



統領百貨股份有限公司

股票代號：2910

一〇八年度 年報



刊印日期：中華民國一〇九年四月三十日

查詢網址 <http://mops.twse.com.tw>

<http://www.sfi.org.tw>

<http://www.tonlin.com.tw>

公開資訊觀測站

證券基金會

統領百貨(股)公司

一、本公司發言人

姓名：陳文隆
職稱：副總經理
電話：(02) 2752-2222 分機501
郵件信箱：stephen@tp.tonlin.com.tw

二、代理發言人

姓名：黃淑姿
職稱：財務部 經理
電話：(02) 2752-2222 分機301
郵件信箱：tina@tp.tonlin.com.tw

三、公司之地址及電話

台北總公司
地址：台北市忠孝東路4段197號10樓之6
電話：(02) 2752-2222
桃園分公司
地址：桃園市中正路61號
電話：(03) 336-2626

四、辦理股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市忠孝西路1段6號6樓
電話：(02) 2371-1658
網址：http://www.gfortune.com.tw

五、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：黃秀椿、陳俊宏 會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路100號20樓
電話：(02) 2725-9988
網址：http://www.deloitte.com.tw

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無

七、公司網址

網址：http://www.tonlin.com.tw

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期 | 4 |
| 二、公司沿革 | 4 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 7 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 9 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 13 |
| 四、公司治理運作情形 | 18 |
| 五、會計師公費資訊 | 42 |
| 六、更換會計師資訊 | 43 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 44 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 44 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 46 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 47 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份 | 48 |
| 二、公司債 | 53 |
| 三、特別股 | 53 |
| 四、海外存託憑證 | 53 |
| 五、員工認股權憑證 | 53 |
| 六、限制員工權利新股 | 53 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 53 |
| 八、資金運用計劃執行情形 | 53 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 54 |
| 二、市場及銷售概況 | 56 |
| 三、從業員工 | 60 |
| 四、環保支出資訊 | 60 |
| 五、勞資關係 | 60 |
| 六、重要契約 | 61 |

| | |
|--|-----|
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 62 |
| 二、最近五年度財務分析 | 66 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 | 71 |
| 四、最近年度財務報告 | 72 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 124 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響 | 173 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況 | 174 |
| 二、財務績效 | 175 |
| 三、現金流量 | 176 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 176 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 | 177 |
| 六、風險事項分析評估 | 177 |
| 七、其他重要事項 | 179 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料 | 180 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 183 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 | 183 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 183 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 183 |

壹、致股東報告書

一、前言

108 年度經濟成長率為 3.31%，較 107 年度 2.63% 為高。桃園店為求轉型，已於 106 年 2 月停止營業，重新進行改裝，並於 107 年 9 月重新開幕。台北店租金因租約到期重新議約及原租約規定之漲幅，營收平穩。

政府對房地產之管制趨嚴(如房地合一、豪宅限縮貸款、房屋稅稅基調整…)，加上人口成長率降低及自有住宅比率提高，房地產價格停頓，買方觀望氣氛濃厚，成交量減少。本公司將積極銷售陽明山建案以增進營收，而礁溪建案已於 106 年第三季完工，並於第四季開始對外銷售，截至 108 年度止尚餘 28 戶未售。

二、營業報告

茲就民國一〇八年度營業成果、預算執行情形及財務比率及獲利能力分析說明如下：

(一) 營業成果：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年度合併 | 107 年度合併 | 成長率(%) |
|-------------|----------|-----------|----------|
| 營業收入 | 650,176 | 462,058 | 40.71 |
| 營業成本 | 323,950 | 150,247 | 115.61 |
| 營業毛利 | 326,226 | 311,811 | 4.62 |
| 營業費用 | 218,954 | 168,574 | 29.89 |
| 營業淨利 | 107,272 | 143,237 | (25.11) |
| 營業外收入(支出)淨額 | 26,094 | (35,982) | 172.52 |
| 稅前淨利 | 133,366 | 107,255 | 24.34 |
| 所得稅費用 | 21,581 | 17,151 | 25.83 |
| 本年度淨利 | 111,785 | 90,104 | 24.06 |
| 其他綜合損益 | 11,178 | (36,783) | 130.39 |
| 本年度綜合損益 | 122,963 | 53,321 | 130.61 |

營業收入 108 年度較 107 年度增加約 1.88 億元，比較說明如下：

1、桃園店 106 年 2 月配合轉型改裝停止營業，並於 107 年 9 月中旬開始營業。

2、兩年度營收比較明細如下：(單位仟元)

| | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> | <u>差異</u> |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 百貨收入 | 162,994 | 66,540 | 96,454 |
| 租賃收入 | 242,256 | 232,634 | 9,622 |
| 營建工程收入 | 190,796 | 136,912 | 53,884 |
| 其他營業收入 | <u>54,130</u> | <u>25,972</u> | <u>28,158</u> |
| | <u>650,176</u> | <u>462,058</u> | <u>188,118</u> |

3、麗優公司已於 107 年 2 月結束並完成清算。

4、整體而言 108 年度較 107 年度增加約 1.88 億元。相對成本增加約 1.74 億元，綜上營業毛利增加約 0.14 億元。

營業費用方面，百貨桃園店於107年9月中旬開始營業致營業費用逐年增加，另房屋銷售增加相關費用，合計增加約0.50億元。

營業外收入淨額增加約0.62億元，主要係因為股利收入減少約799萬元，其他收入內之停車場收入增加約766萬元，未實現兌換損失淨額增加約382萬元、利息支出增加約592萬元、減損回升利益增加1,400萬元、處份資產收益增加413萬元、減損損失減少約2,900萬元及金融資產評價利益淨額增加約2,283萬元等所致。

其他綜合損益增加約0.48億元，主要係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增加所致。

綜上108年綜合損益1.23億元較107年的0.53億元增加約0.70億元。

(二) 預算執行情形：

108年度經濟成長率為3.31%，但消費信心尚待提升，加上不動產銷售受政策因素影響，銷售不佳。整體而言由於桃園店為求轉型在106年2月休業改裝，現受疫情影響，原預測109年度經濟成長率約2.45%已較108年衰退，109年度將力求於穩定中成長。

德宏建設台北陽明山-御陽明建案已於103年度完工，截至108年底已銷售約三成以上；另礁溪建案已於106年第三季完工，開始銷售，108年底止已出售14戶。109年度將繼續銷售該上述建案。

(三) 財務比率及獲利能力分析：

| 項目 | 108年度 | 107年度 | 增減% |
|------------------|---------|---------|---------|
| 負債佔資產比率 | 62.29% | 65.88% | (5.45) |
| 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 197.31% | 181.65% | 8.62 |
| 流動比率 | 91.78% | 79.09% | 16.05 |
| 速動比率 | 33.59% | 26.42% | 27.14 |
| 資產報酬率 | 2.19% | 1.86% | 17.74 |
| 權益報酬率 | 4.83% | 4.05% | 19.26 |
| 純益率 | 17.19% | 19.50% | (11.85) |
| 每股盈餘 | 0.64 | 0.51 | 25.49 |

(四) 研究發展狀況：

統領公司以零售及租賃業務為主，在零售方面則由於招商能力不及連鎖百貨公司，業績持續衰退，桃園店已轉型為影城、中大型餐飲、運動休閒、設計師服飾及誠品生活等結合的商場，以提供顧客良好購物環境。而租賃方面則隨時注意市場行情，於合約到期時依市場水準調整或尋找適合商圈且能支付高租金之廠商。在建設部門則隨時留意法令變更及市場變化、適時因應。

三、民國一〇九年度營運概要與未來展望

世界經濟展望因中美貿易戰、英國脫歐、中國經濟成長趨緩及新冠狀病毒疫情影響，預計 109 年度較 108 年度衰退。而台灣以貿易為主，亦受上述因素影響。109 年度國內經濟成長率依主計處 109 年 2 月 13 日估列約 2.45%，較 108 年為低，加上一例一休之影響，勞工成本會增加，物價小幅上漲及軍公教退休金減少等因素，會使得一般大眾降低消費。

本公司在主要營業項目上之營業計畫及重要產銷政策概要如下：

(一) 百貨零售(桃園店)

106 年 2 月起開始改裝，改為集合影城、中大型餐廳、運動休閒、設計師服飾及誠品生活等結合的商場，已於 107 年 9 月重新開幕，未來視營運狀況做商品結構的調整。

(二) 不動產租賃(台北店)

透過租約到期之租金調整或廠商調整以增加租金收入。

(三) 轉投資事業

1. 德宏建設股份有限公司陽明山建案，及合建宜蘭礁溪休閒住宅，109 年將持續銷售。
2. 轉投資之創投公司及其他公司並無大量再投入之計劃，就現有投資做好投資後管理，並透過創投減資或分配股利，逐步收回資金。

(四) 結語

本公司經營團隊將持續做好準備工作，加強服務及行銷，增進管理效率以創造最大利潤回饋股東，謝謝各位股東女士、先生給予本公司支持與鼓勵。

敬祝 各位股東

身體健康、萬事如意

董事長:蘇建義



貳、公司簡介

一、設立日期

台北總公司：中華民國七十一年八月十八日

桃園分公司：中華民國八十四年九月十九日

二、公司沿革

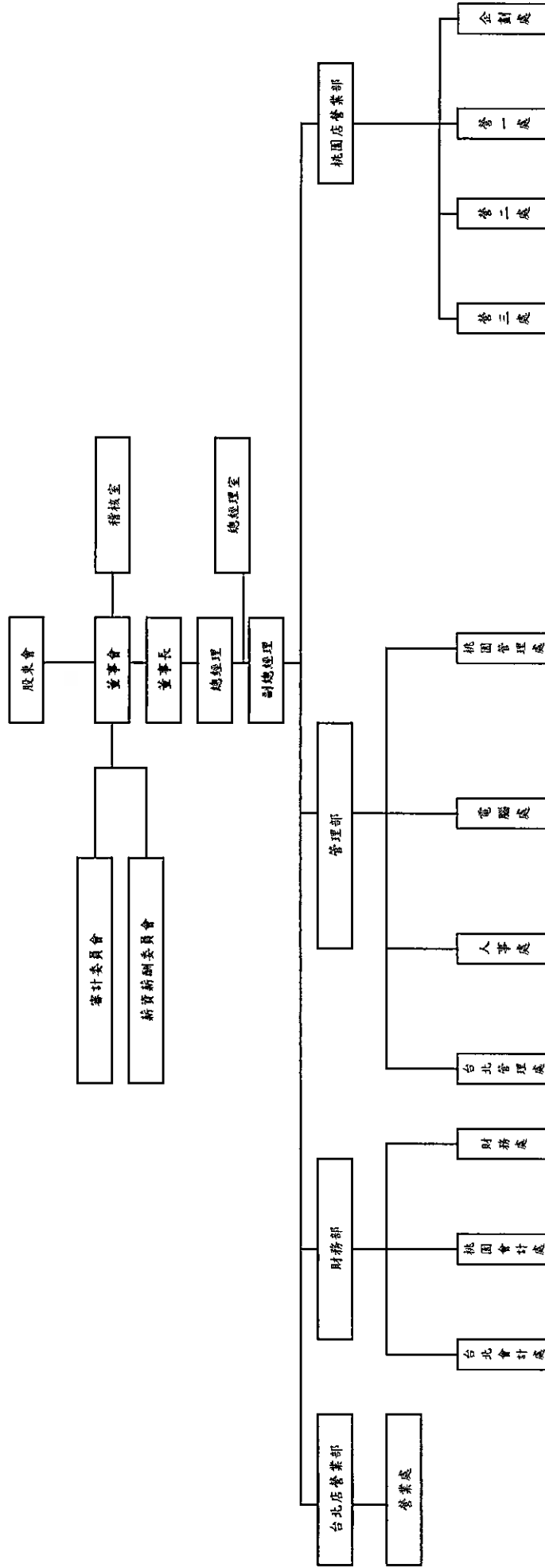
- 71年 8月—由高呈熙等人創立，創立時額定資本 70,000,000 元，實收資本額 22,400,000 元。並由高呈熙先生擔任董事長。
- 72年 9月—為籌措購置商場之資金，增資 59,600,000 元，增資後資本額為 82,000,000 元。
- 73年 8月—增資 38,000,000 元，資本額增為 120,000,000 元。
- 73年 11月—本公司購置之台北市忠孝東路四段 201 號之百貨商場籌備完成，於 73 年 11 月 17 日正式開幕，開始營業，經營各種百貨之買賣、超級市場及攤位出租業務。
- 76年 8月—購入桃園市中正路商業用地約 2,200 坪，規劃興建百貨商業大樓，拓展新據點。經董事會決議推選翁俊治先生擔任董事長並兼任總經理。
- 81年 3月—經 80 年 11 月股東臨時會決議以資本公積提撥 78,000,000 元轉增資，增資後資本額為 198,000,000 元。
- 81年 6月—經股東會決議以資本公積 22,572,000 元及盈餘公積 7,128,000 元，合計 29,700,000 元轉增資，同時配合法令規定申請補辦股票公開發行。另因董事長翁俊治先生請辭，經改選蘇建忠先生為董事長並兼任總經理。
- 81年 9月—奉財政部證券管理委員會核准股票公開發行。
- 81年 11月—購置座落於台北市忠孝東路四段 209、213 號之房地，計劃用以擴充台北總公司營業樓面。
- 81年 12月—經 81 年 8 月股東臨時會決議修正 81 年 6 月 25 日股東常會決議通過之增資案，以資本公積 19,602,000 元及盈餘公積 10,098,000 元，合計 29,700,000 元轉增資，增資後資本額為 227,700,000 元。
- 81年 12月—向忠孝育樂事業股份有限公司購置座落於桃園市桃園段武陵小段部份土地，作為桃園分公司營業用地。
- 82年 4月—桃園分公司動工興建，利用桃園市中正路土地之二分之一建造地下四層、地面十二層之現代化商業百貨大樓，於 84 年度完工。
- 82年 6月—出售桃園市桃園段武陵小段 114-37、114-38 地號之土地，購買人德盈股份有限公司，處分之目的為籌措興建桃園分公司資金。
- 82年 6月—董事長請辭兼任總經理職務，經董事會決議改聘蘇建義先生為總經理。
- 82年 6月—為支應興建桃園分公司資金，經董事會決議出售台北市忠孝東路四段 209 號及 213 號 1 樓之房屋及土地。
- 82年 12月—經 82 年 9 月股東臨時會決議以盈餘公積 49,700,000 元及資本公積 22,600,000 元，合計 72,300,000 元轉增資，增資後資本額為 3 億元。
- 83年 10月—經 83 年 4 月股東會決議，擬辦理資本公積轉增資 265,000,000 元，並為支應桃園工程款，擬辦理現金增資發行新股 3,500,000 股，每股面額 10 元，其中依法保留 15%由員工認購，本次發行價格以每股 26 元溢價發行，增資後資本額為 6 億元。

- 84年 7月—經84年5月股東會決議，擬辦理資本公積轉增資120,000,000元，增資後資本額為720,000,000元。
- 84年 11月—桃園分公司開始營業。
- 85年 6月—經85年5月股東會決議，擬辦理盈餘公積57,600,000元及資本公積122,400,000元，合計180,000,000元轉增資，增資後資本額為9億元。
- 85年 12月—股票上市。
- 86年 9月—經86年5月股東會決議，辦理盈餘公積162,000,000元及資本公積153,000,000元轉增資；另為償還銀行貸款及支應營業樓面改裝，擬辦理現金增資發行新股165,000,000元，其中依法保留10.9%由員工認購，本次發行價格以每股39元溢價發行，增資後資本額為1,380,000,000元。
- 87年 8月—經87年6月股東會決議，辦理盈餘公積182,505,000元及資本公積162,495,000元，合計345,000,000元轉增資，增資後資本額為1,725,000,000元。
- 87年 8月—蘇建義先生請辭總經理職務，專任董事一職；經董事會決議另聘李友裕先生為總經理，自87年7月21日起就任。
- 88年 8月—經88年5月股東會決議，辦理盈餘公積60,375,000元及資本公積112,125,000元，合計172,500,000元轉增資，增資後資本額為1,897,500,000元。
- 88年 9月—結束台北店營業，並出租予同領廣場育樂股份有限公司。
- 89年 8月—經89年6月股東會決議，辦理盈餘公積37,950,000元及資本公積151,800,000元，合計189,750,000元轉增資，增資後資本額為2,087,250,000元。
- 89年 7月—李友裕先生請辭總經理職務，經董事會決議由董事長蘇建忠先生兼任總經理一職。
- 90年 3月—投資設立四家持股百分之百之子公司—冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資及舜泰投資。該四家子公司於九十年四月間自市場上陸續買回並持有本公司股份，截至一〇八年底止該四家子公司共持有本公司股份15.96%。
- 92年 12月—蘇建忠先生請辭董事長兼總經理一職，經董事會決議由蘇建義先生擔任董事長兼總經理一職。
- 93年 8月—同領廣場改變經營策略放棄承租台北店，由本公司收回直接租予現有承租戶。
- 98年 4月—本公司於98年3月30日接獲公開收購人翁俊治、翁如宜、翁華廷、翁華利、許翁芳美、許明維、許明鍵、舜翔開發股份有限公司、金多利企業股份有限公司共同公開收購通知，並於98年5月完成收購數量68,288仟股。
- 98年 10月—投資設立持股百分之百之子公司—德宏建設股份有限公司。設立資本額200,000仟元。
- 98年 11月—本公司投資德宏建設股份有限公司180,000仟元，增資後資本額為380,000仟元。
- 99年 12月—蘇建義先生請辭兼任總經理一職，經99年12月21日董事會決議由翁華利先生自100年1月1日起擔任總經理一職。
- 101年 4月—本公司投資德宏建設股份有限公司50,000仟元，增資後資本額為430,000仟元。

- 101年 9月—本公司投資德宏建設股份有限公司 50,000 仟元，增資後資本額為 480,000 仟元。
- 101年 9月—投資設立持股百分之七十之子公司—鼎園國際股份有限公司。設立資本額為 10,000 仟元。
- 101年 12月—本公司之子公司鼎園國際股份有限公司投資設立持有百分之百之麗優國際股份有限公司。設立資本額為 5,000 仟元。
- 102年 4月—本公司投資麗優國際股份有限公司 50,000 仟元，增資後本公司直接及間接持股達 97.5%。
- 102年 6月—本公司投資德宏建設股份有限公司 50,000 仟元，增資後資本額為 530,000 仟元。
- 102年 7月—本公司子公司鼎園公司與麗優公司進行合併，麗優公司為合併後之存續公司，並成為本公司 100%持有之子公司，合併後資本額為 62,000 仟元。
- 102年 12月—本公司投資德宏建設股份有限公司 70,000 仟元，增資後資本額為 600,000 仟元。
- 103年 1月—本公司投資麗優國際股份有限公司 38,000 仟元，增資後資本額為 100,000 仟元。
- 104年 7月—本公司投資之麗優國際股份有限公司辦理減資 58,000 仟元，以彌補虧損；並同時辦理增資 30,000 仟元，增資後資本額為 72,000 仟元。
- 104年 11月—本公司投資麗優國際股份有限公司 20,000 仟元，增資後資本額為 92,000 仟元。
- 104年 12月—本公司投資之麗優國際股份有限公司再次辦理減資彌補虧損 32,000 仟元，減資後資本額為 60,000 仟元。
- 105年 2月—本公司投資麗優國際股份有限公司 30,000 仟元，增資後資本額為 90,000 仟元。
- 105年 10月—本公司董事會決議桃園店停業改裝案，為配合大店經營型態予以改裝，預計改裝期間自 106/2 至 107/1，初步預計投資金額 7.5 億元。
- 106年 5月—本公司投資麗優國際股份有限公司 4,000 仟元，增資後資本額為 94,000 仟元。
- 106年 6月—本公司子公司麗優國際股份有限公司於 106 年 6 月 15 日董事會決議，自即日起解散並停止營業，並自 106 年 6 月 16 日起進行清算事宜。該清算已於 107 年 2 月 14 日獲法院核準備查。
- 107年 9月—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。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 主要部門 | 職 掌 |
|---------|---|
| 審計委員會 | <p>基於董事會之授權，以下列事項之監督為主要目的：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司財務報表之允當表達。 2.簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。 3.公司內部控制之有效實施。 4.公司遵循相關法令及規則。 5.公司存在或潛在風險之控管。 |
| 薪資報酬委員會 | <p>忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.訂定並定期檢討董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。 |
| 總經理 | <p>依據董事會核定之經營方針、經營目標及經營政策，負責策略目標之擬定與推動。</p> |
| 稽核室 | <p>負責檢查及評估本公司營運記錄及內部控制的可靠性、效率性及有效性，並適時提供各管理階層，俾協助有效率及有效果地執行任務。</p> |
| 總經理室 | <p>協助總經理在投資業務、不動產開發及法務等各項業務之推展。負責各項管理規章之制訂，並依經營目標及長期計劃研訂年度之管理推廣計畫、暨組織發展與管理。</p> |
| 台北店營業部 | <p>依據公司經營策略及目標，執行台北店年度營業經營計劃及管理。</p> |
| 財務部 | <p>會計制度之建立，各項帳務、稅務之會計處理，財務管理與預算之總編製，及其他有關之業務。</p> |
| 管理部 | <p>負責管理處總務、採購、工務、電腦及人事相關業務</p> |
| 桃園店營業部 | <p>依據公司經營策略及目標，執行桃園店年度營業經營計劃及管理。</p> |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

109年4月30日

| 職稱 | 國籍或 居住地 | 姓名 | 性別 | 選任 日期 | 任期 /年 | 初次選任日 期 | 現任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 股數 % | 利用他人名義 持有股份 股數 % | 主要 學(學) 歷 | 目前兼任本公司 及其他公司之職務 | 其他關係之 其他主要、重要或監察人 | | 備註 |
|------|------------|-------------|----|-----------|----------|------------|----------------------|----------------------|--------|------------------|----------------------------|------------------------|---|--|----------------------|----------------|------|
| | | | | | | | 股數 | % | 股數 | % | | | | | 職務 | 姓名 | |
| 董事長 | 中華民國 | 林建敏(註一) | 男 | 107.06.07 | 3 | 71.07.05 | 5,381,075 2.87% | 5,681,075 2.72% | — | — | — | — | 德明商學 會計科 德明建設 財務經理 文豐建設 副總經理 | 忠孝實業—董事長 德源投資—董事長(法人代表) 德宏建設—董事長(法人代表) | 無 | — | |
| 董事 | 中華民國 | 一元投資(股)(註二) | 男 | 107.06.07 | 3 | 84.06.25 | 7,047,060 3.38% | 7,047,060 3.38% | — | 40,000 0.02% | — | — | University of Melbourne Bachelor of Arts 倍特綜合證券 襄理 | 冠投資—董事長(法人代表) 新統領亞洲企業—董事長 一元投資—監察人 齊泰投資—董事長(法人代表) | 董軍(法人代表) | 兄妹 | |
| 董事 | 中華民國 | 代表人蘇志偉 | 女 | 107.06.07 | 3 | 93.06.12 | 5,002,000 2.40% | 6,369,544 3.05% | — | — | — | — | 台灣大學農藝系農藝統計組碩士 | 日盈投資、綠生技、乾元實業及聚亨對稱—董事長 鼎峰投資—董事長(法人代表) 捷程興業—董事長 冠投資—董事長(法人代表) | 無 | — | |
| 董事 | 中華民國 | 代表人黃重仁 | 男 | 107.06.07 | 3 | 90.06.12 | 22,936,442 10.99% | 22,936,442 10.95% | — | — | — | — | 間南高中 | 全多利企業、裕華進社會福利基金會—董事長 冠投資、齊開隆—董事長(法人代表) 鼎峰、裕源投資及德宏建設—董事長(法人代表) 忠孝實業—董事長 冠投資—董事長(法人代表) | 翁如宜 翁如廷 翁如利 | 父子 父子 | (註五) |
| 董事 | 中華民國 | 代表人翁如宜 | 女 | 107.06.07 | 3 | 90.06.12 | 3,411,309 1.63% | 3,411,309 1.63% | — | — | — | — | 臺灣本島輔仁大學文學院碩士 | 統領百貨—財務長 全多利企業—董事長、齊開隆—董事長(法人代表) 齊泰投資—董事長(法人代表) 鼎峰、裕源投資及德宏建設—監察人(法人代表) | 翁復治 翁復廷 翁如利 | 父女 姐妹 兄弟 | (註五) |
| 董事 | 中華民國 | 代表人翁如廷 | 男 | 107.06.07 | 3 | 90.06.12 | 3,715,082 1.78% | 3,715,082 1.78% | — | — | — | — | 美國加州大學公共行政管理碩士 中國食品多利食品 董事長特助 新加坡 Food Junction Holding Ltd 總理 德國建設 特別助理 | 翁如利 翁如廷 翁如宜 翁如利 | 父子 兄弟 兄弟 | (註五) | |
| 董事 | 中華民國 | 代表人翁如利 | 男 | 107.06.07 | 3 | 90.06.12 | 4,832,999 2.32% | 4,832,999 2.32% | — | — | — | — | 日本明治大學 經濟學部 德國建設 特別助理 | 翁復治 翁復廷 翁如利 | 父子 兄弟 兄弟 | (註五) | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陸海廷 | 男 | 107.06.07 | 3 | 104.06.03 | — | — | — | 530,331 0.25% | — | — | 台北商業大學 企業管理科 台灣銀行公司 總經理 德州銀行公司 董事長兼總經理 | 冠投資—總經理 全多利企業—監察人、齊開隆—董事長(法人代表) 冠投資—監察人(法人代表) | 無 | — | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 廣勝華 | 男 | 107.06.07 | 3 | 104.06.03 | — | — | — | — | — | — | 建華大學 土木系 齊泰建設公司 董事長 齊泰建設公司 監察人 齊泰建設公司 監察人 | 齊泰建設公司—董事長 德源投資—監察人 德源投資—監察人 德源投資—監察人 | 無 | — | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 楊文慶 | 男 | 107.06.07 | 3 | 107.06.07 | — | — | — | — | — | — | 正信法律事務所—所長 捷豐資產公司—董事長 美商阿爾斯蘭斯(股)公司—董事長 國際商業(股)公司—董事長(法人代表) 昂昇科技(股)公司—獨立董事 | 無 | — | | |

註一：71.7.5至80.11.19及84.6.25至93.6.11為自然人董事；93.6.4至104.6.2為一元投資法人董事代表人；104.6.3再次普選自願人董事。
註二：84.6.25至90.5.21普選法人董事，代表人蘇建忠；93.6.4至104.6.2再次普選法人董事，代表人蘇建忠及蘇志偉；103.3.26蘇志偉解任改派蘇志偉；104.6.3普選連任及蘇志偉、翁如宜、翁如廷、翁如利。
註三：93.6.12初次普選法人董事，代表人翁如宜及翁如廷；93.6.4至104.6.2再次普選連任，代表人翁如廷、翁如宜、翁如廷、翁如利。
註四：90.6.12至98.7.23普選法人董事，代表人翁如廷及翁如利；98.7.23普選連任，代表人翁如廷及翁如利；98.7.23普選連任，代表人翁如廷及翁如利；98.7.23普選連任，代表人翁如廷及翁如利。
註五：法人董事全多利企業(股)公司之法人董事代表人翁如宜、翁如廷及翁如利均為翁復治之子女，具一親等關係；本公司董事(含獨立三位)共十位，具一親等關係董事席次並未逾全體董事半數，且過半董事並未兼任員工或經理人。

2. 法人股東之主要股東（其持股比例佔前十名之股東）

109年4月30日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-------------|--|
| 一元投資股份有限公司 | 蘇張春美 14.62%、蘇絹惠 23.77%、蘇志偉 42.62%、蘇永蒸 18.85% |
| 日益投資股份有限公司 | 黃重生 53.33%、黃重仁 26.67%、簡昭惠 13.33%、福陞興業 6.67% |
| 金多利企業股份有限公司 | 舜翔開發 38.53%、翁郭金英 24.42%、翁華廷 11.33%、翁華利 10.92% |
| 本源興業股份有限公司 | 英商維京群島商 MARCO POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD. 100% |

3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東—
（其持股比例佔前十名之股東）

109年4月30日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|---|--|
| 福陞興業股份有限公司 | 敦元實業 38.23%、日益投資 39.23%、本源興業 20.63% |
| 舜翔開發股份有限公司 | 英屬維京群島商沅達控股股份有限公司 YUAN DAR HOLDING CO., LTD. 99.02% |
| 英商維京群島商 MARCO POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD. | HUANG ZHI-SHENG. 100% |

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

109年4月30日

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | | | 兼任 其他 公發 行公 司獨 立董 事數 | | |
|-----|----|-------------------------------|--|-------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|--|----|---|
| | | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關系之專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有專門證書之技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | 12 | |
| 蘇建義 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 蘇志偉 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 蘇永業 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 黃重生 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 翁俊治 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 翁如宜 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 翁華利 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 翁華廷 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 陸雨廷 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 詹勝華 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 楊文慶 | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者相互兼任者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職務之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

109年4月30日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要學(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | 備註(註2) | |
|---------|------|-----|----|-----------|-----------|------|--------------|------|------------|------|----------------------------------|--|-----------------|-----|--------|----|
| | | | | | 股數 | % | 股數 | % | 股數 | % | | | 職稱 | 姓名 | | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 翁華利 | 男 | 100.01.01 | 4,832,999 | 2.32 | 960,000 | 0.46 | 1,624,000 | 0.78 | 日本明治大學經濟學部 德周建設特別助理 | 崧源投資及德宏建設-董事(法人代表) 金多利企業-董事 齊翔開發-董事(法人代表) 冠益投資-監察人(法人代表) | 財務長 | 翁如宜 | 姊弟 | |
| 財務長(註1) | 中華民國 | 翁如宜 | 女 | 101.07.5 | 3,411,309 | 1.63 | - | - | 718,000 | 0.34 | 墨爾本蒙納許大學文學院碩士 | 金多利企業-董事 齊翔開發-董事(法人代表) 齊泰投資-董事長(法人代表) 嘉峰、崧源投資-監察人(法人代表) 德宏建設-監察人(法人代表) | 總經理 | 翁華利 | 姊弟 | |
| 副總經理 | 中華民國 | 陳文隆 | 男 | 90.01.01 | - | - | - | - | - | - | 中興大學法商學院 83年以前曾任職於台灣證券承辦部副總 | 無 | - | - | - | |
| 財務部經理 | 中華民國 | 黃淑姿 | 女 | 85.02.01 | - | - | - | - | - | - | 德明商專會計科 82年以前曾任職勤業會計師事務所查帳部經理 | 無 | - | - | - | |
| 桃園店長 | 中華民國 | 李懿華 | 女 | 99.03.01 | - | - | - | - | - | - | 實踐家專社工科 明德春天百貨副理 | 無 | - | - | - | |

註1：100.1.1為董事長特別助理；於101.7.5調動職務為財務長(副總經理級)。

註2：本公司總經理或相當職位者(最高經理人)，未有與董事長同一人、互為配偶或一親等親屬之情形。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例% (註5) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例% (註5) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | | | | |
|------|----------|------------|-----------|----------|-----------|----------------------------|-----------|----------------|-----------|--------------------|-----------|----------------------------------|------|----------------------|---------|-----------|------|-----|
| | | 報酬(A) (註1) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) (註2) | | 業務執行費用(D) (註3) | | 薪資、獎金及特支費等(E) (註4) | | 退職退休金(F) | | | 員工酬勞(G) | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 董事長 | 蘇建義 | 2,100 | 2,100 | - | - | 100 | 100 | 600 | 600 | - | - | - | - | - | - | 2,50 | 2,50 | 450 |
| 法人 | 一元投資(股) | - | - | - | - | 100 | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.09 | 0.09 | 無 |
| 董事 | 蘇志偉 | - | - | - | - | - | - | 600 | 600 | - | - | - | - | - | - | 0.54 | 0.54 | 無 |
| 董事 | 蘇永義 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 無 |
| 法人 | 全多利企業(股) | - | - | - | - | 400 | 400 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.36 | 0.36 | 無 |
| 董事 | 翁復治 | - | - | - | - | - | - | 600 | 600 | - | - | - | - | - | - | 0.54 | 0.54 | 無 |
| 董事 | 翁如宜 | - | - | - | - | - | - | 600 | 600 | 1,428 | 1,428 | - | - | - | - | 1.81 | 1.81 | 無 |
| 董事 | 翁華利 | - | - | - | - | - | - | 600 | 600 | 1,428 | 1,428 | - | - | - | - | 1.81 | 1.81 | 無 |
| 董事 | 翁華廷 | - | 1,429 | - | - | - | - | 600 | 600 | - | - | - | - | - | - | 0.54 | 1.82 | 無 |
| 法人 | 日盈投資(股) | - | - | - | - | 100 | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.09 | 0.09 | 無 |
| 董事 | 黃重生 | - | - | - | - | - | - | 600 | 600 | - | - | - | - | - | - | 0.54 | 0.54 | 無 |
| 獨立董事 | 陸爾廷 | - | - | - | - | 100 | 100 | 600 | 600 | - | - | - | - | - | - | 0.63 | 0.63 | 無 |
| 獨立董事 | 楊文慶 | - | - | - | - | 100 | 100 | 600 | 600 | - | - | - | - | - | - | 0.63 | 0.63 | 無 |
| 獨立董事 | 詹勝華 | - | - | - | - | 100 | 100 | 600 | 600 | - | - | - | - | - | - | 0.63 | 0.63 | 無 |

