

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109及108年第1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	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報告附註			-
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	12~38		六~二七
(七) 關係人交易	38		二八
(八) 質抵押之資產	39		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) 重大之期後事項	39		三十
(十二) 其他	39~41		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	41、43~48		三二
2. 轉投資事業相關資訊	41、49		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 主要股東資訊	41、50		-
(十四) 部門資訊	41~42		三三

### 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 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

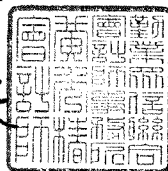
本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達統領百貨股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

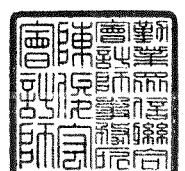
勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 黃 秀 椿

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 109 年 5 月 13 日

民國 109 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)		108年12月31日 (經查核)		108年3月31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)	\$ 91,458	2	\$ 106,177	2	\$ 59,460	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	304,407	5	310,385	5	313,914	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)	27,291	-	45,703	1	64,602	1
1150	應收票據(附註十)	-	-	-	-	250	-
1172	應收帳款(附註十)	1,027	-	2,751	-	9,454	-
1175	應收租賃款(附註十)	2,729	-	2,710	-	2,752	-
1200	其他應收款(附註十)	4,151	-	8,545	-	8,524	-
130X	存貨(附註十一、十六及二九)	929,571	15	938,295	15	1,166,699	18
1470	預付款項及其他流動資產	67,466	1	70,579	1	72,473	1
11XX	流動資產總計	<u>1,428,100</u>	<u>23</u>	<u>1,485,145</u>	<u>24</u>	<u>1,698,128</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 (附註八)	77,497	1	77,497	1	96,674	2
1550	採用權益法之投資(附註十三)	135,074	2	145,070	2	131,288	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十四、十六、二九及三十)	2,342,664	38	2,360,568	38	2,385,163	37
1760	投資性不動產淨額(附註十五、十六及二九)	2,157,329	35	2,159,642	34	2,151,935	33
1780	無形資產	8,928	-	9,060	-	9,455	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	38,497	1	38,737	1	29,546	-
1935	長期應收租賃款(附註十)	16,206	-	16,771	-	18,803	-
1920	存出保證金	1,195	-	1,205	-	1,201	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,777,390</u>	<u>77</u>	<u>4,808,550</u>	<u>76</u>	<u>4,824,065</u>	<u>74</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,205,490</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,293,695</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,522,193</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)	\$ 1,324,923	21	\$ 1,202,923	19	\$ 1,363,500	21
2110	應付短期票券(附註十一、十四、十五、十六及二九)	169,893	3	166,894	3	186,934	3
2150	應付票據	18,256	-	21,483	-	58,542	1
2170	應付帳款(附註十七)	50,136	1	67,412	1	71,508	1
2209	應付費用(附註十八)	35,001	1	40,707	1	38,258	1
2213	應付設備款(附註十四)	50,931	1	62,579	1	183,120	3
2216	應付現金股利(附註二十)	146,108	2	-	-	-	-
2219	其他應付款	2,949	-	10,094	-	4,256	-
2230	當期所得稅負債(附註四及二三)	48,248	1	33,157	1	26,641	-
2399	其他流動負債(附註二一)	9,089	-	12,951	-	8,662	-
21XX	流動負債總計	<u>1,855,534</u>	<u>30</u>	<u>1,618,200</u>	<u>26</u>	<u>1,941,421</u>	<u>30</u>
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款(附註十四、十五、十六及二九)	1,851,000	30	2,006,000	32	1,976,000	30
2572	遞延所得稅負債(附註四及二三)	217,748	3	217,857	3	218,273	3
2645	存入保證金(附註二一)	53,455	1	53,221	1	58,719	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	19,330	-	24,854	-	23,279	1
25XX	非流動負債總計	<u>2,141,533</u>	<u>34</u>	<u>2,301,932</u>	<u>36</u>	<u>2,276,271</u>	<u>35</u>
2XXX	負債總計	<u>3,997,067</u>	<u>64</u>	<u>3,920,132</u>	<u>62</u>	<u>4,217,692</u>	<u>65</u>
<b>權益(附註二十)</b>							
3110	普通股股本	2,087,250	34	2,087,250	33	2,087,250	32
3200	資本公積	483,638	8	483,638	8	483,638	7
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	470,347	7	459,275	7	450,265	7
3320	特別盈餘公積	495,507	8	672,223	11	441,850	7
3350	未分配盈餘	48,068	1	110,718	2	287,714	4
3300	保留盈餘總計	<u>1,013,922</u>	<u>16</u>	<u>1,242,216</u>	<u>20</u>	<u>1,179,829</u>	<u>18</u>
3400	其他權益	(92,846)	(1)	(156,000)	(3)	(162,675)	(2)
3500	庫藏股票	(1,283,541)	(21)	(1,283,541)	(20)	(1,283,541)	(20)
3XXX	權益總計	<u>2,208,423</u>	<u>36</u>	<u>2,373,563</u>	<u>38</u>	<u>2,304,501</u>	<u>35</u>
<b>負債與權益總計</b>		<u>\$ 6,205,490</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,293,695</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,522,193</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建義



