

統領百貨股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市忠孝東路四段一九七號十樓之六

電話：(○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、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~32		四~二十
(五) 關係人交易	32~33		二一
(六) 質押之資產	33		二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	-		-
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	33~34		二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	34、36~43		二四
2. 轉投資事業相關資訊	34~35、44		二四
3. 大陸投資資訊	-		-
(十二) 部門別財務資訊	35		二五
九、重要會計科目明細表	45~65		-

會計師查核報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

統領百貨股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達統領百貨股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

統領百貨股份有限公司民國九十九及九十八年度之合併財務報表，業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

統領百貨股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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 二 月 二 十 一 日

統領百貨股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 39,885	1	\$ 45,024	2	2100	短期借款(附註十一及二二)	\$ 270,000	8	\$ 170,000	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	85,961	3	41,238	1	2110	應付短期票券(附註十二及二二)	204,958	6	49,996	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及二 三)	27,613	1	76,621	2	2120	應付票據	80,462	3	83,433	3
1120	應收票據(附註二)	173	-	44	-	2140	應付帳款	101,924	3	96,516	3
1140	應收帳款淨額(附註二及七)	4,986	-	5,339	-	2160	應付所得稅(附註二及十七)	22,605	1	-	-
1178	其他應收款(附註二及十七)	21,902	1	18,357	1	2170	應付費用	45,133	2	29,206	1
1190	其他金融資產—流動	844	-	695	-	2285	應付禮券	9,079	-	10,033	-
1210	存貨(附註二及三)	34,562	1	38,097	1	2298	其他流動負債	3,688	-	2,843	-
1298	預付款項及其他流動資產	4,272	-	4,332	-	21XX	流動負債合計	737,849	23	442,027	13
11XX	流動資產合計	220,198	7	229,747	7	2420	長期借款(附註十三及二二)	420,000	13	915,000	28
	投 資					2510	土地增值稅準備(附註十)	48,268	1	48,268	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及 八)	669,576	20	759,925	23		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	607,789	19	537,785	16	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	18,201	1	19,772	1
14XX	投資合計	1,277,365	39	1,297,710	39	2820	存入保證金(附註二三)	39,235	1	33,235	1
	固定資產(附註二、十及二二)					28XX	其他負債合計	57,436	2	53,007	2
	成 本					2XXX	負債合計	1,263,553	39	1,458,302	44
1501	土 地	838,345	26	838,345	25		股東權益(附註十五)				
1521	房屋及建築物	1,439,239	44	1,434,313	43	31XX	普通股股本—每股面額10元，額定及發行 208,725 仟股	2,087,250	63	2,087,250	63
1544	營業設備	10,139	-	9,954	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	6,435	-	7,804	-	3220	庫藏股票交易(附註二及十六)	253,117	8	253,117	8
15X1	成本合計	2,297,260	70	2,293,455	69	32XX	資本公積合計	324,145	10	324,145	10
15X8	重估增值	189,629	6	189,629	5		保留盈餘				
15XY	成本及重估增值	2,486,889	76	2,483,084	74	3310	法定盈餘公積	369,409	11	357,467	11
15X9	減：累計折舊	(741,906)	(23)	(708,395)	(21)	3320	特別盈餘公積	335,294	10	213,595	6
	固定資產淨額	1,744,983	53	1,774,689	53	3350	未分配盈餘	147,185	5	133,641	4
1670	預付設備款	14,300	1	2,482	-	33XX	保留盈餘合計	851,888	26	704,703	21
15XX	固定資產合計	1,759,283	54	1,777,171	53		股東權益其他項目				
1770	遞延退休金成本(附註二及十四)	315	-	338	-	3460	未實現重估增值(附註二及十)	48,269	2	48,269	1
	其他資產					3450	金融商品未實現利益(附註二、六及十 五)	8,803	-	13,605	-
1820	存出保證金	798	-	1,978	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註二 、十四及十五)	(6,226)	-	(9,862)	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十七)	15,339	-	15,928	1	3480	庫藏股票—33,749 仟股(附註二及十 六)	(1,299,988)	(40)	(1,299,988)	(39)
1887	受限制資產—非流動(附註二二)	3,500	-	3,500	-	34XX	股東權益其他項目合計	(1,249,142)	(38)	(1,247,976)	(38)
1888	其他(附註二)	896	-	52	-	3XXX	股東權益合計	2,014,141	61	1,868,122	56
18XX	其他資產合計	20,533	-	21,458	1		負債及股東權益總計	\$ 3,277,694	100	\$ 3,326,424	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,277,694	100	\$ 3,326,424	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義

總經理：翁華利

副總經理：陳文隆

會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110	\$ 1,929,359	96	\$ 1,838,143	97
4190	<u>81,968</u>	<u>4</u>	<u>86,247</u>	<u>5</u>
4100	1,847,391	92	1,751,896	92
4800	其他營業收入(附註二一及二三)			
	<u>163,857</u>	<u>8</u>	<u>142,503</u>	<u>8</u>
4000	<u>2,011,248</u>	<u>100</u>	<u>1,894,399</u>	<u>100</u>
營業成本				
5110	1,555,235	77	1,472,342	78
5800	其他營業成本(附註十八)			
	<u>21,032</u>	<u>1</u>	<u>22,056</u>	<u>1</u>
5000	<u>1,576,267</u>	<u>78</u>	<u>1,494,398</u>	<u>79</u>
5910	434,981	22	400,001	21
6000	<u>258,055</u>	<u>13</u>	<u>245,891</u>	<u>13</u>
6900	<u>176,926</u>	<u>9</u>	<u>154,110</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益				
7121	權益法認列之投資收益			
	-	-	1,228	-
7122	7,999	-	2,521	-
7140	處分投資利益—淨額(附註二、五、六及八)			
	17,416	1	497	-
7480	什項收入(附註二、五、八及二一)			
	<u>8,325</u>	<u>1</u>	<u>10,994</u>	<u>1</u>
7100	<u>33,740</u>	<u>2</u>	<u>15,240</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	\$ 7,656	1	\$ 9,607	-
7521	權益法認列之投資損失			
	—淨額 (附註二及九)		-	-
7630	18,580	1	12,800	1
7880	868	-	632	-
7500	營業外費用及損失			
	合計		23,039	1
7900	178,020	9	146,311	8
8110	30,835	2	26,892	2
9600	\$ 147,185	7	\$ 119,419	6
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘 (附註十九)			
9750	\$ 1.02	\$ 0.84	\$ 0.84	\$ 0.68
9850	\$ 1.02	\$ 0.84	\$ 0.84	\$ 0.68

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

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
本年度淨利	<u>\$147,185</u>	<u>\$153,168</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 0.71</u>	<u>\$ 0.73</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義 總經理：翁華利 副總經理：陳文隆 會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額及每股股利為元

