

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108及107年第3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、合併財務報表附註			-
(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	9~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~40		六~二七
(七) 關係人交易	40		二八
(八) 質抵押之資產	40		二九
(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	-		-
(十二) 其 他	40~42		三十
(十三) 附註揭露事項			三一
1. 重大交易事項相關資訊	42、44~49		
2. 轉投資事業相關資訊	42、50		
3. 大陸投資資訊	-		
(十四) 部門資訊	43		三二

## 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 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 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其子公司民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 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 108 年 11 月 7 日

民國 108 年 9 月 30 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年9月30日 (經核閱)			107年12月31日 (經查核)			107年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
<b>流動資產</b>										
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 90,008	2	\$ 104,523	2	\$ 113,982	2			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	299,488	5	348,810	5	310,397	5			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及九)	51,874	1	25,645	1	35,607	-			
1150	應收票據 (附註十)	-	-	285	-	3,263	-			
1172	應收帳款 (附註十)	9,455	-	15,129	-	10,747	-			
1175	應收租賃款 (附註十)	2,724	-	3,287	-	2,634	-			
1200	其他應收款 (附註十)	4,770	-	10,935	-	2,788	-			
130X	存貨 (附註十一、十六及二九)	1,042,262	16	1,164,174	18	1,171,368	18			
1470	預付款項及其他流動資產	71,919	1	84,007	1	80,974	1			
11XX	流動資產總計	<u>1,572,500</u>	<u>25</u>	<u>1,756,795</u>	<u>27</u>	<u>1,731,760</u>	<u>26</u>			
<b>非流動資產</b>										
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	96,674	2	97,125	1	137,125	2			
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	129,518	2	128,375	2	133,246	2			
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四、十六及二九)	2,380,291	37	2,407,956	37	2,408,361	36			
1760	投資性不動產淨額 (附註十五、十六及二九)	2,147,933	34	2,154,199	33	2,184,327	33			
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	29,515	-	29,567	-	26,773	1			
1935	長期應收租賃款 (附註十)	17,448	-	19,480	-	13,894	-			
1920	存出保證金	1,205	-	1,801	-	2,554	-			
15XX	非流動資產總計	<u>4,802,584</u>	<u>75</u>	<u>4,838,503</u>	<u>73</u>	<u>4,906,280</u>	<u>74</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,375,084</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,595,298</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,638,040</u>	<u>100</u>			
<b>負債及權益</b>										
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款 (附註十一、十四、十五、十六及二九)	\$ 1,241,000	19	\$ 1,421,500	22	\$ 1,350,500	20			
2110	應付短期票券 (附註十一、十四、十五、十六及二九)	166,926	3	336,878	5	336,929	5			
2150	應付票據	65,851	1	73,766	1	34,505	1			
2170	應付帳款 (附註十七)	72,318	1	101,863	2	87,373	1			
2209	應付費用 (附註十八)	40,279	1	38,178	1	38,823	1			
2213	應付設備款 (附註十四)	65,804	1	219,810	3	325,148	5			
2219	其他應付款	5,740	-	2,394	-	13,406	-			
2230	當期所得稅負債 (附註四及二三)	24,405	-	18,515	-	10,103	-			
2320	一年內到期之長期負債 (附註十四、十五、十六及二九)	1,280,000	20	-	-	-	-			
2399	其他流動負債 (附註二一)	9,051	-	8,324	-	6,486	-			
21XX	流動負債總計	<u>2,971,374</u>	<u>46</u>	<u>2,221,228</u>	<u>34</u>	<u>2,203,273</u>	<u>33</u>			
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款 (附註十四、十五、十六及二九)	776,000	12	1,821,000	28	1,846,000	28			
2572	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	218,115	4	218,895	3	217,267	3			
2645	存入保證金 (附註二一)	55,099	1	58,583	1	62,716	1			
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)	23,439	-	24,992	-	28,044	1			
25XX	非流動負債總計	<u>1,072,653</u>	<u>17</u>	<u>2,123,470</u>	<u>32</u>	<u>2,154,027</u>	<u>33</u>			
2XXX	負債總計	<u>4,044,027</u>	<u>63</u>	<u>4,344,698</u>	<u>66</u>	<u>4,357,300</u>	<u>66</u>			
<b>權益 (附註二十)</b>										
3110	普通股股本	2,087,250	33	2,087,250	32	2,087,250	31			
3200	資本公積	483,638	8	483,638	7	483,638	7			
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	459,275	7	450,265	7	450,265	7			
3320	特別盈餘公積	672,223	11	441,850	7	441,850	7			
3350	未分配盈餘	75,733	1	239,383	3	224,433	3			
3300	保留盈餘總計	<u>1,207,231</u>	<u>19</u>	<u>1,131,498</u>	<u>17</u>	<u>1,116,548</u>	<u>17</u>			
3400	其他權益	(163,521)	(3)	(168,245)	(3)	(123,155)	(2)			
3500	庫藏股票	(1,283,541)	(20)	(1,283,541)	(19)	(1,283,541)	(19)			
3XXX	權益總計	<u>2,331,057</u>	<u>37</u>	<u>2,250,600</u>	<u>34</u>	<u>2,280,740</u>	<u>34</u>			
<b>負債與權益總計</b>		<u>\$ 6,375,084</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,595,298</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,638,040</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建義



總經理：翁華利



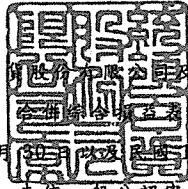
副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿