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿



統領百貨股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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  
(虧損)盈餘為元

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二一)	\$ 124,560	100	\$ 119,341	100
5000	營業成本(附註十一及二二)	<u>36,257</u>	<u>29</u>	<u>22,768</u>	<u>19</u>
5900	營業毛利	88,303	71	96,573	81
6000	營業費用(附註十九、二二 及二八)	<u>46,512</u>	<u>38</u>	<u>52,493</u>	<u>44</u>
6900	營業淨利	<u>41,791</u>	<u>33</u>	<u>44,080</u>	<u>37</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註二二)	3,178	3	3,466	3
7020	其他利益及損失(附註 二二)	( 30,629)	( 25)	16,523	14
7050	財務成本(附註二二)	( 8,588)	( 7)	( 9,312)	( 8)
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額(附註十三)	<u>1,124</u>	<u>1</u>	<u>1,099</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	( <u>34,915</u> )	( <u>28</u> )	<u>11,776</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利	6,876	5	55,856	47
7950	所得稅費用(附註四及二三)	( <u>15,221</u> )	( <u>12</u> )	( <u>7,525</u> )	( <u>7</u> )
8200	本期淨(損)利	( <u>8,345</u> )	( <u>7</u> )	<u>48,331</u>	<u>40</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (淨額)						
8310	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						
	(附註二十)						
8300	其他綜合損益 (淨	(\$ 11,120)	( 9)	\$ 5,570		5	
	額) 合計	( 11,120)	( 9)	5,570		5	
8500	本期綜合損益 (稅後淨額)	(\$ 19,465)	( 16)	\$ 53,901		45	
	每股 (虧損) 盈餘 (附註二						
	四)						
9710	基 本	(\$ 0.05)		\$ 0.28			
9810	稀 釋	(\$ 0.05)		\$ 0.28			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇



總經理：翁

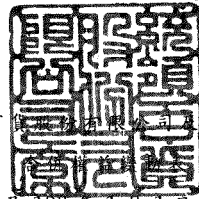


副總經理：廖



會計主管：黃淑姿





統領百貨股份有限公司子公司

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		股 本 資 本 公 積 保 留 盈 餘 ( 附 註 二 十 )					合 計	其他權益項目 ( 附註二十 )		權 益 總 額
		( 附註二十 )	( 附註二十 )	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘		透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	庫 藏 股 票 ( 附註二十 )	
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
D1	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	48,331	48,331	-	-	48,331
D3	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合 損益	-	-	-	-	-	-	5,570	-	5,570
D5	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	48,331	48,331	5,570	-	53,901
Z1	108 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,087,250	\$ 483,638	\$ 450,265	\$ 441,850	\$ 287,714	\$ 1,179,829	(\$ 162,675)	(\$ 1,283,541)	\$ 2,304,501
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,087,250	\$ 483,638	\$ 459,275	\$ 672,223	\$ 110,718	\$ 1,242,216	(\$ 156,000)	(\$ 1,283,541)	\$ 2,373,563
B1	108 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	11,072	-	( 11,072 )	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	( 176,716 )	176,716	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	( 146,108 )	( 146,108 )	-	-	( 146,108 )
	108 年度盈餘指撥及分配合計	-	-	11,072	( 176,716 )	19,536	( 146,108 )	-	-	( 146,108 )
D1	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	-	( 8,345 )	( 8,345 )	-	-	( 8,345 )
D3	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合 損益	-	-	-	-	-	-	( 11,120 )	-	( 11,120 )
D5	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	( 8,345 )	( 8,345 )	( 11,120 )	-	( 19,465 )
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資	-	-	-	-	( 73,841 )	( 73,841 )	74,274	-	433
Z1	109 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,087,250	\$ 483,638	\$ 470,347	\$ 495,507	\$ 48,068	\$ 1,013,922	(\$ 92,846)	(\$ 1,283,541)	\$ 2,208,423

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建義



總經理：翁華利

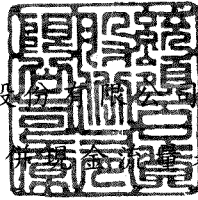


副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿





統領百貨股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 6,876	\$ 55,856
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	21,467	21,352
A20200	攤銷費用	132	130
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失(利益)	30,702	( 9,521)
A20900	財務成本	8,588	9,312
A21200	利息收入	( 260)	( 363)
A21300	股利收入	( 133)	( 168)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份 額	( 1,124)	( 1,099)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	-	( 40)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 金融資產	( 24,724)	44,417
A31130	應收票據	-	35
A31150	應收帳款	1,724	5,675
A31240	應收租賃款	546	1,212
A31180	其他應收款	4,383	2,539
A31200	存 貨	8,724	( 2,525)
A31230	預付款項及其他流動資產	3,113	11,534
A32130	應付票據	( 3,227)	( 15,224)
A32150	應付帳款	( 17,276)	( 30,355)
A32220	應付費用	( 5,707)	30
A32180	其他應付款項	( 7,144)	1,862
A32230	其他流動負債	( 3,862)	338
A32240	淨確定福利負債	( 5,524)	( 1,713)
A33000	營運產生之現金流入	17,274	93,284
A33100	收取之利息	241	235
A33300	支付之利息	( 8,588)	( 9,206)