1、請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司薪酬委員會於 109 年 1 月 13 日召集之第四屆第六次會議，有關檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構說明如下：

說明：一、本公司台北店出租，桃園經營百貨，獲利尚稱穩定，故在薪資政策上極為穩定，固定薪資配合經濟成長、同業狀況、公司獲利等因素調整，其他在年終獎金方面則依當年度獲利情形及各經理人表現予以訂定。配合公司法將員工酬勞及董事酬勞作為當年度費用，公司章程規定為員工酬勞為不低於未計入員工酬勞及董事酬勞費用前之稅前純益的 0.1%-4%，並依員工酬勞發放辦法分配給經理人及員工。

二、董事除每月固定領取車馬費報酬外，每年依公司章程訂為不高於未計入員工酬勞及董事酬勞費用前之稅前純益的 4%範圍內，提撥董事酬勞金分配給董事。董事兼任經理人得按月領取薪資，另每年年終發放兩個月獎金，惟不就員工酬勞分配。

2、除了上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事 酬金級距 | 董 事 姓 名 | | | |
|-----------------------------------|--|--|---|---|
| | 前四項酬金總額 (A+B+C+D) | | 前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 母公司及所有轉投資事 業 |
| 低於 1,000,000 元 | 一元投資、 日盈投資、 金多利企業 蘇志偉、蘇永菁 黃重生、翁俊治 翁如宜、翁華利 翁華廷、陸雨廷 詹勝華、楊文慶 | 一元投資、 日盈投資、 金多利企業 蘇志偉、蘇永菁 黃重生、翁俊治 翁如宜、翁華利 陸雨廷、詹勝華 楊文慶 | 一元投資、 日盈投資、 金多利企業 蘇志偉、蘇永菁 黃重生、翁俊治 翁華廷、陸雨廷 詹勝華、楊文慶 | 一元投資、 日盈投資、 金多利企業 蘇志偉、蘇永菁 黃重生、翁俊治 陸雨廷、詹勝華 楊文慶 |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | 蘇建義 | 蘇建義、翁華廷 | 蘇建義、翁華利 翁如宜 | 蘇建義、翁華利 翁如宜、翁華廷 |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - | - | - |
| 總 計 | 14 | 14 | 14 | 14 |

註 1：係 108 年度本公司董事長及子公司副董事長所領取之薪資及獎金等。

註 2：係 108 年度董事酬勞金，經 109.03.23 董事會通過擬議分派之金額，尚待本次股東會報告；因尚未實際發放，故依 107 年度實際配發比例計算預估金額。

註 3：係 108 年度董事之車馬費。

註 4：係 108 年度董事兼任員工所領取之薪資及獎金等。

註 5：稅後純益係 108 年度個體財務報告之稅後純益。

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資 (A) (註 1) | | 退職 退休金 (B) | | 獎金及 特支費等 (C) (註 2) | | 員工酬勞金額 (D) (註 3) | | | | A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益 之比例%(註 4) | | 領取自 子公司 以外轉 投資業 或母公 司酬金 |
|------|-----|-----------------|---|------------------|---|-----------------------------|---|---------------------|------------------|---|------------------|--|---|--|
| | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | |
| | | | | | | | | 現 金 金 額 | 股 票 金 額 | 現 金 金 額 | 股 票 金 額 | | | |
| 總經理 | 翁華利 | 1,200 | 1,200 | - | - | 228 | 228 | - | - | - | - | 1.28 | 1.28 | 無 |
| 財務長 | 翁如宜 | 1,200 | 1,200 | - | - | 228 | 228 | - | - | - | - | 1.28 | 1.28 | 無 |
| 副總經理 | 陳文隆 | 1,817 | 1,817 | 180 | 180 | 420 | 420 | 68 | - | 68 | - | 2.22 | 2.22 | 無 |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|----------------------------------|------------|-------------------|
| | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 |
| 低於 1,000,000 元 | - | - |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) | 翁華利、翁如宜 | 翁華利、翁如宜 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | 陳文隆 | 陳文隆 |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | | |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | - | - |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | - | - |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | - | - |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | - | - |
| 50,000,000 元(含)~100,000,00 元(不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總 計 | 3 | 3 |

註 1：係 108 年度之薪資及職務加給等。

註 2：係 108 年度之年終及三節之獎金等。

註 3：係 108 年度員工酬勞金，經 109.03.23 董事會通過擬議分派之金額，尚待本次股東會報告；
因尚未實際發放，故依 107 年度實際配發比例計算預估金額。

註 4：稅後純益係 108 年度個體財務報告之稅後純益。

(三)前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資 (A) (註 1) | | 退職 退休金 (B) | | 獎金及 特支費等 (C) (註 2) | | 員工酬勞金額 (D) (註 3) | | | | A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益 之比例%(註 4) | | 領取 來自 子公司 以外 轉 投資 業 或 母 公 司 酬 金 |
|-----------|-----|-----------------|---|------------------|---|-----------------------------|---|---------------------|------------------|---|------------------|--|---|---|
| | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | |
| | | | | | | | | 現 金 金 額 | 股 票 金 額 | 現 金 金 額 | 股 票 金 額 | | | |
| 總經理 | 翁華利 | 1,200 | 1,200 | - | - | 228 | 228 | - | - | - | - | 1.28 | 1.28 | 無 |
| 財務長 | 翁如宜 | 1,200 | 1,200 | - | - | 228 | 228 | - | - | - | - | 1.28 | 1.28 | 無 |
| 副總經理 | 陳文隆 | 1,817 | 1,817 | 180 | 180 | 420 | 420 | 68 | - | 68 | - | 2.22 | 2.22 | 無 |
| 財務部 經理 | 黃淑姿 | 1,139 | 1,139 | 120 | 120 | 295 | 295 | 54 | | 54 | | 1.44 | 1.44 | 無 |
| 桃園店 店長 | 李懿華 | 1,373 | 1,373 | - | - | 277 | 277 | 54 | | 54 | | 1.52 | 1.52 | 無 |

註 1：係 108 年度之薪資及職務加給等。

註 2：係 108 年度之年終及三節之獎金等。

註 3：係 108 年度員工酬勞金，經 109.03.23 董事會通過擬議分派之金額，尚待本次股東會報告；因尚未實際發放，故依 107 年度實際配發比例計算預估金額。

註 4：稅後純益係 108 年度個體財務報告之稅後純益。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年 4 月 30 日；單位：新台幣仟元

| | 職 稱 | 姓 名 | 股 票 金 額 | 現 金 金 額(註 1) | 總 計 | 總額占稅後純 益之比例(%) (註 2) |
|-------------|-------|-----|------------------|-----------------------|-----|-------------------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 翁華利 | - | - | - | - |
| | 財務長 | 翁如宜 | - | - | - | - |
| | 副總經理 | 陳文隆 | - | 68 | 68 | 0.06 |
| | 財務部經理 | 黃淑姿 | - | 54 | 54 | 0.05 |
| | 桃園店店長 | 李懿華 | - | 54 | 54 | 0.05 |

註 1：係 108 年度員工酬勞金，經 109.03.23 董事會通過擬議分派之金額，尚待本次股東會報告；因尚未實際發放，故依 107 年度實際配發比例計算預估金額。

註 2：稅後純益係 108 年度個體財務報告之稅後純益。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 酬金總額占個體財務報告稅後純益之比例分析

| 名 稱 | 本 公 司 | | | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | | |
|----------|---------|---------|----------|-------------------|---------|----------|
| | 108 年 度 | 107 年 度 | 增(減) | 108 年 度 | 107 年 度 | 增(減) |
| 董 事 | 10.71% | 12.95% | (17.30%) | 11.99% | 14.59% | (17.82%) |
| 總經理及副總經理 | 4.78% | 5.75% | (16.87%) | 4.78% | 5.75% | (16.87%) |

自 100 年 1 月 1 日起本公司及財務報告內所有公司之董事或股東依公司章程第二十四條之規定，凡有兼任職員者，則視同一般職工支給薪資；經衡量公司現行經營規模及歷年薪資報酬發放情形，本公司及子公司民國 108 年及 107 年之薪資報酬項目仍維持現狀，並無重大變化；惟因 108 年度個體財務報告之稅後純益較 107 年度增加約 2.17 仟萬元，致本公司 108 年度支付董事及總經理、副總經理之酬金占個體財務報告稅後純益之比例均較 107 年度減少。

2. 本公司及財務報告內所有公司之董事或股東依公司章程之規定，凡兼任職員者，則視同一般職工支給薪資外，另依 104 年 5 月修正後公司法及 107 年 6 月經股東會決議之修正章程，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。108 年度估列員工酬勞 1,000 仟元及董事酬勞 1,000 仟元，該等金額於 109 年 3 月 23 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 109 年 6 月 22 日召開之股東常會報告股東。總經理及副總經理之酬金則依本公司薪資辦法辦理，獎金之發放視公司整體營運績效達成率作為給付之參考，而上述之薪資辦法及公司整體營運績效達成之審核，均係經過本公司薪資報酬委員會之審議後，交付董事會通過。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次(A)，董事監察人出席情形如下：(108/1/1~109/4/30)

| 職稱 | 姓名 | 實際出席(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%)【B/A】(註1) | 備註 |
|---|----------|--------------|--------|-----------------------|--------------------------------|
| 董事長 | 蘇建義 | 9 | 0 | 100% | 107年6月7日改選連任 |
| 董事 | 一元投資(股) | | | | 107年6月7日改選連任，109年3月17日改派代表人蘇永蒸 |
| | 代表人:蘇志偉 | 4 | 4 | 50% | |
| | 代表人:蘇永蒸 | 1 | 0 | 100% | |
| 董事 | 金多利企業(股) | | | | 107年6月7日改選連任 |
| | 代表人:翁俊治 | 9 | 0 | 100% | |
| | 翁如宜 | 8 | 1 | 89% | |
| | 翁華廷 | 9 | 0 | 100% | |
| 董事 | 日益投資(股) | | | | 107年6月7日改選連任 |
| | 代表人:黃重生 | 8 | 0 | 89% | |
| 獨立董事 | 陸雨廷 | 7 | 1 | 78% | 107年6月7日改選連任 |
| 獨立董事 | 詹勝華 | 9 | 0 | 100% | 107年6月7日改選連任 |
| 獨立董事 | 楊文慶 | 8 | 0 | 89% | 107年6月7日改選新任 |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：</p> <p>(一)證交法第14條之3所列事項：(詳後附表)</p> <p>(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：截至109年4月30日止，本公司並無上述所列事項發生。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：</p> <p>截至109年4月30日止，本公司並無董事對利害關係議案需迴避之事項發生。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：</p> <p>1.本公司於107年3月16日經董事會通過修正「董事會議事規範」，期能更提昇資訊透明度，並強化管理機能。</p> <p>2.本公司設置獨立董事三名兼具審計委員會及薪酬委員會功能，以強化董事會職能，使董事會對公司財務業務做出客觀獨立之判斷，並健全本公司董事及經理人薪資報酬制度。</p> | | | | | |

註1：實際出席(列)席率(%)則以其任職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

附表

| 開會期別 | 日期 | 議案內容 | 所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理 |
|----------|----------|---|-----------------------|
| 15屆/第6次 | 108.3.21 | 修正本公司內控作業辦法案、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」。 | 所有獨立董事無異議照案通過。 |
| 15屆/第7次 | 108.5.6 | 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 | |
| 15屆/第13次 | 109.3.23 | 108年度勤業會計師簽證公費案。 | |
| | | 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 | |

(二)審計委員會運作情形

1、審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1)公司財務報表之允當表達。
- (2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (3)公司內部控制之有效實施。
- (4)公司遵循相關法令及規則。
- (5)公司存在或潛在風險之控管。

2、最近年度審計委員會開會 5 次(A)，列席情形如下：

(108/1/1~109/4/30)

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 1) | 備註 |
|------|-----|-------------|--------|------------------------|--------------|
| 獨立董事 | 陸雨廷 | 4 | 1 | 80% | 107年6月7日改選連任 |
| 獨立董事 | 詹勝華 | 5 | 0 | 100% | 107年6月7日改選連任 |
| 獨立董事 | 楊文慶 | 5 | 0 | 100% | 107年6月7日改選新任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：(詳後附表一)

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：截至 109 年 4 月 30 日止，本公司並無上述所列事項發生。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：截至 109 年 4 月 30 日止，本公司董事會並無上述有需獨立董事因利害關係而須迴避之議案情形產生。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

1. 本公司稽核主管定期將稽核工作報告及稽核報告交付各獨立董事查閱，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，如有重大異常事項時，稽核主管會以書面報告方式告知後，再召集會議討論及因應，惟 108 年度並無上述異常狀況。本公司獨立董事與內部稽核主管彼此溝通管道多元及良好。

2. 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，108 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項：(詳後附表二)

註 1：實際出(列)席率(%)則以其任職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

附表一

| 開會期別 | 日期 | 議案內容 | 所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理 |
|---------|-----------|--|-----------------------|
| 1屆/第03次 | 108.03.21 | 107年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 修正本公司內控作業辦法案。 107年度個體及合併財務報告案。 修正本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」。 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 | 審計委員會無異議照案通過。 |
| 1屆/第04次 | 108.05.06 | 108年第一季財務報告案。 108年度勤業會計師簽證公費案。 | |
| 1屆/第05次 | 108.08.08 | 108年第二季財務報告案。 | |
| 1屆/第06次 | 108.11.07 | 108年第三季財務報告案。 | |
| 1屆/第07次 | 109.03.23 | 108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 108年度個體及合併財務報告案。 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 | |

附表二

近二年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下：

| 開會期別 | 日期 | 內容 | 獨立董事意見 |
|---------|-----------|--|--------|
| 1屆/第03次 | 108.03.21 | 內部稽核業務報告。 107年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 修正本公司內控作業辦法案。 | 無反對意見 |
| 1屆/第04次 | 108.05.06 | 內部稽核業務報告。 | 無反對意見 |
| 1屆/第05次 | 108.08.08 | 內部稽核業務報告。 | 無反對意見 |
| 1屆/第06次 | 108.11.07 | 內部稽核業務報告。 | 無反對意見 |
| 1屆/第07次 | 109.03.23 | 內部稽核業務報告。 108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 | 無反對意見 |

近二年度獨立董事與會計師溝通情形摘要如下：

| 開會期別 | 日期 | 內容 | 獨立董事意見 |
|---------|-----------|--|--------|
| 1屆/第03次 | 108.03.21 | 討論 107 年度財務報表查核情況，包括任何查核問題、預計年報之關鍵查核事項以及經營階層的回應(閉門會議)。 簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 法規變動報告。 | 無反對意見 |
| 1屆/第04次 | 108.05.06 | 討論 108 年第一季財務報表核閱情況，包括任何核閱問題以及經營階層的回應(閉門會議)。 法規變動報告。 | 無反對意見 |
| 1屆/第05次 | 108.08.08 | 討論 108 年第二季財務報表核閱情況，包括任何核閱問題以及經營階層的回應(閉門會議)。 法規變動報告。 | 無反對意見 |
| 1屆/第06次 | 108.11.07 | 討論 108 年第三季財務報表核閱情況，包括任何核閱問題以及經營階層的回應(閉門會議)。 法規變動報告。 | 無反對意見 |
| 1屆/第07次 | 109.03.23 | 討論 108 年度財務報表查核情況，包括任何查核問題、預計年報之關鍵查核事項以及經營階層的回應(閉門會議)。 簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 法規變動報告。 | 無反對意見 |

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|--|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | | 否 | 視主管機關規定及公司實際需要，適時訂定。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | 是 | | 視主管機關規定及公司實際需要，適時訂定。 |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | 是 | | 無重大差異。 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | 是 | | 無重大差異。 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | 是 | | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 三、董事會之組成及職責 | | | |
| (一)董事會是否就組成擬訂多元化方針及落實執行？ | | 本公司雖未訂定董事會成員多元化方針，惟各董事在其專業領域平均有 20 年以上經驗，加上公司聘任之會計師及律師予以協助，實已達到多元化階段。 | 視主管機關規定及公司實際需要，適時訂定。 |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | | 目前依法設有薪資報酬委員會及審計委員會。 | 視主管機關規定及公司功能性委員會需要，適時設置其他功能性委員會。 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | | 公司目前係由薪酬委員會依據其組織規程及職權，定期檢討董事年度及長期績效目標之政策及標準等，並定期評估董事之績效目標達成情形。 | 將於規定時間內訂定董事會績效評估辦法。 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | 是 | 本公司每年自行評估並經 108.03.21 及 109.03.23 董事會討論並通過(詳後附表)，並取具會計師事務所出具之獨立性聲明書。 | 無重大差異。 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登 | 是 | 本公司目前有關公司治理相關業務，係由總經理室人員(包括副總經理及董會秘書)專任及財務部人員兼任之，並指定由副總經理為公司治理主管。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|---|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)? | | | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題? | 是 | 本公司依規定已於公司網站 http://www.tonlin.com.tw 設置利害關係人申訴管道專區，並設有專人(如發言人或代理發言人)以服務及回應各利害關係人之各項疑慮及議題。 | 無重大差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | 是 | 本公司係委託專業股務代辦機構--福邦證券股份有限公司股務代理部，代辦理公司股東會各項事務，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。 | 無重大差異。 |
| 七、資訊公開 | | | |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? | 是 | 本公司依規定已於本公司網站 http://www.tonlin.com.tw 設置股東專區，揭露本公司有關之各項財務業務及公司治理資訊。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程設置公司網站等)? | 是 | 本公司設置有發言人及代理發言人，並指定有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。本公司於 108/12/10 受邀參加福邦證券所舉辦之法人說明會。中英文簡報資料已於法說會後揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|---|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形之公告申報，均於規定期限內完成。 | 是 | | 無重大差異。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? | 是 | | 未來視法令及投資人需要增加相關資訊。 |

1. 員工權益：
本公司依勞基法及其他相關法令保障員工權益。

2. 僱員關懷：
公司成立有職工福利委員會、實施退休制度、設有員工信箱、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險，並安排員工工作健康檢查等，重視勞工和諧關係。

3. 投資者關係及利害關係人之權利：
本公司網站
<http://www.tonlin.com.tw>；
設股東專區及利害關係人申訴專區。

4. 供應商關係：
公司與往來之廠商及客戶溝通管道暢通，保持互助合作之良好關係。

5. 客戶政策之執行情形
公司設有顧客服務組，秉持顧客至上之經營理念，堅持好的服務品質。

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司 公司治理中心最近年度發布之公司 治理評鑑結果說明已改善情形，及 就尚未改善者提出優先加強事項與 措施。 | 是 | <p>6. 公司為董事購買責任保險之情形：本 公司章程已訂定相關規定；並於 108 年 6 月 30 日前完成投保程序。</p> <p>已改善事項：例如 1. 公司董事會是否定期評估簽證會計師 獨立性，將於年報詳實揭露評估項 目。 2. 本公司網站已揭露股東會議事錄。 未來優先可改善事項：例如 1. 本公司自 109 年度起將獨立董事與內 部稽核主管、會計師之溝通(如就公 司財務報告及財務業務狀況進行溝通 之方式、事項及結果等)揭露於公司 網站。</p> | <p>本公司並未委託專業機構出具 評鑑報告，惟於每年年度針對公 司治理情形，執行有公司治理 自評報告。 有關公司治理自評報告部分未 達標準者，未來將配合法令逐 期改進。</p> |

附表

統領百貨股份有限公司
會計師獨立性評估
108 年度

| 評估項目 | 評估結果 | 是否具獨立性 |
|---|------|--------|
| 1、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬是否未與本公司有直接或間接重大財務利益。 | 是 | 是 |
| 2、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬是否未與本公司、董事及經理人間有影響獨立性之商業關係。 | 是 | 是 |
| 3、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬是否未擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。 | 是 | 是 |
| 4、審計小組成員是否未與本公司之董事或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 | 是 | 是 |
| 5、審計小組成員是否未收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。 | 是 | 是 |
| 6、審計小組成員是否已執行必要之獨立性/利益衝突程序，且未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。 | 是 | 是 |

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料：

| 身 分 別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任 其他 發 司 報 員 家 | 其 開 公 資 委 成 數 | 備 註 |
|---------------------|-----|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------|---------------------------------|--------|
| | | 商 務 、 法 務 、 公 司 或 公 所 需 科 專 業 師 以 上 | 法 財 計 師 與 公 務 大 講 師 | 法 官 、 法 察 官 、 或 公 所 家 格 書 證 門 技 術 人 員 | 檢 律 、 會 計 、 其 他 業 務 考 領 之 專 業 人 員 | 具 有 商 務 、 法 務 、 公 司 或 公 所 需 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | |
| 獨立 董 事 | 詹勝華 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 | |
| 獨立 董 事 | 陸雨廷 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 | | |
| 獨立 董 事 | 楊文慶 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | | |

註1、身分別填列係為董事、獨立董事或其他。

註2、各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額 1%以上或持股前十名之自然股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之 董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會之職責：

本公司於100年12月6日制定薪資報酬委員會之組織規程，並於108年3月21日修正並經董事會通過施行，依組織規程第七條規定職權如下：

- (1)定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事、經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事、經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3、薪資報酬委員會運作情形

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)第四屆委員任期：107年8月8日至110年6月6日止，最近年度薪資報酬委員會開會6次(A)，委員資格及出席情形如下：

(108/1/1~109/4/30)

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率 (%)(B/A)(註) | 備 註 |
|-----|-----|---------------|------------|----------------------|-----------------|
| 召集人 | 詹勝華 | 6 | 0 | 100% | 107.6.7 改選連任 |
| 委員 | 陸雨廷 | 4 | 1 | 67% | 107.6.7 改選連任 |
| 委員 | 楊文慶 | 6 | 0 | 100% | 107.6.7 改選新任 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本公司無此情形。

二、薪資報酬委員會之決議事項，如成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：詳後附表。

註：實際出席(%)則以其任職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

附表

| 開會期別 | 日期 | 議案內容 | 所有薪酬委員意見及公司對薪酬委員意見之處理 |
|---------|-----------|--|-----------------------|
| 4屆/第02次 | 108.01.15 | 本公司 107 年度經理人年終獎金案。 | 薪酬委員會無異議照案通過。 |
| 4屆/第03次 | 108.03.21 | 本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 | |
| 4屆/第04次 | 108.05.06 | 本公司部份經理人員薪資核定案。 | |
| 4屆/第05次 | 108.06.24 | 本公司 107 年度經理人員工酬勞及董監事酬勞分配案。 | |
| 4屆/第06次 | 109.01.13 | <p>本公司薪酬委員會民國 109 年之工作計劃案。</p> <p>審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。</p> <p>審查本公司民國 109 年擬實施之各項薪資報酬項目案。</p> <p>檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。</p> <p>本公司 108 年度經理人年終獎金案。</p> | |
| 4屆/第07次 | 109.03.23 | 本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 | |

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因。

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | 否 | 目前未訂定書面之制度，但各單位均會在其職責內執行辦理。 | 視主管機關規定及公司實際需要，適時訂定。 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | 否 | 目前未設置專責單位，但各單位均會在其職責內執行辦理。 | 視主管機關規定及公司實際需要，適時設置及辦理。 |
| 三、環境議題 | | | |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | 是 | 本公司設有管理處，負責維護環境安全及節能減碳之範疇，並依相關法規規定，制訂如：室內空氣品質維護管理計劃之申報制度等。 | 未來將更加強辦理，並建立書面之管理制度。 |
| (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | 是 | 本公司於 106-107 年休館全棟改裝，全面採用綠建材；另持續推動垃圾分類、資源回收及節水節電措施等活動，依循法規，確保環境無汙染之原則，如本公司館內樓面營業餐廳不提供免洗筷；實施無紙化方案及宣導節省紙張等。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | 是 | 摘要說明 本公司賣場使用節能燈具，空調部分則採用變頻空調系統，節約能源降低用電，以減少碳排放量。 平時對於節約用電及用水做經常性的宣導及措施。期能將營運活動對環境的影響降低，共同為環境保護盡心力。 | 未來更加強辦理。 |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | 是 | 本公司每年均需依規定統計及執行申報節電量、能源 CO2 排放量、節約能源措施執行計畫書及節約能源改善方案具體成效分析。 | 無重大差異。 |
| 四、社會議題 | | | |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | 是 | 本公司依勞動法規及相關人事規範，訂有員工工作守則，提供管理及員工遵循，以保障員工合法權益。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反應於員工薪酬？ | 是 | 本公司有成立職工福利委員會。 本公司訂有員工薪酬辦法、績效考核辦法、員工酬勞發放辦法，明確規範薪酬及獎懲標準。 本公司章程規定：公司年度如有獲利，應提撥 0.1%-4% 為員工酬勞，該員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | 是 | 本公司每年依有關規定舉辦員工健康檢查，如 108/11-12 舉辦員工健康檢查；對員工實施勞工安全及衛生教育訓練，消防講習及演練，落實提供員工安全與健康之工作環境。 | 無重大差異。 |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | 是 | 本公司職工福利有相關員工參加職外上課之補助規定，不定時舉辦內部訓練課程及派外接受專業教育訓練，以提升員工職涯能力發展。 | 無重大差異。 |
| (五)對產品與服務之顧客健康及安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | 是 | 本公司在經營業務上，皆依相關法規及國際準則辦理。 本公司網站設有利害關係人申訴管道信箱，且為維護消費者權益，設有免費付費專線：0800311688，以便消費者即時諮詢及溝通。另桃園百貨賣場設有服務台，以提供顧客各項服務諮詢及申訴之管道。 | 無重大差異。 |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | 否 | 本公司對供應商都會進行相關設櫃評估，並依據公司誠信經營作業程序規定，於簽訂合約時，廠商均須簽訂誠信承諾聲明書，未來將研議加強考察供應商有無影響環境與社會之記錄。 | 視主管機關規定及公司實際需要加強訂定相關規定。 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | 否 | 公司相關資訊，均揭露於本公司網站。未來將更加強有關企業社會責任相關資訊之揭露。 | 視主管機關規定及公司實際需要，適時訂定。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請述明其運作與所定守則之差異情形： | | | |
| 本公司目前未訂立相關之書面制度，將視主管機關規定及公司實際需要，適時辦理。 | | | |
| 七、其他有助瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： | | | |
| 公司為落實對環保、社區參與、社會貢獻、社會公益、社會服務、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動，由百貨部門營業及企劃單位規劃相關活動及講座，期望帶動社會人文內涵，以達成永續目標；另由企劃處不定期舉辦有關社會公益之活動，如配合廠商愛心捐款，本公司降抽成等活動，相關資訊均定期揭露於公司網站。 | | | |
| 八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： | | | |
| 本公司目前未訂立相關之書面制度，將視主管機關規定及公司實際需要，適時辦理。 | | | |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因 |
|---|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ | 是 | 本公司內部規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層皆積極落實，如訂有經董事會通過之「誠信經營作業程序及行為指南」，並於內部管理階層及外部商業活動中確實執行；如於合約中註明或要求廠商出具誠信承諾聲明書等。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為之方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | 是 | 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，規範相關作業程序，如內有公司人員涉不誠信行為之處理及他人對公司從事不誠信行為之處理等規定，建立商業關係前之誠信經營評估及其適當之查核程序等，據以規範執行。 | 無重大差異。 |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？ | 是 | 依據公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂定「誠信經營」施行細則，加以防範營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以實行。 | 無重大差異。 |
| 二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ | 是 | 本公司與他人簽訂契約時，應充分了解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款，簽訂誠信承諾聲明書。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因 |
|--|------|---|---------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (二)公司是設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | 是 | 本公司設置由總經理室為推動企業誠信經營之專職單位，將不定期向董事會報告。 | 無重大差異。 |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | 是 | 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，制定有相關防止利益衝突之政策，並據以實行。 | 無重大差異。 |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計劃，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | 是 | 本公司已建立有效之防範不誠信行為內控制度，並由內部稽核人員做必要之查核。 | 無重大差異。 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | 否 | 將於會議中宣導外，並不定期在教育訓練課程中排入。 | 將於會議中宣導外，並不定期在的教育訓練課程中排入。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | 是 | 公司網站設有利害關係人申訴管道及免付費專線，並由總經理室專責處理相關事務，依辦法規定流程辦理。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | 是 | 公司已於辦法及作業流程中訂定相關之調查處理方式，且未來將加強受理檢舉保密機制之建立。 | 視主管機關規定及公司實際需要，適時修訂。 |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | 是 | 本公司於作業流程中規定，公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復及因檢舉而遭受不當之處置。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因 |
|---|------|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 四、加強資訊之揭露 | | | |
| (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | 是 | 本公司已於公司網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則及道德行為準則之相關內容及資訊。 | 無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司均依法規定運作，無重大差異。 | | | |
| 六、其它有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) | | | |
| 1.本公司依主管機關規定及公司實際需要，適時修定「誠信經營守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，以利遵循及運作。 | | | |
| 2.本公司「董事會議事規範」中，訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 | | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前未訂立相關之書面制度，將視主管機關規定及公司實際需要，適時辦理。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

請參閱本公司網站，網址<http://www.tonlin.com.tw>。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

統領百貨股份有限公司

內部控制制度聲明書

表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

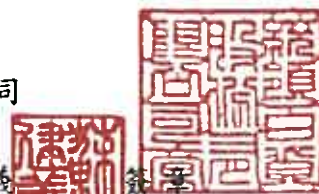
日期：109年03月24日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及管理階層之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年03月23日董事會通過，出席10人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

統領百貨股份有限公司

董事長：蘇建義



總經理：翁華利



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無，不適用。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股 東 會

| 日期 | 事項 | 議 題 | 決議 | 執行情形 |
|-----------|----|-------------------------|----|---------------------------|
| 108.06.28 | 報告 | 一〇七年度營業概況報告。 | 通過 | |
| | 報告 | 一〇七年度審計委員會審查報告。 | 通過 | |
| | 報告 | 員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。 | 通過 | 已於108年7月5日發放。 |
| | 報告 | 修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告。 | 通過 | |
| | 承認 | 一〇七年度決算表冊案。 | 通過 | 依決議執行。 |
| | 承認 | 一〇七年度盈餘分配案。 | 通過 | 依決議執行。 |
| | 討論 | 修正本公司「公司章程」案。 | 通過 | 依決議執行。並於108年9月2日辦理變更登記完成。 |
| | 討論 | 修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 | 通過 | 依決議執行。 |
| | 討論 | 修正本公司「背書保證作業程序」案。 | 通過 | 依決議執行。 |
| | 討論 | 修正本公司「資金貸與他人作業程序」案。 | 通過 | 依決議執行。 |