統領百貨股份有限公司及其子公司



民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 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，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年7月1日至9月30日		107年7月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二一)	\$ 134,890	100	\$ 80,997	100	\$ 434,902	100	\$ 302,736	100
5000	營業成本(附註十一、十九及二二)	44,759	33	18,240	22	199,442	46	103,084	34
5900	營業毛利	90,131	67	62,757	78	235,460	54	199,652	66
6000	營業費用(附註十九、二二及二八)	55,818	41	54,975	68	162,971	37	122,355	40
6900	營業淨利	34,313	26	7,782	10	72,489	17	77,297	26
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註二二)	8,482	6	5,145	6	15,768	4	14,577	5
7020	其他利益及損失(附註二二)	( 7,892)	( 6)	8,155	10	22,488	5	9,716	3
7050	財務成本(附註二二)	( 9,215)	( 7)	( 7,393)	( 9)	( 27,820)	( 7)	( 21,582)	( 7)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註十三)	1,077	1	1,047	1	3,271	1	3,232	1
7000	營業外收入及支出合計	( 7,548)	( 6)	6,954	8	13,707	3	5,943	2
7900	稅前淨利	26,765	20	14,736	18	86,196	20	83,240	28
7950	所得稅費用(附註四及二三)	( 8,904)	( 7)	( 246)	-	( 10,463)	( 3)	( 8,565)	( 3)
8200	本期淨利	17,861	13	14,490	18	75,733	17	74,675	25
	其他綜合損益(淨額)								
	不重分類至損益之項目								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註八及二十)	( 363)	-	2,780	3	4,724	1	6,389	2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註四及二三)	-	-	-	-	-	-	2,397	1
8310		( 363)	-	2,780	3	4,724	1	8,786	3
8500	本期綜合損益(稅後淨額)	\$ 17,498	13	\$ 17,270	21	\$ 80,457	18	\$ 83,461	28
	每股盈餘(附註二四)								
9710	基 本	\$ 0.10		\$ 0.08		\$ 0.43		\$ 0.43	
9810	稀 釋	\$ 0.10		\$ 0.08		\$ 0.43		\$ 0.43	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建義



總經理：翁華利

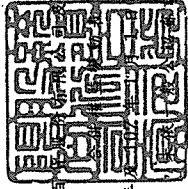


副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿





統領百貨公司

民國 108 年 9 月 30 日  
(僅經核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	其他權益項目 (附註二十)	其他權益項目 (附註二十)		其他權益項目 (附註二十)		其他權益項目 (附註二十)		其他權益項目 (附註二十)		權益總額
		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	出售商品	金融資產	未實現損益	未實現損益	未實現損益	未實現損益	未實現損益	
A1	107年1月1日餘額	\$ 2,087,250	\$ 483,638	\$ 447,669	\$ 372,185	\$ 72,261	\$ 892,115	\$ 17,817	\$ 1,283,541	\$ 2,197,279
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	149,758	149,758	(17,817)	(1,283,541)	-
A5	107年1月1日追溯適用後餘額	2,087,250	483,638	447,669	372,185	222,019	1,041,873	-	1,283,541	2,197,279
B1	106年度盈餘指撥及分配	-	-	2,596	-	(2,596)	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(69,665)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	107年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	74,675	74,675	-	-	74,675
D3	107年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	107年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	8,786	-	8,786
Z1	107年9月30日餘額	\$ 2,087,250	\$ 483,638	\$ 450,265	\$ 441,850	\$ 224,433	\$ 1,116,548	\$ 123,155	\$ 1,283,541	\$ 2,280,740
A1	108年1月1日餘額	\$ 2,087,250	\$ 483,638	\$ 450,265	\$ 441,850	\$ 239,383	\$ 1,131,498	\$ 168,245	\$ 1,283,541	\$ 2,250,600
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	9,010	-	(9,010)	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(230,373)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	108年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	75,733	75,733	-	-	75,733
D3	108年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,724	-	4,724
D5	108年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	4,724	-	4,724
Z1	108年9月30日餘額	\$ 2,087,250	\$ 483,638	\$ 459,275	\$ 672,223	\$ 75,733	\$ 1,207,231	\$ 163,521	\$ 1,283,541	\$ 2,331,057

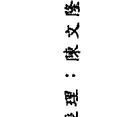
本報之附註係本合併財務報表之一部分。



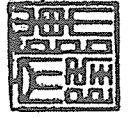
董事長：蘇建義



經理人：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿



統領百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 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		108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 86,196	\$ 83,240
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	64,129	20,020
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	( 7,240)	( 2,840)
A20900	財務成本	27,820	21,582
A21200	利息收入	( 1,124)	( 797)
A21300	股利收入	( 4,898)	( 12,311)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份 額	( 3,271)	( 3,232)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備(利益)損失	( 37)	3
A23100	處分投資利益	-	( 7,309)
A23500	金融資產減損損失	-	13
A23700	非金融資產減損損失	20,000	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量金融 資產	56,562	30,671
A31130	應收票據	285	( 416)
A31150	應收帳款	5,674	( 10,347)
A31240	應收租賃款	2,595	2,231
A31180	其他應收款	6,224	3,415
A31200	存 貨	101,912	54,855
A31230	預付款項及其他流動資產	12,088	( 33,114)
A32130	應付票據	( 7,915)	17,859
A32150	應付帳款	( 29,545)	65,289
A32220	應付費用	2,047	15,160
A32180	其他應付款項	3,346	6,833
A32230	其他流動負債	727	( 6,546)
A32240	應計退休金負債	( 1,553)	387

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
A33000	營運產生之現金流入	\$ 334,022	\$ 244,646
A33100	收取之利息	1,065	822
A33300	支付之利息	( 27,718)	( 21,902)
A33200	收取之股利	4,898	12,311
A33500	支付之所得稅	( 5,301)	( 476)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>306,966</u>	<u>235,401</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	4,207	30,922
B00040	(取得)處分按攤銷後成本衡量之 金融資產	( 26,229)	6,144
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 183,769)	( 522,923)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	137	-
B03800	存出保證金減少(增加)	596	( 2,310)
B05400	取得投資性不動產	( 535)	( 35,368)
B07600	收取關聯企業股利	<u>3,096</u>	<u>3,455</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 202,497)</u>	<u>( 547,320)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	( 180,500)	108,500
C00600	應付短期票券減少	( 20,000)	-
C01600	舉借長期借款	1,948,000	1,242,000
C01700	償還長期借款	( 1,863,000)	( 1,026,000)
C03100	存入保證金(減少)增加	<u>( 3,484)</u>	<u>19,340</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 118,984)</u>	<u>343,840</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 14,515)	31,921
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>104,523</u>	<u>82,061</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 90,008</u>	<u>\$ 113,982</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建勳  總經理：翁華平  副總經理：陳國輝  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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 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，請參閱附註二一。另為配合大店經營型態，本公司於 105 年 10 月 24 日經董事會決議通過之桃園店改裝案，已於 107 年 9 月 15 日起試營運，並於 107 年 10 月 3 日正式開幕。桃園店除保留原有部分業績優良廠商外，同時引進快速時尚、餐廳、運動休閒、遊樂場及影城等大店共同經營。