(接次頁)



(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
A33200	收取之股利	\$ 133	\$ 168
A33500	退回之所得稅	30	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>9,090</u>	<u>84,481</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產清算退回股款	433	-
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
B00040	處分(取得)按攤銷後成本衡量之 金融資產	18,412	( 38,957)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,250)	( 5,977)
B07100	應付設備款減少	( 11,648)	( 36,690)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	137
B03800	存出保證金減少	10	600
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>5,957</u>	<u>( 76,680)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	( 48,000)	( 58,000)
C00600	應付短期票券增加(減少)	3,000	( 150,000)
C01600	舉借長期借款	666,000	746,000
C01700	償還長期借款	( 651,000)	( 591,000)
C03100	存入保證金增加	234	136
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 29,766)</u>	<u>( 52,864)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 14,719)	( 45,063)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>106,177</u>	<u>104,523</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 91,458</u>	<u>\$ 59,460</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇  總經理：翁  副總經理：  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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 109 年 5 月 11 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」)

適用修正後之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。

(二) 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 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
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

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、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表二。

### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 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。

#### 2. 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。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

### 六、現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 294	\$ 294	\$ 294
銀行支票及活期存款	55,754	87,086	59,001
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	35,410	18,797	165
	<u>\$ 91,458</u>	<u>\$ 106,177</u>	<u>\$ 59,460</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31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	\$ 78,375	\$ 95,825	\$ 123,315
－基金受益憑證	208,370	190,084	162,239
－國外股票	5,544	8,006	8,992
－公司債	2,089	2,278	14,539
－債券	10,029	14,192	4,829
合  計	<u>\$ 304,407</u>	<u>\$ 310,385</u>	<u>\$ 313,914</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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>非流動</u>			
國內投資			
興櫃股票			
光禹國際數位娛樂			
開發股份有限公司			
普通股	\$ 8,063	\$ 8,063	\$ 21,063
未上市（櫃）股票			
普訊柒創業投資股			
份有限公司普通			
股	14,100	14,100	14,100
普訊捌創業投資股			
份有限公司普通			
股	13,300	13,300	13,300
普訊創業投資股份			
有限公司普通股	12,815	12,815	12,815
普訊伍創業投資股			
份有限公司普通			
股	10,175	10,175	10,175
聯訊創業投資股份			
有限公司普通股	-	-	-
友富投資股份有限			
公司普通股	-	-	-
小  計	<u>58,453</u>	<u>58,453</u>	<u>71,453</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
國外投資			
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
Phyto Ceutica Inc. 特別股	-	-	-
Budworth Investment Limited 普通股	-	-	-
小計	<u>19,044</u>	<u>19,044</u>	<u>25,221</u>
	<u>\$ 77,497</u>	<u>\$ 77,497</u>	<u>\$ 96,674</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。

被投資公司友富投資股份有限公司於 109 年 1 月完成清算程序並退回清算股款 433 仟元。

被投資公司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。

被投資公司聯訊創業投資股份有限公司及 Budworth Investment Limited 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分別為 1,717 仟元及 2,490 仟元，其中 451 仟元沖減金融資產外，餘認列於其他綜合損益，並累計於其他權益中。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
國內投資			
原始到期日超過3個月 之定期存款	\$ 27,291	\$ 45,703	\$ 64,602

109年3月31日暨108年12月31日及3月31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0.82%~2.02%、1.065%~2.46%及0.82%~2.90%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
因營業而發生			
應收票據	\$ -	\$ -	\$ 250
應收帳款	1,027	2,751	9,454
應收營業租賃款			
－流動	2,729	2,710	2,752
－非流動	16,206	16,771	18,803
小計	18,935	19,481	21,555
其他應收款			
應收出售證券價款	-	4,659	-
應收水電管理費	1,154	1,199	1,376
應收退稅款	24	53	77
應收租金	122	122	3,761
其他	2,851	2,512	3,310
小計	4,151	8,545	8,524
合計	\$ 24,113	\$ 30,777	\$ 39,783

(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的零售銷貨，通常以信用卡及第三方支付工具結算。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。

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

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

合併公司評估於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日應收票據及應收帳款並無減損跡象。

## (二) 應收營業租賃款

應收營業租賃款係營業租賃所給予之租賃誘因認列之資產。誘因成本總額按直線基礎認列為租金收入之減項。

## 十一、存 貨

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
自營商品—			
化妝品及女內衣	\$ 12,836	\$ 12,556	\$ 19,403
待售房地			
台北市士林區華岡段	673,457	673,457	867,254
宜蘭縣礁溪公園段	243,278	252,282	280,042
	<u>\$ 929,571</u>	<u>\$ 938,295</u>	<u>\$ 1,166,699</u>

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 19,770 仟元及 8,551 仟元，均無提列存貨跌價損失。

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
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31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 109 年 3 月 31 日持有本公司 8,750,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.20%。

