261	-	261	
	CTRIP.COM INTL LTD AMERICAN DEP SHS	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	240	-	240	
	英 股：							
ALTONA ENERGY PLC	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	30,000	157	-	157		
公司債								
COMMONWEALTH BANK	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	2,927	-	2,927		

(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	\$ 193,813	4.2	\$ 193,813	(註三)
	統領百貨股份有限公司		備供出售金融資產－流動	22,337	342	-	342	
	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	133,759	1,605	-	1,605	
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	793,443	10,055	-	10,055	
	受益憑證		聯邦貨幣市場基金	738,280	10,055	-	10,055	
	受益憑證		台新大眾貨幣市場基金	837,752	10,054	-	10,054	
	受益憑證		兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	941,070	10,051	-	10,051	
	受益憑證		台新真吉利貨幣市場基金	836,617	10,038	-	10,038	

註一：係依該公司一〇〇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：已將子公司持有本公司股票自投資依九十一年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值重分類為庫藏股票。

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 6,354 仟元，請參閱財務報表附註六及二四。

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 5,294 仟元，請參閱財務報表附註六及二四。

註八：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

統領百貨股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國一〇〇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(損)益 (註二)	本期認列之 投資(損)益 (註二)	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				帳面金額
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建設業務	\$ 380,000	\$ 380,000	38,000,000	100	\$374,848	(\$ 1,482)	(\$ 1,482)	子公司(註三)
	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	100,551	3,228	645	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	66,637(註一)	568	568	子公司(註三)
	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	19,551(註一)	28	28	子公司(註三)
	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	19,317(註一)	74	74	子公司(註三)
	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	18,451(註一)	68	68	子公司(註三)

註一：已將子公司持有本公司之股票，依九十一年初子公司帳列投資本公司之帳面價值自長期股權投資重分類為庫藏股票。

註二：係依該公司一〇〇年三月三十一日未經會計師核閱之財務報表計算。

註三：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。