

統領百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國111及110年第2季

地址：台北市忠孝東路四段197號10樓之6

電話：(02)2752-2222

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報告附註			-
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	12~38		六~二七
(七) 關係人交易	38		二八
(八) 質抵押之資產	39		二九
(九) 重大或有事項	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	39~40		三十
(十三) 附註揭露事項			三一
1. 重大交易事項相關資訊	41、43~47		-
2. 轉投資事業相關資訊	41、48		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 主要股東資訊	41、49		-
(十四) 部門資訊	41~42		三二

會計師核閱報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

前 言

統領百貨股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

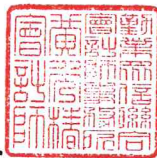
範 圍

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

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達統領百貨股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃 秀 椿



黃秀椿

會計師 陳 俊 宏



陳俊宏

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 1 1 1 年 8 月 4 日

統領百貨股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年6月30日 (經核閱)		110年12月31日 (經查核)		110年6月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 124,174	2	\$ 104,422	2	\$ 40,540	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	371,604	7	448,112	8	339,041	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九)	24,027	-	22,604	-	22,736	-
1172	應收帳款(附註十)	2,824	-	6,604	-	1,421	-
1175	應收租賃款(附註十)	4,857	-	7,135	-	3,782	-
1200	其他應收款(附註十)	5,178	-	5,714	-	10,190	-
130X	存貨(附註十一、十六及二九)	640,564	11	746,728	12	778,835	13
1470	預付款項及其他流動資產	48,007	1	51,477	1	55,233	1
11XX	流動資產總計	<u>1,221,235</u>	<u>21</u>	<u>1,392,796</u>	<u>23</u>	<u>1,251,778</u>	<u>21</u>
	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 (附註八)	17,193	1	22,201	-	24,201	1
1550	採用權益法之投資(附註十三)	135,720	3	146,467	3	137,143	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十四、十六及二九)	2,212,636	38	2,249,481	37	2,287,728	39
1760	投資性不動產淨額(附註十五、十六及二九)	2,154,872	37	2,158,918	36	2,160,437	37
1780	無形資產	9,959	-	8,673	-	8,979	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	14,950	-	22,218	1	22,070	-
1935	長期應收租賃款(附註十)	15,768	-	17,586	-	18,118	-
1920	存出保證金	2,932	-	2,956	-	1,138	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,564,030</u>	<u>79</u>	<u>4,628,500</u>	<u>77</u>	<u>4,659,814</u>	<u>79</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,785,265</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,021,296</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,911,592</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十一、十四、十五、十六及二九)	\$ 1,111,350	19	\$ 762,450	13	\$ 822,405	14
2110	應付短期票券(附註十一、十四、十五、十六及二九)	42,590	1	142,487	2	141,042	2
2150	應付票據	20,627	-	31,729	1	12,880	-
2170	應付帳款(附註十七)	64,866	1	79,671	1	12,014	-
2209	應付費用(附註十八)	30,355	1	35,961	1	30,532	1
2213	應付設備款(附註十四)	522	-	6,700	-	3,133	-
2219	其他應付款	3,825	-	2,235	-	4,773	-
2230	當期所得稅負債(附註四及二三)	1,549	-	1,189	-	14,067	-
2320	一年內到期長期負債(附註十四、十五、十六及二九)	140,000	2	150,000	2	150,000	3
2399	其他流動負債(附註二一)	24,691	1	8,411	-	11,507	-
21XX	流動負債總計	<u>1,440,375</u>	<u>25</u>	<u>1,220,833</u>	<u>20</u>	<u>1,202,353</u>	<u>20</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十四、十五、十六及二九)	1,744,000	30	2,120,000	35	2,116,000	36
2572	遞延所得稅負債(附註四及二三)	216,557	4	216,801	4	217,899	4
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十九)	14,840	-	14,930	-	16,164	-
2645	存入保證金(附註二一)	52,645	1	51,759	1	53,677	1
25XX	非流動負債總計	<u>2,028,042</u>	<u>35</u>	<u>2,403,490</u>	<u>40</u>	<u>2,403,740</u>	<u>41</u>
2XXX	負債總計	<u>3,468,417</u>	<u>60</u>	<u>3,624,323</u>	<u>60</u>	<u>3,606,093</u>	<u>61</u>
	權益(附註八及二十)						
3110	普通股股本	2,087,250	36	2,087,250	35	2,087,250	35
3200	資本公積	540,286	9	523,625	9	523,625	9
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	487,129	8	474,382	8	474,382	8
3320	特別盈餘公積	462,114	8	456,282	7	456,282	8
3350	未分配盈餘	55,672	1	228,904	4	144,291	2
3300	保留盈餘總計	1,004,915	17	1,159,568	19	1,074,955	18
3400	其他權益	(32,062)	-	(89,929)	(2)	(96,790)	(1)
3500	庫藏股票	(1,283,541)	(22)	(1,283,541)	(21)	(1,283,541)	(22)
3XXX	權益總計	<u>2,316,848</u>	<u>40</u>	<u>2,396,973</u>	<u>40</u>	<u>2,305,499</u>	<u>39</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 5,785,265</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,021,296</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,911,592</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建義

總經理：翁華利

副總經理：陳文隆

會計主管：黃淑姿

統領百貨股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二一)	\$ 118,252	100	\$ 90,459	100	\$ 306,929	100	\$ 294,927	100
5000	營業成本 (附註十一及二二)	33,057	28	17,102	19	141,139	46	140,849	48
5900	營業毛利	85,195	72	73,357	81	165,790	54	154,078	52
6000	營業費用 (附註十九、二二及二八)	47,025	40	48,586	53	94,426	31	96,978	33
6900	營業淨利	38,170	32	24,771	28	71,364	23	57,100	19
	營業外收入及支出								
7100	利息收入 (附註二二)	106	-	54	-	176	-	103	-
7010	其他收入 (附註二二)	5,505	5	2,591	3	8,960	3	9,170	3
7020	其他利益及損失 (附註二二)	(25,716)	(22)	5,133	5	(40,943)	(14)	18,036	6
7050	財務成本 (附註二二)	(8,888)	(7)	(7,292)	(8)	(16,029)	(5)	(15,022)	(5)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額 (附註十三)	1,672	1	1,518	2	2,804	1	2,645	1
7000	營業外收入及支出合計	(27,321)	(23)	2,004	2	(45,032)	(15)	14,932	5
7900	稅前淨利	10,849	9	26,775	30	26,332	8	72,032	24
7950	所得稅利益 (費用) (附註四及二三)	5,795	5	(6,878)	(8)	(563)	-	(14,918)	(5)
8200	本期淨利	16,644	14	19,897	22	25,769	8	57,114	19
	其他綜合損益 (淨額)								
8310	不重分類至損益之項目								
8316	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未 實現評價損益 (附註二十)	(7,677)	(6)	(1,684)	(2)	(18,192)	(6)	(26,946)	(9)
8500	本期綜合損益 (稅後淨額)	\$ 8,967	8	\$ 18,213	20	\$ 7,577	2	\$ 30,168	10
	每股盈餘 (附註二四)								
9710	基 本	\$ 0.09		\$ 0.12		\$ 0.15		\$ 0.33	
9810	稀 釋	\$ 0.09		\$ 0.12		\$ 0.15		\$ 0.33	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建義