董 事 會

| 日期 | 事項 | 議 題 | 決議 | 執行情形 |
|-------------------|----|---------------------------|------------------|-------------------------|
| 108.1.15 十五屆/5 | 討論 | 年終獎金案。 | 通過第三案。 | 108年1月21日發放。 |
| | 討論 | 本公司一〇八年度營運計劃案。 | 通過。 | |
| | 討論 | 本公司桃園店油煙水洗機更新工程及截油槽改善工程案。 | 通過並交總經理與原施工廠商談判。 | |
| | 討論 | 本公司桃園店營造工程款追加案。 | 通過追加6仟萬工程款。 | 與廠商議定完成前，1/31先行支付廠商2仟萬。 |
| | 討論 | 台北公司後側改裝規劃案。 | 通過。 | |

| 日期 | 事項 | 議 題 | 決議 | 執行情形 |
|-------------------|----|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 108.3.21 十五屆/6 | 報告 | 會計師出具 107 年度內部控制建議函。 | 核準備查。 | |
| | 討論 | 107 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 | 通過。 | 已於 108 年 3 月 29 日申報。 |
| | 討論 | 修正本公司內控作業辦法案。 | 通過。 | |
| | 討論 | 本公司一〇七年度個體及合併財務報告案。 | 經審計委員會通過並提董事會核准。 | 108/6/28 提請股東會討論。 |
| | 討論 | 本公司一〇七年度營業報告書案。 | 經審計委員會通過並提董事會核准。 | 108/6/28 提請股東會討論。 |
| | 討論 | 本公司薪資報酬委員會建議之一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 | 通過員工酬勞及董事酬勞均各 1,000 仟元。 | 108/6/28 提報股東會報告。 |
| | 討論 | 本公司一〇七年度盈餘分派案。 | 經審計委員會通過並提董事會核准。 | 108/6/28 提請股東會討論。 |
| | 討論 | 本公司一〇八年預算討論案。 | 通過。 | 依決議執行。 |
| | 討論 | 修正本公司「公司章程」案。 | 通過。 | 108/6/28 提請股東會討論。 |
| | 討論 | 修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 | 通過。 | 108/6/28 提請股東會討論。 |
| | 討論 | 修正本公司「背書保證作業程序」案。 | 通過。 | 108/6/28 提請股東會討論。 |
| | 討論 | 修正本公司「資金貸與他人作業程序」案。 | 通過。 | 108/6/28 提請股東會討論。 |
| | 討論 | 修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 | 通過。 | 108/6/28 提報股東會報告。 |
| | 討論 | 修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 | 通過。 | |
| | 討論 | 召開一〇八年股東常會相關事宜案。 | 通過。 | 108/3/21 公告。 |
| | 討論 | 本公司一〇八年股東常會受理股東提案暨提名相關事宜案。 | 通過。 | 受理提案暨提名期間 108/4/22-108/5/2。 |
| | 討論 | 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 | 經審計委員會通過並提董事會核准。 | 依決議執行。 |
| 108.5.6 十五屆/7 | 報告 | 第五屆公司治理評鑑結果報告。 | 核準備查。 | |
| | 討論 | 108 年度第一季財務報告案。 | 通過。 | 已於 108 年 5 月 14 日公告。 |
| | 討論 | 108 年度勤業會計師簽證公費案。 | 通過。 | |

| 日期 | 事項 | 議 題 | 決議 | 執行情形 |
|---------------------|----|----------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| | 討論 | 修正本公司「組織圖」案。 | 通過。 | |
| | 討論 | 本公司部分經理人員薪資核定案。 | 通過。 | 依決議執行。 |
| | 討論 | 訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 | 通過。 | |
| 108.6.28 十五屆/8 | 報告 | 本公司為董事及重要職員購買責任保險報告。 | 通過。授權董事長處理。 | |
| | 討論 | 一〇七年度經理人員工酬勞及董事酬勞分配案。 | 通過。 | 已於108年7月5日發放。 |
| 108.8.8 十五屆/9 | 討論 | 108年度第二季財務報告案。 | 通過。 | 已於108.8.12公告申報。 |
| 108.10.01 十五屆/10 | 討論 | 桃園店全棟室內裝修工程款追加案。 | 授權董事長在不超過1仟8佰萬元內(含營業稅),全權處理。 | 已於108.11.15先行支付1仟萬元裝修工程款。 |
| 108.11.7 十五屆/11 | 討論 | 108年度第三季財務報告案。 | 通過。 | 已於108.11.12公告申報。 |
| | 討論 | 109年度稽核計劃案。 | 通過。 | 已依規定時間內公告申報。 |
| | 討論 | 修訂本公司「核決權限表」案。 | 通過。 | 已完成並公告於各單位。 |
| 109.1.13 十五屆/12 | 討論 | 年終獎金案。 | 決議採第二案。 | 已於109.1.17發放。 |
| | 討論 | 本公司一〇九年度營運計劃案。 | 通過。 | |
| 109.3.23 十五屆/13 | 報告 | 本公司財務報告編製能力報告。 | 核準備查。 | |
| | 報告 | 會計師出具108年度內部控制建議函。 | 核準備查。 | |
| | 討論 | 108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 | 通過。 | 已於109.3.26申報。 |
| | 討論 | 本公司一〇八年度個體及合併財務報告案。 | 經審計委員會通過並提董事會核准。 | 109/6/22 提請股東會討論。 |
| | 討論 | 本公司一〇八年度營業報告書案。 | 經審計委員會通過並提董事會核准。 | 109/6/22 提請股東會討論。 |
| | 討論 | 本公司薪資報酬委員會建議之一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 | 通過員工酬勞及董事酬勞均各1,000仟元。 | 109/6/22 提報股東會報告。 |
| | 討論 | 本公司一〇八年度盈餘分派案。 | 經審計委員會通過並提董事會核准。 | 109/6/22 提請股東會討論。 |
| | 討論 | 配發現金,訂定除息基準日及其相關事宜案。 | 通過並授權董事長全權處理。 | |

| 日期 | 事項 | 議 題 | 決議 | 執行情形 |
|----|----|----------------------------|--------------------|----------------------------------|
| | 討論 | 本公司一〇九年預算討論案。 | 通過。 | 依決議執行。 |
| | 討論 | 修正「股東會議事規則」案。 | 通過。 | 109/6/22 提請股東會討論。 |
| | 討論 | 召開一〇九年股東常會相關事宜案。 | 通過。 | 109/3/23 公告。 |
| | 討論 | 本公司一〇九年股東常會受理股東提案暨提名相關事宜案。 | 通過。 | 受理提案期間 109.4.14- 109.4.24。 |
| | 討論 | 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 | 經審計委員會通過並提董事會核准通過。 | |

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：

最近年度及截至年報刊印日止召開之董事會，所有議案決議並未有獨立董事反對或保留意見之情形產生。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形產生。

五、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|-------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃秀椿 | 陳俊宏 | 108 年度 第一季至第四季 | 無 |

單位：新台幣仟元

| 金額級距／公費項目 | | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|-----------|----------------------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 仟元 | 0 | 406 | 406 |
| 2 | 2,000 仟元(含)~4,000 仟元 | 2,205 | 0 | 2,205 |
| 合 計 | | 2,205 | 406 | 2,611 |

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|--|-----|---------------|----|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃秀椿 | 2,205 | | 9 | | 1.稅務公費 260 2.非擔任主管職務之全時員工薪資資訊 60 3.代墊費用 77 | 406 | 108 年度第一季至第四季 | |
| | 陳俊宏 | | | | | | | | |

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形，故不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形，故不適用。

六、更換會計師資訊：無此情形，故不適用。

(一)關於前任會計師

| | | | | |
|--|------------|---|---------|---|
| 更換日期 | 107.5.11 | | | |
| 更換原因及說明 | 事務所會計師內部輪調 | | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | | 會計師 | |
| | 情況 | | 委任人 | |
| | 主動終止委任 | | - | - |
| 不再接受(繼續)委任 | | - | | |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | - | 會計原則或實務 | |
| | | - | 財務報告之揭露 | |
| | | - | 查核範圍或步驟 | |
| | | - | 其他 | |
| | 無 | 無 | | |
| 說明 | | | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無 | | | |

(二)繼任會計師

| | |
|--|---------------|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 黃秀椿會計師、陳俊宏會計師 |
| 委任之日期 | 107.5.11 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：本公司並無上述之情形產生。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權變動情形：

| 職稱 | 姓名 | 一〇八年度當年度截至4月30日止 | | | |
|------------|---|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 蘇建義 | (100,000) | — | (100,000) | — |
| 董事 (註1) | 一元投資(股) 代表人蘇志偉 代表人蘇永蓁 | — | (1,000,000) | — | (725,000) |
| 董事 | 日益投資(股) 代表人黃重生 | — | — | — | — |
| 董事 | 金多利企業(股) 代表人翁俊治 翁如宜 翁華廷 翁華利 | — | 1,200,000 | — | — |
| 獨立董事 | 陸雨廷 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 詹勝華 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 楊文慶 | — | — | — | — |
| 總經理 | 翁華利 | (1,200,000) | 300,000 | 400,000 | — |
| 財務長 | 翁如宜 | (270,000) | 300,000 | 302,000 | — |
| 副總經理 | 陳文隆 | — | — | — | — |
| 經理人 | 李懿華 | — | — | — | — |
| 經理人 | 黃淑姿 | — | — | — | — |
| 大股東 | 舜翔開發(股) | — | — | — | — |
| 大股東 | 翁俊治 | (1,250,000) | — | (1,000,000) | — |

註1：109.03.17代表人蘇志偉解任改派蘇永蓁。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權移轉之相對人為關係人者：

| 姓名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格(元) |
|-----|--------|-----------|-------|-------------------------------------|-----------|---------|
| 蘇建義 | 贈與 | 108.06.17 | 蘇安迪 | 父子 | 100,000 | 25.75 |
| 蘇建義 | 贈與 | 109.04.13 | 蘇安迪 | 父子 | 100,000 | 23.75 |
| 翁俊治 | 贈與 | 108.02.25 | 翁華利 | 父子 | 250,000 | 25.30 |
| 翁俊治 | 贈與 | 108.02.25 | 翁繹盛 | 祖孫 | 50,000 | 25.30 |
| 翁俊治 | 贈與 | 108.03.25 | 翁郭金英 | 配偶 | 1,000,000 | 26.60 |
| 翁俊治 | 贈與 | 109.04.14 | 翁郭金英 | 配偶 | 600,000 | 23.75 |
| 翁俊治 | 贈與 | 109.04.14 | 翁華利 | 父子 | 400,000 | 23.75 |
| 翁華利 | 市場交易轉出 | 108.12 | 盛偉公司 | 為該公司董事長 | 1,450,000 | |
| 翁如宜 | 受贈 | 108.02.27 | 翁郭金英 | 母女 | 250,000 | 25.30 |
| 翁如宜 | 市場交易轉出 | 108.12 | 裕宸公司 | 為該公司負責人 | 520,000 | |
| 翁如宜 | 受贈 | 109.04.14 | 翁郭金英 | 母女 | 400,000 | 23.75 |
| 翁如宜 | 市場交易轉出 | 109.04 | 裕宸公司 | 為該公司負責人 | 98,000 | |

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權質押之相對人為關係人者：
無相對人為關係人之情形產生。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

109年4月30日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|-------|---|---------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 舜翔開發(股)公司 | 35,913,664 | 17.21% | - | - | - | - | 金多利企業冠銓投資 | 董事長為同一人 | - |
| 代表人 翁俊治 | 23,100,920 | 11.07% | 4,712,991 | 2.26% | - | - | 翁如宜 | 父女 | - |
| 翁俊治 | 23,100,920 | 11.07% | 4,712,991 | 2.26% | - | - | 翁如宜 | 父女 | - |
| 金多利企業(股)公司 | 22,936,442 | 10.99% | - | - | - | - | 舜翔開發冠銓投資 | 董事長為同一人 | - |
| 代表人 翁俊治 | 23,100,920 | 11.07% | 4,712,991 | 2.26% | - | - | 翁如宜 | 父女 | - |
| 福陞興業(股)公司 | 12,579,333 | 6.03% | - | - | - | - | - | - | - |
| 代表人 黃江淑 | 426 | 0.00% | - | - | - | - | 黃重生 | 母子 | - |
| 嘉峰投資(股)公司 | 8,767,000 | 4.20% | - | - | - | - | - | - | - |
| 代表人 黃重生 | 6,369,544 | 3.05% | 21,780 | 0.01% | - | - | 黃江淑 | 母子 | - |
| 冠銓投資(股)公司 | 8,750,000 | 4.19% | - | - | - | - | 舜翔開發金多利企業 | 董事長為同一人 | - |
| 代表人 翁俊治 | 23,100,920 | 11.07% | 4,712,991 | 2.26% | - | - | 翁如宜 | 父女 | - |
| 舜泰投資(股)公司 | 8,439,000 | 4.04% | - | - | - | - | - | - | - |
| 代表人 翁如宜 | 3,411,309 | 1.63% | - | - | 718,000 | 0.34% | 翁俊治 | 父女 | - |
| 崧源投資(股)公司 | 7,366,000 | 3.53% | - | - | - | - | - | - | - |
| 代表人 蘇建義 | 5,681,075 | 2.72% | - | - | - | - | - | - | - |
| 一元投資(股)公司 | 7,047,060 | 3.38% | - | - | - | - | - | - | - |
| 代表人 蘇永基 | 1,537,241 | 0.74% | - | - | - | - | - | - | - |
| 黃重生 | 6,369,544 | 3.05% | 21,780 | 0.01% | - | - | 黃江淑 | 母子 | - |

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

108年12月31日

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--------------|------------|-----|-------------------------|-----|------------|-----|
| | 股數 | 持股% | 股數 | 持股% | 股數 | 持股% |
| 德宏建設股份有限公司 | 60,000,000 | 100 | — | — | 60,000,000 | 100 |
| 冠銓投資股份有限公司 | 35,000,000 | 100 | — | — | 35,000,000 | 100 |
| 嘉峰投資股份有限公司 | 35,000,000 | 100 | — | — | 35,000,000 | 100 |
| 崧源投資股份有限公司 | 35,000,000 | 100 | — | — | 35,000,000 | 100 |
| 舜泰投資股份有限公司 | 35,000,000 | 100 | — | — | 35,000,000 | 100 |
| 忠孝實業股份有限公司 | 3,776,000 | 20 | 7,929,600 | 42 | 11,705,600 | 62 |

註：係公司採權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

109年4月30日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|-------------|-------|-------------|------|
| | 流通在外股份(已上市) | 未發行股份 | 合計(股) | |
| 普通股 | 208,725,000 | — | 208,725,000 | 上市股票 |

2. 股本形成經過

109年4月30日

| 年月 | 發行價格(元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|----------|---------|-----------|---------|-----------|--|---------------|-------------------------------------|
| | | 股數(仟股) | 金額(仟元) | 股數(仟股) | 金額(仟元) | 股本來源(仟元) | 以現金以外之財產抵充股款者 | 增資核准日期及文號 |
| 71.08 | 10 | 7,000 | 70,000 | 2,240 | 22,400 | 設立時股本—現金 | 無 | |
| 72.09 | 10 | 8,200 | 82,000 | 8,200 | 82,000 | 現金增資 59,600 | " | |
| 73.08 | 10 | 12,000 | 120,000 | 12,000 | 120,000 | 現金增資 38,000 | " | |
| 81.03 | 10 | 19,800 | 198,000 | 19,800 | 198,000 | 資本公積轉增資 78,000 | " | |
| 81.12 | 10 | 22,770 | 227,700 | 22,770 | 227,700 | 資本公積轉增資 19,602 盈餘轉增資 10,098 | " | 經 81.09.14(81)台財證(一)第 02345 號函核准在案 |
| 82.12 | 10 | 30,000 | 300,000 | 30,000 | 300,000 | 資本公積轉增資 22,600 盈餘轉增資 49,700 | " | 經 82.10.22 (82)台財證(一)第 40584 號函核准在案 |
| 83.10 | 10 26 | 60,000 | 600,000 | 60,000 | 600,000 | 資本公積轉增資 265,000 現金增資 35,000 | " | 經 83.08.01 (83)台財證(一)第 32680 號函核准在案 |
| 84.07 | 10 | 72,000 | 720,000 | 72,000 | 720,000 | 資本公積轉增資 120,000 | " | 經 84.06.05 (84)台財證(一)第 32816 號函核准在案 |
| 85.06 | 10 | 90,000 | 900,000 | 90,000 | 900,000 | 資本公積轉增資 122,400 盈餘轉增資 57,600 | " | 經 85.05.25 (85)台財證(一)第 33464 號函核准在案 |
| 86.09 | 10 39 | 160,000 | 1,600,000 | 138,000 | 1,380,000 | 資本公積轉增資 153,000 盈餘轉增資 162,000 現金增資 165,000 | " | 經 86.06.21 (86)台財證(一)第 45548 號函核准在案 |
| 87.08 | 10 | 195,000 | 1,950,000 | 172,500 | 1,725,000 | 資本公積轉增資 162,495 盈餘轉增資 182,505 | " | 經 87.06.25 (87)台財證(一)第 55409 號函核准在案 |
| 88.08 | 10 | 195,000 | 1,950,000 | 189,750 | 1,897,500 | 資本公積轉增資 112,125 盈餘轉增資 60,375 | " | 經 88.06.22 (88)台財證(一)第 57198 號函核准在案 |
| 89.08 | 10 | 208,725 | 2,087,250 | 208,725 | 2,087,250 | 資本公積轉增資 151,800 盈餘轉增資 37,950 | " | 經 89.06.27 (89)台財證(一)第 55264 號函核准在案 |

(二)股東結構

109年4月30日

| 股東結構數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外國人 | 合計 |
|--------|-------|-------|-------------|------------|----------|-------------|
| 人數 | 0 | 0 | 22 | 1,346 | 9 | 1,377 |
| 持有股數 | 0 | 0 | 128,503,579 | 79,974,421 | 247,000 | 208,725,000 |
| 持股比例 | 0.00% | 0.00% | 61.57% | 38.32% | 0.11% | 100.00% |

(三)股權分散情形

每股面額十元

109年4月30日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比率(%) |
|-----------------------|-------|-------------|---------|
| 1-----999 | 1,094 | 87,695 | 0.04 |
| 1,000-----5,000 | 201 | 348,459 | 0.17 |
| 5,001-----10,000 | 13 | 90,104 | 0.04 |
| 10,001-----15,000 | 5 | 60,452 | 0.03 |
| 15,001-----20,000 | 3 | 56,000 | 0.03 |
| 20,001-----30,000 | 1 | 21,780 | 0.01 |
| 30,001-----40,000 | 3 | 112,817 | 0.05 |
| 40,001-----50,000 | 1 | 41,100 | 0.02 |
| 50,001-----100,000 | 5 | 441,000 | 0.21 |
| 100,001-----200,000 | 8 | 1,081,709 | 0.52 |
| 200,001-----400,000 | 4 | 1,123,000 | 0.54 |
| 400,001-----600,000 | 5 | 2,359,182 | 1.13 |
| 600,001-----800,000 | 5 | 3,492,522 | 1.67 |
| 800,001-----1,000,000 | 1 | 1,000,000 | 0.48 |
| 1,000,001 以上 | 28 | 198,409,180 | 95.06 |
| 合計 | 1,377 | 208,725,000 | 100.00 |

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

109年4月30日

| 主要股東名稱(註) | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|-------------|----|------------|---------|
| 舜翔開發股份有限公司 | | 35,913,664 | 17.21 |
| 翁俊治 | | 23,100,920 | 11.07 |
| 金多利企業股份有限公司 | | 22,936,442 | 10.99 |
| 福陞興業股份有限公司 | | 12,579,333 | 6.03 |
| 嘉峰投資股份有限公司 | | 8,767,000 | 4.20 |
| 冠銓投資股份有限公司 | | 8,750,000 | 4.19 |
| 舜泰投資股份有限公司 | | 8,439,000 | 4.04 |
| 崧源投資股份有限公司 | | 7,366,000 | 3.53 |
| 一元投資股份有限公司 | | 7,047,060 | 3.38 |
| 黃重生 | | 6,369,544 | 3.05 |

註：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名之股東。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項 目 | | 年 度 | | 當年度截至 109年4月30 日止(註6) |
|------------------|-----------------------|---------|---------|-----------------------------|
| | | 108年度 | 107年度 | |
| 每股 市價 (註1) | 最 高 | 39.90 | 32.45 | 45.80 |
| | 最 低 | 24.10 | 24.20 | 23.25 |
| | 平 均 | 27.63 | 27.56 | 31.14 |
| 每股 淨 值 | 分 配 前 | 13.53 | 12.83 | - |
| | 分 配 後(註2) | 尚未分配 | 12.83 | - |
| 每股 盈 餘 | 加權平均股數(仟股)(註7) | 175,403 | 175,403 | 175,403 |
| | 每 股 盈 餘 | 0.64 | 0.51 | - |
| 每 股 股 利 | 現 金 股 利 | 尚未分配 | - | - |
| | 無 償 配 股 | 盈餘配股 | 尚未分配 | - |
| | | 資本公積配股 | 尚未分配 | - |
| | 累 積 未 付 股 利 | - | - | - |
| 投資 報 酬 分 析 | 本 益 比(註3) | 43.17 | 54.04 | - |
| | 本 利 比(註4) | 尚未分配 | - | - |
| | 現 金 股 利 殖 利 率(%) (註5) | 尚未分配 | - | - |

註1：各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度之平均市價。

註2：以年底已發行之股數為準，並依據次年度股東會決議分配之情形計算。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：截至年報刊印日止，未有最近期經會計師核閱之財務資料。

註7：採用「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。
若不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 加權平均股數 | 208,725 仟股 | 208,725 仟股 |
| 股東權益總額 | 3,244,494 仟元 | 3,121,531 仟元 |
| 每股淨值 | 15.54 元 | 14.96 元 |
| 每股盈餘 | 0.54 元 | 0.43 元 |
| 本 益 比 | 51.17 倍 | 64.09 倍 |

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策

公司年度總決算如有盈餘，於提繳稅款，彌補以往虧損後應先提百分之十為法定盈餘公積，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，並考量次年度資金預算規劃，以決定適當之股利政策，其中現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之五十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

一 0 八年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| | | |
|-----------------------------|----|--------------|
| 期初未分配盈餘 | \$ | 0 |
| 確定福利計畫之精算損益 | | (1,067,715) |
| 調整後未分配盈餘 | | (1,067,715) |
| 加：本期稅後純益 | | 111,785,142 |
| 減：提列法定盈餘公積（10%） | | (11,071,743) |
| 加：迴轉依證券交易法第 41 條規定提列之特別盈餘公積 | | 176,716,286 |
| 本期可供分配之盈餘 | | 276,361,970 |
| 分配項目 | | |
| 股東現金股利(每股現金 0.70 元) | | 146,107,500 |
| 期末未分配盈餘 | \$ | 130,254,470 |

註：(1). 本公司於 109 年 3 月 23 日董事會擬議通過上述 108 年度盈餘分配案。

(2). 上述分派案依公司章程第 29 條之授權，業經一 0 九年三月二十三日董事會特別決議通過，並決議於一 0 九年五月二十日發放。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

| 項目 | | 109 年度(預估) |
|-------------------------------|----------------------------|------------|
| 期初實收資本額(仟元) | | 2,087,250 |
| 108 年度 配股配息 情形 (註 1) | 每股現金股利(元) | 0.70 |
| | 盈餘轉增資每股配股數 | — |
| | 資本公積轉增資每股配股數 | — |
| 營業績效 變化情形 | 營業利益 | 不適用(註 2) |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | |
| | 稅後純益 | |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | |
| | 每股盈餘 | |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | |
| 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數) | | |
| 擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比 | 若盈餘轉增資全數改配放 現金股利 | 擬制每股盈餘(元) |
| | | 擬制年平均投資報酬率 |
| | 若未辦理資本公積轉增資 | 擬制每股盈餘(元) |
| | | 擬制年平均投資報酬率 |
| | 若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘(元) |
| | | 擬制年平均投資報酬率 |

註 1：係 109 年 3 月 23 日董事會決議之分配情形，經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。

註 2：依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無需公開 109 年度財務預測資訊，故不適用。

註 3：本次未有無償配股情形，故不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司章程訂定，公司年度如有獲利，應提撥 0.1%-4%為員工酬勞及不高於 4%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

依 104 年 5 月修正後公司法及 107 年 6 月經股東會決議之修正章程，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。108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞，係依據公司章程之規定及過去可能發放之金額為估列基礎。年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告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。如董事會決議採股票方式發放員工酬勞，則係按決議金額除以董事會決議日前一收盤價計算股數。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

a、以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

108 年度估列之員工酬勞 1,000,000(0.7442%) 元及董事酬勞 1,000,000(0.7442%)元，該等金額於 109 年 3 月 23 日董事會決議以現金配發，預計於 109 年 6 月 22 日召開之股東常會報告。

b、以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司預計配發之 108 年度員工酬勞金額，經決議全數以現金發放，未有以股票分派之情形。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司於 108 年 3 月 21 日董事會決議配發之 107 年度員工酬勞及董事酬勞，分別為員工酬勞 1,000,000(0.9179%)元及董監事酬勞 1,000,000(0.9179%)元，與 107 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債：無

三、特別股：無

四、海外存託憑證：無

五、員工認股權憑證：無

六、限制員工權利新股：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形：

本公司截至年報刊印日止並無資金運用計劃尚未完成或計劃已完成但效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 所營業務之主要內容

- (1) 各種百貨之買賣及進出口業務。
- (2) 經營餐廳業務及中西餐點製作與販賣。
- (3) 前各項有關產品之進出口及代理、經銷、投標業務。
- (4) 有關攤位出租業務。
- (5) 超級市場、停車場之經營。
- (6) 委託營造廠商興建國民住宅商業大樓出租出售業務。
- (7) 一般投資業務。

2. 營業比重

| 項 目 | 金額(仟元) | 百分比 (%) |
|-----------|---------|---------|
| 百貨事業部—桃園店 | 254,947 | 39.21 |
| —台北店 | 198,562 | 30.54 |
| 建設事業部 | 190,796 | 29.35 |
| 投資事業部 | 5,871 | 0.90 |
| 合 計 | 650,176 | 100.00 |

3. 公司目前之服務項目

- (1) 百貨商品零售。
- (2) 美食餐飲。
- (3) 大樓出租業務。
- (4) 不動產之興建及銷售。
- (5) 一般投資業務。

4. 計劃開發之新商品(服務)

(1) 由於傳統百貨公司專櫃的經營績效日益衰退，本公司於民國 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，除保留現有部分業績優良廠商外，也引進快速時尚、餐廳、運動休閒、遊樂場及影城等大店共同經營。

(2) 積極推動子公司德宏建設股份有限公司從事不動產之興建及銷售。

(二)產業概況：

1. 百貨事業部

(1) 產業之現況與發展：

百貨公司由小型賣場逐漸大型化，近年來又加入集餐飲、影城、娛樂及健身等的大型購物中心加入競爭，為因應潮流，營業賣場中增加休閒、旅遊服飾用品與餐飲、娛樂設施及影城的提供以符合潮流增加營業績效。

(2) 產業之上、中、下游之關聯性：

| 上游 | 中游 | 下游 |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 設櫃廠商及自營商品供應商，如：化妝品、內衣、服飾等供應商。 | 百貨服務業，如：大型百貨店、大型購物中心、量販店及門市店等。 | 消費大眾，如：公司、行號及個人等。 |

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形：

由於大型賣場不斷增加，對消費者而言 one-stop shopping 之便利性更能吸引顧客之光臨，而以往較小的營業賣場已難再獲消費大眾的青睞，多功能複合式賣場漸成為主流，以目前較大的百貨賣場其業績較有穩定之成長，可見一斑。而目前適合開發成百貨公司的大型用地逐漸稀少，且成本高，開發難度相對增高。因應時代潮流之變動，新興通路如量販店、專門店等不斷加入競爭，故本公司於 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，除保留現有部分業績優良廠商外，將引進快速時尚、餐廳、運動休閒、遊樂場及影城等本店共同經營。

2. 建設事業部

(1)產業之現況與發展：

台灣建築業最近十年來均呈上漲之趨勢，房價及地價屢創新高，惟政府對房地產之管制趨嚴，加上經濟成長率趨緩，人口成長率降低及自有住宅比率提高，對未來房地產發展短期內可能會有房價下跌之情形。

(2)產業之上、中、下游之關聯性：

| 上游 | 中游 | 下游 |
|-----------------------------|-----------|------------|
| 營造廠及建材材料供應商，如：營造工程公司及建材公司等。 | 中小型建設公司等。 | 公司、行號及個人等。 |

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形：

因地價高漲及都市精華區土地稀少，加上都更之整合不易，未來土地取得成本將日益增加。而客戶端對產品之選擇則因資訊逐漸透明，建商的產品價格將更趨於符合市場現況。因家庭人口減少、房價日益升高及財富集中度較過去為高，故產品將傾向於大坪數之豪宅及較小坪數之小家庭住宅或套房發展，各建商會依市場及產品做區隔以創造最大利潤。

(三)技術及研發概況：

1. 百貨零售業之經營主要係以立地條件及賣場面積大小為決勝因素，而這些因素在設立時即已確定，故在經營上主要係依靠商品結構調整及促銷活動以增進業績。

因以上特性，故百貨業比較沒有像傳統產業、高科技產業或新型態的服務業對技術及研發有較多之投入。本公司主要係透過調整商品結構、加強顧客服務、充分運用主顧客之消費資料，並配合節慶、換季辦理促銷活動以增進業績。

2. 建築業有關法規之規範防震要求較高係數、工法日益創新可縮短工程期間，建材趨向於綠色環保之需求，本公司會依市場趨勢及產品規劃與建築師密切合作。

(四)長、短期業務發展計劃：

長期業務發展計劃：a. 桃園店改裝已於 107 年 9 月 15 日起試營運，並於 107 年 10 月 3 日正式開幕，轉型為影城、中大型餐飲、運動休閒及快速時尚服飾等結合的商場，以提供顧客良好購物環境。

b. 租賃方面則隨時注意市場行情，於合約到期時依市場水準調整或尋找適合商圈且能支付高租金之廠商。

c. 創投公司等轉投資事業之資金回收以降低負債、強化財務結構。

d. 持續購地與德宏建設合建。

- 短期業務發展計劃：
- 桃園店改裝已於 107 年 9 月 15 日起試營運，並於 107 年 10 月 3 日正式開幕。
 - 不動產租賃則透過租約到期之租金調整或廠商調整以增加租金收入。
 - 積極銷售陽明山建案及礁溪建案以增進營收。

二、市場及銷售概況

(一)市場分析：

1. 百貨事業部

(1)主要商品銷售及服務地區：

單位：新台幣仟元；%

| 銷售地區 | 108 度 | | 107 年度 | |
|----------|---------|--------|---------|--------|
| | 金額 | 比率 | 金額 | 比率 |
| 桃園店-百貨營收 | 217,124 | 47.88 | 92,512 | 28.98 |
| -租賃業務 | 37,823 | 8.34 | 16,393 | 5.13 |
| 台北店-租賃業務 | 198,562 | 43.78 | 210,335 | 65.89 |
| 合計 | 453,509 | 100.00 | 319,240 | 100.00 |

本公司百貨銷售事業，目前僅桃園一處賣場，其銷售區域以桃園市及近郊為主要對象；另原台北東區賣場則以不動產出租為主。108 年度營業額中百貨收入為 2.55 億元，租金收入為 1.98 億元，合計為 4.53 億元，較 107 年營業額 3.19 億元增加約 1.34 億元，主要係因桃園店於 107 年 9 月 15 日起試營運，並於 107 年 10 月 3 日正式開幕，致百貨營收 108 年較 107 年增加約 1.46 億元；而台北店租金收入目前雖為滿租，惟 108/11 月前因部份承租戶退租，致租賃營收減少約 0.12 億元。

(2)市場占有率及未來之供需狀況：

台北信義計劃區在過去數年中有新光第 3、4 館、101 大型購物商場、誠品旗艦店及統一時代百貨，現又有微風及遠東加入競爭，惟台北店已出租，故相對衝擊較小。另桃園維持統領、遠東、新光在火車站前商圈及台茂大江購物中心在外圍，市場大致供需平衡。

(3)成長性及競爭利基：

由於人口成長率降低，致桃園百貨市場擴大不易，107 年 10 月改裝開幕，108 年度業績持穩。唯 109 年初起因受新冠狀病毒(武漢肺炎)疫情嚴重影響，政府及各研究機構紛紛調降經濟成長率預測，除本公司經營之百貨營收業績嚴重受影響外，目前亦短期調降租金於承租戶，以共體時艱，期待疫情緩和並有疫苗開發後，再配合公司各項促銷政策以提升業績。

(4)未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A. 有利因素：

- 立店位址位於精華地段，人潮聚集，消費潛力佳。
- 百貨公司店舖皆屬自有，可做永續之經營，且具資產增值潛力。
- 忠孝店出租後，穩定之獲利，有助於資金之運用。

B. 不利因素：

- 同業陸續擴展分店，且大型購物中心陸續開發分食零售市場，未來競爭趨於激烈。
- 店舖朝向大型化發展，但市區精華地帶投資開發成本過高，回收期長，分店擴展愈趨困難。

C. 因應對策：

- ①桃園百貨店改裝完成並正式營運，已轉型為影城、中大型餐飲、運動休閒及快速時尚服飾等結合的商場，以提供顧客良好購物環境。
- ②台北店部分則維持滿租情形，合約到期時視市場供需調整租金或租戶，未到期前則依合約規定漲幅調整租金。

2. 建設事業部

(1) 主要商品銷售地區

- A. 台北陽明山-御陽明建案已完工，且截至目前已銷售達 36%。
- B. 礁溪建案，已於 106 年第三季完工，並於第四季開始對外銷售。截至目前亦已銷售達 33%。

