

統領百貨股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

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、會計師查核報告	3~6		
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~25		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26		五
(六) 重要會計項目之說明	26~56		六~二五
(七) 關係人交易	56~57		二六
(八) 質抵押之資產	57		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	57~58		二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	58、59~64		二九
2. 轉投資事業相關資訊	58、65		二九
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 主要股東資訊	58、66		二九
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	67~80		-

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 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）1,059,951 仟元，約佔資產總額 19%，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列為關鍵查核事項。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. 瞭解與測試投資性不動產之減損評估主要內部控制制度設計及執行情形。
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 111 年度之專櫃抽成收入為 113,700 仟元，約佔營業收入之 25%，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。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。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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

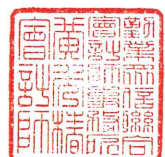
會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 黃 秀 椿

黃 秀 椿



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 7 日

統領百貨股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110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)	\$ 105,096	2	\$ 82,086	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	373,004	7	410,254	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)	-	-	304	-
1172	應收帳款(附註四及十)	7,973	-	6,604	-
1175	應收租賃款(附註四及十)	3,984	-	7,054	-
1200	其他應收款(附註四及十)	4,245	-	5,333	-
130X	存貨(附註四、五及十一)	10,853	-	41,056	1
1470	預付款項及其他流動資產	23,616	1	30,285	1
11XX	流動資產總計	528,771	10	582,976	10
	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)	17,193	-	22,201	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	750,232	14	747,064	13
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三及二七)	2,196,199	40	2,249,393	40
1760	投資性不動產淨額(附註四、五、十四及二七)	1,978,998	36	1,988,201	35
1780	無形資產(附註四及五)	9,357	-	8,673	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	14,252	-	22,218	1
1935	長期應收租賃款(附註四及十)	16,898	-	17,586	-
1920	存出保證金	2,924	-	2,956	-
15XX	非流動資產總計	4,986,053	90	5,058,292	90
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,514,824	100	\$ 5,641,268	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)	\$ 664,000	12	\$ 530,000	9
2150	應付票據	41,788	1	30,557	1
2170	應付帳款(附註四及十六)	94,576	2	79,634	1
2209	應付費用(附註十七及二六)	32,996	1	33,828	1
2213	應付設備款(附註十三)	-	-	6,700	-
2219	其他應付款	5,214	-	2,236	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	18,212	-	998	-
2320	一年內到期之長期負債(附註四、十三、十四、十五及二七)	140,000	2	150,000	3
2399	其他流動負債(附註四及二十)	7,868	-	8,246	-
21XX	流動負債總計	1,004,654	18	842,199	15
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十三、十四、十五及二七)	1,844,000	34	2,120,000	38
2572	遞延所得稅負債(附註四及二二)	216,910	4	216,801	4
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	11,224	-	14,930	-
2645	存入保證金(附註二十)	50,096	1	50,365	1
25XX	非流動負債總計	2,122,230	39	2,402,096	43
2XXX	負債總計	3,126,884	57	3,244,295	58
	權益(附註四、八、十九及二二)				
3110	普通股股本	2,087,250	38	2,087,250	37
3200	資本公積	540,286	10	523,625	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	487,129	9	474,382	9
3320	特別盈餘公積	462,114	8	456,282	8
3350	未分配盈餘	129,258	2	228,904	4
3300	保留盈餘總計	1,078,501	19	1,159,568	21
3400	其他權益	(34,556)	(1)	(89,929)	(2)
3500	庫藏股票	(1,283,541)	(23)	(1,283,541)	(23)
3XXX	權益總計	2,387,940	43	2,396,973	42
	負債及權益總計	\$ 5,514,824	100	\$ 5,641,268	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二十）	\$ 453,765	100	\$ 423,003	100
5000	營業成本（附註二一）	<u>94,502</u>	<u>21</u>	<u>100,667</u>	<u>24</u>
5900	營業毛利	359,263	79	322,336	76
6000	營業費用（附註四、十八、 二一及二六）	<u>166,685</u>	<u>37</u>	<u>171,719</u>	<u>41</u>
6900	營業淨利	<u>192,578</u>	<u>42</u>	<u>150,617</u>	<u>35</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二 一）	718	-	30	-
7010	其他收入（附註四及二 一）	24,582	6	28,001	7
7020	其他利益及損失（附註 四、七、十四及二一）	(41,428)	(9)	9,619	2
7050	財務成本（附註二一）	(32,029)	(7)	(25,598)	(6)
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>30,447</u>)	(<u>7</u>)	(<u>21,221</u>)	(<u>5</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>78,604</u>)	(<u>17</u>)	(<u>9,169</u>)	(<u>2</u>)
7900	稅前淨利	113,974	25	141,448	33
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>17,579</u>	<u>4</u>	<u>753</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>96,395</u>	<u>21</u>	<u>140,695</u>	<u>33</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
8310	其他綜合損益 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)	\$ 3,700	1	\$ 1,290	-
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)	(13,666)	(3)	(17,645)	(4)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 二)	(7,760)	(2)	(2,698)	-
8300	本年度其他綜合損 益	(17,726)	(4)	(19,053)	(4)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 78,669</u>	<u>17</u>	<u>\$ 121,642</u>	<u>29</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 0.55</u>		<u>\$ 0.80</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.55</u>		<u>\$ 0.80</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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





統緒百貨股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註四及十九)	資本公積 (附註十九)	保留盈餘 (附註四、八、十八及十九)			其他權益項目 (附註四、八及十九)		庫藏股票 (附註十九)	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益		
A1	110年1月1日餘額	\$ 2,087,250	\$ 506,964	\$ 470,347	\$ 495,507	\$ 170,602	\$ 1,136,456	(\$ 84,096)	(\$ 1,283,541)	\$ 2,363,033
	109年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	4,035	-	(4,035)	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(39,225)	39,225	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(104,363)	(104,363)	-	-	(104,363)
	109年度盈餘指撥及分配合計	-	-	4,035	(39,225)	(69,173)	(104,363)	-	-	(104,363)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	16,661	-	-	-	-	-	-	16,661
D1	110年度淨利	-	-	-	-	140,695	140,695	-	-	140,695
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,032	1,032	(20,085)	-	(19,053)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	141,727	141,727	(20,085)	-	121,642
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(14,252)	(14,252)	14,252	-	-
Z1	110年12月31日餘額	2,087,250	523,625	474,382	456,282	228,904	1,159,568	(89,929)	(1,283,541)	2,396,973
	110年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	12,747	-	(12,747)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	5,832	(5,832)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(104,363)	(104,363)	-	-	(104,363)
	110年度盈餘指撥及分配合計	-	-	12,747	5,832	(122,942)	(104,363)	-	-	(104,363)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	16,661	-	-	-	-	-	-	16,661
D1	111年度淨利	-	-	-	-	96,395	96,395	-	-	96,395
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,960	2,960	(20,686)	-	(17,726)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	99,355	99,355	(20,686)	-	78,669
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(76,059)	(76,059)	76,059	-	-
Z1	111年12月31日餘額	\$ 2,087,250	\$ 540,286	\$ 487,129	\$ 462,114	\$ 129,258	\$ 1,078,501	(\$ 34,556)	(\$ 1,283,541)	\$ 2,387,940