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日	
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109年3月31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109年3月31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109年3月31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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具重大性之關聯企業			
忠孝實業股份有限公司	<u>\$ 135,074</u>	<u>\$ 145,070</u>	<u>\$ 131,288</u>

#### 具重大性之關聯企業

	所持股權及表決權比例		
	109年3月31日	108年12月31日	109年3月31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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
每一類別之帳面金額			
土地	\$ 853,457	\$ 853,457	\$ 853,457
房屋及建築物淨額	1,463,320	1,481,557	1,498,136
電腦通訊設備淨額	13,257	13,596	14,243
運輸設備淨額	1,679	1,782	2,092
其他設備淨額	8,015	8,440	8,738
未完工程	2,936	1,736	8,497
	<u>\$ 2,342,664</u>	<u>\$ 2,360,568</u>	<u>\$ 2,385,163</u>

		109年1月1日至3月31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	1,896,990	-	-	-	1,896,990
	電腦通訊設備	20,571	50	-	-	20,621
	運輸設備	4,906	-	-	-	4,906
	其他設備	11,149	-	-	-	11,149
	未完工程	1,736	1,200	-	-	2,936
		<u>2,788,809</u>	<u>\$ 1,250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,790,059</u>
累計折舊						
	房屋及建築物	415,433	\$ 18,237	\$ -	\$ -	433,670
	電腦通訊設備	6,975	389	-	-	7,364
	運輸設備	3,124	103	-	-	3,227
	其他設備	2,709	425	-	-	3,134
		<u>428,241</u>	<u>\$ 19,154</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>447,395</u>
	合 計	<u>\$2,360,568</u>				<u>\$2,342,664</u>

		108年1月1日至3月31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	-	-	-	1,859,418
	電腦通訊設備	20,253	-	129	-	20,124
	運輸設備	5,484	-	578	-	4,906
	其他設備	10,360	-	-	-	10,360
	未完工程	2,520	5,977	-	-	8,497
		<u>2,751,492</u>	<u>\$ 5,977</u>	<u>\$ 707</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,756,762</u>
累計折舊						
	房屋及建築物	343,141	\$ 18,141	\$ -	\$ -	361,282
	電腦通訊設備	5,557	453	129	-	5,881
	運輸設備	3,192	103	481	-	2,814
	其他設備	1,231	391	-	-	1,622
		<u>353,121</u>	<u>\$ 19,088</u>	<u>\$ 610</u>	<u>\$ -</u>	<u>371,599</u>
	合 計	<u>\$2,398,371</u>				<u>\$2,385,163</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 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止尚未支付之工程款帳列應付設備款分別為 50,931 仟元、62,579 仟元及 183,120 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。

除新增未完工程及認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
投資性不動產			
新北市新莊區	\$ 1,045,424	\$ 1,045,451	\$ 1,030,951
台北市大安區	<u>1,111,905</u>	<u>1,114,191</u>	<u>1,120,984</u>
	<u>\$ 2,157,329</u>	<u>\$ 2,159,642</u>	<u>\$ 2,151,935</u>

109年1月1日至3月31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>325,810</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>325,810</u>
	<u>2,341,999</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,341,999</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>167,357</u>	<u>\$ 2,313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>169,670</u>
累計減損					
土    地	<u>15,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>15,000</u>
合    計	<u>\$ 2,159,642</u>				<u>\$ 2,157,329</u>

108年1月1日至3月31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>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>325,275</u>
	<u>2,341,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,341,464</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>158,265</u>	<u>\$ 2,264</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>160,529</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>\$ 2,151,935</u>

投資性不動產之房屋及建築物係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

合併公司持有座落於新北市新莊區瓊泰段、福營段及建國段等多筆投資性不動產。於 108 年及 107 年 12 月 31 日依公允價值評估分別迴轉及認列投資性不動產減損損失 14,000 仟元及 29,000 仟元。

另合併公司持有座落於台北市大安區仁愛段等多筆投資性不動產於 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 7,151,038 仟元及 7,860,289 仟元。

經合併公司管理階層評估，相較於 108 年及 107 年 12 月 31 日，109 年及 108 年 3 月 31 日之投資性不動產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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>擔保借款</u>			
一銀行借款	<u>\$ 1,324,923</u>	<u>\$ 1,202,923</u>	<u>\$ 1,363,500</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.99%~2.00%、0.99%~2.05%及 0.99%~2.05%。

### (二) 應付短期票券

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付商業本票	\$ 170,000	\$ 167,000	\$ 187,000
減：應付短期票券折價	<u>107</u>	<u>106</u>	<u>66</u>
	<u>\$ 169,893</u>	<u>\$ 166,894</u>	<u>\$ 186,934</u>

商業本票之利率於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.49%~0.66%、0.66%~1.90%及 0.49%~0.66%。

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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31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22日至 109年8月31日。 並於108年11月 27日展期至111年 8月31日。	\$ 1,205,000	\$ 1,230,000	\$ 1,280,000
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 日展期到110年5 月23日。	496,000	526,000	480,000
華南銀行			
借款額度 293,000 仟 元。合約期間自 109年3月20日至 112年3月20日。	150,000	150,000	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 日展期到110年5 月23日。	-	100,000	66,000
長期借款	<u>\$ 1,851,000</u>	<u>\$ 2,006,000</u>	<u>\$ 1,976,000</u>