(2) 市場佔有率及未來供需狀況

子公司德宏建設公司建案銷售額僅在 20 億元以下，整體市場佔有率不高。陽明山御陽明建案則因陽明山建案甚少，並無特定供給，而在需求方面則以提供第二住宅或能在大自然的環境中生活者的潛在需求者為主。礁溪建案，則是以提供小型休閒渡假住宅為主。

(3) 成長性及競爭利基：

由於土地取得不易，除陽明山案已完工並開始銷售外，另礁溪以合建分屋方式增加營收，並積極與大台北地區地主洽談合建事宜，以擴展業務。本公司股東從事建築業超過 30 年以上，謹慎保守加上統領資金的奧援，其競爭力得以在市場立足。

(4) 未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A. 有利因素：

- ①董事從事建築業逾三十年，經驗豐富。
- ②統領母公司獲利穩定，可提供發展所需資金。

B. 不利因素：

- ①土地價格日益高漲及取得不易。
- ②政府對房地產之管制措施，導致購屋者觀望。

C. 因應對策：

- ①本公司將朝向審慎評估合建及產品規劃之差異性，以持續發展並降低未來銷售風險。
- ②加強產品規劃及控制營造成本。

(二) 主要產品之用途：

1. 百貨事業部

本公司百貨營運為影城、中大型餐飲、運動休閒及快速時尚服飾等結合之商場，以滿足消費大眾日常所需及高品質生活的追求，並提供帶動流行及休閒文化等附加社會功能。

2. 建設事業部

本公司目前產品均以住宅市場為主，提供消費者在住宅方面的產品。

(三) 主要原料之供應狀況：

1. 百貨事業部：

自營：自行進貨銷售。如化妝品及內睡衣等。

專櫃：由中大型餐飲、國內製造批發商或進口代理商設置專櫃，採按營收抽成方式營運。

2. 建設事業部：

主要係採包工包料方式由國內外著名之營造廠商承包作業。

(四)最近二年度進銷貨總額百分之十以上之客戶名單

1. 銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

①百貨事業部桃園店之百貨營業銷售對象為消費大眾，因金額小且眾多，故不列示銷貨總額百分之十以上之客戶名單。

②百貨事業部租賃業務佔收入百分之十以上之客戶及金額：

單位：新台幣仟元

| 108 年度 | | | | 107 年度 | | | | 109 年度截至前一季止(註 1) | | | |
|--------|---------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| 客戶名稱 | 金額 | 比率 (%) | 與發行人關係 | 客戶名稱 | 金額 | 比率 (%) | 與發行人關係 | 客戶名稱 | 金額 | 比率 (%) | 與發行人關係 |
| A | 104,171 | 44.07 | 無 | A | 100,739 | 44.43 | 無 | A | 30,626 | 49.84 | 無 |
| B | 38,813 | 16.42 | 無 | B | 38,018 | 16.77 | 無 | B | 9,954 | 16.20 | 無 |
| C | 22,825 | 9.65 | 無 | C | 17,950 | 7.92 | 無 | C | 5,234 | 8.52 | 無 |
| 其他 | 70,576 | 29.86 | 無 | 其他 | 70,021 | 30.88 | 無 | 其他 | 15,630 | 25.44 | 無 |
| 合計 | 236,385 | 100.00 | | 合計 | 226,728 | 100.00 | | 合計 | 61,444 | 100.00 | |

註 1：係未經會計師核閱之財務資料。

③建設事業部：陽明山御陽明建案自 103 年開始銷售，107 年無銷售金額，108 年則銷售 2 戶。礁溪閑閑建案係自 106 年第四季開始銷售，107 年銷售 10 戶，108 年銷售 3 戶，109 年截至第一季止 1 戶。

單位：新台幣仟元

| 108 年度 | | | | 107 年度 | | | | 109 年度截至前一季止(註 1) | | | |
|--------|---------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| 客戶名稱 | 金額 | 比率 (%) | 與發行人關係 | 客戶名稱 | 金額 | 比率 (%) | 與發行人關係 | 客戶名稱 | 金額 | 比率 (%) | 與發行人關係 |
| A | 90,707 | 47.54 | 無 | A | 20,796 | 15.19 | 無 | A | 13,206 | 100.00 | 無 |
| B | 69,719 | 36.54 | 無 | B | 18,246 | 13.33 | 無 | | | | |
| C | 10,378 | 5.44 | 無 | C | 17,343 | 12.67 | 無 | | | | |
| D | 10,182 | 5.34 | 無 | D | 14,420 | 10.53 | 無 | | | | |
| 其他 | 9,810 | 5.14 | 無 | 其他 | 66,107 | 48.28 | 無 | | | | |
| 合計 | 190,796 | 100.00 | | 合計 | 136,912 | 100.00 | | 合計 | 13,206 | 100.00 | |

註 1：係未經會計師核閱之財務資料。

2. 進貨總額百分之十以上客戶名單：

①百貨事業部：

單位：新台幣仟元

| 108 年度 | | | | 107 年度(註 1) | | | | 109 年度截至第一季止(註 2) | | | |
|--------|---------|-------------|--------|-------------|---------|-------------|--------|-------------------|---------|-------------|--------|
| 名稱 | 金額 | 佔進貨淨額比率 (%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 佔進貨淨額比率 (%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 佔進貨淨額比率 (%) | 與發行人關係 |
| A | 73,406 | 8.09 | 無 | A | 33,755 | 9.20 | 無 | A | 17,225 | 8.50 | 無 |
| B | 63,872 | 7.04 | 無 | B | 21,713 | 5.92 | 無 | B | 15,274 | 7.54 | 無 |
| C | 40,513 | 4.46 | 無 | C | 17,037 | 4.64 | 無 | C | 13,514 | 6.67 | 無 |
| D | 38,220 | 4.21 | 無 | D | 15,724 | 4.29 | 無 | D | 9,217 | 4.55 | 無 |
| E | 36,351 | 4.00 | 無 | E | 15,466 | 4.21 | 無 | E | 9,193 | 4.54 | 無 |
| F | 33,726 | 3.72 | 無 | F | 15,073 | 4.11 | 無 | F | 8,320 | 4.10 | 無 |
| 其他 | 621,539 | 68.48 | 無 | 其他 | 248,099 | 67.63 | 無 | 其他 | 129,864 | 64.10 | 無 |
| 進貨淨額 | 907,627 | 100.00 | | 進貨淨額 | 366,867 | 100.00 | | 進貨淨額 | 202,607 | 100.00 | |

註1：桃園分公司於106年2月停業改裝，107年9月15日起試營運，並於107年10月3日正式開幕。

註2：係未經會計師核閱之財務資料。

②建設事業部：

陽明山御陽明建案：係自地自建，於100年11月開始興建，102年4月完工。

礁溪閑閑建案：係與地主合建分屋，於104年3月開始興建，106年完工。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

| 主要商品 \ 年度 | 108 年度 生產值 | 107 年度 生產值(註一) |
|-----------|---------------|-------------------|
| 銷貨成本 | 35,470 | 18,335 |
| 租賃成本 | 40,241 | 26,784 |
| 營建工程成本 | 224,095 | 92,469 |
| 其他營業成本 | 24,144 | 12,659 |
| 合計 | 323,950 | 150,247 |

註：1.桃園分公司於106年2月停業改裝，107年9月15日起試營運，並於107年10月3日正式開幕。

(六) 最近二年度銷貨值（均屬內銷）

單位：新台幣仟元

| 主要商品 \ 年度 | 108 年度 銷售值 | 107 年度 銷售值(註一) |
|-----------|---------------|-------------------|
| 銷貨收入淨額 | 162,994 | 66,540 |
| 租賃收入 | 242,256 | 232,634 |
| 營建工程收入 | 190,796 | 136,912 |
| 其他營業收入 | 54,130 | 25,972 |
| 合計 | 650,176 | 462,058 |

註：1.桃園分公司於106年2月停業改裝，107年9月15日起試營運，並於107年10月3日正式開幕。

三、從業員工

| 年 度 | 108 年度 | 107 年度 | 當年度截至 109 年 4 月 30 日止 | |
|-----------------------|--------|--------|--------------------------|--------|
| 員工人數(人) | 84.08 | 74.75 | 85.50 | |
| 平均年齡(歲) | 39.03 | 42.95 | 37.15 | |
| 平均年資(年) | 11.27 | 11.75 | 10.87 | |
| 學歷 分佈 比率 (%) | 博士 | 0.00 | 0.11 | 0.00 |
| | 碩士 | 4.76 | 5.35 | 4.68 |
| | 大專 | 67.89 | 65.89 | 68.42 |
| | 高中 | 27.35 | 27.76 | 26.90 |
| | 高中以下 | 0.00 | 0.89 | 0.00 |
| | 合 計 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二)因應對策及可能之支出：
截至目前本公司及子公司並未有因污染環境問題而導致任何賠償或遭受損失。

五、勞資關係

- (一)員工福利措施
- 1、本公司百貨公司事業部於八十一年九月二十三日經(81)北市府勞(三)字第 17962 號函核准設立職工福利委員會，故有關所有員工福利措施均由福委會統籌負責辦理。
 - 2、本公司非常重視員工健康情形，故依法規規定期間與相關醫療機構及健檢中心合作，針對在職員工舉辦身體健康檢查。
 - 3、子公司未設立職工福利委員會，惟享有三節禮金、婚喪喜慶補助及年終尾牙之福利。
- (二)員工進修、訓練情形
- 1、員工利用閒暇時間可自行參加英、日語、電腦或其他自習進修課程之講(補)習，可憑繳費收據，申請進修獎助金。
 - 2、公司每月固定舉辦新進人員教育訓練。教育員工有關公司的經營理念，平時工作職掌的執行，貫徹統領精神的發揮與表達，建立良好的互助關係。對於專業的職能，各部門得依實際的需求，申請參加外部訓練。
- (三)退休制度與其實施情形：
- 本公司百貨事業部，已依政府法令於 87 年 3 月 1 日起適用勞動基準法，本公司除配合勞基法實施之外，並將公司所有相關規章予以修改，以符合勞動基準法及其相關規定。94 年 7 月起依員工選擇之新制或舊制退休金提撥方式依法辦理。子公司屬建設業，均依勞基法規定辦理，依新制提撥退休金。
- (四)其他重要協議
- 本公司設有員工意見箱，且平時均有召開例常之管理會議，勞資雙方溝通管道暢通、關係和諧，迄今尚無重大勞資糾紛情事。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失與目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因勞資糾紛所遭受之任何損失。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|--------|---------------------|---------------------|----------------|------|
| 租賃契約 | 悠旅生活事業股份有限公司 | 102.01.01~110.02.28 | 1F | 無 |
| 租賃契約 | 凱薩、頂巨、又如、鉅亨有限公司 | 104.01.01~109.12.31 | 7F | 無 |
| 租賃契約 | 香港世界健身事業(有)台灣分公司 | 106.07.22~112.07.21 | 3F、4F | 無 |
| 租賃契約 | 荷蘭商愛特思股份有限公司峯拉台灣分公司 | 100.08.10~123.11.23 | B1F、1F、2F | 無 |
| 租賃契約 | 天浩倫國際(股)公司 | 104.01.01~109.12.31 | 10F-7 | 無 |
| 租賃契約 | 魔法衣櫥有限公司 | 109.03.16~115.12.31 | 10F-11 | 無 |
| 租賃契約 | 凱薩帝苑有限公司八樓分店分公司 | 106.11.21~109.12.31 | 8F-9 | 無 |
| 租賃契約 | 尚昱物業管理顧問(股)公司 | 106.12.16~112.12.31 | 13F-1 | 無 |
| 租賃契約 | 昇鴻建設開發(股)公司 | 100.02.01~109.09.10 | 12F、12F-1 | 無 |
| 租賃契約 | 荷蘭商愛特思股份有限公司峯拉台灣分公司 | 103.07.29~115.08.21 | 9F-11 | 無 |
| 租賃契約 | 橙品事業有限公司 | 108.08.16~113.08.15 | 新莊區新樹路 | 無 |
| 中期借款合同 | 永豐商業銀行 | 107年8月22日~109年8月31日 | 借款額度 14億元 | 無 |
| 中期借款合同 | 台灣銀行 | 107年5月23日~110年5月23日 | 借款額度 7億元 | 無 |
| 中期借款合同 | 華南商業銀行 | 108年1月11日~111年1月11日 | 借款額度 2.93億元 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 合併簡明資產負債表及綜合損益表

1、合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | | 最近五年度財務資料(註一及二) | | | | | |
|-------------|-----|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 108年 | 107年 | 106年 | 105年 | 104年 | 109年第一季 |
| 流動資產 | | 1,485,145 | 1,756,795 | 1,741,284 | 1,681,435 | 1,487,546 | 1,428,100 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,369,628 | 2,407,956 | 1,575,366 | 1,330,209 | 1,400,306 | 2,342,664 |
| 投資性不動產淨額 | | 2,159,642 | 2,154,199 | 2,153,906 | 2,103,220 | 2,104,529 | 2,157,329 |
| 其他資產 | | 279,280 | 276,348 | 307,132 | 504,415 | 556,814 | 277,397 |
| 資產總額 | | 6,293,665 | 6,995,298 | 5,777,688 | 5,619,279 | 5,549,195 | 6,215,490 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,618,200 | 2,221,228 | 1,662,226 | 2,748,056 | 1,777,364 | 1,855,534 |
| | 分配後 | 尚未分配 | 2,221,228 | 1,662,226 | 2,852,419 | 1,777,364 | 2,001,642 |
| 非流動負債 | | 2,301,982 | 2,123,470 | 1,918,183 | 607,666 | 1,560,989 | 2,141,533 |
| 負債總額 | 分配前 | 3,920,132 | 4,344,698 | 3,580,409 | 3,355,722 | 3,338,303 | 3,997,067 |
| | 分配後 | 尚未分配 | 4,344,698 | 3,580,409 | 3,460,085 | 3,338,303 | 4,143,175 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 2,373,533 | 2,250,600 | 2,197,279 | 2,263,557 | 2,210,892 | 2,208,423 |
| 股本 | | 2,087,250 | 2,087,250 | 2,087,250 | 2,087,250 | 2,087,250 | 2,087,250 |
| 資本公積 | | 483,638 | 483,638 | 483,638 | 466,977 | 466,977 | 483,638 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,242,216 | 1,131,498 | 892,115 | 971,426 | 940,104 | 1,013,922 |
| | 分配後 | 尚未分配 | 1,131,498 | 892,115 | 857,063 | 940,104 | 857,814 |
| 其他權益 | | (156,000) | (168,245) | 17,817 | 21,445 | 102 | (92,846) |
| 庫藏股票 | | (1,283,541) | (1,283,541) | (1,283,541) | (1,283,541) | (1,283,541) | (1,283,541) |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 2,373,533 | 2,250,600 | 2,197,279 | 2,263,557 | 2,210,892 | 2,208,423 |
| | 分配後 | 尚未分配 | 2,250,600 | 2,197,279 | 2,159,194 | 2,210,892 | 2,062,315 |

註一：上述資料除 109 年度第一季財務資料尚未經會計師核閱外，其餘年度均經會計師查核簽證。

註二：係採用「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

註三：分配後數字，係依次年度股東會決議分配之情形。

註四：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

2、合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註一及二) | | | | | |
|----------------|----|-----------------|----------|----------|---------|----------|----------|
| | | 108年 | 107年 | 106年 | 105年 | 104年 | 109年第一季 |
| 營業收入 | | 650,176 | 462,058 | 282,049 | 665,756 | 669,677 | 124,560 |
| 營業成本 | | 323,950 | 150,247 | 47,749 | 271,553 | 267,613 | 36,257 |
| 營業毛利 | | 326,226 | 311,811 | 234,300 | 394,203 | 402,064 | 88,303 |
| 營業費用 | | 218,954 | 168,574 | 143,999 | 338,381 | 298,638 | 46,512 |
| 營業淨利 | | 107,272 | 143,237 | 90,301 | 55,822 | 103,426 | 41,791 |
| 營業外收入及(支出) | | 26,094 | (35,982) | (68,647) | 5,178 | (9,262) | (34,915) |
| 所得稅費用 | | 21,581 | 17,151 | (4,309) | 24,434 | 13,622 | 15,221 |
| 本期淨利 | | 111,785 | 90,104 | 25,963 | 36,566 | 80,542 | (8,345) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 11,178 | (36,783) | (4,539) | 16,099 | (30,204) | (11,120) |
| 本期綜合損益總額 | | 122,963 | 53,321 | 21,424 | 52,665 | 50,338 | (19,465) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 111,785 | 90,104 | 25,963 | 36,566 | 80,542 | (8,345) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | - | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 122,963 | 53,321 | 21,424 | 52,665 | 50,338 | (19,465) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | - | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘(註三) | | 0.64 | 0.51 | 0.15 | 0.21 | 0.46 | (0.05) |

註一：上述資料除109年度第一季財務資料尚未經會計師核閱外，其餘年度均經會計師查核簽證。

註二：係採用「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

註三：按加權平均股數計算。

註四：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

3、最近五年簽證會計師姓名及查核意見。

| 年 度 | 簽 證 會 計 師 | 查 核 意 見 |
|-------|-----------|----------|
| 一〇四年度 | 邱政俊、郭慈容 | 標準式無保留意見 |
| 一〇五年度 | 邱政俊、郭慈容 | 標準式無保留意見 |
| 一〇六年度 | 邱政俊、郭慈容 | 無保留意見 |
| 一〇七年度 | 黃秀椿、陳俊宏 | 無保留意見 |
| 一〇八年度 | 黃秀椿、陳俊宏 | 無保留意見 |

(二)個體簡明資產負債表及綜合損益表

1、個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | | 最近五年度財務資料(註一及二) | | | | |
|-----------|-----|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 108年 | 107年 | 106年 | 105年 | 104年 |
| 流動資產 | | 559,426 | 621,487 | 523,493 | 587,995 | 442,426 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,369,446 | 2,407,719 | 1,575,161 | 1,326,739 | 1,356,807 |
| 投資性不動產淨額 | | 1,986,205 | 1,979,402 | 1,977,749 | 1,925,703 | 1,925,651 |
| 其他資產 | | 911,503 | 976,556 | 1,031,101 | 1,233,264 | 1,363,552 |
| 資產總額 | | 5,826,580 | 5,985,164 | 5,107,504 | 5,073,701 | 5,088,436 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,152,478 | 1,612,638 | 993,386 | 2,203,721 | 1,317,822 |
| | 分配後 | 尚未分配 | 1,612,638 | 993,386 | 2,308,084 | 1,317,822 |
| 非流動負債 | | 2,300,539 | 2,121,926 | 1,916,839 | 606,423 | 1,559,722 |
| 負債總額 | 分配前 | 3,453,017 | 3,734,564 | 2,910,225 | 2,810,144 | 2,877,544 |
| | 分配後 | 尚未分配 | 3,734,564 | 2,910,225 | 2,914,507 | 2,877,544 |
| 股本 | | 2,087,250 | 2,087,250 | 2,087,250 | 2,087,250 | 2,087,250 |
| 資本公積 | | 483,638 | 483,638 | 483,638 | 466,977 | 466,977 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,242,216 | 1,131,498 | 892,115 | 971,426 | 940,104 |
| | 分配後 | 尚未分配 | 1,131,498 | 892,115 | 867,063 | 940,104 |
| 其他權益 | | (156,000) | (168,245) | 17,817 | 21,445 | 102 |
| 庫藏股票 | | (1,283,541) | (1,283,541) | (1,283,541) | (1,283,541) | (1,283,541) |
| 權益總額 | 分配前 | 2,373,563 | 2,250,600 | 2,197,279 | 2,263,557 | 2,210,892 |
| | 分配後 | 尚未分配 | 2,250,600 | 2,197,279 | 2,159,194 | 2,210,892 |

註一：上述資料均經會計師查核簽證。

註二：係採用「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

註三：分配後數字，係依次年度股東會決議分配之情形。

註四：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

2、個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 最近五年度財務資料(註一及二) | | | | |
|----------------|-----------------|----------|----------|----------|----------|
| | 108年 | 107年 | 106年 | 105年 | 104年 |
| 營業收入 | 464,291 | 356,724 | 249,844 | 590,263 | 621,646 |
| 營業成本 | 108,114 | 84,764 | 36,534 | 219,231 | 237,551 |
| 營業毛利 | 356,177 | 271,960 | 213,310 | 371,032 | 384,095 |
| 營業費用 | 191,479 | 137,712 | 106,564 | 234,163 | 222,368 |
| 營業淨利 | 164,698 | 134,248 | 106,746 | 136,869 | 161,727 |
| 營業外收入及(支出) | (32,325) | (27,304) | (85,832) | (76,280) | (68,564) |
| 所得稅費用 | 20,588 | 16,840 | (5,049) | 24,023 | 12,621 |
| 本期淨利 | 111,785 | 90,104 | 25,963 | 36,566 | 80,542 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 11,178 | (36,783) | (4,539) | 16,099 | (30,204) |
| 本期綜合損益總額 | 122,963 | 53,321 | 21,424 | 52,665 | 50,338 |
| 每股盈餘(註三) | 0.64 | 0.51 | 0.15 | 0.21 | 0.46 |

註一：上述資料均經會計師查核簽證。

註二：係採用「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

註三：按加權平均股數計算。

註四：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

3、最近五年簽證會計師姓名及查核意見。

| 年 度 | 簽 證 會 計 師 | 查 核 意 見 |
|-------|-----------|----------|
| 一〇四年度 | 邱政俊、郭慈容 | 標準式無保留意見 |
| 一〇五年度 | 邱政俊、郭慈容 | 標準式無保留意見 |
| 一〇六年度 | 邱政俊、郭慈容 | 無保留意見 |
| 一〇七年度 | 黃秀椿、陳俊宏 | 無保留意見 |
| 一〇八年度 | 黃秀椿、陳俊宏 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

1、合併財務分析

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註一) | | | | | 109年第一季 |
|---------|------------------|---------------|---------|----------|---------|---------|----------|
| | | 108年 | 107年 | 106年 | 105年 | 104年 | (註二) |
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率 | 62.29 | 65.88 | 61.97 | 59.72 | 60.16 | 64.41 |
| | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 197.31 | 181.65 | 261.24 | 215.85 | 269.36 | 185.68 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 91.78 | 79.09 | 104.76 | 61.19 | 83.69 | 76.96 |
| | 速動比率 | 33.59 | 26.42 | 30.74 | 19.12 | 22.14 | 26.63 |
| | 利息保障倍數 | 462.89 | 392.24 | 152.06 | 284.55 | 364.26 | 180.07 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 21.52 | 15.35 | 9.48 | 19.88 | 22.32 | 23.62 |
| | 平均收現日數 | 16.96 | 23.78 | 38.50 | 18.36 | 16.35 | 15.45 |
| | 存貨週轉率(次) | 0.25 | 0.09 | 0.02 | 0.22 | 0.23 | 0.08 |
| | 應付款項週轉率(次) | 1.96 | 1.03 | 0.23 | 1.76 | 1.84 | 1.01 |
| | 平均銷貨日數 | 1460.00 | 4055.56 | 18250.00 | 1659.09 | 1586.96 | 4,562.50 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 0.27 | 0.23 | 0.19 | 0.49 | 0.47 | 0.21 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.10 | 0.07 | 0.05 | 0.12 | 0.12 | 0.08 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 2.19 | 1.86 | 0.88 | 1.09 | 1.99 | -0.02 |
| | 權益報酬率(%) | 4.83 | 4.05 | 1.16 | 1.63 | 3.59 | -1.46 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 6.39 | 5.14 | 1.04 | 2.92 | 4.51 | 1.32 |
| | 純益率(%) | 17.19 | 19.50 | 9.21 | 5.49 | 12.03 | -6.70 |
| | 每股盈餘(元)(註三) | 0.64 | 0.51 | 0.15 | 0.21 | 0.46 | -0.05 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 24.66 | 13.45 | (4.93) | 0.50 | 6.01 | 0.49 |
| | 現金流量允當比率(%) | 36.62 | 31.72 | 11.21 | 13.86 | 13.53 | 43.71 |
| | 現金再投資比率(%) | 7.84 | 6.35 | (3.84) | 0.41 | (0.38) | 0.19 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3.09 | 2.10 | 2.74 | 7.07 | 3.87 | 2.36 |
| | 財務槓桿度 | 1.52 | 1.27 | 1.48 | 2.09 | 1.48 | 1.26 |

註一：上述資料均經會計師查核簽證。

註二：最近期財務資料尚未經會計師核閱。

註三：按加權平均股數計算。

2、最近二年度各項合併財務比率變動原因

| 比率名稱 | 108年 | 107年 | 差異(%) | 說明 |
|-----------------|----------|----------|---------|---|
| 速動比率 | 33.59 | 26.42 | 27.14 | 主要係因108年度桃園分公司改裝後全年度營業及御陽明建案出售2戶，營運資金收入償還短期借款所致。 |
| 應收款項週轉率(次) | 21.52 | 15.35 | 40.20 | 主要係因108年度桃園分公司改裝後全年度營業及御陽明建案出售2戶，故營收增加所致。 |
| 平均收現日數 | 16.96 | 23.78 | (28.68) | 主要係因108年度應收帳款週轉率次數較107年度大幅增加所致。 |
| 存貨週轉率(次) | 0.25 | 0.09 | 177.78 | 主要係因108年度出售御陽明建案2戶，因大坪數成本單價高，營建工程成本增加所致。 |
| 應付款項週轉率(次) | 1.96 | 1.03 | 90.29 | 主要係因108年度出售御陽明建案2戶，因大坪數成本單價高，營建工程成本增加所致。 |
| 平均銷貨日數 | 1,460.00 | 4,055.56 | (64.00) | 主要係因108年度存貨週轉率次數較107年度大幅提高所致。 |
| 總資產周轉率(次) | 0.10 | 0.07 | 42.86 | 主要係因108年度桃園分公司改裝後全年度營業及御陽明建案出售2戶，故營收增加所致。 |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | 6.39 | 5.14 | 24.32 | 主要係108年度稅前純益金額增加所致。 |
| 每股盈餘(元) | 0.64 | 0.51 | 25.49 | 主要係108年度稅後淨利金額增加所致。 |
| 現金流量比率(%) | 24.66 | 13.45 | 83.35 | 主要係因108年度桃園分公司改裝後全年度營業及御陽明建案出售2戶，營業活動資金流入金額較多且償還短期借款所致。 |
| 現金再投資比率(%) | 7.84 | 6.35 | 23.46 | 主要係因108年度桃園分公司改裝後全年度營業及御陽明建案出售2戶，營業活動資金流入金額較多且償還短期借款所致。 |
| 營運槓桿度 | 3.09 | 2.10 | 47.14 | 雖因108年度桃園分公司改裝後全年度營業及御陽明建案出售2戶營收較107年增加，惟因營業成本及費用亦相對增加，致營業淨利反而減少所致。 |

3、個體財務分析

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註一) | | | | |
|---------|------------------|---------------|---------|---------|--------|--------|
| | | 108年 | 107年 | 106年 | 105年 | 104年 |
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率 | 59.26 | 62.40 | 56.98 | 55.39 | 56.55 |
| | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 197.27 | 181.60 | 261.19 | 216.32 | 277.90 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 48.54 | 38.54 | 52.70 | 26.68 | 33.57 |
| | 速動比率 | 38.75 | 30.51 | 38.86 | 19.43 | 20.70 |
| | 利息保障倍數 | 554.92 | 474.49 | 176.53 | 353.17 | 448.66 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 15.37 | 12.46 | 8.94 | 18.42 | 22.07 |
| | 平均收現日數 | 23.75 | 29.29 | 40.83 | 19.82 | 16.54 |
| | 存貨週轉率(次) | 0.38 | 0.36 | 0.09 | 1.21 | 1.31 |
| | 應付款項週轉率(次) | 0.35 | 0.54 | 0.19 | 1.7 | 1.92 |
| | 平均銷貨日數 | 960.53 | 1013.89 | 4055.56 | 301.65 | 278.63 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 0.19 | 0.18 | 0.17 | 0.44 | 0.45 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.08 | 0.06 | 0.05 | 0.12 | 0.12 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 2.29 | 1.96 | 0.87 | 1.08 | 2.03 |
| | 權益報酬率(%) | 4.83 | 4.05 | 1.16 | 1.63 | 3.59 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 6.34 | 5.12 | 1.00 | 2.90 | 4.46 |
| | 純益率(%) | 24.08 | 25.26 | 10.39 | 6.19 | 12.96 |
| | 每股盈餘(元)(註二) | 0.64 | 0.51 | 0.15 | 0.21 | 0.46 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 24.15 | 16.24 | 4.19 | 7.40 | 11.05 |
| | 現金流量允當比率(%) | 48.55 | 39.25 | 33.38 | 41.37 | 34.16 |
| | 現金再投資比率(%) | 5.47 | 5.57 | (1.42) | 4.91 | (0.01) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.26 | 2.06 | 2.13 | 2.71 | 2.42 |
| | 財務槓桿度 | 1.21 | 1.21 | 1.26 | 1.19 | 1.18 |

註一：上述資料均經會計師查核簽證。

註二：按加權平均股數計算。

4、最近二年度各項個體財務比率變動原因

| 比 率 名 稱 | 108 年 | 107 年 | 差異(%) | 說 明 |
|-----------------|-------|-------|---------|---|
| 流動比率(%) | 48.54 | 38.54 | 25.95 | 主要係 108 年度大幅支付，107 年度桃園店改裝相關之應付工程款所致。 |
| 速動比率(%) | 38.75 | 30.51 | 27.01 | 主要係 108 年度大幅支付，107 年度桃園店改裝相關之應付工程款所致。 |
| 應收款項週轉率(次) | 15.37 | 12.46 | 23.35 | 主要係因 108 年度桃園分公司改裝後全年度營業，故百貨營收金額增加所致。 |
| 應付款項週轉率(次) | 0.35 | 0.54 | (35.19) | 主要係因 108 年度桃園分公司改裝後全年度營業，故應付廠商貨款金額增加所致。 |
| 總資產週轉率(次) | 0.08 | 0.06 | 33.33 | 主要係因 108 年度桃園分公司改裝後全年度營業，故百貨營收金額增加所致。 |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | 6.34 | 5.12 | 23.83 | 主要係 108 年度稅前純益金額增加所致。 |
| 每股盈餘(元) | 0.64 | 0.51 | 25.49 | 主要係 108 年度稅後淨利金額幅增加所致。 |
| 現金流量比率(%) | 24.15 | 16.24 | 48.71 | 主要係因 108 年度桃園分公司改裝後全年度營業，營業活動之淨現金流入金額增加，且用於支付改裝工程款，致流動負債大幅減少所致。 |
| 現金流量允當比率(%) | 48.55 | 39.25 | 23.69 | 主要係 108 年度大幅支付了 107 年度桃園分公司改裝工程款所致。 |

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益淨額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。
(註 1)

5. 現金流量(註 2)

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(註 1)：1. 係以加權平均股數為準。

(註 2)：1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入或流出數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派等議案，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所黃秀椿、陳俊宏會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具報告。

敬請 鑒核

此致

統領百貨股份有限公司 109 年股東常會

審計委員會

召集人：詹勝華



中 華 民 國 109 年 3 月 27 日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：統領百貨股份有限公司



董事長：蘇 建 義



中 華 民 國 109 年 3 月 23 日

會計師查核報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

查核意見

統領百貨股份有限公司及其子公司（統領集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達統領集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與統領集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對統領集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對統領集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

房地存貨評價

截至民國 108 年 12 月 31 日止，統領集團之座落於士林區房地存貨淨額新台幣（以下同）673,457 仟元，約佔合併資產總額 11%，對合併財務報表影響重大。管理階層係以成本與淨變現價值孰低衡量存貨。由於房地存貨淨變現價值評估受房地產市場景氣影響，具有估計之高度不確定性，且評估方式涉及管理階層重大主觀判斷，因此，將房地存貨評價考量為關鍵查核事項之一。與存貨評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十一。

本會計師對上開關鍵查核事項執行主要查核程序包括：

1. 取得公司自行編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料；
2. 取得管理階層所使用之獨立評價報告，評估獨立評價人員之專業能力、適任能力、與客觀性；
3. 就房地存貨所使用之評價方法及參數假設，評估其所採用評價方法及附近地區公告交易價格等參數假設之合理性。
4. 諮詢本事務所內部專家對獨立評價人員價格評估方法及估算過程所使用之輸入值與市場數據之歷史資料予以比較，以確認評估價格之合理性。
5. 參與及觀察年度房地存貨盤點，實地評估房地存貨狀況，以評估房地存貨提列減損損失之合理性。

