

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107及106年第2季

地址：台北市忠孝東路四段197號10樓之6

電話：(02)2752-2222

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~22		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22		五
(六) 重要會計項目之說明	22~49		六~二九
(七) 關係人交易	49		三十
(八) 質抵押之資產	49		三一
(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) 重大承諾	51		三三
(十二) 其他	49~51		三二
(十三) 附註揭露事項			三四
1. 重大交易事項相關資訊	51~52、54~60		
2. 轉投資事業相關資訊	51~52、61		
3. 大陸投資資訊	-		
(十四) 部門資訊	52~53		三五

會計師核閱報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

前 言

統領百貨股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達統領百貨股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 陳 俊 宏

陳俊宏



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 1 0 7 年 8 月 8 日

統領百貨股份有限公司及子公司

民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱 未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	107年4月1日至6月30日		106年4月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入 (附註四及二三)								
銷貨收入								
4110	\$ -	-	\$ 12,095	19	\$ -	-	\$ 73,320	43
4190	-	-	(7)	-	-	-	6,567	4
4100	-	-	12,102	19	-	-	66,753	39
4300	54,114	54	51,967	81	108,381	49	104,968	61
4500	45,173	46	-	-	112,535	51	-	-
4000	99,287	100	64,069	100	220,916	100	171,721	100
營業成本 (附註十三、二一及二四)								
5110	-	-	4,881	8	-	-	23,391	14
5300	5,669	6	6,061	9	11,482	5	12,379	7
5500	33,804	34	-	-	73,362	33	-	-
5000	39,473	40	10,942	17	84,844	38	35,770	21
5900	59,814	60	53,127	83	136,072	62	135,951	79
6000	31,940	32	35,926	56	67,380	31	86,970	50
6900	27,874	28	17,201	27	68,692	31	48,981	29
營業外收入及支出								
7010	8,722	9	793	1	10,255	5	4,069	2
7020	3,564	4	5,830	9	1,561	1	(2,437)	(1)
7050	(7,054)	(7)	(7,396)	(12)	(14,189)	(7)	(14,283)	(8)
7060	1,130	1	1,636	3	2,185	1	2,678	1
7000	6,362	7	863	1	(188)	-	(9,973)	(6)
7900	34,236	35	18,064	28	68,504	31	39,008	23
7950	(5,869)	(6)	9,797	15	(8,319)	(4)	4,256	2
8200	28,367	29	27,861	43	60,185	27	43,264	25
其他綜合損益 (淨額)								
不重分類至損益之項目								
8316	1,148	1	-	-	3,609	2	-	-
8349	-	-	-	-	2,397	1	-	-
8310	1,148	1	-	-	6,006	3	-	-
8360	-	-	-	-	-	-	-	-
8362	-	-	6,387	10	-	-	(2,689)	(1)
8500	\$ 29,515	30	\$ 34,248	53	\$ 66,191	30	\$ 40,575	24
每股盈餘 (附註二六)								
9710	\$ 0.16		\$ 0.16		\$ 0.34		\$ 0.25	
9810	\$ 0.16		\$ 0.16		\$ 0.34		\$ 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

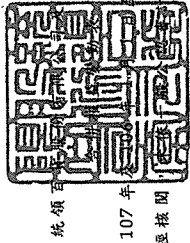


副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿





統領百利子有限公司

民國 107 年 6 月 30 日
(僅經核閱 準則查帳)

單位：新台幣千元

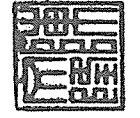
代碼	其他權益項目 (附註四及二二)										
	股本 (附註二二)	資本公積 (附註二二)	法定盈餘公積	保留盈餘	特別盈餘公積	盈餘 (附註四及二二) 合計	備供出售金融資產未實現損益	可供出售金融資產未實現損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益項目合計	權益總額
A1	\$ 2,087,250	\$ 466,977	\$ 444,012	\$ 444,012	\$ 496,092	\$ 31,322	\$ 21,445	\$ 21,445	\$ -	\$ 21,445	\$ 2,263,557
B1	-	-	-	3,657	-	(3,657)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	(123,907)	123,907	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(104,363)	104,363	-	-	-	-	(104,363)
M1	-	16,661	-	-	-	-	-	-	-	-	16,661
D1	-	-	-	-	-	43,264	-	-	-	-	43,264
D3	-	-	-	-	-	-	(2,689)	(2,689)	-	(2,689)	(2,689)
D5	-	-	-	-	-	43,264	(2,689)	(2,689)	-	(2,689)	40,575
Z1	\$ 2,087,250	\$ 483,638	\$ 447,669	\$ 447,669	\$ 372,185	\$ 90,473	\$ 18,756	\$ 18,756	\$ -	\$ 18,756	\$ 2,216,430
A1	\$ 2,087,250	\$ 483,638	\$ 447,669	\$ 447,669	\$ 372,185	\$ 72,261	\$ 17,817	\$ 17,817	\$ -	\$ 17,817	\$ 2,197,279
A3	-	-	-	-	-	149,758	(17,817)	(17,817)	(131,941)	(149,758)	-
A5	2,087,250	483,638	447,669	447,669	372,185	222,019	-	(131,941)	(131,941)	(131,941)	2,197,279
B1	-	-	2,596	2,596	-	(2,596)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	69,665	69,665	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	60,185	-	-	-	-	60,185
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	6,006	6,006	6,006
D5	-	-	-	-	-	60,185	-	-	6,006	6,006	66,191
Z1	\$ 2,087,250	\$ 483,638	\$ 450,265	\$ 450,265	\$ 441,850	\$ 209,943	\$ -	\$ -	\$ (125,935)	\$ (125,935)	\$ 2,263,470



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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

統領百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 68,504	\$ 39,008
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	11,699	14,028
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	3,380	1,018
A20900	財務成本	14,189	14,283
A21200	利息收入	(492)	(381)
A21300	股利收入	(8,072)	(281)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份額	(2,185)	(2,678)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	3	(2,034)
A23100	處分投資利益	(4,749)	(961)
A23700	非金融資產減損損失	-	904
A29900	以成本衡量之金融資產減資退回股款帳列其他利益	-	(5,520)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量金融資產	46,246	(21,621)
A31130	應收票據	1,046	(1,800)
A31150	應收帳款	400	17,386
A31240	應收租賃款	1,267	1,440
A31180	其他應收款	(3,640)	14,403
A31200	存 貨	73,123	(28,478)
A31230	預付款項及其他流動資產	(25,498)	(7,352)
A32130	應付票據	(8,479)	(34,986)
A32150	應付帳款	(10,721)	(91,756)
A32220	應付費用	(290)	(52,993)
A32180	其他應付款項	100	(107)
A32230	其他流動負債	(7,674)	(165)
A32240	應計退休金負債	258	162
A33000	營運產生之現金流入(出)	148,415	(148,481)
A33100	收取之利息	438	443