總經理：翁華利

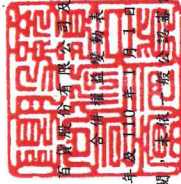


副總經理：陳文隆



會計主管：黃淑姿





統順百利證券股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國 111 年 01 月 01 日至 6 月 30 日
(僅經核閱, 未經會計師查核)

單位: 新台幣千元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	資本公積 (附註二十)	資本 (附註二十)	留盈餘公積	盈餘特別盈餘公積	附註八及二一	及盈餘	合計	其他權益項目 (附註八及二一)	權益總額
A1	\$ 2,087,250	\$ 506,964	\$ 470,347	\$ 495,507	\$ 170,602	\$ 1,136,456			\$ 84,096	\$ 2,363,033
B1	-	-	4,035	-	(4,035)	-			-	-
B3	-	-	-	(39,225)	39,225	-			-	-
B5	-	-	-	-	(104,363)	(104,363)			-	(104,363)
	-	-	4,035	(39,225)	69,173	(104,363)			-	(104,363)
MI	-	16,661	-	-	-	-			-	16,661
D1	-	-	-	-	57,114	57,114			-	57,114
D3	-	-	-	-	-	-			(26,946)	(26,946)
D5	-	-	-	-	57,114	57,114			(26,946)	30,168
Q1	-	-	-	-	(14,252)	(14,252)			14,252	-
Z1	\$ 2,087,250	\$ 523,625	\$ 474,382	\$ 456,282	\$ 144,291	\$ 1,074,955			\$ 96,790	\$ 2,305,499
A1	\$ 2,087,250	\$ 523,625	\$ 474,382	\$ 456,282	\$ 228,904	\$ 1,159,568			\$ 89,929	\$ 2,396,973
B1	-	-	12,747	-	(12,747)	-			-	-
B3	-	-	-	5,832	(5,832)	-			-	-
B5	-	-	-	-	(104,363)	(104,363)			-	(104,363)
	-	-	12,747	5,832	(122,942)	(104,363)			-	(104,363)
MI	-	16,661	-	-	-	-			-	16,661
D1	-	-	-	-	25,769	25,769			-	25,769
D3	-	-	-	-	-	-			(18,192)	(18,192)
D5	-	-	-	-	25,769	25,769			(18,192)	7,577
Q1	-	-	-	-	(76,059)	(76,059)			76,059	-
Z1	\$ 2,087,250	\$ 540,286	\$ 487,129	\$ 462,114	\$ 55,672	\$ 1,004,915			\$ 32,062	\$ 2,316,848

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長: 蘇建義



總經理: 翁華利



副總經理: 陳文隆



會計主管: 黃淑蓉

統領百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 26,332	\$ 72,032
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	36,800	36,612
A20200	攤銷費用	584	296
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	36,073	149
A20900	財務成本	16,029	15,022
A21200	利息收入	(176)	(103)
A21300	股利收入	(706)	(3,634)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份 額	(2,804)	(2,645)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	8,269	11
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	-	116
A22700	處分投資性不動產損失	-	318
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 金融資產	40,435	78,057
A31130	應收票據	-	385
A31150	應收帳款	3,780	1,218
A31240	應收租賃款	4,096	(64)
A31180	其他應收款	623	(147)
A31200	存 貨	106,164	102,318
A31230	預付款項及其他流動資產	3,470	12,941
A32130	應付票據	(11,102)	(4,381)
A32150	應付帳款	(14,805)	(84,645)
A32220	應付費用	(5,676)	(9,289)
A32180	其他應付款項	1,590	1,155
A32230	其他流動負債	16,280	(38,421)
A32240	淨確定福利負債	(90)	(3,305)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
A33000	營運產生之現金流入	\$ 265,166	\$ 173,996
A33100	收取之利息	90	19
A33300	支付之利息	(15,954)	(14,897)
A33200	收取之股利	705	3,634
A33500	支付之所得稅	(199)	(22,570)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>249,808</u>	<u>140,182</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產清算或減資退回股款	-	41,882
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	4,231	321
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,423)	(2,005)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,952)	(10,261)
B04500	取得無形資產	(550)	(260)
B07100	應付設備款減少	(6,178)	(74,093)
B05400	取得投資性不動產	(546)	-
B03800	存出保證金減少	24	50
B07600	收取關聯企業股利	<u>3,156</u>	<u>3,776</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(6,238)</u>	<u>(40,590)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	348,900	(200,018)
C00600	應付短期票券減少	(99,902)	(22,681)
C01600	舉借長期借款	1,698,000	1,992,000
C01700	償還長期借款	(2,084,000)	(1,842,000)
C03100	存入保證金增加	886	2,562
C04500	支付現金股利	<u>(87,702)</u>	<u>(87,702)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(223,818)</u>	<u>(157,839)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	19,752	(58,247)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>104,422</u>	<u>98,787</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 124,174</u>	<u>\$ 40,540</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建義  總經理：翁華利  副總經理：陳文隆  會計主管：黃淑姿 