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 108 年 11 月 7 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：

## IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

### 租賃定義

合併公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 合併公司為承租人

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，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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，支付利息部分則列為營業活動。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。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

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。

## (二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）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</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 2）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「銀行同業拆放利率變革」	2020 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	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躍市場之報價（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。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表二。

### (四) 其他重大會計政策

除租賃相關會計政策及下列說明外，請參閱 107 年度合併財務報表之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 租 賃

##### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 107 年

### 合併公司為出租人

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

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

### 2. 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。

### 3. 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 107 年度合併財務報表。

## 六、現金及約當現金

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 294	\$ 294	\$ 174
銀行支票及活期存款	75,547	65,258	85,071
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	<u>14,167</u>	<u>38,971</u>	<u>28,737</u>
	<u>\$ 90,008</u>	<u>\$ 104,523</u>	<u>\$ 113,982</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年9月30日	107年12月31日	107年9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	\$ 100,364	\$ 111,843	\$ 135,470
－基金受益憑證	170,060	209,850	145,643
－國外股票	7,685	9,009	10,921
－公司債	-	13,340	13,588
－債券	21,379	4,768	4,775
合  計	<u>\$ 299,488</u>	<u>\$ 348,810</u>	<u>\$ 310,397</u>

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二二。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>國內投資</u>			
<u>興櫃股票</u>			
光禹國際數位娛樂開發			
股份有限公司普通股	\$ 21,063	\$ -	\$ -
<u>未上市（櫃）股票</u>			
普訊柒創業投資股份有			
限公司普通股	14,100	14,100	18,100
普訊捌創業投資股份有			
限公司普通股	13,300	13,300	21,300
普訊創業投資股份有限			
公司普通股	12,815	12,815	34,815
普訊伍創業投資股份有			
限公司普通股	10,175	10,175	16,175
光禹國際數位娛樂開發			
股份有限公司普通股	-	21,063	21,063
聯訊創業投資股份有限			
公司普通股	-	451	451
友富投資股份有限公司			
普通股	-	-	-
小  計	<u>71,453</u>	<u>71,904</u>	<u>111,904</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>國外投資</u>			
未上市(櫃)股票			
Wholesome Biopharm Pty Ltd. 普通股	\$ 14,630	\$ 14,630	\$ 14,630
Fortune Technology Fund II Ltd. 普通股	4,414	4,414	4,414
KDH Design CO., Ltd. 普通股	6,177	6,177	6,177
Phyto Ceutica Inc. 特 別股	-	-	-
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd. 普通股	-	-	-
Budworth Investment Limited 普通股	-	-	-
小計	<u>25,221</u>	<u>25,221</u>	<u>25,221</u>
	<u>\$ 96,674</u>	<u>\$ 97,125</u>	<u>\$ 137,125</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。

被投資公司聯訊創業投資股份有限公司於108年1月辦理現金減資退還股款，合併公司按持股比例收回股款1,717仟元，沖減帳列投資成本後認列於其他綜合損益1,266仟元。

被投資公司Budworth Investment Limited於108年1月份辦理現金減資退還股款，合併公司按持股比例收回2,490仟元，認列於其他綜合損益。

被投資公司CDIB Biotech USA Investment CO. Ltd於107年3月辦理現金減資退還股款1,615仟元，認列於其他綜合損益，並累積於其他權益中。嗣後於107年11月完成清算程序。

合併公司於107年3月及6月分別以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。光禹國際數位娛樂開發股份有限公司於108年1月11日登錄興櫃。

## 九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
國內投資			
原始到期日超過3個月 之定期存款	\$ 51,874	\$ 25,645	\$ 35,607

108年9月30日、107年12月31日及9月30日，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.065%~2.71%、1.065%~2.70%及0.82%~2.45%。

## 十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>因營業而發生</u>			
應收票據	\$ -	\$ 285	\$ 3,263
應收帳款	9,455	15,129	10,747
應收營業租賃款			
－流動	2,724	3,287	2,634
－非流動	17,448	19,480	13,894
小計	20,172	22,767	16,528
<u>其他應收款</u>			
應收出售證券價款	-	4,610	-
其他	4,770	6,325	2,788
小計	4,770	10,935	2,788
合計	\$ 34,397	\$ 49,116	\$ 33,326

### (一) 應收票據及應收帳款

應收票據主要係合併公司因投資性不動產出租所分期收取之租賃款，一般於30天內收款。

應收帳款主係向個別消費者之零售銷貨，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，合併公司對商品銷售平均授信期間原則上為30天，一般於期限內收款。

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。

截至 108 年 9 月 30 日，合併公司帳列應收票據及應收帳款均無逾期情事，評估預計信用損失率為 0%，無需認列應收票據及應收帳款之備抵損失。於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，均未認列預期信用減損損失。合併公司評估於 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日應收票據及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 108 年 9 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二七。

## 十一、存 貨

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
自營商品			
化妝品及女內衣	\$ 18,865	\$ 18,750	\$ 25,641
待售房地			
台北市士林區華岡段	761,924	865,654	865,654
宜蘭縣礁溪公園段	<u>261,473</u>	<u>279,770</u>	<u>280,073</u>
	<u>\$1,042,262</u>	<u>\$1,164,174</u>	<u>\$1,171,368</u>