投資性不動產之減損評估

截至民國 108 年 12 月 31 日止，統領集團之座落於新莊區投資性不動產帳面淨額 1,045,451 仟元，約佔合併資產總額 17%，對合併財務報表影響重大。管理階層依照國際會計準則第 36 號公報「資產減損」之規定，於每一報導期間結束日，評估投資性不動產是否具有減損跡象。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額，以評估減損之金額。惟因不動產價格易受政府政策、經濟景氣及市場供需等因素影響，且減損評估涉及管理階層主觀判斷及重大估計與假設，因是將投資性不動產減損評估考量為關鍵查核事項之一。與投資性不動產減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十五。

本會計師對上開關鍵查核事項執行主要查核程序包括：

1. 取得公司評估各現金產生單位之資產減損跡象評估表。
2. 取得公司管理階層所使用之獨立評價報告，評估獨立評價人員之專業能力、適任能力、與客觀性。
3. 就投資性不動產評價所使用之評價方法及參數假設，評估其所採用評價方法及附近地區公告交易價格等參數假設之合理性。
4. 諮詢本事務所內部專家對獨立評價人員價格評估方法及估算過程所使用之輸入值與市場數據之歷史資料予以比較，以確認評估價格之合理性。
5. 盤點及核對帳載投資性不動產與相關土地所有權狀是否相符。

專櫃抽成收入正確性

統領集團民國 108 年度之專櫃抽成收入為 120,094 仟元，約佔合併營業收入 18%，對合併財務報表影響重大。廠商於百貨公司設立特約專櫃，統領集團於交易中僅賺取一定比例或金額之利潤，故將對顧客收取款項減除支付特約專櫃廠商款項之淨額列計銷貨收入。由於專櫃抽成收入具專櫃個數眾多且每個專櫃抽成率不盡相同之特性，須仰賴電腦系統紀錄與計算，因此，本會計師將認列專櫃抽成收入列為關鍵查核事項之一。與專櫃抽成收入相關會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及二一。

本會計師針對上開關鍵查核事項執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與抽樣測試專櫃抽成收入正確性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 自本年度專櫃帳款結帳彙總表選取樣本執行抽核專櫃廠商合約，確認電腦系統設定之抽成率與合約是否一致；並依抽成率重新驗算專櫃抽成收入是否正確。

其他事項

統領百貨股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估統領集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算統領集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

統領集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依

照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對統領集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使統領集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致統領集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統領集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師黃秀椿

黃秀椿



會計師陳俊宏

陳俊宏



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 3 日

統領百貨股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
107年12月31日

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|------|---------------------------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 106,177 | 2 | \$ 104,523 | 2 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七) | 310,385 | 5 | 348,810 | 5 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九) | 45,703 | 1 | 25,645 | 1 |
| 1150 | 應收票據(附註四及十) | - | - | 285 | - |
| 1172 | 應收帳款(附註四及十) | 2,751 | - | 15,129 | - |
| 1175 | 應收租賃款(附註四及十) | 2,710 | - | 3,287 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註四、十及二三) | 8,545 | - | 10,935 | - |
| 130X | 存貨(附註四、五、十一及二八) | 938,295 | 15 | 1,164,174 | 18 |
| 1470 | 預付款項及其他流動資產 | 70,579 | 1 | 84,007 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | 1,485,145 | 24 | 1,756,795 | 27 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 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) | 77,497 | 1 | 97,125 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十三) | 145,070 | 2 | 128,375 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十四、二八及二九) | 2,369,628 | 38 | 2,407,956 | 37 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註四、五、十五及二八) | 2,159,642 | 34 | 2,154,199 | 33 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二三) | 38,737 | 1 | 29,567 | - |
| 1935 | 長期應收租賃款(附註四及十) | 16,771 | - | 19,480 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 1,205 | - | 1,801 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 4,808,550 | 76 | 4,838,503 | 73 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 6,293,695 | 100 | \$ 6,595,298 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註四、十一、十四、十五、十六及二八) | \$ 1,202,923 | 19 | \$ 1,421,500 | 22 |
| 2110 | 應付短期票券(附註四、十一、十四、十五、十六及二八) | 166,894 | 3 | 336,878 | 5 |
| 2150 | 應付票據 | 21,483 | - | 73,766 | 1 |
| 2170 | 應付帳款(附註十七) | 67,412 | 1 | 101,863 | 2 |
| 2209 | 應付費用(附註十八) | 40,707 | 1 | 38,178 | 1 |
| 2213 | 應付設備款(附註十四) | 62,579 | 1 | 219,810 | 3 |
| 2219 | 其他應付款 | 10,094 | - | 2,394 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四、五及二三) | 33,157 | 1 | 18,515 | - |
| 2399 | 其他流動負債(附註二一) | 12,951 | - | 8,324 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 1,618,200 | 26 | 2,221,228 | 34 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註四、十四、十五、十六及二八) | 2,006,000 | 32 | 1,821,000 | 28 |
| 2572 | 遞延所得稅負債(附註四、五及二三) | 217,857 | 3 | 218,895 | 3 |
| 2645 | 存入保證金(附註二一) | 53,221 | 1 | 58,583 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十九) | 24,854 | - | 24,992 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 2,301,932 | 36 | 2,123,470 | 32 |
| 2XXX | 負債總計 | 3,920,132 | 62 | 4,344,698 | 66 |
| | 權益(附註四、十九及二十) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 2,087,250 | 33 | 2,087,250 | 32 |
| 3200 | 資本公積 | 483,638 | 8 | 483,638 | 7 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 459,275 | 7 | 450,265 | 7 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 672,223 | 11 | 441,850 | 7 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 110,718 | 2 | 239,383 | 3 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 1,242,216 | 20 | 1,131,498 | 17 |
| 3400 | 其他權益 | (156,000) | (3) | (168,245) | (3) |
| 3500 | 庫藏股票 | (1,283,541) | (20) | (1,283,541) | (19) |
| 3XXX | 權益總計 | 2,373,563 | 38 | 2,250,600 | 34 |
| | 負債與權益總計 | \$ 6,293,695 | 100 | \$ 6,595,298 | 100 |

後附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：黃淑瑛




 統領百貨股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---------------------------------|----------------|-----------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四及二一） | \$ 650,176 | 100 | \$ 462,058 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、十一及 二二） | <u>323,950</u> | <u>50</u> | <u>150,247</u> | <u>33</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 326,226 | 50 | 311,811 | 67 |
| 6000 | 營業費用（附註四、十九、 二二及二七） | <u>218,954</u> | <u>34</u> | <u>168,574</u> | <u>36</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>107,272</u> | <u>16</u> | <u>143,237</u> | <u>31</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註四及二 二） | 19,728 | 3 | 19,028 | 4 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註 四、七、十四、十五 及二二） | 39,644 | 6 | (27,622) | (6) |
| 7050 | 財務成本（附註二二） | (36,751) | (6) | (30,827) | (7) |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 損益份額（附註四及 十三） | <u>3,473</u> | <u>1</u> | <u>3,439</u> | <u>1</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>26,094</u> | <u>4</u> | (<u>35,982</u>) | (<u>8</u>) |
| 7900 | 稅前淨利 | 133,366 | 20 | 107,255 | 23 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四、五及 二三） | <u>21,581</u> | <u>3</u> | <u>17,151</u> | <u>3</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>111,785</u> | <u>17</u> | <u>90,104</u> | <u>20</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|--|-------------------|-----------|------------------|-------------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十九) | (\$ 1,334) | - | (\$ 1,530) | - |
| 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 (附註四、八、 十三及二十) | 898 | - | (38,702) | (9) |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 三) | <u>11,614</u> | <u>2</u> | <u>3,449</u> | <u>1</u> |
| | | <u>11,178</u> | <u>2</u> | <u>(36,783)</u> | <u>(8)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 122,963</u> | <u>19</u> | <u>\$ 53,321</u> | <u>12</u> |
| | 每股盈餘(附註二四) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.64</u> | | <u>\$ 0.51</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 0.64</u> | | <u>\$ 0.51</u> | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建榮



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿





統領百貨股份有限公司

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

其他權益項目（附註四、八、十三及二十）

透過其他綜合

損益按公允

價值衡量之

金融資產

| 代碼 | 普通股本 (附註二十) | 資本公積 (附註二十) | 保留盈餘 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 合計 | 備供出售 金融商品 未實現損益 | 合計 | 庫藏股票 (附註二十) | 權益合計 |
|----|----------------|----------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|----------------|-----------|
| A1 | 2,087,250 | 483,638 | 447,669 | 372,185 | 72,261 | 892,115 | 17,817 | 909,932 | (1,283,541) | 2,197,279 |
| A3 | - | - | - | - | 149,758 | 149,758 | (17,817) | (167,575) | - | - |
| A5 | 2,087,250 | 483,638 | 447,669 | 372,185 | 222,019 | 1,041,873 | - | 1,041,873 | (1,283,541) | 2,197,279 |
| B1 | - | - | 2,596 | - | (2,596) | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | 69,665 | (69,665) | - | - | - | - | - |
| D1 | - | - | - | - | 90,104 | 90,104 | - | 90,104 | - | 90,104 |
| D3 | - | - | - | - | (479) | (479) | - | (36,304) | - | (36,783) |
| D5 | - | - | - | - | 89,625 | 89,625 | - | (36,304) | - | 53,321 |
| Z1 | 2,087,250 | 483,638 | 450,265 | 441,850 | 239,383 | 1,431,498 | - | 1,431,498 | (1,283,541) | 2,250,600 |
| B1 | - | - | 9,010 | - | (9,010) | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | 230,373 | (230,373) | - | - | - | - | - |
| D1 | - | - | - | - | 111,785 | 111,785 | - | 111,785 | - | 111,785 |
| D3 | - | - | - | - | (1,067) | (1,067) | - | 12,245 | - | 11,178 |
| D5 | - | - | - | - | 110,718 | 110,718 | - | 12,245 | - | 122,963 |
| Z1 | 2,087,250 | 483,638 | 459,275 | 672,223 | 110,718 | 1,242,216 | - | (156,000) | (1,283,541) | 2,373,563 |

後附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：黃淑曼

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 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 108年度 | 107年度 |
|--------|------------------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A00010 | 本年度稅前淨利 | \$ 133,366 | \$ 107,255 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 85,544 | 41,468 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨（利益）損 失 | (10,853) | 11,982 |
| A20900 | 財務成本 | 36,751 | 30,827 |
| A21200 | 利息收入 | (1,475) | (1,225) |
| A21300 | 股利收入 | (5,211) | (13,204) |
| A29900 | 房地存貨跌價損失 | 3,000 | - |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業利益份 額 | (3,473) | (3,439) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備（利益）損失 | (12) | 142 |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列費用 數 | 350 | - |
| A23700 | 提列（迴轉）非金融資產減損 損失 | (14,000) | 29,000 |
| 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 之金融資產 | 49,278 | (29,873) |
| A31130 | 應收票據 | 285 | 2,562 |
| A31150 | 應收帳款 | 12,378 | (14,729) |
| A31240 | 應收租賃款 | 3,286 | (4,008) |
| A31180 | 其他應收款 | 2,593 | (4,706) |
| A31200 | 存 貨 | 222,879 | 62,049 |
| A31230 | 預付款項及其他流動資產 | 13,428 | (36,147) |
| A32130 | 應付票據 | (52,283) | 57,120 |
| A32150 | 應付帳款 | (34,451) | 79,779 |
| A32220 | 應付費用 | (17,455) | 14,379 |
| A32180 | 其他應付款項 | 7,700 | (4,179) |
| A32230 | 其他流動負債 | 4,627 | (4,708) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (1,472) | (4,195) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | 107年度 |
|-----------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| A33000 | 營運產生之現金流入 | \$ 434,780 | \$ 316,150 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,248 | 1,224 |
| A33300 | 支付之利息 | (36,751) | (31,061) |
| A33200 | 收取之股利 | 5,211 | 13,204 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (5,508) | (765) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>398,980</u> | <u>298,752</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)處份按攤銷後成本衡量之 金融資產 | (20,058) | 16,106 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (38,599) | (867,172) |
| B07100 | 應付設備款(減少)增加 | (157,231) | 219,810 |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 137 | - |
| B03700 | 存出保證金減少(增加) | 596 | (1,557) |
| B07600 | 收取關聯企業股利 | 3,096 | 3,455 |
| B05400 | 購置投資性不動產 | (535) | (36,321) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(208,387)</u> | <u>(661,997)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款(減少)增加 | (218,577) | 179,500 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 2,574,000 | 2,374,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (2,539,000) | (2,183,000) |
| C03000 | 存入保證金(減少)增加 | (5,362) | 15,207 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | <u>(188,939)</u> | <u>385,707</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 1,654 | 22,462 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>104,523</u> | <u>82,061</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 106,177</u> | <u>\$ 104,523</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建強 總經理：翁華利 副總經理：陳文慶 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 12 月 31 日
(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 3 月 23 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 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目並無影響。

- (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) |
| IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」 | 2020 年 1 月 1 日(註 2) |

新發布／修正／修訂準則及解釋 IASB 發布之生效日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 2020 年 1 月 1 日（註 3）

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追溯適用此項修正。

註 3：2020 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 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表編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 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。

(五) 外幣

各個體編製財務報表時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(六) 存貨

自營商品之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以各零售部門為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額，成本之計算係採零售價法。

在建房地之存貨，以成本與淨變現價值孰低計價。為購買營建土地或待售房地所預付之款項，於開始動工興建期間所發生之借款利息予以資本化，列為存貨成本。

營建土地於開始建造時，轉列在建房地；建造完成時，就已售及未售部分按建坪比例，轉列營業成本及待售房地。

依合建分屋契約以土地換取之房屋若分類為待售房地，交換時不認列交換損益，俟待售房地銷售予買方始認列收入。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分

攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 有形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

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

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

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

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自百貨零售商品之銷售，於客戶購買商品時認列收入。百貨零售業務發行禮券而預收之款項，於客戶使用禮券兌換前認列為合約負債。

客戶忠誠計畫係於商品銷售而給予客戶未來購買商品之紅利積點，該紅利積點提供重要權利，原始銷售已收或應收對價分攤至紅利積點之交易價格認列合約負債，並於紅利積點兌換或失效時轉列收入。

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

(十三) 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。

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。

營業租賃所給予之租賃誘因係認列為資產。誘因成本總額按直線基礎認列為租金收入之減項。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、

計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於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

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 所得稅

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產帳面金額分別為 38,737 仟元及 29,567 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日止分別尚有 155,307 仟元及 87,131 仟

元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 有形資產之減損

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、現金及約當現金

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 294 | \$ 294 |
| 銀行支票及活期存款 | 87,086 | 65,258 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | <u>18,797</u> | <u>38,971</u> |
| | <u>\$ 106,177</u> | <u>\$ 104,523</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | 0.01%~4.60% | 0.01%~4.60% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> | | |
| 非衍生金融資產 | | |
| —國內上市(櫃)股票 | \$ 95,825 | \$ 111,843 |
| —基金受益憑證 | 190,084 | 209,850 |
| —國外股票 | 8,006 | 9,009 |
| —公司債 | 2,278 | 13,340 |
| —債券 | <u>14,192</u> | <u>4,768</u> |
| | <u>\$ 310,385</u> | <u>\$ 348,810</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

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| <u>國內投資</u> | | |
| 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 |
| 普訊捌創業投資股份有限公司普通股 | 13,300 | 13,300 |
| 普訊創業投資股份有限公司普通股 | 12,815 | 12,815 |
| 普訊伍創業投資股份有限公司普通股 | 10,175 | 10,175 |
| 光禹國際數位娛樂開發股份有限公司普通股 | 8,063 | 21,063 |
| 聯訊創業投資股份有限公司普通股 | - | 451 |
| 小計 | 58,453 | 71,904 |
| <u>國外投資</u> | | |
| 未上市(櫃)股票 | | |
| Wholesome Biopharm Pty Ltd. 普通股 | 14,630 | 14,630 |
| Fortune Technology Fund II Ltd. 普通股 | 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 | 19,044 | 25,221 |
| | <u>\$ 77,497</u> | <u>\$ 97,125</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。

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，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 108 及 107 年度分別認列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失 19,177 仟元及 40,013 仟元。

被投資公司普訊伍創業投資股份有限公司、普訊柒創業投資股份有限公司及普訊捌創業投資股份有限公司於 107 年 7 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 5,419 仟元、9,600 仟元及 7,225 仟元。

被投資公司聯訊創業投資股份有限公司及 FORTUNE TECHNOLOGY FUND II Ltd 分別於 107 年 4 月及 5 月辦理現金減資退還股款，合併公司按持股比例分別收回股款 4,029 仟元及 3,034 仟元。

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 108 及 107 年度分別認列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失 17,911 仟元及 40,013 仟元。

合併公司於 108 及 107 年度分別收取聯訊創業投資股份有限公司及普訊創業投資股份有限公司 285 仟元及 7,658 仟元，並帳列股利收入。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--|------------|------------|
| 國內投資 | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 45,703 | \$ 25,645 |
| 截至 108 及 107 年 12 月 31 日止，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%~2.46% 及 1.065%~2.70%。 | | |

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| <u>因營業而發生</u> | | |
| 應收票據 | \$ - | \$ 285 |
| 應收帳款 | 2,751 | 15,129 |
| 應收營業租賃款 | | |
| 一流動 | 2,710 | 3,287 |
| 一非流動 | 16,771 | 19,480 |
| 小計 | 19,481 | 22,767 |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 應收出售證券價款 | 4,659 | 4,610 |
| 應收水電管理費 | 1,199 | 1,453 |
| 應收退稅款(附註二三) | 53 | 77 |
| 應收租金 | 122 | 2,126 |
| 其他 | 2,512 | 2,669 |
| 小計 | 8,545 | 10,935 |
| 合計 | \$ 30,777 | \$ 49,116 |

(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 108 及 107 年 12 月 31 日應收帳款及應收票據並無減損跡象。

(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 及 107 年 12 月 31 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二六。

十一、存 貨

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 自營商品— | | |
| 化妝品及女內衣 | \$ 12,556 | \$ 18,750 |
| 待售房地— | | |
| 台北市士林區華岡段 | 673,457 | 865,654 |
| 宜蘭縣礁溪公園段 | <u>252,282</u> | <u>279,770</u> |
| | <u>\$ 938,295</u> | <u>\$1,164,174</u> |

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 259,566 仟元及 110,804 仟元。108 年度銷貨成本所含之存貨跌價損失為 3,000 仟元（107 年度：無）。

合併公司持有座落於宜蘭縣礁溪公園段之待售房地係子公司德宏建設於 103 年 1 月與非關係人簽訂合建分屋契約。該契約由地主提供礁溪土地，德宏建設提供資金及技術合建分屋。另於 104 年 3 月與關係人及非關係人簽訂委託建造契約。該契約為合作開發與共同興建礁溪建案皆依營造成本 5% 收取工程管理費。該合建分屋已於 106 年 10 月完工並完成所有權移轉。

合併公司持有座落於台北市士林區華岡段之待售房地之淨變現價值係由獨立評價公司於資產負債表日採用比較法與收益法（直接資本化法）進行評價。108 及 107 年度所採用之重要不可觀察輸入值包括平均收益資本化率分別為 1.24% 及 1.84%。

另合併公司持有座落於宜蘭縣礁溪公園段之待售房地之淨變現價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二八。

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 12月31日 | 107年 12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% | 截至108年12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%。 |
| 本公司 | 嘉峰投資股份有限公司 | 一般投資業務 | 100.0% | 100.0% | 截至108年12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% | 截至108年12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% | 截至108年12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% | — |

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 具重大性之關聯企業 | | |
| 忠孝實業股份有限公司 | <u>\$ 145,070</u> | <u>\$ 128,375</u> |

| | 所持股權及表決權比例 | |
|------------|------------|------------|
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
| 忠孝實業股份有限公司 | 20% | 20% |

上述關聯企業之業務性質，主要營業場所及註冊之國家資訊，請參閱附表二「被投資公司資訊」附表。

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 流動資產 | \$ 268,857 | \$ 188,101 |
| 非流動資產 | 223,226 | 223,632 |
| 流動負債 | (43,353) | (46,478) |
| 非流動負債 | (<u>57,923</u>) | (<u>57,923</u>) |
| 權益 | <u>\$ 390,807</u> | <u>\$ 307,332</u> |
| 合併公司持股比例 | <u>20%</u> | <u>20%</u> |
| 合併公司享有之權益 | \$ 78,161 | \$ 61,466 |
| 取得股權調整非流動資產公平價值 | <u>66,909</u> | <u>66,909</u> |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 145,070</u> | <u>\$ 128,375</u> |

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------|-----------|------------|
| 本年度營業收入 | \$ 25,453 | \$ 24,712 |
| 本年度淨利 | \$ 17,369 | \$ 17,194 |
| 本年度其他綜合損益 | \$ 81,587 | (\$ 1,510) |
| 本年度淨利之份額 | \$ 3,473 | \$ 3,439 |
| 本年度其他綜合損益之份額 | \$ 16,318 | (\$ 303) |

108及107年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

十四、不動產、廠房及設備

| 每一類別之帳面金額 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 土地 | \$ 853,457 | \$ 853,457 |
| 房屋及建築物淨額 | 1,481,557 | 1,516,277 |
| 電腦通訊設備淨額 | 22,656 | 24,281 |
| 運輸設備淨額 | 1,782 | 2,292 |
| 其他設備淨額 | 8,440 | 9,129 |
| 未完工程 | 1,736 | 2,520 |
| | <u>\$ 2,369,628</u> | <u>\$ 2,407,956</u> |

| | 108年度 | | | | |
|--------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度處分 | 內部移轉 | 年底餘額 |
| 成 本 | | | | | |
| 土地 | \$ 853,457 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 853,457 |
| 房屋及建築物 | 1,859,418 | 36,703 | - | 869 | 1,896,990 |
| 電腦通訊設備 | 29,970 | 233 | (227) | 312 | 30,288 |
| 運輸設備 | 5,484 | - | (578) | - | 4,906 |
| 其他設備 | 10,360 | 916 | (127) | - | 11,149 |
| 未完工程 | 2,520 | 747 | - | (1,531) | 1,736 |
| | <u>2,761,209</u> | <u>\$ 38,599</u> | <u>(\$ 932)</u> | <u>(\$ 350)</u> | <u>2,798,526</u> |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築物 | 343,141 | \$ 72,292 | \$ - | \$ - | 415,433 |
| 電腦通訊設備 | 5,689 | 2,163 | (220) | - | 7,632 |
| 運輸設備 | 3,192 | 413 | (481) | - | 3,124 |
| 其他設備 | 1,231 | 1,584 | (106) | - | 2,709 |
| | <u>353,253</u> | <u>\$ 76,452</u> | <u>(\$ 807)</u> | <u>\$ -</u> | <u>428,898</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,407,956</u> | | | | <u>\$ 2,369,628</u> |

| | 107年度 | | | | |
|--------|------------------|-------------------|-----------------|--------------|------------------|
| | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度處分 | 內部移轉 | 年底餘額 |
| 成 本 | | | | | |
| 土地 | \$ 835,520 | \$ 17,937 | \$ - | \$ - | \$ 853,457 |
| 房屋及建築物 | 774,143 | 2,178 | - | 1,083,097 | 1,859,418 |
| 電腦通訊設備 | 7,133 | 3,201 | (482) | 20,118 | 29,970 |
| 運輸設備 | 5,484 | - | - | - | 5,484 |
| 其他設備 | 1,488 | 62 | (385) | 9,195 | 10,360 |
| 未完工程 | 271,136 | 843,794 | - | (1,112,410) | 2,520 |
| | <u>1,894,904</u> | <u>\$ 867,172</u> | <u>(\$ 867)</u> | <u>\$ -</u> | <u>2,761,209</u> |

| | 107年度 | | | | |
|--------|--------------------|------------------|-----------------|-------------|--------------------|
| | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度處分 | 內部移轉 | 年底餘額 |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築物 | 310,854 | \$ 32,287 | \$ - | \$ - | 343,141 |
| 電腦通訊設備 | 4,858 | 1,235 | (404) | - | 5,689 |
| 運輸設備 | 2,779 | 413 | - | - | 3,192 |
| 其他設備 | 1,047 | 505 | (321) | - | 1,231 |
| | <u>319,538</u> | <u>\$ 34,440</u> | <u>(\$ 725)</u> | <u>\$ -</u> | <u>353,253</u> |
| 合計 | <u>\$1,575,366</u> | | | | <u>\$2,407,956</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備於 107 年度認列由未完工程轉入之房屋及建築物、電腦通訊設備及其他設備主係桃園店改裝工程完工驗收所致。

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 年及 107 年 12 月 31 日止尚未支付之工程款帳列應付設備款分別為 62,579 仟元及 219,810 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 12 月 31 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 |
| 污水處理系統 | 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，請參閱附註二八。

十五、投資性不動產

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 投資性不動產 | | |
| 台北市新莊區 | \$ 1,045,451 | \$ 1,030,951 |
| 台北市大安區 | <u>1,114,191</u> | <u>1,123,248</u> |
| | <u>\$ 2,159,642</u> | <u>\$ 2,154,199</u> |

| | 108年度 | | | | |
|--------|---------------------|-----------------|--------------------|-------------|---------------------|
| | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度減少 | 內部移轉 | 年底餘額 |
| 成本 | | | | | |
| 土地 | \$ 2,016,189 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,016,189 |
| 房屋及建築物 | <u>325,275</u> | <u>535</u> | - | - | <u>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>\$ 9,092</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>167,357</u> |
| 累計減損 | | | | | |
| 土地 | <u>29,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 14,000)</u> | <u>\$ -</u> | <u>15,000</u> |
| 合計 | <u>\$ 2,154,199</u> | | | | <u>\$ 2,159,642</u> |

| | 107年度 | | | | |
|--------|---------------------|------------------|-------------|-------------|---------------------|
| | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度減少 | 內部移轉 | 年底餘額 |
| 成本 | | | | | |
| 土地 | \$ 2,016,189 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,016,189 |
| 房屋及建築物 | <u>288,954</u> | <u>36,321</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>325,275</u> |
| | <u>2,305,143</u> | <u>\$ 36,321</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>2,341,464</u> |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築物 | <u>151,237</u> | <u>\$ 7,028</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>158,265</u> |
| 累計減損 | | | | | |
| 土地 | <u>-</u> | <u>\$ 29,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>29,000</u> |
| 合計 | <u>\$ 2,153,906</u> | | | | <u>\$ 2,154,199</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，主係不動產價格受政府政策、及市場供需等因素影響調整未來現金流量之可回收金額與帳面價值之差異所致。該公允價值係由獨立評價公司於資產負債表日採用比較法與土地開發分析法進行評價，108年及107年12月31日評估時所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率均為2.04%。

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，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

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，請參閱附註二八。

十六、借 款

(一) 短期借款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--|---------------------|---------------------|
| 擔保借款 | | |
| 一銀行借款 | <u>\$ 1,202,923</u> | <u>\$ 1,421,500</u> |
| 銀行週轉性借款之利率於108年及107年12月31日均為0.99%~2.05%。 | | |

(二) 應付短期票券

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ 167,000 | \$ 337,000 |
| 減：應付短期票券折價 | <u>106</u> | <u>122</u> |
| | <u>\$ 166,894</u> | <u>\$ 336,878</u> |

商業本票之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.66%~1.90% 及 0.56%~0.68%。

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，請參閱附註二八。

(三) 長期借款

| | 108年12月31日 | 107年12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 25 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。 | \$ 1,230,000 | \$ 1,245,000 |
| 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。 | 526,000 | 510,000 |
| 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 日展期到 110 年 5 月 23 日。 | 100,000 | 66,000 |
| 長期借款 | <u>\$ 2,006,000</u> | <u>\$ 1,821,000</u> |

上述擔保借款為固定利率長期借款，利率每 2 至 3 個月重設一次。長期借款之有效利率區間如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|---------------|--------|
| 有效利率： | | |
| 變動利率借款 | 0.990% | 0.990% |
| 固定利率借款 | 0.990%~1.080% | 0.990% |

合併公司業已提供不動產、廠房及設備及投資性不動產作為長期借款之擔保品，請參閱附註二八。

十七、應付帳款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--|------------|------------|
| <u>應付帳款</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 67,412 | \$ 101,863 |
| 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款金額，於 108 年及 107 年 12 月 31 日均為 123 仟元。 | | |

十八、應付費用

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 16,642 | \$ 14,664 |
| 應付稅捐 | 8,872 | 8,836 |
| 應付水電瓦斯 | 5,968 | 5,821 |
| 其 他 | 9,225 | 8,857 |
| | <u>\$ 40,707</u> | <u>\$ 38,178</u> |

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日當月支全薪（惟不包括各項津貼及三節獎金）計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 42,274 | \$ 39,596 |
| 計畫資產公允價值 | (17,420) | (14,604) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 24,854</u> | <u>\$ 24,992</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債 | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債 | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債 |
|---------------|--|--|--|
| 107 年 1 月 1 日 | \$ 41,308 | (\$ 13,651) | \$ 27,657 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 536 | - | 536 |
| 利息費用（收入） | 465 | (155) | 310 |
| 認列於損益 | <u>1,001</u> | <u>(155)</u> | <u>846</u> |

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|---------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | \$ - | (\$ 454) | (\$ 454) |
| 精算損失—人口統計假設變動 | 460 | - | 460 |
| 精算損失—財務假設變動 | 471 | - | 471 |
| 精算損失—經驗調整 | 1,053 | - | 1,053 |
| 認列於其他綜合損益 | 1,984 | (454) | 1,530 |
| 雇主提撥 | - | (344) | (344) |
| 本公司直接支付 | (4,697) | - | (4,697) |
| 107年12月31日 | 39,596 | (14,604) | 24,992 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 431 | - | 431 |
| 利息費用（收入） | 396 | (147) | 249 |
| 認列於損益 | 827 | (147) | 680 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | - | (517) | (517) |
| 精算損失—人口統計假設變動 | 58 | - | 58 |
| 精算損失—財務假設變動 | 942 | - | 942 |
| 精算損失—經驗調整 | 851 | - | 851 |
| 認列於其他綜合損益 | 1,851 | (517) | 1,334 |
| 雇主提撥 | - | (2,152) | (2,152) |
| 108年12月31日 | \$ 42,274 | (\$ 17,420) | \$ 24,854 |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|------|--------|--------|
| 管理費用 | \$ 680 | \$ 846 |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 0.750% | 1.000% |
| 薪資預期增加率 | 2.000% | 2.000% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 942) | (\$ 942) |
| 減少 0.25% | \$ 974 | \$ 976 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ 945 | \$ 948 |
| 減少 0.25% | (\$ 919) | (\$ 921) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | \$ 367 | \$ 371 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8.9年 | 9.5年 |

二十、權益

(一) 普通股股本

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------|--------------|--------------|
| 額定及已發行股數（仟股） | 208,725 | 208,725 |
| 額定已發行股本 | \$ 2,087,250 | \$ 2,087,250 |

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12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 股票發行溢價 | \$ 71,028 | \$ 71,028 |
| 庫藏股票交易 | 412,610 | 412,610 |
| | \$ 483,638 | \$ 483,638 |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

本公司109年3月23日董事會擬議108年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 |
|-----------|--------------------|
| 提列法定盈餘公積 | <u>\$ 11,072</u> |
| 迴轉特別盈餘公積 | <u>(\$176,716)</u> |
| 現金股利 | <u>\$146,108</u> |
| 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

本公司首度採用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號函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金額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評價損益

| | 108年度 | 107年度 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | (\$ 168,245) | (\$ 131,941) |
| 稅率變動 | - | 2,397 |
| 當年度產生 | | |
| 未實現損益－權益工具 | (15,341) | (40,013) |
| 權益工具－減資退回股款(附註八) | 3,005 | 1,615 |
| 採用權益法之關聯企業之份額 | 16,318 | (303) |
| 調整以前年度 | | |
| 未實現損益－權益工具 | 8,263 | - |
| 年底餘額 | <u>(\$ 156,000)</u> | <u>(\$ 168,245)</u> |

(六) 庫藏股票

單位：仟股

| 收回原因 | 年初股數 | 本年度增加 | 本年度減少 | 年底股數 |
|-------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| <u>108年度</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> |

107年度

| | | | | |
|-------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 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> |

107年12月31日

| | | | |
|------------|-------|---------------------|-------------------|
| 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 | <u>325,143</u> | <u>219,414</u> |
| | | <u>\$ 1,283,541</u> | <u>\$ 866,372</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

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入淨額 | \$ 162,994 | \$ 66,540 |
| 租賃收入 | 242,256 | 232,634 |
| 營建工程收入 | 190,796 | 136,912 |
| 其他營業收入 | <u>54,130</u> | <u>25,972</u> |
| | <u>\$ 650,176</u> | <u>\$ 462,058</u> |