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
A33300	支付之利息	(\$ 14,218)	(\$ 14,664)
A33200	收取之股利	8,072	281
A33500	支付之所得稅	(476)	(22,612)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>142,231</u>	<u>(185,033)</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(27,240)	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	8,678	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	9,244	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	(31,602)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	17,637
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(30,918)
B00700	無活絡市場之債務工具到期價款	-	18,017
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	10,000
B02000	預付投資款	-	(40,180)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(324,563)	(112,234)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	3,317
B03800	存出保證金減少	(1,200)	1,881
B05400	取得投資性不動產	(1,135)	(56,656)
B07600	收取關聯企業股利	3,455	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(332,761)</u>	<u>(220,738)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款(減少)增加	(18,750)	361,000
C00600	應付短期票券減少	-	(36,500)
C01600	舉借長期借款	666,000	50,000
C01700	償還長期借款	(360,000)	-
C03100	存入保證金增加(減少)	<u>7,062</u>	<u>(423)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>294,312</u>	<u>374,077</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	103,782	(31,694)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>82,061</u>	<u>119,296</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 185,843</u>	<u>\$ 87,602</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建榮  總經理：翁華  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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

統領百貨股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 71 年 8 月成立，73 年 11 月開始營業；並於 84 年 9 月成立桃園分公司，84 年 11 月開始營業。以經營零售百貨為主要業務。本公司股票自 85 年 12 月起在臺灣證券交易所上市。本公司基於效益考量，於 88 年 9 月 20 日結束台北分公司之營業，並於 10 月 1 日起將台北分公司之房屋及建築物出租，目前與香港商世界健身事業有限公司台灣分公司等多家公司訂立租賃合約，請參閱附註二三。另為配合大店經營型態，本公司於民國 105 年 10 月 24 日經董事會決議通過桃園店改裝案，除保留現有部分業績優良廠商外，桃園店將引進快速時尚、餐廳、運動休閒、遊樂場及影城等大店共同經營，請參閱附註三三。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報表於 107 年 8 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

合併公司於 107 年 1 月 1 日追溯適用金融資產之分類、衡量與減損之處理。106 年 12 月 31 日（含）以前已除列之項目不予適用 IFRS 9。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明																																																																
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9																																																																	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 82,061	\$ 82,061	(1)																																																																
基金受益憑證、股票投資及債券投資	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	213,616	213,616																																																																	
股票投資	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	117,303	117,303	(2)																																																																
	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	139,205	139,205	(2)																																																																
原始到期日超過3個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	41,751	41,751	(3)																																																																
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	9,278	9,278	(1)																																																																
金融負債類別																																																																					
短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付費用、其他應付款及長期借款	以按攤銷後成本衡量	按攤銷後成本衡量	3,260,595	3,260,595																																																																	
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)</th> <th>重 分 類</th> <th>再 衡 量</th> <th>107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)</th> <th>107年1月1日 保留盈餘 影響數</th> <th>107年1月1日 其他權益 影響數</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>透過損益按公允價值衡量之金融資產</td> <td>\$ 213,616</td> <td>\$ -</td> <td>\$ -</td> <td>\$ 213,616</td> <td>\$ -</td> <td>\$ -</td> <td></td> </tr> <tr> <td>加：自備供出售 (IAS 39) 重分類</td> <td>-</td> <td>117,303</td> <td>-</td> <td>117,303</td> <td>15,520</td> <td>(15,520)</td> <td>(2)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>213,616</td> <td>117,303</td> <td>-</td> <td>330,919</td> <td>15,520</td> <td>(15,520)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>— 權益工具</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類</td> <td>-</td> <td>139,205</td> <td>-</td> <td>139,205</td> <td>134,238</td> <td>(134,238)</td> <td>(2)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>-</td> <td>139,205</td> <td>-</td> <td>139,205</td> <td>134,238</td> <td>(134,238)</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>							107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說明	透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 213,616	\$ -	\$ -	\$ 213,616	\$ -	\$ -		加：自備供出售 (IAS 39) 重分類	-	117,303	-	117,303	15,520	(15,520)	(2)		213,616	117,303	-	330,919	15,520	(15,520)		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	-	-		— 權益工具	-	-	-	-	-	-		加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	139,205	-	139,205	134,238	(134,238)	(2)		-	139,205	-	139,205	134,238	(134,238)	
	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說明																																																														
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 213,616	\$ -	\$ -	\$ 213,616	\$ -	\$ -																																																															
加：自備供出售 (IAS 39) 重分類	-	117,303	-	117,303	15,520	(15,520)	(2)																																																														
	213,616	117,303	-	330,919	15,520	(15,520)																																																															
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	-	-																																																															
— 權益工具	-	-	-	-	-	-																																																															
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	139,205	-	139,205	134,238	(134,238)	(2)																																																														
	-	139,205	-	139,205	134,238	(134,238)																																																															

(接次頁)

(承前頁)

	107年1月1日		107年1月1日		107年1月1日	107年1月1日	說明
	帳面金額 (IAS 39)	重分類	再衡量	帳面金額 (IFRS 9)	保留盈餘 影響數	其他權益 影響數	
按攤銷後成本衡量之金融資產							
加：自放款及應收款 (IAS 39)重分類	\$ -	\$ 133,090	\$ -	\$ 133,090	\$ -	\$ -	(1)
	-	133,090	-	133,090	-	-	
合計	\$ 213,616	\$ 389,598	\$ -	\$ 603,214	\$ 149,758	(\$ 149,758)	

(1) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款項原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

(2) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，合併公司選擇依 IFRS 9 分別分類為透過損益按公允價值衡量及指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 15,520 仟元及 2,297 仟元分別重分類為保留盈餘及其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量。

合併公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 134,238 仟元，保留盈餘調整增加 134,238 仟元。

(3) 原依 IAS 39 分類為其他應收款並按攤銷後成本衡量之定期存款，其原始認列時之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，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會將認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表

中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。

合併公司評估前述修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 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。

截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報表並未包含整份年度財務報表所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。當合併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。合併公司之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四及附表三。

(四) 其他重大會計政策

除金融工具及收入認列相關會計政策及下列說明外，請參閱 106 年度合併財務報表之重大會計政策彙總說明。

1. 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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。

A. 衡量種類

107 年

合併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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

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強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

b. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- (b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- (b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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，係用於滿足短期現金承諾。

c. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併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。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

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合併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、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，係用於滿足短期現金承諾。

B. 金融資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收租賃款之減損損失。

應收帳款及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併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後，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合併公司過去收款經驗、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。

C. 金融資產之除列

合併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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(2) 金融負債

A. 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。

B. 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。

2. 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自百貨零售商品之銷售，於客戶購買商品時認列收入。

於正常營業範圍內之不動產銷售係分期收取固定交易價格並認列合約負債，於各該筆不動產完工且交付予買方時認列收入。

106 年

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：

- A. 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- B. 合併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；
- C. 收入金額能可靠衡量；
- D. 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- E. 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合併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合併公司，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合併公司，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。