	普通股股本—每股面額 10 元		資本公積 (附註十五)				股東權益其他項目 (附註十五)							
	額 定 及 發 行 股 數 (仟 股)	金 額	發 行 股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易 (附 註 二 及 十 六)		保 留 盈 餘 (附 註 十 五)			未 實 現 重 估 增 值 (附 註 二 及 十)	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 (附 註 二 及 六)	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 (附 註 二 及 十 四)	庫 藏 股 票 (附 註 二 及 十 六)	股 東 權 益 合 計	
				合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計						
九十八年一月一日餘額	208,725	\$ 2,087,250	\$ 71,028	\$ 219,368	\$ 290,396	\$ 335,740	\$ 143,722	\$ 314,547	\$ 794,009	\$ 48,269	(\$ 17,539)	(\$ 2,724)	(\$ 1,299,988)	\$ 1,899,673
九十七年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	21,727	-	(21,727)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	69,873	(69,873)	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	(208,725)	(208,725)	-	-	-	-	(208,725)
小 計	208,725	2,087,250	71,028	219,368	290,396	357,467	213,595	14,222	585,284	48,269	(17,539)	(2,724)	(1,299,988)	1,690,948
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,138)	-	(7,138)
母公司發放予子公司之現金股利列為資本公積	-	-	-	33,749	33,749	-	-	-	-	-	-	-	-	33,749
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,144	-	-	31,144
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	119,419	119,419	-	-	-	-	119,419
九十八年十二月三十一日餘額	208,725	2,087,250	71,028	253,117	324,145	357,467	213,595	133,641	704,703	48,269	13,605	(9,862)	(1,299,988)	1,868,122
九十八年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	11,942	-	(11,942)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	121,699	(121,699)	-	-	-	-	-	-
小 計	208,725	2,087,250	71,028	253,117	324,145	369,409	335,294	-	704,703	48,269	13,605	(9,862)	(1,299,988)	1,868,122
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,636	-	3,636
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,802)	-	-	(4,802)
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	147,185	147,185	-	-	-	-	147,185
九十九年十二月三十一日餘額	208,725	\$ 2,087,250	\$ 71,028	\$ 253,117	\$ 324,145	\$ 369,409	\$ 335,294	\$ 147,185	\$ 851,888	\$ 48,269	\$ 8,803	(\$ 6,226)	(\$ 1,299,988)	\$ 2,014,141

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義

總經理：翁華利

副總經理：陳文隆

會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 147,185	\$ 119,419
調整項目		
折舊	40,293	39,862
攤銷	262	44
提列備抵呆帳	1	-
處分投資利益－淨額	(17,416)	(497)
收到權益法認列之被投資公司現金股利	31,976	37,849
權益法認列之投資損失（收益）	5,542	(1,228)
處分固定資產損失	21	54
金融資產評價損失（利益）	(87)	9
減損損失	18,580	12,800
遞延所得稅	589	5,060
應計退休金負債	2,088	1,239
什項收入	(86)	(4,175)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(44,144)	10,289
應收票據	(129)	(44)
應收帳款	352	920
其他應收款	(3,545)	(9,403)
其他金融資產－流動	(149)	67
存貨	3,535	9,513
預付款項及其他流動資產	60	487
其他資產	28	339
應付票據	(2,971)	1,928
應付帳款	5,408	10,826
應付所得稅	22,605	(21,270)
應付費用	15,927	(12,357)
應付禮券	(954)	(1,463)
其他流動負債	253	379
營業活動之淨現金流入	<u>225,224</u>	<u>200,647</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(40,760)	(184)
處分備供出售金融資產價款	90,784	200
取得以成本衡量之金融資產	-	(29,630)
處分以成本衡量之金融資產價款	17,263	6
增加採權益法之長期股權投資	(101,952)	(380,000)

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
以成本衡量之金融資產減資及清算退還股款	\$ 60,128	\$ 10,038
購置固定資產支付現金數	(22,854)	(29,473)
存出保證金減少	1,180	20
受限制資產增加	-	(3,500)
遞延費用增加	(114)	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>3,675</u>	<u>(432,523)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	100,000	(295,000)
應付短期票券增加	154,962	49,996
舉借長期借款	3,670,000	837,233
償還長期借款	(4,165,000)	(142,233)
存入保證金增加	6,000	10,054
發放現金股利	-	(208,725)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(234,038)</u>	<u>251,325</u>
本年度現金增加(減少)數	(5,139)	19,449
年初現金餘額	<u>45,024</u>	<u>25,575</u>
年底現金餘額	<u>\$ 39,885</u>	<u>\$ 45,024</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	<u>\$ 8,022</u>	<u>\$ 9,775</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 7,428</u>	<u>\$ 53,124</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
發放予子公司之現金股利列為資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,749</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 2,283	\$ 24,686
預付設備款增加	21,163	1,813
應付工程及設備款減少(增加)	(592)	2,974
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 22,854</u>	<u>\$ 29,473</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蘇建義

總經理：翁華利

副總經理：陳文隆

會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於七十一年八月成立，七十三年十一月開始營業；並於八十四年九月成立桃園分公司，八十四年十一月開始營業。以經營零售百貨為主要業務。本公司股票於八十五年十二月在臺灣證券交易所上市。本公司基於效益考量，於八十八年九月二十日結束台北分公司之營業，並於十月一日起將台北分公司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公司訂立租賃合約，請參閱財務報表附註二三。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司之員工人數分別為 171 人及 182 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、投資之減損、固定資產折舊及減損、所得稅、退休金、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。

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資產包括交易目的之金融資產，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。

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。

開放型基金受益憑證係以資產負債表日之淨資產價值作為衡量公平價值之基礎。

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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。

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。

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」。

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。

倘固定資產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。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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。

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

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。惟此項會計變動，對本公司九十八年度之財務報表並無產生影響數。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
零用金	\$ 150	\$ 150
庫存現金	3,396	3,532
銀行支票及活期存款	<u>36,339</u>	<u>41,342</u>
	<u>\$ 39,885</u>	<u>\$ 45,024</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
基金受益憑證	<u>\$ 85,961</u>	<u>\$ 41,238</u>

於九十九及九十八年度，交易目的之金融資產產生之評價損益分別為利益 87 仟元及損失 9 仟元，九十九及九十八年度之處分利益分別為 492 仟元及 475 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 27,613</u>	<u>\$ 76,621</u>

於九十九及九十八年度，備供出售金融資產－流動之處分利益分別為 11,388 仟元及 16 仟元。

本公司於九十九年度將部分帳列備供出售金融資產－流動之國內上市股票信託予中國信託商業銀行進行有價證券借貸之出借交易。於九十九年底該信託股票之金額為 11,645 仟元，請參閱財務報表附註二三及附表二。

七、應收帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 4,987	\$ 5,537
減：備抵呆帳	(1)	(198)
	<u>\$ 4,986</u>	<u>\$ 5,339</u>

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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
聯訊創業投資股份有限公司	26,750	1.7	26,750	1.7
友富投資股份有限公司	21,980	10.0	29,980	10.0
台灣高速鐵路股份有限公司	9,500	-	9,500	-
光環科技股份有限公司	1,773	0.1	13,500	1.0
Fortune Venture Management Pte Ltd.	586	3.6	586	3.6
Fortune Venture Management S.E.A Ltd.	303	6.4	303	6.4
	<u>559,850</u>		<u>622,077</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
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.	2,600	2.1	5,880	2.1
Fortune Technology Fund I Ltd.	-	6.7	-	6.7
	<u>109,713</u>		<u>137,835</u>	
合 計	<u>\$ 669,576</u>		<u>\$ 759,925</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。

於九十九年度，以成本衡量之金融資產－非流動處分利益為 5,536 仟元（九十八年度：無）。

九十九年度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。

本公司於九十九年度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。

九十八年度 CDIB France Co., Ltd.、Fortune Technology Fund I Ltd.及 Fortune Technology Fund II Ltd.辦理減資退回股款計 10,038 仟元，其中 CDIB France Co., Ltd.及 Fortune Technology Fund I Ltd.減資退回之股款高於提列減損後之帳列成本，是以認列什項收入 4,175 仟元。俟後 CDIB France Co., Ltd.於九十八年十月辦理清算完結，並