(二) 客戶合約收入之說明及細分資訊

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入淨額 | | |
| 商品銷售收入 | \$ 42,900 | \$ 15,297 |
| 專櫃抽成收入 | <u>120,094</u> | <u>51,243</u> |
| | <u>\$ 162,994</u> | <u>\$ 66,540</u> |
| 營建工程收入 | | |
| 房地出售收入 | <u>\$ 190,796</u> | <u>\$ 136,912</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--|---------------------|-------------------|
| 其他營業收入 | | |
| 櫃位裝潢款廠商補貼 | | |
| 收入 | \$ 15,016 | \$ 11,029 |
| 管理費收入 | 32,029 | 8,547 |
| 其他 | 7,085 | 6,396 |
| | <u>\$ 54,130</u> | <u>\$ 25,972</u> |
| 專櫃抽成收入分析如下： | | |
| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
| 專櫃銷貨收入總額 | <u>\$ 1,040,015</u> | <u>\$ 417,968</u> |
| 專櫃抽成收入 | <u>\$ 120,094</u> | <u>\$ 51,243</u> |
| (三) 合約餘額 | | |
| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
| 合約負債(帳列其他流動負債) | <u>\$ 10,453</u> | <u>\$ 6,533</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) 租賃收入 | | |
| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
| 租賃收入 | | |
| 一投資性不動產 | \$ 204,433 | \$ 216,241 |
| 一賣場分租收入 | 37,823 | 16,393 |
| | <u>\$ 242,256</u> | <u>\$ 232,634</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108年及107年12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53,071仟元及58,583仟元。 | | |
| 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

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銷貨成本 | \$ 35,470 | \$ 18,335 |
| 租賃成本 | 40,241 | 26,784 |
| 營建工程成本 | 224,095 | 92,469 |
| 其他營業成本 | 24,144 | 12,659 |
| | <u>\$ 323,950</u> | <u>\$ 150,247</u> |

(二) 其他收入

| | 108年度 | 107年度 |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 1,475 | \$ 1,225 |
| 股利收入 | 5,211 | 13,204 |
| 其他 | <u>13,042</u> | <u>4,599</u> |
| | <u>\$ 19,728</u> | <u>\$ 19,028</u> |

(三) 其他利益及損失

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------------------|------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 (損失) | \$ 12 | (\$ 142) |
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (1,833) | 1,988 |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益 | 29,605 | 2,644 |
| 什項支出 | (2,140) | (3,112) |
| 提列(迴轉)投資性不動產減 損損失(附註十五) | <u>14,000</u> | <u>(29,000)</u> |
| | <u>\$ 39,644</u> | <u>(\$ 27,622)</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108及107年度分別為利益10,853仟元及損失11,982仟元，及(B)處分利益於108及107年度分別為18,752仟元及14,626仟元。

(四) 財務成本

| | 108年度 | 107年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 36,751</u> | <u>\$ 30,827</u> |
| 利息資本化相關資訊如下：(108年度：無) | | |
| 利息資本化金額 | | \$ 4,376 |
| 利息資本化利率 | | 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年度 | 107年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 76,452 | \$ 34,440 |
| 投資性不動產 | <u>9,092</u> | <u>7,028</u> |
| 合計 | <u>\$ 85,544</u> | <u>\$ 41,468</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 22,314 | \$ 7,691 |
| 營業費用 | <u>63,230</u> | <u>33,777</u> |
| | <u>\$ 85,544</u> | <u>\$ 41,468</u> |

(六) 員工福利費用

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 2,081 | \$ 1,673 |
| 確定福利計畫 (附註十九) | 680 | 846 |
| 小計 | 2,761 | 2,519 |
| 其他員工福利 | 70,355 | 54,453 |
| 合計 | <u>\$ 73,116</u> | <u>\$ 56,972</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 73,116</u> | <u>\$ 56,972</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。108及107年度員工酬勞及董事酬勞分別於109年3月23日及108年3月21日經董事會決議如下：

估列比例

| | 108年度 | 107年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 0.74% | 0.92% |
| 董事酬勞 | 0.74% | 0.92% |

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

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之實際配發金額與107及106年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 34,777 | \$ 18,803 |
| 未分配盈餘加徵 | 51 | - |
| 以前年度之調整 | (14,653) | (504) |
| | <u>20,175</u> | <u>18,299</u> |

| | 108年度 | 107年度 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 1,502 | 1,643 |
| 以前年度之調整 | (96) | - |
| 稅率變動 | - | (2,791) |
| | <u>1,406</u> | <u>(1,148)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 21,581</u> | <u>\$ 17,151</u> |
| 會計所得與所得稅費用之調節如下： | | |
| | 108年度 | 107年度 |
| 稅前淨利 | <u>\$ 133,366</u> | <u>\$ 107,255</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 12,991 | \$ 21,451 |
| 稅上不可減除之費損 | - | 2,952 |
| 金融資產評價(利益)損失 | (2,169) | 2,396 |
| 未分配盈餘加徵 | 51 | - |
| 免稅所得 | 9,960 | (8,303) |
| 稅率變動 | - | (2,791) |
| 未認列之虧損扣抵 | 15,401 | 1,950 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本期之調整 | (14,653) | (504) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 21,581</u> | <u>\$ 17,151</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%，部分子公司適用所得稅法第五條第五項第三款規定，於 108 年度按 19%課徵。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 稅率變動 | | |
| 一確定福利計畫之再衡量數 | \$ - | \$ 746 |
| 一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | - | 2,720 |
| 本年度產生者 | | |
| 一確定福利計畫之再衡量數 | 267 | 306 |
| 一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 3,084 | (323) |
| 以前年度之調整 | | |
| 一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | <u>8,263</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 11,614</u> | <u>\$ 3,449</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款(帳列其他應收款) | \$ 53 | \$ 77 |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | \$ 33,157 | \$ 18,515 |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 年底餘額 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減損損失 | \$ 14,493 | \$ - | \$ 11,347 | \$ 25,840 |
| 投資性不動產減損損失 | 5,800 | (2,800) | - | 3,000 |
| 確定福利退休計畫 | 9,002 | - | 267 | 9,269 |
| 其他 | 272 | 356 | - | 628 |
| | <u>\$ 29,567</u> | <u>(\$ 2,444)</u> | <u>\$ 11,614</u> | <u>\$ 38,737</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 土地增值稅準備 | \$ 213,961 | \$ - | \$ - | \$ 213,961 |
| 免租期調整 | 4,554 | (658) | - | 3,896 |
| 其他 | 380 | (380) | - | - |
| | <u>\$ 218,895</u> | <u>(\$ 1,038)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 217,857</u> |

107 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 年底餘額 |
|--------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減損損失 | \$ 15,414 | (\$ 3,318) | \$ 2,397 | \$ 14,493 |
| 投資性不動產減損損失 | - | 5,800 | - | 5,800 |
| 確定福利退休計畫 | 7,392 | 558 | 1,052 | 9,002 |
| 其他 | 419 | (147) | - | 272 |
| | <u>\$ 23,225</u> | <u>\$ 2,893</u> | <u>\$ 3,449</u> | <u>\$ 29,567</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 土地增值稅準備 | \$ 213,961 | \$ - | \$ - | \$ 213,961 |
| 免租期調整 | 3,189 | 1,365 | - | 4,554 |
| 其他 | - | 380 | - | 380 |
| | <u>\$ 217,150</u> | <u>\$ 1,745</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 218,895</u> |

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------|-------------------|------------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 108年度到期 | \$ - | \$ 528 |
| 109年度到期 | - | 3,312 |
| 110年度到期 | 2,531 | 7,525 |
| 111年度到期 | 8,338 | 8,338 |
| 112年度到期 | 13,979 | 13,979 |
| 113年度到期 | 11,678 | 11,678 |
| 114年度到期 | 16,424 | 16,424 |
| 115年度到期 | 13,382 | 13,382 |
| 116年度到期 | 11,965 | 11,965 |
| 118年度到期 | 77,010 | - |
| | <u>\$ 155,307</u> | <u>\$ 87,131</u> |

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司德宏建設、舜泰投資截至 106 年度；子公司冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資截至 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、每股盈餘

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.64</u> | <u>\$ 0.51</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.64</u> | <u>\$ 0.51</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| 本年度淨利 | | |
| 本年度淨利 | <u>\$ 111,785</u> | <u>\$ 90,104</u> |
| 股 數 | | 單位：仟股 |
| | 108年度 | 107年度 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通 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>46</u> | <u>40</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>175,449</u> | <u>175,443</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。於次年度股東會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、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。

二六、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 | | | | |
| －權益投資 | \$ 95,825 | \$ - | \$ - | \$ 95,825 |
| 國外上市(櫃)有價證券 | | | | |
| －權益投資 | 8,006 | - | - | 8,006 |
| －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> |

透過其他綜合損益按
公允價值衡量之金融
資產

| | | | | |
|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市(櫃)股票 | \$ - | \$ - | \$ 58,453 | \$ 58,453 |
| －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> |

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</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | | | | |
| －權益投資 | \$ 111,843 | \$ - | \$ - | \$ 111,843 |
| 國外上市(櫃)有價證券 | | | | |
| －權益投資 | 9,009 | - | - | 9,009 |
| －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> |

第 1 級 第 2 級 第 3 級 合 計

| | | | | |
|------------------|------|------|-----------|-----------|
| <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 | \$ - | \$ - | \$ 97,125 | \$ 97,125 |

108 及 107 年度無第 1 級與第 2 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，108 及 107 年度之調節如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 97,125 | \$ 139,205 |
| 新 增 | - | 27,240 |
| 金融商品未實現損益 | (19,177) | (40,013) |
| 減資退回股款 | (451) | (29,307) |
| 年底餘額 | <u>\$ 77,497</u> | <u>\$ 97,125</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

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | |
| 強制透過損益按公允 | | |
| 價值衡量 | \$ 310,385 | \$ 348,810 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 | | |
| 資產 (註 1) | 163,123 | 156,439 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | |
| 價值衡量之金融資產 | 77,497 | 97,125 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負 | | |
| 債 (註 2) | 3,552,599 | 4,015,389 |

註 1：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 2：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12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| —金融資產 | \$ 44,100 | \$ 64,361 |
| —金融負債 | 2,894,996 | 3,232,878 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| —金融資產 | 107,379 | 65,145 |
| —金融負債 | 480,821 | 346,500 |

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

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加 934 仟元及 866 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 及 107 年度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上升／下跌而分別增加／減少 10,383 仟元及 12,085 仟元。108 及 107 年度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／下跌而分別增加／減少 7,750 仟元及 9,713 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 年及 107 年 12 月 31 日之比例分別為 95% 及 92%，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。

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> |

107年12月31日

| 非衍生金融負債 | 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 |
| 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> |

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年及107年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為1,552,077仟元及1,118,000仟元。

二七、關係人交易

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

合併公司對董事、監察人及主要管理階層之獎酬如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 15,690 | \$ 15,530 |
| 退職後福利 | 180 | 189 |
| | <u>\$ 15,870</u> | <u>\$ 15,719</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。

二八、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12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 存貨 | | |
| —待售房地 | \$ 827,733 | \$ 897,579 |
| 不動產、廠房及設備 | | |
| —土地 | 835,520 | 835,520 |
| —房屋及建築物 | 796,435 | 824,322 |
| 投資性不動產 | 1,047,693 | 1,053,648 |
| | <u>\$ 3,507,381</u> | <u>\$ 3,611,069</u> |

二九、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固定資產。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 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|---------------|----|-------|---|--------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美 元 | \$ | 1,908 | | 29.980 | \$ 57,187 |
| 港 幣 | | 904 | | 3.849 | 3,481 |
| | | | | | <u>\$ 60,668</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | |
| 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>\$ 49,095</u> |

107 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|---------------|----|-------|---|--------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美 元 | \$ | 1,685 | | 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> |

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換淨損益（已實現及未實現）分別為損失 1,833 仟元及利益 1,988 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年度 | 107年度 | 108年度 | 107年度 |
| 百貨事業部－桃園店 | \$ 254,947 | \$ 108,905 | \$ 36,412 | (\$ 21,708) |
| －台北店 | 198,562 | 210,335 | 127,124 | 146,818 |
| 投資事業部 | 5,871 | 5,906 | 3,245 | 3,445 |
| 建設事業部 | <u>190,796</u> | <u>136,912</u> | <u>(59,509)</u> | <u>14,682</u> |
| 繼續營業單位總額 | <u>\$ 650,176</u> | <u>\$ 462,058</u> | 107,272 | 143,237 |
| 其他收入 | | | 19,728 | 19,028 |
| 其他利益與損失 | | | 39,644 | (27,622) |
| 財務成本 | | | (36,751) | (30,827) |
| 採用權益法認列之關聯企業 損益之份額 | | | <u>3,473</u> | <u>3,439</u> |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 133,366</u> | <u>\$ 107,255</u> |

108 及 107 年度投資、建設及餐飲事業部支付予百貨事業部之租金皆為 600 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 12 月 31 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 | | 註 |
|------------|---------------------------------|---------|----------------------------|------------|-----------|-------|------|--------|---|
| | | | | | | | 未 | 備 | |
| 統領百貨股份有限公司 | 普通股股票 普訊崙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 | 5.32 | \$ | 14,100 | |
| | 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 | 2,890,000 | 13,300 | 6.67 | | 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 | 3.00 | | 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 | 4.17 | | 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 | | - | |
| | 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 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 | 公 允 價 值 | 備 註 |
|-----------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------|---------|---------|---------|-----|
| | KDH Design CO., Ltd. | - | 透過其他綜合損益按公允價值計量之權益工具投資—非流動 | 40,000 | \$ - | 2.29 | \$ - | |
| | 特別股票 Plyto Ceutica Inc. | - | 透過其他綜合損益按公允價值計量之權益工具投資—非流動 | 20,000 | - | - | - | |
| | 愛益憑證 兆豐國際實績貨幣 | - | 透過損益按公允價值計量之金融資產—流動 | 1,590,748.79 | 20,029 | - | 20,029 | |
| | 日盛貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值計量之金融資產—流動 | 2,022,622.43 | 30,092 | - | 30,092 | |
| | 富蘭克林華美貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值計量之金融資產—流動 | 2,345,585.61 | 24,345 | - | 24,345 | |
| | 第一金台灣貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值計量之金融資產—流動 | 1,244,929.50 | 19,126 | - | 19,126 | |
| | 保德信貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值計量之金融資產—流動 | 1,260,930.70 | 20,026 | - | 20,026 | |
| | 群益0-1年期美國政府債券ETF基金 | - | 透過損益按公允價值計量之金融資產—流動 | 100,000.00 | 3,907 | - | 3,907 | |
| | 統一強棒貨幣市場 | - | 透過損益按公允價值計量之金融資產—流動 | 1,192,573.85 | 20,009 | - | 20,009 | |
| | 華頓平安貨幣市場 | - | 透過損益按公允價值計量之金融資產—流動 | 862,195.32 | 10,001 | - | 10,001 | |
| | 施羅德新興市場股價債券 (美元) A1-累積 | - | 透過損益按公允價值計量之金融資產—流動 | 2,647.89 | 1,427 | - | 1,427 | |
| | 施羅德 (環) 環球黃金基金 (美元) A | - | 透過損益按公允價值計量之金融資產—流動 | 425.53 | 1,436 | - | 1,436 | |
| | 施羅德 (環) 股價增長收益基金 (美元) A— 月配固定 2 | - | 透過損益按公允價值計量之金融資產—流動 | 594.70 | 2,716 | - | 2,716 | |
| | 復華南非幣短期收益 A 類型 | - | 透過損益按公允價值計量之金融資產—流動 | 60,470.50 | 1,915 | - | 1,915 | |
| | 復華南非幣短期收益 B 類配息 | - | 透過損益按公允價值計量之金融資產—流動 | 60,260.90 | 1,136 | - | 1,136 | |
| | 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計量之金融資產—流動 | 96,000.00 | 4,379 | - | 4,379 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券名稱 | 名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | 備註 |
|-------|--------|-----------------------|-------------|---------------------|---------|----------|------|----------|----|
| | 債 | 匯豐控股金融債券(1) | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,000 | \$ 3,103 | - | \$ 3,103 | |
| | | 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 | 12,541 | 9,339 | - | 9,339 | |
| | | 歐洲投資銀行債券-南非幣 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 8,000 | 1,750 | - | 1,750 | |
| | | 國內普通股股票 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 181,801 | 2,991 | - | 2,991 | |
| | | 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 | 69,600 | 2,962 | - | 2,962 | |
| | | 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 | 362,250 | 3,550 | - | 3,550 | |
| | | 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 | 77,000 | 1,940 | - | 1,940 | |
| | | 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 | 843,000 | 13,867 | - | 13,867 | |
| | | 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 | 68,000 | 5,338 | - | 5,338 | |
| | | 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 | 60,000 | 673 | - | 673 | |
| | | 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 | 90,000 | 1,029 | - | 1,029 | |
| | | 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 | 149,000 | 1,489 | - | 1,489 | |
| | | 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 | 122,000 | 2,762 | - | 2,762 | |
| | | 元大S&P黃金正2 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 20,000 | 2,160 | - | 2,160 | |
| | | 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 | 16,000 | 4,704 | - | 4,704 | |
| | | 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 | 10,000 | 4,370 | - | 4,370 | |
| | | 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 | 167,000 | 29,977 | - | 29,977 | |
| | | 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 | | | | | |

(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 |
|---------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------|-----------|---------|-----------|--------|---|
| | | | | | | | 公 允 價 值 | 備 註 | |
| 冠 詮 投 資 股 份 有 限 公 司 | 台灣高速鐵路股份有限公司 普通股股票 | — | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動 | 445,000 | \$ 17,088 | - | \$ 17,088 | | |
| | 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 | 8,750,000 | 345,625 | 4.2 | 345,625 | (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 | 195 | - | 195 | | |
| | 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 | 2,110 | - | 2,110 | | |
| 嘉 峰 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 | 103,455.50 | 1,539 | - | 1,539 | | |
| | 普通股股票 統領百貨股份有限公司 | 母 公 司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動 | 8,767,000 | 346,297 | 4.2 | 346,297 | (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 | 217 | - | 217 | | |
| | 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 | 1,481 | - | 1,481 | | |
| 崧 源 投 資 股 份 有 限 公 司 | 普通股股票 統領百貨股份有限公司 | 母 公 司 | 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 | 290,957 | 3.53 | 290,957 | (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 | 146 | - | 146 | | |
| | 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 | 4,364 | - | 4,364 | | |
| | 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 | 2,014 | - | 2,014 | | |
| | 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 | 3,745 | - | 3,745 | | |
| | PIMCO GIS INCOME E USD INC | — | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動 | 15,852.2684 | 5,232 | - | 5,232 | | |

(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 | | 註 |
|-------|--------------------------------------|---------|---------------------|------------|---------|------|-------|------|----|---|
| | | | | | | | | \$ | \$ | |
| | FRANLIN TEM | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,658,0310 | 3,431 | - | 3,431 | | | |
| | PERMAL MACRO HOLDINGS LTD CL | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 273,5950 | 3,154 | - | 3,154 | | | |
| | 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 | 1,223 | - | 1,223 | | | |
| | KUNLUN ENERGY COMPANY LIMITED | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 8,000 | 212 | - | 212 | | | |
| | CAPITAL ESTATE LTD | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 57,000 | 195 | - | 195 | | | |
| | SINOFERT HOLDINGS LIMITED | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 50,000 | 156 | - | 156 | | | |
| | ESPRIT HOLDINGS LTD | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 12,499 | 76 | - | 76 | | | |
| | CHINA AGRI-INDUSTRIES HOLDINGS LTD | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 23,400 | 372 | - | 372 | | | |
| | CHINA SHANSHUI CEMENT GROUP LTD. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 7,000 | 82 | - | 82 | | | |
| | SHENGUAN HOLDINGS | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 16,000 | 18 | - | 18 | | | |
| | LIFESTYLE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,500 | 361 | - | 361 | | | |
| | CHINA COAL ENERGY COMPANY LIMITED | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 11,000 | 131 | - | 131 | | | |
| | CHINA COSCO HOLDINGS CO LTD | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 18,000 | 219 | - | 219 | | | |
| | FIH MOBILE LTD | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 13,000 | 76 | - | 76 | | | |
| | LI NING CO LTD | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 7,188 | 646 | - | 646 | | | |
| | WEICHAI POWER CO LTD-H SHARES | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,600 | 607 | - | 607 | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 日期 | 帳面數 | | | 公允價值 | | | 備註 |
|-------------|---|---------|------------------------------------|------------|-----|---------|------|------|---------|--------|----|
| | | | | | 股數 | 單位 | 數 | 率 | 公 | 允 | |
| 美商泰投資股份有限公司 | PROSHARE TRII PROSHARES ULTRASHORT GOLD | — | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動 | 700 | \$ | 1,121 | - | \$ | 1,121 | | |
| | 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 | | 2,303 | - | | 2,303 | | |
| | 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 | | 208 | - | | 208 | | |
| | 公司債 COOPERATIE VE RABOBDUE | — | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動 | 100,000 | | 2,278 | - | | 2,278 | | |
| 聯華電子股份有限公司 | 普通股票 純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 | | 333,341 | 4.04 | | 333,341 | (註一及二) | |
| | 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 | 22,337 | | 367 | - | | 367 | | |
| | | — | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動 | 165,989.82 | | 2,470 | - | | 2,470 | | |

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：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 年度

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 | | 未持 | | 有被投資公司本期(損)益 | 本期認列之(損)益 | 備註 |
|------------|------------|------|--------|------------|------------|------------|--------|------------|--------|--------------|-----------|------------|
| | | | | 本期末 | 本期末 | 本期末 | 本期末 | 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 | 100.00 | \$ 470,973 | 100.00 | (\$ 69,242) | 69,242 | 子公司 |
| | 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 | 145,070 | 20.00 | (17,369) | 3,473 | 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 | 76,891 | 100.00 | (149) | 149 | 子公司(註一) |
| | 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 | 37,053 | 100.00 | 724 | 724 | 子公司(註一) |
| | 冠鈺投資股份有限公司 | 台北市 | 一般投資業務 | 350,000 | 350,000 | 35,000,000 | 100.00 | 23,842 | 100.00 | 107 | 107 | 子公司(註一) |
| | 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 | 23,481 | 100.00 | 177 | 177 | 子公司(註一) |

註一：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以子公司轉投資本公司之原始投資金額為入帳基礎。

註二：係依該公司 108 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報告計算。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

查核意見

統領百貨股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達統領百貨股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與統領百貨股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對統領百貨股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對統領百貨股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

投資性不動產之減損評估

截至民國 108 年 12 月 31 日止，統領百貨股份有限公司之座落於新莊區投資性不動產淨額新台幣（以下同）1,045,451 仟元，約佔資產總額 18%，對個體財務報告影響重大。管理階層依照國際會計準則第 36 號公報「資產減損」之規定，於每一報導期間結束日，評估投資性不動產是否具有減損跡象。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額，以評估減損之金額。惟因不動產價格易受政府政策、經濟景氣及市場供需等因素影響，且減損評估涉及管理階層主觀判斷及重大估計與假設，因是將投資性不動產減損評估考量為關鍵查核事項。與投資性不動產減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四、五及十四。

本會計師針對上開關鍵查核事項執行主要查核程序包括：

1. 取得公司評估各現金產生單位之資產減損跡象評估表。
2. 取得公司管理階層所使用之獨立評價報告，評估獨立評價人員之專業能力、適任能力、與客觀性。
3. 就投資性不動產評價所使用之評價方法及參數假設，評估其所採用評價方法及附近地區公告交易價格等參數假設之合理性。

4. 諮詢本事務所內部專家對獨立評價人員價格評估方法及估算過程所使用之輸入值與市場數據之歷史資料予以比較，以確認評估價格之合理性。
5. 盤點及核對帳載投資性不動產與相關土地所有權狀是否相符。

專櫃抽成收入正確性

統領百貨股份有限公司民國 108 年度之專櫃抽成收入為 120,094 仟元，約佔營業收入之 26%，對個體財務報告影響重大。廠商於百貨公司設立特約專櫃，本公司於交易中僅賺取一定比例或金額之利潤，故將對顧客收取款項減除支付特約專櫃廠商款項之淨額列計銷貨收入。由於專櫃抽成收入具專櫃個數眾多且每個專櫃抽成率不盡相同之特性，須仰賴電腦系統紀錄與計算，因此，本會計師將認列專櫃抽成收入列為關鍵查核事項之一。與專櫃抽成收入攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註二十。

本會計師針對上開關鍵查核事項執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與抽樣測試專櫃抽成收入正確性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 自本年度專櫃帳款結帳彙總表選取樣本執行抽核專櫃廠商合約，確認電腦系統設定之抽成率與合約是否一致；並依抽成率重新驗算專櫃抽成收入是否正確。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估統領百貨股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算統領百貨股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

統領百貨股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高程度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對統領百貨股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使統領百貨股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致統領百貨股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於統領百貨股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成統領百貨股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統領百貨股份有限公司民國108年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 3 月 23 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|------|----------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六) | \$ 92,214 | 2 | \$ 85,264 | 2 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七) | 269,636 | 5 | 309,429 | 5 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及九) | 25,303 | - | 12,900 | - |
| 1150 | 應收票據 (附註四及十) | - | - | 285 | - |
| 1172 | 應收帳款 (附註四及十) | 2,751 | - | 15,129 | - |
| 1175 | 應收租賃款 (附註四及十) | 2,710 | - | 3,287 | - |
| 1200 | 其他應收款 (附註四及十) | 8,268 | - | 10,660 | - |
| 130X | 存貨 (附註四、五及十一) | 110,562 | 2 | 124,646 | 2 |
| 1470 | 預付款項及其他流動資產 | 47,982 | 1 | 59,887 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | 559,426 | 10 | 621,487 | 10 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1520 | 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) | 77,497 | 1 | 97,125 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十二) | 777,310 | 13 | 828,998 | 14 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十三、二七及二八) | 2,369,446 | 41 | 2,407,719 | 40 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 (附註四、五、十四及二七) | 1,986,205 | 34 | 1,979,402 | 33 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二二) | 38,737 | 1 | 29,567 | 1 |
| 1935 | 長期應收租賃款 (附註四及十) | 16,771 | - | 19,480 | - |
| 1990 | 存出保證金 | 1,188 | - | 1,386 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 5,267,154 | 90 | 5,363,677 | 90 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 5,826,580 | 100 | \$ 5,985,164 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註四、十三、十四、十五及二七) | \$ 910,000 | 16 | \$ 1,010,000 | 17 |
| 2110 | 應付短期票券 (附註四、十三、十四、十五及二七) | - | - | 149,952 | 2 |
| 2150 | 應付票據 | 19,766 | - | 68,587 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 (附註四及十六) | 67,289 | 1 | 101,640 | 2 |
| 2209 | 應付費用 (附註十七) | 38,053 | 1 | 34,020 | 1 |
| 2213 | 應付設備款 (附註十三) | 62,579 | 1 | 219,810 | 4 |
| 2219 | 其他應付款 | 10,094 | - | 2,394 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二二) | 32,600 | 1 | 18,432 | - |
| 2399 | 其他流動負債 (附註四及二十) | 12,097 | - | 7,803 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 1,152,478 | 20 | 1,612,638 | 27 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註四、十三、十四、十五及二七) | 2,006,000 | 34 | 1,821,000 | 30 |
| 2572 | 遞延所得稅負債 (附註四及二二) | 217,857 | 4 | 218,895 | 4 |
| 2645 | 存入保證金 (附註二十) | 51,828 | 1 | 57,039 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債 (附註四及十八) | 24,854 | - | 24,992 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 2,300,539 | 39 | 2,121,926 | 35 |
| 2XXX | 負債總計 | 3,453,017 | 59 | 3,734,564 | 62 |
| | 權益 (附註四及十九) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 2,087,250 | 36 | 2,087,250 | 35 |
| 3200 | 資本公積 | 483,638 | 8 | 483,638 | 8 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 459,275 | 8 | 450,265 | 8 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 672,223 | 11 | 441,850 | 7 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 110,718 | 2 | 239,383 | 4 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 1,242,216 | 21 | 1,131,498 | 19 |
| 3400 | 其他權益 | (156,000) | (2) | (168,245) | (3) |
| 3500 | 庫藏股票 | (1,283,541) | (22) | (1,283,541) | (21) |
| 3XXX | 權益總計 | 2,373,563 | 41 | 2,250,600 | 38 |
| | 負債及權益總計 | \$ 5,826,580 | 100 | \$ 5,985,164 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四及二十） | \$ 464,291 | 100 | \$ 356,724 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註二一） | <u>108,114</u> | <u>24</u> | <u>84,764</u> | <u>24</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 356,177 | 76 | 271,960 | 76 |
| 6000 | 營業費用（附註四、十八、二一及二六） | <u>191,479</u> | <u>41</u> | <u>137,712</u> | <u>38</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>164,698</u> | <u>35</u> | <u>134,248</u> | <u>38</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註四及二一） | 18,863 | 4 | 17,887 | 5 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四、七、十四及二一） | 42,820 | 9 | (24,470) | (7) |
| 7050 | 財務成本（附註二一） | (29,098) | (6) | (23,013) | (7) |
| 7060 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十二） | (<u>64,910</u>) | (<u>14</u>) | <u>2,292</u> | <u>1</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (<u>32,325</u>) | (<u>7</u>) | (<u>27,304</u>) | (<u>8</u>) |
| 7900 | 稅前淨利 | 132,373 | 28 | 106,944 | 30 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二） | <u>20,588</u> | <u>4</u> | <u>16,840</u> | <u>5</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>111,785</u> | <u>24</u> | <u>90,104</u> | <u>25</u> |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數（附註四及十八） | (1,334) | - | (1,530) | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---|------------|----|-------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 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(附註四、八及十九) | \$ 898 | - | (\$ 38,702) | (11) |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(附註四及二二) | 11,614 | 2 | 3,449 | 1 |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 | 11,178 | 2 | (36,783) | (10) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 122,963 | 26 | \$ 53,321 | 15 |
| | 每股盈餘(附註二三) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 0.64 | | \$ 0.51 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 0.64 | | \$ 0.51 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇建華



總經理：翁華



副總經理：陳文登



會計主管：黃淑姿





統新通實業股份有限公司

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 107 年 1 月 1 日餘額 | 107 年 1 月 1 日追溯適用後餘額 | | 108 年 12 月 31 日餘額 | | 108 年 12 月 31 日追溯適用後餘額 | | 權益總計 | |
|----|-----------------|----------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------|-----------|------------------|
| | | 普通股本 (附註十九) | 資本公積 (附註十九) | 保留盈餘 (附註四、十八及十九) | 其他權益項目 (附註四、八及十九) | 普通股本 (附註十九) | 資本公積 (附註十九) | | 保留盈餘 (附註四、十八及十九) |
| A1 | 2,087,250 | 483,638 | 447,669 | 372,185 | 72,261 | 892,115 | 17,817 | 1,283,541 | 2,197,279 |
| A3 | - | - | - | - | 149,758 | 149,758 | (17,817) | - | - |
| A5 | 2,087,250 | 483,638 | 447,669 | 372,185 | 222,019 | 1,041,873 | - | 1,283,541 | 2,197,279 |
| B1 | - | - | 2,596 | - | (2,596) | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | 69,665 | (69,665) | - | - | - | - |
| D1 | - | - | - | - | 90,104 | 90,104 | - | - | 90,104 |
| D3 | - | - | - | - | (479) | (479) | - | - | (36,783) |
| D5 | - | - | - | - | 89,625 | 89,625 | - | - | 53,321 |
| Z1 | 2,087,250 | 483,638 | 450,265 | 441,850 | 239,383 | 1,131,498 | - | 1,283,541 | 2,250,600 |
| B1 | - | - | 9,010 | - | (9,010) | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | 230,373 | (230,373) | - | - | - | - |
| D1 | - | - | - | - | 111,785 | 111,785 | - | - | 111,785 |
| D3 | - | - | - | - | (1,067) | (1,067) | - | - | (1,178) |
| D5 | - | - | - | - | 110,718 | 110,718 | - | - | 122,963 |
| Z1 | 2,087,250 | 483,638 | 459,275 | 672,223 | 110,718 | 1,242,216 | 156,000 | 1,283,541 | 2,373,563 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