統領百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

統領百貨股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 71 年 8 月成立，73 年 11 月開始營業；並於 84 年 9 月成立桃園分公司，84 年 11 月開始營業。以經營零售百貨為主要業務。本公司股票自 85 年 12 月起在臺灣證券交易所上市。本公司基於效益考量，於 88 年 9 月 20 日結束台北分公司之營業，並於 10 月 1 日起將台北分公司之房屋及建築物出租，目前與香港商世界健身事業有限公司台灣分公司等多家公司訂立租賃合約，請參閱附註二一。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，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，同時引進餐廳(飲)、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 111 年 8 月 4 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 合併基礎

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表二。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報表之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。其他請參閱 110 年度合併財務報表所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 254	\$ 294	\$ 294
銀行支票及活期存款	112,208	95,824	40,246
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	11,712	8,304	-
	<u>\$ 124,174</u>	<u>\$ 104,422</u>	<u>\$ 40,540</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值</u>			
<u>衡量</u>			
非衍生金融資產			
－國內上市（櫃）			
及興櫃股票	\$ 134,127	\$ 129,384	\$ 134,325
－基金受益憑證	199,282	275,834	148,078
－國外股票	4,550	6,942	8,249
－公司債	29,478	30,819	34,623
－債券	4,167	5,133	13,766
合計	<u>\$ 371,604</u>	<u>\$ 448,112</u>	<u>\$ 339,041</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

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
興櫃股票	\$ 4,563	\$ 4,563	\$ 4,563
未上市(櫃)股票	-	5,008	5,008
國外投資			
未上市(櫃)股票	<u>12,630</u>	<u>12,630</u>	<u>14,630</u>
合計	<u>\$ 17,193</u>	<u>\$ 22,201</u>	<u>\$ 24,201</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。

被投資公司普訊柒創業投資股份有限公司、普訊捌創業投資股份有限公司、普訊創業投資股份有限公司及普訊伍創業投資股份有限公司均於110年3月辦理現金減資退還股款，合併公司按持股比例共計收回股款41,882仟元。另均於111年5月清算完結並退回清算股款共計4,231仟元，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失79,378仟元轉入保留盈餘。

於110年6月，合併公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值321仟元出售全數Fortune Technology Fund II Ltd.普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失14,252仟元則轉入保留盈餘。

本公司於110年度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2,000仟元。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
國內投資			
原始到期日超過3個月 之定期存款	<u>\$ 24,027</u>	<u>\$ 22,604</u>	<u>\$ 22,736</u>

111年6月30日暨110年12月31日及6月30日，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.950%~2.450%、0.815%~3.200%及0.820%~3.200%。

十、應收帳款及其他應收款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>因營業而發生</u>			
應收帳款	\$ 2,824	\$ 6,604	\$ 1,421
應收營業租賃款			
— 流動	4,857	7,135	3,782
— 非流動	<u>15,768</u>	<u>17,586</u>	<u>18,118</u>
小計	<u>20,625</u>	<u>24,721</u>	<u>21,900</u>
<u>其他應收款</u>			
應收出售證券價款	-	-	6,599
應收水電管理費	1,358	1,168	1,086
應收租金	126	126	126
應收退稅款	170	170	-
其他	<u>3,524</u>	<u>4,250</u>	<u>2,379</u>
小計	<u>5,178</u>	<u>5,714</u>	<u>10,190</u>
合計	<u>\$ 28,627</u>	<u>\$ 37,039</u>	<u>\$ 33,511</u>

(一) 應收帳款

應收帳款主係向個別消費者的零售銷貨，通常以信用卡及第三方支付工具結算。應收帳款主要係向金融機構收取之信用卡帳款。合併公司對商品銷售平均授信期間原則上為30天，一般於期限內收款。

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

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
未逾期	<u>\$ 2,824</u>	<u>\$ 6,604</u>	<u>\$ 1,421</u>

合併公司評估於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日應收帳款並無減損跡象。

(二) 應收營業租賃款

應收營業租賃款係營業租賃所給予之租賃誘因認列之資產，誘因成本總額按直線基礎於剩餘租賃期間分攤，認列為租金收入之減項。因新型冠狀病毒肺炎疫情與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

十一、存貨

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
自營商品			
化妝品及女內衣	\$ 2,294	\$ 3,169	\$ 8,434
待售房地			
台北市士林區華岡段	532,845	603,278	597,087
宜蘭縣礁溪公園段	<u>105,425</u>	<u>140,281</u>	<u>173,314</u>
	<u>\$ 640,564</u>	<u>\$ 746,728</u>	<u>\$ 778,835</u>

111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 18,815 仟元、2,801 仟元、108,574 仟元及 113,471 仟元，均無提列存貨跌價損失。

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二九。

十二、子公司

列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
本公司	冠銓投資股份有限公司	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 111 年 6 月 30 日持有本公司 8,750,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.19%。
本公司	嘉峰投資股份有限公司	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至 111 年 6 月 30 日持有本公司 8,767,000 股，約占本公司發行在外普通股 4.20%。

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
本公司	崧源投資股份有限公司	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至111年6月30日持有本公司7,366,000股，約占本公司發行在外普通股3.53%。
本公司	舜泰投資股份有限公司	一般投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	截至111年6月30日持有本公司8,439,000股，約占本公司發行在外普通股4.04%。
本公司	德宏建設股份有限公司	住宅及大樓開發租售業務	100.0%	100.0%	100.0%	—

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
具重大性之關聯企業			
忠孝實業股份有限公司	<u>\$ 135,720</u>	<u>\$ 146,467</u>	<u>\$ 137,143</u>

具重大性之關聯企業

	所持股權及表決權比例		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
忠孝實業股份有限公司	<u>20%</u>	<u>20%</u>	<u>20%</u>

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

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

十四、不動產、廠房及設備

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
每一類別之帳面金額			
土地	\$ 858,029	\$ 858,029	\$ 853,457
房屋及建築物淨額	1,334,493	1,373,230	1,402,689
電腦通訊設備淨額	10,035	10,734	11,372
運輸設備淨額	817	955	1,162
其他設備淨額	4,310	5,213	6,133
未完工程	4,952	1,320	12,915
	<u>\$ 2,212,636</u>	<u>\$ 2,249,481</u>	<u>\$ 2,287,728</u>