於九十九年上半年度退回股款 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。

本公司於九十八年度評估對友富投資股份有限公司、Fortune Technology Fund II Ltd.、CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.、Budworth Investment Limited 及 North America Venture Fund II, L.P.之股權投資產生永久性之價值減損，故認列減損損失 12,800 仟元。

本公司於九十八年十二月處分 Candescant Technology Corporation，處分價款 6 仟元，因處分價款高於提列減損後之帳列成本，是以認列處分投資利益 6 仟元。

國際鎂合金科技股份有限公司已於九十八年九月辦理清算完結。

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司普通股				
德宏建設股份有限公司	\$376,330	100.0	\$379,482	100.0
忠孝實業股份有限公司	108,185	20.0	-	-
崧源投資股份有限公司	66,078	100.0	77,142	100.0
冠銓投資股份有限公司	19,535	100.0	27,427	100.0
舜泰投資股份有限公司	19,265	100.0	27,190	100.0
嘉峰投資股份有限公司	18,396	100.0	26,544	100.0
合 計	<u>\$607,789</u>		<u>\$537,785</u>	

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	各該公司 當期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	各該公司 當期(損)益	本公司認列之 投資(損)益
德宏建設股份有限公司	(\$ 3,152)	(\$ 3,152)	(\$ 518)	(\$ 518)
忠孝實業股份有限公司	9,682	612	-	-
崧源投資股份有限公司	(2,579)	(2,579)	9,413	1,931
冠銓投資股份有限公司	(13)	(13)	8,733	(17)
舜泰投資股份有限公司	(51)	(51)	8,718	(32)
嘉峰投資股份有限公司	(359)	(359)	8,631	(136)
	<u>\$ 3,528</u>	<u>(\$ 5,542)</u>	<u>\$ 34,977</u>	<u>\$ 1,228</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。

本公司於九十八年十月投資 200,000 仟元設立持股 100%之德宏建設股份有限公司，另於九十八年十一月增加投資 180,000 仟元。該公司主要經營業務為委託營造廠商興建住宅出售及出租。

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」，請參閱附註十五。

九十九及九十八年度採權益法認列之長期股權投資及其投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

所有子公司之帳目已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

十、固定資產

	九 十 九 年 度				
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 內 部 移 轉	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,434,313	589	3,988	8,325	1,439,239
營業設備	9,954	908	723	-	10,139
運輸設備	3,039	537	474	-	3,102
生財設備	7,804	249	1,618	-	6,435
	<u>2,293,455</u>	<u>2,283</u>	<u>6,803</u>	<u>8,325</u>	<u>2,297,260</u>
重估增值	189,629	-	-	-	189,629
成本及重估增值	<u>2,483,084</u>	<u>\$ 2,283</u>	<u>\$ 6,803</u>	<u>\$ 8,325</u>	<u>2,486,889</u>
累計折舊					
房屋及建築物	691,552	\$ 38,822	\$ 3,988	\$ -	726,386
營業設備	7,554	882	709	-	7,727
運輸設備	2,197	364	474	-	2,087
生財設備	7,092	225	1,611	-	5,706
	<u>708,395</u>	<u>\$ 40,293</u>	<u>\$ 6,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>741,906</u>
預付設備款	2,482	\$ 21,163	\$ -	(\$ 9,345)	14,300
合 計	<u>\$ 1,777,171</u>				<u>\$ 1,759,283</u>

	九 十 八 年 度				
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 內 部 移 轉	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,418,786	24,289	8,762	-	1,434,313
營業設備	9,912	169	278	151	9,954
運輸設備	3,039	-	-	-	3,039
生財設備	7,992	228	416	-	7,804
	<u>2,278,074</u>	<u>24,686</u>	<u>9,456</u>	<u>151</u>	<u>2,293,455</u>
重估增值	189,629	-	-	-	189,629
成本及重估增值	<u>2,467,703</u>	<u>\$ 24,686</u>	<u>\$ 9,456</u>	<u>\$ 151</u>	<u>2,483,084</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	八	年		度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 內 部 移 轉	年 底 餘 額	
累計折舊						
房屋及建築物	\$ 662,224	\$ 38,091	\$ 8,763	\$ -	\$ 691,552	
營業設備	6,616	1,174	236	-	7,554	
運輸設備	1,848	349	-	-	2,197	
生財設備	<u>7,247</u>	<u>248</u>	<u>403</u>	-	<u>7,092</u>	
	<u>677,935</u>	<u>\$ 39,862</u>	<u>\$ 9,402</u>	<u>\$ -</u>	<u>708,395</u>	
預付設備款	<u>820</u>	<u>\$ 1,813</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 151)</u>	<u>2,482</u>	
合 計	<u>\$ 1,790,588</u>				<u>\$ 1,777,171</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，請參閱財務報表附註二二。

十一、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行擔保借款		
九十九年底一一〇〇年一 至三月到期，年利率 0.76%-0.8%；九十八年底 一九十九年一月到期，年 利率 0.85%-0.95%	<u>\$270,000</u>	<u>\$170,000</u>

十二、應付短期票券

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付商業本票		
九十九年底一一〇〇年一 月到期，年貼現率 0.322%-0.392%；九十八 年底一九十九年一月到 期，年貼現率 0.220%	\$205,000	\$ 50,000
減：商業本票折價	(<u>42</u>)	(<u>4</u>)
	<u>\$204,958</u>	<u>\$ 49,996</u>

十三、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
循環性借款		
銀行擔保借款－年利率九 十九年底 0.85%-0.87%； 九十八年底 0.85%-0.95%	<u>\$420,000</u>	<u>\$915,000</u>

申請銀行借款額度之擔保品，請參閱財務報表附註二二。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 2,759 仟元及 2,852 仟元。

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

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 1,489	\$ 1,314
利息成本	859	907
退休基金資產之預期報酬	(313)	(401)
過渡性淨資產攤銷數	(104)	(104)
前期服務成本攤銷數	23	23
精算損益攤銷數	<u>1,075</u>	<u>498</u>
	<u>\$ 3,029</u>	<u>\$ 2,237</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 13,618)	(\$ 10,759)
非既得給付義務	(20,930)	(24,171)
累積給付義務	(34,548)	(34,930)
未來薪資增加之影響數	(7,019)	(8,039)
預計給付義務	(41,567)	(42,969)
退休基金資產公平價值	<u>16,347</u>	<u>15,158</u>
提撥狀況	(25,220)	(27,811)
未認列過渡性淨資產	(1,346)	(1,449)
前期服務成本未攤銷餘額	315	338
退休金損失未攤銷餘額	14,591	19,350
補提列之應計退休金負債	(6,541)	(10,200)
應計退休金負債	<u>(\$ 18,201)</u>	<u>(\$ 19,772)</u>
既得給付	<u>\$ 16,265</u>	<u>\$ 13,006</u>

本公司依據九十九及九十八年度精算結果，應補列應計退休金負債分別為 6,541 仟元及 10,200 仟元，其中遞延退休金成本分別為 315 仟元及 338 仟元；另未認列為退休金成本淨損失分別為 6,226 仟元及 9,862 仟元。

(三) 精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 員工退休基金之變動如下

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 15,158	\$ 14,064
本年度提撥	941	998
本年度收益	248	96
年底餘額	<u>\$ 16,347</u>	<u>\$ 15,158</u>

十五、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。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。

九十九年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為 1,739 仟元及 5,218 仟元（九十八年度：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，至股東會決議日時，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本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。庫藏股票仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積始得作分配。