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 113,974	\$ 141,448
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	72,758	71,830
A20200	攤銷費用	1,187	602
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	35,216	1,530
A20900	財務成本	32,029	25,598
A21200	利息收入	(718)	(30)
A21300	股利收入	(6,413)	(6,035)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損失份額	30,447	21,221
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	9,481	68
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	-	269
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 之金融資產	2,034	(51,660)
A31130	應收票據	-	385
A31150	應收帳款	(1,369)	(4,065)
A31180	其他應收款	1,179	4,375
A31200	存 貨	30,203	37,674
A31230	預付款項及其他流動資產	6,669	6,403
A31240	應收租賃款	3,758	(2,968)
A32130	應付票據	11,231	14,096
A32150	應付帳款	14,942	(17,025)
A32180	其他應付款項	2,978	(1,382)
A32220	應付費用	(2,198)	(969)
A32230	其他流動負債	(378)	6,658
A32240	淨確定福利負債	(6)	(3,249)
A33000	營運產生之現金流入	357,004	245,092
A33100	收取之利息	627	78
A33300	支付之利息	(30,663)	(25,476)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33200	收取之股利	\$ 6,413	\$ 6,035
A33500	支付之所得稅	(50)	(22,242)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>333,331</u>	<u>203,487</u>
	投資活動之現金流量		
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
B00030	取得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
B00040	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	304	27
B01800	取得採用權益法之投資	(49,400)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,614)	(8,973)
B05400	取得投資性不動產	(548)	-
B07100	應付設備款減少	(6,700)	(74,093)
B03700	存出保證金減少(增加)	32	(1,780)
B04500	取得購置無形資產	(551)	(260)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>19,557</u>	<u>26,680</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(53,689)</u>	<u>(16,196)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	134,000	(210,000)
C01600	舉借長期借款	5,648,000	3,886,000
C01700	償還長期借款	(5,934,000)	(3,732,000)
C03000	存入保證金(減少)增加	(269)	644
C04500	支付現金股利	<u>(104,363)</u>	<u>(104,363)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(256,632)</u>	<u>(159,719)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	23,010	27,572
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>82,086</u>	<u>54,514</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 105,096</u>	<u>\$ 82,086</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 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，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 112 年 3 月 6 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 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS12 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、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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. 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。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額係不動產之溢價，該溢價係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

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) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產可能已減損。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（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 租賃

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。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。

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

(十五) 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。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 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。

(十八) 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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

本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。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

不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產之減損

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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 220	\$ 220
銀行支票及活期存款	60,328	73,562
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	44,548	8,304
	<u>\$ 105,096</u>	<u>\$ 82,086</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
活期存款	0.20%~1.70%	0.01%~0.80%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 154,215	\$ 129,384
－基金受益憑證	167,583	244,918
－公司債	46,682	30,819
－債券	<u>4,524</u>	<u>5,133</u>
	<u>\$ 373,004</u>	<u>\$ 410,254</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

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

被投資公司普訊柴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。

合併公司於 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（111 年度：無）。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ <u> -</u>	\$ <u> 304</u>

截至 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率為年利率 3.20%（111 年度：無）。

十、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>因營業而發生</u>		
應收帳款	\$ <u> 7,973</u>	\$ <u> 6,604</u>
應收營業租賃款		
－ 流 動	3,984	7,054
－ 非 流 動	<u>16,898</u>	<u>17,586</u>
小 計	<u>20,882</u>	<u>24,640</u>
<u>其他應收款</u>		
應收出售證券價款	1,557	-
應收水電管理費	1,096	1,168
應收利息	109	18
其 他	<u>1,483</u>	<u>4,147</u>
小 計	<u>4,245</u>	<u>5,333</u>
合 計	<u>\$ 33,100</u>	<u>\$ 36,577</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。本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。

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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	<u>\$ 7,973</u>	<u>\$ 6,604</u>

本公司評估於 111 年及 110 年 12 月 31 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。本期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。

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

	111年12月31日	110年12月31日
自營商品—化妝品及女內衣	\$ 2,329	\$ 3,169
待售房地—宜蘭縣礁溪公園段	<u>8,524</u>	<u>37,887</u>
	<u>\$ 10,853</u>	<u>\$ 41,056</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 33,983 仟元及 48,701 仟元。111 及 110 年度皆無提列存貨跌價損失。

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

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 566,297	\$ 600,597
投資關聯企業	<u>183,935</u>	<u>146,467</u>
	<u>\$ 750,232</u>	<u>\$ 747,064</u>

(一) 投資子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非上市公司		
德宏建設股份有限公司	\$ 382,899	\$ 419,245
崧源投資股份有限公司	81,024	82,066
舜泰投資股份有限公司	44,008	41,917
冠銓投資股份有限公司	29,393	28,951
嘉峰投資股份有限公司	<u>28,973</u>	<u>28,418</u>
	<u>\$ 566,297</u>	<u>\$ 600,597</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
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%

德宏建設股份有限公司於110年8月25日經董事會決議通過辦理減資彌補虧損，銷除已發行股份15,000,000股，減資後實收資本額為450,000仟元，計45,000,000股。

111及110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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
忠孝實業股份有限公司	<u>\$ 183,935</u>	<u>\$ 146,467</u>

	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
忠孝實業股份有限公司	26.89%	20%

本公司於111年11月4日經董事會決議向新統領亞洲企業有限公司以新台幣49,400仟元購入忠孝實業股份有限公司股份1,300,000股，取得6.89%股權，並於111年11月7日完成交割。

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。

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 202,928	\$ 262,235
非流動資產	222,008	222,414
流動負債	(20,794)	(26,622)
非流動負債	(60,234)	(60,234)
權益	<u>\$ 343,908</u>	<u>\$ 397,793</u>
本公司持股比例	<u>26.89%</u>	<u>20%</u>
本公司享有之權益	\$ 92,477	\$ 79,558
取得股權調整非流動資產公 平價值	<u>91,458</u>	<u>66,909</u>
投資帳面金額	<u>\$ 183,935</u>	<u>\$ 146,467</u>
	111年度	110年度
本年度營業收入	<u>\$ 25,630</u>	<u>\$ 21,737</u>
本年度淨利	<u>\$ 20,822</u>	<u>\$ 17,542</u>
本年度其他綜合損益	(\$ 58,924)	(\$ 77,961)
本年度淨利之份額	<u>\$ 4,113</u>	<u>\$ 3,508</u>
本年度其他綜合損益之份額	(\$ 12,889)	(\$ 15,592)
自忠孝實業股份有限公司收 取之股利	<u>\$ 3,156</u>	<u>\$ 3,776</u>

111 及 110 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

<u>每一類別之帳面金額</u>	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 859,925	\$ 858,029
房屋及建築物淨額	1,322,276	1,373,230
電腦通訊設備淨額	9,347	10,684
運輸設備淨額	817	955
其他設備淨額	3,834	5,175
未完工程	-	1,320
	<u>\$ 2,196,199</u>	<u>\$ 2,249,393</u>