3. 確定福利退職後福利

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

4. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、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

本合併財務報表所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 106 年度合併財務報表。

六、現金及約當現金

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 174	\$ 154	\$ 138
銀行支票及活期存款	154,111	67,027	64,649
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	31,558	14,880	22,815
	<u>\$ 185,843</u>	<u>\$ 82,061</u>	<u>\$ 87,602</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值衡</u>			
<u>量</u>			
非衍生金融資產			
－國內上市（櫃）股票	\$ 121,271	\$ -	\$ -
－基金受益憑證	135,603	184,596	289,571
－國外股票	10,962	12,711	12,913
－公司債	13,387	14,367	2,307
－債券	4,819	1,942	-
合 計	<u>\$ 286,042</u>	<u>\$ 213,616</u>	<u>\$ 304,791</u>

合併公司所持有之上市（櫃）股票投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及十。

合併公司從事透過損益按公允價值衡量之金融資產交易之損益請參閱附註二四。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107 年

107年6月30日

非流動

國內投資

未上市（櫃）股票

普訊柒創業投資股份有限公司普通股	\$ 27,700
普訊捌創業投資股份有限公司普通股	28,525
普訊創創業投資股份有限公司普通股	34,815
普訊伍創業投資股份有限公司普通股	21,594
光禹國際數位娛樂開發股份有限公司普通股	21,063
聯訊創業投資股份有限公司普通股	451
友富投資股份有限公司普通股	-
小計	<u>134,148</u>

國外投資

未上市（櫃）股票

Wholesome Biopharm Pty Ltd. 普通股	14,630
Fortune Technology Fund II Ltd. 普通股	4,414
KDH Design CO., Ltd. 普通股	6,177
Phyto Ceutica Inc. 特別股	13
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd. 普通股	-
Budworth Investment Limited 普通股	-
小計	<u>25,234</u>
	<u>\$159,382</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述投資標的，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及十一。

合併公司於 107 年 3 月及 6 月分別按 6,177 仟元及 21,063 仟元購買 KDH Design CO., Ltd. 及光禹國際數位娛樂開發股份有限公司普通

股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

107年1月1日至6月30日被投資公司聯訊創業股份有限公司、Fortune Technology Fund II Ltd. 及 CDIB Biotech USA Investment CO. Ltd. 辦理減資退回股款 8,678 仟元，其中 CDIB Biotech USA Investment CO. Ltd. 減資退回股款 1,615 仟元，認列於其他綜合損益，並累積於其他權益中。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動－107年

	<u>107年6月30日</u>
國內投資	
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 32,507</u>

截至107年6月30日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率 1.07%~2.45%。此類存款原依 IAS 39 分類為其他應收款，其重分類及106年資訊，請參閱附註三及附註十二。

十、備供出售金融資產－流動－106年

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
國內投資		
－上市（櫃）及興櫃股票	<u>\$117,303</u>	<u>\$ 72,832</u>

十一、以成本衡量之金融資產－非流動－106年

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
國內未上市（櫃）普通股	\$117,114	\$271,365
國外未上市（櫃）普通股	22,078	47,017
國外未上市（櫃）特別股	13	13
	<u>\$139,205</u>	<u>\$318,395</u>
依衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$139,205</u>	<u>\$318,395</u>

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

106年1月1日至6月30日被投資公司友富投資股份有限公司辦理減資退回股款10,000仟元，因減資退回股款高於提列減損後之帳面成本，是以106年1月1日至6月30日認列其他利益5,520仟元。

十二、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
<u>因營業而發生</u>			
應收票據	\$ 1,801	\$ 2,847	\$ 2,089
應收帳款	<u>-</u>	<u>400</u>	<u>3</u>
應收營業租賃款			
一流動	2,752	2,995	3,206
一非流動	<u>14,740</u>	<u>15,764</u>	<u>15,190</u>
小計	<u>17,492</u>	<u>18,759</u>	<u>18,396</u>
<u>其他應收款</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	-	41,751	23,479
其他	<u>9,922</u>	<u>6,228</u>	<u>4,339</u>
小計	<u>9,922</u>	<u>47,979</u>	<u>27,818</u>
合計	<u>\$ 29,215</u>	<u>\$ 69,985</u>	<u>\$ 48,306</u>

(一) 應收帳款

107年1月1日至6月30日

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。

合併公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去繳款情形。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，故以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司評估於107年1月1日至6月30日應收帳款並無減損跡象。

106年1月1日至6月30日

合併公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同。

合併公司評估於 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收帳款並無減損跡象。

(二) 應收營業租賃款

應收營業租賃款主要係與信譽良好之對象進行交易。合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失衡量應收租賃款之備抵損失。應收營業租賃款係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，截至 107 年 6 月 30 日止，並無逾期未收回之應收租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄，合併公司認為上述應收租賃款並無減損。

合併公司之應收租賃款信用集中風險情況請參閱附註二九。

(三) 其他應收款

106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間分別為年利率 1.07%~1.60% 及 0.82%~1.60%。

十三、存 貨

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
自營商品—			
食品原料	\$ -	\$ -	\$ 1,890
待售房地			
台北市士林區華岡段	865,654	865,654	860,851
宜蘭縣礁溪公園段	287,446	360,569	-
在建房地—土地			
宜蘭縣礁溪公園段	-	-	122,893
在建房地—工程			
宜蘭縣礁溪公園段	-	-	196,386
	<u>\$ 1,153,100</u>	<u>\$ 1,226,223</u>	<u>\$ 1,182,020</u>

107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日存貨相關之銷貨成本分別為 33,804 仟元、4,881 仟元、73,362 仟元及 23,391 仟元。

合併公司持有座落於宜蘭縣礁溪公園段之待售房地係子公司德宏建設於 103 年 1 月與非關係人簽訂合建分屋契約。該契約由地主提供礁溪土地，德宏建設提供資金及技術合建分屋。另於 104 年 3 月與關係人及非關係人簽訂委託建造契約。該契約為合作開發與共同興建礁

溪建築案皆依營造成本 5%收取工程管理費。該合建分屋已於 106 年 10 月完工並完成所有權移轉。

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三一。

十四、子 公 司

列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			107年 6月30日	106年 12月31日	106年 6月30日	
本公司	冠銓投資股份有限公司	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 107 年 6 月 30 日持有本公司 8,750,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.19%。
本公司	嘉峰投資股份有限公司	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 107 年 6 月 30 日持有本公司 8,767,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.20%。
本公司	崧源投資股份有限公司	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 107 年 6 月 30 日持有本公司 7,366,000 股，約占本公司發行在外普通股 3.53%。
本公司	舜泰投資股份有限公司	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 107 年 6 月 30 日持有本公司 8,439,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.04%。
本公司	德宏建設股份有限公司	住宅及大樓開發租售業務	100.0%	100.0%	100.0%	—
本公司	麗優國際股份有限公司	製造及銷售食品業務	-	100.0%	100.0%	註