108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日存貨相關之銷貨成本分別為 28,074 仟元、12,181 仟元、152,781 仟元及 85,543 仟元。

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日銷貨成本所含之存貨跌價損失為 20,000 仟元（108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日：無）。

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二九。

## 十二、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
			108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9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108年9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108年9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108年9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108年9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%	—

## 十三、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
具重大性之關聯企業			
忠孝實業股份有限公司	<u>\$ 129,518</u>	<u>\$ 128,375</u>	<u>\$ 133,246</u>

### 具重大性之關聯企業

	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	108年9月30日	107年12月31日	107年9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，請參閱附表二「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。

十四、不動產、廠房及設備

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
每一類別之帳面金額			
土地	\$ 853,457	\$ 853,457	\$ 853,456
房屋及建築物淨額	1,479,485	1,516,277	1,520,297
電腦通訊設備淨額	22,682	24,281	21,969
運輸設備淨額	1,885	2,292	2,395
其他設備淨額	8,704	9,129	9,714
未完工程	14,078	2,520	530
	<u>\$ 2,380,291</u>	<u>\$ 2,407,956</u>	<u>\$ 2,408,361</u>

108年1月1日至9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	\$ 853,457	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 853,457
房屋及建築物	1,859,418	11,949	-	5,482	1,876,849
電腦通訊設備	29,970	26	( 129)	-	29,867
運輸設備	5,484	-	( 578)	-	4,906
其他設備	10,360	748	( 17)	-	11,091
未完工程	2,520	17,040	-	( 5,482)	14,078
	<u>2,761,209</u>	<u>\$ 29,763</u>	<u>(\$ 724)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,790,248</u>
累計折舊					
房屋及建築物	\$ 343,141	\$ 54,223	\$ -	\$ -	397,364
電腦通訊設備	5,689	1,625	( 129)	-	7,185
運輸設備	3,192	310	( 481)	-	3,021
其他設備	1,231	1,170	( 14)	-	2,387
	<u>353,253</u>	<u>\$ 57,328</u>	<u>(\$ 624)</u>	<u>\$ -</u>	<u>409,957</u>
合 計	<u>\$ 2,407,956</u>				<u>\$ 2,380,291</u>

107年1月1日至9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	\$ 17,936	\$ -	\$ -	\$ 853,456
房屋及建築物	774,143	2,180	-	1,068,805	1,845,128
電腦通訊設備	7,133	251	( 33)	20,118	27,469
運輸設備	5,484	-	-	-	5,484
其他設備	1,488	-	-	9,387	10,875
未完工程	271,136	827,704	-	( 1,098,310)	530
	<u>1,894,904</u>	<u>\$ 848,071</u>	<u>(\$ 33)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,742,942</u>
累計折舊					
房屋及建築物	310,854	\$ 13,977	\$ -	\$ -	324,831
電腦通訊設備	4,858	672	( 30)	-	5,500
運輸設備	2,779	310	-	-	3,089
其他設備	1,047	114	-	-	1,161
	<u>319,538</u>	<u>\$ 15,073</u>	<u>(\$ 30)</u>	<u>\$ -</u>	<u>334,581</u>
合 計	<u>\$ 1,575,366</u>				<u>\$ 2,408,361</u>

本公司桃園店改裝期間為 106 年 2 月至 107 年 9 月，改裝工程整體合約價款約為 1,112,410 仟元。截至 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止尚未支付之工程款帳列應付設備款分別為 65,804 仟元、219,810 仟元及 325,148 仟元。桃園店於 107 年 9 月 15 日起試營運，並已於 107 年 10 月 3 日正式開幕。

除上段所述之改裝工程及認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生其他重大增添、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，請參閱附註二九。

#### 十五、投資性不動產

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
投資性不動產	<u>\$ 2,147,933</u>	<u>\$ 2,154,199</u>	<u>\$ 2,184,327</u>

	108年1月1日至9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>325,275</u>	<u>535</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>325,810</u>
	<u>2,341,464</u>	<u>\$ 535</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,341,999</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>158,265</u>	<u>\$ 6,801</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>165,066</u>
累計減損					
土    地	<u>29,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>29,000</u>
合    計	<u>\$ 2,154,199</u>				<u>\$ 2,147,933</u>

107年1月1日至9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>35,368</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>324,322</u>
	<u>2,305,143</u>	<u>\$ 35,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,340,511</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>151,237</u>	<u>\$ 4,947</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>156,184</u>
合 計	<u>\$ 2,153,906</u>				<u>\$ 2,184,327</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

投資性不動產於 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為 8,891,072 仟元及 8,875,741 仟元。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 107 年及 106 年 12 月 31 日，108 年及 107 年 9 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。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
擔保借款			
一銀行借款	<u>\$ 1,241,000</u>	<u>\$ 1,421,500</u>	<u>\$ 1,350,500</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 0.99%~2.05%。

### (二) 應付短期票券

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
應付商業本票	\$ 167,000	\$ 337,000	\$ 337,000
減：應付短期票券折價	<u>74</u>	<u>122</u>	<u>71</u>
	<u>\$ 166,926</u>	<u>\$ 336,878</u>	<u>\$ 336,929</u>

商業本票之利率於 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.5%~0.66%、0.56%~0.68%及 0.49%~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，請參閱附註二九。

(三) 長期借款

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>擔保借款</u>			
永豐商業銀行			
借款額度 1,400,000 仟元。合約期間自 106 年 8 月 25 日至 108 年 8 月 25 日。並於 107 年 8 月 22 日展期至 109 年 8 月 31 日。	\$ 1,280,000	\$ 1,245,000	\$ 1,270,000
台灣銀行			
借款額度 600,000 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。	526,000	510,000	576,000
華南銀行			
借款額度 300,000 仟元。合約期間自 108 年 1 月 11 日至 111 年 1 月 11 日。	150,000	-	-
<u>無擔保借款</u>			
台灣銀行			
借款額度 100,000 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。	100,000	66,000	-
	2,056,000	1,821,000	1,846,000
減：列為 1 年內到期部分	1,280,000	-	-
長期借款	<u>\$ 776,000</u>	<u>\$ 1,821,000</u>	<u>\$ 1,846,000</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：