		111年度				
		年初餘額	本年度增加	本年度處分	其他調整	年底餘額
成	本					
	土地	\$ 858,029	\$ 175	\$ -	\$ 1,721	\$ 859,925
	房屋及建築物	1,904,695	4,072	(28,147)	16,921	1,897,541
	電腦通訊設備	17,587	22	(406)	-	17,203
	運輸設備	4,906	-	-	-	4,906
	其他設備	11,145	-	(185)	-	10,960
	未完工程	1,320	16,345	-	(17,665)	-
		<u>2,797,682</u>	<u>\$ 20,614</u>	<u>(\$ 28,738)</u>	<u>\$ 977</u>	<u>2,790,535</u>
累	計折舊					
	房屋及建築物	531,465	\$ 62,204	(\$ 18,765)	\$ 361	575,265
	電腦通訊設備	6,903	1,291	(338)	-	7,856
	運輸設備	3,951	138	-	-	4,089
	其他設備	5,970	1,310	(154)	-	7,126
		<u>548,289</u>	<u>\$ 64,943</u>	<u>(\$ 19,257)</u>	<u>\$ 361</u>	<u>594,336</u>
	合 計	<u>\$ 2,249,393</u>				<u>\$ 2,196,199</u>

		110年度				
		年初餘額	本年度增加	本年度處分	其他調整	年底餘額
成	本					
	土地	\$ 853,457	\$ -	\$ -	\$ 4,572	\$ 858,029
	房屋及建築物	1,911,058	-	(7,894)	1,531	1,904,695
	電腦通訊設備	17,458	378	(249)	-	17,587
	運輸設備	4,906	-	-	-	4,906
	其他設備	11,164	140	(159)	-	11,145
	未完工程	3,236	8,455	-	(10,371)	1,320
		<u>2,801,279</u>	<u>\$ 8,973</u>	<u>(\$ 8,302)</u>	<u>(\$ 4,268)</u>	<u>2,797,682</u>
累	計折舊					
	房屋及建築物	477,820	\$ 61,043	(\$ 7,894)	\$ 496	531,465
	電腦通訊設備	5,815	1,295	(207)	-	6,903
	運輸設備	3,537	414	-	-	3,951
	其他設備	4,330	1,773	(133)	-	5,970
		<u>491,502</u>	<u>\$ 64,525</u>	<u>(\$ 8,234)</u>	<u>\$ 496</u>	<u>548,289</u>
	合 計	<u>\$ 2,309,777</u>				<u>\$ 2,249,393</u>

本公司之不動產、廠房及設備於 111 年及 110 年 12 月 31 日經評估未有減損跡象。

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	4年至55年
電腦通訊設備	5年至19年
運輸設備	5年
其他設備	5至19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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
投資性不動產		
新北市新莊區	\$ 1,059,951	\$ 1,059,951
台北市大安區	<u>919,047</u>	<u>928,250</u>
	<u>\$ 1,978,998</u>	<u>\$ 1,988,201</u>

	111年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	其他調整	年底餘額
成 本					
土 地	\$ 1,859,117	\$ -	\$ -	(\$ 1,720)	\$ 1,857,397
房屋及建築物	<u>296,388</u>	<u>548</u>	<u>-</u>	<u>(577)</u>	<u>296,359</u>
	<u>2,155,505</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,297)</u>	<u>2,153,756</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>167,304</u>	<u>\$ 7,815</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 361)</u>	<u>174,758</u>
合 計	<u>\$ 1,988,201</u>				<u>\$ 1,978,998</u>

	110年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	其他調整	年底餘額
成 本					
土 地	\$ 1,863,689	\$ -	\$ -	(\$ 4,572)	\$ 1,859,117
房屋及建築物	<u>292,409</u>	<u>-</u>	<u>(2,945)</u>	<u>6,924</u>	<u>296,388</u>
	<u>2,156,098</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,945)</u>	<u>\$ 2,352</u>	<u>2,155,505</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>163,122</u>	<u>\$ 7,305</u>	<u>(\$ 2,627)</u>	<u>(\$ 496)</u>	<u>167,304</u>
合 計	<u>\$ 1,992,976</u>				<u>\$ 1,988,201</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	10年至55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。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，111年及110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分別為2.45%及1.17%。

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111年及110年12月31日之公允價值分別為7,154,379仟元及6,712,135仟元，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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 664,000</u>	<u>\$ 530,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.395%~1.410% 及 0.88%。

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

(二) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<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 110 年 11 月 24 日至 112 年 11 月 30 日。並於 111 年 11 月 10 日新簽立合約。合約期間自 111 年 11 月 10 日至 113 年 11 月 30 日。	\$ 1,000,000	\$ 1,050,000
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 7 月 19 日另立新約，合約期間自 111 年 7 月 19 日至 114 年 7 月 19 日。	444,000	600,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
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。並於 111 年 9 月 23 日展期至 112 年 9 月 23 日。於借款額度內，每筆動撥借款期間為三年。	\$ 190,000	\$ 290,000
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
第一銀行		
借款額度 350,000 仟元。 合約期間自 110 年 10 月 5 日至 112 年 10 月 5 日。並於 111 年 10 月 3 日另立新約，合約期間自 111 年 10 月 3 日至 113 年 10 月 3 日。	<u>350,000</u>	<u>280,000</u>
	1,984,000	2,270,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>140,000</u>	<u>150,000</u>
長期借款	<u>\$ 1,844,000</u>	<u>\$ 2,120,000</u>

長期借款之有效利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
有效利率：		
變動利率借款	1.580%~1.630%	0.800%~1.050%
固定利率借款	1.400%~1.750%	0.875%~0.890%

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款		
因營業而發生	\$ <u>94,576</u>	\$ <u>79,634</u>

貿易購貨結算之平均賒賬期為 30 日。

十七、應付費用

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 11,572	\$ 14,281
應付稅捐	8,497	8,466
應付水電瓦斯	4,512	4,668
應付利息	1,982	616
其他	<u>6,433</u>	<u>5,797</u>
	<u>\$ 32,996</u>	<u>\$ 33,828</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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 37,822	\$ 40,883
計畫資產公允價值	(<u>26,598</u>)	(<u>25,953</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 11,224</u>	<u>\$ 14,930</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
111年1月1日	<u>\$ 40,883</u>	<u>(\$ 25,953)</u>	<u>\$ 14,930</u>
服務成本			
當期服務成本	394	-	394
利息費用(收入)	<u>255</u>	<u>(163)</u>	<u>92</u>
認列於損益	<u>649</u>	<u>(163)</u>	<u>486</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,068)	(2,068)
精算(利益)損失			
—財務假設變動	(1,622)	-	(1,622)
—經驗調整	<u>(10)</u>	<u>-</u>	<u>(10)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,632)</u>	<u>(2,068)</u>	<u>(3,700)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(492)</u>	<u>(492)</u>
計畫資產支付數	<u>(2,078)</u>	<u>2,078</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 37,822</u>	<u>(\$ 26,598)</u>	<u>\$ 11,224</u>
110年1月1日	<u>\$ 43,545</u>	<u>(\$ 24,076)</u>	<u>\$ 19,469</u>
服務成本			
當期服務成本	393	-	393
利息費用(收入)	<u>163</u>	<u>(91)</u>	<u>72</u>
認列於損益	<u>556</u>	<u>(91)</u>	<u>465</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(328)	(328)
精算(利益)損失			
—人口統計假設變動	654	-	654
—財務假設變動	(747)	-	(747)
—經驗調整	<u>(869)</u>	<u>-</u>	<u>(869)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(962)</u>	<u>(328)</u>	<u>(1,290)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(3,714)</u>	<u>(3,714)</u>
計畫資產支付數	<u>(2,256)</u>	<u>2,256</u>	<u>-</u>
110年12月31日	<u>\$ 40,883</u>	<u>(\$ 25,953)</u>	<u>\$ 14,930</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理費用	<u>\$ 486</u>	<u>\$ 465</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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.250%	0.625%
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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>620</u>)	(\$ <u>733</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 636</u>	<u>\$ 755</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 621</u>	<u>\$ 732</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 608</u>)	(<u>\$ 714</u>)