註：麗優國際股份有限公司於 106 年 6 月 15 日董事會決議通過清算解散，並於 107 年 2 月完成清算程序。

合併公司 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之子公司財務報表，除德宏建設股份有限公司之財務報表係經會計師核閱外，其餘子公司係按未經會計師核閱之財務報表計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

十五、採用權益法之投資

投資關聯企業

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
具重大性之關聯企業			
忠孝實業股份有限公司	<u>\$ 129,418</u>	<u>\$ 128,694</u>	<u>\$ 129,441</u>

具重大性之關聯企業

	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	107年6月30日	106年12月31日	107年6月30日
忠孝實業股份有限公司	<u>20%</u>	<u>20%</u>	<u>20%</u>

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三「被投資公司資訊」附表。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

十六、不動產、廠房及設備

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
每一類別之帳面金額			
土地	\$ 835,520	\$ 835,520	\$ 835,520
房屋及建築物淨額	455,491	463,289	471,168
電腦通訊設備淨額	1,903	2,275	2,674
運輸設備淨額	2,498	2,705	3,044
其他設備淨額	409	441	351
未完工程	602,595	271,136	119,962
	<u>\$ 1,898,416</u>	<u>\$ 1,575,366</u>	<u>\$ 1,432,719</u>

107年1月1日至6月30日					
	期初餘額	本期增加	本期處分	內部移轉	期末餘額
成 本					
土地	\$ 835,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,520
房屋及建築物	774,143	-	-	-	774,143
電腦通訊設備	7,133	31	33	-	7,131
運輸設備	5,484	-	-	-	5,484
其他設備	1,488	-	-	-	1,488
未完工程	271,136	331,459	-	-	602,595
	<u>1,894,904</u>	<u>\$ 331,490</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,226,361</u>
累計折舊					
房屋及建築物	310,854	\$ 7,798	\$ -	\$ -	318,652
電腦通訊設備	4,858	400	30	-	5,228
運輸設備	2,779	207	-	-	2,986
其他設備	1,047	32	-	-	1,079
	<u>319,538</u>	<u>\$ 8,437</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ -</u>	<u>327,945</u>
合 計	<u>\$ 1,575,366</u>				<u>\$ 1,898,416</u>

106年1月1日至6月30日					
	期初餘額	本期增加	本期處分	內部移轉	期末餘額
成 本					
土地	\$ 835,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,520
房屋及建築物	941,205	-	167,062	-	774,143
電腦通訊設備	8,035	65	648	-	7,452
運輸設備	3,004	2,480	-	-	5,484
其他設備	32,132	-	30,639	-	1,493
未完工程	7,000	112,962	-	-	119,962
	<u>1,826,896</u>	<u>\$ 115,507</u>	<u>\$ 198,349</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,744,054</u>

(接次頁)

(承前頁)

106年1月1日至6月30日					
	期初餘額	本期增加	本期處分	內部移轉	期末餘額
累計折舊					
房屋及建築物	\$ 447,448	\$ 8,803	\$ 153,276	\$ -	\$ 302,975
電腦通訊設備	4,467	610	398	-	4,679
運輸設備	2,214	226	-	-	2,440
其他設備	11,680	1,171	11,728	-	1,123
	<u>465,809</u>	<u>\$ 10,810</u>	<u>\$ 165,402</u>	<u>\$ -</u>	<u>311,217</u>
累計減損					
房屋及建築物	13,785	\$ -	\$ 13,785	\$ -	-
電腦通訊設備	288	-	189	-	99
其他設備	16,805	904	17,690	-	19
	<u>30,878</u>	<u>\$ 904</u>	<u>\$ 31,664</u>	<u>\$ -</u>	<u>118</u>
合計	<u>\$1,330,209</u>				<u>\$1,432,719</u>

合併公司於106年6月30日評估用於餐飲事業部之設備可回收金額1,704仟元小於帳面金額，於106年1月1日至6月30日認列減損損失904仟元。合併公司係採使用價值評估餐飲事業部設備之可回收金額。該減損損失已列入合併綜合損益表之營業成本項下。

未完工程係合併公司百貨事業部一桃園店改裝之工程款，請參閱附註三三。

除新增未完工程及認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於107年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十七、投資性不動產

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
投資性不動產	<u>\$ 2,151,779</u>	<u>\$ 2,153,906</u>	<u>\$ 2,156,658</u>

		107年1月1日至6月30日				
		期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本						
土 地		\$ 2,016,189	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,016,189
房屋及建築物		<u>288,954</u>	<u>1,135</u>	-	-	<u>290,089</u>
		<u>2,305,143</u>	<u>\$ 1,135</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,306,278</u>
累計折舊						
房屋及建築物		<u>151,237</u>	<u>\$ 3,262</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>154,499</u>
合 計		<u>\$ 2,153,906</u>				<u>\$ 2,151,779</u>

		106年1月1日至6月30日				
		期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本						
土 地		\$ 1,968,327	\$ 47,862	\$ -	\$ -	\$ 2,016,189
房屋及建築物		<u>279,668</u>	<u>8,794</u>	-	-	<u>288,462</u>
		<u>2,247,995</u>	<u>\$ 56,656</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,304,651</u>
累計折舊						
房屋及建築物		<u>144,775</u>	<u>\$ 3,218</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>147,993</u>
合 計		<u>\$ 2,103,220</u>				<u>\$ 2,156,658</u>

投資性不動產之房屋及建築物係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
建築物	42至55年
房屋附屬設備	10至15年
房屋改良設備	3年

合併公司持有座落於新北市新莊區瓊泰段、福營段及建國段等多筆投資性不動產於106及105年12月31日之公允價值分別為1,092,250仟元及1,072,287仟元，該公允價值係由獨立評價公司於資產負債表日採用比較法與土地開發分析法進行評價。所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率分別為2.04%及2.54%。

另合併公司持有座落於台北市大安區仁愛段等多筆投資性不動產於106年及105年12月31日之公允價值分別為7,783,491仟元及7,741,098仟元，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。

經合併公司管理階層評估，除因購置投資性不動產增加之公允價值外，相較於 106 年及 105 年 12 月 31 日，107 年及 106 年 6 月 30 日之公允價值並無重大變動。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
<u>擔保借款</u>			
一 銀行借款	<u>\$ 1,223,250</u>	<u>\$ 1,242,000</u>	<u>\$ 1,225,500</u>

銀行週轉性借款之利率於 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日皆為 0.99%~1.82%。

(二) 應付短期票券

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
應付商業本票	\$ 337,000	\$ 337,000	\$ 359,500
減：應付短期票券折價	<u>205</u>	<u>60</u>	<u>171</u>
	<u>\$ 336,795</u>	<u>\$ 336,940</u>	<u>\$ 359,329</u>