上述擔保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>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
有效利率：			
變動利率借款	0.990%	0.990%	0.990%
固定利率借款	0.726%~1.080%	0.990%~1.080%	0.990%~1.100%

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>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 50,136</u>	<u>\$ 67,412</u>	<u>\$ 71,508</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 109 年 3 月 31 日及 108 年 12 月 31 日皆為 123 仟元（108 年 3 月 31 日：無）。

十八、應付費用

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
應付稅捐	\$ 13,399	\$ 8,872	\$ 13,649
應付薪資及獎金	10,105	16,642	9,989
應付水電瓦斯	4,691	5,968	6,160
其 他	<u>6,806</u>	<u>9,225</u>	<u>8,460</u>
	<u>\$ 35,001</u>	<u>\$ 40,707</u>	<u>\$ 38,258</u>

十九、退職後福利計畫

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 150 仟元及 170 仟元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
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。

本公司於 108 年 6 月 28 日股東會決議通過修正章程，除上段所述外，另訂明本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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 109 年 3 月 23 日舉行董事會及 108 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	108年度	107年度
提列法定盈餘公積	\$ 11,072	\$ 9,010
提列(迴轉)特別盈餘公積	( 176,716)	230,373
現金股利	146,108	-
每股現金股利(元)	0.7	-

上述現金股利已由董事會決議以 109 年 4 月 28 日為除息基準日、109 年 5 月 20 日為預計現金股利發放日。另有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

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

本公司於 108 及 107 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與帳面金額之差額迴轉及計提特別盈餘公積金額 176,716 仟元及 230,373 仟元，嗣後得就市價回升部分調整。

#### (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評價損益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 156,000)	(\$ 168,245)
當期產生		
權益工具—減資退回股款	-	3,757
採用權益法之關聯企業之 份額	( 11,120)	1,813
處分權益工具累計損益移轉至 保留盈餘	74,274	-
期末餘額	(\$ 92,846)	(\$ 162,675)



(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>109年1月1日至3月31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>108年1月1日至3月31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>109年3月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 265,125
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	265,640
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	223,190
舜泰投資股份有限公司	8,439	<u>325,143</u>	<u>255,702</u>
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 1,009,657</u>
<u>108年12月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 345,625
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	346,297
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	290,957
舜泰投資股份有限公司	8,439	<u>325,143</u>	<u>333,341</u>
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 1,316,220</u>
<u>108年3月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 240,625
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	241,093
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	202,565
舜泰投資股份有限公司	8,439	<u>325,143</u>	<u>232,072</u>
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 916,355</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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銷貨收入淨額	\$ 36,398	\$ 41,625
租賃收入	62,959	61,821
營建工程收入	13,206	-
其他營業收入	11,997	15,895
	<u>\$ 124,560</u>	<u>\$ 119,341</u>

### (二) 客戶合約收入之說明及細分資訊

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銷貨收入淨額		
商品銷售收入	\$ 10,926	\$ 10,680
專櫃抽成收入	25,472	30,945
	<u>\$ 36,398</u>	<u>\$ 41,625</u>
營建工程收入		
房地出售收入	\$ 13,206	\$ -
其他營業收入		
櫃位裝潢款廠商補貼收入	\$ 1,972	\$ 5,144
管理費收入	7,897	8,038
其 他	2,128	2,713
	<u>\$ 11,997</u>	<u>\$ 15,895</u>

專櫃抽成收入分析如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
專櫃銷貨收入總額	<u>\$ 231,573</u>	<u>\$ 285,982</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 25,472</u>	<u>\$ 30,945</u>

### (三) 合約餘額

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
合約負債（帳列其他流動 負債）	<u>\$ 6,697</u>	<u>\$ 10,453</u>	<u>\$ 6,874</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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
租金收入		
— 投資性不動產	\$ 53,511	\$ 52,823
— 賣場分租收入	<u>9,448</u>	<u>8,998</u>
	<u>\$ 62,959</u>	<u>\$ 61,821</u>

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產及百貨賣場（帳列不動產、廠房及設備），租賃期間分別為 2 至 15 年及 6 至 7 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 53,305 仟元、53,071 仟元及 58,719 仟元。

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

#### 二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

##### (一) 營業成本明細

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銷貨成本	\$ 8,724	\$ 8,551
租賃成本	12,748	9,111
營建工程成本	11,046	-
其他營業成本	<u>3,739</u>	<u>5,106</u>
	<u>\$ 36,257</u>	<u>\$ 22,768</u>

##### (二) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 260	\$ 363
股利收入	133	168
其他	<u>2,785</u>	<u>2,935</u>
	<u>\$ 3,178</u>	<u>\$ 3,466</u>

(三) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 40
淨外幣兌換利益	681	186
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產(損失)利益	( 30,801)	16,921
什項支出	( 509)	( 624)
	<u>\$ 30,629</u>	<u>\$ 16,523</u>