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。

本公司股東常會分別於九十九年六月十五日及九十八年六月十六日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 11,942	\$ 21,727		
特別盈餘公積	121,699	69,873		
現金股利	-	208,725	\$ -	\$ 1.0

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事酬勞，與九十八年度財務報表估列情形並無差異。

九十八年六月十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 2,174 仟元及 6,523 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司於九十八年度發放予子公司現金股利 33,749 仟元，因子公司持有本公司股票視為庫藏股處理，使資本公積—庫藏股交易分別增加 33,749 仟元。

本公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關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，其中截至九十七年底之未實現跌價損失為236,894仟元，已分別於九十一至九十七年度之盈餘分配案中依規定提列或迴轉特別盈餘公積。九十八年底庫藏股票經重新評估之未實現跌價損失496,761仟元，與九十七年底之未實現跌價損失236,894仟元差額259,867仟元，暨股東權益其他項目九十八年度應調整減少提列數24,006仟元，合計應提列特別盈餘公積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。截至九十八年度盈餘分配案止，合計共已提列庫藏股特別盈餘公積382,599仟元，惟九十九年底庫藏股票經重新評估之未實現跌價損失為321,267仟元（請參閱附註十六），與上述已提列庫藏股特別盈餘公積餘額382,599仟元之差額，應迴轉特別盈餘公積61,332仟元，另九十九年度股東權益其他項目應調整增加提列數1,166仟元，合計於九十九年度盈餘分配案中應依規定迴轉特別盈餘公積60,166仟元。

金融商品未實現（損）益

九十九及九十八年度金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	備 金	供 融	出 資	售 產	長期股權投資依 持股比例認列	合 計
<u>九十九年度</u>						
年初餘額		\$ 14,471			(\$ 866)	\$ 13,605
直接認列為股東權益調 整項目		(<u>10,372</u>)			<u>5,570</u>	(<u>4,802</u>)
年底餘額		<u>\$ 4,099</u>			<u>\$ 4,704</u>	<u>\$ 8,803</u>

（接次頁）

(承前頁)

	備 供 出 售	長期股權投資依	合 計
	金 融 資 產	持 股 比 例 認 列	
<u>九十八年度</u>			
年初餘額	(\$ 16,123)	(\$ 1,416)	(\$ 17,539)
直接認列為股東權益調 整項目	<u>30,594</u>	<u>550</u>	<u>31,144</u>
年底餘額	<u>\$ 14,471</u>	<u>(\$ 866)</u>	<u>\$ 13,605</u>

十六、庫藏股票

單位：仟股

<u>收 回 原 因</u>	<u>年 初 股 數</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>本 年 度 減 少</u>	<u>年 底 股 數</u>
<u>九十九年度</u>				
子公司持有本公司股 票自投資轉列庫藏 股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>
<u>九十八年度</u>				
子公司持有本公司股 票自投資轉列庫藏 股票	<u>33,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,749</u>

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，九十九年及九十八年十二月三十一日子公司持有此庫藏股之帳面價值－淨額（與市價同）分別為 978,721 仟元及 803,227 仟元。

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

十七、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(九十九及九十八年度分別為 17%及 25%)

計算之所得稅費用與估計應付所得稅／應收退稅款之調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$ 30,263	\$ 36,568
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
以成本衡量之金融資產 認列之減損損失	1,360	1,050
公平價值變動列入損益 之金融資產之評價	(15)	2
權益法認列之投資收益	942	(307)
證券交易利得－國內	(2,961)	(123)
免稅現金股利收入	(1,360)	(630)
其他	-	149
	<u>28,229</u>	<u>36,709</u>
暫時性差異		
以成本衡量之金融資產 認列之減損損失	1,799	2,150
未實現兌換損失	26	-
已實現之以成本衡量之 金融資產損失	-	(16,261)
處分投資損失	-	(1,002)
其他	(24)	2
當年度應負擔所得稅	30,030	21,598
預付所得稅扣抵	(7,425)	(31,620)
應付所得稅(應收退稅款)	<u>\$ 22,605</u>	<u>(\$ 10,022)</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十九年度	九十八年度
當年度應負擔所得稅	\$ 30,030	\$ 21,598
遞延所得稅－暫時性差異	(1,800)	12,010
因稅法改變產生之遞延所得 稅變動影響數	2,389	7,050
因稅法改變產生之備抵遞延 所得稅評價調整	-	(2,800)
其他備抵評價調整	-	(11,200)
以前年度所得稅調整	214	234
其他	2	-
所得稅費用	<u>\$ 30,835</u>	<u>\$ 26,892</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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—非流動		
金融資產未實現損失	\$ 15,313	\$ 15,900
其 他	<u>26</u>	<u>28</u>
	<u>\$ 15,339</u>	<u>\$ 15,928</u>

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,787</u>	<u>\$ 43,717</u>

九十九及九十八年度盈餘分配預計及實際適用之稅額扣抵比率分別為 10.73% 及 34.90%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計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) 九十九年及九十八年十二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止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 93,417	\$ 93,417	\$ -	\$ 84,105	\$ 84,105
退休金費用	-	5,788	5,788	-	5,089	5,089
勞健保費用	-	6,658	6,658	-	6,633	6,633
其他用人費用	-	2,577	2,577	-	2,775	2,775
	<u>\$ -</u>	<u>\$108,440</u>	<u>\$108,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,602</u>	<u>\$ 98,602</u>
折舊費用	<u>\$ 5,312</u>	<u>\$ 34,981</u>	<u>\$ 40,293</u>	<u>\$ 5,430</u>	<u>\$ 34,432</u>	<u>\$ 39,862</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 262</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 44</u>

十九、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</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
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利	\$ 178,020	\$ 147,185	174,976	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	60		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利加潛					
在普通股之影響	<u>\$ 178,020</u>	<u>\$ 147,185</u>	<u>175,036</u>	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.84</u>

(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
九十八年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利	<u>\$ 146,311</u>	<u>\$ 119,419</u>	<u>174,976</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</u>
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利加潛					
在普通股之影響	<u>\$ 146,311</u>	<u>\$ 119,419</u>	<u>174,976</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.68</u>

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十九年度					
本年度淨利	<u>\$178,020</u>	<u>\$147,185</u>	<u>208,725</u>	<u>\$0.85</u>	<u>\$0.71</u>
九十八年度					
本年度淨利	<u>\$180,060</u>	<u>\$153,168</u>	<u>208,725</u>	<u>\$0.86</u>	<u>\$0.73</u>

本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。

二十、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 資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 39,885	\$ 39,885	\$ 45,024	\$ 45,024
公平價值變動列入損益 之金融資產一流動	85,961	85,961	41,238	41,238
備供出售金融資產一流 動	27,613	27,613	76,621	76,621

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收票據	\$ 173	\$ 173	\$ 44	\$ 44
應收帳款淨額	4,986	4,986	5,339	5,339
其他應收款(不含應收退稅款)	12,094	12,094	8,335	8,335
其他金融資產—流動	844	844	695	695
以成本衡量之金融資產—非流動	669,576	-	759,925	-
存出保證金	798	798	1,978	1,978
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)	20	20	48	48
<u>負債</u>				
短期借款	270,000	270,000	170,000	170,000
應付短期票券	204,958	204,958	49,996	49,996
應付票據	80,462	80,462	83,433	83,433
應付帳款	101,924	101,924	96,516	96,516
應付費用	45,133	45,133	29,206	29,206
長期借款	420,000	420,000	915,000	915,000
存入保證金	39,235	39,235	33,235	33,235

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款淨額、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。
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. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