商業本票之利率於 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.40%~0.63%、0.48%~0.63%及 0.39%~0.63%。

合併公司設定質押作為短期借款及應付短期票券擔保之存貨、不動產、廠房及設備及投資性不動產金額，請參閱附註三一。

(三) 長期借款

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
<u>擔保借款</u>			
永豐商業銀行			
借款額度 1,300,000			
仟元。合約期間自			
106年8月25日至			
108年8月25日。	\$ 1,270,000	\$ 1,270,000	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
台灣銀行			
借款額度 700,000 仟元。合約期間自 105 年 3 月 2 日至 108 年 3 月 2 日，並於 107 年 5 月 23 日展期至 110 年 5 月 23 日。	\$ 666,000	\$ 360,000	\$ 340,000
永豐商業銀行			
借款額度 1,300,000 仟元。合約期間自 104 年 5 月 15 日至 106 年 5 月 31 日，並於 106 年 5 月 31 日展期至 106 年 8 月 23 日。	-	-	1,240,000
	1,936,000	1,630,000	1,580,000
減：列為一年內到期部分	-	-	1,240,000
長期借款	<u>\$ 1,936,000</u>	<u>\$ 1,630,000</u>	<u>\$ 340,000</u>

上述借款皆為固定利率長期借款，利率每 2 至 3 個月重設一次。

合併公司長期借款之有效利率區間如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
有效利率：			
變動利率借款	0.990%	0.990%	0.990%

合併公司業已提供不動產、廠房及設備與投資性不動產作為長期借款之擔保品，請參閱附註三一。

十九、應付帳款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付帳款			
因營業而發生	<u>\$ 11,363</u>	<u>\$ 22,084</u>	<u>\$ 18,624</u>

特許專營銷售及貿易購貨結算之平均賒賬期為 30 日。

應付帳款中包含建造合約之應付工程保留款金額，於 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 11,111 仟元、22,054 仟

元及 16,091 仟元。應付工程保留款不計息，將於個別建造合約保固期滿後支付。該保固期間即合併公司建造業務之正常營業週期，通常超過 1 年。

二十、應付費用

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付稅捐	\$ 7,667	\$ 7,322	\$ 8,194
應付薪資及獎金	8,471	10,297	9,330
應付水電瓦斯	2,378	1,485	1,928
其他	5,281	4,867	4,907
	<u>\$ 23,797</u>	<u>\$ 23,971</u>	<u>\$ 24,359</u>

二一、退職後福利計畫

107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 106 年及 105 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 212 仟元、205 仟元、423 仟元及 411 仟元。

二二、權益

(一) 普通股股本

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
額定及已發行股數（仟股）	<u>208,725</u>	<u>208,725</u>	<u>208,725</u>
額定及已發行股本	<u>\$ 2,087,250</u>	<u>\$ 2,087,250</u>	<u>\$ 2,087,250</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本			
股票發行溢價	\$ 71,028	\$ 71,028	\$ 71,028
庫藏股票交易	<u>412,610</u>	<u>412,610</u>	<u>412,610</u>
	<u>\$ 483,638</u>	<u>\$ 483,638</u>	<u>\$ 483,638</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本年度總決算如有盈餘，於提繳稅款，彌補以往年度虧損後應先提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司為傳統百貨產業，業績變動不大，預期將呈微幅成長之趨勢，為考量公司未來長期發展計劃，以爭取股東權益最大化為目標，股利發放以穩定為原則，且以配發現金股利為主，惟得視本公司當年度營運獲利及資金之狀況，並考量次年度資本預算規劃，以決定適當之股利政策，其中現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之 50%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月 7 日及 106 年 6 月 7 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 2,596	\$ 3,657		
提列(迴轉)特別盈餘公積	69,665	(123,907)		
現金股利	-	104,363	\$ -	\$ 0.50

(四) 特別盈餘公積

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

本公司依持股比例就子公司持有母公司股票市價低於帳面金額之差額計提特別盈餘公積金額為 69,665 仟元，嗣後得就市價回升部分迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 21,445
備供出售金融資產未實現損益	10,538
採用權益法之子公司及關聯企業備供出售金融資產未實現損益之份額	(<u>13,227</u>)
期末餘額	<u>\$ 18,756</u>
107年1月1日餘額 (IAS 39)	\$ 17,817
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(<u>17,817</u>)
107年1月1日餘額 (IFRS 9)	<u>\$ -</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年1月1日 至6月30日
期初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(<u>131,941</u>)
期初餘額 (IFRS 9)	(131,941)
稅率變動	2,397
當期產生	
權益工具—減資退回股款	1,615
採用權益法之關聯企業之份額	<u>1,994</u>
期末餘額	<u>(\$125,935)</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>107年1月1日至6月30日</u>				
子公司持有本公司股票				
自投資轉列庫藏股票	<u>33,322</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,322</u>
<u>106年1月1日至6月30日</u>				
子公司持有本公司股票				
自投資轉列庫藏股票	<u>33,322</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,322</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

子公司名稱	持有股數 (仟股)	原始取得成本	市價及 帳面價值
<u>107年6月30日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 244,125
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	244,599
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	205,511
舜泰投資股份有限公司	8,439	<u>325,143</u>	<u>235,448</u>
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 929,683</u>
<u>106年12月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 229,687
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	230,134
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	193,358
舜泰投資股份有限公司	8,439	<u>325,143</u>	<u>221,524</u>
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 874,703</u>
<u>106年6月30日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 244,125
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	244,599
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	205,511
舜泰投資股份有限公司	8,439	<u>325,143</u>	<u>235,448</u>
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 929,683</u>

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。

二三、收入

(一) 客戶合約收入之說明及細分資訊

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
商品銷售收入	\$ -	\$ 12,095	\$ -	\$ 40,979
專櫃抽成收入	-	-	-	32,341
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,320</u>
房地出售收入	\$ 45,173	\$ -	\$ 112,535	\$ -

專櫃抽成收入分析如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
專櫃銷貨收入總額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 170,066
專櫃抽成收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,341

客戶合約收入之說明請參閱附註四。

(二) 合約餘額

	107年6月30日	107年1月1日
合約負債（帳列其他流動負債）	<u>\$ 100</u>	<u>\$ -</u>

合約負債之變動主係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 租金收入

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
租金收入				
—投資性不動產	\$ 54,114	\$ 51,967	\$ 108,381	\$ 103,695
—賣場分租收入	-	-	-	678
—或有租金收入	-	-	-	595
	<u>\$ 54,114</u>	<u>\$ 51,967</u>	<u>\$ 108,381</u>	<u>\$ 104,968</u>

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產及百貨賣場（帳列不動產、廠房及設備），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 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 43,565 仟元、43,376 仟元及 43,418 仟元。