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益包括(A)公允價值變動之損益於109年及108年1月1日至3月31日分別為損失30,702仟元及利益9,521仟元，及(B)處分損益於109年及108年1月1日至3月31日分別為損失99仟元及利益7,400仟元。

(四) 財務成本

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>\$ 8,588</u>	<u>\$ 9,312</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 19,154	\$ 19,088
投資性不動產	2,313	2,264
無形資產	<u>132</u>	<u>130</u>
合計	<u>\$ 21,599</u>	<u>\$ 21,482</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,193	\$ 4,819
營業費用	<u>13,274</u>	<u>16,533</u>
	<u>\$ 21,467</u>	<u>\$ 21,352</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 38	\$ 37
營業費用	<u>94</u>	<u>93</u>
	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 130</u>

(六) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 531	\$ 523
確定福利計畫 (附註十 九)	150	170
小計	681	693
其他員工福利	16,716	17,168
合計	<u>\$ 17,397</u>	<u>\$ 17,861</u>
依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 17,397</u>	<u>\$ 17,861</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係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。109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	3.39%	0.66%
董事酬勞	3.39%	0.66%

金額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 375</u>
董事酬勞	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 375</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。

本公司於 109 年 3 月 23 日及 108 年 3 月 21 日舉行董事會，分別決議通過 108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	108年度			107年度		
	現	金	票	現	金	票
員工酬勞	\$	1,000	\$	-	\$	1,000
董事酬勞		1,000		-		1,000

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報表認列之金額並無差異。

有關本公司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：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 8,577	\$ 8,126
未分配盈餘加徵	6,513	-
遞延所得稅		
本期產生者	131	( 601)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 15,221</u>	<u>\$ 7,525</u>

#### (二) 所得稅核定情形

本公司、子公司冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資、舜泰投資及德宏公司截至 107 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（虧損）盈餘

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
基本每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.05)</u>	<u>\$ 0.28</u>
稀釋每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.05)</u>	<u>\$ 0.28</u>

用以計算每股（虧損）盈餘之（虧損）盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨（損）利

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
本期淨（損）利	<u>(\$ 8,345)</u>	<u>\$ 48,331</u>

股 數

單位：仟股

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	175,403	175,403
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>39</u>	<u>45</u>
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	<u>175,442</u>	<u>175,448</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

109年3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	\$ 78,375	\$ -	\$ -	\$ 78,375
國外上市(櫃)有價證券				
一 權益投資	5,544	-	-	5,544
一 債券投資	12,118	-	-	12,118
基金受益憑證	<u>208,370</u>	-	-	<u>208,370</u>
合 計	<u>\$ 304,407</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 304,407</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	\$ -	\$ -	\$ 8,063	\$ 8,063
一 國內未上市(櫃)股票	-	-	50,390	50,390
一 國外未上市(櫃)股票	-	-	<u>19,044</u>	<u>19,044</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,497</u>	<u>\$ 77,497</u>



108 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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
一 權益投資	\$ 95,825	\$ -	\$ -	\$ 95,825
國外上市(櫃)有價證券				
一 權益投資	8,006	-	-	8,006
一 債券投資	16,470	-	-	16,470
基金受益憑證	190,084	-	-	190,084
合 計	<u>\$ 310,385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 310,385</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	\$ -	\$ -	\$ 8,063	\$ 8,063
一 國內未上市(櫃)股票	-	-	50,390	50,390
一 國外未上市(櫃)股票	-	-	19,044	19,044
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,497</u>	<u>\$ 77,497</u>

108 年 3 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	\$ 123,315	\$ -	\$ -	\$ 123,315
國外上市(櫃)有價證券				
一 權益投資	8,992	-	-	8,992
一 債券投資	19,368	-	-	19,368
基金受益憑證	162,239	-	-	162,239
合 計	<u>\$ 313,914</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 313,914</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>

109年及108年1月1日至3月31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：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 77,497	\$ 97,125
減資退回股款	-	( 451)
期末餘額	<u>\$ 77,497</u>	<u>\$ 96,674</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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量（註1）	\$ 304,407	\$ 310,385	\$ 313,914
按攤銷後成本衡量之金融資產（註2）	123,903	163,123	142,213
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	77,497	77,497	96,674
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債（註3）	3,625,693	3,552,599	3,882,118

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、應付現金股利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三一。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：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 42,302	\$ 44,100	\$ 44,423
—金融負債	2,959,996	2,894,996	3,187,934
具現金流量利率風險			
—金融資產	76,044	107,379	79,228
—金融負債	385,820	480,821	338,500

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質押銀行定期存款、銀行存款及借款而面臨現金流量利率風險之暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係變動利率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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 194 仟元及 162 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%，109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 8,392 仟元及 13,231 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 7,750 仟元及 9,667 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。

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。合併公司管理階層並適時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。

109年3月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 303,381	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	230,923	154,897	-	-
固定利率工具	464,000	644,996	-	1,851,000
	<u>\$ 998,304</u>	<u>\$ 799,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,851,000</u>