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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 360</u>
確定福利義務平均到期期間	6.6年	7.2年

十九、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110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

	111年12月31日	110年12月31日
股票發行溢價	\$ 71,028	\$ 71,028
庫藏股票交易	<u>469,258</u>	<u>452,597</u>
	<u>\$ 540,286</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，參閱附註二一之(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未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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
提列法定盈餘公積	<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>

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 14 日及 110 年 3 月 22 日董事會決議分配。因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司停止召開原訂股東會，改於 110 年 8 月 31 日召開。

本公司 112 年 3 月 6 日董事會擬議 111 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>\$ 2,330</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$126,929</u>

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為 372,185 仟元，已依金管證發字第 1010012865 號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 110 及 109 年度盈餘分配案，分別依持股比例就子公司持有母公司股票市價與帳面金額之差額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年度	110年度
年初餘額	(\$ 89,929)	(\$ 84,096)
當年度產生		
未實現損益－權益工具 (附註八)	(7,797)	(4,493)
採用權益法之關聯企業 之份額	(12,889)	(15,592)
處分權益工具累計損益轉列 保留餘額	<u>76,059</u>	<u>14,252</u>
年底餘額	<u>(\$ 34,556)</u>	<u>(\$ 89,929)</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>111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>110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>111年12月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 264,688
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	265,202
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	222,821
舜泰投資股份有限公司	8,439	<u>325,143</u>	<u>255,280</u>
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 1,007,991</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	<u>325,143</u>	<u>337,560</u>
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 1,332,880</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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨收入淨額	\$ 118,589	\$ 115,954
租賃收入	263,491	237,912
營建工程收入	34,652	32,568
其他營業收入	<u>37,033</u>	<u>36,569</u>
	<u>\$ 453,765</u>	<u>\$ 423,003</u>

(二) 客戶合約收入之說明及細分資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨收入淨額		
商品銷售收入	\$ 4,889	\$ 16,003
專櫃抽成收入	<u>113,700</u>	<u>99,951</u>
	<u>\$ 118,589</u>	<u>\$ 115,954</u>
營建工程收入		
房地出售收入	<u>\$ 34,652</u>	<u>\$ 32,568</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他營業收入		
櫃位裝潢款廠商補貼		
收入	\$ 2,941	\$ 1,326
管理費收入	29,511	28,590
其他	<u>4,581</u>	<u>6,653</u>
	<u>\$ 37,033</u>	<u>\$ 36,569</u>

專櫃抽成收入分析如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
專櫃銷貨收入總額	<u>\$ 1,008,254</u>	<u>\$ 829,926</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 113,700</u>	<u>\$ 99,951</u>

(三) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
合約負債	<u>\$ 6,243</u>	<u>\$ 6,391</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃收入		
投資性不動產	\$ 224,084	\$ 199,449
賣場分租收入	<u>39,407</u>	<u>38,463</u>
	<u>\$ 263,491</u>	<u>\$ 237,912</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1至7年及1至13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年及110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50,096仟元及50,365仟元。

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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨成本	\$ 3,975	\$ 13,406
租賃成本	36,930	36,357
營建工程成本	30,008	35,295
其他營業成本	<u>23,589</u>	<u>15,609</u>
	<u>\$ 94,502</u>	<u>\$ 100,667</u>

(二) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	\$ 718	\$ 30

(三) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
停車場收入	\$ 9,962	\$ 7,630
股利收入	6,413	6,035
政府補助收入	-	9,813
其他	<u>8,207</u>	<u>4,523</u>
	<u>\$ 24,582</u>	<u>\$ 28,001</u>

政府補助收入係為經濟部辦理商業服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業營業衝擊補貼及經新北市府公告市地重劃案補償款，於110年合計收取9,813仟元。

(四) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 9,481)	(\$ 68)
處分投資性不動產損失	-	(318)
淨外幣兌換利益	1,216	304
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(33,152)	10,047
其他	<u>(11)</u>	<u>(346)</u>
	<u>(\$ 41,428)</u>	<u>\$ 9,619</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)公允價值變動之損失於111及110年度分別為35,216仟元及1,530仟元，及(B)處分利益於111及110年度分別為2,064仟元及11,577仟元。

(五) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 32,029</u>	<u>\$ 25,598</u>

111及110年度皆無利息資本化之情事。

(六) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 64,943	\$ 64,525
投資性不動產	7,815	7,305
無形資產	<u>1,187</u>	<u>602</u>
合計	<u>\$ 73,945</u>	<u>\$ 72,432</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 17,387	\$ 16,140
營業費用	<u>55,371</u>	<u>55,690</u>
	<u>\$ 72,758</u>	<u>\$ 71,830</u>

攤銷費用依功能別彙總

銷貨成本	\$ 149	\$ 148
營業費用	<u>1,038</u>	<u>454</u>
	<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 602</u>

(七) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 1,762	\$ 1,824
確定福利計畫	<u>486</u>	<u>465</u>
小計	2,248	2,289
其他員工福利	<u>57,981</u>	<u>62,640</u>
合計	<u>\$ 60,229</u>	<u>\$ 64,929</u>

依功能別彙總

營業費用	<u>\$ 60,229</u>	<u>\$ 64,929</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 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 6 日及 111 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	0.13%	0.10%
董事酬勞	-	-

金額

	111年度			110年度		
	現	金 股	票	現	金 股	票
員工酬勞	\$ 154	\$ -	-	\$ 150	\$ -	-
董事酬勞	-	-	-	-	-	-

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個體財務報告之認列金額不同，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	\$	-
年度財務報告認列金額		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年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 6,339	\$ 449
外幣兌換(損失)總額	(5,123)	(145)
淨利益	<u>\$ 1,216</u>	<u>\$ 304</u>

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>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 18,036	\$ 998
未分配盈餘加徵	227	-
以前年度之調整	(999)	974
	<u>17,264</u>	<u>1,972</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>315</u>	(1,219)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,579</u>	<u>\$ 753</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 113,974</u>	<u>\$ 141,448</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 22,795	\$ 28,290
金融資產評價損失	7,043	306
免稅所得	(11,288)	(773)
未分配盈餘加徵	227	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(999)	974
基本稅額應納差額	-	998
認列子公司減資彌補虧損損失	-	(30,000)
(已使用)未認列之虧損扣抵	(199)	958
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,579</u>	<u>\$ 753</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 確定福利計畫之再衡量數	(\$ 740)	(\$ 258)
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	(7,020)	(2,440)
	<u>(\$ 7,760)</u>	<u>(\$ 2,698)</u>