合併公司之部分不動產出租合約包含或有租金條款，約定承租人應按其每月銷售收入之特定百分比給付或有租金。

二四、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
利息收入	\$ 257	\$ 191	\$ 492	\$ 381
股利收入	7,935	232	8,072	281
其他	530	370	1,691	3,407
	<u>\$ 8,722</u>	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 10,255</u>	<u>\$ 4,069</u>

(二) 其他利益及損失

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備利益	(\$ 3)	\$ -	(\$ 3)	(\$ 49)
淨外幣兌換(損)益	2,378	331	1,570	(3,794)
持有供交易之金融資產損失	-	(110)	-	(1,370)
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	1,857	-	1,369	-
處分以成本衡量之金融資產利益	-	5,520	-	5,520
處分備供出售金融資產利益	-	440	-	1,313
什項支出	(668)	(351)	(1,375)	(4,057)
	<u>\$ 3,564</u>	<u>\$ 5,830</u>	<u>\$ 1,561</u>	<u>(\$ 2,437)</u>

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益包括(A)公允價值變動之損失於107年及106年1月1日至6月30日分別為3,380仟元及1,018仟元，及(B)處分損益於107年及106年1月1日至6月30日分別為淨利益4,749仟元及淨損失352仟元。

(三) 財務成本

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 7,054</u>	<u>\$ 7,396</u>	<u>\$ 14,189</u>	<u>\$ 14,283</u>

利息資本化相關資訊如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 1,617	\$ 961	\$ 2,795	\$ 1,813
利息資本化利率	0.97%	0.96%-1.62%	0.96%-0.97%	0.96%-1.65%

上述利息資本化全數帳列存貨。

(四) 折舊及攤銷

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 4,171	\$ 4,794	\$ 8,437	\$ 10,810
投資性不動產	1,647	1,615	3,262	3,218
合計	<u>\$ 5,818</u>	<u>\$ 6,409</u>	<u>\$ 11,699</u>	<u>\$ 14,028</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,647	\$ 1,615	\$ 3,262	\$ 3,218
營業費用	4,171	4,794	8,437	10,810
	<u>\$ 5,818</u>	<u>\$ 6,409</u>	<u>\$ 11,699</u>	<u>\$ 14,028</u>

(五) 員工福利費用

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 390	\$ 467	\$ 771	\$ 1,211
確定福利計畫(附註二一)	212	205	423	411
小計	602	672	1,194	1,622
其他員工福利	14,000	15,377	27,845	40,082
合計	<u>\$ 14,602</u>	<u>\$ 16,049</u>	<u>\$ 29,039</u>	<u>\$ 41,704</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ 2,486	\$ -	\$ 6,207
營業費用	14,602	13,563	29,309	35,497
	<u>\$ 14,602</u>	<u>\$ 16,049</u>	<u>\$ 29,039</u>	<u>\$ 41,704</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.1% 以上，最多不超過 4% 提撥員工酬勞及不高於 4% 提撥董事酬勞。107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
員工酬勞	0.18%	0.76%
董事酬勞	0.18%	0.93%

金額

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 300</u>
董事酬勞	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 368</u>

年度合併財務報表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。

106及105年度員工酬勞及董事酬勞分別於107年3月16日及106年3月10日經董事會決議如下：

	106年度				105年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	245	\$	-	\$	600	\$	-
董事酬勞		245		-		735		-

106及105年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與106及105年度合併財務報表認列之金額並無差異。

有關本公司107及106年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 6,068	\$ -	\$ 9,628	\$ -
以前年度之調整	(504)	(3,867)	(504)	(3,867)
	<u>5,564</u>	<u>(3,867)</u>	<u>9,124</u>	<u>(3,867)</u>
遞延所得稅				
本期產生者	305	(5,930)	11	(389)
稅率變動	-	-	(816)	-
	<u>305</u>	<u>(5,930)</u>	<u>(805)</u>	<u>(389)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,869</u>	<u>(\$ 9,797)</u>	<u>\$ 8,319</u>	<u>(\$ 4,256)</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
<u>遞延所得稅</u>				
稅率變動－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	\$ -	\$ -	\$ 2,720	\$ -
當期產生－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	-	(323)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,397</u>	<u>\$ -</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度；子公司冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資、舜泰投資及德宏公司截至 105 年度；子公司麗優國際截至 106 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.34</u>	<u>\$ 0.25</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.34</u>	<u>\$ 0.25</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
本期淨利	<u>\$ 28,367</u>	<u>\$ 27,861</u>	<u>\$ 60,185</u>	<u>\$ 43,264</u>

股 數	單位：仟股			
	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	175,403	175,403	175,403	175,403
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	30	11	34	20
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>175,433</u>	<u>175,414</u>	<u>175,437</u>	<u>175,423</u>

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

二七、期中營運之季節性或週期性之解釋

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

二八、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107年6月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票				
－權益投資	\$ 132,233	\$ -	\$ -	\$ 132,233
－債券投資	18,206	-	-	18,206
基金受益憑證	135,603	-	-	135,603
合 計	<u>\$ 286,042</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 286,042</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 134,148	\$ 134,148
－國外未上市(櫃)股票	-	-	25,234	25,234
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 159,382</u>	<u>\$ 159,382</u>

106年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國外上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 12,711	\$ -	\$ -	\$ 12,711
－債券投資	16,309	-	-	16,309
基金受益憑證	184,596	-	-	184,596
合 計	<u>\$ 213,616</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213,616</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	<u>\$ 117,303</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,303</u>

106年6月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
國外上市(櫃)有價 證券				
一權益投資	\$ 12,913	\$ -	\$ -	\$ 12,913
一債券投資	2,307	-	-	2,307
基金受益憑證	<u>289,571</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>289,571</u>
合 計	<u>\$ 304,791</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 304,791</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價 證券				
一權益投資	<u>\$ 72,832</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,832</u>

107年及106年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

本公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，107年1月1日至6月30日之調節如下：

107年1月1日餘額	\$139,205
新 增	27,240
減資退回股款	(7,063)
107年6月30日餘額	<u>\$159,382</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及假設

國內外未上市(櫃)股票之公允價值，係參考被投資公司最近期淨值並考量流動性估算，重大不可觀察輸入值為流動性折價，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量(註1)	\$ 286,042	\$ 213,616	\$ 304,791
放款及應收款(註2)	-	133,090	117,315
備供出售金融資產(註3)	-	256,508	391,227

(接次頁)

(承前頁)

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
按攤銷後成本衡量之金融資產(註4)	\$ 230,073	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	159,382	-	-
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註5)	3,536,834	3,260,595	3,304,129

註1：係強制透過損益按公允價值衡量者。

註2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註3：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註4：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註5：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付費用、其他應付款、一年內到期之長期負債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日持有非功能性貨幣計價之金融資產資訊請參閱附註三二。由於受匯率變動之影響不大，故無呈列敏感性分析。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 43,741	\$ 36,307	\$ 40,832
—金融負債	3,167,795	2,842,940	2,815,329
具現金流量利率風險			
—金融資產	174,357	78,836	70,022
—金融負債	328,250	366,000	349,500