111年1月1日至6月30日

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	其 他 調 整	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 858,029	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 858,029
房屋及建築物	1,904,695	-	(24,647)	-	1,880,048
電腦通訊設備	17,844	-	(333)	-	17,511
運輸設備	4,906	-	-	-	4,906
其他設備	11,223	-	-	-	11,223
未完工程	1,320	4,952	-	(1,320)	4,952
	<u>2,798,017</u>	<u>\$ 4,952</u>	<u>(\$ 24,980)</u>	<u>(\$ 1,320)</u>	<u>2,776,669</u>
累計折舊					
房屋及建築物	531,465	\$ 30,521	(\$ 16,431)	\$ -	545,555
電腦通訊設備	7,110	659	(280)	(13)	7,476
運輸設備	3,951	138	-	-	4,089
其他設備	6,010	890	-	13	6,913
	<u>548,536</u>	<u>\$ 32,208</u>	<u>(\$ 16,711)</u>	<u>\$ -</u>	<u>564,033</u>
合 計	<u>\$ 2,249,481</u>				<u>\$ 2,212,636</u>

110年1月1日至6月30日

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	其 他 調 整	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 853,457	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 853,457
房屋及建築物	1,911,058	-	(5,508)	-	1,905,550
電腦通訊設備	17,715	326	(69)	-	17,972
運輸設備	4,906	-	-	-	4,906
其他設備	11,242	140	-	-	11,382
未完工程	3,236	9,795	-	(116)	12,915
	<u>2,801,614</u>	<u>\$ 10,261</u>	<u>(\$ 5,577)</u>	<u>(\$ 116)</u>	<u>2,806,182</u>
累計折舊					
房屋及建築物	477,820	\$ 30,549	(\$ 5,508)	\$ -	502,861
電腦通訊設備	5,992	666	(58)	-	6,600
運輸設備	3,537	207	-	-	3,744
其他設備	4,357	892	-	-	5,249
	<u>491,706</u>	<u>\$ 32,314</u>	<u>(\$ 5,566)</u>	<u>\$ -</u>	<u>518,454</u>
合 計	<u>\$ 2,309,908</u>				<u>\$ 2,287,728</u>

合併公司之不動產、廠房及設備於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日經評估未有減損跡象。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十五、投資性不動產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
投資性不動產			
新北市新莊區	\$ 1,059,951	\$ 1,059,951	\$ 1,059,951
台北市大安區	<u>1,094,921</u>	<u>1,098,967</u>	<u>1,100,486</u>
	<u>\$ 2,154,872</u>	<u>\$ 2,158,918</u>	<u>\$ 2,160,437</u>

111年1月1日至6月30日					
	期初餘額	本期增加	本期處分	其他調整	期末餘額
成 本					
土 地	\$ 2,011,617	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,011,617
房屋及建築物	<u>329,254</u>	<u>546</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>329,800</u>
	<u>2,340,871</u>	<u>\$ 546</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,341,417</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>181,953</u>	<u>\$ 4,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>186,545</u>
合 計	<u>\$ 2,158,918</u>				<u>\$ 2,154,872</u>

110年1月1日至6月30日					
	期初餘額	本期增加	本期處分	其他調整	期末餘額
成 本					
土 地	\$ 2,016,189	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,016,189
房屋及建築物	<u>325,275</u>	<u>-</u>	<u>(2,055)</u>	<u>-</u>	<u>323,220</u>
	<u>2,341,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,055)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,339,409</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>176,411</u>	<u>\$ 4,298</u>	<u>(\$ 1,737)</u>	<u>\$ -</u>	<u>178,972</u>
合 計	<u>\$ 2,165,053</u>				<u>\$ 2,160,437</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 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 1,079,441 仟元及 1,075,380 仟元，該公允價值係由獨立評價公司採用比較法與土地開發分析法進行評價。

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 6,982,916 仟元及 6,942,566 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。

經合併公司管理階層評估，相較於 110 年及 109 年 12 月 31 日，111 年及 110 年 6 月 30 日之投資性不動產公允價值並無重大變動。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
擔保借款			
一 銀行借款	<u>\$ 1,111,350</u>	<u>\$ 762,450</u>	<u>\$ 822,405</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.11%~2.57%、0.88%~2.55%及 0.88%~2.30%。

(二) 應付短期票券

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應付商業本票	\$ 42,600	\$ 142,600	\$ 141,100
減：應付短期票券折價	<u>10</u>	<u>113</u>	<u>58</u>
	<u>\$ 42,590</u>	<u>\$ 142,487</u>	<u>\$ 141,042</u>

商業本票之利率於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.58%~1.05%、0.31%~0.80%及 0.25%~0.65%。

合併公司設定質押作為短期借款及應付短期票券擔保之存貨、不動產、廠房及設備及投資性不動產金額，請參閱附註二九。

(三) 長期借款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>擔保借款</u>			
永豐商業銀行			
借款額度 1,400,000 仟元。合約期間自 109年10月8日至 111年10月31 日。並於110年11 月24日另立新 約，合約期間自 110年11月24日 至112年11月30 日。	\$ 1,000,000	\$ 1,050,000	\$ 1,080,000
台灣銀行			
借款額度 600,000 仟 元。合約期間自 109年6月24日至 112年6月24日。 並於111年6月30 日展期至114年7 月19日。	274,000	600,000	600,000
華南銀行			
借款額度 293,000 仟 元，合約期間自 108年12月31日 至111年1月12 日；另於110年9 月3日另立新約， 借款額度 493,000 仟元，可與短期擔 保借款共用，合約 期間自110年9月 3日至111年9月3 日。於借款額度 內，每筆動撥借款 期間為三年。	210,000	290,000	290,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
台新銀行			
借款額度 278,000 仟元。合約期間自 110 年 9 月 30 日至 113 年 9 月 30 日。	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -
第一銀行			
借款額度 350,000 仟元約期。合間自 109 年 8 月 28 日至 111 年 8 月 28 日。並於 110 年 10 月 5 日另立新約，合約期間自 110 年 10 月 5 日至 112 年 10 月 5 日。	350,000	280,000	280,000
<u>無擔保借款</u>			
台灣銀行			
借款額度 100,000 仟元。合約期間自 109 年 6 月 24 日至 112 年 6 月 24 日。	-	-	16,000
	<u>1,884,000</u>	<u>2,270,000</u>	<u>2,266,000</u>
減：列為 1 年內到期部分	<u>140,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
長期借款	<u>\$ 1,744,000</u>	<u>\$ 2,120,000</u>	<u>\$ 2,116,000</u>