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

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 108年度 | 107年度 |
|--------|-------------------------|----------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A00010 | 本年度稅前淨利 | \$ 132,373 | \$ 106,944 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 84,129 | 40,048 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失 | (11,886) | 12,825 |
| A20900 | 財務成本 | 29,098 | 23,013 |
| A21200 | 利息收入 | (1,263) | (927) |
| A21300 | 股利收入 | (4,403) | (12,430) |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業損失(利益)份額 | 64,910 | (2,292) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | (12) | 139 |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列費用數 | 350 | - |
| A23700 | 提列(迴轉)非金融資產減損損失 | (14,000) | 29,000 |
| 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之金融資產 | 51,679 | (45,316) |
| A31130 | 應收票據 | 285 | 13 |
| A31150 | 應收帳款 | 12,378 | (15,129) |
| A31240 | 應收租賃款 | 3,286 | (4,008) |
| A31180 | 其他應收款 | 2,407 | (8,249) |
| A31200 | 存 貨 | 14,084 | 8,253 |
| A31230 | 預付款項及其他流動資產 | 11,905 | (37,570) |
| A32130 | 應付票據 | (48,821) | 66,102 |
| A32150 | 應付帳款 | (34,351) | 101,611 |
| A32220 | 應付費用 | 3,866 | 13,930 |
| A32180 | 其他應付款項 | 7,700 | (4,179) |
| A32230 | 其他流動負債 | 4,294 | 4,026 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (1,472) | (4,195) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 306,536 | 271,609 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,248 | 927 |
| A33300 | 支付之利息 | (28,883) | (23,051) |
| A33200 | 收取之股利 | 4,403 | 12,430 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (5,013) | - |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>278,291</u> | <u>261,915</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | 107年度 |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
| | 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 | (12,403) | 8,527 |
| B02300 | 處分子公司現金淨流入 | - | 8,478 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (38,599) | (867,077) |
| B07100 | 應付設備款(減少)增加 | (157,231) | 219,810 |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 137 | - |
| B03700 | 存出保證金減少(增加) | 198 | (1,151) |
| B05400 | 購置投資性不動產 | (535) | (36,321) |
| B07600 | 收取子公司及關聯企業股利 | 3,096 | 17,186 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (201,130) | (646,866) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款(減少)增加 | (100,000) | 200,000 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 2,574,000 | 2,374,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (2,539,000) | (2,183,000) |
| C03000 | 存入保證金(減少)增加 | (5,211) | 15,007 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | (70,211) | 406,007 |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 6,950 | 21,056 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 85,264 | 64,208 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 92,214 | \$ 85,264 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇建華



總經理：翁華利



副總經理：陳文慶



會計主管：黃淑姿



統領百貨股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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，請參閱附註二十。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。

本個體財務報告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

本個體財務報告於 109 年 3 月 23 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 將不致造成本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

本公司選擇僅就 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 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目並無影響。

- (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) |
| IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」 | 2020 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日(註 3) |

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追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本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 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。

截至本個體財務報告通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(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，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報表中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於 1 年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存貨

自營商品之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以各零售部門為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額，成本之計算係採零售價法。

在建房地之存貨，以成本與淨變現價值孰低計價。為購買營建土地或待售房地所預付之款項，於開始動工興建期間所發生之借款利息予以資本化，列為存貨成本。

營建土地於開始建造時，轉列在建房地；建造完成時，就已售及未售部分按建坪比例，轉列營業成本及待售房地。

依合建分屋契約以土地換取之房屋若分類為待售房地，交換時不認列交換損益，俟待售房地銷售予買方始認列收入。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超

過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

依合建分屋契約以土地換取之房屋若分類為不動產、廠房及設備且交換具商業實質，交換時認列交換損益。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或

現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按

公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自百貨零售商品之銷售，於客戶購買商品時認列收入。百貨零售業務發行禮券而預收之款項，於客戶使用禮券兌換前認列為合約負債。

客戶忠誠計畫係於商品銷售而給予客戶未來購買商品之紅利積點，該紅利積點提供重要權利，原始銷售已收或應收對價分攤至紅利積點之交易價格認列合約負債，並於紅利積點兌換或失效時轉列收入。

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

(十三) 租賃

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為出租人

本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。

107年

本公司為出租人

本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。

營業租賃所給予之租賃誘因係認列為資產。誘因成本總額按直線基礎認列為租金收入之減項。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於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

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(二) 有形資產之減損

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、現金及約當現金

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 220 | \$ 220 |
| 銀行支票及活期存款 | 73,197 | 53,673 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | 18,797 | 31,371 |
| | <u>\$ 92,214</u> | <u>\$ 85,264</u> |
| 銀行存款於資產負債表日之利率區間如下： | | |
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
| 銀行存款 | 0.01%~4.60% | 0.01%~4.60% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> | | |
| 非衍生金融資產 | | |
| —國內上市(櫃)及興櫃股票 | \$ 94,900 | \$ 111,210 |
| —基金受益憑證 | 160,544 | 182,318 |
| —公司債 | - | 11,133 |
| —債券 | 14,192 | 4,768 |
| | <u>\$ 269,636</u> | <u>\$ 309,429</u> |

本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二一。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| <u>國內投資</u> | | |
| 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 |
| 普訊捌創業投資股份有限公司普通股 | 13,300 | 13,300 |
| 普訊創業投資股份有限公司普通股 | 12,815 | 12,815 |
| 普訊伍創業投資股份有限公司普通股 | 10,175 | 10,175 |
| 光禹國際數位娛樂開發股份有限公司普通股 | 8,063 | 21,063 |
| 聯訊創業投資股份有限公司普通股 | - | 451 |
| 小計 | 58,453 | 71,904 |
| <u>國外投資</u> | | |
| 未上市(櫃)股票 | | |
| Wholesome Biopharm Pty Ltd. 普通股 | 14,630 | 14,630 |
| Fortune Technology Fund II Ltd. 普通股 | 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 | 19,044 | 25,221 |
| | <u>\$ 77,497</u> | <u>\$ 97,125</u> |

本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。本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及 Budworth Investment Limited 於 108 年 1 月辦理現金減資退還股款，本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。

本公司於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，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

被投資公司普訊伍創業投資股份有限公司、普訊柒創業投資股份有限公司及普訊捌創業投資股份有限公司於107年7月辦理現金減資退還股款，本公司按持股比例收回股款分別為5,419仟元、9,600仟元及7,225仟元。

被投資公司聯訊創業投資股份有限公司及FORTUNE TECHNOLOGY FUND II Ltd分別於107年4月及5月辦理現金減資退還股款，本公司按持股比例分別收回股款4,029仟元及3,034仟元。

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。

本公司於108及107年度分別認列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失19,177仟元及40,013仟元。

本公司於108及107年度分別收取聯訊創業投資股份有限公司及普訊創業投資股份有限公司285仟元及7,658仟元，並帳列股利收入。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--|------------|------------|
| 國內投資 | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 25,303 | \$ 12,900 |
| 截至108年及107年12月31日止，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2.46%及2.46%~2.70%。 | | |

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| <u>因營業而發生</u> | | |
| 應收票據 | \$ - | \$ 285 |
| 應收帳款 | 2,751 | 15,129 |
| 應收營業租賃款 | | |
| －流動 | 2,710 | 3,287 |
| －非流動 | 16,771 | 19,480 |
| 小計 | 19,481 | 22,767 |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 應收出售證券價款 | 4,659 | 4,610 |
| 應收水電管理費 | 1,199 | 1,453 |
| 應收租金 | - | 2,126 |
| 其他 | 2,410 | 2,471 |
| 小計 | 8,268 | 10,660 |
| 合計 | \$ 30,500 | \$ 48,841 |

(一) 應收票據及應收帳款

應收票據主要係本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。

本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。因本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本公司無法合理預期可回收金額，本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。

本公司評估於 108 年及 107 年 12 月 31 日應收帳款及應收票據並無減損跡象。

(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。本公司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 年及 107 年 12 月 31 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，本公司認為上述應收租賃款並無減損。

本公司之應收租賃款信用集中風險情況請參閱附註二五。

十一、存 貨

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 自營商品—化妝品及女內衣 | \$ 12,556 | \$ 18,750 |
| 待售房地—宜蘭縣礁溪公園段 | <u>98,006</u> | <u>105,896</u> |
| | <u>\$ 110,562</u> | <u>\$ 124,646</u> |

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 45,090 仟元及 46,681 仟元。

本公司持有之待售房地係本公司於 104 年 3 月與子公司德宏建設簽訂合建分屋契約。該契約由本公司提供土地，德宏建設提供資金及技術合建分屋，並已於 106 年 10 月完工並完成所有權移轉。

十二、採用權益法之投資

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 投資子公司 | \$ 632,240 | \$ 700,623 |
| 投資關聯企業 | <u>145,070</u> | <u>128,375</u> |
| | <u>\$ 777,310</u> | <u>\$ 828,998</u> |

(一) 投資子公司

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 非上市公司 | | |
| 德宏建設股份有限公司 | \$ 470,973 | \$ 540,215 |
| 崧源投資股份有限公司 | 76,891 | 77,040 |
| 舜泰投資股份有限公司 | 37,053 | 36,329 |
| 冠銓投資股份有限公司 | 23,842 | 23,735 |
| 嘉峰投資股份有限公司 | <u>23,481</u> | <u>23,304</u> |
| | <u>\$ 632,240</u> | <u>\$ 700,623</u> |

| 子 公 司 名 稱 | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 | |
|------------|-------------------------|------------|
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
| 德宏建設股份有限公司 | 100% | 100% |
| 崧源投資股份有限公司 | 100% | 100% |
| 舜泰投資股份有限公司 | 100% | 100% |
| 冠銓投資股份有限公司 | 100% | 100% |
| 嘉峰投資股份有限公司 | 100% | 100% |

108及107年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(二) 投資關聯企業

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 具重大性之關聯企業 | | |
| 忠孝實業股份有限公司 | <u>\$ 145,070</u> | <u>\$ 128,375</u> |

| | 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 | |
|------------|---------------------|------------|
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
| 忠孝實業股份有限公司 | 20% | 20% |

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」。

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 流動資產 | \$ 268,857 | \$ 188,101 |
| 非流動資產 | 223,226 | 223,632 |
| 流動負債 | (43,353) | (46,478) |
| 非流動負債 | (57,923) | (57,923) |
| 權 益 | <u>\$ 390,807</u> | <u>\$ 307,332</u> |

| | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 本公司持股比例 | <u>20%</u> | <u>20%</u> |
| 本公司享有之權益 | \$ 78,161 | \$ 61,466 |
| 取得股權調整非流動資產公 平價值 | <u>66,909</u> | <u>66,909</u> |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 145,070</u> | <u>\$ 128,375</u> |

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------|------------------|-------------------|
| 本年度營業收入 | <u>\$ 25,453</u> | <u>\$ 24,712</u> |
| 本年度淨利 | <u>\$ 17,369</u> | <u>\$ 17,194</u> |
| 本年度其他綜合損益 | <u>\$ 81,587</u> | <u>(\$ 1,510)</u> |
| 本年度淨利之份額 | <u>\$ 3,473</u> | <u>\$ 3,439</u> |
| 本年度其他綜合損益之份額 | <u>\$ 16,318</u> | <u>(\$ 303)</u> |

108及107年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

十三、不動產、廠房及設備

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| <u>每一類別之帳面金額</u> | | |
| 土地 | \$ 853,457 | \$ 853,457 |
| 房屋及建築物淨額 | 1,481,557 | 1,516,277 |
| 電腦通訊設備淨額 | 22,537 | 24,107 |
| 運輸設備淨額 | 1,782 | 2,292 |
| 其他設備淨額 | 8,377 | 9,066 |
| 未完工程 | 1,736 | 2,520 |
| | <u>\$ 2,369,446</u> | <u>\$ 2,407,719</u> |

| | | 108年度 | | | | |
|--------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------------|
| | | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 處 分 | 內 部 移 轉 | 年 底 餘 額 |
| 成 本 | | | | | | |
| 土地 | \$ 853,457 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 853,457 |
| 房屋及建築物 | 1,859,418 | 36,703 | - | 869 | - | 1,896,990 |
| 電腦通訊設備 | 29,533 | 233 | (47) | 312 | - | 30,031 |
| 運輸設備 | 5,484 | - | (578) | - | - | 4,906 |
| 其他設備 | 10,282 | 916 | (127) | - | - | 11,071 |
| 未完工程 | 2,520 | 747 | - | (1,531) | - | 1,736 |
| | <u>2,760,694</u> | <u>\$ 38,599</u> | <u>(\$ 752)</u> | <u>(\$ 350)</u> | <u>-\$ -</u> | <u>2,798,191</u> |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 房屋及建築物 | 343,141 | \$ 72,292 | \$ - | \$ - | \$ - | 415,433 |
| 電腦通訊設備 | 5,426 | 2,108 | (40) | - | - | 7,494 |
| 運輸設備 | 3,192 | 413 | (481) | - | - | 3,124 |
| 其他設備 | 1,216 | 1,584 | (106) | - | - | 2,694 |
| | <u>352,975</u> | <u>\$ 76,397</u> | <u>(\$ 627)</u> | <u>-\$ -</u> | <u>-\$ -</u> | <u>428,745</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,407,719</u> | | | | | <u>\$ 2,369,446</u> |

| | | 107年度 | | | | |
|--------|---------------------|-------------------|-----------------|--------------|--------------|---------------------|
| | | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 處 分 | 內 部 移 轉 | 年 底 餘 額 |
| 成 本 | | | | | | |
| 土地 | \$ 835,520 | \$ 17,937 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 853,457 |
| 房屋及建築物 | 774,144 | 2,177 | - | 1,083,097 | - | 1,859,418 |
| 電腦通訊設備 | 6,756 | 3,107 | (448) | 20,118 | - | 29,533 |
| 運輸設備 | 5,484 | - | - | - | - | 5,484 |
| 其他設備 | 1,410 | 62 | (385) | 9,195 | - | 10,282 |
| 未完工程 | 271,136 | 843,794 | - | (1,112,410) | - | 2,520 |
| | <u>1,894,450</u> | <u>\$ 867,077</u> | <u>(\$ 833)</u> | <u>-\$ -</u> | <u>-\$ -</u> | <u>2,760,694</u> |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 房屋及建築物 | 310,855 | \$ 32,286 | \$ - | \$ - | \$ - | 343,141 |
| 電腦通訊設備 | 4,610 | 1,189 | (373) | - | - | 5,426 |
| 運輸設備 | 2,779 | 413 | - | - | - | 3,192 |
| 其他設備 | 1,045 | 492 | (321) | - | - | 1,216 |
| | <u>319,289</u> | <u>\$ 34,380</u> | <u>(\$ 694)</u> | <u>-\$ -</u> | <u>-\$ -</u> | <u>352,975</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,575,161</u> | | | | | <u>\$ 2,407,719</u> |

本公司之不動產、廠房及設備於 107 年度認列由未完工程轉入之房屋及建築物、電腦通訊設備及其他設備主係桃園店改裝工程完工驗收所致。

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 年及 107 年 12 月 31 日止尚未支付之工程款帳列應付設備款分別為 62,579 仟元及 219,810 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，本公司之不動產、廠房及設備於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未發生其他重大增添、處分及減損情形。

本公司之不動產、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，請參閱附註二七。

十四、投資性不動產

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 投資性不動產 | | |
| 台北市新莊區 | \$ 1,045,451 | \$ 1,030,951 |
| 台北市大安區 | <u>940,754</u> | <u>948,451</u> |
| | <u>\$ 1,986,205</u> | <u>\$ 1,979,402</u> |

| | 108年度 | | | | |
|--------|---------------------|-----------------|--------------------|-------------|---------------------|
| | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度減少 | 內部移轉 | 年底餘額 |
| 成 本 | | | | | |
| 土 地 | \$ 1,863,689 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,863,689 |
| 房屋及建築物 | <u>292,409</u> | <u>535</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>292,944</u> |
| | <u>2,156,098</u> | <u>\$ 535</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>2,156,633</u> |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築物 | <u>147,696</u> | <u>\$ 7,732</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>155,428</u> |
| 累計減損 | | | | | |
| 土 地 | <u>29,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 14,000)</u> | <u>\$ -</u> | <u>15,000</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,979,402</u> | | | | <u>\$ 1,986,205</u> |

| | 107年度 | | | | |
|--------|---------------------|------------------|-------------|-------------|---------------------|
| | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度減少 | 內部移轉 | 年底餘額 |
| 成 本 | | | | | |
| 土 地 | \$ 1,863,689 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,863,689 |
| 房屋及建築物 | <u>256,088</u> | <u>36,321</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>292,409</u> |
| | <u>2,119,777</u> | <u>\$ 36,321</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>2,156,098</u> |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築物 | <u>142,028</u> | <u>\$ 5,668</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>147,696</u> |
| 累計減損 | | | | | |
| 土 地 | <u>-</u> | <u>\$ 29,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>29,000</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,977,749</u> | | | | <u>\$ 1,979,402</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 |

本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，主係不動產價格受政府政策、及市場供需等因素影響調整未來現金流量之可回收金額與帳面價值之差異所致。該公允價值係由獨立評價公司於資產負債表日採用比較法與土地開發分析法進行評價，108年及107年12月31日評估時所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率均為2.04%。

另本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7,651,306仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

本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，請參閱附註二七。

十五、借 款

(一) 短期借款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--|------------|--------------|
| <u>擔保借款</u> | | |
| 一銀行借款 | \$ 910,000 | \$ 1,010,000 |
| 銀行週轉性借款之利率於108年及107年12月31日均為0.99%~1.00%。 | | |

(二) 應付短期票券

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|-------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ - | \$ 150,000 |
| 減：應付短期票券折價 | - | 48 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 149,952</u> |

商業本票之利率於107年12月31日為0.68%。

本公司設定質押作為短期借款及應付短期票券擔保之不動產、廠房及設備及投資性不動產金額，請參閱附註二七。

(三) 長期借款

| | 108年12月31日 | 107年12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25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。 | \$ 1,230,000 | \$ 1,245,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| 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。 | \$ 526,000 | \$ 510,000 |
| 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 日展期到 110 年 5 月 23 日。 | <u>100,000</u> | <u>66,000</u> |
| 長期借款 | <u>\$ 2,006,000</u> | <u>\$ 1,821,000</u> |

上述擔保借款為固定利率長期借款，利率每 2 至 3 個月重設一次。長期借款之有效利率區間如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------|---------------|--------------|
| 有效利率： | | |
| 變動利率借款 | 0.990% | 0.990% |
| 固定利率借款 | 0.990%~1.080% | 0.990% |

本公司設定質押作為長期借款擔保之不動產、廠房及設備及投資性不動產金額，請參閱附註二七。

十六、應付帳款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付帳款</u> | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 67,289</u> | <u>\$ 101,640</u> |
| 貿易購貨結算之平均賒賬期為 30 日。 | | |

十七、應付費用

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 14,846 | \$ 12,947 |
| 應付稅捐 | 8,291 | 8,173 |
| 應付水電瓦斯 | 5,968 | 5,821 |
| 其他 | <u>8,948</u> | <u>7,079</u> |
| | <u>\$ 38,053</u> | <u>\$ 34,020</u> |

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日當月支全薪（惟不包括各項津貼及三節獎金）計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，將於次年度3月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 42,274 | \$ 39,596 |
| 計畫資產公允價值 | (17,420) | (14,604) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 24,854</u> | <u>\$ 24,992</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|---------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 107年1月1日 | \$ 41,308 | (\$ 13,651) | \$ 27,657 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 536 | - | 536 |
| 利息費用（收入） | <u>465</u> | (<u>155</u>) | <u>310</u> |
| 認列於損益 | <u>1,001</u> | (<u>155</u>) | <u>846</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | - | (454) | (454) |
| 精算損失—人口統計假設變動 | 460 | - | 460 |
| 精算損失—財務假設變動 | 471 | - | 471 |
| 精算損失—經驗調整 | <u>1,053</u> | <u>-</u> | <u>1,053</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>1,984</u> | (<u>454</u>) | <u>1,530</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | (<u>344</u>) | (<u>344</u>) |
| 本公司直接支付 | (<u>4,697</u>) | <u>-</u> | (<u>4,697</u>) |
| 107年12月31日 | 39,596 | (14,604) | 24,992 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 431 | - | 431 |
| 利息費用（收入） | <u>396</u> | (<u>147</u>) | <u>249</u> |
| 認列於損益 | <u>827</u> | (<u>147</u>) | <u>680</u> |

確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定
義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債

再衡量數

| | | | |
|---------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | - | (517) | (517) |
| 精算損失—人口統計假設變動 | 58 | - | 58 |
| 精算損失—財務假設變動 | 942 | - | 942 |
| 精算損失—經驗調整 | 851 | - | 851 |
| 認列於其他綜合損益 | <u>1,851</u> | <u>(517)</u> | <u>1,334</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(2,152)</u> | <u>(2,152)</u> |
| 108年12月31日 | <u>\$ 42,274</u> | <u>(\$ 17,420)</u> | <u>\$ 24,854</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | | |
|------|---------------|---------------|
| | 108年度 | 107年度 |
| 管理費用 | <u>\$ 680</u> | <u>\$ 846</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | | |
|---------|------------|------------|
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
| 折現率 | 0.750% | 1.000% |
| 薪資預期增加率 | 2.000% | 2.000% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | | |
|----------|------------|------------|
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 942) | (\$ 942) |
| 減少 0.25% | \$ 974 | \$ 976 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ 945 | \$ 948 |
| 減少 0.25% | (\$ 919) | (\$ 921) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
| 預期1年內提撥金額 | <u>\$ 367</u> | <u>\$ 371</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8.9年 | 9.5年 |

十九、權益

(一) 普通股股本

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 額定及已發行股數 (仟股) | <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> |

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12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 71,028 | \$ 71,028 |
| 庫藏股票交易 | <u>412,610</u> | <u>412,610</u> |
| | <u>\$ 483,638</u> | <u>\$ 483,638</u> |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本年度總決算如有盈餘，於提繳稅款，彌補以往年度虧損後應先提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(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 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 | |

本公司 109 年 3 月 23 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈餘分配案</u> |
|-----------|--------------------|
| 提列法定盈餘公積 | <u>\$ 11,072</u> |
| 迴轉特別盈餘公積 | <u>(\$176,716)</u> |
| 現金股利 | <u>\$146,108</u> |
| 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

本公司首度採用 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 號函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金額 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評價損益

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | (\$ 168,245) | (\$ 131,941) |
| 稅率變動 | - | 2,397 |
| 當年度產生 | | |
| 未實現損益－權益工具 | (15,341) | (40,013) |
| 權益工具－減資退回股款(附註八) | 3,005 | 1,615 |
| 採用權益法之關聯企業之份額 | 16,318 | (303) |
| 調整以前年度 | | |
| 未實現損益－權益工具 | <u>8,263</u> | <u>-</u> |
| 年底餘額 | <u>(\$ 156,000)</u> | <u>(\$ 168,245)</u> |

(六) 庫藏股票

| 收 回 原 因 | 年 初 股 數 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 單位：仟股 |
|--------------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| | | | | 年 底 股 數 |
| <u>108年度</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年度</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 | 325,143 | 333,341 |
| | | <u>\$ 1,283,541</u> | <u>\$ 1,316,220</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> |

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。

二十、收 入

(一) 營業收入明細

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入淨額 | \$ 162,994 | \$ 66,540 |
| 租賃收入 | 236,985 | 227,328 |
| 營建工程收入 | 10,182 | 36,884 |
| 其他營業收入 | 54,130 | 25,972 |
| | <u>\$ 464,291</u> | <u>\$ 356,724</u> |

(二) 客戶合約收入之說明及細分資訊

| | 108年度 | 107年度 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 銷貨收入淨額 | | |
| 商品銷售收入 | \$ 42,900 | \$ 15,297 |
| 專櫃抽成收入 | 120,094 | 51,243 |
| | <u>\$ 162,994</u> | <u>\$ 66,540</u> |
| 營建工程收入 | | |
| 房地出售出入 | <u>\$ 10,182</u> | <u>\$ 36,884</u> |
| 其他營業收入 | | |
| 櫃位裝潢款廠商補貼 | | |
| 收入 | \$ 15,016 | \$ 11,029 |
| 管理費收入 | 32,029 | 8,547 |
| 其 他 | 7,085 | 6,396 |
| | <u>\$ 54,130</u> | <u>\$ 25,972</u> |

專櫃抽成收入分析如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| 專櫃銷貨收入總額 | <u>\$ 1,040,015</u> | <u>\$ 417,968</u> |
| 專櫃抽成收入 | <u>\$ 120,094</u> | <u>\$ 51,243</u> |
| (三) 合約餘額 | | |
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
| 合約負債(帳列其他流動負債) | <u>\$ 10,453</u> | <u>\$ 6,533</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) 租賃收入 | | |
| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
| 租賃收入 | | |
| 一投資性不動產 | \$ 199,162 | \$ 210,935 |
| 一賣場分租收入 | <u>37,823</u> | <u>16,393</u> |
| | <u>\$ 236,985</u> | <u>\$ 227,328</u> |

營業租賃係出租本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108年及107年12月31日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為51,828仟元及57,039仟元。

本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。

二一、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 營業成本明細

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|-------------------|------------------|
| 銷貨成本 | \$ 35,470 | \$ 18,335 |
| 租賃成本 | 38,880 | 25,424 |
| 營建工程成本 | 9,620 | 28,346 |
| 其他營業成本 | <u>24,144</u> | <u>12,659</u> |
| | <u>\$ 108,114</u> | <u>\$ 84,764</u> |

(二) 其他收入

| | 108年度 | 107年度 |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 4,403 | \$ 12,430 |
| 利息收入 | 1,263 | 927 |
| 其他 | <u>13,197</u> | <u>4,530</u> |
| | <u>\$ 18,863</u> | <u>\$ 17,887</u> |

(三) 其他利益及損失

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------------------|------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 (損失) | \$ 12 | (\$ 139) |
| 淨外幣兌換(損)益 | (1,730) | 1,900 |
| 強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益 | 30,638 | 3,532 |
| 什項支出 | (100) | (763) |
| 提列(迴轉)投資性不動產減 損損失(附註十四) | <u>14,000</u> | <u>(29,000)</u> |
| | <u>\$ 42,820</u> | <u>(\$ 24,470)</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108及107年度分別為利益11,886仟元及損失12,825仟元，及(B)處分利益於108及107年度分別為18,752仟元及16,357仟元。

(四) 財務成本

| | 108年度 | 107年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 29,098</u> | <u>\$ 23,013</u> |
| 利息資本化相關資訊如下：(108年度：無) | | |
| 利息資本化金額 | | <u>\$ 4,376</u> |
| 利息資本化利率 | | 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年度 | 107年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 76,397 | \$ 34,380 |
| 投資性不動產 | <u>7,732</u> | <u>5,668</u> |
| 合計 | <u>\$ 84,129</u> | <u>\$ 40,048</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 20,953 | \$ 7,691 |
| 營業費用 | <u>63,176</u> | <u>32,357</u> |
| | <u>\$ 84,129</u> | <u>\$ 40,048</u> |

(六) 員工福利費用

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利(附註十八) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 1,747 | \$ 1,349 |
| 確定福利計畫 | <u>680</u> | <u>846</u> |
| 小計 | 2,427 | 2,195 |
| 其他員工福利 | <u>61,555</u> | <u>53,658</u> |
| 合計 | <u>\$ 63,982</u> | <u>\$ 55,853</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 63,982</u> | <u>\$ 55,853</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。108及107年度員工酬勞及董事酬勞分別於109年3月23日及108年3月21日經董事會決議如下：

估列比例

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | 0.74% | 0.92% |
| 董事酬勞 | 0.74% | 0.92% |
| 金 額 | | |

| | <u>108年度</u> | | | | <u>107年度</u> | | | |
|------|--------------|---|------|---|--------------|---|------|---|
| | 現 | 金 | 股 | 票 | 現 | 金 | 股 | 票 |
| 員工酬勞 | \$ 1,000 | | \$ - | | \$ 1,000 | | \$ - | |
| 董事酬勞 | 1,000 | | - | | 1,000 | | - | |

年度個體財務報告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之實際配發金額與107及106年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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。

二二、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：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 34,010 | \$ 18,432 |
| 以前年度之調整 | (14,828) | (444) |
| | <u>19,182</u> | <u>17,988</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 1,502 | 1,643 |
| 以前年度之調整 | (96) | - |
| 稅率變動 | - | (2,791) |
| | <u>1,406</u> | <u>(1,148)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 20,588</u> | <u>\$ 16,840</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 132,373</u> | <u>\$ 106,944</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 26,474 | \$ 21,389 |
| 稅上不可減除之費損 | - | 2,380 |
| 免稅損失(所得) | 8,942 | (3,694) |
| 稅率變動 | - | (2,791) |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | (14,828) | (444) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 20,588</u> | <u>\$ 16,840</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%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 稅率變動 | | |
| — 確定福利計畫之再衡 量數 | \$ - | \$ 746 |
| — 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益 工具投資 | - | 2,720 |
| 本年度產生者 | | |
| — 確定福利計畫之再衡 量數 | 267 | 306 |
| — 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益 工具投資 | 3,084 | (323) |
| 以前年度之調整 | | |
| — 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益 工具投資 | 8,263 | - |
| | <u>\$ 11,614</u> | <u>\$ 3,449</u> |

(三) 本期所得稅負債

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 應付所得稅 | <u>\$ 32,600</u> | <u>\$ 18,432</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | 108 年度 | | 107 年度 | |
|----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 年底餘額 |
| 暫時性差異 | | | | |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產減損損失 | \$ 14,493 | \$ - | \$ 11,347 | \$ 25,840 |
| 投資性不動產減損損 失 | 5,800 | (2,800) | - | 3,000 |
| 確定福利退休計畫 | 9,002 | - | 267 | 9,269 |
| 其 他 | 272 | 356 | - | 628 |
| | <u>\$ 29,567</u> | <u>(\$ 2,444)</u> | <u>\$ 11,614</u> | <u>\$ 38,737</u> |

| 遞延所得稅負債 | 年初餘額 | 認列於其他 | | 年底餘額 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | | 認列於損益 | 綜合損益 | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 土地增值稅準備 | \$ 213,961 | \$ - | \$ - | \$ 213,961 |
| 免租期調整 | 4,554 | (658) | - | 3,896 |
| 其他 | 380 | (380) | - | - |
| | <u>\$ 218,895</u> | <u>(\$ 1,038)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 217,857</u> |

107 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於其他 | | 年底餘額 |
|--------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | | 認列於損益 | 綜合損益 | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減損損失 | \$ 15,414 | (\$ 3,318) | \$ 2,397 | \$ 14,493 |
| 投資性不動產減損損失 | - | 5,800 | - | 5,800 |
| 確定福利退休計畫 | 7,392 | 558 | 1,052 | 9,002 |
| 其他 | 419 | (147) | - | 272 |
| | <u>\$ 23,225</u> | <u>\$ 2,893</u> | <u>\$ 3,449</u> | <u>\$ 29,567</u> |

| 遞延所得稅負債 | 年初餘額 | 認列於其他 | | 年底餘額 |
|---------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | | 認列於損益 | 綜合損益 | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 土地增值稅準備 | \$ 213,961 | \$ - | \$ - | \$ 213,961 |
| 免租期調整 | 3,189 | 1,365 | - | 4,554 |
| 其他 | - | 380 | - | 380 |
| | <u>\$ 217,150</u> | <u>\$ 1,745</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 218,895</u> |

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 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。

二三、每股盈餘

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.64</u> | <u>\$ 0.51</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.64</u> | <u>\$ 0.51</u> |
| 用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下： | | |
| 本年度淨利 | | |
| | 108年度 | 107年度 |
| 本年度淨利 | <u>\$ 111,785</u> | <u>\$ 90,104</u> |

| 股數 | 單位：仟股 | |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 108年度 | 107年度 |
| 用以計算基本每股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 | 46 | 40 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>175,449</u> | <u>175,443</u> |

若本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。

二四、資本風險管理

本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。本公司之整體策略於過往年度維持不變。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（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。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本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。本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。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本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12月31日

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計 |
|-------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)及興櫃股票 | | | | |
| －權益投資 | \$ 94,900 | \$ - | \$ - | \$ 94,900 |
| 國外上市(櫃)股票 | | | | |
| －債券投資 | 14,192 | - | - | 14,192 |
| 基金受益憑證 | 160,544 | - | - | 160,544 |
| 合 計 | <u>\$ 269,636</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 269,636</u> |

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計 |
|-------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| <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 | \$ - | \$ - | \$ 58,453 | \$ 58,453 |
| 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> |

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)及興 | | | | |
| 櫃股票 | | | | |
| 一權益投資 | \$ 111,210 | \$ - | \$ - | \$ 111,210 |
| 國外上市(櫃)股票 | | | | |
| 一債券投資 | 15,901 | - | - | 15,901 |
| 基金受益憑證 | 182,318 | - | - | 182,318 |
| 合 計 | <u>\$ 309,429</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 309,429</u> |