5. 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之總價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 85,961	\$ 41,238	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	27,613	76,621	-	-

(四) 本公司九十九年及九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 3,500 仟元；九十九年及九十八年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 36,293 仟元及 41,291 仟元。

(五) 本公司九十九年及九十八年底屬固定利率之銀行借款分別為 894,958 仟元及 1,134,996 仟元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險。

(六) 本公司九十九及九十八年度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 69 仟元及 48 仟元，利息費用總額分別為 7,656 仟元及 9,607 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險及現金流量風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司所持有公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產之投資均具活絡市場，故預計可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。

二一、關係人交易

(一) 與本公司有重大交易之關係人之名稱及關係如下：

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

(二) 本公司與上述關係人間之重大交易事項彙總如下：

1. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下 (九十八年度：無)：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 九 年 度</u>			
	<u>最 高 餘 額</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>利 息 收 入</u>
舜泰投資	<u>\$ 15,500</u>	<u>\$ -</u>	0.85%	<u>\$ 11</u>

2. 本公司之冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資及舜泰投資四家子公司分別於九十九年三月及九十八年三月之董事會決議分配現金股利31,976仟元及37,849仟元。

3. 本公司於九十八年十月與德宏建設公司簽訂房屋租賃契約，租期自九十八年十月一日起至一〇一年九月三十日止，於九十九及九十八年度之租金收入分別為 137 仟元及 34 仟元。

(三) 財產交易

德宏建設公司於九十八年十二月向本公司購買土地共七筆，取得價款合計為 629,500 仟元，本公司之處分利益 265 仟元。

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 3,871	\$ 2,628
業務執行費	<u>6,480</u>	<u>6,480</u>
	<u>\$ 10,351</u>	<u>\$ 9,108</u>

二二、質抵押之資產

本公司因承租人違約，而向法院申請對承租人進行假扣押，提存定存單做為擔保，本公司管理階層預計此訴訟不致對財務報表產生重大影響；另申請銀行借款額度而提供固定資產為擔保品，茲將質抵押之資產彙總如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制資產－非流動		
質押定存單	\$ 3,500	\$ 3,500
固定資產		
－土地	1,027,974	902,243
－房屋及建築物－淨額	<u>680,281</u>	<u>623,628</u>
合 計	<u>\$1,711,755</u>	<u>\$1,529,371</u>

二三、重大合約

本公司於九十九年十月與中國信託商業銀行（以下簡稱中國信託）簽訂為期一年（到期自動展延）之有價證券信託契約書，將本公司持有之部分上市股票（帳列備供出售金融資產－流動）信託予中國信託，進行有價證券借貸之出借交易，請參閱財務報表附註六及附表二。

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，截至九十九年底計收取履約保證金 36,525 仟元。另九十九及九十八年度租金收入（帳列其他營業收入）分別為 145,233 仟元及 130,620 仟元。

二四、附註揭露事項

除下列所述及附表一至附表四外，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) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)
- (四) 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。(附表四)
- (五) 被投資公司從事衍生性金融商品交易：

本公司之子公司崧源投資股份有限公司（崧源公司）九十九及九十八年度以交易為目的從事連動債及選擇權之衍生性金融商品交易，截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，崧源公司投資之衍生性金融商品明細如下：

1. 尚未到期之連動債合約如下：

九 十 九 年 十二月三十一日	到期期間	名目本金(仟元)	公平價值
MS EQUITY LINKED NOTE-2823 @HKD12.4260	100年1月	HKD 493	\$ 1,852

九 十 八 年 十二月三十一日	到期期間	名目本金(仟元)	公平價值
MACQ ELN 2600	99年1月	HKD 492	\$ 2,013

崧源公司九十九及九十八年度所從事之連動債交易產生評價損失分別為 45 仟元及 38 仟元，處分利益分別為 68 仟元及 155 仟元。

2. 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，無尚未到期之選擇權合約。崧源公司九十九及九十八年度所從事選擇權交易產生之淨利益分別為 66 仟元及 45 仟元。

二五、部門別財務資訊

本公司為經營零售百貨之單一產業，並無應揭露之部門別財務資訊。

統領百貨股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十九年度

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	提列備抵呆帳金額	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	\$ 15,500	\$ -	0.85%	2	\$ -	(註四)	\$ -	-	-	\$ 402,828 (註一)	\$ 805,656 (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	4,000	0.87%	2	-	(註四)	-	-	-	54,657 (註二)	109,314 (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九十九年十二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九十九年十二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。

統領百貨股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

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) (註三)	
統領百貨股份有限公司	普通股股票							
	德宏建設股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	38,000,000	\$ 376,330	100.0	\$ 376,330	(註一)
	忠孝實業股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,776,000	108,185	20.0	16,564	(註一及七)
	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	66,078	100.0	66,078	(註一及四)
	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	19,535	100.0	19,535	(註一及四)
	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	19,265	100.0	19,265	(註一及四)
	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	18,396	100.0	18,396	(註一及四)
	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	149,437	(註二)
	普訊創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	5,842,600	104,958	3.0	84,945	(註二)
	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	96,777	(註二)
	普訊捌創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	6.7	95,658	(註二)
	普訊伍創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	7,500,000	75,000	4.2	73,908	(註二)
	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	58,131	(註二)
	Wholesome Biopharm Pty Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	29,630	12.2	104,570	(註二)
	聯訊創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,805,000	26,750	1.7	29,777	(註二)
友富投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	6,768,000	21,980	10.0	21,758	(註二)	
Budworth Investment Limited	—	以成本衡量之金融資產—非流動	534,000	12,147	1.7	12,734	(註二)	
台灣高速鐵路股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	9,500	-	-	(註二)	
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	5,824	(註二)	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	市價(或股權淨值) (註三)	
統領百貨股份有限公司	光環科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	99,500	\$ 1,773	0.1	\$ -	(註二)
	Fortune Venture Management Pte Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	30,600	586	3.6	821	(註二)
	Fortune Venture Management S.E.A. Ltd	—	以成本衡量之金融資產—非流動	11,685	303	6.4	601	(註二)
	Fortune Technology Fund I Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	100	-	6.7	-	(註二、五及六)
	特別股股票							
	Phyto Ceutica Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	80,000	13	-	-	(註二)
	投資證明							
	North America Venture Fund II, L. P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,008,479	2,600	2.1	2,351	(註二)
	受益憑證							
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,578,064.39	18,910	-	18,910	
	復華有利基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,316,608.50	17,031	-	17,031	
	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	1,477,601.10	17,003	-	17,003	
	聯邦債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	790,826.41	10,009	-	10,009	
	台灣工銀大眾債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	735,402.30	10,001	-	10,001	
	日盛債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	705,870.73	10,001	-	10,001	
	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	300,000.00	3,006	-	3,006	
	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	6,454	-	6,454	(註八)	
寶成工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	195,060	5,257	-	5,257	(註九)	
長華電材股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	25,000	4,200	-	4,200		
中國信託金融控股股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	156,832	3,356	-	3,356		

(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) (註三)	
統領百貨股份有限公司	統一企業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	60,700	\$ 2,625	-	\$ 2,625	
	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	2,430	-	2,430	
	鴻海精密工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	14,560	1,711	-	1,711	
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	35,801	584	-	584	
	凡甲科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	7,000	499	-	499	
	昆盈企業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	19,000	497	-	497	
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	253,750	4.2	253,750	(註四)
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	11,851	193	-	193	
	受益憑證 聯邦債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	245,101.92	3,102	-	3,102	
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	254,243	4.2	254,243	(註四)
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	13,219	215	-	215	
	受益憑證 台灣工銀 1699 債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	77,609.02	1,004	-	1,004	
	德信萬保基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	57,242.39	657	-	657	
崧源投資股份有限公司	普通股股票 統領百貨股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	7,482,000	216,978	3.6	216,978	(註四)
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	8,865	145	-	145	
	受益憑證 聯邦債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	276,970.71	3,506	-	3,506	