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
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，請參閱附註二九。

十七、應付帳款

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 72,318</u>	<u>\$ 101,863</u>	<u>\$ 87,373</u>

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 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 123 仟元、223 仟元及 179 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。

十八、應付費用

	<u>108年9月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 13,631	\$ 14,664	\$ 12,904
應付稅捐	10,246	8,836	5,312
應付水電瓦斯	7,257	5,821	11,983
其 他	<u>9,145</u>	<u>8,857</u>	<u>8,624</u>
	<u>\$ 40,279</u>	<u>\$ 38,178</u>	<u>\$ 38,823</u>

十九、退職後福利計畫

108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 107 年及 106 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 170 仟元、211 仟元、509 仟元及 634 仟元。

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	108年9月30日	107年12月31日	107年9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

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>			
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，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監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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 108 年 6 月 28 日及 107 年 6 月 7 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	107年度	106年度
提列法定盈餘公積	\$ 9,010	\$ 2,596
提列特別盈餘公積	230,373	69,665

#### (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，該特別盈餘公積得於相關不動產處分或重分類時迴轉。

本公司於 107 及 106 年度盈餘分配案，分別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 230,373 仟元及 69,665 仟元，嗣後得就市價回升部分迴轉。

#### (五) 其他權益項目

##### 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

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額 (IAS 39)	\$ -	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	-	( 131,941)
期初餘額 (IFRS 9)	( 168,245)	( 131,941)
稅率變動	-	2,397
當期產生		
權益工具—減資退回股款	3,756	1,615
採用權益法之關聯企業 之份額	968	4,774
期末餘額	<u>(\$ 163,521)</u>	<u>(\$ 123,155)</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>108年1月1日至9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>107年1月1日至9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>108年9月30日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 234,500
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	234,956
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	197,409
舜泰投資股份有限公司	8,439	325,143	226,165
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 893,030</u>
<u>107年12月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 227,500
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	227,942
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	191,516
舜泰投資股份有限公司	8,439	325,143	219,414
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 866,372</u>
<u>107年9月30日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 264,250
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	264,763
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	222,453
舜泰投資股份有限公司	8,439	325,143	254,858
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 1,006,324</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。

## 二一、收 入

### (一) 營業收入明細

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
銷貨收入淨額	\$ 42,679	\$ 9,577	\$ 123,680	\$ 9,577
租賃收入	58,359	54,761	178,118	163,142
營建工程收入	20,561	13,537	90,280	126,072
其他營業收入	13,291	3,122	42,824	3,945
	<u>\$ 134,890</u>	<u>\$ 80,997</u>	<u>\$ 434,902</u>	<u>\$ 302,736</u>

### (二) 客戶合約收入之說明及細分資訊

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
商品銷售收入	\$ 11,182	\$ 2,677	\$ 33,542	\$ 2,677
專櫃抽成收入	31,497	6,900	90,138	6,900
	<u>\$ 42,679</u>	<u>\$ 9,577</u>	<u>\$ 123,680</u>	<u>\$ 9,577</u>
房地出售收入	<u>\$ 20,561</u>	<u>\$ 13,537</u>	<u>\$ 90,280</u>	<u>\$ 126,072</u>
其他營業收入				
櫃位裝潢款廠商補貼收入	\$ 3,548	\$ -	\$ 12,745	\$ -
管理費收入	7,997	930	24,062	930
其 他	1,746	2,192	6,017	3,015
	<u>\$ 13,291</u>	<u>\$ 3,122</u>	<u>\$ 42,824</u>	<u>\$ 3,945</u>

專櫃抽成收入分析如下：

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
專櫃銷貨收入總額	<u>\$ 250,913</u>	<u>\$ 58,432</u>	<u>\$ 781,861</u>	<u>\$ 58,432</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 31,497</u>	<u>\$ 6,900</u>	<u>\$ 90,138</u>	<u>\$ 6,900</u>

### (三) 合約餘額

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
合約負債（帳列其他流動負債）	<u>\$ 7,139</u>	<u>\$ 6,533</u>	<u>\$ 1,628</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。

#### (四) 租金收入

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
租金收入				
—投資性不動產	\$ 49,389	\$ 53,883	\$ 151,190	\$ 162,264
—賣場分租收入	<u>8,970</u>	<u>878</u>	<u>26,928</u>	<u>878</u>
	<u>\$ 58,359</u>	<u>\$ 54,761</u>	<u>\$ 178,118</u>	<u>\$ 163,142</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。

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。

#### 二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

##### (一) 營業成本明細

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
銷貨成本	\$ 9,308	\$ 2,079	\$ 27,739	\$ 2,079
租賃成本	9,636	6,059	28,687	17,541
營建工程成本	18,766	10,102	125,042	83,464
其他營業成本	<u>7,049</u>	<u>-</u>	<u>17,974</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 44,759</u>	<u>\$ 18,240</u>	<u>\$ 199,442</u>	<u>\$ 103,084</u>

##### (二) 其他收入

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
利息收入	\$ 367	\$ 305	\$ 1,124	\$ 797
股利收入	4,443	4,239	4,898	12,311
其他	<u>3,672</u>	<u>601</u>	<u>9,746</u>	<u>1,469</u>
	<u>\$ 8,482</u>	<u>\$ 5,145</u>	<u>\$ 15,768</u>	<u>\$ 14,577</u>

##### (三) 其他利益及損失

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(\$ 3)	\$ -	\$ 37	(\$ 3)
淨外幣兌換利益(損失)	( 195)	110	269	1,680

(接次頁)

(承前頁)