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計 |
|-------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| <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 | \$ - | \$ - | \$ 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> |

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

本公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，108 及 107 年度之調節如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 97,125 | \$139,205 |
| 新 增 | - | 27,240 |
| 金融商品未實現損益 | (19,177) | (40,013) |
| 減資退回股款 | (451) | (29,307) |
| 年底餘額 | <u>\$ 77,497</u> | <u>\$ 97,125</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12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 269,636 | \$ 309,429 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1） | 128,536 | 111,183 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 77,497 | 97,125 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債（註2） | 3,090,644 | 3,407,403 |

註 1：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 2：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

本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。本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本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

本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二九。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

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本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12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 44,100 | \$ 44,208 |
| — 金融負債 | 2,816,000 | 2,980,952 |

108年12月31日

107年12月31日

具現金流量利率風險

| | | |
|-------|---------|--------|
| —金融資產 | 73,098 | 53,823 |
| —金融負債 | 100,000 | - |

本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。

本公司因持有變動利率銀行存款及借款而面臨現金流量利率風險之暴險。由於利率變動之影響不大，故無呈列敏感性分析。

(3) 其他價格風險

本公司因國內外上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司並未積極交易該等投資。本公司權益價格風險主要集中在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 及 107 年度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分別上升／下跌而增加／減少 9,490 仟元及 11,121 仟元。108 及 107 年度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分別上升／下跌而增加／減少 7,750 仟元及 9,713 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本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個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之應收租賃款集中於前三大客戶，於 108 年及 107 年 12 月 31 日之比例分別為 95% 及 98%，惟本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

本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。本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本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。

本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 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 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 |
| 無附息負債 | \$ 197,781 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 變動利率工具 | - | - | - | 100,000 |
| 固定利率工具 | <u>280,000</u> | <u>630,000</u> | - | <u>1,906,000</u> |
| | <u>\$ 477,781</u> | <u>\$ 630,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,006,000</u> |

107 年 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 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 |
| 無附息負債 | \$ 426,450 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 固定利率工具 | <u>509,922</u> | <u>120,000</u> | <u>530,000</u> | <u>1,834,663</u> |
| | <u>\$ 936,372</u> | <u>\$ 120,000</u> | <u>\$ 530,000</u> | <u>\$ 1,834,663</u> |

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 1,333,000 仟元及 1,090,000 仟元。

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------------|----------|
| 冠銓投資股份有限公司 (冠銓投資) | 本公司之子公司 |
| 嘉峰投資股份有限公司 (嘉峰投資) | 本公司之子公司 |
| 崧源投資股份有限公司 (崧源投資) | 本公司之子公司 |
| 舜泰投資股份有限公司 (舜泰投資) | 本公司之子公司 |
| 德宏建設股份有限公司 (德宏建設) | 本公司之子公司 |
| 忠孝實業股份有限公司 (忠孝實業) | 本公司之關聯企業 |

(二) 其他關係人交易

1. 本公司之關聯企業忠孝實業於 108 年 3 月之董事會決議分配 107 年度現金股利，本公司依持股比例收取 3,096 仟元。
2. 本公司之冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資及舜泰投資四家子公司於 107 年 6 月之董事會決議分配 106 年度現金股利合計 13,731 仟元。
3. 本公司於 104 年 1 月與德宏建設簽訂房屋租賃契約，出租本公司之部分辦公室供該公司使用，每月租金為 50 仟元；另本公司與德宏建設共銷房地存貨，截至 108 及 107 年 12 月 31 日，本公司分別帳列應付德宏建設廣告費 1,586 仟元及預付德宏建設廣告費 189 仟元。

(三) 主要管理階層薪酬

本公司對董事、監察人及主要管理階層之獎酬如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 14,261 | \$ 14,051 |
| 退職後福利 | <u>180</u> | <u>189</u> |
| | <u>\$ 14,441</u> | <u>\$ 14,240</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。

二七、質抵押之資產

本公司申請銀行借款額度而提供不動產、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12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備 | | |
| 一 土地 | \$ 835,520 | \$ 835,520 |
| 一 房屋及建築物 | 796,435 | 824,322 |
| 投資性不動產 | <u>907,701</u> | <u>912,497</u> |
| | <u>\$ 2,539,656</u> | <u>\$ 2,572,339</u> |

二八、重大之期後事項

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固定資產。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。

二九、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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12月31日

| 金 融 資 產 | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|---------------|----------|-----|--------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | \$ 1,871 | | 29.980 | <u>\$ 50,087</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | 601 | | 29.980 | \$ 18,022 |
| 人 民 幣 | 1,017 | | 4.305 | 4,379 |
| 南 非 幣 | 2,265 | | 2.120 | <u>4,801</u> |
| | | | | <u>\$ 27,202</u> |

107年12月31日

| 金 融 資 產 | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|---------------|----------|-----|--------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | \$ 1,650 | | 30.715 | <u>\$ 50,678</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | 703 | | 30.715 | \$ 21,596 |
| 人 民 幣 | 943 | | 4.472 | 4,216 |
| 南 非 幣 | 796 | | 2.120 | <u>1,688</u> |
| | | | | <u>\$ 27,500</u> |

本公司於 108 及 107 年度外幣兌換淨損益（已實現及未實現）分別為淨損失 1,730 仟元及淨利益 1,900 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。

三十、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. 被投資公司資訊。(附表二)

(三) 大陸投資資訊。(無)

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 12 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 | | 註 |
|------------|-----------------------|---------|---------------------------------|------------|-----------|-------|------|--------|---|
| | | | | | | | 美金 | 新台幣 | |
| 統領百貨股份有限公司 | 普通股票 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 | 2,240,000 | \$ 14,100 | 5.32 | \$ | 14,100 | |
| | | | 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 | |
| | | | 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 | |
| | | | 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. | 10,000,000 | 14,630 | 33.54 | | 14,630 | |
| | | | Fortune Technology Fund II Ltd. | 341,262 | 4,414 | 13.49 | | 4,414 | |
| | | | 聯訊創業投資股份有限公司 | 3,367 | - | 1.70 | | - | |
| | | | Budworth Investment Limited | 15,186 | - | 1.67 | | - | |
| | | | 光禹國際數位娛樂開發股份有限公司 | 373,501 | 8,063 | 1.30 | | 8,063 | |

(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 |
|-------|----------------------------|---------|----------------------------|--------------|---------|------|--------|------|----|
| | | | | | | | | | |
| | 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 | \$ - | | |
| | 特別股票 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 兆豐國際實績貨幣 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,590,748.79 | 20,029 | - | 20,029 | | |
| | 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 | 30,092 | - | 30,092 | | |
| | 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 | 24,345 | - | 24,345 | | |
| | 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 | 1,244,929.50 | 19,126 | - | 19,126 | | |
| | 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 | 1,260,930.70 | 20,026 | - | 20,026 | | |
| | 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 | 100,000.00 | 3,907 | - | 3,907 | | |
| | 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 | 1,192,573.85 | 20,009 | - | 20,009 | | |
| | 華頓平安貨幣市場 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 862,195.32 | 10,001 | - | 10,001 | | |
| | 施羅德新興市場股債優勢(美元)A1-累積 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,647.89 | 1,427 | - | 1,427 | | |
| | 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 | 425.53 | 1,436 | - | 1,436 | | |
| | 施羅德(環)股債增長收息基金(美元)A-月配固定2 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 594.70 | 2,716 | - | 2,716 | | |
| | 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 | 60,470.50 | 1,915 | - | 1,915 | | |
| | 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 | 60,260.90 | 1,136 | - | 1,136 | | |
| | 野村四年階梯到期新興市場-累積-人民幣 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 96,000.00 | 4,379 | - | 4,379 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 債券名稱 | 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 |
|-------|-----------------------|---------|---------------------|---------|----------|------|----------|------|----|
| | 匯豐控股金融債券(1) | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,000 | \$ 3,103 | - | \$ 3,103 | | |
| | 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 | 12,541 | 9,339 | - | 9,339 | | |
| | 歐洲投資銀行債券-南非幣 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 8,000 | 1,750 | - | 1,750 | | |
| | 國內普通股股票 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 181,801 | 2,991 | - | 2,991 | | |
| | 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 | 69,600 | 2,962 | - | 2,962 | | |
| | 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 | 362,250 | 3,550 | - | 3,550 | | |
| | 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 | 77,000 | 1,940 | - | 1,940 | | |
| | 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 | 843,000 | 13,867 | - | 13,867 | | |
| | 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 | 68,000 | 5,338 | - | 5,338 | | |
| | 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 | 60,000 | 673 | - | 673 | | |
| | 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 | 90,000 | 1,029 | - | 1,029 | | |
| | 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 | 149,000 | 1,489 | - | 1,489 | | |
| | 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 | 122,000 | 2,762 | - | 2,762 | | |
| | 元大S&P黃金正2 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 20,000 | 2,160 | - | 2,160 | | |
| | 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 | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 及 名 稱 | 與 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 | 公 允 價 值 | 備 註 |
|---------------------|------------------------------------|---------------|---|---------------|----------|---------|----------|--------|
| 冠 益 投 資 股 份 有 限 公 司 | 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 | 16,000 | \$ 4,704 | - | \$ 4,704 | |
| | 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 | 10,000 | 4,370 | - | 4,370 | |
| | 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 | 167,000 | 29,977 | - | 29,977 | |
| | 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 | 17,088 | - | 17,088 | |
| 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 | 8,750,000 | 345,625 | 4.2 | 345,625 | (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 | 195 | - | 195 | |
| | 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 | 2,110 | - | 2,110 | |
| | 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 | 1,539 | - | 1,539 | |
| 崧 源 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 | 346,297 | 4.2 | 346,297 | (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 | 217 | - | 217 | |
| | 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 | 1,481 | - | 1,481 | |
| | 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 | 290,957 | 3.53 | 290,957 | (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 | 146 | - | 146 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 | 公 允 價 值 | 備 註 |
|-----------|---|-----------------------|-------------------------|---------------|----------|---------|----------|-----|
| | 受益憑證 兆豐國際寶碩貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 346,597.00 | \$ 4,364 | - | \$ 4,364 | |
| | 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 | 2,014 | - | 2,014 | |
| | 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 | 3,745 | - | 3,745 | |
| | PIMCO GIS INCOME E USD INC | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 15,852.2684 | 5,232 | - | 5,232 | |
| | FRANLIN TEM | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 9,658.0310 | 3,431 | - | 3,431 | |
| | PERMAL MACRO HOLDINGS LTD CL | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 273.5950 | 3,154 | - | 3,154 | |
| 國 外 股 票 | 港 股 HSBC HOLDINGS PLC | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 5,220 | 1,223 | - | 1,223 | |
| | KUNLUN ENERGY COMPANY LIMITED | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 8,000 | 212 | - | 212 | |
| | CAPITAL ESTATE LTD | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 57,000 | 195 | - | 195 | |
| | SINOFERT HOLDINGS LIMITED | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 50,000 | 156 | - | 156 | |
| | ESPRIT HOLDINGS LTD | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 12,499 | 76 | - | 76 | |
| | CHINA AGRI-INDUSTRIES HOLDINGS LTD | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 23,400 | 372 | - | 372 | |
| | CHINA SHANSHUI CEMENT GROUP LTD. | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 7,000 | 82 | - | 82 | |
| | SHENGUAN HOLDINGS | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 16,000 | 18 | - | 18 | |
| | LIFESTYLE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 10,500 | 361 | - | 361 | |
| | CHINA COAL ENERGY COMPANY LIMITED | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 11,000 | 131 | - | 131 | |
| | CHINA COSCO HOLDINGS CO LTD | - | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 18,000 | 219 | - | 219 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 期股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | 未備 | 註 |
|------------|---|---------|----------------------------|------------|---------|------|---------|----|--------|
| | | | | | | | | | |
| | FIH MOBILE LTD | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 13,000 | \$ 76 | - | \$ 76 | | |
| | LI NING CO LTD | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 7,188 | 646 | - | 646 | | |
| | WEICHAI POWER CO LTD-H SHARES | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 9,600 | 607 | - | 607 | | |
| | 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 | 1,121 | - | 1,121 | | |
| | 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 | 2,303 | - | 2,303 | | |
| | 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 | 208 | - | 208 | | |
| | 公司債 COOPERATIE VE RABODDUE | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 100,000 | 2,278 | - | 2,278 | | |
| 舜泰投資股份有限公司 | 普通股股票 統領百貨股份有限公司 | 母 公 司 | 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 | 333,341 | 4.04 | 333,341 | | (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 | 367 | - | 367 | | |
| | 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 | 2,470 | - | 2,470 | | |

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：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 年度

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 | 原始投資金額 | | 期末股數 | 末數比率(%) | 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 | | | | | | |
| 統領百貨股份有限公司 | 德宏建設股份有限公司 | 台北市 | 一般建設業務 | \$ 600,000 | \$ 600,000 | 60,000,000 | 100.00 | \$ 470,973 | (\$ 69,242) | 69,242 | 子公司 |
| | 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 | 145,070 | (\$ 17,369) | 3,473 | 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 | 76,891 | (149) | 149 | 子公司(註一) |
| | 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 | 37,053 | 724 | 724 | 子公司(註一) |
| | 冠鈺投資股份有限公司 | 台北市 | 一般投資業務 | 350,000 | 350,000 | 35,000,000 | 100.00 | 23,842 | 107 | 107 | 子公司(註一) |
| | 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 | 23,481 | 177 | 177 | 子公司(註一) |

註一：子公司持有本公司股票自投資重分類為庫藏股票，並以子公司轉投資本公司之原始投資金額為入帳基礎。

註二：係依該公司 108 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報告計算。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 108年度 | 107年度 | 差 異 | |
|-----------|-----|-------------|-------------|-----------|---------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 1,485,145 | 1,756,795 | (271,650) | (15.46) |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,369,628 | 2,407,956 | (38,328) | (1.59) |
| 投資性不動產淨額 | | 2,159,642 | 2,154,199 | 5,443 | 0.25 |
| 其他資產 | | 279,280 | 276,348 | 2,932 | 1.06 |
| 資產總額 | | 6,293,695 | 6,595,298 | (301,603) | (4.57) |
| 流動負債 | | 1,618,200 | 2,221,228 | (603,028) | (27.15) |
| 長期借款 | | 2,006,000 | 1,821,000 | 185,000 | 10.16 |
| 其他負債 | | 295,932 | 302,470 | (6,538) | (2.16) |
| 負債總額 | | 3,920,132 | 4,344,698 | (424,566) | (9.77) |
| 股 本 | | 2,087,250 | 2,087,250 | 0 | 0.00 |
| 資本公積 | | 483,638 | 483,638 | 0 | 0.00 |
| 保留盈餘 | | 1,242,216 | 1,131,498 | 110,718 | 9.79 |
| 其他權益 | | (156,000) | (168,245) | 12,245 | (7.28) |
| 庫藏股票 | | (1,283,541) | (1,283,541) | 0 | 0.00 |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 權益總額 | | 2,373,563 | 2,250,600 | 122,963 | 5.46 |

(一) 資產、負債及股東權益重大變動原因說明：

1. 108 年度流動資產較 107 年度減少，主要係因出售御陽明建案 2 戶，故存貨金額減少所致。

2. 108 年度流動負債之短期借款、應付短期票券及應付設備款金額均較 107 年度減少，主要係 108 年度桃園店全年度營業，且建設部門出售大坪數之御陽明建案 2 戶，營業活動之營資金流入，該資金公司用於償還銀行短期借款、減少發行應付票券及支付廠商改裝工程款等。

(二) 影響重大者，未來因應計畫：

預計 109 年度建設部門持續陽明山御陽明及礁溪建案之銷售，另桃園店積極招商，並推出各項促銷企劃活動，未來營運資金流入即可償還有關之借款。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 108 年 度 | 107 年 度 | 增 (減) 金 額 | 變動比例 (%) |
|-------------------|---------|----------|--------------|-------------|
| 營 業 收 入 | 650,176 | 462,058 | 188,118 | 40.71 |
| 營 業 成 本 | 323,950 | 150,247 | 173,703 | 115.61 |
| 營 業 毛 利 | 326,226 | 311,811 | 14,415 | 4.62 |
| 營 業 費 用 | 218,954 | 168,574 | 50,380 | 29.89 |
| 營 業 淨 利 | 107,272 | 143,237 | (35,965) | (25.11) |
| 營 業 外 收 入 及 (支 出) | 26,094 | (35,982) | 62,076 | 172.52 |
| 稅 前 淨 利 | 133,366 | 107,255 | 26,111 | 24.34 |
| 所 得 稅 | 21,581 | 17,151 | 4,430 | 25.83 |
| 本 期 淨 利 | 111,785 | 90,104 | 21,681 | 24.06 |
| 其 他 綜 合 損 益 淨 額 | 11,178 | (36,783) | 47,961 | 130.39 |
| 綜 合 損 益 總 額 | 122,963 | 53,321 | 69,642 | 130.61 |

(一) 增減比例變動分析說明：

1. 桃園店106年2月配合轉型改裝暫停營業，並於107年9月中旬開始營業，故108年百貨收入較107年增加；另108年銷售御陽明建案2戶及閑閑1戶，因御陽明係大坪數且總價較高，107年則均為礁溪閑閑建案，計10戶，故108年營建工程收入亦較107年度增加。相對營業費用亦增加。
2. 108年主要係銷售御陽明建案，銷售單價因市場不景氣而較以往低，相對營建成本亦較高，故營業毛利僅小幅成長。
3. 因租賃收入之營業淨利率相較於銷貨收入之營業淨利率高，而桃園店108年度全年度營業，故營業費用增加，致營業淨利108年較107年減少。
4. 108年營業外收入淨額較107年增加，主要係增加強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益約26,961千元，另108年迴轉投資性不動產減損約14,000千元，相較107年提列投資性不動產減損損失約29,000千元所致。
5. 其他綜合損益淨額增加，主要係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淨額增約0.40億元所致。
6. 綜上，由於業外收入較107年增加，故108年稅前利益較107年度提高。

(二) 預期及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預計109年度建設部門持續陽明山御陽明及礁溪建案之銷售，另桃園店改裝後，加強營業企劃，預期增加未來營運之績效。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

| 項目 | 年 度 | | |
|---|-------|-------|----------|
| | -0八年度 | -0七年度 | 增減比例 (%) |
| 現金流量比率 (%) | 24.66 | 13.45 | 83.35 |
| 現金流量允當比率 (%) | 36.62 | 31.72 | 15.45 |
| 現金再投資比率 (%) | 7.84 | 6.35 | 23.46 |
| 增減比例變動分析說明： | | | |
| 1. 現金流量比率增加：主要係因108年度桃園店改裝後全年度營業及御陽明建案出售2戶，營業活動資金流入金額較多且償還短期借款所致。 | | | |
| 2. 現金再投資比率增加：同上說明。 | | | |

(二)流動性不足之改善計劃：本公司將積極銷售御陽明及礁溪建案，另力求台北店出租業務平穩，且桃園店已於107年10月開幕營運，營收亦將可增加營運資金之流入，故沒有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 ① | 預計全年來自營業活動淨現金流量 ② | 預計全年現金流出量 ③ | 預計現金剩餘(不足)數額量 ①+②-③ | 預計現金不足額之補救措施 | |
|--|-------------------|-------------|---------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 92,214 | 246,000 | 250,000 | 88,214 | - | - |
| 1. 未來一年現金流量變動情形分析： | | | | | |
| (1) 營業活動：預計109年度營建部門礁溪建案之銷售及桃園店改裝後營運，屆時營收可增加營運資金之流入。 | | | | | |
| (2) 預計接下來一年暫無重大投資。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

由於傳統百貨公司專櫃的經營績效日益衰退，本公司於民國105年10月24日經董事會決議通過桃園店改裝案，並於106年2月10日經董事會決議將桃園店營造工程發包予非關係人，營造工程發包總價680,000仟元(含稅)，該改裝已於107年10月正式開幕營運。除保留現有部分業績優良廠商外，桃園店引進了快速時尚、餐廳、運動休閒、遊樂場及影城等新店共同經營。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

- (一)本公司轉投資對象多為創業投資公司，希望透過創業投資公司專業之管理，為本公司創造本業以外之收益。108 年度股利收入計 5,211 仟元。由於本公司所參與之創投公司多於 87 年至 89 年間成立，已屆創立時之約定年限，均陸續出脫持股以回收投資資金。本公司將透過創投公司減資及發放股利逐次收回投資成本。
- (二)98 年為配合多角化經營而投入建築業，截至 108 年 12 月底計投資 6 億元之德宏建設股份有限公司，已於 103 年度開始陸續推案銷售。
- (三) 未來一年內，本公司並不打算大幅增加轉投資金額。

六、風險事項分析評估

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

| | |
|------|---|
| 利率變動 | 本公司財務穩健、債信良好，並與金融機構維持良好關係，故可取得較佳之融資利率，且本公司會視市場資金情況調整借款組合，以降低公司融資成本之變動，故 108 年度及截至年報刊印日止，利率變動對本公司整體營運未造成重大之影響。 |
| 匯率變動 | 由於本公司並未從事以套利或投機為目的之外匯相關交易，且本公司進銷貨以新台幣收付為主，因此，108 年度及截至年報刊印日止，匯率變動對本公司損益並無重大之影響。 |
| 通貨膨脹 | 消費者物價指數走高，惟相較於亞洲鄰近國家漲幅整體物價走勢尚稱平穩。108 年度及截至年報刊印日止，本公司尚未因通膨而產生立即性之重大影響。 |
| 因應措施 | 本公司將隨時注意利率、匯率走勢及變化之相關資訊，以降低利率及匯率變動所帶來之衝擊，且即時掌握國內外金融情勢並加強風險控管，遇有重大之經濟變動時，審慎提出因應措施，以降低利率及匯率變動對公司財務業務可能造成之損失。 |

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
1. 本公司未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易等業務。基於穩健原則及務實之經營理念，本公司未來仍不考慮從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易等業務。
 2. 本公司依主管機關發佈施行之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，制定「資金貸與他人作業程序」，並提報本公司董事會及股東會通過。資金貸與他人作業之執行，必須遵循經董事會及股東會通過之「資金貸與他人作業程序」辦理，以符合風險控管，避免對公司產生不利影響。
 3. 本公司依主管機關發佈施行之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，制定「背書保證作業程序」，並提報本公司董事會及股東會通過。背書保證作業之執行，必須遵循經董事會及股東會通過之「背書保證作業程序」辦理，以符合風險控管，避免對公司產生不利影響。
- (三)最近年度及截至年報刊印日止，公司未來研發計畫及預計投入之研發費用：
本公司本身並無參與產品之研發與製造，故無研發計畫與費用之情事。
- (四)最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當之因應措施，未來本公司總經理室及財務部門內等單位將隨時掌握最新法規變動資訊，並徵詢律師、會計師等專業意見，針對國內外重要政策及法律變動研議因應措施，以達守法及降低公司財務業務所受之影響。
- (五)最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
科技日新月異，網路無遠弗屆，智慧型手機，平板電腦等 4C 行動裝置之功能不斷強化及平價化；APP，雲端應用，Big Data (海量資料) 等新興服務快速發展，造就了網路商機，並衝擊實體市場。有鑑於此本公司持續致力於運用高科技產品，啟動虛擬與實體整合之行銷模式，以創造更高業績。
- (六)最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司多年來致力於維持良好的企業形象，並遵守法令規定，為有效掌控與媒體溝通品質及避免危機處理不當致企業形象受損，本公司落實發言人機制針對客訴及股東建議皆設有專人負責處理，以有效維護本公司信譽及形象。108 年度及截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成危機之情事。
- (七)最近年度及截至年報刊印日止，公司進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
108 年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何併購之計畫。
- (八)最近年度及截至年報刊印日止，公司擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
108 年度及截至年報刊印日止，本公司並無重大資本支出之計畫。
- (九)最近年度及截至年報刊印日止，公司進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本公司係屬百貨及建設業，銷售商品品項多元化，且未對單一廠商或客戶集中進貨或銷貨，故無進貨或銷貨集中風險之情事。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：
108 年度及截至年報刊印日止，並無股權之大量移轉或更換之情事，因此，並無重大變動風險之疑慮。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

108 年度及截至年報刊印日止，無此情事發生。

(十二)訴訟或非訟事件：

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。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險管理架構

分成四大部份

一. 資訊安全權責與教育訓練

1. 對於處理敏感性及機密性資料之人員，依規定填寫相關單據申請。
2. 對離(停)職人員，依據人員離(停)職之處理程序辦理，並立即取消使用各項系統資源所有權限。
3. 依角色及職能為基礎，針對不同層級人員，視實際需要辦理資訊安全教育訓練及宣導，促使員工了解資訊安全的重要性。

二. 資訊安全作業及保護

1. 建立資訊設施及系統的變更管理通報機制，以免造成系統安全上的漏洞。
2. 依據電腦處理個人資料保護法之相關規定，審慎處理及保護個人資訊。
3. 建立系統備援設施，定期執行必要的資料、軟體備份及備援作業，以便發生災害或儲存媒體失效時，可迅速回復正常作業。

三. 網路安全管理

1. 與外界網路連接之網站，設立防火牆控管外界與內部網路之資料傳輸及資料存取，並執行嚴謹的身份辨識作業。
2. 定期對內部網路資訊安全設施與防毒進行查核，並自動更新防毒系統之病毒碼，及各項安全措施。

四. 系統存取控制管理

1. 各系統存取權限由使用者開立申請表單並經主管審核後交由系統管理人員進行設定。
2. 系統帳號開通登入後須立即修改密碼，並符合密碼複雜度要求。
3. 資安管控方面須導入周邊裝置監控系統及申請管理機制，嚴禁使用或安裝未經許可的外接裝置。

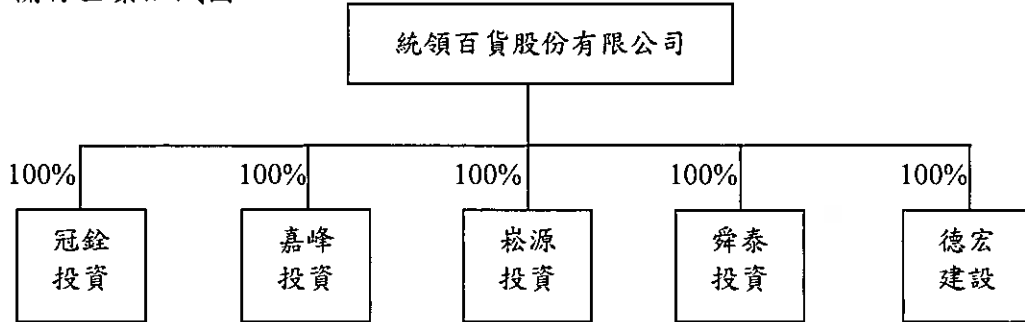
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

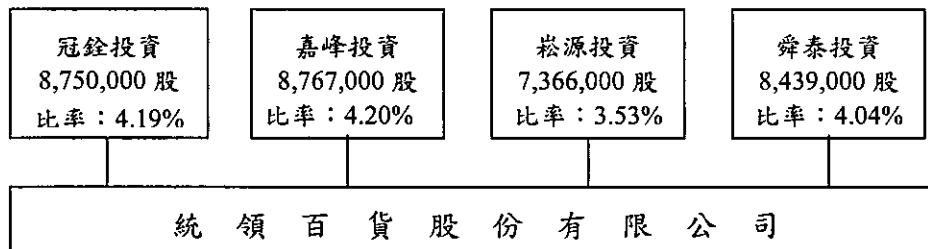
一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業投資母公司關係情形：



3.關係企業基本資料

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|------|------------|----------------------------|--------|--------|
| 冠銓投資 | 90. 3. 16 | 台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6 | 3.5 億元 | 一般投資業務 |
| 嘉峰投資 | 90. 3. 19 | 台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6 | 3.5 億元 | 一般投資業務 |
| 崧源投資 | 90. 3. 15 | 台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6 | 3.5 億元 | 一般投資業務 |
| 舜泰投資 | 90. 3. 16 | 台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6 | 3.5 億元 | 一般投資業務 |
| 德宏建設 | 98. 10. 22 | 台北市忠孝東路 4 段 197 號 10F-6 | 6 億元 | 一般建設業務 |

4.推定關係者相同股東資料：無

5.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：百貨零售業、大樓出租、專業投資業、建設業等。

6. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股

| 投資公司名稱 | 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------|------|--------------------------------|--|------------|-------|
| | | | | 股數 | 持股比例 |
| 本公司 | 冠銓投資 | 董事長 董事 董事 監察人 | 統領百貨 (代表人：翁俊治) 統領百貨 (代表人：黃重生) 統領百貨 (代表人：蘇志偉) 統領百貨 (代表人：翁華利) | 35,000,000 | 100 % |
| 本公司 | 嘉峰投資 | 董事長 董事 董事 監察人 | 統領百貨 (代表人：黃重生) 統領百貨 (代表人：翁俊治) 統領百貨 (代表人：蘇絹惠) 統領百貨 (代表人：翁如宜) | 35,000,000 | 100 % |
| 本公司 | 崧源投資 | 董事長 董事 董事 監察人 | 統領百貨 (代表人：蘇建義) 統領百貨 (代表人：翁俊治) 統領百貨 (代表人：翁華利) 統領百貨 (代表人：翁如宜) | 35,000,000 | 100 % |
| 本公司 | 舜泰投資 | 董事長 董事 董事 監察人 | 統領百貨 (代表人：翁如宜) 統領百貨 (代表人：蘇永蒸) 統領百貨 (代表人：黃重生) 統領百貨 (代表人：翁華廷) | 35,000,000 | 100 % |
| 本公司 | 德宏建設 | 董事長 副董事長 董事 董事 監察人 | 統領百貨 (代表人：蘇建興) 統領百貨 (代表人：翁華廷) 統領百貨 (代表人：蘇建義) 統領百貨 (代表人：翁俊治) 統領百貨 (代表人：翁華利) 統領百貨 (代表人：翁如宜) | 60,000,000 | 100 % |

7. 各關係企業營運概況

| 企業名稱 | 實收資本額 | 資產總額 (仟元) | 負債總額 (仟元) | 淨值 (仟元) | 營業收入 (仟元) | 稅前損益 (仟元) | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (稅後：元) |
|------|--------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 冠銓投資 | 3.5 億元 | 384,822 | 15,355 | 369,467 | 827 | 181 | 107 | 0.0031 |
| 嘉峰投資 | 3.5 億元 | 370,149 | 371 | 369,778 | 742 | 336 | 177 | 0.01 |
| 崧源投資 | 3.5 億元 | 433,184 | 65,337 | 367,847 | 4,075 | 332 | (149) | (0.01) |
| 舜泰投資 | 3.5 億元 | 371,000 | 606 | 370,394 | 1,604 | 1003 | 724 | 0.02 |
| 德宏建設 | 6 億元 | 858,005 | 387,032 | 470,973 | 180,614 | (69,242) | (69,242) | (1.15) |

(二)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：統領百貨股份有限公司



董事長：蘇 建 義



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 3 日

二、一〇八年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、一〇八年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣元；股；%

| 子公司名稱 | 實收資本額(仟元) | 資金來源 | 本公司持股比率% | 取得日期 | 取得股數及金額 | 處分股數及金額 | 投資損益 | 截至年報刊印日止持有股數及金額 | 設定質權情形 | 本公司為子公司背書保證金額 | 本公司貸與子公司金額 |
|-------|-----------|------|----------|----------------------|------------------------------|---------|------|------------------------------|--------|---------------|------------|
| 冠銓投資 | 350,000 | 自有 | 100 | 90.4.26 ~90.5.3 | 8,750,000 股 337,065,642 元 | — | — | 8,750,000 股 337,065,642 元 | 無 | 無 | 無 |
| 嘉峰投資 | 350,000 | 自有 | 100 | 90.4.25 ~90.5.3 | 8,767,000 股 337,787,068 元 | — | — | 8,767,000 股 337,787,068 元 | 無 | 無 | 無 |
| 崧源投資 | 350,000 | 自有 | 100 | 90.4.16 ~90.11.13 | 7,366,000 股 283,544,855 元 | — | — | 7,366,000 股 283,544,855 元 | 無 | 無 | 無 |
| 舜泰投資 | 350,000 | 自有 | 100 | 90.4.26 ~90.4.27 | 8,439,000 股 325,143,167 元 | — | — | 8,439,000 股 325,143,167 元 | 無 | 無 | 無 |

四、其他必要補充說明事項：無

五、一〇八年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

統領百貨股份有限公司



董事長：蘇建義