合併公司長期借款之有效利率區間如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
有效利率：			
變動利率借款	1.330%~1.405%	0.800%~1.050%	0.800%~1.050%
固定利率借款	1.125%~1.290%	0.875%~0.890%	0.875%~0.910%

合併公司業已提供不動產、廠房及設備與投資性不動產作為長期借款之擔保品，請參閱附註二九。

十七、應付帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付帳款			
因營業而發生	<u>\$ 64,866</u>	<u>\$ 79,671</u>	<u>\$ 12,014</u>

貿易購貨結算之平均賒賬期為 30 日。

十八、應付費用

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 10,245	\$ 15,099	\$ 10,649
應付稅捐	7,841	8,962	7,069
應付水電瓦斯	6,032	4,668	5,816
其他	<u>6,237</u>	<u>7,232</u>	<u>6,998</u>
	<u>\$ 30,355</u>	<u>\$ 35,961</u>	<u>\$ 30,532</u>

十九、退職後福利計畫

111年及110年4月1日至6月30日與111年及110年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為121仟元、117仟元、243仟元及233仟元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
額定及已發行股數（仟股）	<u>208,725</u>	<u>208,725</u>	<u>208,725</u>
額定及已發行股本	<u>\$ 2,087,250</u>	<u>\$ 2,087,250</u>	<u>\$ 2,087,250</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
股票發行溢價	\$ 71,028	\$ 71,028	\$ 71,028
庫藏股票交易	<u>469,258</u>	<u>452,597</u>	<u>452,597</u>
	<u>\$ 540,286</u>	<u>\$ 523,625</u>	<u>\$ 523,625</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，於提繳稅款，彌補以往年度虧損後應先提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(八)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司於 110 年 8 月 31 日股東會決議通過修正公司章程，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，股東股利不低於當年度可分配盈餘之百分之十，其中現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之 50%。惟如當年度每股可分配盈餘不超過 0.2 元時得不分配。

除上述外，本次股東會亦明定依法提列特別盈餘公積時，對於前期累積之其他權益減項淨額之提列不足數額，於盈餘分配前應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

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。

本公司於 111 年 6 月 14 日及 110 年 8 月 31 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 12,747</u>	<u>\$ 4,035</u>
提列(迴轉)特別盈餘公積	<u>\$ 5,832</u>	<u>(\$ 39,225)</u>
現金股利	<u>\$ 104,363</u>	<u>\$ 104,363</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 0.5</u>	<u>\$ 0.5</u>

(四) 特別盈餘公積

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

本公司於 110 及 109 年度盈餘分配案，依持股比例就子公司持有母公司股票市價與帳面金額之差額分別提列及迴轉特別盈餘公積金額 5,832 仟元及 39,225 仟元。

(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

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>(\$ 89,929)</u>	<u>(\$ 84,096)</u>
當期產生		
未實現損失－權益工具	(7,797)	(2,893)
採用權益法之關聯企業之		
份額	(10,395)	(24,053)
處分權益工具累計損益移轉至		
保留盈餘	<u>76,059</u>	<u>14,252</u>
期末餘額	<u>(\$ 32,062)</u>	<u>(\$ 96,790)</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>111年1月1日至6月30日</u>				
子公司持有本公司股票				
自投資轉列庫藏股票	<u>33,322</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,322</u>
<u>110年1月1日至6月30日</u>				
子公司持有本公司股票				
自投資轉列庫藏股票	<u>33,322</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,322</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	原 始 取 得 成 本	市 價 及 帳 面 價 值
<u>111年6月30日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 274,750
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	275,284
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	231,292
舜泰投資股份有限公司	8,439	325,143	264,985
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 1,046,311</u>
<u>110年12月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 350,000
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	350,680
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	294,640
舜泰投資股份有限公司	8,439	325,143	337,560
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 1,332,880</u>
<u>110年6月30日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 288,750
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	289,311
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	243,078
舜泰投資股份有限公司	8,439	325,143	278,487
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 1,099,626</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

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銷貨收入淨額	\$ 21,266	\$ 22,210	\$ 47,104	\$ 54,775
租賃收入	66,742	59,899	134,094	121,807
營建工程收入	20,993	-	108,283	101,301
其他營業收入	9,251	8,350	17,448	17,044
	<u>\$ 118,252</u>	<u>\$ 90,459</u>	<u>\$ 306,929</u>	<u>\$ 294,927</u>

(二) 客戶合約收入之說明及細分資訊

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銷貨收入淨額				
商品銷售收入	\$ 813	\$ 3,375	\$ 2,535	\$ 9,226
專櫃抽成收入	20,453	18,835	44,569	45,549
	<u>\$ 21,266</u>	<u>\$ 22,210</u>	<u>\$ 47,104</u>	<u>\$ 54,775</u>
營建工程收入				
房地出售收入	\$ 20,993	\$ -	\$ 108,283	\$ 101,301
其他營業收入				
櫃位裝潢款廠商補				
貼收入	\$ 845	\$ 295	\$ 1,216	\$ 692
管理費收入	7,005	7,253	13,893	14,661
其他	1,401	802	2,339	1,691
	<u>\$ 9,251</u>	<u>\$ 8,350</u>	<u>\$ 17,448</u>	<u>\$ 17,044</u>

專櫃抽成收入分析如下：

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
專櫃銷貨收入總額	<u>\$ 183,425</u>	<u>\$ 150,513</u>	<u>\$ 396,456</u>	<u>\$ 380,597</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 20,453</u>	<u>\$ 18,835</u>	<u>\$ 44,569</u>	<u>\$ 45,549</u>

(三) 合約餘額

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
合約負債	<u>\$ 23,115</u>	<u>\$ 6,391</u>	<u>\$ 8,771</u>

合約負債之變動主係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(四) 租金收入

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
租金收入				
投資性不動產	\$ 57,096	\$ 49,848	\$ 114,373	\$ 101,876
賣場分租收入	<u>9,646</u>	<u>10,051</u>	<u>19,721</u>	<u>19,931</u>
	<u>\$ 66,742</u>	<u>\$ 59,899</u>	<u>\$ 134,094</u>	<u>\$ 121,807</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1至15年及1至12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111年6月30日暨110年12月31日及6月30日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為52,645仟元、51,609仟元及53,527仟元。