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產利 益(損失)	(\$ 7,260)	\$ 8,780	\$ 23,748	\$ 10,149
什項支出	( 434)	( 722)	( 1,566)	( 2,097)
減損損失	<u>-</u>	<u>( 13)</u>	<u>-</u>	<u>( 13)</u>
	<u>(\$ 7,892)</u>	<u>\$ 8,155</u>	<u>\$ 22,488</u>	<u>\$ 9,716</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)公允價值變動之利益於108年及107年1月1日至9月30日分別為7,240仟元及2,840仟元，及(B)處分利益於108年及107年1月1日至9月30日分別為16,508仟元及7,309仟元。

(四) 財務成本

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	<u>\$ 9,215</u>	<u>\$ 7,393</u>	<u>\$ 27,820</u>	<u>\$ 21,582</u>

利息資本化相關資訊如下：(108年1月1日至9月30日：無)

	107年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 1,581	\$ 4,376
利息資本化利率	0.96%-0.97%	0.96%-0.97%

上述利息資本化全數帳列不動產、廠房及設備。

(五) 折舊及攤銷

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 19,030	\$ 6,636	\$ 57,328	\$ 15,073
投資性不動產	<u>2,273</u>	<u>1,685</u>	<u>6,801</u>	<u>4,947</u>
合計	<u>\$ 21,303</u>	<u>\$ 8,321</u>	<u>\$ 64,129</u>	<u>\$ 20,020</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,593	\$ 1,685	\$ 15,292	\$ 4,947
營業費用	<u>15,710</u>	<u>6,636</u>	<u>48,837</u>	<u>15,073</u>
	<u>\$ 21,303</u>	<u>\$ 8,321</u>	<u>\$ 64,129</u>	<u>\$ 20,020</u>

(六) 員工福利費用

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 538	\$ 415	\$ 1,547	\$ 1,186
確定福利計畫(附註十九)	170	211	509	634
小計	708	626	2,056	1,820
其他員工福利	16,503	17,053	49,128	44,898
合計	<u>\$ 17,211</u>	<u>\$ 17,679</u>	<u>\$ 51,184</u>	<u>\$ 46,718</u>
依功能別彙總營業費用	<u>\$ 17,211</u>	<u>\$ 17,679</u>	<u>\$ 51,184</u>	<u>\$ 46,718</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

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。108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
員工酬勞	1.28%	0.22%
董事酬勞	1.28%	0.22%

金額

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 184</u>
董事酬勞	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 184</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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 108 年 3 月 21 日及 107 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

	107年度			106年度		
	現	金	股 票	現	金	股 票
員工酬勞	\$ 1,000	\$ -	-	\$ 245	\$ -	-
董監事酬勞	1,000	-	-	245	-	-

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報表認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 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。

### 二三、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 8,963	\$ 475	\$ 25,766	\$ 10,103
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>14,575</u> )	( <u>504</u> )
	<u>8,963</u>	<u>475</u>	<u>11,191</u>	<u>9,599</u>
遞延所得稅				
本期產生者	( 59)	( 229)	( 728)	( 218)
稅率變動	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>816</u> )
	( <u>59</u> )	( <u>229</u> )	( <u>728</u> )	( <u>1,034</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,904</u>	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 10,463</u>	<u>\$ 8,565</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 (108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日：無)

	107年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9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	<u>-</u>	( <u>323</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,397</u>

### (三) 所得稅核定情形

本公司、子公司冠銓投資股份有限公司、嘉峰投資股份有限公司、崧源投資股份有限公司、舜泰投資股份有限公司及德宏建設股份有限公司截至 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。

### 二四、每股盈餘

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.43</u>	<u>\$ 0.43</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.43</u>	<u>\$ 0.43</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

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
本期淨利	<u>\$ 17,861</u>	<u>\$ 14,490</u>	<u>\$ 75,733</u>	<u>\$ 74,675</u>

#### 股 數

單位：仟股

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9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	<u>42</u>	<u>10</u>	<u>52</u>	<u>44</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>175,445</u>	<u>175,413</u>	<u>175,455</u>	<u>175,447</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。



## 二五、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。

## 二六、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。

## 二七、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

108 年 9 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</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價				
證券				
－權益投資	\$ 100,364	\$ -	\$ -	\$ 100,364

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
國外上市(櫃)有價證券				
一權益投資	\$ 7,685	\$ -	\$ -	\$ 7,685
一債券投資	21,379	-	-	21,379
基金受益憑證	170,060	-	-	170,060
合 計	<u>\$ 299,488</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 299,488</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
一國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 21,063	\$ 21,063
一國內未上市(櫃)				
股票	-	-	50,390	50,390
一國外未上市(櫃)				
股票	-	-	25,221	25,221
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,674</u>	<u>\$ 96,674</u>

107 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</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
一權益投資	\$ 111,843	\$ -	\$ -	\$ 111,843
國外上市(櫃)有價證券				
一權益投資	9,009	-	-	9,009
一債券投資	18,108	-	-	18,108
基金受益憑證	209,850	-	-	209,850
合 計	<u>\$ 348,810</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 348,810</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
一國內未上市(櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 71,904	\$ 71,904
一國外未上市(櫃)				
股票	-	-	25,221	25,221
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 97,125</u>	<u>\$ 97,125</u>

107年9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</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票				
一 權益投資	\$ 135,470	\$ -	\$ -	\$ 135,470
國外上市(櫃)股票				
一 權益投資	10,921	-	-	10,921
一 債券投資	18,363	-	-	18,363
基金受益憑證	145,643	-	-	145,643
合 計	<u>\$ 310,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 310,397</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
一 國內未上市(櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 111,904	\$ 111,904
一 國外未上市(櫃)				
股票	-	-	25,221	25,221
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137,125</u>	<u>\$ 137,125</u>

108年及107年1月1日至9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

合併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調節如下：

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 97,125	\$ 139,205
新 增	-	27,240
減資退回股款	( 451)	( 29,307)
提列減損損失	-	( 13)
期末餘額	<u>\$ 96,674</u>	<u>\$ 137,125</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