(三) 未於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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
116年度到期	\$ -	\$ 199
120年度到期	<u>958</u>	<u>958</u>
	<u>\$ 958</u>	<u>\$ 1,157</u>

(四) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 18,212</u>	<u>\$ 998</u>

(五) 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：

111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	\$ 13,034	\$ -	(\$ 7,020)	\$ 6,014
確定福利退休計畫	9,003	-	(740)	8,263
其他	<u>181</u>	<u>(206)</u>	<u>-</u>	<u>(25)</u>
	<u>\$ 22,218</u>	<u>(\$ 206)</u>	<u>(\$ 7,760)</u>	<u>\$ 14,252</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	<u>2,840</u>	<u>109</u>	<u>-</u>	<u>2,949</u>
	<u>\$ 216,801</u>	<u>\$ 109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,910</u>

110 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	\$ 15,474	\$ -	(\$ 2,440)	\$ 13,034
確定福利退休計畫	9,261	-	(258)	9,003
其 他	39	142	-	181
	<u>\$ 24,774</u>	<u>\$ 142</u>	<u>(\$ 2,698)</u>	<u>\$ 22,218</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	3,917	(1,077)	-	2,840
	<u>\$ 217,878</u>	<u>(\$ 1,077)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,801</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 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。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.80</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.80</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

	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 96,395</u>	<u>\$ 140,695</u>

股 數

	單位：仟股	
	111年度	110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>6</u>	<u>32</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>175,409</u>	<u>175,435</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公司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

111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				
－權益投資	\$ 154,215	\$ -	\$ -	\$ 154,215
國外上市（櫃）股票				
－債券投資	51,206	-	-	51,206
基金受益憑證	<u>167,583</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>167,583</u>
合 計	<u>\$ 373,004</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373,004</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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				
— 國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 4,563	\$ 4,563
— 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衡</u>				
<u>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) 股票				
— 債券投資	35,952	-	-	35,952
基金受益憑證	244,918	-	-	244,918
合 計	<u>\$ 410,254</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410,254</u>

透過其他綜合損益按公

允價值衡量之金融資

<u>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>

111 及 110 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，111 及 110 年度之調節如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 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)	(2,000)
減資退回股款	-	(41,882)
處分	(4,231)	(374)
年底餘額	<u>\$ 17,193</u>	<u>\$ 22,201</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12月31日	110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	\$ 373,004	\$ 410,254
按攤銷後成本衡量之金融資 產（註1）	120,238	97,283
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	17,193	22,201
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負 債（註2）	2,852,601	2,980,573

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、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、一年內到期之長期借款、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

本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。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二八。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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 44,548	\$ 8,608
— 金融負債	2,108,000	1,460,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	59,725	73,425
— 金融負債	540,000	1,340,000

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。

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。本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。本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，本公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 1,201 仟元及 3,166 仟元，主因為本公司承受變動利率銀行借款之利率風險之暴險。

本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

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 及 110 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 15,422 仟元及 12,938 仟元。111 及 110 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 1,719 仟元及 2,220 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之比例分別為 93% 及 95%，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。

111 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	\$ 174,572	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	-	140,000	400,000
固定利率工具	<u>234,000</u>	<u>430,000</u>	<u>-</u>	<u>1,444,000</u>
	<u>\$ 408,572</u>	<u>\$ 430,000</u>	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 1,844,000</u>

110 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	\$ 152,954	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	150,000	-	-	1,190,000
固定利率工具	84,000	446,000	-	930,000
	<u>\$ 386,954</u>	<u>\$ 446,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,120,000</u>

銀行借款對本公司係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 1,593,000 仟元及 1,441,000 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分別於 111 年 3 月及 110 年 3 月之董事會決議分配 110 及 109 年度現金股利，本公司依持股比例分別收取 3,157 仟元及 3,776 仟元。
2. 本公司之子公司冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資及舜泰投資分別於 111 年 3 月及 110 年 3 月之董事會決議分配 110 及 109 年度現金股利，分別發放合計 16,401 仟元及 22,904 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，111 及 110 年度分別帳列廣告費 650 仟元及 602 仟元，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司分別帳列應付德宏建設廣告費 167 仟元及 309 仟元。

(三) 主要管理階層薪酬

本公司對董事及主要管理階層之獎酬如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 13,544	\$ 13,136
退職後福利	169	164
	<u>\$ 13,713</u>	<u>\$ 13,300</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：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備		
— 土地	\$ 841,989	\$ 840,092
— 房屋及建築物	739,801	768,365
投資性不動產	885,409	892,273
	<u>\$ 2,467,199</u>	<u>\$ 2,500,730</u>

二八、具重大影響之外幣金融資產資訊

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如下：

111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	\$ 1,476	30.710		\$ 45,340
人 民 幣	258	4.408		1,136
南 非 幣	124	1.811		224
				<u>\$ 46,700</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 元	2,078	30.710		\$ 63,817
人 民 幣	718	4.408		3,166
南 非 幣	1,321	1.811		2,392
				<u>\$ 69,375</u>

110 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	\$	381	27.680	\$ 10,541
人 民 幣		488	4.344	2,121
南 非 幣		1,076	1.733	<u>1,865</u>
				<u>\$ 14,527</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 元		2,290	27.680	\$ 63,391
人 民 幣		616	4.344	2,674
南 非 幣		544	1.733	<u>942</u>
				<u>\$ 67,007</u>

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換淨利益（已實現及未實現）分別為 1,216 仟元及 304 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。

二九、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)

(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)

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 12 月 31 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	\$ -	
	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	
	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	-	
	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							
	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	2,066	-	2,066	
	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	50,329	-	50,329	
	安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,363,882.27	30,105	-	30,105	
	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	1,836	-	1,836	
	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	745,695.47	10,004	-	10,004	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	908,109.40	15,002	-	15,002	
	永豐元大得利貨幣基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,418,440.60	40,072	-	40,072	
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	980	-	980		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	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	\$ 288	-	\$ 288	
	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	139	-	139	
	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	43,422.48	795	-	795	
	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	676	-	676	
	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	1,187	-	1,187	
	摩根美國科技基金 A 股	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	273.84	461	-	461	
	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	1,533	-	1,533	
	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	4,668	-	4,668	
	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	593	-	593	
	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	595	-	595	
	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	1,265	-	1,265	
	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	430.95	411	-	411	
	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	1,412	-	1,412	
	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	701	-	701	
	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	2,465	-	2,465	
	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	4,524	-	4,524	
	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	4,713	-	4,713	
	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	4,233	-	4,233	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
	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	\$ 5,589	-	\$ 5,589	
	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	5,208	-	5,208	
	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	1,757	-	1,757	
	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	3,517	-	3,517	
	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	4,834	-	4,834	
	台積電亞利桑那公司債券	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,040	5,963	-	5,963	
	BMW 美國金融公司債券	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,600	4,545	-	4,545	
	美國電話電報公司債券	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	215	6,323	-	6,323	
	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	35,000	3,496	-	3,496	
	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	4,719	-	4,719	
	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	143,000	30,101	-	30,101	
	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	93,000	4,836	-	4,836	
	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	2,387	1,076	-	1,076	
	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	3,588	-	3,588	
	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	4,834	-	4,834	
	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	18,400	1,932	-	1,932	
	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	20,000	5,730	-	5,730	
	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	44,000	1,076	-	1,076	