108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	\$ 120,589	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	228,923	151,898	-	100,000
固定利率工具	358,996	630,000	-	1,906,000
	<u>\$ 708,508</u>	<u>\$ 781,898</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,006,000</u>

108年3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	\$ 355,684	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	44,000	-	294,500	-
固定利率工具	340,000	620,000	251,934	1,980,138
	<u>\$ 739,684</u>	<u>\$ 620,000</u>	<u>\$ 546,434</u>	<u>\$ 1,980,138</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109年3月31日暨108年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為1,463,000仟元、1,552,077仟元及809,000仟元。

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：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 5,844	\$ 3,859
退職後福利	75	47
	<u>\$ 5,919</u>	<u>\$ 3,906</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：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
存 貨			
—待售房地	\$ 827,733	\$ 827,733	\$ 901,446
不動產、廠房及設備			
—土 地	835,520	835,520	835,520
—房屋及建築物	789,485	796,435	817,350
投資性不動產	<u>1,046,183</u>	<u>1,047,693</u>	<u>1,052,159</u>
	<u>\$ 3,498,921</u>	<u>\$ 3,507,381</u>	<u>\$ 3,606,475</u>

## 三十、具重大影響之期後事項

本公司桃園店已於 107 年底重新開幕，與營建商簽訂之裝潢合約工程款已依原始報價金額轉列至不動產、廠房及設備。惟因營建商裝潢工程延宕致本公司桃園店延遲開幕，本公司依裝潢合約內容與營建商協商工程款應支付及賠償損失金額，惟因相關金額及發生可能性不確定，將待協商金額確定後，擬採用推延調整方式，再行調整不動產、廠房及設備金額。

## 三一、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：

109 年 3 月 31 日

金 融 資 產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,655		30.225		\$	50,028	
港 幣		1,004		3.898			<u>3,912</u>	
							<u>\$ 53,940</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,349		30.225		\$	40,764	
港 幣		789		3.898			3,076	
澳 幣		112		18.635			2,089	
南 非 幣		1,423		1.683			2,396	
人 民 幣		978		4.255			4,162	
							<u>4,162</u>	
							<u>\$ 52,487</u>	

108 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	\$	1,908		29.980		\$	57,187	
港 幣		904		3.849			3,481	
							<u>3,481</u>	
							<u>\$ 60,668</u>	

非貨幣性項目

美 元		1,110		29.980		\$	33,263	
港 幣		1,136		3.849			4,374	
澳 幣		108		21.005			2,278	
南 非 幣		2,265		2.120			4,801	
人 民 幣		1,017		4.305			4,379	
							<u>4,379</u>	
							<u>\$ 49,095</u>	

108 年 3 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	\$	1,472		30.820		\$	45,367	
港 幣		871		3.926			3,418	
							<u>3,418</u>	
							<u>\$ 48,785</u>	

非貨幣性項目

美 元		1,290		30.820		\$	39,770	
港 幣		1,084		3.926			4,255	
澳 幣		106		21.855			2,313	
南 非 幣		796		2.100			1,672	
人 民 幣		978		4.580			4,478	
							<u>4,478</u>	
							<u>\$ 52,488</u>	



合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換淨利益（已實現及未實現）分別為 681 仟元及 186 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。

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

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)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表二)

#### (三) 大陸投資資訊。(無)

#### (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。 (附表三)

### 三三、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

合併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	
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
百貨事業部—桃園店	\$ 57,843	\$ 66,518	\$ 8,021	\$ 14,606
—台北店	51,996	51,370	35,563	34,794
投資事業部	1,515	1,453	1,162	1,101
建設事業部	<u>13,206</u>	<u>-</u>	( 2,955)	( 6,421)
繼續營業單位總額	<u>\$ 124,560</u>	<u>\$ 119,341</u>	41,791	44,080
其他收入			3,178	3,466
其他利益與損失			( 30,629)	16,523
財務成本			( 8,588)	( 9,312)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額			<u>1,124</u>	<u>1,099</u>
稅前淨利			<u>\$ 6,876</u>	<u>\$ 55,856</u>

109年及108年1月1日至3月31日建設事業部支付予百貨事業部之租金均為150仟元，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 109 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	本備	註	
統領百貨股份有限公司	普通股股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	2,240,000	\$ 14,100	5.32	\$ 14,100			
	普訊柒創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	2,890,000	13,300	6.67	13,300			
	普訊捌創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	598,282	12,815	3.00	12,815			
	普訊創創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	2,167,500	10,175	4.17	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	33.54	14,630			
	Fortune Technology Fund II Ltd.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	341,262	4,414	13.49	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	-	1.70	-			
	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	-	1.67	-			
	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	-	2.29	-			
	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	373,501	8,063	1.30	8,063			
	特別股股票	Phyto Ceutica Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	20,000	-	-	-		
	受益憑證	兆豐國際寶鑽貨幣	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	639,305.99	8,061	-	8,061		
		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	30,133	-	30,133		
	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	24,379	-	24,379			