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量(註1)	\$ 299,488	\$ 348,810	\$ 310,397
按攤銷後成本衡量之金融資產(註2)	156,107	156,439	166,387
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	96,674	97,125	137,125
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	3,690,017	4,015,389	4,014,918

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、其他應收款（不含應收退稅款）及原始到期日超過3個月之定期存款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：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（不含應付稅捐及應付薪資及獎金）、應付設備款、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三十。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：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 45,641	\$ 64,361	\$ 44,000
—金融負債	2,894,988	3,232,878	3,207,929
具現金流量利率風險			
—金融資產	65,107	65,145	105,332
—金融負債	568,938	346,500	325,500

合併公司因持有固定利率銀行存款及借款而產生公允價值利率風險之暴險，惟借款期間不長、借款利率較低，故管理階層評估受利率變動之相關暴險影響不大。

合併公司因持有變動利率銀行定期存款、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金融資產及銀行借款於資產負債表日之利率暴險而決定。合併公司係以資產負債表日具現金流量利率風險之金融資產及金融負債為基礎進行計算。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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 945 仟元及 413 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%，108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 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將分別增加／減少 10,805 仟元及 14,639 仟元。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 9,667 仟元及 13,713 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 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之比例分別為 95%、92% 及 97%，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。

#### 108年9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
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 249,991	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	140,000	50,000	-	-
固定利率工具	573,000	645,000	1,280,000	776,000
	<u>\$ 962,991</u>	<u>\$ 695,000</u>	<u>\$ 1,280,000</u>	<u>\$ 776,000</u>

#### 107年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 436,011	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	346,500	-	-	-
固定利率工具	746,824	134,979	530,000	1,833,098
	<u>\$ 1,529,335</u>	<u>\$ 134,979</u>	<u>\$ 530,000</u>	<u>\$ 1,833,098</u>

#### 107年9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
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 481,489	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	31,000	294,500	-	-
固定利率工具	566,951	794,978	-	1,862,281
	<u>\$ 1,079,440</u>	<u>\$ 1,089,478</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,862,281</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108年9月30日暨107年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為1,459,400仟元、1,118,000仟元及897,000仟元。

## 二八、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。

合併公司對董事及主要管理階層之獎酬如下：

	108年7月1日 至9月30日	107年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 7,474	\$ 3,721	\$ 15,192	\$ 11,011
退職後福利	49	47	143	141
	<u>\$ 7,523</u>	<u>\$ 3,768</u>	<u>\$ 15,335</u>	<u>\$ 11,152</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、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：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
存 貨			
—待售房地	\$ 816,116	\$ 897,579	\$ 897,299
不動產、廠房及設備			
—土 地	835,520	835,520	835,520
—房屋及建築物	664,189	824,322	825,140
投資性不動產	<u>1,049,182</u>	<u>1,053,648</u>	<u>1,055,033</u>
	<u>\$ 3,365,007</u>	<u>\$ 3,611,069</u>	<u>\$ 3,612,992</u>

## 三十、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：



108年9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	\$	1,889		31.040	\$	58,623		
港 幣		899		3.958		3,557		
						<u>62,180</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		1,232		31.040	\$	38,235		
港 幣		1,020		3.958		4,036		
澳 幣		111		20.965		2,334		
南 非 幣		1,427		2.040		2,911		
人 民 幣		1,016		4.350		4,418		
						<u>51,934</u>		

107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	\$	1,685		30.715	\$	51,769		
港 幣		871		3.921		3,415		
						<u>55,184</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		1,282		30.715	\$	39,372		
港 幣		1,021		3.921		4,004		
澳 幣		102		21.665		2,207		
南 非 幣		796		2.120		1,688		
人 民 幣		943		4.472		4,216		
						<u>51,487</u>		

107年9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	\$	1,630		30.525	\$	49,749		
港 幣		864		3.901		3,372		
						<u>53,121</u>		

(接次頁)

(承前頁)

非貨幣性項目	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
美 元	\$	1,298		30.525	\$	39,623		
港 幣		1,146		3.901		4,471		
澳 幣		100		22.035		2,197		
南 非 幣		797		2.150		1,714		
人 民 幣		935		4.436		4,148		
						<u>52,153</u>		

合併公司於 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換淨利益（損失）（已實現及未實現）分別為(195)仟元、110 仟元、269 仟元及 1,680 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。

### 三一、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。(無)
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。(附表二)

(三) 大陸投資資訊。(無)

## 三二、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（餐飲事業部已於 107 年 2 月完成清算）

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	
	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
百貨事業部－桃園店	\$ 193,432	\$ 14,400	\$ 28,671	(\$ 56,123)
－台北店	146,832	157,809	94,213	110,434
投資事業部	4,358	4,455	2,805	2,915
建設事業部	90,280	126,072	( 53,200)	20,071
繼續營業單位總額	<u>\$ 434,902</u>	<u>\$ 302,736</u>	72,489	77,297
其他收入			15,768	14,577
其他利益與損失			22,488	9,716
財務成本			( 27,820)	( 21,582)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額			3,271	3,232
稅前淨利			<u>\$ 86,196</u>	<u>\$ 83,240</u>

108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日建設事業部支付予百貨事業部之租金皆為 450 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 108 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表一

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
統領百貨股份有限公司	普通股股票							
	普訊崇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	2,240,000	\$ 14,100	5.3	\$ 14,100	
	普訊翔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	2,890,000	13,300	6.7	13,300	
	普訊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	12,815	3.0	12,815	
	普訊伍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	2,167,500	10,175	4.2	10,175	
	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	12.2	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	10.4	4,414	
	聯訊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	3,367	-	-	-	
	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	-	-	-	
	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	15,186	-	-	-	
	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	2.28	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	1.0	21,063	
	特別股票							
	Phyto Ceutica Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20,000	-	-	-	
受益憑證								
兆豐國際寶鑽貨幣市場	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	795,855.19	10,006	-	10,006		
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	2,022,622.43	30,046	-	30,046		
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	2,345,585.61	24,310	-	24,310		