(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) (註三)	
崧源投資股份有限公司	國外受益憑證							
	PERMAL FIXED INCOME HOLDINGS CLASS A EURO	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	85.230	\$ 3,118	-	\$ 3,118	
	MAN AHL DIVERSIFIED FUTURES LTD, USD CLASS FINAL	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,336.541	1,547	-	1,547	
	國外股票							
	港 股							
	ESPRIT HOLDINGS LTD.	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,499	1,733	-	1,733	
	HSBC HOLDINGS PLC	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,332	1,593	-	1,593	
	ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	43,097	1,145	-	1,145	
	CAPITAL ESTATE LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	760,000	1,139	-	1,139	
	CHINA AGRI-INDUSTRIES HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000	595	-	595	
	CHINA COSCO HOLDINGS CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,000	556	-	556	
	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 COAL ENERGY COMPANY LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,000	501	-	501	
	CHINA UNICOM LIMITED	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,000	500	-	500	
	CHINA SHENHUA ENERGY CO LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	489	-	489	
	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	476	-	476	
	CHINA MENGNIU DAIRY COMPANY LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,000	463	-	463	
SINOPHARM GROUP CO. LTD	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,000	406	-	406		
ISHARES FTSE/XINHUA A50 CHINA IN ETF	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,500	406	-	406		

(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) (註三)	
崧源投資股份有限公司	DAH CHONG HONG HOLDINGS LIMITED	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	10,000	\$ 309	-	\$ 309	
	LI NING CO LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	5,000	309	-	309	
	CHINA MINSHENG BANKING CORP. LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	11,800	294	-	294	
	CHINA MOBILE LIMITED	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,000	289	-	289	
	FOXCONN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	13,000	265	-	265	
	ALIBABA.COM LIMITED	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	5,000	261	-	261	
	CHINA AEROSPACE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	60,000	256	-	256	
	XINGDA INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	8,000	252	-	252	
	MANULIFE FINANCIAL CORPORATION	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	500	249	-	249	
	SINOPEC YIZHENG CHEMICAL FIBRE CO	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	16,000	238	-	238	
	美 股 CITIGROUP INC	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	7,000	964	-	964	
	BAC CAPITAL TRUST IV 5.875% TRUST PFD SECS	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,200	749	-	749	
	GENERAL ELECTRIC CO	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,200	639	-	639	
	CORNING INC	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	600	338	-	338	
	UNITED STATES NATURAL GAS FUND LP ETF	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,600	279	-	279	
	CTRIIP.COM INTL LTD AMERICAN DEP SHS	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	200	236	-	236	
	PROSHARES ULTRASHORT BARCLAYS 20+ YEAR TREASURY ETF	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	200	216	-	216	

(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) (註三)	
崧源投資股份有限公司	英股 ALTONA ENERGY PLC	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	30,000	\$ 152	-	\$ 152	(註四)
	公司債 COMMONWEALTH BANK	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	100,000	2,985	-	2,985	
舜泰投資股份有限公司	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	253,750	4.2	253,750	
	聯華電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	22,337	364	-	364	
	受益憑證 兆豐國際寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	133,759.13	1,603	-	1,603	
德宏建設股份有限公司	受益憑證 聯邦債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	793,442.99	10,042	-	10,042	
	台灣工銀大眾債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	738,279.80	10,040	-	10,040	
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	837,752.48	10,039	-	10,039	
	台新真吉利債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	941,070.20	10,038	-	10,038	
	國泰債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	836,617.10	10,028	-	10,028	

註一：係依該公司九十九年十二月三十一日經會計師查核之財務報表計算。

註二：係依該公司九十九年十二月三十一日未經會計師查核之財務報表計算。

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

註四：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。

註五：係 100 股之普通股。

註六：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。

註七：係九十九年八月以 101,952 仟元取得忠孝實業股份有限公司 20% 股權，請參閱財務報表附註九。

註八：其中包含 90,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 6,390 仟元，請參閱財務報表附註六及二三。

註九：其中包含 195,000 股交付信託予中國信託商業銀行，帳面金額 5,255 仟元，請參閱財務報表附註六及二三。

統領百貨股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣				出期		未	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分利益		單位數
統領百貨股份有限公司	普通股股票 忠孝實業股份有限公司	採權益法之長期股權投資	註一	—	-	\$ -	3,776,000	\$ 108,185 (註二)	-	\$ -	\$ -	\$ -	3,776,000	\$ 108,185

註一：係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。

註二：係以 101,952 仟元取得忠孝實業股份有限公司 20% 股權、認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益 5,621 仟元及認列本年度投資收益 612 仟元合計 108,185 仟元。

統領百貨股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表四

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	\$376,330	(\$ 3,152)	(\$ 3,152)	子公司
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	101,952 (註三)	-	3,776,000	20	108,185	9,862	612	
	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	66,078(註一)	(2,579)	(2,579)	子公司
	冠銓投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	19,535(註一)	(13)	(13)	子公司
	舜泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	19,265(註一)	(51)	(51)	子公司
	嘉峰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100	18,396(註一)	(359)	(359)	子公司

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：係依該公司九十九年十二月三十一日經會計師查核之財務報表計算。

註三：係九十九年八月以 101,952 仟元取得忠孝實業股份有限公司 20% 股權，請參閱財務報表附註九。

統領百貨股份有限公司
現金明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：除另註明外，金額為新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 150
庫存現金（註）		3,396
銀行存款		
活期存款	包括美金存款 86,571.21 美元， 匯率為 29.13	36,294
支票存款		<u>45</u>
合 計		<u>\$ 39,885</u>

註：本公司之庫存現金已投保，保險金額為 11,000 仟元。

統領百貨股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：除另註明外，金額為新台幣仟元

證 券 名 稱	單 位 數	取 得 成 本	公 平 價 值	
			單價(元)	總 金 額
交易目的金融資產－受益憑證				
兆豐國際寶鑽債券基金	1,578,064.39	\$ 18,845	11.9829	\$ 18,910
復華有利基金	1,316,608.50	17,005	12.9356	17,031
華南永昌麒麟貨幣市場基金	1,477,601.10	17,000	11.5074	17,003
聯邦債券基金	790,826.41	10,000	12.6563	10,009
台灣工銀大眾債券基金	735,402.30	10,000	13.5996	10,001
日盛債券基金	705,870.73	10,000	14.1683	10,001
永豐全球投資等級債券基金	300,000.00	<u>3,000</u>	10.0201	<u>3,006</u>
合 計		<u>\$ 85,850</u>		<u>\$ 85,961</u>

統領百貨股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：除另註明外，金額為新台幣仟元

證 券 名 稱	股數或單位數	取 得 成 本	公 平 價 單 價 (元)	價 金 總 額	備 註
國內上市公司股票					
台灣積體電路製造股份有限公司	90,905	\$ 6,868	71.00	\$ 6,454	(註一)
寶成工業股份有限公司	195,060	5,033	26.95	5,257	(註二)
長華電材股份有限公司	25,000	4,506	168.00	4,200	
中國信託金融控股股份有限公司	156,832	2,909	21.40	3,356	
統一企業股份有限公司	60,700	2,176	43.25	2,625	
堤維西交通工業股份有限公司	122,100	2,779	19.90	2,430	
鴻海精密工業股份有限公司	14,560	1,843	117.50	1,711	
聯華電子股份有限公司	35,801	1,851	16.30	584	
凡甲科技股份有限公司	7,000	579	71.30	499	
昆盈企業股份有限公司	19,000	607	26.15	497	
合 計		<u>\$ 29,151</u>		<u>\$ 27,613</u>	