(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	1,895,822.90	\$ 29,166	-	\$ 29,166	
	保德信貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	1,890,197.90	30,060	-	30,060	
	群益0-1年期美國政府債券ETF基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	100,000.00	3,960	-	3,960	
	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	2,059,716.34	28,018	-	28,018	
	施羅德(環)股債增長收息基金(美元)A	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	1,195.09	4,375	-	4,375	
	施羅德日本股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	390.21	1,453	-	1,453	
	瑞銀中國精選股票基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	34.86	1,627	-	1,627	
	群益潛力收益多重資產基金NA累積型(美元)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	11,062.62	3,368	-	3,368	
	富蘭克林公用事業基金A股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	2,145.00	1,213	-	1,213	
	富蘭克林坦伯頓全球美國政府債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	5,574.14	1,538	-	1,538	
	瀚亞美國優質債月配息	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	14,483.79	5,128	-	5,128	
	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	1,516	-	1,516	
	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	880	-	880	
	野村四年階梯到期新興市場—累積—人民幣	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	96,000.00	4,162	-	4,162	
債	高特利集團公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	1,250	3,176	-	3,176	
	阿布達比政府國際債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	2,000	5,445	-	5,445	
	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	1,408	-	1,408	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期		備註
				股數/單位數	帳面金額	
					公允價值	
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	280,801	\$ 3,833	\$ 3,833
	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	69,600	1,907	1,907
	中國石油化學工業開發股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	362,250	2,655	2,655
	先豐資訊股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	77,000	1,240	1,240
	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	10,664	10,664
	亞洲光學股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	74,000	4,514	4,514
	穩懋半導體股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000	1,317	1,317
	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	78,000	3,576	3,576
	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	511	511
	金居開發股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,000	358	358
	國巨股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000	1,372	1,372
	相互股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	176,000	3,589	3,589
	國泰網路資安	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	1,001	1,001
	中國信託金融控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	42,000	752	752
	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	177,000	27,524	27,524
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	12,794	12,794	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	末備值	註
冠登投資股份有限公司	普通股股票 統領百貨股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	8,750,000	\$ 265,125	4.2	\$ 265,125		(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	11,851	162	-	162		
嘉峰投資股份有限公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	167,610.60	2,113	-	2,113		
	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	1,541	-	1,541		
	普通股股票 統領百貨股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	8,767,000	265,640	4.2	265,640		(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	180	-	180		
松源投資股份有限公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	117,618.67	1,483	-	1,483		
	普通股股票 統領百貨股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	7,366,000	223,190	3.53	223,190		(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	8,865	121	-	121		
	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	346,597.00	4,370	-	4,370		
	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	131,077.50	2,017	-	2,017		
	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	3,750	-	3,750		
(接次頁)	PIMCO GIS	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,011.2254	4,796	-	4,796		
	FRANLIN TEM	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,865.1070	3,110	-	3,110		
	PERMAL MACRO HOLDINGS LTD	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	273.5950	3,179	-	3,179		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	末 備		註
							允 價	值	
國 外 股 票 港	HSBC HOLDINGS PLC	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,220	\$ 898	-	\$	898	
	KUNLUN ENERGY	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,000	141	-		141	
	CAPITAL ESTATE LTD	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	57,000	131	-		131	
	SINOFERT HOLDINGS LIMITED	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	140	-		140	
	ESPRIT HOLDINGS LTD.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,499	32	-		32	
	CHINA SHANSHUI CEMENT	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,000	60	-		60	
	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	267	-		267	
	CHINA COAL ENERGY	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,000	92	-		92	
	CHINA COSCO	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,000	150	-		150	
	FIH MOBILE LTD	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,000	44	-		44	
	LI NING CO LTD	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,188	635	-		635	
	WEICHAJ POWER	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,600	467	-		467	
	美 股	PROSHARE TRII PROSHARES ULTRASHORT GOLD	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	700	923	-		923
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	1,433	-		1,433	
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	112	-		112	

(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	日期	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值		註
									未	備	
舜泰投資股份有限公司	公司債 COOPERATIE VE RABOB	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融		100,000	\$ 2,089	-	\$ 2,089		
	普通股股票 統領百貨股份有限公司	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	非流動		8,439,000	255,702	4.04	255,702		(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	金融		22,337	305	-	305		
	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	金融		199,590.16	2,974	-	2,974		

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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		資金額度		期末		持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	上期末	本期末	上期末	比率(%)	帳面金額				
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建設業務	\$ 600,000	\$ 600,000	60,000,000	60,000,000	100.00	\$ 464,009	(\$ 6,964)	(\$ 6,964)	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	3,776,000	20.00	135,074	5,618	1,124	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	35,000,000	100.00	74,282	( 2,609)	( 2,609)	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	35,000,000	100.00	37,296	243	243	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	35,000,000	100.00	23,885	43	43	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	35,000,000	100.00	23,561	80	80	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：係依該公司 109 年 3 月 31 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。

統領百貨股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表三

主	要	股	東	名	股	股		比	例	(	%)	份
						持	有					
舜翔開發股份有限公司						35,913,664			17.20			
翁俊治						24,100,920			11.54			
金多利企業股份有限公司						22,936,442			10.98			
福陸興業股份有限公司						12,579,333			6.02			

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以前季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。