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

敏感度分析

下列敏感度分析係變動利率銀行借款於資產負債表日之利率暴險而決定。管理階層認為變動利率質押銀行定期存款及銀行存款相關之現金流量利率風險並不重大。對於變動利率銀行借款，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司107年及106年1月1日至6月30日之稅前淨利將分別減少／增加192仟元及349仟元，主因為合併公司承受變動利率銀行借款之利率風險之暴險。

合併公司於本期對利率之敏感度相較於前一期並無重大變動。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 13,223 仟元。107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 15,938 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動而增加／減少 1,291 仟元；其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動而增加／減少 7,283 仟元。

合併公司對權益證券投資之敏感度相較於前一期並無重大變動。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之應收租賃款集中於前三大客戶，於 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之比例均為 98%，惟合併公司已收取適當之保證金，故評估其信用風險並不重大。

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

3. 流動性風險

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

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

107年6月30日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 101,636	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	26,000	302,250	-	-
固定利率工具	<u>466,965</u>	<u>764,830</u>	-	<u>1,944,087</u>
	<u>\$ 594,601</u>	<u>\$ 1,067,080</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,944,087</u>

106年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 51,655	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	46,000	-	320,000	-
固定利率工具	<u>452,940</u>	<u>760,000</u>	-	<u>1,633,813</u>
	<u>\$ 550,595</u>	<u>\$ 760,000</u>	<u>\$ 320,000</u>	<u>\$ 1,633,813</u>

106年6月30日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 139,300	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	39,500	310,000	-	-
固定利率工具	<u>475,329</u>	<u>760,000</u>	<u>1,240,000</u>	<u>345,625</u>
	<u>\$ 654,129</u>	<u>\$ 1,070,000</u>	<u>\$ 1,240,000</u>	<u>\$ 345,625</u>

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至107年6月30日暨106年12月31日及6月30日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為934,250仟元、1,233,000仟元及1,151,000仟元。

三十、關係人交易

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

合併公司對董事、監察人及主要管理階層之獎酬如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 3,645	\$ 3,768	\$ 7,290	\$ 7,536
退職後福利	47	51	94	103
	<u>\$ 3,692</u>	<u>\$ 3,819</u>	<u>\$ 7,384</u>	<u>\$ 7,639</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。

三一、質抵押之資產

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

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
存 貨			
一待售房地	\$ 897,299	\$ 897,023	\$ 860,851
不動產、廠房及設備			
一土 地	835,520	835,520	835,520
一房屋及建築物	452,656	459,498	466,333
投資性不動產	<u>1,056,556</u>	<u>1,059,603</u>	<u>1,062,658</u>
	<u>\$ 3,242,031</u>	<u>\$ 3,251,644</u>	<u>\$ 3,225,362</u>

三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

107年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,622		30.460	\$		49,403	
港 幣		845		3.881			3,281	
							<u>52,684</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		1,282		30.460	\$		39,055	
港 幣		1,214		3.881			4,713	
澳 幣		100		22.495			2,249	
南 非 幣		797		2.210			1,761	
人 民 幣		930		4.593			4,273	
							<u>52,051</u>	

106年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,655		29.760	\$		49,259	
港 幣		211		3.807			805	
							<u>50,064</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		1,386		29.760	\$		41,240	
港 幣		1,812		3.807			6,898	
澳 幣		100		23.185			2,310	
南 非 幣		806		2.410			1,941	
人 民 幣		581		4.565			2,652	
							<u>55,041</u>	

106年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,370		30.420	\$		41,689	
南 非 幣		836		2.320			1,940	
							<u>43,629</u>	

(接次頁)

(承前頁)

非貨幣性項目	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
美 元	\$	1,348		30.420		\$	40,994	
港 幣		1,598		3.897			6,229	
人 民 幣		571		4.486			2,559	
澳 幣		99		23.345			<u>2,307</u>	
							<u>\$ 52,089</u>	

合併公司於 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨損失（已實現及未實現）分別為利益 2,378 仟元、利益 331 仟元、利益 1,570 仟元及損失 3,794 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、重大承諾

由於傳統百貨公司專櫃的經營績效日益衰退，本公司於 105 年 10 月 24 日經董事會決議通過桃園店改裝案，並於 106 年 2 月 10 日經董事會決議將桃園店營造工程發包予非關係人，截至 107 年 6 月 30 日止，桃園店改裝工程已簽訂合約價款約為 894,151 仟元，預計改裝期間為 106 年 2 月至 107 年 10 月，已支付價款為 579,132 仟元。除保留現有部分業績優良廠商外，桃園店將引進快速時尚、餐廳、運動休閒、遊樂場及影城等本店共同經營。桃園店改裝期間，本公司百貨事業部—台北店仍繼續正常營運。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表二)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(無)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊。(無)

三五、部門資訊

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

百貨事業部－桃園店
 －台北店
 投資事業部
 建設事業部
 餐飲事業部

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
百貨事業部－桃園店	\$ -	\$ 44,974	(\$ 29,960)	(\$ 11,968)
－台北店	117,879	100,707	75,701	71,151
投資事業部	3,009	2,988	1,877	1,853
建設事業部	100,028	-	21,074	(6,115)
餐飲事業部	-	23,052	-	(5,940)
繼續營業單位總額	\$ <u>220,916</u>	\$ <u>171,721</u>	68,692	48,981
其他收入			10,255	4,069
其他利益與損失			1,561	(2,437)

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
財務成本			(\$ 14,189)	(\$ 14,283)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額			<u>2,185</u>	<u>2,678</u>
稅前淨利			<u>\$ 68,504</u>	<u>\$ 39,008</u>

107年及106年1月1日至6月30日建設及餐飲事業部支付予百貨事業部之租金分別為300仟元及400仟元，均已消除。以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。

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

統領百貨股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	未備	註
統領百貨股份有限公司	普通股股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	3,200,000	\$ 27,700	5.3	\$ 27,700		
	普訊柒創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	3,612,500	28,525	6.7	28,525		
	普訊捌創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	598,282	34,815	3.0	34,815		
	普訊創創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	2,709,375	21,594	4.2	21,594		
	Wholesome Biopharm Pty Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	10,000,000	14,630	12.1	14,630		
	Fortune Technology Fund II Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	341,262	4,414	13.5	4,414		
	聯訊創創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	175,100	451	1.7	451		
	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	364,884.26	-	19.6	-		
	友富投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	268,000	-	10.0	-		
	Budworth Investment Limited	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	96,120	-	1.7	-		