註一：其中包含 90,000 股交付信託中國信託商業銀行，帳面金額 6,390 仟元。

註二：其中包含 195,000 股交付信託中國信託商業銀行，帳面金額 5,255 仟元。

統領百貨股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應收帳款					
	財團法人聯合信用卡處理中心	貨	款	\$	3,346
	傲勝國際股份有限公司	貨	款		611
	中國信託商業銀行股份有限公司	貨	款		409
	香港商法華香水化妝品有限公司 台灣分公司	貨	款		374
	其 他	貨	款		<u>247</u>
					4,987
	減：備抵呆帳			(<u>1</u>)
	應收帳款淨額			\$	<u>4,986</u>

統領百貨股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應收退稅款		\$	9,808
專櫃扣款			4,394
應收廠商裝潢款—流動			4,275
應收進貨獎勵金			1,621
應收代墊費用			1,322
其	他		<u>482</u>
合	計		<u>\$ 21,902</u>

統領百貨股份有限公司
存貨明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 成	本	淨 變 現 價 值	額
化 粧 品	\$ 26,795		\$ 34,877	
女 內 衣		<u>7,767</u>		<u>12,347</u>
合 計		<u>\$ 34,562</u>		<u>\$ 47,224</u>

註一：本公司存貨已投保，保險金額計 83,000 仟元。

註二：存貨係按加權平均成本與淨變現價值孰低零售價法計價。

統領百貨股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付費用		\$	2,445
用品盤存			1,352
暫付款			456
其他			<u>19</u>
合計		\$	<u>4,272</u>

統領百貨股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值 (註 八)	備 註	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %				
普 通 股												
富裕創業投資股份有限公司	17,000,000	\$ 161,500	-	\$ -	4,250,000	\$ 42,500	12,750,000	14.8	\$ 119,000	\$ 149,437	註一及二	無
普訊創業投資股份有限公司	5,842,600	104,958	-	-	-	-	5,842,600	3.0	104,958	84,945	註一	無
普訊柒創業投資股份有限公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	5.3	100,000	96,777	註一	無
普訊捌創業投資股份有限公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	6.7	100,000	95,658	註一	無
普訊伍創業投資股份有限公司	7,500,000	75,000	-	-	-	-	7,500,000	4.2	75,000	73,908	註一	無
聯訊創業投資股份有限公司	2,805,000	26,750	-	-	-	-	2,805,000	1.7	26,750	29,777	註一	無
友富投資股份有限公司	6,768,000	29,980	-	-	-	8,000	6,768,000	10.0	21,980	21,758	註一及三	無
台灣高速鐵路股份有限公司	2,500,000	9,500	-	-	-	-	2,500,000	-	9,500	-	註一	無
光環科技股份有限公司	757,500	13,500	-	-	658,000	11,727	99,500	0.1	1,773	-	註一及七	無
Fortune Venture Management Pte Ltd.	30,600	586	-	-	-	-	30,600	3.6	586	821	註一	無
Fortune Venture Management S.E.A Ltd.	11,685	303	-	-	-	-	11,685	6.4	303	601	註一	無
		<u>622,077</u>		<u>-</u>		<u>62,227</u>			<u>559,850</u>			
特 別 股												
Phyto Ceutica Inc.	80,000	13	-	-	-	-	-	-	13	-	註一	無
海 外 創 投 事 業												
Fortune Technology FundII Ltd.	2,307,983	63,738	-	-	156,566	4,835	2,151,417	13.5	58,903	58,131	註一及二	無
Wholesome Bioplarm Pty Ltd.	10,000,000	29,630	-	-	-	-	10,000,000	12.2	29,630	104,570	註一	無
Budworth Investment Limited	534,000	12,147	-	-	-	-	534,000	1.7	12,147	12,734	註一	無
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	1,600,000	26,440	-	-	400,000	20,007	1,200,000	19.6	6,433	5,824	註一及五	無
North America Venture Fund II, L.P.	1,008,479	5,880	-	-	-	3,280	1,008,479	2.1	2,600	2,351	註一及三	無
Fortune Technology Fund I Ltd.	100	-	-	-	-	-	100	6.7	-	-	註一及四	無
		<u>137,835</u>		<u>-</u>		<u>28,122</u>			<u>109,713</u>			
合 計		<u>\$ 759,925</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 90,349</u>			<u>\$ 669,576</u>			

註一：係按九十九年十二月三十一日被投資公司未經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：本年度減少係減資退回股款。

註三：本年度減少係認列減損損失。

註四：股數係 100 股之普通股。

註五：本年度減少 20,007 仟元，係包含退回股款 12,707 仟元及認列減損損失 7,300 仟元。

註六：雖部分以成本衡量之金融資產之股權淨值低於成本，惟預計其屬暫時性，因此不予認列減損損失。

註七：本年度減少係出售持股。

統領百貨股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值	備 註	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %				
德宏建設股份有限公司	38,000,000	\$ 379,482	-	\$ -	-	\$ 3,152	38,000,000	100.0	\$ 376,330	\$ 376,330	註一及二	無
忠孝實業股份有限公司	-	-	3,776,000	108,185	-	-	3,776,000	20.0	108,185	16,564	註一及三	無
崧源投資股份有限公司	35,000,000	77,142	-	-	-	11,064	35,000,000	100.0	66,078	66,078	註一及四	無
冠銓投資股份有限公司	35,000,000	27,427	-	-	-	7,892	35,000,000	100.0	19,535	19,535	註一及五	無
舜泰投資股份有限公司	35,000,000	27,190	-	-	-	7,925	35,000,000	100.0	19,265	19,265	註一及六	無
嘉峰投資股份有限公司	35,000,000	26,544	-	-	-	8,148	35,000,000	100.0	18,396	18,396	註一及七	無
合 計		\$ 537,785		\$ 108,185		\$ 38,181			\$ 607,789			

註一：係按九十九年十二月三十一日被投資公司業經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：本年度減少係認列本年度投資損失 3,152 仟元。

註三：本年度增加係包含九十九年八月以 101,952 仟元取得忠孝實業股份有限公司 20% 股權、認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益 5,621 仟元及認列本年度投資收益 612 仟元。