(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	
	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	\$ 1,431	-	\$ 1,431	
	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	2,480	-	2,480	
	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	28,000	2,282	-	2,282	
	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	31,000	9,440	-	9,440	
	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	3,826	-	3,826	
	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	135,000	2,565	-	2,565	
	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	2,523	-	2,523	
	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	440,000	9,724	-	9,724	
	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	42,000	5,040	-	5,040	
	中磊電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	65,000	4,960	-	4,960	
	怡利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	64,000	4,493	-	4,493	
	北極星藥業集團股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	23,000	2,040	-	2,040	
	友華生技醫藥股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	131,000	4,742	-	4,742	
	世紀鋼鐵結構股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	118,000	10,455	-	10,455	
	元太科技工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	30,000	4,830	-	4,830	
	飛宏科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,000	2,367	-	2,367	
	健策精密工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000	1,883	-	1,883	
	日電貿股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	19,000	999	-	999	
	富邦富時越南 ETF 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	90,000	1,002	-	1,002	

(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	
冠銓投資股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	26,000	\$ 2,257	-	\$ 2,257	(註一及二)
	日友環保科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,000	1,557	-	1,557	
	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	415,000	11,931	-	11,931	
	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	264,688	4.19	264,688	
	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	1,559	-	1,559	
	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	3,145	-	3,145	
	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	26,926.80	419	-	419	
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	265,202	4.20	265,202	(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	2,326	-	2,326	
	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	5,088	-	5,088	
	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	222,821	3.53	
崧源投資股份有限公司	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	1,208	-	1,208	(註一及二)
	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	72,862.93	1,003	-	1,003	
	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	2,573	-	2,573	
	US SENIOR LOAN FUND	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	523.64	2,993	-	2,993	
	GLOBAL REAL ASSET SECURITIES	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	696.28	2,310	-	2,310	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
舜泰投資股份有限公司	AHL TREND ALTERNATIVE	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,247.76	\$ 6,207	-	\$ 6,207	(註一及二)
	NEUBERGER BERMAN UNCORRELATED STRATEGIES	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,081.32	1,383	-	1,383	
	國外債券 4.305% STANDARD CHARTERED PLC SR UNSECURED	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200,000	5,478	-	5,478	
	國外股票 PAYPAL HOLDINGS INC	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000	4,374	-	4,374	
	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	255,280	4.04	255,280	
	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	3,012	-	3,012	
	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	72,866.12	1,003	-	1,003	

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 111 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		期末持有			被投資公司 本期(損)益 (註二)	本期認列之 投資(損)益 (註二)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額			
統領百貨股份有限公司	德宏建設股份有限公司	台北市	一般建設業務	\$ 600,000	\$ 600,000	45,000,000	100.00	\$ 382,899	(\$ 36,346)	(\$ 36,346)	子公司(註二) 採權益法之被 投資公司 (註四)
	忠孝實業股份有限公司	台北市	一般租賃業務	151,352	101,952	5,076,000	26.89	183,935	20,822	4,113	
	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	81,024	3,613	(70)	子公司(註 一、二及三)
	舜泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業務	350,000	350,000	35,000,000	100.00	44,008	5,766	1,546	
	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	29,393	4,425	50	
	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	28,973	4,643	260	

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 12 月 31 日經會計師查核之財務報表計算。

註三：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。

註四：本公司於 111 年 11 月 4 日經董事會決議向新統領亞洲企業有限公司以新台幣 49,400 仟元購入忠孝實業股份有限公司股份 1,300,000 股，取得 6.89% 股權，並於 111 年 11 月 7 日完成交割。

統領百貨股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 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	21,337,920	10.22
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。本公司合併財務報表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。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 明細表		二
其他應收款明細表		附註十
存貨明細表		附註十一
預付款項及其他流動資產明細表		三
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產變動明細表		四
採權益法之投資變動明細表		五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計減損變動明細表		附註十三
投資性不動產變動明細表		附註十四
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十四
遞延所得稅資產明細表		附註二二
短期借款明細表		六
長期借款明細表		七
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		八
營業成本明細表		九
營業費用明細表		十
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能 別彙總表		十一

統領百貨股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明者外
，金額為新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 220
銀行存款		
外幣存款		
	美 金 (USD\$ 62,408)	1,916
	(註)	
	人民幣 (RMB\$ 2,697) (註)	12
	南非幣 (ZAR\$ 123,713)	<u>224</u>
	(註)	
		2,152
活期存款		57,572
支票存款		<u>604</u>
小 計		<u>60,328</u>
約當現金—原始到期日在 3 個月以內之銀行定期 存款	美金 1,414 仟元，陸續到期 日為 112 年 1 月 6 日至 112 年 3 月 28 日，年利 率為 3.80%~4.50%	43,424
	人民幣 255 仟元，到期日為 112 年 2 月 28 日，年利 率為 1.17%	<u>1,124</u>
小 計		<u>44,548</u>
合 計		<u>\$105,096</u>

註：兌換率 USD\$1 = NTD\$30.710

RMB\$1 = NTD\$4.408

ZAR\$1 = NTD\$1.811

統領百貨股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另註明外，金額為新台幣仟元

證 券 名 稱	單 位 數	金 額	市 價	
			單價 (元)	總 金 額
透過損益按公允價值衡量之金融資產－國內上市(櫃)公司股票				
鴻海精密工業股份有限公司	35,000	\$ 3,496	99.90	\$ 3,496
亞洲光學股份有限公司	78,000	4,719	60.50	4,719
復盛應用科技股份有限公司	143,000	30,101	210.50	30,101
明達醫學科技股份有限公司	93,000	4,836	52.00	4,836
國巨股份有限公司	2,387	1,076	451.00	1,076
台灣積體電路製造股份有限公司	8,000	3,588	448.50	3,588
永冠能源科技集團有限公司	84,962	4,834	56.90	4,834
臻鼎科技控股股份有限公司	18,400	1,932	105.00	1,932
台達電子工業股份有限公司	20,000	5,730	286.50	5,730
永豐餘投資控股股份有限公司	44,000	1,076	24.45	1,076
華邦電子股份有限公司	73,000	1,431	19.60	1,431
欣詮科技股份有限公司	50,000	2,480	49.60	2,480
訊芯科技控股股份有限公司	28,000	2,282	81.50	2,282
瑞鼎科技股份有限公司	31,000	9,440	304.50	9,440
聯華電子股份有限公司	94,000	3,826	40.70	3,826
中華航空股份有限公司	135,000	2,565	19.00	2,565
岱宇國際股份有限公司	62,000	2,523	40.70	2,523
中國信託金融控股股份有限公司	440,000	9,724	22.10	9,724
欣興電子股份有限公司	42,000	5,040	120.00	5,040
中磊電子股份有限公司	65,000	4,960	76.30	4,960
怡利電子工業股份有限公司	64,000	4,493	70.20	4,493
北極星藥業集團股份有限公司	23,000	2,040	88.70	2,040
友華生技醫藥股份有限公司	131,000	4,742	36.20	4,742
世紀鋼鐵結構股份有限公司	118,000	10,455	88.60	10,455
元太科技工業股份有限公司	30,000	4,830	161.00	4,830
飛宏科技股份有限公司	60,000	2,367	39.45	2,367
健策精密工業股份有限公司	5,000	1,883	376.50	1,883
日電貿股份有限公司	19,000	999	52.60	999
富邦富時越南 ETF 基金	90,000	1,002	11.13	1,002
台灣塑膠工業股份有限公司	26,000	2,257	86.80	2,257
日友環保科技股份有限公司	9,000	1,557	173.00	1,557
台灣高速鐵路股份有限公司	415,000	11,931	28.75	11,931
小 計		<u>154,215</u>		<u>154,215</u>