(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	公允價值	末備註
	KDH Design CO., Ltd.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	40,000	\$ 6,177	2.43	\$ 6,177	
	光禹國際數位娛樂開發股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	300,000	21,063	1.30	21,063	
	特別股股票 Phyto Ceutica Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	20,000	13	-	13	
	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,048,096.04	13,095	-	13,095	
	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,166,506.13	17,217	-	17,217	
	野村 3869NINL 新興市場基金—美元不配息	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	731.49	7,335	-	7,335	
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	668,416.40	10,187	-	10,187	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,444,528.94	25,169	-	25,169	
	復華南非常幣短期收益基金 A 不配息	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,470.50	1,793	-	1,793	
	復華南非常幣短期收益基金 B 配息	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,260.90	1,202	-	1,202	
	中信全球短高收債券基金—台幣 A	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000	2,933	-	2,933	
	瀚亞威實貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	738,394.30	10,008	-	10,008	
	野村四年階梯到期新興市場—累積人民幣	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	96,000	4,272	-	4,272	
	保德信貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	952,699.50	15,012	-	15,012	
	債 歐洲投資銀行債券—南非幣	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,000	1,761	-	1,761	
	匯豐控股金融債券(1)—美金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000	3,058	-	3,058	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	
公司	AT&T公司美元計價公司債		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,340	\$ 11,138	-	\$ 11,138
	國內普通股股票		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,000	924	-	924
	長華電材股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	42,840	668	-	668
	華豐橡膠工業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	119,636	1,765	-	1,765
	長榮航空股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	35,801	606	-	606
	聯華電子股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,662	234	-	234
	昆盈企業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	142,000	12,283	-	12,283
	力達控股有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000,000	23,900	-	23,900
	台灣高速鐵路股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	122,000	980	-	980
	勁永國際股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	176,000	11,634	-	11,634
	健策精密工業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	294,000	46,684	-	46,684
	復盛應用科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	345,000	4,485	-	4,485
	中國石油化學工業開發股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	182,000	5,706	-	5,706
	先豐資訊股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	462,000	5,960	-	5,960
	友達光電股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	38,764	2,776	-	2,776
	日月光投資控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	78,000	1,712	-	1,712
中國信託金融股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動					

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	備 註
冠 登 投 資 股 份 有 限 公 司	普 通 股 票	母 公 司	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 - 非 流 動	8,750,000	\$ 244,125	4.2	\$ 244,125	(註一及二)
	統 領 百 貨 股 份 有 限 公 司	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	11,851	201	-	201	
	聯 華 電 子 股 份 有 限 公 司	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	167,610.60	2,094	-	2,094	
	受 益 憑 證	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	103,455.50	1,527	-	1,527	
嘉 峰 投 資 股 份 有 限 公 司	普 通 股 票	母 公 司	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 - 非 流 動	8,767,000	244,599	4.2	244,599	(註一及二)
	統 領 百 貨 股 份 有 限 公 司	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	13,219	224	-	224	
	聯 華 電 子 股 份 有 限 公 司	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	117,618.67	1,469	-	1,469	
	受 益 憑 證	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	7,366,000	205,511	3.53	205,511	(註一及二)
崧 源 投 資 股 份 有 限 公 司	普 通 股 票	母 公 司	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 - 非 流 動	8,865	150	-	150	
	統 領 百 貨 股 份 有 限 公 司	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	346,597	4,330	-	4,330	
	聯 華 電 子 股 份 有 限 公 司	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	65,950.90	1,005	-	1,005	
	受 益 憑 證	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	251,707.53	3,715	-	3,715	
	PERMAL MACRO HOLDINGS LTD	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	273,595	3,204	-	3,204	

(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 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	末 備 註
	PIMCO GIS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14,915,0740	\$ 4,884	-	\$ 4,884	
	FRANLIN TEM	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,234,4820	3,499	-	3,499	
	國外股票							
	SHANSHUI CEMENT	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,000	264	-	264	
	LIFESTYLE INT'L	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,500	678	-	678	
	HSBC HOLDINGS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,158	1,473	-	1,473	
	CAPITAL ESTATE	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,140,000	389	-	389	
	ESPRIT HOLDINGS LIMITED	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,499	118	-	118	
	KUNLUN ENERGY	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,000	213	-	213	
	WEICHAI POWER CO., LTD.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,600	403	-	403	
	CHINA AGRI	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	23,400	273	-	273	
	CHINA COSCO	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,000	252	-	252	
	CHINA COAL	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,000	139	-	139	
	FIH	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,000	62	-	62	
	SHENGUAN HLDGS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,000	28	-	28	
	SINFERT	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	181	-	181	
	LI NING COMPANY LIMITED	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,188	241	-	241	

(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	公允價值	備註
舜泰投資股份有限公司	美股 PROSHARES TR ULTRASHORT DOW30	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	1,050	\$ 1,099	-	\$ 1,099	
	PROSHARES TR ULTRASHORT TR TREAS	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	2,950	3,230	-	3,230	
	PROSHARE TR II PROSHARES ULTRASHORT GOLD	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	700	1,607	-	1,607	
	新加坡股 PERENNIAL REAL ESTATE HOLDINGS LTD	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	16,540	312	-	312	
	公司債 COOPERATIE VE RABOB	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	100,000	2,249	-	2,249	
	普通股股票 統領百貨股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投 資—非流動	8,439,000	235,448	4.04	235,448	(註一及二)
	聯華電子股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	22,337	379	-	379	
	受益憑證 日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	111,970.81	1,653	-	1,653	

註一：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以 91 年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值為入帳基礎。

註二：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註三：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表三。

統領百貨股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國107年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

取得不動產公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
統領百貨股份有限公司	建築物改良工程	106/2/10起~	\$ 579,132	依工程進度驗收，月結電匯付款	美孚營造工程股份有限公司等	-	不適宜	不適宜	不適宜	招標、比價及議價	桃園統領改造營造工程	無

統領百貨股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		資金額度		期末		持有面額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	註備
				本 期	未 上 期	本 期	未 期	數	比 率 (%)				
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建設業務	\$ 600,000	\$ 600,000	60,000,000	100.00	\$ 560,111	\$ 16,717	\$ 16,717	16,717	子公司(註二、四)	
	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	129,418	10,923	10,923	2,185	採權益法之被投資公司(註三)	
	松源投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	77,492	1,327	1,327	1,327	子公司(註一、二及四)	
	舜泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	36,150	525	525	525	子公司(註一、二及四)	
	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	23,741	90	90	90	子公司(註一、二及四)	
	嘉峰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	23,256	322	322	322	子公司(註一、二及四)	
	麗優國際股份有限公司	台北市	製造及銷售食品業務	-	184,000	-	-	-	-	-	-	子公司(註五)	

註一：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以 91 年初子公司帳列轉投資本公司之帳面價值為入帳基礎。

註二：係依該公司 107 年 6 月 30 日經會計師核閱之財務報表計算。

註三：係依該公司 107 年 6 月 30 日未經會計師核閱之財務報表計算。

註四：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註五：麗優國際股份有限公司於 106 年 6 月 15 日董事會決議通過清算解散，並於 107 年 2 月完成清算程序。