註四：本年度減少係包含子公司發放之現金股利 8,477 仟元、認列子公司備供出售金融資產未實現損失 8 仟元及認列本年度投資損失 2,579 仟元。

註五：本年度減少係包含子公司發放之現金股利 7,868 仟元、認列子公司備供出售金融資產未實現損失 11 仟元及認列本年度投資損失 13 仟元。

註六：本年度減少係包含子公司發放之現金股利 7,854 仟元、認列子公司備供出售金融資產未實現損失 20 仟元及認列本年度投資損失 51 仟元。

註七：本年度減少係包含子公司發放之現金股利 7,777 仟元、認列子公司備供出售金融資產未實現損失 12 仟元及認列本年度投資損失 359 仟元。

統領百貨股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 內 部 移 轉	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 838,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838,345
房屋及建築物	1,434,313	589	3,988	8,325	1,439,239
營業設備	9,954	908	723	-	10,139
運輸設備	3,039	537	474	-	3,102
生財設備	<u>7,804</u>	<u>249</u>	<u>1,618</u>	<u>-</u>	<u>6,435</u>
	2,293,455	2,283	6,803	8,325	2,297,260
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>2,483,084</u>	<u>\$ 2,283</u>	<u>\$ 6,803</u>	<u>\$ 8,325</u>	<u>2,486,889</u>
累計折舊					
房屋及建築物	691,552	\$ 38,822	\$ 3,988	\$ -	726,386
營業設備	7,554	882	709	-	7,727
運輸設備	2,197	364	474	-	2,087
生財設備	<u>7,092</u>	<u>225</u>	<u>1,611</u>	<u>-</u>	<u>5,706</u>
	<u>708,395</u>	<u>\$ 40,293</u>	<u>\$ 6,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>741,906</u>
預付設備款	<u>2,482</u>	<u>\$ 21,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,345)</u>	<u>14,300</u>
合 計	<u>\$1,777,171</u>				<u>\$1,759,283</u>

註一：上述部分土地、建築物淨額約 1,708,255 仟元已提供作為銀行融資借款額度之擔保品。

註二：固定資產之投保金額 1,128,826 仟元。

註三：本年度提列之折舊費用共 40,293 仟元，包括帳列其他營業成本之 5,312 仟元（參閱明細表二十）及帳列營業費用之 34,981 仟元（參閱明細表二一）。

註四：本年度減少係報廢已達耐用年限之固定資產。

統領百貨股份有限公司
其他資產明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
遞延所得稅資產—非流動	\$ 15,339
受限制資產—非流動	3,500
未攤銷費用	876
存出保證金	798
應收廠商裝潢款—非流動	<u>20</u>
合 計	<u>\$ 20,533</u>

統領百貨股份有限公司
短期借款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人名稱	年 底 餘 額	借 款 期 間	年 利 率 (%)	融 資 額 度	抵 押 及 擔 保
銀行擔保借款					
中國信託商業銀行	\$ 270,000	99.11.03-100.03.01	0.76-0.80	\$ 390,000	台北市忠孝東路四段201號2樓至4樓、B2及16個車位
國泰世華商業銀行	-	-	-	300,000	桃園縣桃園市中正路61號5樓及6樓
	<u>\$ 270,000</u>			<u>\$ 690,000</u>	

註：本公司之短期融資額度計 690,000 仟元。截至九十九年十二月三十一日止，已動用之借款額度 270,000 仟元，尚未動用之短期融資額度計 420,000 仟元。

統領百貨股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	貼 現 率 (%)	金 額			抵 押 及 擔 保
				發 行 金 額	應 付 票 券 (折) 溢 價	帳 面 價 值	
商業本票	台新票券金融股份有限公司	99.10.12-100.01.10	0.3220%	\$ 35,000	(\$ 3)	\$ 34,997	桃園縣桃園市中正路61號9樓、10樓、11樓及12樓
		99.11.19-100.01.18	0.3220%	40,000	(6)	39,994	
	國際票券金融股份有限公司	99.11.26-100.01.25	0.3720%	30,000	(7)	29,993	台北市忠孝東路四段197號10樓之6、7、10、11及201號7樓及7樓之1
		99.12.29-100.01.25	0.3920%	<u>100,000</u>	(<u>26</u>)	<u>99,974</u>	
				<u>\$205,000</u>	(<u>\$ 42</u>)	<u>\$204,958</u>	

註：本公司發行商業本票保證額度計 630,000 仟元，截至九十九年十二月三十一日止，已動用額度 205,000 仟元，尚未動用之發行商業本票保證額度 425,000 仟元。

統領百貨股份有限公司
應付票據明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
記號服飾開發有限公司	\$ 1,598
第一化工原料股份有限公司	1,475
傲勝國際股份有限公司	1,401
順一有限公司	1,396
葉珈伶國際開發有限公司	1,383
伊比利企業股份有限公司	1,348
亭方企業有限公司	1,289
全騰創意事業有限公司	1,275
儀大股份有限公司	1,202
泰安產物保險股份有限公司	1,154
其他（註）	<u>66,941</u>
合 計	<u>\$ 80,462</u>

註：每一客戶餘額皆未達應付票據總額百分之五。

統領百貨股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
毓富股份有限公司	\$ 9,115
欣葉實業股份有限公司	6,813
金統領電子遊戲場業有限公司	1,679
毅高實業有限公司	1,660
記號服飾開發有限公司	1,606
亭方企業有限公司	1,319
瑞士商寶潔家品有限公司台灣分公司	1,295
美商怡佳股份有限公司台灣分公司	1,274
儀大股份有限公司	1,176
華資粧業股份有限公司	1,143
其他（註）	<u>74,844</u>
合 計	<u>\$101,924</u>

註：每一客戶餘額皆未達應付帳款總額百分之五。

統領百貨股份有限公司
應付費用明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 21,509
稅 捐	9,901
水電瓦斯費	4,525
廣 告 費	1,704
其他（註）	<u>7,494</u>
合 計	<u>\$ 45,133</u>

註：各項目餘額未達應付費用總額百分之五。

統領百貨股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收貨款		\$	1,372
其他預收款			888
應付設備款			592
代收款			489
其他應付款			333
其他			<u>14</u>
合計		\$	<u>3,688</u>

統領百貨股份有限公司
長期借款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

債 權 人	契 約 期 限	年 利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
永豐商業銀行	99.12.15-100.01.14	0.85	\$ 120,000	\$1,300,000	台北市忠孝東路四段 201 號 B1 及 1 樓、 桃園縣桃園市中正 路 61 號 7 樓及 8 樓
臺灣銀行	99.12.29-100.02.10	0.87	<u>300,000</u>	<u>1,120,000</u>	桃園縣桃園市中正路 61 號 1 樓至 4 樓、 B1 及 B2。
合 計			<u>\$ 420,000</u>	<u>\$2,420,000</u>	

統領百貨股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入			
專櫃		\$ 1,650,399	
自營		<u>278,960</u>	
		1,929,359	
減：銷貨退回			5,636
銷貨折讓			<u>76,332</u>
銷貨收入淨額			1,847,391
租金收入			158,680
其他營業收入			<u>5,177</u>
營業收入合計			<u>\$ 2,011,248</u>

統領百貨股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
<u>銷貨成本</u>			
	年初存貨－自營	\$	38,097
	加：本年度進貨		
	專 櫃	1,334,185	
	自 營	241,633	
	減：進貨退出	20,359	
	進貨折讓	<u>3,759</u>	
	本年度可銷售商品總額	1,589,797	
	減：年底存貨－自營	<u>34,562</u>	
		<u>1,555,235</u>	
<u>其他營業成本</u>			
	稅 捐	7,774	
	折舊（參閱明細表十）	5,312	
	修繕費	2,745	
	水電瓦斯費	1,323	
	清潔費	780	
	保險費	551	
	租金支出	120	
	什 費	<u>2,427</u>	
		<u>21,032</u>	
	<u>營業成本</u>	<u>\$1,576,267</u>	

統領百貨股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
人事費用（含薪資、加班費、退休金及伙食費）	\$101,782
折舊（參閱明細表十）	34,981
水電瓦斯費	30,299
稅 捐	25,167
廣 告 費	13,542
保 險 費	8,733
修 繕 費	7,268
清 潔 費	8,147
交 際 費	6,555
勞 務 費	4,038
其他（註）	<u>17,543</u>
合 計	<u>\$258,055</u>

註：各科目餘額未達營業費用總額百分之五。