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

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銷貨成本	\$ 662	\$ 2,801	\$ 2,035	\$ 7,592
租賃成本	9,552	9,485	18,828	18,954
營建工程成本	18,153	-	106,539	105,879
其他營業成本	<u>4,690</u>	<u>4,816</u>	<u>13,737</u>	<u>8,424</u>
	<u>\$ 33,057</u>	<u>\$ 17,102</u>	<u>\$ 141,139</u>	<u>\$ 140,849</u>

(二) 利息收入

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銀行存款	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 103</u>

(三) 其他收入

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
停車場收入	\$ 2,276	\$ 1,279	\$ 4,552	\$ 3,385
股利收入	650	172	706	3,634
其他	<u>2,579</u>	<u>1,140</u>	<u>3,702</u>	<u>2,151</u>
	<u>\$ 5,505</u>	<u>\$ 2,591</u>	<u>\$ 8,960</u>	<u>\$ 9,170</u>

(四) 其他利益及損失

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 318)	\$ -	(\$ 8,269)	(\$ 11)
處分投資性不動產損失	-	-	-	(318)
淨外幣兌換利益(損失)	1,507	(176)	2,867	210
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(26,524)	5,725	(34,764)	18,999
什項支出	(381)	(416)	(777)	(844)
	<u>(\$ 25,716)</u>	<u>\$ 5,133</u>	<u>(\$ 40,943)</u>	<u>\$ 18,036</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)公允價值變動之淨損失於111年及110年1月1日至6月30日分別為36,073仟元及149仟元，及(B)處分利益於111年及110年1月1日至6月30日分別為1,309仟元及19,148仟元。

(五) 財務成本

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 8,888</u>	<u>\$ 7,292</u>	<u>\$ 16,029</u>	<u>\$ 15,022</u>

(六) 折舊及攤銷

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 16,069	\$ 16,161	\$ 32,208	\$ 32,314
投資性不動產	2,305	2,132	4,592	4,298
無形資產	294	152	584	296
合計	<u>\$ 18,668</u>	<u>\$ 18,445</u>	<u>\$ 37,384</u>	<u>\$ 36,908</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 4,671	\$ 4,328	\$ 9,165	\$ 8,703
營業費用	<u>13,703</u>	<u>13,965</u>	<u>27,635</u>	<u>27,909</u>
	<u>\$ 18,374</u>	<u>\$ 18,293</u>	<u>\$ 36,800</u>	<u>\$ 36,612</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 37	\$ 36	\$ 74	\$ 73
營業費用	<u>257</u>	<u>116</u>	<u>510</u>	<u>223</u>
	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 296</u>

(七) 員工福利費用

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 466	\$ 527	\$ 929	\$ 1,056
確定福利計畫 (附註十九)	121	117	243	233
小計	587	644	1,172	1,289
其他員工福利	15,924	17,415	31,617	34,961
合計	<u>\$ 16,511</u>	<u>\$ 18,059</u>	<u>\$ 32,789</u>	<u>\$ 36,250</u>
依功能別彙總營業費用	<u>\$ 16,511</u>	<u>\$ 18,059</u>	<u>\$ 32,789</u>	<u>\$ 36,250</u>

(八) 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% 至 4% 提撥員工酬勞及不高於 4% 提撥董事酬勞。111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	1.92%	0.69%
董事酬勞	1.92%	0.69%

金額

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 500</u>
董事酬勞	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 500</u>

年度合併財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 111 年 3 月 14 日及 110 年 3 月 22 日舉行董事會，分別決議通過 110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	110年度		109年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 150	\$ -	\$ 1,000	\$ -
董事酬勞	-	-	1,000	-

本公司於 111 年 3 月 14 日董事會決議之員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與年度合併財務報表之認列金額不同，差異數調整為 111 年度之損益。

	110年度	
	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 150	\$ -
年度財務報表認列金額	1,000	1,000

109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 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。

(九) 外幣兌換損益

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 3,550	\$ 5,245	\$ 7,433	\$ 6,780
外幣兌換(損失)總額	(2,043)	(5,421)	(4,566)	(6,570)
淨利益(損失)	\$ 1,507	(\$ 176)	\$ 2,867	\$ 210

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 5,075)	\$ 5,287	\$ 1,323	\$ 14,067
以前年度之調整	(991)	966	(991)	966
未分配盈餘加徵	227	-	227	-
	(5,839)	6,253	559	15,033
遞延所得稅				
本期產生者	44	625	4	(115)
認列於損益之所得稅 費用(利益)	(\$ 5,795)	\$ 6,878	\$ 563	\$ 14,918

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資、舜泰投資及德宏公司截至 109 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

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.12</u>	<u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 0.33</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.12</u>	<u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 0.33</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
本期淨利	<u>\$ 16,644</u>	<u>\$ 19,897</u>	<u>\$ 25,769</u>	<u>\$ 57,114</u>

股 數

單位：仟股

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	175,403	175,403	175,403	175,403
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>16</u>	<u>15</u>	<u>18</u>	<u>29</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>175,419</u>	<u>175,418</u>	<u>175,421</u>	<u>175,432</u>

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

二五、期中營運之季節性或週期性之解釋

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

二六、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年6月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃有價證券				
－權益投資	\$ 134,127	\$ -	\$ -	\$ 134,127
國外上市（櫃）有價證券				
－權益投資	4,550	-	-	4,550
－債券投資	33,645	-	-	33,645
基金受益憑證	199,282	-	-	199,282
合 計	<u>\$ 371,604</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 371,604</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 4,563	\$ 4,563
－國內未上市（櫃）股票	-	-	-	-
－國外未上市（櫃）股票	-	-	12,630	12,630
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,193</u>	<u>\$ 17,193</u>

110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)及興櫃股票				
— 權益投資	\$ 129,384	\$ -	\$ -	\$ 129,384
國外上市(櫃)有價證券				
— 權益投資	6,942	-	-	6,942
— 債券投資	35,952	-	-	35,952
基金受益憑證	275,834	-	-	275,834
合 計	<u>\$ 448,112</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 448,112</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 4,563	\$ 4,563
— 國內未上市(櫃)股票	-	-	5,008	5,008
— 國外未上市(櫃)股票	-	-	12,630	12,630
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,201</u>	<u>\$ 22,201</u>