(接次頁)

(承前頁)

證 券 名 稱	單 位 數	金 額	市 價 (元)	總 金 額
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
產－國內受益憑證				
中信亞太實質收息多重資產基金	200,000.00	\$ 2,066	10.3300	\$ 2,066
台新 1699 貨幣市場基金	3,656,249.56	50,329	13.7652	50,329
安聯台灣貨幣市場基金	2,363,882.27	30,105	12.7353	30,105
路博邁台灣 5G 股票基金	143,575.02	1,836	12.7900	1,836
聯邦貨幣市場基金	745,695.47	10,004	13.4158	10,004
華南永昌鳳翔貨幣市場基金	908,109.40	15,002	16.5195	15,002
永豐元大得利貨幣基金	2,418,440.60	40,072	16.5694	40,072
小 計		<u>149,414</u>		<u>149,414</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
產－國外受益憑證				
復華南非幣短期收益 B 類配息	60,260.90	980	16.2627	980
百達俄羅斯股票基金	176.27	288	1,631.0081	288
貝萊德世界科技基金 A2 美元	94.08	139	1,471.9303	139
利安資金越南基金	43,422.48	795	18.3032	795
貝萊德礦業基金	346.63	676	1,950.3921	676
法巴能源轉型股票基金	400.00	1,187	2,966.8931	1,187
摩根美國科技基金 A 股	273.84	461	1,684.7056	461
聯博美國收益基金	1,771.84	1,533	865.1007	1,533
安聯收益成長基金(BM)	18,315.02	4,668	254.8930	4,668
日盛越南機會基金	3,000.00	593	197.7724	593
安聯收益成長基金(AM)	2,550.33	595	233.3960	595
JPM 環球天然資源基金	2,989.07	1,265	423.1838	1,265
JPM 新興中東基金	430.95	411	953.8526	411
安聯收益成長基金(AM)－南非幣	7,962.74	1,412	177.3331	1,412
富蘭克林華美新世界股票基金－人民幣	9,434.00	701	74.3188	701
野村全球基礎建設大未來基金－人民幣	60,000.00	2,465	41.0825	2,465
小 計		<u>18,169</u>		<u>18,169</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
產－債券				
巴西政府國際債券(VII)	2,000	4,524	2,261.7915	4,524
墨西哥石油公司債(VII)	2,500	4,713	1,885.2869	4,713
蘋果公司債(VII)	1,700	4,233	2,490.2739	4,233
高利特美元債券	200	5,589	27,946.1000	5,589
印尼國際電力公司債(III)	2,000	5,208	2,603.9009	5,208
威瑞森電信公司債券	62	1,757	28,345.3300	1,757
聯合健康集團 4.25% 公司債券	127	3,517	27,691.2070	3,517

(接次頁)

(承前頁)

證	券	名	稱	單	位	數	金	額	市	價	單	價	總	金	額
									單	價	(元)				
						2,350	\$	4,834	2,056.9558			\$	4,834		
						2,040		5,963	2,922.9778				5,963		
						1,600		4,545	2,840.6750				4,545		
						215		6,323	29,407.8960				6,323		
								<u>51,206</u>					<u>51,206</u>		
								<u>\$ 373,004</u>					<u>\$ 373,004</u>		

統領百貨股份有限公司
 預付款項及其他流動資產明細表
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
預付款項	
暫付款及代付款	\$ 544
其他流動資產	
留抵稅額	19,177
用品盤存	957
保 險 費	1,774
其他（註）	<u>1,164</u>
其他流動資產小計	<u>23,072</u>
合 計	<u>\$ 23,616</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

統領百貨股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

	年 初 股 數	餘 額 金 額	本 年 度 增 加 股 數	金 額	本 年 度 減 少 股 數	金 額	年 底 股 數	持 股 %	餘 額 金 額	備 註	提供擔保或 質押情形
普 通 股											
普訊創業投資股份有限公司	29,914	\$ 3,632	-	\$ -	29,914	\$ 3,632	-	-	\$ -	註一	無
普訊柒創業投資股份有限公司	896,000	660	-	-	896,000	660	-	-	-	註二	無
普訊捌創業投資股份有限公司	1,589,500	295	-	-	1,589,500	295	-	-	-	註三	無
普訊伍創業投資股份有限公司	1,192,125	421	-	-	1,192,125	421	-	-	-	註四	無
聯訊創業投資股份有限公司	3,367	-	-	-	-	-	3,367	1.70	-		無
光禹國際數位娛樂開發股份有限公司	373,501	4,563	-	-	-	-	373,501	1.30	4,563		無
		<u>9,571</u>		<u>-</u>		<u>5,008</u>			<u>4,563</u>		
特 別 股											
Phyto Ceutica Inc.	20,000	-	-	-	-	-	20,000	-	-		無
海外創投事業											
KDH design Co., Ltd.	40,000	-	-	-	-	-	40,000	2.03	-		無
Budworth Investment Limited	15,186	-	-	-	-	-	15,186	1.67	-		無
Wholesome Biopharm Pty Ltd.	10,000,000	12,630	-	-	-	-	10,000,000	12.16	12,630		無
		<u>12,630</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>12,630</u>		
合 計		<u>\$ 22,201</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 5,008</u>			<u>\$ 17,193</u>		

註一：本年度減少係清算退回股款 293 仟元。

註二：本年度減少係清算退回股款 1,279 仟元。

註三：本年度減少係清算退回股款 1,490 仟元。

註四：本年度減少係清算退回股款 1,169 仟元。

統領百貨股份有限公司
採權益法之投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值	備 註	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %				
德宏建設股份有限公司	45,000,000	\$ 419,245	-	\$ -	-	\$ 36,346	45,000,000	100%	\$ 382,899	\$ 382,899	註一及二	無
崧源投資股份有限公司	35,000,000	82,066	-	3,683	-	4,725	35,000,000	100%	81,024	81,024	註一及三	無
舜泰投資股份有限公司	35,000,000	41,917	-	5,766	-	3,675	35,000,000	100%	44,008	44,008	註一及四	無
冠銓投資股份有限公司	35,000,000	28,951	-	4,425	-	3,983	35,000,000	100%	29,393	29,393	註一及五	無
嘉峰投資股份有限公司	35,000,000	28,418	-	4,643	-	4,088	35,000,000	100%	28,973	28,973	註一及六	無
忠孝實業股份有限公司	3,776,000	<u>146,467</u>	1,300,000	<u>53,513</u>	-	<u>16,045</u>	5,076,000	26.89%	<u>183,935</u>	183,935	註一及七	無
合 計		<u>\$ 747,064</u>		<u>\$ 72,030</u>		<u>\$ 68,862</u>			<u>\$ 750,232</u>			