(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	期數	單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
	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	金融	658,459.20	\$	10,101	-	\$ 10,101	
	保德信貨幣市場	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	630,600.50		10,000	-	10,000	
	台新 1699 貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	893,706.87		12,123	-	12,123	
	元大得利貨幣市場		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	611,879.00		10,003	-	10,003	
	統一強棒貨幣市場		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	1,314,110.42		22,017	-	22,017	
	施羅德新興市場股債優勢 (美元) A1		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	677.06		337	-	337	
	施羅德 (環) 環球黃金基金 (美元) A		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	101.43		327	-	327	
	施羅德 (環) 股債增長收益基金 (美元) A		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	1,040.68		4,735	-	4,735	
	復華南非幣短期收益 A 類型		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	60,470.50		1,813	-	1,813	
	復華南非幣短期收益 B 類配息		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	60,260.90		1,098	-	1,098	
	野村四年階梯到期新興市場—累積人民幣 (永豐) 券		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	96,000		4,418	-	4,418	
	匯豐控股金融債券 (I) — 美金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	1,000		3,216	-	3,216	
	台新優先高收益債券		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	15,000		4,738	-	4,738	
	高齡住宅房地產信託可提前贖回非累積型特別股		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	12,541		9,405	-	9,405	
	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	金融	8,000		1,686	-	1,686	
	國內普通股股票 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	金融	35,801		480	-	480	
	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	金融	38,764		2,744	-	2,744	

(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	未備	註
	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	60,000	\$ 2,466	-	\$ 2,466		
	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	103,000	13,133	-	13,133		
	中石化綠能科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	362,250	3,618	-	3,618		
	先豐通訊股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	77,000	2,156	-	2,156		
	聯亞光電股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	19,000	4,874	-	4,874		
	台灣農林股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	843,000	13,783	-	13,783		
	明達醫學科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	26,000	2,224	-	2,224		
	達運光電股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,000	643	-	643		
	國泰美國道瓊反1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	90,000	1,100	-	1,100		
	元大台灣50反1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	149,000	1,672	-	1,672		
	元大S&P黃金2	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,000	569	-	569		
	元大S&P原油2	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	95,000	1,406	-	1,406		
	台光電子材料股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	35,000	4,393	-	4,393		
	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	160,000	28,640	-	28,640		
	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	445,000	15,709	-	15,709		
冠鈺投資股份有限公司	普通股	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	234,500	4.2	234,500	(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	159	-	159		
	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						

(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
嘉峰投資股份有限公司	受憑證 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	167,610.60	\$ 2,107	-	\$ 2,107	(註一及二)	
	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	103,455.50	1,537	-	1,537		
嘉峰投資股份有限公司	普通股票 統領百貨股份有限公司	母公司	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	234,956	4.2	234,956	(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	13,219	177	-	177		
崧源投資股份有限公司	受憑證 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	117,618.67	1,479	-	1,479	(註一及二)	
	普通股票 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	7,366,000	197,409	3.53	197,409		
崧源投資股份有限公司	普通股票 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	8,865	119	-	119	(註一及二)	
	受憑證 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	346,597.00	4,357	-	4,357		
崧源投資股份有限公司	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	251,707.53	3,739	-	3,739	(註一及二)	
	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	65,950.90	1,012	-	1,012		
崧源投資股份有限公司	PIMCO GIS	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,693.60	5,305	-	5,305	(註一及二)	
	FRANLIN TEM	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,410.97	3,459	-	3,459		
崧源投資股份有限公司	PERMAL MACRO HOLDINGS LTD	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	273.56	3,265	-	3,265	(註一及二)	
	債券： COOPERATIEVE RABOB	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	2,334	-	2,334		

(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	目 科	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	末 值		註
								公 允 價 值	備 註	
國 外 股 票	HSBC HOLDINGS PLC	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,220	\$ 1,248	-	\$ 1,248			
	KUNLUN ENERGY	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,000	214	-	214			
	CAPITAL ESTATE LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	57,000	221	-	221			
	SINFERT HOLDINGS LIMITED	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	158	-	158			
	ESPRIT HOLDINGS LTD.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,499	74	-	74			
	CHINA AGRI-INDUSTRIES	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	23,400	236	-	236			
	CHINA SHANSHUI CEMENT	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,000	70	-	70			
	SHENGUAN HOLDINGS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,000	19	-	19			
	LIFESTYLE INTERNATIONAL	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,500	340	-	340			
	CHINA COAL ENERGY	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,000	139	-	139			
	CHINA COSCO	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,000	199	-	199			
	FIH MOBILE LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,000	49	-	49			
	LINING CO LTD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,188	640	-	640			
	WEICHAI POWER	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,600	429	-	429			
	美 股	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	2,231	-	2,231		
		PROSHARE TRII PROSHARES ULTRASHORT GOLD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	700	1,217	-	1,217		
	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	201	-	201		

(接次頁)



(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數/單位數	帳面金額	持股比例	末		註
							允	價	
舜泰投資股份有限公司	普通股票 統領百貨股份有限公司	母公司	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	\$ 226,165	4.2	\$	226,165	(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	299	-		299	
	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	165,989.82	2,466	-		2,466	

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，請參閱附表二。

統領百貨股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

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		期末		持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
				本期末	上期末	數	比率(%)	帳面金額	本期(損)益			
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	\$	60,000,000	100.00	\$ 479,284	(\$ 60,930)	60,930	子公司(註二及三)	
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	101,952	101,952	3,776,000	20.00	129,518	16,355	3,271	採權益法之被投資公司	
	崧源投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	77,248	208	208	子公司(註一、二及三)	
	舜泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	37,023	694	694	子公司(註一、二及三)	
	冠銓投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	23,858	123	123	子公司(註一、二及三)	
	嘉峰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	23,497	192	192	子公司(註一、二及三)	

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：係依據公司 108 年 9 月 30 日經會計師核閱之財務報表計算。

註三：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。