110年6月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃有價證券				
— 權益投資	\$ 134,325	\$ -	\$ -	\$ 134,325
國外上市(櫃)有價證券				
— 權益投資	8,249	-	-	8,249
— 債券投資	48,389	-	-	48,389
基金受益憑證	148,078	-	-	148,078
合 計	<u>\$ 339,041</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339,041</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 4,563	\$ 4,563
— 國內未上市(櫃)股票	-	-	5,008	5,008
— 國外未上市(櫃)股票	-	-	14,630	14,630
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,201</u>	<u>\$ 24,201</u>

111年及110年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

合併公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資調節如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 22,201	\$ 66,457
認列於其他綜合損益 (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 失)	(777)	-
減資退回股款	-	(41,882)
處分	(4,231)	(374)
期末餘額	<u>\$ 17,193</u>	<u>\$ 24,201</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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30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	\$ 371,604	\$ 448,112	\$ 339,041
按攤銷後成本衡量之 金融資產(註1)	158,965	142,130	76,025
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產	17,193	22,201	24,201
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之 金融負債(註2)	3,192,694	3,358,931	3,328,738

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）、原始到期日超過 3 個月之定期存款及存出保證金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、一年內到期之長期負債、存入保證金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、債務工具及基金受益憑證投資、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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 19,439	\$ 8,608	\$ 336
—金融負債	1,616,590	1,654,487	1,700,542
具現金流量利率風險			
—金融資產	128,358	117,882	62,498
—金融負債	1,421,350	1,520,450	1,528,905

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

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

敏感度分析

下列敏感度分析係變動利率金融資產及銀行借款於資產負債表日之利率暴險而決定。合併公司係以資產負債表日具現金流量利率風險之金融資產及金融負債為基礎進行計算。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 1,616 仟元及 1,833 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%，111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動將分別增加／減少 13,868 仟元及 14,257 仟元。稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按

公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 1,719 仟元及 2,420 仟元。

合併公司對權益證券投資之敏感度相較於前一期並無重大變動。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

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

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

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

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

111年6月30日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 120,195	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	179,350	172,000	1,070,000
固定利率工具	<u>892,590</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>674,000</u>
	<u>\$1,012,785</u>	<u>\$ 229,350</u>	<u>\$ 172,000</u>	<u>\$1,744,000</u>

110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 156,296	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	159,100	-	171,350	1,190,000
固定利率工具	<u>136,000</u>	<u>588,487</u>	<u>-</u>	<u>930,000</u>
	<u>\$ 451,396</u>	<u>\$ 588,487</u>	<u>\$ 171,350</u>	<u>\$ 2,120,000</u>

110年6月30日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 63,332	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	-	308,905	1,220,000
固定利率工具	<u>113,500</u>	<u>691,042</u>	<u>-</u>	<u>896,000</u>
	<u>\$ 176,832</u>	<u>\$ 691,042</u>	<u>\$ 308,905</u>	<u>\$ 2,116,000</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111年6月30日暨110年12月31日及6月30日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為1,596,200仟元、1,529,900仟元及1,223,945仟元。

二八、關係人交易

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

合併公司對董事及主要管理階層之獎酬如下：

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 3,134	\$ 3,497	\$ 6,365	\$ 7,047
退職後福利	<u>43</u>	<u>41</u>	<u>85</u>	<u>82</u>
	<u>\$ 3,177</u>	<u>\$ 3,538</u>	<u>\$ 6,450</u>	<u>\$ 7,129</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
存 貨			
—待售房地	\$ 610,305	\$ 705,672	\$ 707,482
不動產、廠房及設備			
—土 地	840,092	840,092	835,520
—房屋及建築物	753,980	768,365	781,687
投資性不動產	<u>1,026,897</u>	<u>1,029,946</u>	<u>1,038,629</u>
	<u>\$ 3,231,274</u>	<u>\$ 3,344,075</u>	<u>\$ 3,363,318</u>

三十、具重大影響之外幣金融資產資訊

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如下：

111年6月30日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 1,139	29.720	\$ 33,863
人 民 幣	255	4.439	1,133
南 非 幣	65	1.831	120
			<u>\$ 35,116</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	2,731	29.720	\$ 81,170
人 民 幣	735	4.439	3,262
南 非 幣	1,350	1.831	2,472
			<u>\$ 86,904</u>

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	830		27.680	\$		22,988	
人 民 幣		488		4.344			2,121	
南 非 幣		1,076		1.733			1,865	
							<u>26,974</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		3,028		27.680	\$		83,811	
人 民 幣		616		4.344			2,674	
南 非 幣		544		1.733			942	
							<u>87,427</u>	

110年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	234		27.860	\$		6,525	
港 幣		171		3.587			614	
							<u>7,139</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		3,221		27.860	\$		89,740	
港 幣		1,565		3.587			5,614	
澳 幣		103		20.940			2,154	
南 非 幣		2,370		1.949			4,620	
人 民 幣		624		4.309			2,690	
							<u>104,818</u>	

合併公司於111年及110年4月1日至6月30日與111年及110年1月1日至6月30日外幣兌換淨損益（已實現及未實現）分別為利益1,507仟元、損失176仟元、利益2,867仟元及利益210仟元，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) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表二)

(三) 大陸投資資訊。(無)

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

三二、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

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
百貨事業部—桃園店	\$ 84,273	\$ 91,750	(\$ 708)	\$ 3,014
—台北店	111,238	99,090	78,477	65,281
投資事業部	3,135	2,786	1,937	1,630
建設事業部	108,283	101,301	(8,342)	(12,825)
繼續營業單位總額	<u>\$ 306,929</u>	<u>\$ 294,927</u>	71,364	57,100
其他收入及利息收入			9,136	9,273
其他利益與損失			(40,943)	18,036
財務成本			(16,029)	(15,022)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額			<u>2,804</u>	<u>2,645</u>
稅前淨利			<u>\$ 26,332</u>	<u>\$ 72,032</u>