註一：係按 111 年 12 月 31 日被投資公司業經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：本年度減少係包含認列子公司投資損失 36,346 仟元。

註三：本年度增加係本公司發放現金股利 3,683 仟元；本年度減少係包含認列子公司投資損失 70 仟元及子公司發放現金股利 4,655 仟元。

註四：本年度增加係包含認列子公司投資利益 1,546 仟元及本公司發放現金股利 4,220 仟元；本年度減少係子公司發放現金股利 3,675 仟元。

註五：本年度增加係包含認列子公司投資利益 50 仟元及本公司發放現金股利 4,375 仟元；本年度減少係子公司發放現金股利 3,983 仟元。

註六：本年度增加係包含認列子公司投資利益 260 仟元及本公司發放現金股利 4,383 仟元；本年度減少係子公司發放現金股利 4,088 仟元。

註七：本年度增加係認列子公司投資收益 4,113 仟元及本公司向新統領亞洲企業有限公司以新台幣 49,400 仟元購入忠孝實業股份有限公司股份 1,300,000 股，取得 6.89% 股權；本年度減少係包含關聯企業發放現金股利 3,156 仟元及認列被投資公司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 12,889 仟元。

統領百貨股份有限公司
短期借款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人名稱	年 底 餘 額	借 款 期 間	利率 (%)	融 資 額 度	抵 押 及 擔 保
銀行擔保借款					
中國信託商業銀行	\$ 430,000	111/12/2~112/3/2	1.410%	\$ 600,000	台北市忠孝東路四段 201 號 B2 樓、2 樓至 4 樓及 B2 之 16 個車 位
台灣銀行	<u>234,000</u>	111/10/18~112/1/10	1.395%	<u>420,000</u>	桃園市中正路 61 號 B2 樓至 4 樓
	<u>\$ 664,000</u>			<u>\$ 1,020,000</u>	

註：本公司之短期融資額度計 1,020,000 仟元。截至 111 年 12 月 31 日止，已動用之借款額度 664,000 仟元，尚未動用之短期融資額度計 356,000 仟元。

統領百貨股份有限公司

長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

債權人	契約期限	年利率(%)	金額	融資額度	抵押或擔保
擔保借款					
台灣銀行	111/7/19~114/7/19	1.400%~1.665%	\$ 444,000	\$ 600,000	桃園市中正路 61 號 B2 樓至 4 樓
華南銀行	111/9/23~112/9/23 (註)	1.580%~1.630%	190,000	493,000	台北市忠孝東路四段 197 號 8 樓之 9、10 樓之 6、7、10 樓之 10、11、13 樓之 1、台北市忠孝東路四段 201 號 7 樓、7 樓之 1
第一銀行	111/10/3~113/10/3	1.625%	350,000	350,000	桃園市中正路 61 號 5 樓至 6 樓
永豐商業銀行	111/11/10~113/11/30	1.750%	1,000,000	1,400,000	台北市忠孝東路四段 201 號 B1 及 1 樓、桃園市中正路 61 號 7 樓及 8 樓
台新銀行	111/9/30~113/9/30	-	-	278,000	桃園市中正路 61 號 9、10 及 12 樓
無擔保借款					
台灣銀行	111/7/19~114/7/19	-	-	100,000	無
			1,984,000	<u>\$ 3,221,000</u>	
減：列為 1 年內到期部分			(<u>140,000</u>)		
合計			<u>\$ 1,844,000</u>		

註：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。並於 111 年 9 月 23 日展期至 112 年 9 月 23 日。於借款額度內，每筆動撥借款期間為三年。

統領百貨股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨收入	
商品銷售收入	\$ 5,010
專櫃抽成收入	<u>118,967</u>
	123,977
減：銷貨退回	345
銷貨折讓	<u>5,043</u>
	<u>5,388</u>
銷貨收入淨額	118,589
租賃收入	263,491
營建工程收入	34,652
其他營業收入	<u>37,033</u>
營業收入合計	<u>\$ 453,765</u>

統領百貨股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨成本	
年初存貨—自營	\$ 3,169
加：本年度進貨—自營	3,124
減：進貨退出	-
進貨折讓	-
本年度可銷售商品總額	6,293
減：年底存貨—自營	2,329
存貨盤（盈）虧	11
	<u>3,975</u>
租賃成本	
稅 捐	10,429
折 舊	16,356
修 繕 費	4,110
其他（註）	6,035
	<u>36,930</u>
其他營業成本	<u>23,589</u>
營建工程成本	<u>30,008</u>
營業成本	<u>\$ 94,502</u>

註：各項目餘額未達租賃成本總額 5%。

統領百貨股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
人事費用（含薪資、資遣費、勞健保、退休金及其他員工福利）	\$ 60,229
折 舊	55,371
稅 捐	13,347
水電瓦斯費	9,276
其他（註）	<u>28,462</u>
合 計	<u>\$166,685</u>

註：各項目餘額未達營業費用總額 5%。

統領百貨股份有限公司

本年度發生之員工福利及折舊功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 43,021	\$ 43,021	\$ -	\$ 46,218	\$ 46,218
勞健保費用	-	5,109	5,109	-	5,171	5,171
退休金費用	-	2,248	2,248	-	2,289	2,289
董事酬金	-	7,295	7,295	-	9,100	9,100
其他員工福利費用	-	2,556	2,556	-	2,151	2,151
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,229</u>	<u>\$ 60,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,929</u>	<u>\$ 64,929</u>
攤銷費用	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 1,038</u>	<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 454</u>	<u>\$ 602</u>
折舊費用	<u>\$ 17,387</u>	<u>\$ 55,371</u>	<u>\$ 72,758</u>	<u>\$ 16,140</u>	<u>\$ 55,690</u>	<u>\$ 71,830</u>

註一：截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 81 人及 85 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 8 人。

註二：本年度平均員工福利費用 725 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工福利費用 725 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

註三：本年度平均員工薪資費用 589 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工薪資費用 600 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

註四：平均員工薪資費用調整變動情形-1.8%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

註五：本公司一般員工及經理人薪資係依據工作性質訂定薪資水準，並參考同業薪資水準不定期做調整，經理人薪資係經薪酬委員會同意。本公司薪資每月發放，每年度依經營狀況發放年終獎金及員工紅利（不含員工紅利及董事酬勞之稅前純益的 0.1%～4%）。本公司董事（含獨立董事）薪資分為車馬費及董事酬勞，車馬費每月固定發放；董事酬勞係依經營狀況發放（最高不得超過不含員工紅利及董事酬勞之稅前純益的 4%）。

說明：

- 一、本表附註說明之員工人數資訊，計算基礎應與員工福利費用及員工薪資費用一致，並應採平均員工人數計算。
- 二、依國際會計準則第十九號規定，員工可能以全職、兼職、永久、不定時或臨時之方式提供服務，包括董事及其他管理人員，故本表所稱「員工」包括董事、經理人、一般員工及約聘僱人員等，惟不包括監察人、派遣人力、勞務承攬或業務外包之人員。
- 三、所稱「董事酬金」係指全數董事領取之報酬、退職退休金、董事酬勞及業務執行費用等，惟不包括因兼任員工而領取之薪資、勞健保、退休金及其他福利費用等。