111年及110年1月1日至6月30日建設事業部支付予百貨事業部之租金分別為247仟元及300仟元，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，不包含其他收入及利息收入、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 111 年 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
統領百貨股份有限公司	普通股股票							
	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	\$ -	
	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	-	2.03	-	
	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	-	
	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	12,630	12.16	12,630	
	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	4,563	1.30	4,563	
	特別股股票							
	Phyto Ceutica Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	20,000	-	-	-	
	受益憑證							
	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	1,628,805.85	17,054	-	17,054	
	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	2,609,036.20	40,431	-	40,431	
	中信亞太實質收息多重資產基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200,000.00	2,048	-	2,048	
	台新 1699 貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,656,249.56	50,095	-	50,095	
	群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	613,098.20	10,007	-	10,007	
	路博邁台灣 5G 股票基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	143,575.02	1,744	-	1,744	
	聯邦貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	748,844.91	10,003	-	10,003	
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	982	-	982		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
	百達俄羅斯股票基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	176.27	\$ 278	-	\$ 278	
	貝萊德世界科技基金 A2 美元	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	94.08	143	-	143	
	利安資金越南基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	34,120.15	741	-	741	
	摩根中國基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,042.41	2,539	-	2,539	
	摩根亞洲增長基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,726.35	2,537	-	2,537	
	貝萊德礦業基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	346.63	567	-	567	
	法巴能源轉型股票基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	400.00	1,260	-	1,260	
	摩根全方位新興市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	515.11	572	-	572	
	摩根 JPM 大中華基金美元	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	600.59	995	-	995	
	聯博美國收益基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,771.84	1,485	-	1,485	
	安聯收益成長基金(BM)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,315.02	4,670	-	4,670	
	日盛越南機會基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,000.00	718	-	718	
	安聯收益成長基金(AM)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,550.33	593	-	593	
	JPM 環球天然資源基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,989.07	1,089	-	1,089	
	JPM 新興中東基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	248.66	241	-	241	
	安聯收益成長基金(AM)—南非幣	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,962.74	1,490	-	1,490	
	富蘭克林華美新世界股票基金—人民幣	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,434.00	766	-	766	
	野村全球基礎建設大未來基金—人民幣	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,000.00	2,496	-	2,496	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
	債券							
	巴西政府國際債券(VII)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000	\$ 4,167	-	\$ 4,167	
	公司債							
	墨西哥石油公司債券(VII)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,500	4,362	-	4,362	
	蘋果公司債(VII)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,700	4,232	-	4,232	
	高特利美元債券	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200	5,218	-	5,218	
	印尼國家電力公司債券(III)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000	4,884	-	4,884	
	威瑞森電信公司債券	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	62	1,767	-	1,767	
	聯合健康集團 4.25%公司債券	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	127	3,558	-	3,558	
	世紀電信公司債券	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,350	5,457	-	5,457	
	國內普通股股票							
	鴻海精密工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	26,000	2,834	-	2,834	
	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	78,000	4,813	-	4,813	
	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	158,000	30,178	-	30,178	
	明達醫學科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	78,000	3,510	-	3,510	
	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	3,000	924	-	924	
	台灣積體電路製造股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,000	3,808	-	3,808	
	永冠能源科技集團有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	84,962	4,843	-	4,843	
	臻鼎科技控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,400	1,586	-	1,586	
	台達電子工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,000	2,436	-	2,436	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
	永豐餘投資控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	139,000	\$ 3,537	-	\$ 3,537	
	華邦電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	73,000	1,584	-	1,584	
	英業達股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,000	1,509	-	1,509	
	欣銓科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	1,795	-	1,795	
	訊芯科技控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,000	1,840	-	1,840	
	瑞鼎科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	37,000	12,858	-	12,858	
	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	94,000	3,680	-	3,680	
	中華航空股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	80,000	1,880	-	1,880	
	岱宇國際股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	62,000	2,437	-	2,437	
	中國信託金融控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000	7,530	-	7,530	
	欣興電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,000	6,340	-	6,340	
	藥華醫藥股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	37,000	19,240	-	19,240	
	旭軟電子科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	122,000	2,483	-	2,483	
	台灣高速鐵路股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	445,000	12,482	-	12,482	
冠銓投資股份有限公司	普通股股票 統領百貨股份有限公司	母 公 司	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	274,750	4.19	274,750	(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	103,455.50	1,553	-	1,553	
	台新 1699 貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	228,508.64	3,131	-	3,131	
	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	188,048.70	2,914	-	2,914	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
嘉峰投資股份有限公司	普通股股票 統領百貨股份有限公司	母 公 司	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	\$ 275,284	4.20	\$ 275,284	(註一及二)
	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	182,511.63	2,317	-	2,317	
	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	327,162.10	5,070	-	5,070	
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	231,292	3.53	231,292	(註一及二)
	受益憑證 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	77,693.80	1,204	-	1,204	
	PIMCO GIS INCOME	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	17,553.49	4,977	-	4,977	
	ASIAN TIGER BOND A2 USD	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,308.94	2,558	-	2,558	
	US SENIOR LOAN FUND	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	523.64	2,817	-	2,817	
	GLOBAL REAL ASSET SECURITIES	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	696.28	2,416	-	2,416	
	AHL TREND ALTERNATIVE	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,247.76	5,978	-	5,978	
	NEUBERGER BERMAN UNCORRELATED	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	17,570.52	5,801	-	5,801	
	國外股票 OCCIDENTAL PETROLEUM CORP	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,600	4,550	-	4,550	
	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	264,985	4.04	
受益憑證 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	193,695.80	3,002	-	3,002	

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

註二：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註三：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表二。

統領百貨股份有限公司及子公司
被投資公司資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				帳面金額
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建設業務	\$ 600,000	\$ 600,000	45,000,000	100.00	\$ 405,845	(\$ 13,401)	(\$ 13,401)	子公司(註二及三)
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	101,952	101,952	3,776,000	20.00	135,720	14,020	2,804	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	80,556	3,146	(537)	子公司(註一、二、三及四)
	舜泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	43,349	5,107	887	子公司(註一、二、三及四)
	冠銓投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	29,386	4,418	43	子公司(註一、二、三及四)
	嘉峰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	28,811	4,481	98	子公司(註一、二、三及四)

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

註二：係依該公司 111 年 6 月 30 日經會計師核閱之財務報表計算。

註三：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註四：本公司認列崧源投資股份有限公司、舜泰投資股份有限公司、冠銓投資股份有限公司及嘉峰投資股份有限公司之投資損益與被投資公司帳上損益之差額係分配之股利收入。

統領百貨股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 6 月 30 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
舜翔開發股份有限公司	35,913,664	17.20
金多利企業股份有限公司	22,936,442	10.98
翁 俊 治	21,749,920	10.42
福陞興業股份有限公司	12,579,333	6.02

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

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